Parlamento de Cantabria

BOLETÍN OFICIAL

Año XLV XI Legislatura 2 de noviembre de 2026 Suplemento al núm. 385 Página 10823

SUPLEMENTO AL
BOLETÍN OFICIAL DEL PARLAMENTO DE CANTABRIA NÚM. 385
DE 2 DE NOVIEMBRE DE 2026

1. PROYECTOS DE LEY.

- De Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria para el año 2027. [11L/1100-0005]
  Estado de Ingresos y Gastos
  Sector Público Empresarial y Fundacional

(En el ejemplar ordinario del Boletín núm. 385 se publican el Texto articulados y sus Anexos)

PROYECTO DE PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CANTABRIA

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

2027

GOBIERNO
de
CANTABRIA

INDICE

1. INGRESOS DE LA ADMINISTRACIÓN GENERAL

- Presupuesto de Ingresos 9
  - Resumen del Presupuesto de Ingresos 25

2. GASTOS DE LA ADMINISTRACIÓN GENERAL

- Índice de Programas por Secciones 31
- Parlamento de Cantabria 47
  - Coste del programa por capítulos 51
- Consejería de Presidencia, Justicia, Seguridad y Simplificación Administrativa 55
  - Coste del programa por capítulos 79
- Consejería de Fomento, Vivienda, Ordenación del Territorio y Medio Ambiente 83
  - Coste del programa por capítulos 115
- Consejería de Desarrollo Rural, Ganadería, Pesca y Alimentación 119
  - Coste del programa por capítulos 143
- Consejería de Economía, Hacienda, Financiación Autonómica y Fondos Europeos 147
  - Coste del programa por capítulos 159
- Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad 163
  - Coste del programa por capítulos 177
- Consejería de Cultura, Turismo y Deporte 181
  - Coste del programa por capítulos 207
- Consejería de Educación, Formación Profesional y Universidades 211
  - Coste del programa por capítulos 231
- Consejería de Salud 235
  - Coste del programa por capítulos 245
- Servicio Cántabro de Salud 249
  - Coste del programa por capítulos 267
- Consejería de Industria, Empleo, Innovación y Comercio 271
  - Coste del programa por capítulos 291
- Servicio Cántabro de Empleo 295
  - Coste del programa por capítulos 307
- Deuda pública 311
  - Coste del programa por capítulos 313
- Instituto Cántabro de Servicios Sociales 317
  - Coste del programa por capítulos 329
- Cuadro Resumen del Estado de Gastos por Secciones 333

INDICE

3. INGRESOS DE LOS ORGANISMOS AUTÓNOMOS Y OTROS ENTES AUTONÓMICOS

- Oficina de Calidad Alimentaria 339
- Instituto Cántabro de Administración Pública "Rafael de la Sierra" 345
- Centro de Investigación del Medio Ambiente 353
- Instituto Cántabro de Estadística 359
- Agencia Cántabra de Administración Tributaria 365
- Instituto Cántabro de Seguridad y Salud en el Trabajo 373
- Servicio de Emergencias de Cantabria 381
- Cuadro Resumen Ingresos Organismos Autónomos 389

4. GASTOS DE LOS ORGANISMOS AUTÓNOMOS Y OTROS ENTES AUTONÓMICOS

- Índice de Programas 395
- Oficina de Calidad Alimentaria 399
  - Coste del Programa por Capítulos 401
- Instituto Cántabro de Administración Pública "Rafael de la Sierra" 405
  - Coste del Programa por Capítulos 407
- Centro de Investigación del Medio Ambiente 411
  - Coste del Programa por Capítulos 415
- Instituto Cántabro de Estadística 419
  - Coste del Programa por Capítulos 421
- Agencia Cántabra de Administración Tributaria 425
  - Coste del Programa por Capítulos 427
- Instituto Cántabro de Seguridad y Salud en el Trabajo 431
  - Coste del Programa por Capítulos 435
- Servicio de Emergencias de Cantabria 439
  - Coste del Programa por Capítulos 441
- Cuadro Resumen Gastos Organismos Autónomos 445

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS POR SECCIONES

1. PRESUPUESTO DE INGRESOS

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
1			IMPUESTOS DIRECTOS Y COTIZACIONES SOCIALES			
	10		SOBRE LA RENTA			1.059.816.660
		103	TARIFA AUTONÓMICA		976.148.010	
		104	TARIFA AUTONÓMICA. LIQUIDACIÓN 2025		83.668.650	
	11		SOBRE EL CAPITAL			62.300.000
		110	IMPUESTO SOBRE SUCESIONES Y DONACIONES		29.000.000	
		111	IMPUESTO SOBRE EL PATRIMONIO		8.000.000	
		112	IMPUESTO SOBRE LOS DEPÓSITOS EN LAS ENTIDADES DE CRÉDITO		5.300.000	
		113	IMPUESTO SOBRE EL MARGEN DE INTERESES Y COMISIONES DE DETERMINADAS ENTIDADES FINANCIERAS		20.000.000	
	12		COTIZACIONES SOCIALES			20.000
		120	COTIZACIONES DE LOS REGÍMENES ESPECIALES DE FUNCIONARIOS		20.000	
	13		SOBRE ACTIVIDADES			1.300.000
		131	PARTICIPACIÓN CUOTA PROVINCIAL		300.000	
		132	PARTICIPACIÓN CUOTA NACIONAL		1.000.000	

TOTAL CAPÍTULO: 1.123.436.660

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
2			IMPUESTOS INDIRECTOS			
	20		SOBRE TRANSMISIONES PATRIMONIALES Y ACTOS JURÍDICOS DOCUMENTADOS			190.300.000
		200	TRANSMISIONES PATRIMONIALES ONEROSAS		143.000.000	
		201	ACTOS JURÍDICOS DOCUMENTADOS		47.000.000	
		202	OPERACIONES SOCIETARIAS		300.000	
	21		SOBRE EL VALOR AÑADIDO			704.093.770
		210	IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO		712.742.950	
		211	IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO. LIQUIDACIÓN 2025		-8.649.180	
	22		SOBRE CONSUMOS ESPECÍFICOS			237.177.410
		220	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE ALCOHOL Y BEBIDAS DERIVADAS		5.380.410	
		221	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCTOS INTERMEDIOS		165.320	
		222	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE LA CERVEZA		2.512.200	
		223	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE LAS LABORES DEL TABACO		58.634.940	
		224	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE HIDROCARBUROS		122.166.070	
		225	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE LA ELECTRICIDAD		21.949.270	
		226	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE DETERMINADOS MEDIOS DE TRANSPORTE		14.000.000	
		229	IMPUESTOS ESPECIALES. LIQUIDACIÓN 2025		12.369.200	
	28		OTROS IMPUESTOS INDIRECTOS			49.253.141
		280	SOBRE EL JUEGO DE BINGOS		550.000	
		281	SOBRE EL JUEGO DE CASINOS		200.000	
		282	SOBRE EL JUEGO DE MÁQUINAS RECREATIVAS		12.000.000	

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
		283	SOBRE RIFAS, TÓMBOLAS, APUESTAS Y COMBINACIONES ALEATORIAS		500.000	
		284	SOBRE EL DEPÓSITO DE RESIDUOS EN VERTEDEROS		7.303.141	
		285	SOBRE EL JUEGO ELECTRÓNICO		2.200.000	
		286	CANON DE SANEAMIENTO		26.500.000	

TOTAL CAPÍTULO: 1.180.824.321

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
3			TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS			
	30		TASAS			52.712.644
		301	CONSEJERÍA DE SALUD		419.720	
			01 .- Consejería de Salud	242.112		
			02 .- Servicio Cántabro de Salud	177.608		
		302	CONSEJERÍA DE PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA		434.657	
		303	CONSEJERÍA DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE		77.297	
		304	CONSEJERÍA DE FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE		45.109.570	
			01 .- Generales	2.612.222		
			02 .- De abastecimiento de agua	9.800.000		
			03 .- De gestión final de residuos	32.697.348		
		305	CONSEJERÍA DE DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN		2.460.565	
		306	CONSEJERÍA DE ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDOS EUROPEOS		2.540.000	
			01 .- Generales	10.000		
			02 .- Servicios administrativos generales	30.000		
			03 .- Generales de dirección de obra	2.500.000		
		307	CONSEJERÍA DE INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD		4.972	
		308	CONSEJERÍA DE INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO		500.480	
		309	CONSEJERÍA DE EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES		1.165.383	

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
	31		PRECIOS PÚBLICOS			25.024.278
		310	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES		4.154.000	
		311	CONSEJERÍA DE SALUD		10.010.000	
			01 .- Consejería de Salud	10.000		
			02 .- Servicio Cántabro de Salud	10.000.000		
		312	CONSEJERÍA DE PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACION ADMINISTRATIVA		89.620	
		314	CONSEJERÍA DE FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE		9.692.987	
		317	CONSEJERÍA DE INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD		247.100	
		319	CONSEJERÍA DE EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES		830.571	
	32		OTROS INGRESOS PROCEDENTES DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS			2.450.000
		322	ADMINISTRACIÓN Y COBRANZA Y OTROS DE LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA		1.000.000	
		329	OTROS INGRESOS PROCEDENTES DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1.450.000	
	33		VENTA DE BIENES			135.000
		331	CONSEJERÍA DE SALUD		60.000	
			01 .- Consejería de Salud	50.000		
			02 .- Servicio Cántabro de Salud	10.000		
		335	CONSEJERÍA DE DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA, Y ALIMENTACIÓN		75.000	
	38		REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES			23.149.817
		381	REINTEGROS DE EJERCICIOS CERRADOS		20.499.817	

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
			01 .- Generales	6.500.000		
			02 .- Servicio Cántabro de Salud	400.000		
			03 .- Instituto Cántabro de Servicios Sociales	2.750.000		
			04 .- Servicio Cántabro de Empleo	10.349.817		
			05 .- Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR)	500.000		
		382	REINTEGROS DEL EJERCICIO CORRIENTE		2.650.000	
			01 .- Generales	600.000		
			02 .- Servicio Cántabro de Salud	250.000		
			03 .- Instituto Cántabro de Servicios Sociales	300.000		
			04 .- Servicio Cántabro de Empleo	1.000.000		
			05 .- Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR)	500.000		
	39		OTROS INGRESOS			7.175.000
		390	OTROS INGRESOS		50.000	
		391	RECARGOS Y MULTAS		6.750.000	
			01 .- Sanciones	4.750.000		
			02 .- Recargos del período ejecutivo	1.500.000		
			03 .- Otros recargos y multas	500.000		
		396	TRIBUTOS DE CARÁCTER AUTÓNOMO. COMPAÑÍA TELEFÓNICA NACIONAL DE ESPAÑA, LEY 15/1987, DE 30 DE JUNIO.		75.000	
		398	RECURSOS EVENTUALES		100.000	
		399	INGRESOS DIVERSOS		200.000	

TOTAL CAPÍTULO: 110.646.739

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
4			TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
	40		DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO			1.232.552.413
		400	EN MATERIA DE SERVICIOS SOCIALES		86.830.611	
			01 .- Asignación 0,7% IRPF	6.306.758		
			02 .- Nivel mínimo y nivel acordado SAAD	77.000.000		
			03 .- Plan de Apoyo a la Familia	3.507.253		
			09 .- Otras aportaciones	16.600		
		401	EN MATERIA DE SALUD		10.836.849	
			01 .- Consejería de Salud	1.683.387		
			02 .- Servicio Cántabro de Salud	2.321.462		
			03 .- Fondo de Garantía Asistencial-Fondo cohesión Sanitaria 2026	3.062.000		
			04 .- Liquidación CSUR y Fondo Cohesión Sanitaria 2026	3.770.000		
		402	EN MATERIA DE PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA		32.806	
		403	EN MATERIA DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE		140.000	
		404	EN MATERIA DE INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO		12.214.932	
			01 .- Bono Social Térmico	500.000		
			02 .- Ministerio de Educación. Gestión Formación Profesional (Catálogo Nacional de Cualificaciones Profesionales)	11.659.932		
			03 .- Subvención Junta Arbitral de Consumo	55.000		
		405	EN MATERIA DE DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA YALIMENTACIÓN		4.000	
		406	SISTEMA DE FINANCIACIÓN AUTONÓMICA		1.111.500.080	
			01 .- Fondo de Suficiencia	840.629.870		

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
			02 .- Fondo de Garantía de Servicios Públicos Fundamentales	166.677.350		
			03 .- Reintegro aplazamiento liquidaciones	-19.115.880		
			04 .- Fondo de Suficiencia global. Liquidación 2025	25.181.490		
			07 .- Fondo de Garantía de Servicios Públicos Fundamentales. Liquidación 2025	11.885.810		
			08 .- Fondos de convergencia autonómica. Liquidación 2025	86.241.440		
		407	EN MATERIA DE INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD		5.255.942	
			03 .- Plan Corresponsables	2.149.188		
			04 .- Pacto de Estado contra la Violencia	2.328.407		
			05 .- Otras aportaciones	778.347		
		409	EN MATERIA DE EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES		5.737.193	
			01 .- Universidad de Cantabria. Programa de incorporación talento docente e investigador	1.131.000		
			02 .- Bienestar emocional en el ámbito educativo	222.457		
			03 .- Refuerzo de competencia matemática/lectora	1.263.908		
			04 .- Programa gratuidad de libros de texto	514.341		
			05 .- Programa de orientación, avance y enriquecimiento educativo (PROA +)	2.377.236		
			06 .- PCT Educación inclusiva	228.251		
	41		DE ORGANISMOS AUTÓNOMOS			38.898.594
		410	SERVICIO PÚBLICO DE EMPLEO ESTATAL		38.548.594	
		412	CONSEJO SUPERIOR DE DEPORTES		200.000	
		413	INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES		150.000	

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
	43		DE AGENCIAS ESTATALES Y OTROS ORGANISMOS PÚBLICOS			128.994
		430	AGENCIA ESTATAL DE INVESTIGACIÓN		128.994	
	44		DE SOCIEDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			295.658
		440	FUNDACIÓN INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA		295.658	
	49		DEL EXTERIOR			5.512.856
		491	FONDO EUROPEO VETERINARIO		12.856	
		492	FONDO SOCIAL EUROPEO		6.500.000	
			02 .- Fondo Social Europeo+ 2021-2027	5.700.000		
			03 .- Fondo Social Europeo+ Básico	800.000		
		495	MECANISMO DE RECUPERACION Y RESILIENCIA		-1.000.000	
			99 .- Reintegros	-1.000.000		

TOTAL CAPÍTULO: 1.277.388.515

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
5			INGRESOS PATRIMONIALES			
	51		INTERESES DE ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS			878
		518	DE FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO		878	
	52		INTERESES DE DEPÓSITOS			3.500.000
		520	INTERESES BANCARIOS		3.500.000	
	53		DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES EN BENEFICIOS			50.000
		534	DIVIDENDOS DE SOCIEDADES MERCANTILES ESTATALES, ENTIDADES EMPRESARIALES Y OTROS ORGANISMOS PÚBLICOS		50.000	
	54		RENTAS DE BIENES INMUEBLES			105.329
		540	ALQUILER Y PRODUCTOS DE INMUEBLES		105.329	
	55		PRODUCTOS DE CONCESIONES Y APROVECHAMIENTOS ESPECIALES			3.387.982
		550	DE CONCESIONES ADMINISTRATIVAS		3.382.982	
			05 .- Inspección Técnica de Vehículos ITV Raos	2.923.303		
			06 .- Servicio Cántabro de Salud	260.000		
			08 .- Consejería de Fomento, Vivienda, Ordenación del Territorio y Medio Ambiente	90.754		
			09 .- Consejería de Presidencia, Justicia, Seguridad y Simplificación Administrativa	54.925		
			10 .- Instituto Cántabro de Servicios Sociales	11.000		
			11 .- Concesión de servicios de cafeterías en centros educativos	43.000		

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
		551	APROVECHAMIENTOS FORESTALES		5.000	

TOTAL CAPÍTULO: 7.044.189

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
6			ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES			
	60		DE TERRENOS			1.000
		601	VENTA DE TERRENOS		1.000	
	61		DE LAS DEMÁS INVERSIONES REALES			284.250
		611	VENTAS		284.250	
			01 .- Generales bienes patrimoniales	133.000		
			02 .- Polígonos industriales	151.250		
	68		REINTEGROS POR OPERACIONES DE CAPITAL			1.250.000
		681	REINTEGROS DE EJERCICIOS CERRADOS		650.000	
			01 .- Generales	150.000		
			02 .- Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR)	500.000		
		682	REINTEGROS DEL EJERCICIO CORRIENTE		600.000	
			01 .- Generales	100.000		
			02 .- Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR)	500.000		

TOTAL CAPÍTULO: 1.535.250

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
7			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
	70		DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO			21.723.552
		701	EN MATERIA DE SALUD		457.002	
			01 .- Consejería de Salud	457.002		
		703	EN MATERIA DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE		50.000	
		705	EN MATERIA DE DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN. INDEMNIZACIONES POR ESTRATEGIA DE GESTIÓN Y CONSERVACIÓN DEL LOBO		243.500	
		706	FONDOS DE COMPENSACIÓN INTERTERRITORIAL		4.823.050	
			01 .- Fondo Complementario	1.205.670		
			02 .- Fondo de Compensación	3.617.380		
		708	EN MATERIA DE FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE		16.150.000	
	73		DE AGENCIAS ESTATALES Y OTROS ORGANISMOS PÚBLICOS			4.627.152
		730	ADMINISTRADOR DE INFRAESTRUCTURAS FERROVIARIAS (ADIF)		4.627.152	
			01 .- Convenio supresión pasos a nivel y variante en Renedo de Piélagos.	4.627.152		
	76		DE ENTIDADES LOCALES			488.948
		760	OBRAS DE INFRAESTRUCTURAS		488.948	
			02 .- Actuaciones en materia de infraestructura hidráulica municipal	250.000		
			03 .- Ayuntamiento de Piélagos. Convenio supresión pasos a nivel y Variante en Renedo de Piélagos	238.948		
	79		DEL EXTERIOR			17.036.591
		791	FONDO EUROPEO DE DESARROLLO REGIONAL (FEDER)		15.000.000	

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
		792	FONDO EUROPEO MARÍTIMO Y DE PESCA (FEMP)		2.421.791	
		795	MECANISMO DE RECUPERACIÓN Y RESILIENCIA		-1.000.000	
			99 .- Reintegros	-1.000.000		
		798	RETORNO INSTRUMENTOS FINANCIEROS		529.000	
		799	OTROS FONDOS DEL EXTERIOR		85.800	

TOTAL CAPÍTULO: 43.876.243

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
8			ACTIVOS FINANCIEROS			
	83		REINTEGROS DE PRÉSTAMOS CONCEDIDOS FUERA DEL SECTOR PÚBLICO			716.903
		831	AMORTIZACIÓN Y CANCELACIÓN DE PRÉSTAMOS DESTINADOS A VIVIENDAS		9.603	
		832	DEVOLUCIÓN ANTICIPOS DE NÓMINA AL PERSONAL		707.300	
			01 .- Administración General	575.000		
			02 .- Servicio Cántabro de Salud	12.000		
			03 .- Instituto Cántabro de Servicios Sociales	25.000		
			04 .- Personal Docente	30.300		
			05 .- Personal de Justicia	65.000		
	87		REMANENTE DE TESORERÍA			22.228.245
		871	REMANENTE DE TESORERÍA AFECTADO. MECANISMO DE RECUPERACIÓN Y RESILIENCIA		7.028.245	
			01 .- Consejería de Industria, Empleo, Innovación y Comercio	3.500.000		
			04 .- Consejería de Fomento, Vivienda, Ordenación del Territorio y Medio Ambiente	3.528.245		
		872	RESTO REMANENTE DE TESORERÍA AFECTADO		15.200.000	
			04 .- Plan estatal de vivienda 2026-2030	15.200.000		

TOTAL CAPÍTULO: 22.945.148

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
9			PASIVOS FINANCIEROS			
	91		PRÉSTAMOS RECIBIDOS EN MONEDA NACIONAL			368.845.051
		911	PRÉSTAMOS RECIBIDOS A LARGO PLAZO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO		179.011.640	
		913	PRÉSTAMOS RECIBIDOS A LARGO PLAZO DE ENTES DE FUERA DEL SECTOR PÚBLICO		189.833.411	

TOTAL CAPÍTULO: 368.845.051

RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAP	CONCEPTO	IMPORTE CAPÍTULO	IMPORTE OPERACIÓN
1	IMPUESTOS DIRECTOS Y COTIZACIONES SOCIALES	1.123.436.660	
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	1.180.824.321	
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	110.646.739	
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.277.388.515	
5	INGRESOS PATRIMONIALES	7.044.189	
	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES		3.699.340.424
6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	1.535.250	
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	43.876.243	
	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL		45.411.493
8	ACTIVOS FINANCIEROS	22.945.148	
9	PASIVOS FINANCIEROS	368.845.051	
	TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS		391.790.199
	T O T A L I N G R E S O S		4.136.542.116

2.PRESUPUESTO DE GASTOS

ÍNDICE DE PROGRAMAS POR SECCIONES

ÍNDICE DE PROGRAMAS

SECCIÓN: PARLAMENTO DE CANTABRIA

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
00 911M	ACTIVIDAD LEGISLATIVA

ÍNDICE DE PROGRAMAS

SECCIÓN: PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
00 912M	PRESIDENCIA DEL GOBIERNO DE CANTABRIA
00 921M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
04 134M	SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA
05 462A	INNOVACIÓN Y CALIDAD DE LOS SERVICIOS
05 921O	MANTENIMIENTO
05 921P	PUBLICACIONES OFICIALES
06 921N	DIRECCIÓN Y ORGANIZACIÓN DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
07 921Q	ASESORAMIENTO Y DEFENSA JURÍDICA
09 112A	VÍCTIMAS DEL TERRORISMO
09 112M	ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
11 491M	TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES
12 496M	ACTUACIONES EN EL ÁMBITO LOCAL Y ACCIÓN EXTERIOR

ÍNDICE DE PROGRAMAS

SECCIÓN: FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
00 451N	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
03 456B	CALIDAD AMBIENTAL
03 461F	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO Y MEDIO AMBIENTE
04 453C	ORDENACIÓN Y PROMOCIÓN DEL TRANSPORTE Y LAS TELECOMUNICACIONES
04 455A	FOMENTO DEL TRANSPORTE DE INTERÉS PÚBLICO SUPRARREGIONAL
05 261M	ORDENACIÓN DEL TERRITORIO
05 261N	PLANEAMIENTO URBANÍSTICO
05 461N	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN EN ORDENACIÓN DEL TERRITORIO
06 452A	GESTIÓN E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA Y DE SANEAMIENTO
06 454A	GESTIÓN E INFRAESTRUCTURA PORTUARIA
06 456A	CONTROL Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LAS AGUAS Y DEFENSA FRENTE A AVENIDAS
06 458A	ACTUACIONES EN MATERIA DE INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA MUNICIPAL
07 140A	MECANISMO DE RECUPERACIÓN Y RESILIENCIA (MRR)
07 261A	ACTUACIONES EN MATERIA DE VIVIENDA Y ARQUITECTURA
08 453A	ACTUACIONES EN MATERIA DE INFRAESTRUCTURA MUNICIPAL
08 453B	ACTUACIONES EN MATERIA DE INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS AUTONÓMICAS

ÍNDICE DE PROGRAMAS

SECCIÓN: DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
00 411M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
03 414A	AYUDAS Y OTRAS ACTUACIONES PARA EL DESARROLLO RURAL
03 414B	PROMOCIÓN DE LA INNOVACIÓN Y FORMACIÓN EN EL SECTOR AGRARIO
03 461E	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN DEL SECTOR AGRARIO
04 412A	ERRADICACIÓN, LUCHA Y CONTROL DE ENFERMEDADES
04 412B	REORIENTACIÓN, PROMOCIÓN Y DIVERSIFICACIÓN DE LA PRODUCCIÓN AGRARIA
05 413A	DESARROLLO DE LA INDUSTRIALIZACIÓN, COMERCIALIZACIÓN Y COOPERACIÓN AGRARIA
05 415A	DESARROLLO DE LOS SECTORES PESQUERO Y ALIMENTARIO
06 456C	PROTECCIÓN DEL MEDIO NATURAL Y APROVECHAMIENTOS FORESTALES

ÍNDICE DE PROGRAMAS

SECCIÓN: ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDOS EUROPEOS

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
00 322C	PROYECTO COMILLAS
00 923M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDOS EUROPEOS
03 931M	PLANIFICACIÓN Y ESTUDIOS ECONÓMICOS
04 141M	FONDOS EUROPEOS
04 461M	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN EN PROYECTOS EUROPEOS
05 931N	CONTROL INTERNO Y CONTABILIDAD PÚBLICA
08 929M	IMPREVISTOS Y FUNCIONES NO CLASIFICADAS
08 929N	FONDO DE CONTINGENCIA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
08 931O	GESTIÓN DE TESORERÍA, PRESUPUESTOS Y POLÍTICA FINANCIERA

ÍNDICE DE PROGRAMAS

SECCIÓN: INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
00 231M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIA E IGUALDAD
05 231E	DEPENDENCIA, ATENCIÓN SOCIOSANITARIA Y SOLEDAD NO DESEADA
07 232B	INCLUSIÓN SOCIAL, FAMILIAS E IGUALDAD
07 232D	FOMENTO DE LA NATALIDAD
08 144A	COOPERACIÓN PARA EL DESARROLLO Y VOLUNTARIADO
08 232A	PROMOCIÓN Y SERVICIOS A LA JUVENTUD

ÍNDICE DE PROGRAMAS

SECCIÓN: CULTURA, TURISMO Y DEPORTE

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
00 331M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
04 332A	CENTROS CULTURALES
04 332B	SERVICIO DE ARCHIVO Y BIBLIOTECAS
04 334A	GESTIÓN Y PROMOCIÓN CULTURAL
04 337A	PATRIMONIO CULTURAL
06 336A	FOMENTO Y APOYO A LAS ACTIVIDADES DEPORTIVAS
08 432A	COORDINACIÓN Y PROMOCIÓN DEL TURISMO
08 461G	INNOVACIÓN DIGITAL EN MATERIA DE TURISMO

ÍNDICE DE PROGRAMAS

SECCIÓN: EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
00 321M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES
03 321N	DIRECCIÓN Y RECURSOS HUMANOS
03 321O	PERSONAL DOCENTE
04 322B	ENSEÑANZAS UNIVERSITARIAS
04 461B	INVESTIGACIÓN Y POLÍTICA UNIVERSITARIA
05 324A	FORMACIÓN PROFESIONAL Y EDUCACIÓN PERMANENTE
06 323A	CALIDAD Y EQUIDAD EDUCATIVA
06 461D	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO, INNOVACIÓN Y DIGITALIZACIÓN DE CALIDAD Y EQUIDAD EDUCATIVA
07 322A	GESTIÓN DE CENTROS E INFRAESTRUCTURAS EDUCATIVAS

ÍNDICE DE PROGRAMAS

SECCIÓN: SALUD

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
00 311M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE SALUD
03 313A	SALUD PÚBLICA
04 311N	PLANIFICACIÓN, ORDENACIÓN, GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO Y SALUD DIGITAL
04 461C	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN SANITARIA
05 311P	FARMACIA, HUMANIZACIÓN Y COORDINACIÓN SOCIOSANITARIA

ÍNDICE DE PROGRAMAS

SECCIÓN: SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
00 312A	ASISTENCIA SANITARIA
00 312M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DEL SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD
00 461C	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN SANITARIA
10 311O	FORMACIÓN DE PERSONAL SANITARIO
10 312A	ASISTENCIA SANITARIA
20 311O	FORMACIÓN DE PERSONAL SANITARIO
20 312A	ASISTENCIA SANITARIA
20 461C	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN SANITARIA
21 311O	FORMACIÓN DE PERSONAL SANITARIO
21 312A	ASISTENCIA SANITARIA
22 312A	ASISTENCIA SANITARIA

ÍNDICE DE PROGRAMAS

SECCIÓN: INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
00 421M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
03 140A	MECANISMO DE RECUPERACIÓN Y RESILIENCIA (MRR)
03 422A	APOYO Y ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS EN LA INDUSTRIA
03 461A	INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y EMPRENDIMIENTO INDUSTRIAL
04 461A	INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y EMPRENDIMIENTO INDUSTRIAL
04 494M	RELACIONES LABORALES
06 461A	INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y EMPRENDIMIENTO INDUSTRIAL
07 431A	COMERCIO
07 461A	INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y EMPRENDIMIENTO INDUSTRIAL
07 492M	DEFENSA DE LOS CONSUMIDORES E INFORMACIÓN Y ATENCIÓN AL CIUDADANO

ÍNDICE DE PROGRAMAS

SECCIÓN: SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
00 241A	FORMACIÓN E INSERCIÓN PROFESIONAL
00 241M	PROMOCIÓN DEL EMPLEO Y LA INSERCIÓN LABORAL
00 241N	INTERMEDIACIÓN LABORAL Y ORIENTACIÓN PROFESIONAL
00 241O	PLANIFICACIÓN, GESTIÓN Y CONTROL
00 461H	INNOVACIÓN PARA EL EMPLEO

ÍNDICE DE PROGRAMAS

SECCIÓN: DEUDA PÚBLICA

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
08 951M	DEUDA PÚBLICA

ÍNDICE DE PROGRAMAS

SECCIÓN: INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
00 231A	PRESTACIONES Y PROGRAMAS DE SERVICIOS SOCIALES
00 231B	PROMOCIÓN DE LA AUTONOMÍA PERSONAL Y ATENCIÓN A LA DEPENDENCIA
00 231C	ATENCIÓN A LA INFANCIA, ADOLESCENCIA Y FAMILIA
00 231D	ATENCIÓN A PERSONAS MAYORES

SECCIÓN 01

PARLAMENTO DE CANTABRIA

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	01	PARLAMENTO DE CANTABRIA
SERVICIO	00	PARLAMENTO DE CANTABRIA
PROGRAMA	911M	ACTIVIDAD LEGISLATIVA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				5.493.750
	10			ALTOS CARGOS			1.437.000	
	11			PERSONAL EVENTUAL			592.000	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			2.173.500	
	13			LABORALES			1.050	
	15			INCENTIVOS AL RENDIMIENTO			3.150	
		151		GRATIFICACIONES		2.100		
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			1.287.050	
		160		CUOTAS SOCIALES		1.175.000		
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				1.810.224
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			11.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			139.600	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			1.081.674	
		226	01	Atenciones protocolarias y representativas	20.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	20.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			572.700	
	24			GASTOS DE PUBLICACIONES			5.250	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				2.151.739
	40			A LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO			1.180	
		400		ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO		1.180		
	41			A ORGANISMOS AUTÓNOMOS			2.588	
		411		INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"		2.588		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	01	PARLAMENTO DE CANTABRIA
SERVICIO	00	PARLAMENTO DE CANTABRIA
PROGRAMA	911M	ACTIVIDAD LEGISLATIVA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			63.135	
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Convenio con la Universidad de Cantabria	63.135			
	46			A ENTIDADES LOCALES			3.686	
		460		FOMENTO DE LA IDENTIDAD REGIONAL				
		460	00	Ayuntamiento de Cabezón de la Sal. Día de Cantabria	1.843			
		460	01	Ayuntamiento de Reocín. Día de las Instituciones	1.843			
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			2.081.150	
		480		SUBVENCIÓN A LOS GRUPOS PARLAMENTARIOS		2.076.000		
		481		FOMENTO DE LA IDENTIDAD REGIONAL				
		481	02	Asociación para la Defensa de los Intereses de Cantabria (ADIC). Día infantil de Cantabria	2.150			
		481	03	Real Sociedad Menéndez Pelayo. José María de Pereda, un clásico contemporáneo	1.000			
		481	04	Centro de Estudios Montañeses Cantabria (CEMC)	1.000			
		481	05	Ateneo de Santander	1.000			
6				INVERSIONES REALES				379.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			215.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			160.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			4.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	01	PARLAMENTO DE CANTABRIA
SERVICIO	00	PARLAMENTO DE CANTABRIA
PROGRAMA	911M	ACTIVIDAD LEGISLATIVA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
8				ACTIVOS FINANCIEROS				5.000
	83			CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS FUERA DEL SECTOR PÚBLICO			5.000	
		831		PRÉSTAMOS AL PERSONAL		5.000		

TOTAL PROGRAMA:	9.839.713

SECCIÓN: PARLAMENTO DE CANTABRIA

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
00	911M	ACTIVIDAD LEGISLATIVA	5.493.750	1.810.224		2.151.739		379.000		5.000		9.839.713
		TOTAL	5.493.750	1.810.224		2.151.739		379.000		5.000		9.839.713

SECCIÓN 02

PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	00	CONSEJERÍA
PROGRAMA	912M	PRESIDENCIA DEL GOBIERNO DE CANTABRIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				2.287.916
	10			ALTOS CARGOS			78.473	
	11			PERSONAL EVENTUAL			349.037	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.215.316	
	13			LABORALES			158.280	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			486.810	
		160	00	Seguridad Social	486.810			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				380.500
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			7.500	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			13.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			336.000	
		226	01	Atenciones protocolarias y representativas	30.000			
		226	02	Publicidad y propaganda	18.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	185.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			24.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				51.500
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			51.500	
		481		ASOCIACIÓN DE PERIODISTAS DE CANTABRIA PARA LA FORMACIÓN DE PERIODISTAS CÁNTABROS		20.000		
		483		BECAS		31.500		
6				INVERSIONES REALES				22.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			9.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	00	CONSEJERÍA
PROGRAMA	912M	PRESIDENCIA DEL GOBIERNO DE CANTABRIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			12.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			1.000	

TOTAL PROGRAMA:	2.741.916

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	00	CONSEJERÍA
PROGRAMA	921M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				4.642.446
	10			ALTOS CARGOS			152.206	
	11			PERSONAL EVENTUAL			152.674	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			2.857.793	
	14			OTRO PERSONAL			386.172	
		143	00	Sustituciones	215.000			
		143	01	Plus de festividad y nocturnidad	19.272			
		143	03	Reconocimiento de servicios	30.700			
		143	05	Sentencias judiciales	90.900			
		143	06	Incentivos a la jubilación	30.300			
	15			INCENTIVOS AL RENDIMIENTO			76.000	
		151	02	Trabajos extraordinarios o de fuerza mayor	76.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			1.017.601	
		160	00	Seguridad Social	953.591			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				2.280.000
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			18.500	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			4.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			2.242.500	
		226	01	Atenciones protocolarias y representativas	15.000			
		226	02	Publicidad y propaganda	30.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	80.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	17.500			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			15.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	00	CONSEJERÍA
PROGRAMA	921M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				445.850
	41			A ORGANISMOS AUTÓNOMOS			10.000	
		411		INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"		10.000		
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			12.000	
		440		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		440	04	Sociedad Regional Cántabra de Promoción Turística, S.A.	6.000			
		440	06	Sociedad Regional de Educación, Cultura y Deporte, S.L.	6.000			
	46			A ENTIDADES LOCALES			23.850	
		461		FOMENTO DE LA IDENTIDAD REGIONAL				
		461	01	Ayuntamiento de Cabezón de la Sal	10.400			
		461	02	Ayuntamiento de Reocín	8.050			
		461	03	Ayuntamiento de Ampuero	5.400			
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			400.000	
		487		PARTIDOS POLÍTICOS		400.000		
6				INVERSIONES REALES				20.700
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			14.700	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			6.000	

TOTAL PROGRAMA:	7.388.996

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA
PROGRAMA	134M	SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				3.061.593
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			2.319.846	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			664.442	
		160	00	Seguridad Social	664.442			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				4.550.000
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			112.700	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			283.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			4.143.300	
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	15.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			11.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				16.042.493
	40			A LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO			65.000	
		403		CONVENIO CON LA ESCUELA NACIONAL DE POLICÍA DE ÁVILA PARA ASESORAMIENTO Y FORMACIÓN OPE ÚNICA POLICÍAS LOCALES		65.000		
	41			A ORGANISMOS AUTÓNOMOS			12.940.493	
		411		INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"		325.756		
		416		SERVICIO DE EMERGENCIAS DE CANTABRIA		12.614.737		
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			3.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA
PROGRAMA	134M	SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Laboratorio de radiactividad ambiental (LARUC)-Grupo RADON del Departamento de ciencias médicas y quirúrgicas para mejora de la protección radiológica en el territorio de la Comunidad Autónoma de Cantabria	3.000			
	46			A ENTIDADES LOCALES			2.838.000	
		461		APOYO A MUNICIPIOS PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE SOCORRISMO EN PLAYAS		650.000		
		462		CONVENIO CON AYUNTAMIENTOS PARA FINANCIACIÓN DE COMPETENCIAS COMPARTIDAS DE EJECUCIÓN EN MATERIA DE PROTECCIÓN CIVIL. PREVENCIÓN Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS Y SALVAMENTO		1.975.000		
		463		CONVENIO CON EL AYUNTAMIENTO DE SANTANDER PARA FINANCIACIÓN DE COMPETENCIAS COMPARTIDAS DE EJECUCIÓN EN MATERIA DE PROTECCIÓN CIVIL. RESCATE DE PERSONAS CON EL GRUPO DEL PERRO DE SALVAMENTO		12.000		
		464		APOYO A MUNICIPIOS PARA PROMOCIÓN DE LA TAUROMAQUIA EN EL MUNDO RURAL. RIESGO DE DESPOBLAMIENTO		41.000		
		465		AYUNTAMIENTOS DE LOS MUNICIPIOS DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CANTABRIA CON DESTINO A LA ADQUISICIÓN DE VESTUARIO PARA USO EN FUNCIONES DEL ÁMBITO DE PROTECCIÓN CIVIL, EMERGENCIAS Y POLICÍA LOCAL		90.000		
		466		AYUNTAMIENTOS DE LOS MUNICIPIOS DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CANTABRIA CON DESTINO A GUÍAS DE RESPUESTA ANTE INCENDIOS FORESTALES		70.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			196.000	
		481		CONVENIO CON LA CRUZ ROJA ESPAÑOLA. INTERVENCIONES Y ACTUACIONES VARIAS		110.000		
		482		REAL CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE SANTANDER. CONVENIO PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEL ÁMBITO DE PROTECCIÓN CIVIL Y EMERGENCIAS		15.000		
		484		FEDERACIÓN CÁNTABRA DE SALVAMENTO Y SOCORRISMO PARA ACTIVIDADES FORMATIVAS Y OTRAS		10.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA
PROGRAMA	134M	SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		485		COMITÉ DE ENTIDADES REPRESENTANTES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE CANTABRIA (CERMI-CANTABRIA) PARA MEJORA DE LA ATENCIÓN DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN SITUACIONES DE EMERGENCIA		15.000		
		486		ASOCIACIÓN CÁNTABRA DE FEDERACIONES DEPORTIVAS (ACFD) ACTIVIDADES DE DIVULGACIÓN DE SEGURIDAD EN LAS PRUEBAS DEPORTIVAS		5.000		
		487		CONCURSO ESCOLAR		6.000		
		488		ASOCIACIONES SIN ÁNIMO DE LUCRO PARA ACTUACIONES DE PREVENCIÓN DEL JUEGO PATOLÓGICO		30.000		
		489		COLEGIOS PROFESIONALES PARA INTERVENCIONES EN ESTRUCTURAS COLAPSADAS				
		489	01	Colegio de Ingenieros de Caminos, Canales y Puertos de Cantabria	2.500			
		489	02	Colegio Oficial de Arquitectos de Cantabria	2.500			
6				INVERSIONES REALES				970.500
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			756.500	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			55.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			159.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				605.000
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			90.000	
		742		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		742	07	Fundación Instituto Hidráulica Ambiental de Cantabria	90.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA
PROGRAMA	134M	SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	76			A ENTIDADES LOCALES			500.000	
		761		AYUNTAMIENTOS DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CANTABRIA PARA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE PROTECCIÓN CIVIL Y POLICÍA LOCAL		200.000		
		762		AYUNTAMIENTOS DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CANTABRIA PARA ADQUISICIÓN DE DESFIBRILADORES, HIDRANTES, VALLAS Y OTRO MATERIAL PARA USO EN FUNCIONES DE PROTECCIÓN CIVIL Y POLÍCIA LOCAL		300.000		
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			15.000	
		781		REAL CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE SANTANDER. ACTUACIONES DE MANTENIMIENTO E INVERSIÓN EN EL EDIFICIO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE SANTANDER		15.000		

TOTAL PROGRAMA:	25.229.586

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	05	DIRECCIÓN GENERAL DE SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA, TRANSPARENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
PROGRAMA	462A	INNOVACIÓN Y CALIDAD DE LOS SERVICIOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				945.877
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			738.256	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			207.621	
		160	00	Seguridad Social	207.621			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				8.000
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			1.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			4.500	
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			2.500	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				20.000
	41			A ORGANISMOS AUTÓNOMOS			20.000	
		411		INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"		20.000		
6				INVERSIONES REALES				381.000
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			381.000	

TOTAL PROGRAMA:	1.354.877

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	05	DIRECCIÓN GENERAL DE SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA, TRANSPARENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
PROGRAMA	921O	MANTENIMIENTO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				4.992.447
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.332.052	
	13			LABORALES			2.376.658	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			1.206.432	
		160	00	Seguridad Social	1.198.251			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				2.571.500
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			262.500	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			75.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			2.209.000	
		226	02	Publicidad y propaganda	1.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	685.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			25.000	
6				INVERSIONES REALES				88.500
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			13.500	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			75.000	

TOTAL PROGRAMA:	7.652.447

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	05	DIRECCIÓN GENERAL DE SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA, TRANSPARENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA
PROGRAMA	921P	PUBLICACIONES OFICIALES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				1.125.945
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			194.196	
	13			LABORALES			652.664	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			279.085	
		160	00	Seguridad Social	279.085			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				131.500
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			29.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			51.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			51.500	
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	20.000			
6				INVERSIONES REALES				337.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			2.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			335.000	

TOTAL PROGRAMA:	1.594.445

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE FUNCIÓN PÚBLICA
PROGRAMA	921N	DIRECCIÓN Y ORGANIZACIÓN DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				6.610.610
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	11			PERSONAL EVENTUAL			36.668	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			3.778.783	
	14			OTRO PERSONAL			1.155.000	
		143	07	Imprevistos retributivos	5.000			
		143	08	Modificación de RPT	150.000			
		143	89	Acuerdos retributivos y adopción de medidas de reorganización	1.000.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			1.562.854	
		160	00	Seguridad Social	1.116.854			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				939.000
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			5.500	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			428.500	
		226	02	Publicidad y propaganda	500			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	230.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			505.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				950.723
	41			A ORGANISMOS AUTÓNOMOS			900.723	
		411		INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"		900.723		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			50.000	
		481		PLENA INCLUSIÓN CANTABRIA PARA APOYO AL EMPLEO PÚBLICO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL		50.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE FUNCIÓN PÚBLICA
PROGRAMA	921N	DIRECCIÓN Y ORGANIZACIÓN DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
6				INVERSIONES REALES				42.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			10.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			7.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			25.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				34.296
	71			A ORGANISMOS AUTÓNOMOS			34.296	
		711		INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"		34.296		
8				ACTIVOS FINANCIEROS				565.000
	83			CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS FUERA DEL SECTOR PÚBLICO			565.000	
		831		PRÉSTAMOS AL PERSONAL		565.000		

TOTAL PROGRAMA:	9.141.629

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	07	DIRECCIÓN GENERAL DEL SERVICIO JURÍDICO
PROGRAMA	921Q	ASESORAMIENTO Y DEFENSA JURÍDICA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				2.428.572
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.856.218	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			495.049	
		160	00	Seguridad Social	495.049			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				107.500
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			1.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			78.500	
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	15.500			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			28.000	
6				INVERSIONES REALES				3.500
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			2.500	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			1.000	

TOTAL PROGRAMA:	2.539.572

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	09	DIRECCIÓN GENERAL DE JUSTICIA Y VÍCTIMAS DEL TERRORISMO
PROGRAMA	112A	VÍCTIMAS DEL TERRORISMO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				40.000
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			40.000	
		226	02	Publicidad y propaganda	10.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	20.000			
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				75.000
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			75.000	
		480		INDEMNIZACIONES Y AYUDAS DERIVADAS DE LA LEY DE CANTABRIA 1/2023, DE 5 DE ABRIL, DE RECONOCIMIENTO, HOMENAJE, MEMORIA Y DIGNIDAD A LAS VÍCTIMAS DEL TERRORISMO		50.000		
		481		FUNDACIÓN VÍCTIMAS DEL TERRORISMO. ACTUACIONES EN MEMORIA Y DIGNIDAD DE LAS VÍCTIMAS		10.000		
		482		ASOCIACIÓN CÁNTABRA DE VÍCTIMAS DEL TERRORISMO (ASCANVITE). GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y ACTIVIDADES DE DIFUSIÓN EN MEMORIA DE LAS VÍCTIMAS		10.000		
		488		COLEGIO OFICIAL DE PSICOLOGÍA DE CANTABRIA. ASISTENCIA A VÍCTIMAS DE TERRORISMO		5.000		
6				INVERSIONES REALES				35.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			25.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			10.000	

TOTAL PROGRAMA:	150.000

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	09	DIRECCIÓN GENERAL DE JUSTICIA Y VÍCTIMAS DEL TERRORISMO
PROGRAMA	112M	ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				38.868.198
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			32.605.127	
	13			LABORALES			583.121	
	14			OTRO PERSONAL			750.000	
		143	99	Otros	750.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			4.852.645	
		160	00	Seguridad Social	4.792.645			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				4.858.885
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			333.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			446.400	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			4.049.485	
		226	02	Publicidad y propaganda	20.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	25.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			30.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				3.732.725
	46			A ENTIDADES LOCALES			175.625	
		461		A CORPORACIONES LOCALES PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LAS OFICINAS DE JUSTICIA EN LOS MUNICIPIOS		175.625		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			3.557.100	
		480		MEDIACIÓN INTRAJUDICIAL				
		480	01	Colegio de la Abogacía de Cantabria	5.000			
		480	02	Colegio de Procuradores de Cantabria	5.000			
		480	03	Asociación de Mediación de Cantabria	5.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	09	DIRECCIÓN GENERAL DE JUSTICIA Y VÍCTIMAS DEL TERRORISMO
PROGRAMA	112M	ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		480	04	Asociación de Derecho Colaborativo de Cantabria	5.000			
		481		COLEGIO DE LA ABOGACÍA DE CANTABRIA. COMPENSAR LA IMPLANTACIÓN, ATENCIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE LOS SERVICIOS DE ASISTENCIA JURÍDICA GRATUITA		3.100.000		
		482		COLEGIO DE PROCURADORES DE CANTABRIA. COMPENSAR LA IMPLANTACIÓN, ATENCIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE LOS SERVICIOS DE ASISTENCIA JURÍDICA GRATUITA		320.000		
		484		COLEGIO DE PROCURADORES. SALÓN VIRTUAL, FORMACIÓN Y MODERNIZACIÓN		10.000		
		485		COLEGIO DE GRADUADOS SOCIALES. MEJORA DE LA CULTURA JURÍDICA		10.000		
		486		JUSTICIA GRATUITA. OBLIGACIONES EJERCICIOS ANTERIORES		100		
		487		COLEGIO DE LA ABOGACÍA DE CANTABRIA. FORMACIÓN DE ACCESO A LA ABOGACÍA		42.000		
		488		COLEGIO OFICIAL DE PSICOLOGÍA DE CANTABRIA. ASISTENCIA A VÍCTIMAS DE DELITOS Y FORMACIÓN EN PSICOLOGÍA FORENSE		25.000		
		489		COMITÉ DE ENTIDADES REPRESENTANTES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE CANTABRIA (CERMI-CANTABRIA). PLAN DE ACCESIBILIDAD EN LA JUSTICIA. GARANTÍA DE LOS DERECHOS DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD		30.000		
6				INVERSIONES REALES				2.058.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			1.205.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			833.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			20.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	09	DIRECCIÓN GENERAL DE JUSTICIA Y VÍCTIMAS DEL TERRORISMO
PROGRAMA	112M	ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
8				ACTIVOS FINANCIEROS				65.000
	83			CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS FUERA DEL SECTOR PÚBLICO			65.000	
		831		PRÉSTAMOS AL PERSONAL		65.000		

TOTAL PROGRAMA:	49.582.808

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	11	DIRECCIÓN GENERAL DE INFORMÁTICA
PROGRAMA	491M	TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				5.840.461
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			4.497.586	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			1.265.570	
		160	00	Seguridad Social	1.265.570			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				20.154.780
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			6.965.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			9.417.780	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			3.766.000	
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	1.185.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			6.000	
6				INVERSIONES REALES				12.391.614
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			10.250.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			2.141.614	

TOTAL PROGRAMA:	38.386.855

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	12	DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN LOCAL, ACCIÓN EXTERIOR Y CASAS DE CANTABRIA
PROGRAMA	496M	ACTUACIONES EN EL ÁMBITO LOCAL Y ACCIÓN EXTERIOR

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				1.130.353
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			801.686	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			251.362	
		160	00	Seguridad Social	251.362			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				350.720
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			139.500	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			3.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			200.220	
		226	02	Publicidad y propaganda	1.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	27.200			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			8.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				21.797.684
	46			A ENTIDADES LOCALES			21.292.184	
		461		FONDO DE COOPERACIÓN MUNICIPAL		20.513.184		
		462		COOPERACIÓN ECONÓMICA A MANCOMUNIDADES. ASISTENCIA ECONÓMICA A MANCOMUNIDADES DE LA REGIÓN EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS MUNICIPALES		309.000		
		463		ENTIDADES LOCALES MENORES		350.000		
		464		AYUNTAMIENTO DE VALLE DE VILLAVERDE. ACTIVIDADES DE FOMENTO PARA REVERTIR EL DECLIVE DEMOGRÁFICO		10.000		
		465		AYUNTAMIENTO DE VALDERREDIBLE. MANTENIMIENTO DEL CENTRO DE DESARROLLO TERRITORIAL Y LUCHA CONTRA LA DESPOBLACIÓN		15.000		
		466		AYUDAS A LA ADMINISTRACIÓN ELECTRÓNICA EN MUNICIPIOS EN RIESGO DE DESPOBLAMIENTO		75.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	12	DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN LOCAL, ACCIÓN EXTERIOR Y CASAS DE CANTABRIA
PROGRAMA	496M	ACTUACIONES EN EL ÁMBITO LOCAL Y ACCIÓN EXTERIOR

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		467		AYUNTAMIENTO DE TRESVISO. ACTIVIDADES DE FOMENTO PARA REVERTIR LA DISPERSIÓN Y LOS PROBLEMAS POR SU CONDICIÓN DE MUNICIPIO DE ALTA MONTAÑA		20.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			490.800	
		481		ACTIVIDADES Y FUNCIONAMIENTO DE CENTROS DE OTRAS COMUNIDADES AUTÓNOMAS				
		481	01	Casa de Andalucía en Castro Urdiales	3.000			
		481	02	Centro Aragonés en Cantabria	3.000			
		481	03	Centro Asturiano en Cantabria	3.000			
		481	04	Castellano Leonesa Casa de Ávila en Cantabria	3.000			
		481	05	Casa de Burgos en Cantabria Castellano Leonesa	3.000			
		481	06	Centro Castellano y Leonés en Cantabria	3.000			
		481	07	Casa de Extremadura en Cantabria	3.000			
		481	08	Centro Gallego de Santander. Casa de Galicia en Cantabria	3.000			
		481	09	Casa de León Castellano Leonesa en Cantabria	3.000			
		481	10	Hogar Navarro en Cantabria	3.000			
		481	11	Casa Castellano Leonesa de Palencia en Cantabria	3.000			
		481	12	Castellano Leonesa de Salmantinos en Cantabria	3.000			
		481	13	Segovianos en Cantabria	3.000			
		481	14	Castellano Leonesa Casa de Soria en Cantabria	3.000			
		481	15	Casa de la Comunidad Valenciana en Cantabria	3.000			
		481	16	Castellano Leonesa Casa de Valladolid en Cantabria	3.000			
		481	17	Castellano Leonesa Casa de Zamora en Cantabria	3.000			
		482		ACTIVIDADES Y FUNCIONAMIENTO DE CASAS DE CANTABRIA				
		482	02	Baracaldo	9.000			
		482	03	Barcelona	20.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	12	DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN LOCAL, ACCIÓN EXTERIOR Y CASAS DE CANTABRIA
PROGRAMA	496M	ACTUACIONES EN EL ÁMBITO LOCAL Y ACCIÓN EXTERIOR

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		482	04	Buenos Aires. Centro Montañés	8.300			
		482	05	Burgos	7.400			
		482	06	Cádiz	23.500			
		482	07	Camagüey	8.300			
		482	08	Eibar	7.000			
		482	09	La Habana	7.400			
		482	10	Ibiza	7.000			
		482	11	Lleida	7.400			
		482	12	Logroño	9.000			
		482	13	Mallorca	9.700			
		482	14	México. Asociación Montañesa de México AC	7.900			
		482	15	Navarra	13.500			
		482	16	Las Palmas	9.000			
		482	17	Rosario. Centro Cántabro de Rosario	7.900			
		482	18	Sevilla	13.500			
		482	19	Tenerife	9.700			
		482	20	Valencia	7.400			
		482	21	Valladolid	9.000			
		482	22	Valparaíso (Chile)	7.900			
		483		BECAS		50.000		
		484		CASA DE CANTABRIA EN MADRID. ACTIVIDADES PARA PROMOCIÓN DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CANTABRIA EN MADRID Y FUNCIONAMIENTO		30.000		
		485		FEDERACIÓN DE MUNICIPIOS DE CANTABRIA. GASTOS CORRIENTES DERIVADOS DEL DESARROLLO DE ACTIVIDADES PROPIAS		45.000		
		487		COLEGIO OFICIAL DE FARMACÉUTICOS. PROGRAMA DE SISTEMA PERSONALIZADO DE DOSIFICACIÓN EN ÁREAS EN RIESGO DE DESPOBLAMIENTO		30.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	12	DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN LOCAL, ACCIÓN EXTERIOR Y CASAS DE CANTABRIA
PROGRAMA	496M	ACTUACIONES EN EL ÁMBITO LOCAL Y ACCIÓN EXTERIOR

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		488		FEDERACIÓN CANTABRA DE AGRUPACIONES DE FOLCLORE. DIFUSIÓN DEL FOLCLORE CÁNTABRO EN LAS CASAS DE CANTABRIA		70.000		
		489		CASA DE EUROPA EN CANTABRIA. ACTIVIDADES DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN EN MATERIAS EUROPEAS		5.000		
	49			AL EXTERIOR			14.700	
		492		COTIZACIÓN A ASOCIACIONES EUROPEAS. CONFERENCIA DE REGIONES PERIFÉRICAS MARÍTIMAS (CRPM). ARCO ATLÁNTICO		14.700		
6				INVERSIONES REALES				538.656
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			100.000	
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			300.000	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			4.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			5.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			129.656	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				1.198.456
	76			A ENTIDADES LOCALES			320.000	
		762		AYUDAS PARA LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE USO COMÚN PARA CORPORACIONES LOCALES DE MUNICIPIOS EN RIESGO DE DESPOBLAMIENTO		320.000		
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			648.456	
		771		AYUDAS A EMPRESAS PRIVADAS PARA LA INSTALACIÓN DE CAJEROS AUTOMÁTICOS EN MUNICIPIOS DE RIESGO DE DESPOBLAMIENTO PARA REVERTIR SU DECLIVE DEMOGRÁFICO		648.456		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
SERVICIO	12	DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN LOCAL, ACCIÓN EXTERIOR Y CASAS DE CANTABRIA
PROGRAMA	496M	ACTUACIONES EN EL ÁMBITO LOCAL Y ACCIÓN EXTERIOR

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			230.000	
		781		CASAS DE CANTABRIA		110.000		
		782		CASA DE CANTABRIA EN MADRID. ACTUACIONES DE MANTENIMIENTO E INVERSIÓN EN SU SEDE		120.000		

TOTAL PROGRAMA:	25.015.869

SECCIÓN: PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
00	912M	PRESIDENCIA DEL GOBIERNO DE CANTABRIA	2.287.916	380.500		51.500		22.000				2.741.916
00	921M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA	4.642.446	2.280.000		445.850		20.700				7.388.996
04	134M	SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA	3.061.593	4.550.000		16.042.493		970.500	605.000			25.229.586
05	462A	INNOVACIÓN Y CALIDAD DE LOS SERVICIOS	945.877	8.000		20.000		381.000				1.354.877
05	921O	MANTENIMIENTO	4.992.447	2.571.500				88.500				7.652.447
05	921P	PUBLICACIONES OFICIALES	1.125.945	131.500				337.000				1.594.445
06	921N	DIRECCIÓN Y ORGANIZACIÓN DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	6.610.610	939.000		950.723		42.000	34.296	565.000		9.141.629
07	921Q	ASESORAMIENTO Y DEFENSA JURÍDICA	2.428.572	107.500				3.500				2.539.572
09	112A	VÍCTIMAS DEL TERRORISMO		40.000		75.000		35.000				150.000
09	112M	ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA	38.868.198	4.858.885		3.732.725		2.058.000		65.000		49.582.808
11	491M	TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	5.840.461	20.154.780				12.391.614				38.386.855

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
12	496M	ACTUACIONES EN EL ÁMBITO LOCAL Y ACCIÓN EXTERIOR	1.130.353	350.720		21.797.684		538.656	1.198.456			25.015.869
		TOTAL	71.934.418	36.372.385		43.115.975		16.888.470	1.837.752	630.000		170.779.000

SECCIÓN 04

FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	00	CONSEJERÍA
PROGRAMA	451N	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				5.111.128
	10			ALTOS CARGOS			152.206	
	11			PERSONAL EVENTUAL			116.690	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			2.701.519	
	14			OTRO PERSONAL			1.011.000	
		143	00	Sustituciones	500.000			
		143	01	Plus de festividad y nocturnidad	4.000			
		143	05	Sentencias judiciales	4.000			
		143	08	Modificaciones de relaciones puestos de trabajo	500.000			
		143	10	Movilidad vialidad invernal	3.000			
	15			INCENTIVOS AL RENDIMIENTO			109.000	
		151	01	Gratificaciones extraordinarias	9.000			
		151	02	Trabajos extraordinarios o de fuerza mayor	100.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			1.020.713	
		160	00	Seguridad Social	883.713			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				2.095.605
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			875.905	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			3.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			1.198.700	
		226	01	Atenciones protocolarias y representativas	8.000			
		226	02	Publicidad y propaganda	30.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	500			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	1.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			18.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	00	CONSEJERÍA
PROGRAMA	451N	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
3				GASTOS FINANCIEROS				10.000
	35			INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS			10.000	
		352		INTERESES DE DEMORA		10.000		
		352	10	Intereses de demora por sentencia judicial	5.000			
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				300.000
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			300.000	
		440		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		440	01	Gestión de Viviendas e Infraestructuras de Cantabria, S.L.	300.000			
6				INVERSIONES REALES				971.000
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			750.000	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			10.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			10.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			201.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				8.542.500
	73			A AGENCIAS ESTATALES Y OTROS ORGANISMOS PÚBLICOS			100.000	
		731		ADMINISTRADOR DE INFRAESTRUCTURAS FERROVIARIAS (ADIF)		100.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	00	CONSEJERÍA
PROGRAMA	451N	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			350.000	
		740		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		740	01	Gestión de Viviendas e Infraestructuras de Cantabria, S.L.	350.000			
	76			A ENTIDADES LOCALES			8.092.500	
		762		PLAN DE INVERSIONES MUNICIPALES		8.092.500		
8				ACTIVOS FINANCIEROS				6.300.000
	87			APORTACIONES PATRIMONIALES			6.300.000	
		870		APORTACIONES PATRIMONIALES		6.300.000		

TOTAL PROGRAMA:	23.330.233

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	03	DIRECCIÓN GENERAL DE MEDIO AMBIENTE Y CAMBIO CLIMÁTICO
PROGRAMA	456B	CALIDAD AMBIENTAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				3.164.434
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			2.377.479	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			709.650	
		160	00	Seguridad Social	709.650			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				50.522.450
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			15.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			9.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			50.488.450	
		226	02	Publicidad y propaganda	1.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	3.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	113.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			10.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				4.242.022
	41			A ORGANISMOS AUTÓNOMOS			2.874.022	
		414		CENTRO DE INVESTIGACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE		2.874.022		
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			15.000	
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Cursos de verano	15.000			
	46			A ENTIDADES LOCALES			515.000	
		461		LIMPIEZA DE PLAYAS RURALES		300.000		
		462		INVENTARIOS MUNICIPALES ÁREAS DEGRADADAS		200.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	03	DIRECCIÓN GENERAL DE MEDIO AMBIENTE Y CAMBIO CLIMÁTICO
PROGRAMA	456B	CALIDAD AMBIENTAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		463		AYUNTAMIENTO DE VILLAESCUSA. PARQUE PÚBLICO FINCA RIOSEQUILLO		15.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			838.000	
		481		IMPLANTACIÓN DE MEDIDAS DE LA ESTRATEGIA CONTRA EL CAMBIO CLIMÁTICO Y DE LA ECONOMÍA CIRCULAR Y BIOECONOMÍA				
		481	01	Fundación Servicios Empresariales CEOE-CEPYME	80.000			
		481	02	Cámara Oficial de Comercio, Industria y Navegación de Cantabria	75.000			
		481	03	Comisiones Obreras Unión Regional de Cantabria (CCOO Cantabria)	40.000			
		481	04	Unión General de Trabajadores de Cantabria (UGT-Cantabria)	40.000			
		481	05	Asociación Costa Quebrada	250.000			
		481	06	Fundación Naturaleza y Hombre	144.000			
		481	07	Fundación Real Racing Club	61.500			
		481	08	Club Deportivo OBSESSIONA2. Plan de Sostenibilidad La Vaca Gigante	33.500			
		482		FUNDACIÓN UNIVERSIDAD EUROPEA DEL ATLÁNTICO. CÁTEDRA DE MEDIO AMBIENTE		100.000		
		484		PREMIO INTERNACIONAL DE MEDIO AMBIENTE		14.000		
6				INVERSIONES REALES				1.634.558
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			1.048.708	
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			200.350	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			34.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			36.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	03	DIRECCIÓN GENERAL DE MEDIO AMBIENTE Y CAMBIO CLIMÁTICO
PROGRAMA	456B	CALIDAD AMBIENTAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			315.500	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				674.078
	71			A ORGANISMOS AUTÓNOMOS			576.821	
		714		CENTRO DE INVESTIGACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE		576.821		
	76			A ENTIDADES LOCALES			53.257	
		764		PIMA ECONOMÍA CIRCULAR		53.257		
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			44.000	
		781		FUNDACIÓN NATURALEZA Y HOMBRE. IMPLANTACIÓN DE MEDIDAS DE LA ESTRATEGIA CONTRA EL CAMBIO CLIMÁTICO Y DE LA ECONOMÍA CIRCULAR Y BIOECONOMÍA		44.000		

TOTAL PROGRAMA:	60.237.542

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	03	DIRECCIÓN GENERAL DE MEDIO AMBIENTE Y CAMBIO CLIMÁTICO
PROGRAMA	461F	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO Y MEDIO AMBIENTE

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				308.000
	41			A ORGANISMOS AUTÓNOMOS			158.000	
		414		CENTRO DE INVESTIGACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE		158.000		
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			150.000	
		442		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		442	07	Fundación Instituto Hidráulica Ambiental de Cantabria	150.000			
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				300.505
	71			A ORGANISMOS AUTÓNOMOS			300.505	
		714		CENTRO DE INVESTIGACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE		300.505		

TOTAL PROGRAMA:	608.505

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES
PROGRAMA	453C	ORDENACIÓN Y PROMOCIÓN DEL TRANSPORTE Y LAS TELECOMUNICACIONES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				2.392.157
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.681.165	
	13			LABORALES			105.090	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			528.597	
		160	00	Seguridad Social	528.597			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				1.537.544
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			373.454	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			949.840	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			180.250	
		226	02	Publicidad y propaganda	3.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	5.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	1.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			34.000	
3				GASTOS FINANCIEROS				2.000
	35			INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS			2.000	
		352		INTERESES DE DEMORA		2.000		
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				5.310.000
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			150.000	
		440		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		440	13	Ciudad de Transportes de Santander, S.A.	100.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES
PROGRAMA	453C	ORDENACIÓN Y PROMOCIÓN DEL TRANSPORTE Y LAS TELECOMUNICACIONES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Cátedra de Ingeniería Ferroviaria	50.000			
	47			A EMPRESAS PRIVADAS			4.990.000	
		471		FOMENTO DEL TRANSPORTE DE INTERÉS SOCIAL		3.890.000		
		471	01	Cofibus, S.L.	22.000			
		471	02	Terminales de Autobuses de Cantabria, S.L.	580.000			
		472		COMPENSACIÓN DESCUENTO BILLETES		1.100.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			170.000	
		481		CÁMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA Y NAVEGACIÓN DE CANTABRIA. FOMENTO DEL ACCESO A LA PROFESIÓN DE TRANSPORTISTA		100.000		
		482		ASOCIACIONES DE TRANSPORTISTAS		50.000		
		483		BECAS		20.000		
6				INVERSIONES REALES				2.745.843
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			1.250.000	
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			1.230.000	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			71.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			47.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			147.843	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				670.000
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			340.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES
PROGRAMA	453C	ORDENACIÓN Y PROMOCIÓN DEL TRANSPORTE Y LAS TELECOMUNICACIONES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		742		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		742	03	Fundación Centro Tecnológico en Logística Integral de Cantabria	340.000			
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			300.000	
		771		CONECTA CANTABRIA		220.000		
		772		AYUDAS PARA LA ADAPTACIÓN DE VEHÍCULOS		80.000		
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			30.000	
		781		ZONAS BLANCAS DE TELECOMUNICACIONES-CONECTA CANTABRIA		30.000		

TOTAL PROGRAMA:	12.657.544

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES
PROGRAMA	455A	FOMENTO DEL TRANSPORTE DE INTERÉS PÚBLICO SUPRARREGIONAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				7.140.000
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			7.140.000	
		742		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		742	03	Fundación Centro Tecnológico en Logística Integral de Cantabria	7.140.000			

TOTAL PROGRAMA:	7.140.000

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	05	DIRECCIÓN GENERAL DE URBANISMO Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO
PROGRAMA	261M	ORDENACIÓN DEL TERRITORIO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				1.605.426
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.104.870	
	13			LABORALES			61.277	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			361.974	
		160	00	Seguridad Social	361.974			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				93.900
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			18.200	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			11.500	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			57.200	
		226	02	Publicidad y propaganda	3.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	3.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	8.400			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			7.000	
6				INVERSIONES REALES				406.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			183.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			188.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			35.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	05	DIRECCIÓN GENERAL DE URBANISMO Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO
PROGRAMA	261M	ORDENACIÓN DEL TERRITORIO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				152.000
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			10.000	
		744		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		744	01	Programa + BICEPS	10.000			
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			142.000	
		781		ACTUACIONES PARA FOMENTAR LA BICICLETA EN CENTROS EDUCATIVOS		100.000		
		783		PLANIFICACIÓN TERRITORIAL Y PAISAJE. FOMENTO DE BUENAS PRÁCTICAS		42.000		

TOTAL PROGRAMA:	2.257.326

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	05	DIRECCIÓN GENERAL DE URBANISMO Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO
PROGRAMA	261N	PLANEAMIENTO URBANÍSTICO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				1.183.761
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			919.000	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			264.761	
		160	00	Seguridad Social	264.761			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				105.200
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			14.500	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			86.700	
		226	03	Jurídicos, contenciosos	26.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	18.200			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			4.000	
3				GASTOS FINANCIEROS				3.000
	35			INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS			3.000	
		352	10	Intereses de demora por sentencia judicial	3.000			
6				INVERSIONES REALES				150.000
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			50.000	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			22.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			11.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			67.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	05	DIRECCIÓN GENERAL DE URBANISMO Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO
PROGRAMA	261N	PLANEAMIENTO URBANÍSTICO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				200.000
	76			A ENTIDADES LOCALES			200.000	
		761		AYUNTAMIENTOS DE CANTABRIA PARA ELABORACIÓN DE PLANEAMIENTO URBANÍSTICO		160.000		
		762		AYUNTAMIENTO DE LAREDO. ACTUACIONES DE GESTIÓN Y EJECUCIÓN DEL PLAN ESPECIAL DE LA PUEBLA VIEJA		40.000		

TOTAL PROGRAMA:	1.641.961

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	05	DIRECCIÓN GENERAL DE URBANISMO Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO
PROGRAMA	461N	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN EN ORDENACIÓN DEL TERRITORIO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
6				INVERSIONES REALES				788.000
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			338.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			450.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				120.500
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			120.500	
		742		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		742	07	Fundación Instituto Hidráulica Ambiental de Cantabria	90.500			
		744		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		744	02	Toponimia de Cantabria	30.000			

TOTAL PROGRAMA:	908.500

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE AGUAS Y PUERTOS
PROGRAMA	452A	GESTIÓN E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA Y DE SANEAMIENTO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				7.433.883
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.710.444	
	13			LABORALES			3.834.384	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			1.811.750	
		160	00	Seguridad Social	1.811.750			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				32.463.093
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			1.100	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			745.100	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			31.691.893	
		226	03	Jurídicos, contenciosos	10.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	2.856			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			25.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				2.000
	46			A ENTIDADES LOCALES			2.000	
		460		JUNTA VECINAL DE SALCES. TRIBUTOS PLAN REINOSA		2.000		
6				INVERSIONES REALES				5.842.101
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			1.450.100	
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			3.492.933	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			23.600	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE AGUAS Y PUERTOS
PROGRAMA	452A	GESTIÓN E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA Y DE SANEAMIENTO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			28.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			847.468	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				100.000
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			100.000	
		742		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		742	07	Fundación Instituto Hidráulica Ambiental de Cantabria	100.000			

TOTAL PROGRAMA:	45.841.077

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE AGUAS Y PUERTOS
PROGRAMA	454A	GESTIÓN E INFRAESTRUCTURA PORTUARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				1.565.529
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			764.603	
	13			LABORALES			461.489	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			339.437	
		160	00	Seguridad Social	339.437			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				916.432
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			200	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			319.500	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			586.732	
		226	03	Jurídicos, contenciosos	2.500			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	15.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			10.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				132.000
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			132.000	
		442		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		442	07	Fundación Instituto Hidráulica Ambiental de Cantabria	100.000			
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Proyecto de investigación. Arrecifes artificiales	32.000			
6				INVERSIONES REALES				7.769.787
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			2.764.936	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE AGUAS Y PUERTOS
PROGRAMA	454A	GESTIÓN E INFRAESTRUCTURA PORTUARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			4.959.651	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			6.100	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			19.100	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			20.000	

TOTAL PROGRAMA:	10.383.748

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE AGUAS Y PUERTOS
PROGRAMA	456A	CONTROL Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LAS AGUAS Y DEFENSA FRENTE A AVENIDAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
6				INVERSIONES REALES				1.482.881
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			1.468.881	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			4.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			10.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				1.100.000
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			300.000	
		742		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		742	07	Fundación Instituto Hidráulica Ambiental de Cantabria	300.000			
	76			A ENTIDADES LOCALES			800.000	
		761		AYUNTAMIENTO DE AMPUERO. PROTECCIÓN FRENTE A INUNDACIONES		800.000		

TOTAL PROGRAMA:	2.582.881

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE AGUAS Y PUERTOS
PROGRAMA	458A	ACTUACIONES EN MATERIA DE INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA MUNICIPAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				6.400
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			6.400	
6				INVERSIONES REALES				9.883.808
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			7.865.339	
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			1.967.469	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			1.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			50.000	

TOTAL PROGRAMA:	9.890.208

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	07	DIRECCIÓN GENERAL DE VIVIENDA Y ARQUITECTURA
PROGRAMA	140A	MECANISMO DE RECUPERACIÓN Y RESILIENCIA (MRR)

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				3.528.245
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			3.528.245	
		781		PROMOCIÓN Y REHABILITACIÓN DE VIVIENDAS Y EDIFICIOS		3.528.245		

TOTAL PROGRAMA:	3.528.245

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	07	DIRECCIÓN GENERAL DE VIVIENDA Y ARQUITECTURA
PROGRAMA	261A	ACTUACIONES EN MATERIA DE VIVIENDA Y ARQUITECTURA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				3.217.890
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			2.388.808	
	13			LABORALES			24.243	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			727.534	
		160	00	Seguridad Social	727.534			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				328.923
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			3.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			320.923	
		226	02	Publicidad y propaganda	18.150			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	60.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	51.123			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			5.000	
3				GASTOS FINANCIEROS				4.000
	35			INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS			4.000	
		352	10	Intereses de demora por sentencia judicial	4.000			
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				15.954.461
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			952.600	
		440		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		440	01	Gestión de Viviendas e Infraestructuras de Cantabria, S.L.	835.600			
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	07	DIRECCIÓN GENERAL DE VIVIENDA Y ARQUITECTURA
PROGRAMA	261A	ACTUACIONES EN MATERIA DE VIVIENDA Y ARQUITECTURA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		444	01	Cátedra Vivienda	105.000			
		444	02	Master Internacional en Tecnología, Rehabilitación y Gestión de Edificaciones	12.000			
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			15.001.861	
		481		AYUDAS AL ALQUILER DE VIVIENDA		8.162.000		
		482		AYUDAS A JÓVENES PARA ALQUILER CON OPCIÓN A COMPRA. VIVIENDAS PROTEGIDAS PERMANENTES 2026-2030		883.500		
		484		AYUDAS EXTRAORDINARIAS EMERGENCIA HABITACIONAL. FONDO DE EMERGENCIA HABITACIONAL		2.650.500		
		485		AYUDAS PUESTA A DISPOSICIÓN DE VIVIENDAS PARA ALQUILER ASEQUIBLE		948.400		
		486		AYUDAS AL ALQUILER PARA EMANCIPACIÓN DE PERSONAS JÓVENES. BONO JOVEN ALQUILER		2.357.461		
6				INVERSIONES REALES				2.643.520
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			500.000	
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			625.000	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			30.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			9.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			1.479.520	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				38.886.367
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			11.825.147	
		740		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	07	DIRECCIÓN GENERAL DE VIVIENDA Y ARQUITECTURA
PROGRAMA	261A	ACTUACIONES EN MATERIA DE VIVIENDA Y ARQUITECTURA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		740	01	Gestión de Viviendas e Infraestructuras de Cantabria, S.L.	11.825.147			
	76			A ENTIDADES LOCALES			1.500.000	
		762		REHABILITACIÓN DE EDIFICIOS PÚBLICOS		1.500.000		
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			7.398.145	
		771		AYUDAS A LA REGENERACIÓN Y RENOVACIÓN URBANA Y RURAL. PEV 2026-2030		2.650.500		
		772		AYUDAS EFICIENCIA ENERGÉTICA PREE TERCIARIO		1.213.645		
		773		AYUDAS PROMOCIÓN DIRECTA COLABORACIÓN PÚBLICO-PRIVADA PARA ALQUILER SOCIAL. PEV 2026-2030		1.178.000		
		774		AYUDAS PROMOCIÓN VIVIENDAS EN SUELO PRIVADO CON PROTECCIÓN PÚBLICA PERMANENTE. PEV 2026-2030		1.178.000		
		775		AYUDAS A LA ADQUISICIÓN DE VIVIENDAS PARA INCREMENTAR PARQUE PÚBLICO ALQUILER. PEV 2026-2030		1.178.000		
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			18.163.075	
		781		PROMOCIÓN Y REHABILITACIÓN DE VIVIENDAS Y EDIFICIOS				
		781	01	Ayudas rehabilitación integral edificios de viviendas. PEV 2026-2030	5.534.000			
		781	02	Ayudas rehabilitación en las viviendas. PEV 2026-2030	1.325.250			
		781	03	Rehabilitación de viviendas y edificios	8.471.825			
		781	04	Ayudas adquisición vivienda o autopromoción en pequeños municipios para jóvenes	1.748.500			
		781	05	Ayudas rehabilitación viviendas vacías destinadas a alquiler asequible	883.500			
		782		CENTRO SOCIAL BELLAVISTA. ERRADICACIÓN DEL CHABOLISMO		100.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	07	DIRECCIÓN GENERAL DE VIVIENDA Y ARQUITECTURA
PROGRAMA	261A	ACTUACIONES EN MATERIA DE VIVIENDA Y ARQUITECTURA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		783		COLEGIO OFICIAL DE ARQUITECTOS TÉCNICOS DE CANTABRIA. APOYO TÉCNICO EN MATERIA DE VIVIENDA		100.000		

TOTAL PROGRAMA:	61.035.161

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	08	DIRECCIÓN GENERAL DE OBRAS PÚBLICAS
PROGRAMA	453A	ACTUACIONES EN MATERIA DE INFRAESTRUCTURA MUNICIPAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				2.388.565
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			911.551	
	13			LABORALES			851.761	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			547.948	
		160	00	Seguridad Social	547.948			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				574.247
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			43.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			112.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			334.247	
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	2.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			85.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				160.000
	46			A ENTIDADES LOCALES			150.000	
		460		ACTUACIONES DE VIALIDAD INVERNAL POR NEVADAS		150.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			10.000	
		482		COLEGIO OFICIAL DE INGENIEROS DE CAMINOS, CANALES Y PUERTOS. DESARROLLO DE UNA APP DE LAS INFRAESTRUCTURAS DE CANTABRIA MEDIANTE CATÁLOGO DIGITAL		10.000		
6				INVERSIONES REALES				10.318.502
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			6.750.000	
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			3.336.502	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	08	DIRECCIÓN GENERAL DE OBRAS PÚBLICAS
PROGRAMA	453A	ACTUACIONES EN MATERIA DE INFRAESTRUCTURA MUNICIPAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			195.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			32.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			5.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				689.666
	76			A ENTIDADES LOCALES			689.666	
		761		PUEBLO DE CANTABRIA		200.000		
		763		CONVENIO CON EL AYUNTAMIENTO DE NOJA PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO BÁSICO Y DE EJECUCIÓN DE NAVE INDUSTRIAL PARA LA BRIGADA DE OBRAS		439.666		
		764		AYUNTAMIENTO DE CABEZÓN DE LA SAL. REPARACIÓN SENDA PEATONAL		25.000		
		765		AYUNTAMIENTO DE MAZCUERRAS. REPARACIÓN SENDA PEATONAL		25.000		

TOTAL PROGRAMA:	14.130.980

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	08	DIRECCIÓN GENERAL DE OBRAS PÚBLICAS
PROGRAMA	453B	ACTUACIONES EN MATERIA DE INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS AUTONÓMICAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				6.955.974
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.686.736	
	13			LABORALES			3.581.149	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			1.688.089	
		160	00	Seguridad Social	1.688.089			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				2.276.110
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			360.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			360.500	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			1.180.610	
		226	03	Jurídicos, contenciosos	120.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	200.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			375.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				90.000
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			90.000	
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Desarrollo de herramientas basadas en inteligencia artificial	65.000			
		444	02	Promoción de la ingeniería y la construcción sostenible	25.000			
6				INVERSIONES REALES				48.956.000
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			22.500.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	08	DIRECCIÓN GENERAL DE OBRAS PÚBLICAS
PROGRAMA	453B	ACTUACIONES EN MATERIA DE INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS AUTONÓMICAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			26.000.000	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			260.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			161.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			35.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				192.250
	73			A AGENCIAS ESTATALES Y OTROS ORGANISMOS PÚBLICOS			192.250	
		731		ADMINISTRADOR DE INFRAESTRUCTURAS FERROVIARIAS (ADIF)		192.250		

TOTAL PROGRAMA:	58.470.334

SECCIÓN: FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
00	451N	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE	5.111.128	2.095.605	10.000	300.000		971.000	8.542.500	6.300.000		23.330.233
03	456B	CALIDAD AMBIENTAL	3.164.434	50.522.450		4.242.022		1.634.558	674.078			60.237.542
03	461F	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO Y MEDIO AMBIENTE				308.000			300.505			608.505
04	453C	ORDENACIÓN Y PROMOCIÓN DEL TRANSPORTE Y LAS TELECOMUNICACIONES	2.392.157	1.537.544	2.000	5.310.000		2.745.843	670.000			12.657.544
04	455A	FOMENTO DEL TRANSPORTE DE INTERÉS PÚBLICO SUPRARREGIONAL							7.140.000			7.140.000
05	261M	ORDENACIÓN DEL TERRITORIO	1.605.426	93.900				406.000	152.000			2.257.326
05	261N	PLANEAMIENTO URBANÍSTICO	1.183.761	105.200	3.000			150.000	200.000			1.641.961
05	461N	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN EN ORDENACIÓN DEL TERRITORIO						788.000	120.500			908.500
06	452A	GESTIÓN E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA Y DE SANEAMIENTO	7.433.883	32.463.093		2.000		5.842.101	100.000			45.841.077

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
06	454A	GESTIÓN E INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	1.565.529	916.432		132.000		7.769.787				10.383.748
06	456A	CONTROL Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LAS AGUAS Y DEFENSA FRENTE A AVENIDAS						1.482.881	1.100.000			2.582.881
06	458A	ACTUACIONES EN MATERIA DE INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA MUNICIPAL		6.400				9.883.808				9.890.208
07	140A	MECANISMO DE RECUPERACIÓN Y RESILIENCIA (MRR)							3.528.245			3.528.245
07	261A	ACTUACIONES EN MATERIA DE VIVIENDA Y ARQUITECTURA	3.217.890	328.923	4.000	15.954.461		2.643.520	38.886.367			61.035.161
08	453A	ACTUACIONES EN MATERIA DE INFRAESTRUCTURA MUNICIPAL	2.388.565	574.247		160.000		10.318.502	689.666			14.130.980
08	453B	ACTUACIONES EN MATERIA DE INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS AUTONÓMICAS	6.955.974	2.276.110		90.000		48.956.000	192.250			58.470.334
		TOTAL	35.018.747	90.919.904	19.000	26.498.483		93.592.000	62.296.111	6.300.000		314.644.245

SECCIÓN 05

DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	00	CONSEJERÍA
PROGRAMA	411M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				9.211.385
	10			ALTOS CARGOS			152.206	
	11			PERSONAL EVENTUAL			118.971	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			6.045.624	
	13			LABORALES			112.092	
	14			OTRO PERSONAL			870.400	
		143	00	Sustituciones	550.000			
		143	01	Plus de festividad y nocturnidad	10.400			
		143	05	Sentencias judiciales	10.000			
		143	08	Modificaciones de relaciones de puestos de trabajo	300.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			1.912.092	
		160	00	Seguridad Social	1.877.092			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				2.579.000
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			1.073.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			41.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			1.455.000	
		226	01	Atenciones protocolarias y representativas	5.000			
		226	02	Publicidad y propaganda	2.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	5.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			10.000	
3				GASTOS FINANCIEROS				12.000
	35			INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS			12.000	
		352		INTERESES DE DEMORA		12.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	00	CONSEJERÍA
PROGRAMA	411M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		352	10	Intereses de demora por sentencia judicial	7.000			
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				45.000
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			10.000	
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Cursos de Verano	10.000			
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			35.000	
		483		BECAS		35.000		
6				INVERSIONES REALES				435.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			199.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			46.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			190.000	

TOTAL PROGRAMA:	12.282.385

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	03	DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO RURAL
PROGRAMA	414A	AYUDAS Y OTRAS ACTUACIONES PARA EL DESARROLLO RURAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				2.426.711
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.870.096	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			556.615	
		160	00	Seguridad Social	556.615			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				95.000
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			5.500	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			79.500	
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	60.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			10.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				115.000
	47			A EMPRESAS PRIVADAS			15.000	
		473		COOPERATIVAS AGRARIAS. GESTIÓN POLÍTICA AGRARIA COMÚN (PAC)		15.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			100.000	
		481		ORGANIZACIONES PROFESIONALES AGRARIAS. GESTIÓN POLÍTICA AGRARIA COMÚN (PAC)		100.000		
6				INVERSIONES REALES				2.293.000
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			670.000	
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			1.160.000	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			58.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	03	DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO RURAL
PROGRAMA	414A	AYUDAS Y OTRAS ACTUACIONES PARA EL DESARROLLO RURAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			5.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			400.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				15.521.864
	71			A ORGANISMOS AUTÓNOMOS			301.000	
		717		FONDO ESPAÑOL DE GARANTÍA AGRARIA (FEGA)		301.000		
		717	01	Obligaciones procedentes de ejercicios anteriores	1.000			
	76			A ENTIDADES LOCALES			745.000	
		761		INVERSIONES COLECTIVAS DE CARÁCTER GANADERO		200.000		
		762		EFICIENCIA ENERGÉTICA		145.000		
		763		INFRAESTRUCTURAS AGRARIAS		400.000		
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			9.137.255	
		771		MODERNIZACIÓN DE EXPLOTACIONES		4.861.095		
		773		MEDIDAS BÁSICAS DE DESARROLLO RURAL		4.276.160		
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			5.338.609	
		781		ESTRATEGIAS DE DESARROLLO RURAL PARTICIPATIVO		5.158.609		
		782		MEDIDAS BÁSICAS DE DESARROLLO RURAL		180.000		

TOTAL PROGRAMA:	20.451.575

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	03	DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO RURAL
PROGRAMA	414B	PROMOCIÓN DE LA INNOVACIÓN Y FORMACIÓN EN EL SECTOR AGRARIO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				2.556.078
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.749.846	
	13			LABORALES			146.625	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			582.302	
		160	00	Seguridad Social	582.302			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				266.000
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			5.500	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			17.500	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			220.000	
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	100.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			23.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				312.700
	47			A EMPRESAS PRIVADAS			50.500	
		473		FOMENTO DEL COOPERATIVISMO		500		
		474		MEDIDAS FITOSANITARIAS		40.000		
		475		OTRAS PRODUCCIONES AGRÍCOLAS		10.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			262.200	
		480		FORMACIÓN Y COLABORACIÓN				
		480	01	Asociación Independiente de Ganaderos y Agricultores de Cantabria (AIGAS)	21.600			
		480	03	Unión de Ganaderos y de Agricultores Montañeses (UGAM-COAG)	91.800			
		480	04	Asociación Agraria de Jóvenes Agricultores (ASAJA)	86.400			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	03	DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO RURAL
PROGRAMA	414B	PROMOCIÓN DE LA INNOVACIÓN Y FORMACIÓN EN EL SECTOR AGRARIO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		480	05	Sindicato Democrático de Ganaderos Montañeses (SDGM-UPA)	32.400			
		480	06	Asociación Red Cántabra de Desarrollo Rural	30.000			
6				INVERSIONES REALES				129.500
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			63.500	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			36.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			30.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				30.000
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			30.000	
		771		MEJORA DE LA PRODUCCIÓN AGRARIA		30.000		

TOTAL PROGRAMA:	3.294.278

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	03	DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO RURAL
PROGRAMA	461E	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN DEL SECTOR AGRARIO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
6				INVERSIONES REALES				570.000
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			570.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				70.000
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			70.000	
		772		PROYECTOS DE INNOVACIÓN AGRARIOS		70.000		

TOTAL PROGRAMA:	640.000

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE GANADERÍA
PROGRAMA	412A	ERRADICACIÓN, LUCHA Y CONTROL DE ENFERMEDADES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				2.382.383
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.533.174	
	13			LABORALES			226.487	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			545.417	
		160	00	Seguridad Social	545.417			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				2.924.296
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			135.773	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			2.780.973	
		226	02	Publicidad y propaganda	1.258			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	10.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			7.550	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				260.000
	47			A EMPRESAS PRIVADAS			260.000	
		471		INDEMNIZACIÓN CAMPAÑAS DE ERRADICACIÓN		250.000		
		472		AYUDAS ENFERMEDADES DE DECLARACIÓN OBLIGATORIA		10.000		
6				INVERSIONES REALES				4.123.137
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			223.842	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			203.909	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			3.695.386	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE GANADERÍA
PROGRAMA	412A	ERRADICACIÓN, LUCHA Y CONTROL DE ENFERMEDADES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				2.235.000
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			2.235.000	
		771		AYUDAS PARA ACTUACIONES SANITARIAS		200.000		
		773		ERRADICACIÓN DE ENFERMEDADES. AYUDAS VETERINARIO DE EXPLOTACIÓN		500.000		
		774		BIENESTAR ANIMAL		1.525.000		
		777		COLEGIO OFICIAL DE VETERINARIOS DE CANTABRIA. APLICACIÓN SICMEVET		10.000		

TOTAL PROGRAMA:	11.924.816

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE GANADERÍA
PROGRAMA	412B	REORIENTACIÓN, PROMOCIÓN Y DIVERSIFICACIÓN DE LA PRODUCCIÓN AGRARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				1.992.528
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.059.490	
	13			LABORALES			465.158	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			467.880	
		160	00	Seguridad Social	467.880			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				511.800
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			21.500	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			61.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			422.300	
		226	02	Publicidad y propaganda	15.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	18.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			7.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				6.720.000
	46			A ENTIDADES LOCALES			235.000	
		461		FERIAS, CERTÁMENES, CONCURSOS Y EXPOSICIONES		200.000		
		464		MANCOMUNIDAD DE LA RESERVA DEL SAJA. PLAN DE DINAMIZACIÓN DEL CABALLO		35.000		
	47			A EMPRESAS PRIVADAS			4.782.000	
		470		AYUDAS COMPENSATORIAS RECOGIDA DE LECHE EN ZONAS DESPOBLADAS		140.000		
		471		PLAN DE RECRÍA		3.000.000		
		472		MEJORA EXPLOTACIONES CUNÍCOLAS		27.000		
		473		VELOGEN, S.L. AYUDA PROGRAMAS DE MEJORA		25.000		
		474		PLAN REGIONAL DESARROLLO DE LA CARNE		500.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE GANADERÍA
PROGRAMA	412B	REORIENTACIÓN, PROMOCIÓN Y DIVERSIFICACIÓN DE LA PRODUCCIÓN AGRARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		475		COLEGIO OFICIAL VETERINARIO DE CANTABRIA. ACTUACIONES EN TRAZABILIDAD ANIMAL		45.000		
		477		PLAN DE LA LECHE		1.000.000		
		478		FOMENTO DE GANADO BOVINO AUTÓCTONO		45.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			1.703.000	
		480		AYUDAS AL RECONOCIMIENTO DE RAZAS AUTÓCTONAS				
		480	02	Asociación de Criadores de la Oveja Blanca de la Peña	10.000			
		480	03	Asociación de Criadores de Cabra del Asón	10.000			
		481		ASOCIACIÓN FRISONA DE CANTABRIA				
		481	01	Concurso regional	30.000			
		481	02	Gastos de funcionamiento	40.000			
		481	03	Libro genealógico	400.000			
		482		FOMENTO GANADERO		200.000		
		482	02	Asociación de criadores de ganado equino de raza Hispano-Bretona en Cantabria (manadas). Libro genealógico y programa de cría.	65.000			
		482	04	Asociación de criadores de ganado ovino de raza Carranzana y Carranzana de Cara Negra de Cantabria. Libro genealógico y programa de cría	15.000			
		484		ASOCIACIÓN NACIONAL DE CRIADORES DE GANADO VACUNO DE RAZA TUDANCA				
		484	01	Mantenimiento Finca de Tama	20.000			
		484	02	Gastos de funcionamiento	9.000			
		484	03	Concurso nacional	22.000			
		485		FEDERACIÓN DE ASOCIACIONES DE CRIADORES DE RAZAS BOVINAS DE APTITUD CÁRNICA				
		485	01	Gastos de funcionamiento	25.000			
		485	02	Concurso regional	30.000			
		485	03	Libro Genealógico	25.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE GANADERÍA
PROGRAMA	412B	REORIENTACIÓN, PROMOCIÓN Y DIVERSIFICACIÓN DE LA PRODUCCIÓN AGRARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		486		AYUDAS A ASOCIACIONES Y FEDERACIONES. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
		486	01	Asociación de amigos del perro de aguas del Cantábrico	2.000			
		486	02	Asociación raza parda de montaña de Cantabria	20.000			
		486	03	Asociación de carreteros	5.000			
		487		AYUDAS A ENTIDADES DE CONTROL LECHERO		765.000		
		488		PROTECCIÓN DE LOS ANIMALES		60.000		
		489		ASOCIACIÓN DE CRIADORES, GANADEROS Y PROMOTORES DEL CABALLO DE PURA RAZA ESPAÑOLA DE CANTABRIA (PRECAN). CONCURSO NACIONAL		30.000		
6				INVERSIONES REALES				305.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			156.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			129.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			20.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				2.737.000
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			2.615.000	
		771		AYUDAS A LA APICULTURA		215.000		
		772		PRIMAS A SEGUROS AGRARIOS		2.400.000		
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			122.000	
		781		ENTIDADES DE CONTROL LECHERO GESTORES DEL LIBRO GENEALÓGICO		45.000		
		782		AYUDAS A LA APICULTURA		26.000		
		783		PROTECCIÓN Y CONTROL DEL GANADO, ANIMALES DOMÉSTICOS Y DE COMPAÑÍA		10.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE GANADERÍA
PROGRAMA	412B	REORIENTACIÓN, PROMOCIÓN Y DIVERSIFICACIÓN DE LA PRODUCCIÓN AGRARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		784		AYUDAS AL FOMENTO DE RAZAS AUTÓCTONAS		1.000		
		785		ASOCIACIÓN FRISONA DE CANTABRIA. LIBRO GENEALÓGICO		40.000		

TOTAL PROGRAMA:	12.266.328

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	05	DIRECCIÓN GENERAL DE PESCA Y ALIMENTACIÓN
PROGRAMA	413A	DESARROLLO DE LA INDUSTRIALIZACIÓN, COMERCIALIZACIÓN Y COOPERACIÓN AGRARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				829.322
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			650.069	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			179.253	
		160	00	Seguridad Social	179.253			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				55.000
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			3.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			44.000	
		226	02	Publicidad y propaganda	1.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	30.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			8.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				2.323.057
	41			A ORGANISMOS AUTÓNOMOS			1.710.557	
		412		OFICINA DE CALIDAD ALIMENTARIA		1.710.557		
	46			A ENTIDADES LOCALES			300.000	
		461		ORGANIZACIÓN DE FERIAS Y MERCADOS		300.000		
	47			A EMPRESAS PRIVADAS			102.000	
		471		ASISTENCIA Y PARTICIPACIÓN EN FERIAS Y MERCADOS		75.000		
		472		PROMOCIÓN DE PRODUCTOS DE CALIDAD DIFERENCIADA		1.000		
		473		ORGANIZACIÓN Y EJECUCIÓN DE PLANES DE DESARROLLO EN EL SECTOR DE LA ALIMENTACIÓN Y BEBIDAS		1.000		
		474		ASOCIACIÓN EMPRESARIAL DE HOSTELERÍA DE CANTABRIA. PROGRAMA DE CALIDAD DIFERENCIADA		25.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	05	DIRECCIÓN GENERAL DE PESCA Y ALIMENTACIÓN
PROGRAMA	413A	DESARROLLO DE LA INDUSTRIALIZACIÓN, COMERCIALIZACIÓN Y COOPERACIÓN AGRARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			210.500	
		481		ORGANIZACIÓN DE FERIAS Y MERCADOS		200.000		
		483		BECAS		10.500		
6				INVERSIONES REALES				29.000
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			1.000	
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			2.000	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			12.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			14.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				6.525.000
	71			A ORGANISMOS AUTÓNOMOS			50.000	
		712		OFICINA DE CALIDAD ALIMENTARIA		50.000		
	76			A ENTIDADES LOCALES			50.000	
		763		AYUNTAMIENTO DE TORRELAVEGA. NUEVA LÍNEA DE MATANZA PORCINO, OVINO Y CAPRINO Y ADAPTACIÓN A LAS NUEVAS MEDIDAS DE BIENESTAR ANIMAL		50.000		
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			6.425.000	
		771		AYUDAS ESTRUCTURALES A LA TRANSFORMACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGRÍCOLAS		6.300.000		
		772		UNIVERSIDAD EUROPEA DEL ATLÁNTICO. ADECUACIÓN GRADOS AL SECTOR AGROALIMENTARIO DE CANTABRIA		35.000		
		773		CONFEDERACIÓN ESPAÑOLA DE ORGANIZACIONES EMPRESARIALES. ORGANIZACIÓN Y EJECUCIÓN DE PLANES DEL SECTOR AGROALIMENTARIO DE CANTABRIA		50.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	05	DIRECCIÓN GENERAL DE PESCA Y ALIMENTACIÓN
PROGRAMA	413A	DESARROLLO DE LA INDUSTRIALIZACIÓN, COMERCIALIZACIÓN Y COOPERACIÓN AGRARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		774		FUNDACIÓN REAL RACING CLUB. HÁBITOS DE ALIMENTACIÓN Y VIDA SALUDABLE, EQUILIBRADA Y ACTIVA		40.000		

TOTAL PROGRAMA:	9.761.379

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	05	DIRECCIÓN GENERAL DE PESCA Y ALIMENTACIÓN
PROGRAMA	415A	DESARROLLO DE LOS SECTORES PESQUERO Y ALIMENTARIO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				2.645.066
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	11			PERSONAL EVENTUAL			36.528	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.889.018	
	13			LABORALES			54.579	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			587.636	
		160	00	Seguridad Social	587.636			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				969.000
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			28.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			221.500	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			631.000	
		226	02	Publicidad y propaganda	10.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	200.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			88.500	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				1.075.000
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			30.000	
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Formación permanente en materia de medicina subacuática e hiperbárica.	30.000			
	47			A EMPRESAS PRIVADAS			10.000	
		471		COOPERATIVAS DEL SECTOR PESQUERO		10.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	05	DIRECCIÓN GENERAL DE PESCA Y ALIMENTACIÓN
PROGRAMA	415A	DESARROLLO DE LOS SECTORES PESQUERO Y ALIMENTARIO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			1.035.000	
		481		COFRADÍAS DE PESCADORES. FUNCIONAMIENTO Y PROYECTOS DE COLABORACIÓN				
		481	01	Cofradía de pescadores de Castro Urdiales	30.000			
		481	02	Cofradía de pescadores de Laredo	22.000			
		481	03	Cofradía de pescadores de Colindres	22.000			
		481	04	Cofradía de pescadores de Santoña	23.500			
		481	05	Cofradía de pescadores de Suances	17.000			
		481	06	Cofradía de pescadores de Comillas	17.000			
		481	07	Cofradía de pescadores de San Vicente de la Barquera	22.000			
		481	08	Cofradía de pescadores de Santander	21.000			
		481	09	Federación de cofradías de pescadores de Cantabria	130.000			
		482		OTRAS ASOCIACIONES. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		220.000		
		483		BECAS		10.500		
		485		AYUDAS FLOTA VERDEL DE ARTES MENORES Y FIJAS		500.000		
6				INVERSIONES REALES				604.500
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			257.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			267.500	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			80.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	05	DIRECCIÓN GENERAL DE PESCA Y ALIMENTACIÓN
PROGRAMA	415A	DESARROLLO DE LOS SECTORES PESQUERO Y ALIMENTARIO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				7.757.000
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			120.000	
		742		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		742	07	Fundación Instituto Hidráulica Ambiental de Cantabria	120.000			
	76			A ENTIDADES LOCALES			17.000	
		761		AYUNTAMIENTO DE LAREDO. AULA DE FORMACIÓN PERMANENTE EN FILETEADO DE ANCHOA		17.000		
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			6.600.000	
		771		AYUDAS ESTRUCTURALES EN EL SECTOR PESQUERO Y TRANSFORMADOR CONSERVERO		6.600.000		
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			1.020.000	
		781		AYUDAS ESTRUCTURALES EN EL SECTOR MARÍTIMO-PESQUERO		1.020.000		

TOTAL PROGRAMA:	13.050.566

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE MONTES Y BIODIVERSIDAD
PROGRAMA	456C	PROTECCIÓN DEL MEDIO NATURAL Y APROVECHAMIENTOS FORESTALES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				28.648.887
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			11.393.016	
	13			LABORALES			10.014.284	
	15			INCENTIVOS AL RENDIMIENTO			7.000	
		151	02	Trabajos extraordinarios o de fuerza mayor	7.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			7.157.282	
		160	00	Seguridad Social	7.157.282			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				8.700.000
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			3.140.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			215.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			5.320.000	
		226	02	Publicidad y propaganda	25.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	500.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	100.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			25.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				4.363.200
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			20.000	
		442		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		442	09	Fundación Instituto de Investigación Marqués de Valdecilla	20.000			
	45			A COMUNIDADES AUTÓNOMAS			500.000	
		451		CONSORCIO PARQUE NACIONAL DE LOS PICOS DE EUROPA		500.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE MONTES Y BIODIVERSIDAD
PROGRAMA	456C	PROTECCIÓN DEL MEDIO NATURAL Y APROVECHAMIENTOS FORESTALES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	47			A EMPRESAS PRIVADAS			1.570.000	
		471		PAGO SERVICIOS AMBIENTALES. PLAN GESTIÓN DEL LOBO		1.000.000		
		472		AVES CANTÁBRICAS, S.L. FESTIVAL DE LA MIGRACIÓN DE LAS AVES SANTOÑA		20.000		
		473		MEDIDAS PREVENTIVAS. PLAN GESTIÓN DEL LOBO		50.000		
		474		PAGO SERVICIOS AMBIENTALES. SELVICULTOR ACTIVO		500.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			2.273.200	
		480		PROYECTO LIFE				
		480	02	Saema Empleo S.L.U. Life Bioconecta	37.650			
		480	03	Fundación AMPROS. Life Bioconecta	33.610			
		480	04	Sociedad Española de Ornitología (SEO-Birdlife). Life Steps for Live	28.740			
		480	05	Saema Empleo S.L.U. Life Coop-Cortadería	116.000			
		480	06	Sociedad Española de Ornitología (SEO-Birdlife). Life Coop-Cortadería	72.000			
		480	07	Fundación AMPROS. Life Coop-Cortadería	52.000			
		480	08	Patronato Municipal de Educación de Torrelavega SERCA. Life Coop-Cortadería	52.000			
		480	09	Sociedad Española de Ornitología (SEO-Birdlife). Life humedales	56.200			
		481		RED CÁNTABRA DE DESARROLLO RURAL. PROGRAMA NATUREA		1.600.000		
		482		ENTIDADES FORESTALES DE CANTABRIA. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
		482	01	Entidad para la certificación forestal de Cantabria	100.000			
		482	02	Asociación forestal de Cantabria	10.000			
		482	03	Asociación cántabra de empresarios de la madera y el mueble	25.000			
		484		ASOCIACIÓN CÁNTABRA DE ESCLEROSIS LATERAL AMIOTRÓFICA (CanEla). PROGRAMA DE ACTIVIDADES EN EL MEDIO NATURAL		15.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE MONTES Y BIODIVERSIDAD
PROGRAMA	456C	PROTECCIÓN DEL MEDIO NATURAL Y APROVECHAMIENTOS FORESTALES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		485		ENTIDADES Y ASOCIACIONES DE CONSERVACIÓN DE LA BIODIVERSIDAD				
		485	01	Sociedad Española de Ornitología. Seguimiento de aves nidificantes y migradoras en Cantabria	10.000			
		485	02	Fundación para la Conservación del Quebrantahuesos. Programa de reintroducción del quebrantahuesos en Picos de Europa	10.000			
		485	03	Fundación Oso Pardo. Programa sensibilización coexistencia con osos en áreas habitadas	10.000			
		486		ASOCIACIÓN PARA LA CERTIFICACIÓN FORESTAL ESPAÑOLA (PEFC ESPAÑA)		15.000		
		488		ENTIDADES COLABORADORAS EN CAZA Y PESCA FLUVIAL				
		488	01	Federación Cántabra de Caza. Optimización de la Ordenación Cinegética en Cantabria	20.000			
		488	02	Sociedad Cántabra de Fomento de Caza y Pesca. Apoyo Repoblación Salmónidos	10.000			
6				INVERSIONES REALES				6.985.000
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			2.200.000	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			2.300.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			425.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			2.060.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				1.560.000
	70			A LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO			20.000	
		704		13ª ZONA DE LA GUARDIA CIVIL. EQUIPOS DE VIGILANCIA MEDIO NATURAL		20.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE MONTES Y BIODIVERSIDAD
PROGRAMA	456C	PROTECCIÓN DEL MEDIO NATURAL Y APROVECHAMIENTOS FORESTALES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	76			A ENTIDADES LOCALES			1.140.000	
		761		AYUDAS FORESTALES. REPOBLACIONES RESILIENTES AL FUEGO. PEPLIF		750.000		
		762		ACTUACIONES EN ESPACIOS NATURALES PROTEGIDOS Y SUS ÁREAS DE INFLUENCIA		390.000		
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			400.000	
		771		AYUDAS FORESTALES		300.000		
		772		ACTUACIONES EN ESPACIOS NATURALES		100.000		

TOTAL PROGRAMA:	50.257.087

SECCIÓN: DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
00	411M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN	9.211.385	2.579.000	12.000	45.000		435.000				12.282.385
03	414A	AYUDAS Y OTRAS ACTUACIONES PARA EL DESARROLLO RURAL	2.426.711	95.000		115.000		2.293.000	15.521.864			20.451.575
03	414B	PROMOCIÓN DE LA INNOVACIÓN Y FORMACIÓN EN EL SECTOR AGRARIO	2.556.078	266.000		312.700		129.500	30.000			3.294.278
03	461E	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN DEL SECTOR AGRARIO						570.000	70.000			640.000
04	412A	ERRADICACIÓN, LUCHA Y CONTROL DE ENFERMEDADES	2.382.383	2.924.296		260.000		4.123.137	2.235.000			11.924.816
04	412B	REORIENTACIÓN, PROMOCIÓN Y DIVERSIFICACIÓN DE LA PRODUCCIÓN AGRARIA	1.992.528	511.800		6.720.000		305.000	2.737.000			12.266.328
05	413A	DESARROLLO DE LA INDUSTRIALIZACIÓN, COMERCIALIZACIÓN Y COOPERACIÓN AGRARIA	829.322	55.000		2.323.057		29.000	6.525.000			9.761.379
05	415A	DESARROLLO DE LOS SECTORES PESQUERO Y ALIMENTARIO	2.645.066	969.000		1.075.000		604.500	7.757.000			13.050.566

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
06	456C	PROTECCIÓN DEL MEDIO NATURAL Y APROVECHAMIENTOS FORESTALES	28.648.887	8.700.000		4.363.200		6.985.000	1.560.000			50.257.087
		TOTAL	50.692.360	16.100.096	12.000	15.213.957		15.474.137	36.435.864			133.928.414

SECCIÓN 06

ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDO EUROPEOS

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	06	ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDOS EUROPEOS
SERVICIO	00	CONSEJERÍA
PROGRAMA	322C	PROYECTO COMILLAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				6.010.000
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			6.010.000	
		440		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		440	12	Sociedad Activos Inmobiliarios Campus Comillas, S.L.	4.000.000			
		442		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		442	08	Fundación Comillas del Español y la Cultura Hispánica	2.010.000			

TOTAL PROGRAMA:	6.010.000

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	06	ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDOS EUROPEOS
SERVICIO	00	CONSEJERÍA
PROGRAMA	923M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDOS EUROPEOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				2.447.699
	10			ALTOS CARGOS			152.206	
	11			PERSONAL EVENTUAL			157.434	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.504.304	
	14			OTRO PERSONAL			52.000	
		143	05	Sentencias judiciales	52.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			581.755	
		160	00	Seguridad Social	505.755			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				3.196.500
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			1.179.500	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			78.500	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			1.913.500	
		226	01	Atenciones protocolarias y representativas	5.000			
		226	02	Publicidad y propaganda	40.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	1.500			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	60.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			25.000	
3				GASTOS FINANCIEROS				1.500
	35			INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS			1.500	
		352		INTERESES DE DEMORA		1.000		
		359		OTROS GASTOS FINANCIEROS		500		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	06	ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDOS EUROPEOS
SERVICIO	00	CONSEJERÍA
PROGRAMA	923M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDOS EUROPEOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				12.012.417
	41			A ORGANISMOS AUTÓNOMOS			1.058.475	
		413		INSTITUTO CÁNTABRO DE ESTADÍSTICA		1.058.475		
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			10.953.942	
		447		A OTROS ENTES AUTONÓMICOS				
		447	01	Agencia Cántabra de Administración Tributaria	10.953.942			
6				INVERSIONES REALES				150.500
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			70.500	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			80.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				962.500
	71			A ORGANISMOS AUTÓNOMOS			9.000	
		713		INSTITUTO CÁNTABRO DE ESTADÍSTICA		9.000		
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			953.500	
		747		A OTROS ENTES AUTONÓMICOS				
		747	01	Agencia Cántabra de Administración Tributaria	953.500			

TOTAL PROGRAMA:	18.771.116

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	06	ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDOS EUROPEOS
SERVICIO	03	DIRECCIÓN GENERAL DE ECONOMÍA Y FINANCIACIÓN AUTONÓMICA
PROGRAMA	931M	PLANIFICACIÓN Y ESTUDIOS ECONÓMICOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				669.036
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			446.634	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			145.097	
		160	00	Seguridad Social	145.097			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				87.960
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			77.960	
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	55.960			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			10.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				20.000
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			20.000	
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Programa Ejecutivo de Gestión Directiva	20.000			

TOTAL PROGRAMA:	776.996

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	06	ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDOS EUROPEOS
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE FONDOS EUROPEOS
PROGRAMA	141M	FONDOS EUROPEOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				1.243.641
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			893.971	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			272.365	
		160	00	Seguridad Social	272.365			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				431.500
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			80.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			500	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			276.000	
		226	02	Publicidad y propaganda	20.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	133.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			60.000	
	24			GASTOS DE PUBLICACIONES			15.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				1.095.100
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			194.500	
		440		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		440	02	Oficina de Proyectos Europeos del Gobierno de Cantabria, S.L.	79.500			
		440	10	Sociedad Gestora Interreg Espacio Sudoeste Europeo, S.L.	100.000			
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Acciones de fondos europeos	15.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	06	ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDOS EUROPEOS
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE FONDOS EUROPEOS
PROGRAMA	141M	FONDOS EUROPEOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	46			A ENTIDADES LOCALES			375.000	
		461		RED DE CENTROS DE INFORMACIÓN DE FONDOS EUROPEOS		100.000		
		462		PROYECTOS EUROPEOS		225.000		
		463		AYUNTAMIENTO DE SANTANDER. NAVIDAD EUROPA		50.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			525.600	
		481		CÁMARA OFICIAL DE COMERCIO, INDUSTRIA Y NAVEGACIÓN DE CANTABRIA				
		481	01	Desarrollo de proyectos europeos. Proyecto Arco Atlántico.	30.000			
		481	02	Actividades de difusión europea	15.000			
		482		CASA DE EUROPA DE CANTABRIA. ACCIONES DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN EN MATERIAS EUROPEAS		10.000		
		483		BECAS		66.600		
		484		PREMIO CONCURSO OBJETIVO EUROPEO		24.000		
		485		PUNTO DE INFORMACIÓN EUROPEO				
		485	01	Asociación para la Promoción y Desarrollo de los Valles Pasiegos	35.000			
		485	02	Grupo de Acción Local Asón-Agüera-Trasmiera	35.000			
		485	03	Asociación de Desarrollo Territorial Campoo los Valles	35.000			
		485	04	Grupo de Acción Local Liébana	35.000			
		485	05	Asociación de Desarrollo Rural Saja Nansa	35.000			
		487		PROYECTOS EUROPEOS A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN ÁNIMO DE LUCRO		175.000		
		488		GALA DE DÍA EUROPA				
		488	01	Federación Cántabra de agrupaciones de folclore	30.000			
6				INVERSIONES REALES				485.000
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			485.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	06	ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDOS EUROPEOS
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE FONDOS EUROPEOS
PROGRAMA	141M	FONDOS EUROPEOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				1.600
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			1.600	
		740		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		740	10	Sociedad Gestora Interreg Espacio Sudoeste Europeo, S.L.	1.600			

TOTAL PROGRAMA:	3.256.841

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	06	ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDOS EUROPEOS
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE FONDOS EUROPEOS
PROGRAMA	461M	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN EN PROYECTOS EUROPEOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				20.500
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			20.500	
		440		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		440	02	Oficina de Proyectos Europeos del Gobierno de Cantabria, S.L.	20.500			

TOTAL PROGRAMA:	20.500

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	06	ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDOS EUROPEOS
SERVICIO	05	INTERVENCIÓN GENERAL
PROGRAMA	931N	CONTROL INTERNO Y CONTABILIDAD PÚBLICA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				7.063.194
	10			ALTOS CARGOS			111.587	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			5.468.051	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			1.483.556	
		160	00	Seguridad Social	1.483.556			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				845.000
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			835.000	
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	833.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			10.000	

TOTAL PROGRAMA:	7.908.194

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	06	ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDOS EUROPEOS
SERVICIO	08	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA, PRESUPUESTOS Y POLÍTICA FINANCIERA
PROGRAMA	929M	IMPREVISTOS Y FUNCIONES NO CLASIFICADAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				400.000
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			400.000	

TOTAL PROGRAMA:	400.000

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	06	ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDOS EUROPEOS
SERVICIO	08	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA, PRESUPUESTOS Y POLÍTICA FINANCIERA
PROGRAMA	929N	FONDO DE CONTINGENCIA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
5				FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				2.100.000
	50			DOTACIÓN AL FONDO DE CONTINGENCIA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA			2.100.000	
		500		FONDO DE CONTINGENCIA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA		2.100.000		

TOTAL PROGRAMA:	2.100.000

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	06	ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDOS EUROPEOS
SERVICIO	08	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA, PRESUPUESTOS Y POLÍTICA FINANCIERA
PROGRAMA	931O	GESTIÓN DE TESORERÍA, PRESUPUESTOS Y POLÍTICA FINANCIERA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				1.724.957
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.268.424	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			379.228	
		160	00	Seguridad Social	379.228			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				53.000
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			40.000	
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	15.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			13.000	
6				INVERSIONES REALES				210.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			10.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			200.000	
8				ACTIVOS FINANCIEROS				10.000.000
	85			ADQUISICIÓN DE ACCIONES Y PARTICIPACIONES DEL SECTOR PÚBLICO			10.000.000	
		850		ADQUISICIÓN DE ACCIONES Y PARTICIPACIONES DEL SECTOR PÚBLICO		10.000.000		

TOTAL PROGRAMA:	11.987.957

SECCIÓN: ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDOS EUROPEOS

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
00	322C	PROYECTO COMILLAS				6.010.000						6.010.000
00	923M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDOS EUROPEOS	2.447.699	3.196.500	1.500	12.012.417		150.500	962.500			18.771.116
03	931M	PLANIFICACIÓN Y ESTUDIOS ECONÓMICOS	669.036	87.960		20.000						776.996
04	141M	FONDOS EUROPEOS	1.243.641	431.500		1.095.100		485.000	1.600			3.256.841
04	461M	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN EN PROYECTOS EUROPEOS				20.500						20.500
05	931N	CONTROL INTERNO Y CONTABILIDAD PÚBLICA	7.063.194	845.000								7.908.194
08	929M	IMPREVISTOS Y FUNCIONES NO CLASIFICADAS		400.000								400.000
08	929N	FONDO DE CONTINGENCIA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA					2.100.000					2.100.000
08	931O	GESTIÓN DE TESORERÍA, PRESUPUESTOS Y POLÍTICA FINANCIERA	1.724.957	53.000				210.000		10.000.000		11.987.957
		TOTAL	13.148.527	5.013.960	1.500	19.158.017	2.100.000	845.500	964.100	10.000.000		51.231.604

SECCIÓN 07

INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	07	INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD
SERVICIO	00	CONSEJERÍA
PROGRAMA	231M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIA E IGUALDAD

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				1.850.074
	10			ALTOS CARGOS			152.206	
	11			PERSONAL EVENTUAL			116.983	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.072.393	
	14			OTRO PERSONAL			114.000	
		143	00	Sustituciones	90.000			
		143	01	Plus de festividad y nocturnidad	24.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			394.492	
		160	00	Seguridad Social	361.492			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				583.500
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			100.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			14.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			457.500	
		226	01	Atenciones protocolarias y representativas	8.000			
		226	02	Publicidad y propaganda	20.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	5.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	10.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			12.000	
3				GASTOS FINANCIEROS				6.000
	35			INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS			6.000	
		352		INTERESES DE DEMORA		6.000		
		352	10	Intereses de demora por sentencia judicial	3.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	07	INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD
SERVICIO	00	CONSEJERÍA
PROGRAMA	231M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIA E IGUALDAD

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
6				INVERSIONES REALES				110.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			94.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			16.000	

TOTAL PROGRAMA:	2.549.574

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	07	INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD
SERVICIO	05	DIRECCIÓN GENERAL DE DEPENDENCIA, ATENCIÓN SOCIOSANITARIA Y SOLEDAD NO DESEADA
PROGRAMA	231E	DEPENDENCIA, ATENCIÓN SOCIOSANITARIA Y SOLEDAD NO DESEADA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				1.913.597
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	11			PERSONAL EVENTUAL			36.388	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.369.879	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			430.025	
		160	00	Seguridad Social	430.025			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				265.000
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			140.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			1.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			109.500	
		226	02	Publicidad y propaganda	40.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	50.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			9.500	
	24			GASTOS DE PUBLICACIONES			5.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				1.270.000
	46			A ENTIDADES LOCALES			1.100.000	
		461		AYUNTAMIENTO SANTANDER. CENTRO ACOGIDA PRINCESA LETIZIA		600.000		
		462		SUBVENCIONES A ENTIDADES LOCALES. CENTROS COMUNITARIOS		500.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			170.000	
		481		SUBVENCIONES SOLEDAD NO DESEADA		100.000		
		482		FUNDACIÓN REAL RACING CLUB. SOLEDAD NO DESEADA		30.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	07	INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD
SERVICIO	05	DIRECCIÓN GENERAL DE DEPENDENCIA, ATENCIÓN SOCIOSANITARIA Y SOLEDAD NO DESEADA
PROGRAMA	231E	DEPENDENCIA, ATENCIÓN SOCIOSANITARIA Y SOLEDAD NO DESEADA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		484		COLEGIO OFICIAL DE PSICOLOGÍA DE CANTABRIA. SOLEDAD NO DESEADA		20.000		
		485		UNIVERSIDAD EUROPEA DEL ATLÁNTICO. CÁTEDRA DE PSICOLOGÍA DEL ENVEJECIMIENTO SALUDABLE Y AUTONOMÍA		20.000		
6				INVERSIONES REALES				1.533.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			1.500	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			1.500	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			1.530.000	

TOTAL PROGRAMA:	4.981.597

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	07	INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD
SERVICIO	07	DIRECCIÓN GENERAL DE INCLUSIÓN SOCIAL, FAMILIAS E IGUALDAD
PROGRAMA	232B	INCLUSIÓN SOCIAL, FAMILIAS E IGUALDAD

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				1.555.113
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.111.305	
	13			LABORALES			29.176	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			337.327	
		160	00	Seguridad Social	337.327			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				337.318
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			2.500	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			5.250	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			321.568	
		226	02	Publicidad y propaganda	1.150			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	288.628			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			7.600	
	24			GASTOS DE PUBLICACIONES			400	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				4.049.478
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			5.000	
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Programa de igualdad de género	5.000			
	46			A ENTIDADES LOCALES			3.099.939	
		461		PROMOCIÓN DE LA IGUALDAD ENTRE MUJERES Y HOMBRES		150.000		
		462		PROMOCIÓN DE PLANES DE IGUALDAD		60.000		
		464		PLAN CORRESPONSABLES		2.889.939		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	07	INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD
SERVICIO	07	DIRECCIÓN GENERAL DE INCLUSIÓN SOCIAL, FAMILIAS E IGUALDAD
PROGRAMA	232B	INCLUSIÓN SOCIAL, FAMILIAS E IGUALDAD

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			944.539	
		481		ASOCIACIONES DE MUJERES		200.000		
		481	01	Consejo de la Mujer de Cantabria. Gastos de funcionamiento	10.000			
		485		PROGRAMA DE FOMENTO DE LA PARTICIPACIÓN Y LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES				
		485	01	Fundación Secretariado Gitano. Programa de promoción de la igualdad de oportunidades en integración socio-laboral de las mujeres gitanas	3.500			
		485	02	Asociación Mujeres y Talento. Programa Stem Talent Girl	6.000			
		485	03	Plataforma de las Asociaciones Gitanas Romanes. Oficina de Inclusión Social	25.000			
		485	06	ALEGA. Asociación de Lesbianas, Gais, Bisexuales, Trans, e Intersexuales de Cantabria. Programa de apoyo integral a personas LGTBI y familiares	7.000			
		485	07	Asociación Contigo Creando. Promoción y difusión de la igualdad de oportunidades a través de la corresponsabilidad, el emprendimiento y la coeducación	6.500			
		486		MEDIDAS DEL PACTO DE ESTADO PARA LA VIOLENCIA DE GÉNERO		386.539		
		487		PROGRAMA DE PREVENCIÓN DE LA VIOLENCIA DE GÉNERO				
		487	01	Fundación Diagrama Intervención Psicosocial. Programa puntos violeta	30.000			
		487	02	Colegio Oficial de Psicología de Cantabria. Programa de Rehabilitación de Agresores	15.000			
		487	03	Asociación Consuelo Berges. Programa de prevención de la violencia	20.000			
		487	04	Asociación Unate. La Universidad Permanente. Programa de violencia de género en mujeres mayores	10.000			
		487	05	Médicos del Mundo. Estudios sobre prostitución y trata	35.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	07	INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD
SERVICIO	07	DIRECCIÓN GENERAL DE INCLUSIÓN SOCIAL, FAMILIAS E IGUALDAD
PROGRAMA	232B	INCLUSIÓN SOCIAL, FAMILIAS E IGUALDAD

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		488		PROGRAMA DE DIFUSIÓN, FORMACIÓN Y ASESORAMIENTO EN PLANES DE IGUALDAD EN EL ÁMBITO EMPRESARIAL Y SINDICAL DE CANTABRIA				
		488	01	Fundación Servicios Empresariales CEOE-CEPYME Cantabria	20.000			
		488	02	Comisiones Obreras Unión Regional de Cantabria (CCOO Cantabria)	20.000			
		488	03	Unión General de Trabajadores de Cantabria (UGT-Cantabria)	20.000			
		489		AYUDAS A VÍCTIMAS DE VIOLENCIA DE GÉNERO		140.000		
6				INVERSIONES REALES				2.194.400
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			5.900	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			68.500	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			2.120.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				60.000
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			60.000	
		740		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		740	06	Sociedad Regional de Educación, Cultura y Deporte, S.L.	30.000			
		744		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		744	01	Fomento de la investigación en materia de igualdad de género	30.000			

TOTAL PROGRAMA:	8.196.309

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	07	INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD
SERVICIO	07	DIRECCIÓN GENERAL DE INCLUSIÓN SOCIAL, FAMILIAS E IGUALDAD
PROGRAMA	232D	FOMENTO DE LA NATALIDAD

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				1.819.260
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			1.819.260	
		481		AYUDAS A MADRES		1.819.260		

TOTAL PROGRAMA:	1.819.260

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	07	INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD
SERVICIO	08	DIRECCIÓN GENERAL DE JUVENTUD, COOPERACIÓN AL DESARROLLO Y VOLUNTARIADO
PROGRAMA	144A	COOPERACIÓN PARA EL DESARROLLO Y VOLUNTARIADO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				390.010
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			299.771	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			90.239	
		160	00	Seguridad Social	90.239			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				40.515
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			500	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			1.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			27.015	
		226	02	Publicidad y propaganda	5.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	10.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			10.000	
	24			GASTOS DE PUBLICACIONES			2.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				635.375
	43			A AGENCIAS ESTATALES Y OTROS ORGANISMOS PÚBLICOS			75.000	
		432		AGENCIA ESPAÑOLA DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL PARA EL DESARROLLO (AECID)		75.000		
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			120.000	
		442		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		442	05	Fundación Fondo Cantabria Coopera	120.000			
	46			A ENTIDADES LOCALES			50.000	
		461		PROMOCIÓN E IMPLEMENTACIÓN AGENDA 2030		50.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	07	INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD
SERVICIO	08	DIRECCIÓN GENERAL DE JUVENTUD, COOPERACIÓN AL DESARROLLO Y VOLUNTARIADO
PROGRAMA	144A	COOPERACIÓN PARA EL DESARROLLO Y VOLUNTARIADO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			351.000	
		481		AYUDA DE EMERGENCIA		150.000		
		482		AYUDA HUMANITARIA Y DERECHOS HUMANOS				
		482	02	Cantabria por el Sáhara - Alouda. Programa vacaciones en paz	35.000			
		484		PROGRAMA DE FORMACIÓN, PROMOCIÓN Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LA COOPERACIÓN PARA EL DESARROLLO ONGDS Y OTROS AGENTES DE COOPERACIÓN		156.000		
		484	01	Coordinadora Cántabra de ONG para el Desarrollo (ONGD). Actuaciones relacionadas con sus fines	50.000			
		486		PLATAFORMA VOLUNTARIADO CANTABRIA. ACTIVIDADES DE FORMACIÓN, PROMOCIÓN Y FOMENTO DEL VOLUNTARIADO EN CANTABRIA		10.000		
	49			AL EXTERIOR			39.375	
		491		COOPERACIÓN DIRECTA				
		491	01	Delegación Saharauis para España en Cantabria. Programa de soberanía alimentaria campamentos de refugiados saharauis	30.000			
		491	02	Misioneras Teatinas en Benín. Programa de escolarización de niñas	9.375			
6				INVERSIONES REALES				133.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			500	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			500	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			132.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	07	INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD
SERVICIO	08	DIRECCIÓN GENERAL DE JUVENTUD, COOPERACIÓN AL DESARROLLO Y VOLUNTARIADO
PROGRAMA	144A	COOPERACIÓN PARA EL DESARROLLO Y VOLUNTARIADO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				1.989.941
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			1.975.000	
		781		PROYECTOS DE COOPERACIÓN PARA EL DESARROLLO		1.975.000		
	79			AL EXTERIOR			14.941	
		791		COOPERACIÓN DIRECTA				
		791	01	Hospital Saint Jean de Dieu di Tanguieta. Programa de apoyo a la sanidad en Benín	14.941			

TOTAL PROGRAMA:	3.188.841

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	07	INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD
SERVICIO	08	DIRECCIÓN GENERAL DE JUVENTUD, COOPERACIÓN AL DESARROLLO Y VOLUNTARIADO
PROGRAMA	232A	PROMOCIÓN Y SERVICIOS A LA JUVENTUD

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				1.603.904
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	11			PERSONAL EVENTUAL			36.388	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			496.128	
	13			LABORALES			612.375	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			381.708	
		160	00	Seguridad Social	381.708			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				1.260.600
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			1.500	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			162.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			1.086.600	
		226	02	Publicidad y propaganda	500			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	500			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			10.000	
	24			GASTOS DE PUBLICACIONES			500	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				1.068.250
	43			A AGENCIAS ESTATALES Y OTROS ORGANISMOS PÚBLICOS			5.000	
		433		CONSORCIO RED ESPAÑOLA DE ALBERGUES JUVENILES		5.000		
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			3.000	
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Cursos y otras actuaciones	3.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	07	INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD
SERVICIO	08	DIRECCIÓN GENERAL DE JUVENTUD, COOPERACIÓN AL DESARROLLO Y VOLUNTARIADO
PROGRAMA	232A	PROMOCIÓN Y SERVICIOS A LA JUVENTUD

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	46			A ENTIDADES LOCALES			210.000	
		461		PROMOCIÓN DE SERVICIOS Y ACTIVIDADES JUVENILES		200.000		
		462		AYUNTAMIENTO SANTANDER. PROGRAMAS DE ACCIÓN JUVENIL		10.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			850.250	
		481		PROMOCIÓN DE SERVICIOS Y ACTIVIDADES JUVENILES		670.000		
		482		CONCURSOS Y CERTÁMENES		18.000		
		483		BECAS		11.250		
		484		FUNDACIÓN DE LA UNIVERSIDAD DE CANTABRIA PARA EL ESTUDIO Y LA INVESTIGACIÓN DEL SECTOR FINANCIERO (UCEIF)				
		484	03	Programa integral de jóvenes emprendedores	23.000			
		485		CONSEJO DE LA JUVENTUD DE CANTABRIA. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		28.000		
		486		ACTIVIDADES JUVENILES INCLUSIVAS		25.000		
		487		COLEGIO OFICIAL DE PSICOLOGÍA DE CANTABRIA. APOYOS		50.000		
		488		ACTIVIDADES DE INVESTIGACIÓN Y DIVULGACIÓN DEL PATRIMONIO INMATERIAL DE CANTABRIA ENTRE LA JUVENTUD DE CANTABRIA		25.000		
6				INVERSIONES REALES				1.376.500
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			401.000	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			62.500	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			52.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	07	INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD
SERVICIO	08	DIRECCIÓN GENERAL DE JUVENTUD, COOPERACIÓN AL DESARROLLO Y VOLUNTARIADO
PROGRAMA	232A	PROMOCIÓN Y SERVICIOS A LA JUVENTUD

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			861.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				42.000
	76			A ENTIDADES LOCALES			10.000	
		761		MEDIOS BÁSICOS PARA CENTROS DE INFORMACIÓN JUVENIL		10.000		
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			32.000	
		781		PROMOCIÓN DEL ASOCIACIONISMO JUVENIL. DOTACIÓN DE MEDIOS BÁSICOS		30.000		
		782		CONSEJO DE LA JUVENTUD DE CANTABRIA. ADQUISICIÓN DE EQUIPOS DESTINADOS A SUS ACTIVIDADES		2.000		

TOTAL PROGRAMA:	5.351.254

SECCIÓN: INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
00	231M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIA E IGUALDAD	1.850.074	583.500	6.000			110.000				2.549.574
05	231E	DEPENDENCIA, ATENCIÓN SOCIOSANITARIA Y SOLEDAD NO DESEADA	1.913.597	265.000		1.270.000		1.533.000				4.981.597
07	232B	INCLUSIÓN SOCIAL, FAMILIAS E IGUALDAD	1.555.113	337.318		4.049.478		2.194.400	60.000			8.196.309
07	232D	FOMENTO DE LA NATALIDAD				1.819.260						1.819.260
08	144A	COOPERACIÓN PARA EL DESARROLLO Y VOLUNTARIADO	390.010	40.515		635.375		133.000	1.989.941			3.188.841
08	232A	PROMOCIÓN Y SERVICIOS A LA JUVENTUD	1.603.904	1.260.600		1.068.250		1.376.500	42.000			5.351.254
		TOTAL	7.312.698	2.486.933	6.000	8.842.363		5.346.900	2.091.941			26.086.835

SECCIÓN 08

CULTURA, TURISMO Y DEPORTE

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	00	CONSEJERIA
PROGRAMA	331M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				3.217.953
	10			ALTOS CARGOS			152.206	
	11			PERSONAL EVENTUAL			118.725	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			2.092.839	
	13			LABORALES			46.225	
	14			OTRO PERSONAL			97.450	
		143	00	Sustituciones	56.200			
		143	01	Plus de festividad y nocturnidad	26.250			
		143	05	Sentencias judiciales	15.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			710.508	
		160	00	Seguridad Social	693.508			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				1.111.500
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			395.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			53.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			648.500	
		226	01	Atenciones protocolarias y representativas	5.000			
		226	02	Publicidad y propaganda	20.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	5.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	18.500			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			15.000	
3				GASTOS FINANCIEROS				5.000
	35			INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS			5.000	
		352		INTERESES DE DEMORA		5.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	00	CONSEJERIA
PROGRAMA	331M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
6				INVERSIONES REALES				360.100
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			89.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			21.100	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			250.000	

TOTAL PROGRAMA:	4.694.553

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE CULTURA Y PATRIMONIO HISTÓRICO
PROGRAMA	332A	CENTROS CULTURALES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				2.395.330
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.297.170	
	13			LABORALES			456.685	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			564.170	
		160	00	Seguridad Social	564.170			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				3.326.000
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			85.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			459.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			2.777.000	
		226	02	Publicidad y propaganda	4.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	10.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	52.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			5.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				4.266.000
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			3.700.000	
		440		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		440	06	Sociedad Regional de Educación, Cultura y Deporte, S.L.	3.700.000			
	46			A ENTIDADES LOCALES			500.000	
		461		AYUNTAMIENTO DE SANTANDER. GASTOS DE APERTURA Y FUNCIONAMIENTO REINA SOFÍA-ARCHIVO LAFUENTE		500.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE CULTURA Y PATRIMONIO HISTÓRICO
PROGRAMA	332A	CENTROS CULTURALES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			66.000	
		481		ASOCIACIÓN DE AMIGOS MUSEO MARÍTIMO DEL CANTÁBRICO (MMC). COLABORACIÓN EN ACTIVIDADES CULTURALES DEL MUSEO		8.000		
		482		ASOCIACIÓN DE AMIGOS DEL MUSEO DE PREHISTORIA Y ARQUEOLOGÍA DE CANTABRIA (MUPAC). COLABORACIÓN EN ACTIVIDADES CULTURALES DEL MUSEO		8.000		
		484		FUNDACIÓN ENAIRE. PROYECTO DE CENTRO DE ARTE EN NAVES DE GAMAZO		50.000		
6				INVERSIONES REALES				3.230.000
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			730.000	
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			1.000.000	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			990.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			110.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			400.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				9.127.000
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			7.877.000	
		740		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		740	06	Sociedad Regional de Educación, Cultura y Deporte, S.L.	7.877.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE CULTURA Y PATRIMONIO HISTÓRICO
PROGRAMA	332A	CENTROS CULTURALES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	76			A ENTIDADES LOCALES			500.000	
		761		AYUNTAMIENTO DE SANTANDER. PROYECTO EQUIPAMIENTO REINA SOFÍA-ARCHIVO LAFUENTE		500.000		
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			750.000	
		781		ATENEO DE SANTANDER. REFORMA SALÓN DE ACTOS		750.000		

TOTAL PROGRAMA:	22.344.330

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE CULTURA Y PATRIMONIO HISTÓRICO
PROGRAMA	332B	SERVICIO DE ARCHIVO Y BIBLIOTECAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				884.314
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			696.684	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			187.630	
		160	00	Seguridad Social	187.630			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				1.311.500
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			5.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			309.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			987.000	
		226	02	Publicidad y propaganda	5.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	20.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			10.500	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				1.870.000
	41			A ORGANISMOS AUTÓNOMOS			10.000	
		411		INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"		10.000		
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			1.800.000	
		440		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		440	06	Sociedad Regional de Educación, Cultura y Deporte, S.L.	1.800.000			
	46			A ENTIDADES LOCALES			60.000	
		461		PROMOCIÓN DE LA LECTURA Y USO DE LOS SERVICIOS BIBLIOTECARIOS		60.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE CULTURA Y PATRIMONIO HISTÓRICO
PROGRAMA	332B	SERVICIO DE ARCHIVO Y BIBLIOTECAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
6				INVERSIONES REALES				705.000
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			11.000	
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			28.000	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			305.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			170.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			191.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				340.000
	76			A ENTIDADES LOCALES			340.000	
		761		ADQUISICIÓN FONDOS BIBLIOGRÁFICOS PARA BIBLIOTECAS EN LAS CORPORACIONES LOCALES Y/O ENTIDADES LOCALES MENORES, INCLUIDAS Y NO INCLUIDAS EN EL SISTEMA DE LECTURA PÚBLICA		150.000		
		762		DOTACIÓN Y EQUIPAMIENTO DE EDIFICIOS DESTINADOS A USOS BIBLIOTECARIOS Y ARCHIVÍSTICOS		150.000		
		763		AYUNTAMIENTO DE SANTANDER. MEJORA BIBLIOTECA DE MENÉNDEZ PELAYO		40.000		

TOTAL PROGRAMA:	5.110.814

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE CULTURA Y PATRIMONIO HISTÓRICO
PROGRAMA	334A	GESTIÓN Y PROMOCIÓN CULTURAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				467.917
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			360.803	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			107.114	
		160	00	Seguridad Social	107.114			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				645.500
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			4.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			635.500	
		226	02	Publicidad y propaganda	20.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	50.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			6.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				12.589.000
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			9.750.000	
		440		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		440	06	Sociedad Regional de Educación, Cultura y Deporte, S.L.	8.750.000			
		442		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		442	06	Fundación Festival Internacional de Santander	1.000.000			
	46			A ENTIDADES LOCALES			225.000	
		461		ACTIVIDADES Y PROYECTOS CULTURALES		150.000		
		462		AYUNTAMIENTO DE SANTANDER. PROGRAMA EXPOSITIVO DEL MUSEO DE ARTE MODERNO Y CONTEMPORÁNEO DE SANTANDER Y CANTABRIA (MAS)		30.000		
		463		AYUDAS A SALAS CINEMATOGRÁFICAS. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		45.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE CULTURA Y PATRIMONIO HISTÓRICO
PROGRAMA	334A	GESTIÓN Y PROMOCIÓN CULTURAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	47			A EMPRESAS PRIVADAS			1.185.000	
		471		EDICIÓN DE LIBROS		140.000		
		472		PRODUCCIÓN Y GIRAS EN ARTES ESCÉNICAS Y MÚSICA		475.000		
		473		ARTES AUDIOVISUALES		65.000		
		474		ARTES PLÁSTICAS		175.000		
		475		AYUDAS PARA FINANCIAR ACTIVIDADES Y PROYECTOS CULTURALES QUE SE DESARROLLEN EN MEDIO RURAL		70.000		
		476		FESTIVAL DE CINE DE SANTANDER S.L. FESTIVAL DE CINE DE SANTANDER		60.000		
		477		AYUDAS A SALAS CINEMATOGRÁFICAS PARA LA CREACIÓN DE AUDIENCIAS EN LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CANTABRIA		120.000		
		478		UNIVERSIDAD EUROPEA DEL ATLÁNTICO. ACTIVIDADES CULTURALES Y ARTÍSTICAS		30.000		
		479		CAMINO ESCENA DEL NORTE, A.I.E. PROYECTO INTERAUTONÓMICO CAMINO ESCENA NORTE		50.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			1.429.000	
		481		FEDERACIONES, ASOCIACIONES, FUNDACIONES Y ANÁLOGOS.				
		481	01	Ateneo de Santander. Programa de actividades relacionadas con su objeto social	95.000			
		481	02	Fundación Isaac Albéniz. Programa de actividades relacionadas con su objeto social	500.000			
		481	03	Sociedad Menéndez Pelayo. Programa de actividades culturales	40.000			
		481	04	Centro de Estudios Montañeses. Programa de actividades relacionadas con su objeto social	35.000			
		481	05	Fundación Gerardo Diego. Programa de actividades relacionadas con su objeto social	50.000			
		481	06	Asociación de Arte de Santander y Cantabria. Feria Arte Santander	130.000			
		481	07	Asociación Arcadia. Festival de Jazz de Santander	120.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE CULTURA Y PATRIMONIO HISTÓRICO
PROGRAMA	334A	GESTIÓN Y PROMOCIÓN CULTURAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		481	08	Libreros Asociados de Cantabria. Feria del Libro de Santander y Cantabria	60.000			
		481	09	Fundación Santander Creativa. Programa de actividades relacionadas con su objeto social	40.000			
		481	10	Asociación cultural Orquesta del Cantábrico. Programa de actividades relacionadas con su objeto social.	60.000			
		482		PRODUCCIÓN Y GIRAS EN ARTES ESCÉNICAS Y MÚSICA		160.000		
		484		AYUDAS PARA FINANCIAR ACTIVIDADES Y PROYECTOS CULTURALES QUE SE DESARROLLEN EN EL MEDIO RURAL		30.000		
		485		PREMIOS ARTÍSTICOS Y CULTURALES		36.000		
		486		FUNDACIÓN BRUNO ALONSO. DESARROLLO DE PROGRAMA DE ACTIVIDADES CULTURALES DE PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN DE LA CULTURA DE CANTABRIA		3.000		
		488		ASOCIACIÓN DE FESTIVALES DEPRAU. FESTIVALES DE FOLK		70.000		
6				INVERSIONES REALES				890.000
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			10.000	
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			35.000	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			230.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			615.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				226.000
	76			A ENTIDADES LOCALES			30.000	
		761		AYUNTAMIENTO ALFOZ DE LLOREDO. FABRICACIÓN Y COLOCACIÓN DE VITRALES DE LA NUEVA SALA EXPOSITIVA CAPILLA DE QUIRÓS		30.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE CULTURA Y PATRIMONIO HISTÓRICO
PROGRAMA	334A	GESTIÓN Y PROMOCIÓN CULTURAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			140.000	
		771		PRODUCCIÓN Y EDICIÓN MUSICAL Y AUDIOVISUAL		140.000		
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			56.000	
		781		FUNDACIÓN GERARDO DIEGO. ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL OBJETO SOCIAL		6.000		
		782		PRODUCCIÓN Y EDICIÓN MUSICAL Y AUDIOVISUAL		50.000		

TOTAL PROGRAMA:	14.818.417

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE CULTURA Y PATRIMONIO HISTÓRICO
PROGRAMA	337A	PATRIMONIO CULTURAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				896.756
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			703.816	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			192.940	
		160	00	Seguridad Social	192.940			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				65.550
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			3.600	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			40.450	
		226	02	Publicidad y propaganda	250			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	100			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	500			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			7.500	
	24			GASTOS DE PUBLICACIONES			14.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				187.500
	40			A LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO			16.000	
		403		UNIVERSIDAD NACIONAL DE EDUCACIÓN A DISTANCIA. GASTOS DERIVADOS DE LOS TRABAJOS DE INVESTIGACIÓN ARQUEOLÓGICA EN LA CUEVA DE "EL CASTILLO"		16.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			171.500	
		480		PREMIOS		3.500		
		481		OBISPADO DE SANTANDER. PLAN DE APERTURA DE MONUMENTOS RELIGIOSOS		60.000		
		482		ASOCIACIÓN INSTITUTO DE PREHISTORIA Y ARQUEOLOGÍA SAUTUOLA. ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA PRESERVACIÓN, PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN DEL PATRIMONIO CULTURAL DE CANTABRIA		10.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE CULTURA Y PATRIMONIO HISTÓRICO
PROGRAMA	337A	PATRIMONIO CULTURAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		484		FEDERACIÓN DE ASOCIACIONES EN DEFENSA DEL PATRIMONIO CULTURAL Y NATURAL DE CANTABRIA (ACANTO). ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA PRESERVACIÓN, PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN DEL PATRIMONIO CULTURAL DE CANTABRIA		10.000		
		485		ASOCIACIÓN CULTURAL PLAZA PORTICADA. ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA PRESERVACIÓN, PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN DEL PATRIMONIO CULTURAL DE CANTABRIA		10.000		
		486		ASOCIACIÓN AMIGOS DE LA REAL FÁBRICA DE ARTILLERÍA DE LA CAVADA. ACTIVIDADES RELACIONADAS CON SU OBJETO SOCIAL		3.000		
		487		ASOCIACIÓN GUERRAS CÁNTABRAS. GUERRAS CÁNTABRAS, CONMEMORACIÓN 25 AÑOS		50.000		
		488		FUNDACIÓN DE BOLOS DE CANTABRIA. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		20.000		
		489		JUNTA GENERAL DE COFRADÍAS PENITENCIALES DE SEMANA SANTA DE SANTANDER. ACTIVIDADES RELACIONADAS CON SU OBJETO SOCIAL		5.000		
6				INVERSIONES REALES				1.178.000
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			15.000	
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			860.000	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			3.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			300.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE CULTURA Y PATRIMONIO HISTÓRICO
PROGRAMA	337A	PATRIMONIO CULTURAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				1.554.400
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			186.400	
		744		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		744	01	Trabajos de investigación arqueológica en el complejo Kárstico de la Garma	50.000			
		744	02	Paisaje histórico en Campoo los Valles. Trabajos de investigación arqueológica en yacimientos de la comarca de Campoo los Valles	45.000			
		744	03	Instituto Internacional de Investigaciones Prehistóricas de Cantabria. Trabajos de investigación arqueológica en la cueva del Mirón y la Chora	35.000			
		744	04	Grupo de investigación reconocida EVO- ADAPTA. Historia de Cantabria desde una aproximación a la Bioarqueología.	30.000			
		744	05	Grupo de investigación PREGRAPHITY-IPPC. Trabajos de investigación arqueológica en cuevas de Rionansa, Ruesga, Reocín y Ramales de la Victoria	26.400			
	76			A ENTIDADES LOCALES			300.000	
		761		AYUNTAMIENTO DE CABUÉRNIGA. ESCUELAS DE TERÁN		150.000		
		762		AYUNTAMIENTO DE LIENDO. ERMITA DE JESÚS, JOSÉ Y MARÍA		150.000		
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			160.000	
		771		SUBVENCIONES PARA CONSERVACIÓN Y RESTAURACIÓN DEL PATRIMONIO CULTURAL		100.000		
		772		SUBVENCIONES PARA ACTUACIONES CONTRA EL PICUDO ROJO EN BIENES DE PATRIMONIO CULTURAL		60.000		
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			908.000	
		781		OBISPADO DE SANTANDER. RECUPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DEL PATRIMONIO RELIGIOSO		260.000		
		782		COLEGIO OFICIAL DE ARQUITECTOS DE CANTABRIA. DIFUSIÓN DE LA ARQUITECTURA DEL PATRIMONIO CULTURAL		35.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE CULTURA Y PATRIMONIO HISTÓRICO
PROGRAMA	337A	PATRIMONIO CULTURAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		783		FUNDACIÓN PATRONATO EUROPEO DE MAYORES Y DE LA SOLIDARIDAD INTERGENERACIONAL (PEM). PRESERVACIÓN Y DIVULGACIÓN DEL PATRIMONIO INMATERIAL Y CONSTRUCCIÓN DE LA MEMORIA ORAL DE LA REGIÓN		60.000		
		784		ASOCIACIÓN AMIGOS DEL FERROCARRIL. PRESERVACIÓN, PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN DEL PATRIMONIO INDUSTRIAL FERROVIARIO		8.000		
		785		SUBVENCIONES PARA CONSERVACIÓN Y RESTAURACIÓN DE PATRIMONIO CULTURAL		350.000		
		786		ASOCIACIÓN GUERRAS CÁNTABRAS. DIVULGACIÓN DE LA CONMEMORACIÓN DEL 25 ANIVERSARIO		20.000		
		787		JUNTA GENERAL DE COFRADÍAS PENITENCIALES DE SEMANA SANTA DE SANTANDER. INVERSIONES REALIZADAS CON SU OBJETO SOCIAL		15.000		
		788		SUBVENCIONES PARA ACTUACIONES CONTRA EL PICUDO ROJO EN BIENES DE PATRIMONIO CULTURAL		160.000		

TOTAL PROGRAMA:	3.882.206

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE DEPORTE
PROGRAMA	336A	FOMENTO Y APOYO A LAS ACTIVIDADES DEPORTIVAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				990.339
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			606.928	
	13			LABORALES			91.291	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			214.815	
		160	00	Seguridad Social	214.815			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				1.148.390
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			40.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			1.096.150	
		226	02	Publicidad y propaganda	25.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	550			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	20.400			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			12.240	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				5.343.500
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			1.528.000	
		440		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		440	06	Sociedad Regional de Educación, Cultura y Deporte, S.L.	1.500.000			
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Deporte universitario. Fomento del deporte universitario	28.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE DEPORTE
PROGRAMA	336A	FOMENTO Y APOYO A LAS ACTIVIDADES DEPORTIVAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			3.815.500	
		480		CLUBES DE MÁXIMA CATEGORÍA Y ORGANIZADORES DE COMPETICIÓN DE CARÁCTER NACIONAL O INTERNACIONAL. MANTENIMIENTO CATEGORÍA DEPORTIVA				
		480	01	Real Sociedad de Tenis Hockey Hierba	70.000			
		480	02	Hockey Sardinero	70.000			
		480	03	Club Balonmano Torrelavega	60.000			
		480	04	Club Ciclista Noja Riomiera Cantabria Deporte	35.000			
		480	05	Club deportivo Sardivoley	5.000			
		480	06	Club Atletismo Real Valle de Piélagos	45.000			
		480	07	Club ajedrez Solvay	5.000			
		481		FEDERACIONES DEPORTIVAS		2.256.000		
		481	01	Federación Cántabra de Actividades Subacuáticas. Gastos de organización y funcionamiento federativos	12.000			
		481	02	Federación Cántabra de Ajedrez. Gastos de organización y funcionamiento federativos	24.000			
		481	03	Federación Cántabra de Atletismo. Gastos de organización y funcionamiento federativos	65.000			
		481	04	Federación Cántabra de Automovilismo. Gastos de organización y funcionamiento federativos	15.000			
		481	05	Federación Cántabra de Baloncesto. Gastos de organización y funcionamiento federativos	88.000			
		481	06	Federación Cántabra de Bádminton. Gastos de organización y funcionamiento federativos	33.000			
		481	07	Federación Cántabra de Balonmano. Gastos de organización y funcionamiento federativos	104.000			
		481	08	Federación Cántabra de Bolos. Gastos de organización y funcionamiento federativos	236.000			
		481	09	Federación Cántabra de Boxeo. Gastos de organización y funcionamiento federativos	16.000			
		481	10	Federación Cántabra de Caza. Gastos de organización y funcionamiento federativos	7.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE DEPORTE
PROGRAMA	336A	FOMENTO Y APOYO A LAS ACTIVIDADES DEPORTIVAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		481	11	Federación Cántabra de Ciclismo. Gastos de organización y funcionamiento federativos	65.000			
		481	12	Federación Cántabra de Deportes de Invierno. Gastos de organización y funcionamiento federativos	32.000			
		481	13	Federación Cántabra de Deportes de Montaña y Escalada. Gastos de organización y funcionamiento federativos	20.000			
		481	14	Federación Cántabra de Deportes de Personas con discapacidad física. Gastos de organización y funcionamiento federativos	47.000			
		481	15	Federación Cántabra de Deportes para personas con discapacidad intelectual. Gastos de organización y funcionamiento federativos	35.000			
		481	16	Federación Cántabra de Pesca. Gastos de organización y funcionamiento federativos	3.000			
		481	17	Federación Cántabra de Espeleología. Gastos de organización y funcionamiento federativos	6.000			
		481	18	Federación Cántabra de Gimnasia. Gastos de organización y funcionamiento federativos	24.000			
		481	19	Federación Cántabra de Golf. Gastos de organización y funcionamiento federativos	19.000			
		481	20	Federación Cántabra de Halterofilia. Gastos de organización y funcionamiento federativos	3.000			
		481	21	Federación Cántabra de Hípica. Gastos de organización y funcionamiento federativos	18.000			
		481	22	Federación Cántabra de Hockey. Gastos de organización y funcionamiento federativos	68.000			
		481	23	Federación Cántabra de Judo y Deportes Asociados. Gastos de organización y funcionamiento federativos	39.000			
		481	24	Federación Cántabra de Kárate y Deportes Asociados. Gastos de organización y funcionamiento federativos	37.000			
		481	25	Federación Cántabra de Kickboxing. Gastos de organización y funcionamiento federativos	15.000			
		481	26	Federación Cántabra de Motociclismo. Gastos de organización y funcionamiento federativos	18.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE DEPORTE
PROGRAMA	336A	FOMENTO Y APOYO A LAS ACTIVIDADES DEPORTIVAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		481	27	Federación Cántabra de Natación. Gastos de organización y funcionamiento federativos	71.000			
		481	28	Federación Cántabra de Pádel. Gastos de organización y funcionamiento federativos	17.000			
		481	29	Federación Cántabra de Palomas Mensajeras. Gastos de organización y funcionamiento federativos	4.000			
		481	30	Federación Cántabra de Patinaje. Gastos de organización y funcionamiento federativos	25.000			
		481	31	Federación Cántabra de Petanca. Gastos de organización y funcionamiento federativos	16.000			
		481	32	Federación Cántabra de Piragüismo. Gastos de organización y funcionamiento federativos	15.000			
		481	33	Federación Cántabra de Pentatlón moderno y Triatlón. Gastos de organización y funcionamiento federativos	17.000			
		481	34	Federación Cántabra de Remo. Gastos de organización y funcionamiento federativos	207.000			
		481	35	Federación Cántabra de Rugby. Gastos de organización y funcionamiento federativos	27.000			
		481	36	Federación Cántabra de Salvamento y Socorrismo. Gastos de organización y funcionamiento federativos	19.000			
		481	37	Federación Cántabra de Squash. Gastos de organización y funcionamiento federativos	5.000			
		481	38	Federación Cántabra de Surf. Gastos de organización y funcionamiento federativos	33.000			
		481	39	Federación Cántabra de Taekwondo. Gastos de organización y funcionamiento federativos	15.000			
		481	40	Federación Cántabra de Tenis de Mesa. Gastos de organización y funcionamiento federativos	18.000			
		481	41	Federación Cántabra de Tiro con Arco. Gastos de organización y funcionamiento federativos	17.000			
		481	42	Federación Cántabra de Tiro Olímpico. Gastos de organización y funcionamiento federativos	7.000			
		481	43	Federación Cántabra de Vela. Gastos de organización y funcionamiento federativos	79.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE DEPORTE
PROGRAMA	336A	FOMENTO Y APOYO A LAS ACTIVIDADES DEPORTIVAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		481	44	Federación Cántabra de Voleibol. Gastos de organización y funcionamiento federativos	62.000			
		481	46	Federación Cántabra de Deportes Aéreos. Gastos de organización y funcionamiento federativos	3.000			
		481	47	Federación Cántabra de Tenis. Gastos de organización y funcionamiento federativos	17.000			
		481	48	Federación Cántabra de Luchas Olímpicas. Gastos de organización y funcionamiento federativos	12.000			
		481	51	Asociación Cántabra de federaciones deportivas. Gastos de funcionamiento. Ayuda a la Asociación de Federaciones para gastos de organización y ayuda a otras federaciones	30.000			
		481	52	Federación Española de Judo. Copa de España	21.000			
		481	53	Federación Española de Balonmano. Campeonato de España de Balonmano playa Laredo 2027	50.000			
		481	59	Federación Española de Vela. Gastos de funcionamiento CEAR	20.000			
		482		FOMENTO DE ACTIVIDADES DEPORTIVAS		810.000		
		483		BECAS		200.000		
		484		FUNDACIÓN REAL RACING CLUB. FOMENTO DEPORTE BASE		60.000		
		486		ACONTECIMIENTOS DEPORTIVOS		120.000		
		489		AYUDAS A DEPORTES AUTÓCTONOS				
		489	01	Asociación de peñas bolísticas (APEBOL). Gastos de organización y funcionamiento	79.500			
6				INVERSIONES REALES				8.940.865
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			7.355.565	
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			1.444.000	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			52.500	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE DEPORTE
PROGRAMA	336A	FOMENTO Y APOYO A LAS ACTIVIDADES DEPORTIVAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			34.800	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			54.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				2.327.500
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			750.000	
		740		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		740	06	Sociedad Regional de Educación, Cultura y Deporte, S.L.	750.000			
	76			A ENTIDADES LOCALES			1.577.500	
		762		INFRAESTRUCTURAS DEPORTIVAS				
		762	01	Ayuntamiento de Corrales de Buelna	600.000			
		762	02	Ayuntamiento de Piélagos	600.000			
		762	04	Ayuntamiento de Guriezo	50.000			
		762	05	Ayuntamiento de San Pedro del Romeral	77.500			
		762	06	Ayuntamiento de El Astillero	80.000			
		762	07	Ayuntamiento de Villaescusa	40.000			
		762	08	Ayuntamiento de Puentenansa	130.000			

TOTAL PROGRAMA:	18.750.594

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	08	DIRECCIÓN GENERAL DE TURISMO Y HOSTELERIA
PROGRAMA	432A	COORDINACIÓN Y PROMOCIÓN DEL TURISMO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				1.790.386
	10			ALTOS CARGOS			75.918	
	11			PERSONAL EVENTUAL			36.575	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.269.030	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			408.863	
		160	00	Seguridad Social	408.863			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				540.669
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			223.254	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			104.410	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			192.005	
		226	02	Publicidad y propaganda	3.150			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	1.260			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	1.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			21.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				5.007.500
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			3.989.500	
		440		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		440	04	Sociedad Regional Cántabra de Promoción Turística, S.A.	3.150.000			
		442		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		442	10	Fundación Camino Lebaniego	787.000			
		449		AL RESTO DE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO				
		449	03	IES Fuente Fresnedo. Actividades de formación profesional en hostelería y turismo	8.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	08	DIRECCIÓN GENERAL DE TURISMO Y HOSTELERIA
PROGRAMA	432A	COORDINACIÓN Y PROMOCIÓN DEL TURISMO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		449	04	IES Besaya. Actividades de formación profesional en hostelería y turismo	8.000			
		449	05	IES Peñacastillo. Actividades de formación profesional en hostelería y turismo	28.500			
		449	06	IES Ataulfo Argenta. Actividades de formación profesional en hostelería y turismo	8.000			
	46			A ENTIDADES LOCALES			600.000	
		461		FOMENTO DE ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN TURÍSTICA		600.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			418.000	
		480		FOMENTO DE TURISMO COMARCAL		200.000		
		481		ASOCIACIÓN COSTA QUEBRADA. DESARROLLO ESTRATÉGICO DEL PARQUE GEOLÓGICO DE LA COSTA QUEBRADA		65.000		
		482		FUNDACIÓN PATRONATO MONTAÑÉS DE ENSEÑANZA. ESTUDIOS DE OFERTA Y DEMANDA TURÍSTICA Y PRÁCTICAS EN FERIAS Y OFICINAS DE TURISMO		85.000		
		485		CLUB DEPORTIVO OBSESSIONA2. DESARROLLO DE ACTIVIDADES TURÍSTICAS RELACIONADAS CON EL SURF		30.000		
		486		ASOCIACIÓN DE EMPRESARIOS DE HOSTELERÍA DE CANTABRIA. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		10.000		
		488		INSTITUTO PARA LA OBSERVACIÓN DE POLÍTICAS RURALES Y TURÍSTICAS. ACTIVIDADES DE INVESTIGACIÓN Y FORMACIÓN INTEGRAL EN TURISMO RURAL		20.000		
		489		ASOCIACIÓN DE TURISMO RURAL DE CANTABRIA. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		8.000		
6				INVERSIONES REALES				4.512.175
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			2.227.500	
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			2.200.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	08	DIRECCIÓN GENERAL DE TURISMO Y HOSTELERIA
PROGRAMA	432A	COORDINACIÓN Y PROMOCIÓN DEL TURISMO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			76.375	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			6.300	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			2.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				14.672.200
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			13.775.000	
		740		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		740	04	Sociedad Regional Cántabra de Promoción Turística, S.A.	11.000.000			
		742		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		742	10	Fundación Camino Lebaniego	2.775.000			
	76			A ENTIDADES LOCALES			30.000	
		761		PROGRAMA DE ALBERGUES DEL CAMINO		30.000		
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			600.000	
		771		PROGRAMA CALIDAD TURÍSTICA A EMPRESAS TURÍSTICAS		600.000		
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			267.200	
		780		A ASOCIACIONES DEL SECTOR. ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN, DISTRIBUCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN TURÍSTICA, DE FORMACIÓN Y COLABORACIÓN EN FERIAS. EDICIONES Y PUBLICACIONES. DESARROLLO DE NUEVOS PRODUCTOS TURÍSTICOS				
		780	01	Asociación de Empresarios de Hostelería de Cantabria	92.000			
		780	02	Asociación de Turismo Rural de Cantabria	28.000			
		780	03	Asociación Cántabra de Turismo Activo y Albergues de Cantabria (ACANTA)	11.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	08	DIRECCIÓN GENERAL DE TURISMO Y HOSTELERIA
PROGRAMA	432A	COORDINACIÓN Y PROMOCIÓN DEL TURISMO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		780	04	Asociación de Agencias de Viaje y Operadores de Turismo de Cantabria (AAVOT)	16.000			
		780	05	Asociación de Guías Oficiales de Turismo de Cantabria-APIT Cantabria	5.500			
		780	06	Asociación Profesional de Guías Turísticos de Cantabria	5.500			
		780	07	Asociación de Empresarios de Campings de Cantabria	32.000			
		780	08	Asociación de Balnearios de Cantabria	12.000			
		780	09	Asociación Cántabra de Empresas de Organización de Eventos y Congresos (OPCE)	16.000			
		780	10	Asociación de Agencias de Viaje Receptivas de Cantabria (ANEAR)	16.000			
		780	11	Asociación Cántabra de Áreas de Servicio para Autocaravanas	3.200			
		781		PROGRAMA DE ALBERGUES CAMINO LEBANIEGO Y DEL NORTE		20.000		
		782		FUNDACIÓN NATURALEZA Y HOMBRE. FLUVIARIUM DE LIÉRGANES		10.000		

TOTAL PROGRAMA:	26.522.930

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE
SERVICIO	08	DIRECCIÓN GENERAL DE TURISMO Y HOSTELERIA
PROGRAMA	461G	INNOVACIÓN DIGITAL EN MATERIA DE TURISMO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				525.000
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			525.000	
		740		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		740	04	Sociedad Regional Cántabra de Promoción Turística, S.A.	525.000			

TOTAL PROGRAMA:	525.000

SECCIÓN: CULTURA, TURISMO Y DEPORTE

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
00	331M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE	3.217.953	1.111.500	5.000			360.100				4.694.553
04	332A	CENTROS CULTURALES	2.395.330	3.326.000		4.266.000		3.230.000	9.127.000			22.344.330
04	332B	SERVICIO DE ARCHIVO Y BIBLIOTECAS	884.314	1.311.500		1.870.000		705.000	340.000			5.110.814
04	334A	GESTIÓN Y PROMOCIÓN CULTURAL	467.917	645.500		12.589.000		890.000	226.000			14.818.417
04	337A	PATRIMONIO CULTURAL	896.756	65.550		187.500		1.178.000	1.554.400			3.882.206
06	336A	FOMENTO Y APOYO A LAS ACTIVIDADES DEPORTIVAS	990.339	1.148.390		5.343.500		8.940.865	2.327.500			18.750.594
08	432A	COORDINACIÓN Y PROMOCIÓN DEL TURISMO	1.790.386	540.669		5.007.500		4.512.175	14.672.200			26.522.930
08	461G	INNOVACIÓN DIGITAL EN MATERIA DE TURISMO							525.000			525.000
		TOTAL	10.642.995	8.149.109	5.000	29.263.500		19.816.140	28.772.100			96.648.844

SECCIÓN 09

EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	09	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES
SERVICIO	00	CONSEJERÍA
PROGRAMA	321M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				6.527.478
	10			ALTOS CARGOS			152.206	
	11			PERSONAL EVENTUAL			77.303	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			2.443.857	
	13			LABORALES			243.403	
	14			OTRO PERSONAL			2.105.973	
		143	00	Sustituciones	2.090.973			
		143	01	Plus de festividad y nocturnidad	15.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			1.504.736	
		160	00	Seguridad Social	1.485.586			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				1.989.264
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			860.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			344.914	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			771.350	
		226	01	Atenciones protocolarias y representativas	8.000			
		226	02	Publicidad y propaganda	18.150			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	5.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	23.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			13.000	
3				GASTOS FINANCIEROS				6.000
	35			INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS			6.000	
		352		INTERESES DE DEMORA		6.000		
		352	10	Intereses de demora por sentencia judicial	3.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	09	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES
SERVICIO	00	CONSEJERÍA
PROGRAMA	321M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
6				INVERSIONES REALES				128.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			40.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			88.000	

TOTAL PROGRAMA:	8.650.742

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	09	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES
SERVICIO	03	DIRECCIÓN GENERAL DE PERSONAL DOCENTE
PROGRAMA	321N	DIRECCIÓN Y RECURSOS HUMANOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				2.471.808
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	11			PERSONAL EVENTUAL			39.131	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.849.576	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			505.796	
		160	00	Seguridad Social	501.296			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				1.895.400
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			96.700	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			438.700	
		226	02	Publicidad y propaganda	1.100			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	15.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	5.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			1.360.000	
6				INVERSIONES REALES				1.063.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			1.063.000	

TOTAL PROGRAMA:	5.430.208

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	09	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES
SERVICIO	03	DIRECCIÓN GENERAL DE PERSONAL DOCENTE
PROGRAMA	321O	PERSONAL DOCENTE

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				476.467.274
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			356.101.339	
	13			LABORALES			1.936.859	
	14			OTRO PERSONAL			28.750.860	
		143	00	Sustituciones	28.696.000			
		143	05	Sentencias judiciales	52.750			
		143	07	Imprevistos retributivos	2.110			
	15			INCENTIVOS AL RENDIMIENTO			618.230	
		151	02	Trabajos extraordinarios o de fuerza mayor	275.355			
		151	03	Comedores escolares	342.875			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			89.059.986	
		160	00	Seguridad Social	89.038.358			
8				ACTIVOS FINANCIEROS				158.250
	83			CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS FUERA DEL SECTOR PÚBLICO			158.250	
		831		PRÉSTAMOS AL PERSONAL		158.250		

TOTAL PROGRAMA:	476.625.524

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	09	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE UNIVERSIDADES Y POLÍTICA UNIVERSITARIA
PROGRAMA	322B	ENSEÑANZAS UNIVERSITARIAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				388.821
	10			ALTOS CARGOS			75.918	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			259.944	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			52.959	
		160	00	Seguridad Social	52.959			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				5.000
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			3.000	
		226	02	Publicidad y propaganda	500			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			2.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				69.092.352
	40			A LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO			830.000	
		401		CONSORCIO PARA EL CENTRO ASOCIADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE EDUCACIÓN A DISTANCIA. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		330.000		
		402		UNIVERSIDAD INTERNACIONAL MENÉNDEZ PELAYO				
		402	01	Organización de actividades académicas y culturales de interés mutuo	500.000			
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			68.092.352	
		442		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		442	08	Fundación Comillas del Español y la Cultura Hispánica	10.000			
		443		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA. CONTRATO PROGRAMA		66.470.352		
		443	01	Programa Suficiencia Financiera	58.248.985			
		443	02	Complementos retributivos autonómicos	3.233.293			
		443	03	Programa Regional de becas	210.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	09	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE UNIVERSIDADES Y POLÍTICA UNIVERSITARIA
PROGRAMA	322B	ENSEÑANZAS UNIVERSITARIAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		443	04	Programa de internacionalización	275.000			
		443	05	Programa de compensación por exención de precios públicos	1.670.000			
		443	06	Programa incorporación talento docente investigador	1.241.606			
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Cursos de verano y de extensión universitaria	12.000			
		444	02	Programa Concha Espina de gratuidad primera matrícula	1.600.000			
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			170.000	
		480		ASOCIACIÓN UNATE. LA UNIVERSIDAD PERMANENTE. PROYECTOS EDUCATIVOS		50.000		
		481		FUNDACIÓN PATRONATO MONTAÑÉS DE ENSEÑANZA. BECAS ESCUELA UNIVERSITARIA TURISMO		15.000		
		482		CÁMARA OFICIAL DE COMERCIO, INDUSTRIA Y NAVEGACIÓN DE CANTABRIA. PROGRAMA PARA UNIVERSITARIOS (NETWORKING, INTERNALIZACIÓN, RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL Y BECAS DE MOVILIDAD)		10.000		
		484		FUNDACIÓN ESCUELA UNIVERSITARIA GIMBERNAT. BECAS ESCUELA UNIVERSITARIA DE FISIOTERAPIA		15.000		
		485		REAL ACADEMIA DE MEDICINA DE CANTABRIA. ACTIVIDADES ACADÉMICAS Y DE DIFUSIÓN		10.000		
		486		FUNDACIÓN DE LA UNIVERSIDAD DE CANTABRIA PARA EL ESTUDIO Y LA INVESTIGACIÓN DEL SECTOR FINANCIERO (UCEIF). PROGRAMA DE FOMENTO DEL EMPRENDIMIENTO. CENTRO INTERNACIONAL SANTANDER EMPRENDIMIENTO (CISE)		60.000		
		487		ASOCIACIÓN COSTA QUEBRADA. ACTIVIDADES DE DIVULGACIÓN Y COMUNICACIÓN		10.000		
6				INVERSIONES REALES				1.500
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			1.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	09	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE UNIVERSIDADES Y POLÍTICA UNIVERSITARIA
PROGRAMA	322B	ENSEÑANZAS UNIVERSITARIAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			500	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				5.037.104
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			5.037.104	
		743		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA. CONTRATO PROGRAMA		5.037.104		
		743	02	Programa de obras y equipamiento docente	3.595.636			

TOTAL PROGRAMA:	74.524.777

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	09	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE UNIVERSIDADES Y POLÍTICA UNIVERSITARIA
PROGRAMA	461B	INVESTIGACIÓN Y POLÍTICA UNIVERSITARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				30.282.315
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			30.282.315	
		443		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA. CONTRATO PROGRAMA				
		443	01	Programa Suficiencia Financiera	28.689.798			
		443	02	Complementos retributivos autonómicos	1.592.517			
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				5.263.026
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			5.263.026	
		742		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		742	07	Fundación Instituto Hidráulica Ambiental de Cantabria	858.026			
		743		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA. CONTRATO PROGRAMA				
		743	01	Programa de Apoyo a la Investigación	4.405.000			

TOTAL PROGRAMA:	35.545.341

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	09	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES
SERVICIO	05	DIRECCIÓN GENERAL DE FORMACIÓN PROFESIONAL Y EDUCACIÓN PERMANENTE
PROGRAMA	324A	FORMACIÓN PROFESIONAL Y EDUCACIÓN PERMANENTE

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				379.873
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			233.727	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			68.841	
		160	00	Seguridad Social	68.841			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				2.594.100
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			36.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			2.103.100	
		226	02	Publicidad y propaganda	4.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	45.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			450.000	
	24			GASTOS DE PUBLICACIONES			5.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				1.847.500
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			16.000	
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Formación de postgrado	16.000			
	46			A ENTIDADES LOCALES			370.000	
		461		PROGRAMAS DE FORMACIÓN PROFESIONAL BÁSICA Y OTROS PROGRAMAS FORMATIVOS		240.000		
		462		PROGRAMAS DE FORMACIÓN DE ADULTOS		130.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			1.461.500	
		481		PRÁCTICAS EN ALTERNANCIA, FORMACIÓN PROFESIONAL DUAL Y FORMACIÓN EN CENTROS DE TRABAJO		535.000		
		482		CONCURSOS Y CERTÁMENES		86.500		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	09	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES
SERVICIO	05	DIRECCIÓN GENERAL DE FORMACIÓN PROFESIONAL Y EDUCACIÓN PERMANENTE
PROGRAMA	324A	FORMACIÓN PROFESIONAL Y EDUCACIÓN PERMANENTE

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		483		BECAS		40.000		
		484		PROGRAMA EUROPEO DE APRENDIZAJE PERMANENTE		200.000		
		485		PROGRAMAS DE FORMACIÓN PROFESIONAL BÁSICA Y OTROS PROGRAMAS FORMATIVOS		360.000		
		486		CÁMARA OFICIAL DE COMERCIO, INDUSTRIA Y NAVEGACIÓN DE CANTABRIA. FOMENTO DE LA FP DUAL. PROMOCIÓN DE LA FP Y EL EMPRENDIMIENTO		90.000		
		487		PROMOCIÓN DE LAS ENSEÑANZAS ARTÍSTICAS SUPERIORES		30.000		
		488		FUNDACIÓN DE LA UNIVERSIDAD DE CANTABRIA PARA EL ESTUDIO Y LA INVESTIGACIÓN DEL SECTOR FINANCIERO (UCEIF). PROYECTO UNIDADES DE EMPLEABILIDAD JOVEN		30.000		
		489		FUNDACIÓN SERVICIOS EMPRESARIALES CEOE-CEPYME CANTABRIA. FOMENTO DE LA FP DUAL Y PROGRAMA "EMBAJADORES DE LA FORMACIÓN PROFESIONAL"		90.000		
6				INVERSIONES REALES				1.935.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			1.540.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			370.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			25.000	

TOTAL PROGRAMA:	6.756.473

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	09	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE CALIDAD Y EQUIDAD EDUCATIVA Y ORDENACIÓN ACADÉMICA
PROGRAMA	323A	CALIDAD Y EQUIDAD EDUCATIVA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				549.847
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	11			PERSONAL EVENTUAL			39.292	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			344.680	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			88.570	
		160	00	Seguridad Social	88.570			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				6.378.500
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			6.307.500	
		226	02	Publicidad y propaganda	20.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	1.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	5.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			66.000	
	24			GASTOS DE PUBLICACIONES			5.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				2.803.500
	46			A ENTIDADES LOCALES			575.000	
		461		AYUNTAMIENTO DE SANTOÑA. PROGRAMA CONTRA EL ABSENTISMO ESCOLAR		10.000		
		462		AYUNTAMIENTO VALLE DE VILLAVERDE. PROGRAMA DE ACTIVIDADES EDUCATIVAS Y AYUDAS AL ESTUDIO		15.000		
		463		PROGRAMA CANTABRIA COMUNIDAD EDUCATIVA ABIERTA		500.000		
		464		AYUNTAMIENTO DE SANTANDER. PROGRAMA DE SALUD EN CENTROS		50.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			2.228.500	
		482		PREMIOS A LAS BUENAS PRÁCTICAS DOCENTES		15.000		
		483		BECAS		1.150.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	09	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE CALIDAD Y EQUIDAD EDUCATIVA Y ORDENACIÓN ACADÉMICA
PROGRAMA	323A	CALIDAD Y EQUIDAD EDUCATIVA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		484		PROGRAMAS EN CENTROS				
		484	01	Asociación Gitanos de Hoy. Programa de mediación e integración	65.000			
		484	02	Fundación Secretariado Gitano. Programa de mediación e integración	35.000			
		484	03	Federación de Personas Sordas de Cantabria (FESCAN). Programa de inclusión	59.000			
		484	04	Asociación Padres Afectados Trastorno Espectro Autista y otros Trastornos del Desarrollo de Cantabria (APTACAN). Programa de atención a la diversidad	20.000			
		484	05	Fundación Síndrome de Down de Cantabria. Programa de Inclusión	50.000			
		484	06	Asociación Cántabra de Apoyo a las Altas Capacidades Intelectuales (ACAACI). Programa de atención a la diversidad	20.000			
		484	09	Asociación de Implantes Cocleares (AIC). Programa de inclusión	20.000			
		484	10	Asociación de la Prensa de Cantabria. Programa interaulas	24.000			
		484	11	Asociación Cántabra de Padres de Ayuda al Déficit de Atención y/o Hiperactividad (ACANPADAH). Programa de atención a la diversidad	20.000			
		484	12	Fundación Cántabra de Ayuda al Déficit de Atención e Hiperactividad (CADAH). Programa de atención a la diversidad	20.000			
		484	13	Asociación para el Apoyo a la Infancia y Juventud con Trastornos del Desarrollo Social y sus Familias (ANDARES). Programa de atención a la diversidad	20.000			
		484	15	Cámara de Comercio, Industria y Navegación de Cantabria. Programas valientes de lucha contra el acoso y ciberacoso en centros educativos	30.000			
		484	16	Asociación Dislexia Cantabria (ASDICAN). Programa para la educación inclusiva de la dislexia en centros educativos.	5.000			
		484	17	Fundación Nuestro Hogar ANAR. Programa de apoyo, orientación y prevención de situaciones de riesgo y vulnerabilidad	30.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	09	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE CALIDAD Y EQUIDAD EDUCATIVA Y ORDENACIÓN ACADÉMICA
PROGRAMA	323A	CALIDAD Y EQUIDAD EDUCATIVA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		485		CÁMARA OFICIAL DE COMERCIO, INDUSTRIA Y NAVEGACIÓN DE CANTABRIA. ORIENTACIÓN ACADÉMICA Y PROFESIONAL. FOMENTO DEL ESPÍRITU EMPRENDEDOR		70.000		
		486		FOMENTO DE LA INNOVACIÓN, FORMACIÓN Y ACTIVIDADES EDUCATIVAS		575.500		
		486	01	Confederación Católica de Padres y Madres de Alumnos (CONCAPA) de Cantabria. Programa Familia-Escuela	17.500			
		486	05	Alianza Francesa. Promoción de la lengua y cultura francesas	25.000			
		486	09	Fundación diagrama intervención psicosocial. Programa de inclusión	300.000			
		486	10	Fundación Real Racing Club. Prevención del bullying a través del deporte	18.000			
		486	11	Federación de Asociaciones de Padres de Alumnos (FAPA) de Cantabria. Programa de formación de familias	35.000			
		486	12	Comité de Entidades Representantes de Personas con Discapacidad de Cantabria (CERMI-CANTABRIA). Actividades en el ámbito educativo	5.000			
		486	13	Sociedad Matemática de Profesores de Cantabria. Actividades para el fomento de las matemáticas, concursos y Programa estímulo del talento matemático (ESTALMAT)	7.000			
		486	14	Asociación Ciudadana Cántabra Antisida (ACCAS). Actividades de promoción en la salud afectivosexual en jóvenes en centros educativos	5.000			
6				INVERSIONES REALES				200.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			100.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	09	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE CALIDAD Y EQUIDAD EDUCATIVA Y ORDENACIÓN ACADÉMICA
PROGRAMA	323A	CALIDAD Y EQUIDAD EDUCATIVA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			100.000	

TOTAL PROGRAMA:	9.931.847

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	09	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE CALIDAD Y EQUIDAD EDUCATIVA Y ORDENACIÓN ACADÉMICA
PROGRAMA	461D	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO, INNOVACIÓN Y DIGITALIZACIÓN DE CALIDAD Y EQUIDAD EDUCATIVA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				2.765.500
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			730.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			2.035.500	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				406.000
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			406.000	
		483		BECAS		300.000		
		484		PROGRAMAS EN CENTROS		1.000		
		486		FOMENTO DE LA INNOVACIÓN, FORMACIÓN Y ACTIVIDADES EDUCATIVAS		105.000		
		486	02	Asociación Mujeres y Talento. Programa Stem Talent Girl	5.000			
6				INVERSIONES REALES				10.767.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			10.175.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			22.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			570.000	

TOTAL PROGRAMA:	13.938.500

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	09	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES
SERVICIO	07	DIRECCIÓN GENERAL DE CENTROS E INFRAESTRUCTURAS EDUCATIVAS
PROGRAMA	322A	GESTIÓN DE CENTROS E INFRAESTRUCTURAS EDUCATIVAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				31.060.856
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			7.601.524	
	13			LABORALES			15.991.908	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			7.390.119	
		160	00	Seguridad Social	7.378.119			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				49.847.500
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			534.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			111.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			49.190.000	
		226	02	Publicidad y propaganda	1.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	10.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			12.500	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				114.831.500
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			100.000	
		440		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		440	14	Sociedad Regional de Educación, S.L.	100.000			
	46			A ENTIDADES LOCALES			1.621.000	
		462		PROGRAMA DE EDUCACIÓN INFANTIL (PRIMER CICLO)				
		462	01	Ayuntamiento de Bareyo	21.000			
		462	02	Ayuntamiento de Alfoz de Lloredo	21.000			
		462	03	Ayuntamiento de Bárcena de Cicero	21.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	09	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES
SERVICIO	07	DIRECCIÓN GENERAL DE CENTROS E INFRAESTRUCTURAS EDUCATIVAS
PROGRAMA	322A	GESTIÓN DE CENTROS E INFRAESTRUCTURAS EDUCATIVAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		462	05	Ayuntamiento de Cabezón de la Sal	63.000			
		462	06	Ayuntamiento de Campoo de Enmedio	21.000			
		462	07	Ayuntamiento de Camargo	84.000			
		462	08	Ayuntamiento de Cartes	145.000			
		462	09	Ayuntamiento de Castañeda	21.000			
		462	10	Ayuntamiento de Colindres	21.000			
		462	15	Ayuntamiento de Hazas de Cesto	21.000			
		462	16	Ayuntamiento de Hermandad de Campoo de Suso	21.000			
		462	17	Ayuntamiento de Laredo	21.000			
		462	18	Ayuntamiento de Liendo	21.000			
		462	19	Ayuntamiento de Liérganes	21.000			
		462	20	Ayuntamiento de Limpias	42.000			
		462	21	Ayuntamiento de Mazcuerras	21.000			
		462	23	Ayuntamiento de Medio Cudeyo	42.000			
		462	24	Ayuntamiento de Noja	63.000			
		462	25	Ayuntamiento de Piélagos	63.000			
		462	26	Ayuntamiento de Polanco	42.000			
		462	28	Ayuntamiento de Reinosa	42.000			
		462	29	Ayuntamiento de Reocín	90.000			
		462	30	Ayuntamiento de Ribamontán al Mar	42.000			
		462	31	Ayuntamiento de Riotuerto	21.000			
		462	33	Ayuntamiento de San Felices de Buelna	21.000			
		462	34	Ayuntamiento de Soba	21.000			
		462	36	Ayuntamiento de Santa María de Cayón	63.000			
		462	37	Ayuntamiento de Santillana del Mar	21.000			
		462	38	Ayuntamiento de Santiurde de Toranzo	21.000			
		462	39	Ayuntamiento de Santoña	63.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	09	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES
SERVICIO	07	DIRECCIÓN GENERAL DE CENTROS E INFRAESTRUCTURAS EDUCATIVAS
PROGRAMA	322A	GESTIÓN DE CENTROS E INFRAESTRUCTURAS EDUCATIVAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		462	40	Ayuntamiento de Selaya	21.000			
		462	41	Ayuntamiento de Suances	42.000			
		462	42	Ayuntamiento de Torrelavega	189.000			
		462	43	Ayuntamiento de Corrales de Buelna	84.000			
		462	44	Ayuntamiento de Val de San Vicente	21.000			
		462	45	Ayuntamiento de Valdáliga	21.000			
		462	46	Ayuntamiento de Valdeolea	21.000			
		462	47	Ayuntamiento de Valderredible	21.000			
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			113.110.500	
		481		FINANCIACIÓN DE CENTROS PRIVADOS SOSTENIDOS CON FONDOS PÚBLICOS		112.500.000		
		482		TRANSPORTE PRIMARIA Y SECUNDARIA		190.000		
		483		BECAS		45.000		
		484		COMEDOR Y TRANSPORTE				
		484	01	Centro de Educación Especial Doctor Fernando Arce	120.000			
		484	02	Asociación Cántabra de Atención a la Parálisis Cerebral - ASPACE (Colegio Arboleda)	40.000			
		484	03	Asociación Padres Afectados Trastorno Espectro Autista y otros Trastornos del Desarrollo de Cantabria APTACAN (Colegio El Molino)	20.000			
		484	04	Fundación Obra San Martín (Colegio Padre Apolinar)	140.000			
		484	05	Sociedad Cooperativa Servicio Médico Pedagógico Stephane Lupasco (Colegio Stephane Lupasco)	15.500			
		485		CASA DE ESCUELAS PÍAS DE VILLACARRIEDO - PADRES ESCOLAPIOS (COLEGIO CALASANZ DE VILLACARRIEDO). COGESTIÓN COMEDORES ESCOLARES		40.000		
6				INVERSIONES REALES				20.510.000
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			11.255.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	09	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES
SERVICIO	07	DIRECCIÓN GENERAL DE CENTROS E INFRAESTRUCTURAS EDUCATIVAS
PROGRAMA	322A	GESTIÓN DE CENTROS E INFRAESTRUCTURAS EDUCATIVAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			6.600.000	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			1.950.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			700.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			5.000	

TOTAL PROGRAMA:	216.249.856

SECCIÓN: EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
00	321M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES	6.527.478	1.989.264	6.000			128.000				8.650.742
03	321N	DIRECCIÓN Y RECURSOS HUMANOS	2.471.808	1.895.400				1.063.000				5.430.208
03	321O	PERSONAL DOCENTE	476.467.274							158.250		476.625.524
04	322B	ENSEÑANZAS UNIVERSITARIAS	388.821	5.000		69.092.352		1.500	5.037.104			74.524.777
04	461B	INVESTIGACIÓN Y POLÍTICA UNIVERSITARIA				30.282.315			5.263.026			35.545.341
05	324A	FORMACIÓN PROFESIONAL Y EDUCACIÓN PERMANENTE	379.873	2.594.100		1.847.500		1.935.000				6.756.473
06	323A	CALIDAD Y EQUIDAD EDUCATIVA	549.847	6.378.500		2.803.500		200.000				9.931.847
06	461D	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO, INNOVACIÓN Y DIGITALIZACIÓN DE CALIDAD Y EQUIDAD EDUCATIVA		2.765.500		406.000		10.767.000				13.938.500
07	322A	GESTIÓN DE CENTROS E INFRAESTRUCTURAS EDUCATIVAS	31.060.856	49.847.500		114.831.500		20.510.000				216.249.856
		TOTAL	517.845.957	65.475.264	6.000	219.263.167		34.604.500	10.300.130	158.250		847.653.268

SECCIÓN 10

SALUD

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	10	SALUD
SERVICIO	00	CONSEJERÍA
PROGRAMA	311M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE SALUD

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				3.794.462
	10			ALTOS CARGOS			152.206	
	11			PERSONAL EVENTUAL			115.072	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			2.507.865	
	13			LABORALES			51.319	
	14			OTRO PERSONAL			145.000	
		143	00	Sustituciones	10.000			
		143	05	Sentencias judiciales	10.000			
		143	99	Otros	125.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			823.000	
		160	00	Seguridad Social	795.000			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				792.000
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			20.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			48.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			704.000	
		226	01	Atenciones protocolarias y representativas	5.000			
		226	02	Publicidad y propaganda	2.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	5.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	10.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			20.000	
3				GASTOS FINANCIEROS				300
	35			INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS			300	
		352		INTERESES DE DEMORA		300		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	10	SALUD
SERVICIO	00	CONSEJERÍA
PROGRAMA	311M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE SALUD

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		352	10	Intereses de demora por sentencia judicial	100			
6				INVERSIONES REALES				75.200
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			41.100	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			34.100	

TOTAL PROGRAMA:	4.661.962

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	10	SALUD
SERVICIO	03	DIRECCIÓN GENERAL DE SALUD PÚBLICA
PROGRAMA	313A	SALUD PÚBLICA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				7.188.499
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			5.300.917	
	13			LABORALES			166.454	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			1.643.823	
		160	00	Seguridad Social	1.643.823			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				14.494.800
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			148.500	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			14.316.300	
		221	15	Vacunas	14.000.000			
		226	02	Publicidad y propaganda	25.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	58.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			30.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				966.000
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			250.000	
		442		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		442	01	Fundación Marqués de Valdecilla	250.000			
	46			A ENTIDADES LOCALES			160.000	
		461		PROGRAMAS DE PREVENCIÓN, INTERVENCIÓN Y REDUCCIÓN DEL DAÑO EN SALUD PÚBLICA		160.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			556.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	10	SALUD
SERVICIO	03	DIRECCIÓN GENERAL DE SALUD PÚBLICA
PROGRAMA	313A	SALUD PÚBLICA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		481		PROGRAMAS DE PREVENCIÓN, INTERVENCIÓN Y REDUCCIÓN DEL DAÑO EN SALUD PÚBLICA				
		481	01	Asociación Cántabra de Ayuda al Toxicómano (ACAT). Programa de intervención a adicciones	90.000			
		481	02	Asociación Montañesa de Ayuda al Toxicómano (AMAT) Afrontando Adicciones. Programa de intervención en adicciones	116.000			
		481	03	Fundación Centro de Solidaridad de Cantabria (CESCAN) Proyecto Hombre. Programa de intervención en adicciones	116.000			
		481	04	Colegio Oficial de Farmacéuticos. Prevención, intervención y reducción del daño en salud pública en oficinas de farmacia	20.000			
		481	05	Asociación Ciudadana Cántabra Antisida (ACCAS). Apoyo estrategia control VIH	50.000			
		481	06	Asociación Empresarial Hostelería de Cantabria. Promoción de la alimentación saludable y seguridad alimentaria en establecimientos de restauración, cafeterías y bares de Cantabria	25.000			
		481	08	Fundación de Ayuda contra la Drogadicción (FAD). Programa de sensibilización y prevención en jóvenes y formación en colectivos profesionales y familiares	20.000			
		481	09	Asociación Cantabria Acoge. Acompañamiento e intervención para la integración en el sistema de salud para inmigrantes	28.000			
		481	12	Asociación EsRetina. Proyecto de investigación María Fernández Aguayo	18.000			
		481	14	Asociación de Celíacos de Cantabria. Formación e información en la enfermedad celíaca. Promoción de la restauración sin gluten	10.000			
		481	15	Asociación de familiares de Alzheimer de Cantabria. Programa de prevención del deterioro cognitivo y detección precoz de demencias en entornos rurales de Cantabria	15.000			
		481	16	Médicos del Mundo. Mejora de la salud integral de las mujeres en situación de prostitución, trata y explotación sexual en Cantabria.	18.000			
		482		AYUDAS A PERSONAS CON ENFERMEDAD CELIACA EN SITUACIÓN DE VULNERABILIDAD ECONÓMICA PARA COMPENSAR EL SOBRECOSTE ALIMENTARIO		30.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	10	SALUD
SERVICIO	03	DIRECCIÓN GENERAL DE SALUD PÚBLICA
PROGRAMA	313A	SALUD PÚBLICA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
6				INVERSIONES REALES				912.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			90.500	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			61.500	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			760.000	

TOTAL PROGRAMA:	23.561.299

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	10	SALUD
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE PLANIFICACIÓN, ORDENACIÓN, GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO Y SALUD DIGITAL
PROGRAMA	311N	PLANIFICACIÓN, ORDENACIÓN, GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO Y SALUD DIGITAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				3.784.455
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	11			PERSONAL EVENTUAL			36.645	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			2.854.771	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			815.734	
		160	00	Seguridad Social	815.734			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				362.845
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			10.200	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			160.345	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			167.300	
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	20.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			25.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				101.000
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			101.000	
		442		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		442	01	Fundación Marqués de Valdecilla	80.000			
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Plan de Formación: "Máster en Gestión y Dirección de Servicios Sanitarios y Diploma Universitario de Especialización"	21.000			
6				INVERSIONES REALES				372.804
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			8.500	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	10	SALUD
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE PLANIFICACIÓN, ORDENACIÓN, GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO Y SALUD DIGITAL
PROGRAMA	311N	PLANIFICACIÓN, ORDENACIÓN, GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO Y SALUD DIGITAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			160.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			204.304	

TOTAL PROGRAMA:	4.621.104

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	10	SALUD
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE PLANIFICACIÓN, ORDENACIÓN, GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO Y SALUD DIGITAL
PROGRAMA	461C	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN SANITARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				2.280.000
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			2.280.000	
		440		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		440	11	Hospital Virtual Valdecilla, S.L.	80.000			
		442		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		442	09	Fundación Instituto de Investigación Marqués de Valdecilla	2.200.000			
6				INVERSIONES REALES				279.387
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			279.387	

TOTAL PROGRAMA:	2.559.387

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	10	SALUD
SERVICIO	05	DIRECCIÓN GENERAL DE FARMACIA, HUMANIZACIÓN Y COORDINACIÓN SOCIOSANITARIA
PROGRAMA	311P	FARMACIA, HUMANIZACIÓN Y COORDINACIÓN SOCIOSANITARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				2.099.909
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.555.055	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			467.549	
		160	00	Seguridad Social	467.549			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				100.250
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			26.500	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			43.750	
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			30.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				197.000
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			197.000	
		481		INSTITUCIONES				
		481	01	Colegio Oficial de Médicos de Cantabria. Programa de atención integral al médico enfermo (PAIME)	22.000			
		481	02	Colegio Oficial de Enfermería de Cantabria. Programa Cuidando-Te	19.000			
		481	03	Colegio Oficial de Farmacéuticos de Cantabria. Programa de sistemas personalizados de dosificación en áreas en riesgo de despoblamiento	22.000			
		481	04	Asociación Cántabra de Esclerosis Lateral Amiotrófica CanELA. Programa de apoyo al enfermo de ELA	44.000			
		482		AYUDAS PARA ASOCIACIONES DE PACIENTES QUE PROMUEVAN ACTIVIDADES DE INTERÉS SANITARIO		90.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	10	SALUD
SERVICIO	05	DIRECCIÓN GENERAL DE FARMACIA, HUMANIZACIÓN Y COORDINACIÓN SOCIOSANITARIA
PROGRAMA	311P	FARMACIA, HUMANIZACIÓN Y COORDINACIÓN SOCIOSANITARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
6				INVERSIONES REALES				65.500
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			23.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			2.500	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			40.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				99.900
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			99.900	
		742		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		742	01	Fundación Marqués de Valdecilla	99.900			

TOTAL PROGRAMA:	2.562.559

SECCIÓN: SALUD

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
00	311M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE SALUD	3.794.462	792.000	300			75.200				4.661.962
03	313A	SALUD PÚBLICA	7.188.499	14.494.800		966.000		912.000				23.561.299
04	311N	PLANIFICACIÓN, ORDENACIÓN, GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO Y SALUD DIGITAL	3.784.455	362.845		101.000		372.804				4.621.104
04	461C	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN SANITARIA				2.280.000		279.387				2.559.387
05	311P	FARMACIA, HUMANIZACIÓN Y COORDINACIÓN SOCIOSANITARIA	2.099.909	100.250		197.000		65.500	99.900			2.562.559
		TOTAL	16.867.325	15.749.895	300	3.544.000		1.704.891	99.900			37.966.311

SECCIÓN 11

SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	11	SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD
SERVICIO	00	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	312A	ASISTENCIA SANITARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				3.575.000
	15			INCENTIVOS AL RENDIMIENTO			1.000.000	
		155	05	Programa de Optimización del Rendimiento	1.000.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			2.575.000	
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				55.502.246
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			3.000.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			8.334.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			14.490.000	
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	750.000			
	26			ASISTENCIA SANITARIA CON MEDIOS AJENOS			29.678.246	
		262	05	Con Entidades Privadas	20.000.000			
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				197.147.250
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			197.147.250	
		486		OTRAS PRESTACIONES, INDEMNIZACIONES Y ENTREGAS ÚNICAS REGLAMENTARIAS		3.506.500		
		489		FARMACIA		193.640.750		
		489	00	Farmacia, recetas médicas	193.000.000			
		489	03	Dispensación farmacéutica Padre Menni	590.000			
6				INVERSIONES REALES				15.285.387
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			5.550.387	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			8.825.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	11	SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD
SERVICIO	00	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	312A	ASISTENCIA SANITARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			500.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			410.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				2.840.400
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			2.840.400	
		740		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		740	01	Gestión de Viviendas e Infraestructuras de Cantabria, S.L.	2.840.400			

TOTAL PROGRAMA:	274.350.283

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	11	SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD
SERVICIO	00	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	312M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DEL SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				6.840.595
	10			ALTOS CARGOS			380.232	
	11			PERSONAL EVENTUAL			146.488	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			4.221.679	
	13			LABORALES			84.039	
	14			OTRO PERSONAL			566.898	
		143	00	Sustituciones	46.898			
		143	08	Modificaciones de relaciones puestos de trabajo	520.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			1.441.259	
		160	00	Seguridad Social	1.416.259			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				2.405.700
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			308.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			39.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			1.758.700	
		226	01	Atenciones protocolarias y representativas	2.500			
		226	02	Publicidad y propaganda	1.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	800.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	1.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			300.000	
3				GASTOS FINANCIEROS				952.000
	35			INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS			952.000	
		352		INTERESES DE DEMORA		951.000		
		352	10	Intereses de demora por sentencia judicial	350.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	11	SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD
SERVICIO	00	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	312M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DEL SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		359		OTROS GASTOS FINANCIEROS		1.000		
6				INVERSIONES REALES				372.000
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			201.000	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			51.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			120.000	

TOTAL PROGRAMA:	10.570.295

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	11	SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD
SERVICIO	00	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	461C	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN SANITARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				1.200.000
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			1.200.000	
		442		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		442	01	Fundación Marqués de Valdecilla	700.000			
		442	09	Fundación Instituto de Investigación Marqués de Valdecilla	500.000			
6				INVERSIONES REALES				16.000.000
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			4.000.000	
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			12.000.000	

TOTAL PROGRAMA:	17.200.000

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	11	SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD
SERVICIO	10	GERENCIA DE ATENCIÓN PRIMARIA
PROGRAMA	311O	FORMACIÓN DE PERSONAL SANITARIO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				8.673.749
	13			LABORALES			6.536.447	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			2.137.302	
		160	00	Seguridad Social	2.137.302			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				14.500
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			14.500	

TOTAL PROGRAMA:	8.688.249

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	11	SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD
SERVICIO	10	GERENCIA DE ATENCIÓN PRIMARIA
PROGRAMA	312A	ASISTENCIA SANITARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				184.003.105
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			113.438.595	
	13			LABORALES			184.429	
	15			INCENTIVOS AL RENDIMIENTO			36.674.766	
		154	00	Productividad personal estatutario factor fijo	26.384.964			
		155	00	Productividad mensual directivos	91.604			
		155	03	Programas especiales	10.015.138			
		155	10	Sistema de formación sanitaria especializada	183.060			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			33.705.315	
		160	00	Seguridad Social	33.083.329			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				45.958.500
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			1.778.904	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			1.842.800	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			41.681.796	
		226	02	Publicidad y propaganda	1.500			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	20.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	25.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			565.000	
	26			ASISTENCIA SANITARIA CON MEDIOS AJENOS			90.000	
6				INVERSIONES REALES				1.084.712
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			209.712	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	11	SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD
SERVICIO	10	GERENCIA DE ATENCIÓN PRIMARIA
PROGRAMA	312A	ASISTENCIA SANITARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			855.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			20.000	

TOTAL PROGRAMA:	231.046.317

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	11	SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD
SERVICIO	20	GERENCIA DE ATENCIÓN ESPECIALIZADA ÁREA 1
PROGRAMA	311O	FORMACIÓN DE PERSONAL SANITARIO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				24.836.211
	13			LABORALES			18.839.719	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			5.996.492	
		160	00	Seguridad Social	5.996.492			

TOTAL PROGRAMA:	24.836.211

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	11	SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD
SERVICIO	20	GERENCIA DE ATENCIÓN ESPECIALIZADA ÁREA 1
PROGRAMA	312A	ASISTENCIA SANITARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				346.720.598
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			227.843.168	
	13			LABORALES			1.198.166	
	14			OTRO PERSONAL			432.659	
		143	51	Intensificación de la actividad investigadora del personal estatutario	432.659			
	15			INCENTIVOS AL RENDIMIENTO			47.658.184	
		154	00	Productividad personal estatutario factor fijo	40.921.625			
		155	00	Productividad mensual directivos	138.494			
		155	01	Jefaturas de guardia	80.225			
		155	03	Programas especiales	6.319.840			
		155	10	Sistema de formación sanitaria especializada	198.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			69.588.421	
		160	00	Seguridad Social	69.407.763			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				244.835.531
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			2.441.473	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			597.192	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			231.089.529	
		226	02	Publicidad y propaganda	100			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	27.185			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			127.572	
	26			ASISTENCIA SANITARIA CON MEDIOS AJENOS			10.579.765	
		262	05	Con Entidades Privadas	4.009.815			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	11	SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD
SERVICIO	20	GERENCIA DE ATENCIÓN ESPECIALIZADA ÁREA 1
PROGRAMA	312A	ASISTENCIA SANITARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
6				INVERSIONES REALES				31.641.594
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			30.641.294	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			1.000.300	

TOTAL PROGRAMA:	623.197.723

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	11	SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD
SERVICIO	20	GERENCIA DE ATENCIÓN ESPECIALIZADA ÁREA 1
PROGRAMA	461C	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN SANITARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				195.000
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			135.000	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			60.000	
		160	00	Seguridad Social	60.000			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				35.000
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			35.000	

TOTAL PROGRAMA:	230.000

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	11	SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD
SERVICIO	21	GERENCIA DE ATENCIÓN ESPECIALIZADA ÁREAS 3 Y 4
PROGRAMA	311O	FORMACIÓN DE PERSONAL SANITARIO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				1.196.840
	13			LABORALES			923.257	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			273.583	
		160	00	Seguridad Social	273.583			

TOTAL PROGRAMA:	1.196.840

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	11	SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD
SERVICIO	21	GERENCIA DE ATENCIÓN ESPECIALIZADA ÁREAS 3 Y 4
PROGRAMA	312A	ASISTENCIA SANITARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				90.300.893
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			59.368.401	
	13			LABORALES			961.456	
	15			INCENTIVOS AL RENDIMIENTO			12.580.767	
		154	00	Productividad personal estatutario factor fijo	10.491.962			
		155	00	Productividad mensual directivos	47.315			
		155	01	Jefaturas de guardia	81.733			
		155	03	Programas especiales	1.941.757			
		155	10	Sistema de formación sanitaria especializada	18.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			17.390.269	
		160	00	Seguridad Social	17.387.893			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				49.814.557
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			174.947	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			4.288.589	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			45.246.720	
		226	03	Jurídicos, contenciosos	10.715			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	159.446			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			104.301	
6				INVERSIONES REALES				3.100.100
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			100	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	11	SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD
SERVICIO	21	GERENCIA DE ATENCIÓN ESPECIALIZADA ÁREAS 3 Y 4
PROGRAMA	312A	ASISTENCIA SANITARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			3.100.000	

TOTAL PROGRAMA:	143.215.550

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	11	SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD
SERVICIO	22	GERENCIA DE ATENCIÓN ESPECIALIZADA ÁREA 2
PROGRAMA	312A	ASISTENCIA SANITARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				55.622.455
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			36.444.235	
	13			LABORALES			159.271	
	15			INCENTIVOS AL RENDIMIENTO			7.753.837	
		154	00	Productividad personal estatutario factor fijo	7.181.566			
		155	00	Productividad mensual directivos	27.589			
		155	01	Jefaturas de guardia	78.215			
		155	03	Programas especiales	462.867			
		155	10	Sistema de formación sanitaria especializada	3.600			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			11.265.112	
		160	00	Seguridad Social	11.254.178			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				25.535.857
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			87.262	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			2.576.522	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			21.903.514	
		226	03	Jurídicos, contenciosos	4.305			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	62.024			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			68.547	
	26			ASISTENCIA SANITARIA CON MEDIOS AJENOS			900.012	
		262	05	Con Entidades Privadas	835.447			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	11	SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD
SERVICIO	22	GERENCIA DE ATENCIÓN ESPECIALIZADA ÁREA 2
PROGRAMA	312A	ASISTENCIA SANITARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
6				INVERSIONES REALES				3.062.000
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			3.062.000	

TOTAL PROGRAMA:	84.220.312

SECCIÓN: SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
00	312A	ASISTENCIA SANITARIA	3.575.000	55.502.246		197.147.250		15.285.387	2.840.400			274.350.283
00	312M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DEL SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD	6.840.595	2.405.700	952.000			372.000				10.570.295
00	461C	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN SANITARIA				1.200.000		16.000.000				17.200.000
10	311O	FORMACIÓN DE PERSONAL SANITARIO	8.673.749	14.500								8.688.249
10	312A	ASISTENCIA SANITARIA	184.003.105	45.958.500				1.084.712				231.046.317
20	311O	FORMACIÓN DE PERSONAL SANITARIO	24.836.211									24.836.211
20	312A	ASISTENCIA SANITARIA	346.720.598	244.835.531				31.641.594				623.197.723
20	461C	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN SANITARIA	195.000	35.000								230.000
21	311O	FORMACIÓN DE PERSONAL SANITARIO	1.196.840									1.196.840
21	312A	ASISTENCIA SANITARIA	90.300.893	49.814.557				3.100.100				143.215.550
22	312A	ASISTENCIA SANITARIA	55.622.455	25.535.857				3.062.000				84.220.312
		TOTAL	721.964.446	424.101.891	952.000	198.347.250		70.545.793	2.840.400			1.418.751.780

SECCIÓN 12

INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
SERVICIO	00	CONSEJERÍA
PROGRAMA	421M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				1.997.418
	10			ALTOS CARGOS			152.206	
	11			PERSONAL EVENTUAL			116.762	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.149.899	
	13			LABORALES			28.860	
	14			OTRO PERSONAL			100.983	
		143	00	Sustituciones	20.880			
		143	05	Sentencias judiciales	80.103			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			448.708	
		160	00	Seguridad Social	423.578			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				1.733.100
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			667.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			19.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			1.024.100	
		226	01	Atenciones protocolarias y representativas	5.000			
		226	02	Publicidad y propaganda	5.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	20.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	5.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			23.000	
3				GASTOS FINANCIEROS				15.000
	35			INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS			15.000	
		352		INTERESES DE DEMORA		15.000		
		352	10	Intereses de demora por sentencia judicial	10.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
SERVICIO	00	CONSEJERÍA
PROGRAMA	421M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
6				INVERSIONES REALES				33.500
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			9.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			7.500	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			17.000	

TOTAL PROGRAMA:	3.779.018

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
SERVICIO	03	DIRECCIÓN GENERAL DE INDUSTRIA, ENERGÍA Y MINAS
PROGRAMA	140A	MECANISMO DE RECUPERACIÓN Y RESILIENCIA (MRR)

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				3.500.000
	76			A ENTIDADES LOCALES			300.000	
		762		INCENTIVOS AL AUTOCONSUMO, ALMACENAMIENTO E IMPLANTACIÓN DE SISTEMAS TÉRMICOS CON ENERGÍAS RENOVABLES		200.000		
		763		PROGRAMA RENOVABLES TÉRMICAS		100.000		
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			1.200.000	
		771		PROGRAMA RENOVABLES TÉRMICAS		50.000		
		772		INCENTIVOS AL AUTOCONSUMO, ALMACENAMIENTO E IMPLANTACIÓN DE SISTEMAS TÉRMICOS CON ENERGÍAS RENOVABLES		1.150.000		
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			2.000.000	
		782		INCENTIVOS AL AUTOCONSUMO, ALMACENAMIENTO E IMPLANTACIÓN DE SISTEMAS TÉRMICOS CON ENERGÍAS RENOVABLES		2.000.000		

TOTAL PROGRAMA:	3.500.000

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
SERVICIO	03	DIRECCIÓN GENERAL DE INDUSTRIA, ENERGÍA Y MINAS
PROGRAMA	422A	APOYO Y ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS EN LA INDUSTRIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				4.105.545
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	11			PERSONAL EVENTUAL			36.808	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			2.937.932	
	13			LABORALES			117.588	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			935.912	
		160	00	Seguridad Social	935.912			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				153.991
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			12.500	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			3.215	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			117.076	
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	8.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			21.200	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				1.615.253
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			474.253	
		440		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		440	09	Sociedad Gestora Parque Científico-Tecnológico Cantabria, S.L.	380.253			
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Cursos de verano relacionados con materias de industria, energía, minas e innovación	16.000			
		444	02	Cátedra de seguridad, planificación y competitividad industrial	78.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
SERVICIO	03	DIRECCIÓN GENERAL DE INDUSTRIA, ENERGÍA Y MINAS
PROGRAMA	422A	APOYO Y ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS EN LA INDUSTRIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	47			A EMPRESAS PRIVADAS			70.000	
		471		AYUDAS A LA ARTESANÍA PARA LA ASISTENCIA A FERIAS COMERCIALES Y CURSOS DE FORMACIÓN		70.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			1.071.000	
		481		CÁMARA OFICIAL DE COMERCIO, INDUSTRIA, SERVICIOS Y NAVEGACIÓN DE CANTABRIA. PROGRAMA INDUSTRIA		36.000		
		482		CÁMARA OFICIAL MINERA DE SANTANDER. FORMACIÓN Y ASESORAMIENTO EMPRESARIAL		30.000		
		484		BONO SOCIAL TÉRMICO		1.000.000		
		486		CÁMARA OFICIAL DE COMERCIO, INDUSTRIA Y SERVICIOS DE TORRELAVEGA. PROGRAMA INDUSTRIA		5.000		
6				INVERSIONES REALES				1.515.000
	60			INVERSIÓN NUEVA EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			505.000	
	61			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			900.000	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			27.500	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			7.500	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			75.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				11.941.160
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			1.641.160	
		740		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		740	08	Suelo Industrial de Cantabria, S.L.	1.641.160			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
SERVICIO	03	DIRECCIÓN GENERAL DE INDUSTRIA, ENERGÍA Y MINAS
PROGRAMA	422A	APOYO Y ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS EN LA INDUSTRIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	76			A ENTIDADES LOCALES			50.000	
		761		PROGRAMA MOVES III		50.000		
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			10.150.000	
		771		INCENTIVOS A LA INDUSTRIA, ARTESANÍA Y SERVICIOS, INCLUYENDO EL PLAN DE REACTIVACIÓN ECONÓMICA INDUSTRIAL DEL BESAYA Y CAMPOO		7.800.000		
		772		PROGRAMA DE AYUDAS PARA ACTUACIONES DE EFICIENCIA ENERGÉTICA		2.250.000		
		776		PROGRAMA MOVES III		100.000		
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			100.000	
		784		PROGRAMA MOVES III		100.000		
8				ACTIVOS FINANCIEROS				23.408.080
	85			ADQUISICIÓN DE ACCIONES Y PARTICIPACIONES DEL SECTOR PÚBLICO			23.408.080	
		850		ADQUISICIÓN DE ACCIONES Y PARTICIPACIONES DEL SECTOR PÚBLICO		23.408.080		

TOTAL PROGRAMA:	42.739.029

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
SERVICIO	03	DIRECCIÓN GENERAL DE INDUSTRIA, ENERGÍA Y MINAS
PROGRAMA	461A	INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y EMPRENDIMIENTO INDUSTRIAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				2.816.540
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			2.816.540	
		773		RED CÁNTABRA DE TECNOLOGÍA PARA LA COMPETITIVIDAD INDUSTRIAL (TCNIC)		2.816.540		

TOTAL PROGRAMA:	2.816.540

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE TRABAJO, ECONOMÍA SOCIAL Y EMPLEO AUTÓNOMO
PROGRAMA	461A	INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y EMPRENDIMIENTO INDUSTRIAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				2.160.460
	47			A EMPRESAS PRIVADAS			2.160.460	
		471		FOMENTO DE LA DIGITALIZACIÓN E INTELIGENCIA ARTIFICIAL PARA AUTÓNOMOS Y MICROEMPRESAS		2.160.460		

TOTAL PROGRAMA:	2.160.460

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE TRABAJO, ECONOMÍA SOCIAL Y EMPLEO AUTÓNOMO
PROGRAMA	494M	RELACIONES LABORALES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				2.134.472
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	11			PERSONAL EVENTUAL			37.862	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.550.656	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			468.649	
		160	00	Seguridad Social	468.649			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				149.252
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			7.302	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			120.857	
		226	02	Publicidad y propaganda	15.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	39.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			21.093	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				11.499.139
	41			A ORGANISMOS AUTÓNOMOS			2.199.673	
		415		INSTITUTO CÁNTABRO DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO		2.199.673		
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			1.571.000	
		442		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		442	04	Fundación para las Relaciones Laborales de Cantabria	1.566.000			
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Formación relaciones laborales	5.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE TRABAJO, ECONOMÍA SOCIAL Y EMPLEO AUTÓNOMO
PROGRAMA	494M	RELACIONES LABORALES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	47			A EMPRESAS PRIVADAS			5.637.450	
		471		APOYO A LA CREACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EMPLEO EN LAS EMPRESAS DE INSERCIÓN		300.000		
		472		AYUDAS A LA JUBILACIÓN ACTIVA DEL TRABAJADOR AUTÓNOMO		200.000		
		473		APOYO A LA ECONOMÍA SOCIAL. INCORPORACIÓN DE SOCIOS		434.650		
		474		AYUDAS AL MANTENIMIENTO DEL EMPLEO AUTÓNOMO CON APOYO A MUNICIPIOS EN RIESGO DE DESPOBLAMIENTO		3.696.200		
		475		AYUDAS AL EMPLEO. PLAN DE EMPLEO JOVEN		1.006.600		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			2.091.016	
		480		AYUDAS AL EMPLEO. PLAN DE EMPLEO JOVEN		112.400		
		482		ORGANIZACIONES EMPRESARIALES Y SINDICALES MÁS REPRESENTATIVAS Y SUS ENTIDADES DE GESTIÓN POR SU PARTICIPACIÓN INSTITUCIONAL				
		482	01	Fundación Servicios Empresariales CEOE-CEPYME Cantabria	485.362			
		482	02	Comisiones Obreras Unión Regional de Cantabria (CCOO Cantabria)	319.127			
		482	03	Unión General de Trabajadores de Cantabria (UGT-Cantabria)	319.127			
		484		ORGANIZACIONES SINDICALES CON MENOR REPRESENTATIVIDAD PARA EL FOMENTO DEL DIÁLOGO SOCIAL		80.000		
		485		FOMENTO Y DIFUSIÓN DE LA ECONOMÍA SOCIAL Y DEL TRABAJO AUTÓNOMO		350.000		
		486		CÁMARA OFICIAL DE COMERCIO, INDUSTRIA, SERVICIOS Y NAVEGACIÓN DE CANTABRIA. AYUDAS PARA EL FOMENTO DE LA RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL Y PROMOCIÓN Y DIFUSIÓN DE LA ECONOMÍA SOCIAL		30.000		
		487		COLEGIO OFICIAL DE GRADUADOS SOCIALES DE CANTABRIA. AYUDAS PARA LA FORMACIÓN EN EL ÁMBITO DE LAS RELACIONES LABORALES, LOS RECURSOS HUMANOS Y EL EMPLEO		10.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE TRABAJO, ECONOMÍA SOCIAL Y EMPLEO AUTÓNOMO
PROGRAMA	494M	RELACIONES LABORALES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		488		CONVENIO CON LOS INTEGRANTES DE LA MESA DEL EMPLEO AUTÓNOMO PARA EL FOMENTO DE LA PREVENCIÓN DE RIESGOS LABORALES				
		488	01	Asociación de Trabajadores Autónomos de Cantabria (ATA Cantabria)	34.000			
		488	02	Unión de Trabajadores Autónomos de Cantabria (UTAC Cantabria)	25.500			
		488	03	Asociación Intersectorial de Autónomos de Cantabria (CEAT Cantabria)	12.750			
		488	04	Asociación de Trabajadores Autónomos y Emprendedores de Cantabria (TAEC Cantabria)	12.750			
		489		AYUDAS A ORGANIZACIONES SINDICALES MÁS REPRESENTATIVAS PARA ACCIONES SINDICALES				
		489	01	Comisiones Obreras Unión Regional de Cantabria (CCOO Cantabria)	150.000			
		489	02	Unión General de Trabajadores de Cantabria (UGT-Cantabria)	150.000			
6				INVERSIONES REALES				57.200
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			11.900	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			20.300	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			25.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				1.525.278
	71			A ORGANISMOS AUTÓNOMOS			675.278	
		715		INSTITUTO CÁNTABRO DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO		675.278		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
SERVICIO	04	DIRECCIÓN GENERAL DE TRABAJO, ECONOMÍA SOCIAL Y EMPLEO AUTÓNOMO
PROGRAMA	494M	RELACIONES LABORALES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			100.000	
		742		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		742	04	Fundación para las Relaciones Laborales de Cantabria	100.000			
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			750.000	
		771		APOYO A LA ECONOMÍA SOCIAL PARA INVERSIONES		700.000		
		772		APOYO A EMPRESAS DE INSERCIÓN PARA INVERSIONES		50.000		

TOTAL PROGRAMA:	15.365.341

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y EMPRENDIMIENTO INDUSTRIAL
PROGRAMA	461A	INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y EMPRENDIMIENTO INDUSTRIAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				705.086
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			468.385	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			159.396	
		160	00	Seguridad Social	159.396			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				313.250
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			500	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			2.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			277.750	
		226	02	Publicidad y propaganda	50.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	20.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			30.000	
	24			GASTOS DE PUBLICACIONES			3.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				4.501.592
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			3.681.592	
		440		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		440	07	Sociedad para el Desarrollo Regional de Cantabria, S.A.	3.381.592			
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Cátedra de Innovación	100.000			
		444	02	Programa de hibridación en competencias digitales	200.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y EMPRENDIMIENTO INDUSTRIAL
PROGRAMA	461A	INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y EMPRENDIMIENTO INDUSTRIAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			820.000	
		481		FUNDACIÓN CENTRO TECNOLÓGICO DE COMPONENTES (CTC). ACTIVIDADES NO ECONÓMICAS DE I+D+I PARA EL CRECIMIENTO DE LA COMPETITIVIDAD Y LIDERAZGO CIENCIA-TECNOLOGÍA CÁNTABRA		350.000		
		482		FUNDACIÓN DE LA UNIVERSIDAD DE CANTABRIA PARA EL ESTUDIO Y LA INVESTIGACIÓN DEL SECTOR FINANCIERO (UCEIF). ACTUACIONES DE MONITORIZACIÓN DE LA ESTRATEGIA RIS3 Y PROGRAMA DE ACCIONES DE EMPRENDIMIENTO E IMPULSO DE LAS STARTUPS		295.000		
		483		BECAS		15.000		
		484		FUNDACIÓN SERVICIOS EMPRESARIALES CEOE-CEPYME CANTABRIA. PROGRAMA CANTABRIA INNOVADORA		160.000		
6				INVERSIONES REALES				450.347
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			26.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			6.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			418.347	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				25.499.984
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			17.069.192	
		740		A SOCIEDADES MERCANTILES AUTONÓMICAS				
		740	07	Sociedad para el Desarrollo Regional de Cantabria, S.A.	17.069.192			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
SERVICIO	06	DIRECCIÓN GENERAL DE INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y EMPRENDIMIENTO INDUSTRIAL
PROGRAMA	461A	INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y EMPRENDIMIENTO INDUSTRIAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			8.430.792	
		771		INCENTIVOS A LA INNOVACIÓN Y A LA TRANSICIÓN HACIA LA INDUSTRIA 4.0		6.440.792		
		772		FOMENTO DE LA INTELIGENCIA ARTIFICIAL PARA MEJORA DE LA COMPETITIVIDAD DE LAS EMPRESAS		1.990.000		

TOTAL PROGRAMA:	31.470.259

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
SERVICIO	07	DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO Y CONSUMO
PROGRAMA	431A	COMERCIO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				733.800
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			464.554	
	13			LABORALES			25.771	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			166.170	
		160	00	Seguridad Social	166.170			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				49.000
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			500	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			38.000	
		226	02	Publicidad y propaganda	12.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	14.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			10.000	
	24			GASTOS DE PUBLICACIONES			500	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				369.000
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			369.000	
		481		CÁMARA OFICIAL DE COMERCIO, INDUSTRIA Y SERVICIOS DE TORRELAVEGA. FORMACIÓN, INFORMACIÓN Y ASESORAMIENTO EMPRESARIAL		95.000		
		482		CÁMARA OFICIAL DE COMERCIO, INDUSTRIA, SERVICIOS Y NAVEGACIÓN DE CANTABRIA				
		482	01	Formación, información y asesoramiento empresarial	125.000			
		482	02	Programa relevo generacional	100.000			
		483		BECAS		29.000		
		484		ASOCIACIONES DE COMERCIANTES		20.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
SERVICIO	07	DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO Y CONSUMO
PROGRAMA	431A	COMERCIO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
6				INVERSIONES REALES				80.500
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			13.500	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			2.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			65.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				3.474.650
	76			A ENTIDADES LOCALES			350.000	
		761		PLAN INVERSIÓN COMERCIAL ENTIDADES LOCALES		350.000		
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			1.561.650	
		771		EMPRESAS COMERCIALES PARA INVERSIONES		1.367.650		
		772		PLAN RENOVE. FOMENTO DE LA VENTA DE VEHÍCULOS		194.000		
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			1.563.000	
		781		ASOCIACIONES DE COMERCIANTES PARA INVERSIONES		250.000		
		782		PLAN RENOVE. FOMENTO DE LA VENTA DE VEHÍCULOS		880.000		
		783		CÁMARA OFICIAL DE COMERCIO, INDUSTRIA, SERVICIOS Y NAVEGACIÓN DE CANTABRIA. PLAN DE DINAMIZACIÓN Y PROMOCIÓN COMERCIAL		233.000		
		784		FEDERACIÓN DEL COMERCIO DE CANTABRIA (COERCAN). PLAN DE DINAMIZACIÓN Y PROMOCIÓN COMERCIAL		200.000		

TOTAL PROGRAMA:	4.706.950

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
SERVICIO	07	DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO Y CONSUMO
PROGRAMA	461A	INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y EMPRENDIMIENTO INDUSTRIAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				420.000
	46			A ENTIDADES LOCALES			100.000	
		461		AYUNTAMIENTO DE SANTANDER. PROGRAMA SMART COMMERCE CANTABRIA - REDCITY		100.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			320.000	
		481		CÁMARA OFICIAL DE COMERCIO, INDUSTRIA Y SERVICIOS DE TORRELAVEGA				
		481	01	Plan de innovación, desarrollo tecnológico y emprendimiento	75.000			
		481	02	Comercios Nido	100.000			
		482		CÁMARA OFICIAL DE COMERCIO, INDUSTRIA, SERVICIOS Y NAVEGACIÓN DE CANTABRIA. PLAN DISEÑO INNOVADOR COMERCIO MINORISTA		145.000		

TOTAL PROGRAMA:	420.000

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
SERVICIO	07	DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO Y CONSUMO
PROGRAMA	492M	DEFENSA DE LOS CONSUMIDORES E INFORMACIÓN Y ATENCIÓN AL CIUDADANO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				1.497.533
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.155.171	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			342.362	
		160	00	Seguridad Social	342.362			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				123.917
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			3.800	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			58.117	
		226	02	Publicidad y propaganda	12.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	3.500			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			60.000	
	24			GASTOS DE PUBLICACIONES			2.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				336.000
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			12.000	
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Formación de postgrado en materia de consumo	12.000			
	46			A ENTIDADES LOCALES			210.000	
		461		OFICINAS MUNICIPALES DE INFORMACIÓN AL CONSUMIDOR		210.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			114.000	
		481		ASOCIACIONES DE CONSUMIDORES		60.000		
		483		BECAS		50.000		
		484		CONCURSO ESCOLAR CONSUMÓPOLIS		4.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO
SERVICIO	07	DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO Y CONSUMO
PROGRAMA	492M	DEFENSA DE LOS CONSUMIDORES E INFORMACIÓN Y ATENCIÓN AL CIUDADANO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
6				INVERSIONES REALES				63.300
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			20.200	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			3.100	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			40.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				20.000
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			20.000	
		744		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		744	01	Fomento de la investigación en materia de consumo	20.000			

TOTAL PROGRAMA:	2.040.750

SECCIÓN: INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
00	421M	DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO	1.997.418	1.733.100	15.000			33.500				3.779.018
03	140A	MECANISMO DE RECUPERACIÓN Y RESILIENCIA (MRR)							3.500.000			3.500.000
03	422A	APOYO Y ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS EN LA INDUSTRIA	4.105.545	153.991		1.615.253		1.515.000	11.941.160	23.408.080		42.739.029
03	461A	INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y EMPRENDIMIENTO INDUSTRIAL							2.816.540			2.816.540
04	461A	INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y EMPRENDIMIENTO INDUSTRIAL				2.160.460						2.160.460
04	494M	RELACIONES LABORALES	2.134.472	149.252		11.499.139		57.200	1.525.278			15.365.341
06	461A	INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y EMPRENDIMIENTO INDUSTRIAL	705.086	313.250		4.501.592		450.347	25.499.984			31.470.259
07	431A	COMERCIO	733.800	49.000		369.000		80.500	3.474.650			4.706.950
07	461A	INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y EMPRENDIMIENTO INDUSTRIAL				420.000						420.000

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
07	492M	DEFENSA DE LOS CONSUMIDORES E INFORMACIÓN Y ATENCIÓN AL CIUDADANO	1.497.533	123.917		336.000		63.300	20.000			2.040.750
		TOTAL	11.173.854	2.522.510	15.000	20.901.444		2.199.847	48.777.612	23.408.080		108.998.347

SECCIÓN 13

SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	13	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
SERVICIO	00	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
PROGRAMA	241A	FORMACIÓN E INSERCIÓN PROFESIONAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				2.190.655
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.602.333	
	13			LABORALES			93.553	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			494.769	
		160	00	Seguridad Social	494.769			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				114.500
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			114.500	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				31.099.252
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			748.786	
		442		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		442	02	Fundación Cántabra para la Salud y el Bienestar Social	97.297			
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Formación de postgrado	225.000			
		444	02	Cursos de verano relacionados con materia de empleo	10.000			
		448		A ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO		416.489		
	46			A ENTIDADES LOCALES			8.817.016	
		463		PROGRAMAS EXPERIENCIALES DE EMPLEO Y FORMACIÓN		8.817.016		
	47			A EMPRESAS PRIVADAS			65.000	
		471		FORMACIÓN PROFESIONAL PARA EL EMPLEO CON COMPROMISO DE CONTRATACIÓN		64.000		
		472		FORMACIÓN PROFESIONAL PARA EL EMPLEO. COMPENSACIÓN DE PRÁCTICAS NO LABORALES		1.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	13	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
SERVICIO	00	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
PROGRAMA	241A	FORMACIÓN E INSERCIÓN PROFESIONAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			21.468.450	
		481		FORMACIÓN PROFESIONAL PARA EL EMPLEO. BECAS Y AYUDAS PARA PERSONAS DESEMPLEADAS		1.300.000		
		482		FORMACIÓN PROFESIONAL PARA EL EMPLEO. COMPENSACIÓN DE PRÁCTICAS NO LABORALES		1.000		
		484		FORMACIÓN PROFESIONAL PARA EL EMPLEO CON COMPROMISO DE CONTRATACIÓN		16.000		
		485		PROGRAMAS DE FORMACIÓN PROFESIONAL PARA EL EMPLEO		18.955.000		
		486		PROGRAMAS EXPERIENCIALES DE EMPLEO Y FORMACIÓN.		987.075		
		487		PLANES DE FORMACIÓN DIRIGIDOS A LA CAPACITACIÓN PARA EL DESARROLLO DE FUNCIONES RELACIONADAS CON EL DIÁLOGO SOCIAL Y LA NEGOCIACIÓN COLECTIVA				
		487	01	Fundación Servicios Empresariales CEOE-CEPYME Cantabria	74.375			
		487	02	Comisiones Obreras Unión Regional de Cantabria (CCOO Cantabria)	42.500			
		487	03	Unión General de Trabajadores de Cantabria (UGT-Cantabria)	42.500			
		488		FUNDACIÓN UNIVERSIDAD EUROPEA DEL ATLÁNTICO. FORMACIÓN DE POSTGRADO		50.000		

TOTAL PROGRAMA:	33.404.407

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	13	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
SERVICIO	00	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
PROGRAMA	241M	PROMOCIÓN DEL EMPLEO Y LA INSERCIÓN LABORAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				1.602.534
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.226.202	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			376.332	
		160	00	Seguridad Social	376.332			
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				57.523.750
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			1.000.000	
		448		A ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO		1.000.000		
	46			A ENTIDADES LOCALES			27.300.000	
		462		INSERCIÓN LABORAL DE PERSONAS TRABAJADORAS EN OBRAS Y SERVICIOS DE INTERÉS GENERAL Y SOCIAL Y DE PERSONAS JÓVENES		27.300.000		
	47			A EMPRESAS PRIVADAS			13.190.000	
		471		FOMENTO DEL EMPLEO				
		471	01	Promoción de empleo autónomo	7.000.000			
		471	02	Fomento de la contratación estable y de calidad. Cofinanciado Fondo Social Europeo Plus (FSE+)	1.960.000			
		472		CONTRATACIÓN INDEFINIDA DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD		300.000		
		474		PROMOCIÓN DE LA IGUALDAD ENTRE MUJERES Y HOMBRES				
		474	02	Planes de Igualdad	30.000			
		476		GARANTÍA JUVENIL. FOMENTO DEL EMPLEO. COFINANCIADO FONDO SOCIAL EUROPEO PLUS (FSE+)				
		476	01	Promoción de empleo autónomo	2.000.000			
		476	02	Fomento de la contratación estable y de calidad	1.900.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	13	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
SERVICIO	00	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
PROGRAMA	241M	PROMOCIÓN DEL EMPLEO Y LA INSERCIÓN LABORAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			16.033.750	
		481		GARANTÍA JUVENIL. PROGRAMA JÓVENES CON TALENTO EN CORPORACIONES DE DERECHO PÚBLICO E INSTITUCIONES SIN ÁNIMO DE LUCRO. COFINANCIADO FONDO SOCIAL EUROPEO PLUS (FSE+)		900.000		
		482		INCLUSIÓN LABORAL DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL MERCADO PROTEGIDO		14.725.000		
		482	01	Inclusión laboral de personas con discapacidad en centros especiales de empleo	14.425.000			
		484		PROMOCIÓN DE LA IGUALDAD ENTRE MUJERES Y HOMBRES				
		484	02	Planes de igualdad	10.000			
		485		FOMENTO DE LA CONTRATACIÓN ESTABLE Y DE CALIDAD. COFINANCIADO FONDO SOCIAL EUROPEO PLUS (FSE+)		100.000		
		486		CONTRATACIÓN INDEFINIDA DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD		50.000		
		487		PROGRAMAS DE APOYO Y ASESORAMIENTO				
		487	01	Fundación Servicios Empresariales CEOE-CEPYME Cantabria. Programa de innovación digital y emprendimiento avanzado	83.750			
		487	02	Comisiones Obreras Unión Regional de Cantabria (CCOO Cantabria). Programa de asesoramiento de personas jóvenes en la entrada al entorno laboral	52.500			
		487	03	Unión General de Trabajadores de Cantabria (UGT-Cantabria). Programa de asesoramiento de personas jóvenes en la entrada al entorno laboral	52.500			
		488		FUNDACIÓN SÍNDROME DE DOWN DE CANTABRIA. EMPLEO CON APOYO PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD		60.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	13	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
SERVICIO	00	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
PROGRAMA	241M	PROMOCIÓN DEL EMPLEO Y LA INSERCIÓN LABORAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				360.000
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			360.000	
		781		INCLUSIÓN LABORAL DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN CENTROS ESPECIALES DE EMPLEO		360.000		

TOTAL PROGRAMA:	59.486.284

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	13	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
SERVICIO	00	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
PROGRAMA	241N	INTERMEDIACIÓN LABORAL Y ORIENTACIÓN PROFESIONAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				7.741.427
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			5.947.773	
	13			LABORALES			29.097	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			1.764.557	
		160	00	Seguridad Social	1.764.557			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				54.000
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			54.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				3.154.325
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			40.000	
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Universidad de Cantabria. Programa piloto integrado de orientación académica y profesional	40.000			
	46			A ENTIDADES LOCALES			1.669.375	
		461		ACCIONES DE MEJORA DE LA EMPLEABILIDAD		800.000		
		463		LANZADERAS DE EMPLEO Y EMPRENDIMIENTO SOLIDARIO		669.375		
		464		PACTO TERRITORIAL POR EL EMPLEO				
		464	01	Ayuntamiento de Santander	150.000			
		464	02	Ayuntamiento de Torrelavega	50.000			
	47			A EMPRESAS PRIVADAS			11.700	
		470		II ACUERDO DE DIÁLOGO SOCIAL COVID-19: AYUDAS A EMPRESAS AFECTADAS POR ERTE. ART. 2 LEY DE CANTABRIA 3/2021		11.700		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			1.433.250	
		480		AYUDAS ECONÓMICAS PARA MEJORAR LAS RENTAS DE PERSONAS TRABAJADORAS AFECTADAS POR ERTE		1.800		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	13	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
SERVICIO	00	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
PROGRAMA	241N	INTERMEDIACIÓN LABORAL Y ORIENTACIÓN PROFESIONAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		482		AYUDAS A LA BÚSQUEDA DE EMPLEO PARA PERSONAS TRABAJADORAS AFECTADAS POR LOS EXPEDIENTES DE REGULACIÓN DE EMPLEO 76/2000 Y 25/2001		5.000		
		484		PROGRAMAS DE INCLUSIÓN SOCIOLABORAL DE LA POBLACIÓN GITANA. COFINANCIADO FONDO SOCIAL EUROPEO PLUS (FSE+)		345.000		
		485		FUNDACIÓN SECRETARIADO GITANO				
		485	01	Itinerarios integrados de inclusión sociolaboral para la población gitana. Cofinanciado por el Fondo Social Europeo Plus (FSE+). Programa Operativo de Inclusión Social, Garantía Infantil y Lucha contra la Pobreza	16.870			
		485	02	Itinerarios integrados de inserción para personas jóvenes gitanas. Cofinanciado por el Fondo Social Europeo Plus (FSE+). Programa de Empleo Juvenil	32.580			
		486		FEDERACIÓN DE ASOCIACIONES DE PERSONAS SORDAS DE CANTABRIA. APOYO CON INTÉRPRETES DE LENGUA DE SIGNOS EN SERVICIOS Y PROGRAMAS DE ACTIVACIÓN PARA EL EMPLEO		55.000		
		487		CRUZ ROJA ESPAÑOLA. COMITÉ AUTONÓMICO DE CANTABRIA				
		487	01	Itinerarios de inclusión activa para personas en dificultad social: Activando Emplea-habilidad. Cofinanciado por el Fondo Social Europeo Plus (FSE+). Programa Operativo de Inclusión Social, Garantía Infantil y Lucha contra la Pobreza	4.500			
		487	02	Itinerarios de inclusión activa para personas en dificultad social: Activando Emplea-habilidad plus. Cofinanciado por el Fondo Social Europeo Plus (FSE+). Programa Operativo de Inclusión Social, Garantía Infantil y Lucha contra la Pobreza	11.300			
		487	03	Generando oportunidades: Reto Social Empresarial Plus. Cofinanciado por el Fondo Social Europeo Plus (FSE+). Programa Operativo de Inclusión Social, Garantía Infantil y Lucha contra la Pobreza	14.200			
		487	04	Aceleradores Go Empleo Juvenil. Cofinanciado por el Fondo Social Europeo Plus (FSE+). Programa de Empleo Juvenil	15.000			
		488		ACCIONES DE MEJORA DE LA EMPLEABILIDAD		480.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	13	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
SERVICIO	00	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
PROGRAMA	241N	INTERMEDIACIÓN LABORAL Y ORIENTACIÓN PROFESIONAL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		489		ORIENTACIÓN Y EMPRENDIMIENTO. ACTIVIDADES DEL CENTRO DE ORIENTACIÓN, EMPRENDIMIENTO E INNOVACIÓN PARA EL EMPLEO DE CANTABRIA				
		489	01	Fundación Laboral del Metal. Nuevas oportunidades para el empleo en el sector del metal	40.000			
		489	02	Fundación Laboral de la Construcción. Nuevas oportunidades para el empleo en el sector de la construcción	40.000			
		489	03	Red Cántabra de Desarrollo Rural. Programa relevo generacional. Nuevas oportunidades para el empleo en el medio rural	40.000			
		489	04	Cámara Oficial de Comercio, Industria, Servicios y Navegación de Cantabria. Asesoramiento y acompañamiento integral de personas emprendedoras	202.000			
		489	05	Cámara Oficial de Comercio, Industria, Servicios y Navegación de Cantabria. Programa relevo generacional	70.000			
		489	06	Fundación Laboral de la Construcción. Programa relevo generacional. Proyecto piloto de programas de formación sobre oficios de la construcción tradicional en Cantabria	60.000			

TOTAL PROGRAMA:	10.949.752

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	13	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
SERVICIO	00	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
PROGRAMA	241O	PLANIFICACIÓN, GESTIÓN Y CONTROL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				2.488.307
	10			ALTOS CARGOS			75.918	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.784.267	
	13			LABORALES			55.844	
	14			OTRO PERSONAL			15.000	
		143	00	Sustituciones	10.000			
		143	05	Sentencias judiciales	5.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			557.278	
		160	00	Seguridad Social	545.778			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				2.346.041
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			1.073.491	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			58.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			1.185.350	
		226	01	Atenciones protocolarias y representativas	2.500			
		226	02	Publicidad y propaganda	18.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	6.500			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	2.400			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			25.000	
	24			GASTOS DE PUBLICACIONES			4.200	
3				GASTOS FINANCIEROS				2.000
	35			INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS			2.000	
		352		INTERESES DE DEMORA		2.000		
		352	10	Intereses de demora por sentencia judicial	1.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	13	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
SERVICIO	00	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
PROGRAMA	241O	PLANIFICACIÓN, GESTIÓN Y CONTROL

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				60.000
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			60.000	
		481		MODERNIZACIÓN DEL SERVICIO PÚBLICO DE EMPLEO. INCREMENTO DE MEDIOS HUMANOS PARA LA GESTIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL DE LOS PROGRAMAS DE POLÍTICAS ACTIVAS DE EMPLEO		60.000		
6				INVERSIONES REALES				215.620
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			122.600	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			83.020	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			10.000	

TOTAL PROGRAMA:	5.111.968

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	13	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
SERVICIO	00	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO
PROGRAMA	461H	INNOVACIÓN PARA EL EMPLEO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				3.797.325
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			570.000	
		448		A ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO		570.000		
	47			A EMPRESAS PRIVADAS			3.007.325	
		473		TALENTO Y EMPLEO. FORMACIÓN PROFESIONAL A MEDIDA EN SECTORES ESTRATÉGICOS		1.297.325		
		478		PERSONAS JÓVENES INVESTIGADORAS		1.710.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			220.000	
		481		PERSONAS JÓVENES INVESTIGADORAS		220.000		

TOTAL PROGRAMA:	3.797.325

SECCIÓN: SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
00	241A	FORMACIÓN E INSERCIÓN PROFESIONAL	2.190.655	114.500		31.099.252						33.404.407
00	241M	PROMOCIÓN DEL EMPLEO Y LA INSERCIÓN LABORAL	1.602.534			57.523.750			360.000			59.486.284
00	241N	INTERMEDIACIÓN LABORAL Y ORIENTACIÓN PROFESIONAL	7.741.427	54.000		3.154.325						10.949.752
00	241O	PLANIFICACIÓN, GESTIÓN Y CONTROL	2.488.307	2.346.041	2.000	60.000		215.620				5.111.968
00	461H	INNOVACIÓN PARA EL EMPLEO				3.797.325						3.797.325
		TOTAL	14.022.923	2.514.541	2.000	95.634.652		215.620	360.000			112.749.736

SECCIÓN 14

DEUDA PÚBLICA

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	14	DEUDA PÚBLICA
SERVICIO	08	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA, PRESUPUESTOS Y POLÍTICA FINANCIERA
PROGRAMA	951M	DEUDA PÚBLICA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				50.000
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			50.000	
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	31.000			
3				GASTOS FINANCIEROS				75.425.389
	31			DE PRÉSTAMOS EN MONEDA NACIONAL			75.425.389	
		310	01	De la Deuda Pública	75.425.389			
9				PASIVOS FINANCIEROS				390.788.368
	91			AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS EN MONEDA NACIONAL			390.788.368	
		911	01	De préstamos Fondo Financiación de Comunidades Autónomas	384.788.368			
		913		AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO DE ENTES DE FUERA DEL SECTOR PÚBLICO		6.000.000		

TOTAL PROGRAMA:	466.263.757

SECCIÓN: DEUDA PÚBLICA

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
08	951M	DEUDA PÚBLICA		50.000	75.425.389						390.788.368	466.263.757
		TOTAL		50.000	75.425.389						390.788.368	466.263.757

SECCIÓN 16

INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	16	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
SERVICIO	00	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
PROGRAMA	231A	PRESTACIONES Y PROGRAMAS DE SERVICIOS SOCIALES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				25.462.345
	10			ALTOS CARGOS			362.509	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			11.170.831	
	13			LABORALES			5.604.477	
	14			OTRO PERSONAL			2.443.000	
		143	00	Sustituciones	1.000.000			
		143	01	Plus de festividad y nocturnidad	35.000			
		143	03	Reconocimiento de servicios	15.000			
		143	05	Sentencias judiciales	60.000			
		143	08	Modificaciones de relaciones puestos de trabajo	1.332.000			
		143	99	Otros	1.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			5.881.528	
		160	00	Seguridad Social	5.861.028			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				4.718.750
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			1.237.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			40.500	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			3.401.250	
		226	01	Atenciones protocolarias y representativas	3.000			
		226	02	Publicidad y propaganda	20.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	30.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	130.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			35.000	
	24			GASTOS DE PUBLICACIONES			5.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	16	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
SERVICIO	00	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
PROGRAMA	231A	PRESTACIONES Y PROGRAMAS DE SERVICIOS SOCIALES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
3				GASTOS FINANCIEROS				2.500
	35			INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS			2.500	
		352		INTERESES DE DEMORA		2.500		
		352	10	Intereses de demora por sentencia judicial	1.500			
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				53.857.990
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			2.000.000	
		442		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		442	01	Fundación Marqués de Valdecilla	900.000			
		442	02	Fundación Cántabra para la Salud y el Bienestar Social	1.100.000			
	46			A ENTIDADES LOCALES			25.940.990	
		461		PLAN CONCERTADO DE LOS SERVICIOS SOCIALES DE ATENCIÓN PRIMARIA		25.940.990		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			25.917.000	
		481		INSTITUCIONES				
		481	01	Aspace Cantabria. Apoyo a las necesidades de las personas con parálisis cerebral, daño cerebral y síndromes afines	150.000			
		481	02	Red Cántabra contra la Pobreza y la Exclusión Social (EAPN). Observatorio de la pobreza	40.000			
		481	03	Promoción social sindical (UGT, CCOO, USO). Promoción, asesoramiento laboral, nuevas tecnologías y desarrollo personal	14.500			
		481	04	Asociación Ciudadana Cántabra Antisida (ACCAS). Programas de apoyo e inserción sociolaboral para personas con VIH/SIDA	34.000			
		481	05	Asociación Cántabra por Salud Mental de Santander (ASCASAM). Proyecto Inicia	32.600			
		481	06	Asociación AMICA. Proyecto Inicia	140.500			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	16	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
SERVICIO	00	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
PROGRAMA	231A	PRESTACIONES Y PROGRAMAS DE SERVICIOS SOCIALES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		481	07	Centro Hospitalario Padre Menni. Proyecto Inicia	65.500			
		481	09	Hijas de la Caridad de San Vicente de Paúl. Proyecto de atención diurna de exclusión social	31.500			
		481	10	Asociación en Defensa de la Atención de la Anorexia Nerviosa y Bulimia (ADANER). Prevención, información, orientación, apoyo y asesoramiento a las personas afectadas por anorexia nerviosa y bulimia	20.500			
		481	11	Asociación Montañesa de Ayuda al Toxicómano (AMAT). Lucha contra la exclusión social en familias y personas en situación de drogodependencia	31.400			
		481	12	Asociación Consuelo Berges. Programa de intervención con mujeres en situación de vulnerabilidad y/o riesgo de exclusión social	45.000			
		481	13	Asociación de Padres del Síndrome del Trastorno Espectro Autista y otros TGD. Servicio de orientación e intervención psicosocial	20.000			
		481	14	Colegio Profesional de Educadoras y Educadores Sociales de Cantabria. Diagnóstico, investigación y formación en servicios sociales que reviertan los servicios públicos	13.500			
		481	15	Colegio Profesional de Trabajadores Sociales de Cantabria. Diagnóstico, investigación y formación en servicios sociales que reviertan en los servicios públicos.	19.000			
		482		FONDO DE ASISTENCIA SOCIAL (FAS)		5.000		
		484		PLAN DE DESARROLLO GITANO				
		484	01	Plataforma de las Asociaciones Gitanas de Cantabria Romanés. Sensibilización y atención para el desarrollo del pueblo gitano	65.000			
		484	02	Fundación Secretariado Gitano. Integración social y laboral dirigido a la población gitana	45.000			
		484	03	Asociación de Mujeres Progresistas Gitanas. Fomento del acceso a los recursos sociales	20.000			
		485		PLAN FAMILIAS DESFAVORECIDAS		1.642.000		
		485	01	Banco alimentos. Adquisición y entrega de alimentos de primera necesidad	30.000			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	16	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
SERVICIO	00	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
PROGRAMA	231A	PRESTACIONES Y PROGRAMAS DE SERVICIOS SOCIALES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		485	02	Hijas de la Caridad San Vicente Paúl. Reparto de alimentos	225.000			
		485	03	Centro Social Bellavista. Atención a familias en riesgo de exclusión social	227.000			
		485	04	Cáritas Diocesana de Santander. Necesidades básicas (alimentación e higiene)	50.000			
		486		PRESTACIONES ECONÓMICAS		14.050.000		
		486	01	Renta Social Básica	14.000.000			
		487		PROGRAMA INTEGRACIÓN SOCIAL DE POBLACIÓN MARGINAL				
		487	01	Asamblea Autonómica de la Cruz Roja de Cantabria. Atención a Inmigrantes	170.000			
		487	02	Cantabria Acoge. Programa de Integración Social de Inmigrantes	150.000			
		487	03	Hijas de la Caridad San Vicente de Paúl. Comedor social	200.000			
		488		ENTIDADES SIN ÁNIMO DE LUCRO		6.412.000		
		489		PROMOCIÓN DE LA VIDA AUTÓNOMA		2.500.000		
6				INVERSIONES REALES				2.039.600
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			1.432.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			586.600	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			21.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	16	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
SERVICIO	00	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
PROGRAMA	231A	PRESTACIONES Y PROGRAMAS DE SERVICIOS SOCIALES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				250.000
	74			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			250.000	
		742		A FUNDACIONES PÚBLICAS AUTONÓMICAS				
		742	02	Fundación Cántabra para la Salud y el Bienestar Social	250.000			
8				ACTIVOS FINANCIEROS				37.000
	83			CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS FUERA DEL SECTOR PÚBLICO			25.000	
		831		PRÉSTAMOS AL PERSONAL		25.000		
	87			APORTACIONES PATRIMONIALES			12.000	
		870		APORTACIONES PATRIMONIALES		12.000		

TOTAL PROGRAMA:	86.368.185

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	16	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
SERVICIO	00	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
PROGRAMA	231B	PROMOCIÓN DE LA AUTONOMÍA PERSONAL Y ATENCIÓN A LA DEPENDENCIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				33.384.659
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			8.158.855	
	13			LABORALES			15.121.018	
	14			OTRO PERSONAL			2.147.615	
		143	00	Sustituciones	1.816.615			
		143	01	Plus de festividad y nocturnidad	330.000			
		143	99	Otros	1.000			
	15			INCENTIVOS AL RENDIMIENTO			80.000	
		151	01	Gratificaciones extraordinarias	80.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			7.877.171	
		160	00	Seguridad Social	7.877.171			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				24.329.639
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			52.867	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			189.500	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			24.087.272	
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	1.300.000			
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				171.092.670
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			171.092.670	
		481		ESTANCIAS CONCERTADAS				
		481	01	Estancias Concertadas	137.000.000			
		482		PLAN DE ACCIÓN PERSONAS CON DISCAPACIDAD				
		482	01	Asociación Cántabra de Esclerosis Múltiple (ACDEM). Servicios de rehabilitación para personas dependientes	24.900			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	16	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
SERVICIO	00	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
PROGRAMA	231B	PROMOCIÓN DE LA AUTONOMÍA PERSONAL Y ATENCIÓN A LA DEPENDENCIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		482	02	Federación de Personas Sordas de Cantabria (FESCAN). Desarrollo autónomo y familiar y de supresión de barreras de comunicación para la atención de personas sordas de Cantabria	71.900			
		482	03	Asociación Cántabra de Enfermedades Neuromusculares (ASEMCAN). Atención a personas con enfermedades neuromusculares y sus familias	44.470			
		482	04	Federación Cántabra de Personas con Discapacidad Física y Orgánica (COCEMFE). Programa de atención y asistencia a personas dependientes con discapacidad física	177.800			
		482	05	Fundación Síndrome de Down. Programas dirigidos a personas con síndrome de Down	146.800			
		482	06	Asociación Plena Inclusión Cantabria. Programa y actividades dirigidos a personas con discapacidad intelectual y sus familias	34.000			
		482	07	Asociación Cántabra de Esclerosis Lateral Amiotrófica (CanELA). Programa de apoyo a las necesidades de afectados por ELA	25.000			
		482	08	Asociación de Personas con Discapacidad de Castro Urdiales (ADICAS). Estructura de funcionamiento de la central de información, apoyo y asesoramiento	41.800			
		482	09	Asociación para el Apoyo a la Infancia y Juventud con Trastornos de Desarrollo Social y sus Familias (ANDARES). Apoyo a la infancia y juventud con trastornos del desarrollo social	29.300			
		482	10	Asociación Cántabra de Enfermos de Fibromialgia (ACEF). Programa de atención y asistencia, así como favorecer la participación social de personas afectadas de fibromialgia	29.300			
		482	11	Comité de Entidades Representantes de Personas con Discapacidad de Cantabria (CERMI-CANTABRIA). Proyecto de coordinación, asesoramiento y gestión de programas de atención a personas con discapacidad	19.700			
		482	12	Asociación Cántabra para la Atención de Personas Afectadas por Parálisis Cerebral (ASPACE). Proyecto de promoción de la autonomía y mejora de la calidad de vida de las personas afectadas por parálisis cerebral, daño cerebral y por otros síndromes de similar etiología y/o evolución	55.300			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	16	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
SERVICIO	00	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
PROGRAMA	231B	PROMOCIÓN DE LA AUTONOMÍA PERSONAL Y ATENCIÓN A LA DEPENDENCIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		482	13	Federación de Asociaciones de Personas Sordas de Cantabria VISUAL. Apoyo a la implantación y mantenimiento de la plataforma de video-interpretación SVisual	19.700			
		482	14	Federación de Personas Sordas de Cantabria (FESCAN). Proyecto de eliminación de barreras de comunicación en la gestión de trámites de la vida diaria de personas con discapacidad auditiva y/o sordociegas	75.000			
		482	15	Asociación Plena Inclusión Cantabria. Información, Orientación y Asesoramiento.	30.000			
		484		PRESTACIONES DEL SISTEMA PARA LA AUTONOMÍA Y ATENCIÓN A PERSONAS DEPENDIENTES		33.000.000		
		485		MEDIDAS DE APOYO DIRECTO A CUIDADORES DE PERSONAS DEPENDIENTES		200.000		
		486		COLEGIO OFICIAL DE PODÓLOGOS. ATENCIÓN PODOLÓGICA A PERSONAS DEPENDIENTES		67.700		
6				INVERSIONES REALES				2.275.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			1.503.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			740.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			32.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				1.000.000
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			500.000	
		771		AYUDAS IMPLANTACIÓN SISTEMAS DE CLIMATIZACIÓN		500.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	16	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
SERVICIO	00	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
PROGRAMA	231B	PROMOCIÓN DE LA AUTONOMÍA PERSONAL Y ATENCIÓN A LA DEPENDENCIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			500.000	
		781		AYUDAS IMPLANTACIÓN SISTEMAS DE CLIMATIZACIÓN		500.000		

TOTAL PROGRAMA:	232.081.968

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	16	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
SERVICIO	00	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
PROGRAMA	231C	ATENCIÓN A LA INFANCIA, ADOLESCENCIA Y FAMILIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				4.477.384
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			149.500	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			71.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			4.256.884	
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	15.000			
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				14.819.971
	46			A ENTIDADES LOCALES			80.000	
		461		AYUNTAMIENTO DE CASTRO URDIALES. PUNTO DE ENCUENTRO FAMILIAR		80.000		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			14.739.971	
		481		ESTANCIAS CONCERTADAS		12.200.000		
		481	01	Estancias Concertadas en Centros de Menores	12.100.000			
		482		PROGRAMAS DE INTERVENCIÓN		590.951		
		482	02	Cruz Roja. Programa de medidas a medio abierto	3.905			
		482	03	Fundación Amigo. Programas de medidas a medio abierto	94.900			
		482	04	Fundación José Luis Díaz. Programas de medidas a medio abierto	203.646			
		482	05	Asociación Montañesa de Ayuda al Toxicómano (AMAT). Programas de medidas a medio abierto	15.000			
		482	06	Fundación Diagrama. Programas de medidas a medio abierto	132.000			
		482	07	Aldeas Infantiles. Proyecto de apoyo al acogimiento en familias extensas	140.500			
		485		PRESTACIONES ECONÓMICAS DE PREVENCIÓN Y PROTECCIÓN		1.515.000		
		486		PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y SOCIALIZACIÓN DE MENORES				

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	16	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
SERVICIO	00	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
PROGRAMA	231C	ATENCIÓN A LA INFANCIA, ADOLESCENCIA Y FAMILIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		486	01	Fundación Centro de Solidaridad de Cantabria Cescan (Proyecto Hombre). Prevención Menores en Situación de Riesgo.	88.700			
		486	02	Fundación José Luis Díaz. Prevención Menores en Situación de Riesgo	17.320			
		486	03	Fundación Amigó. Prevención Menores en Situación de Riesgo	55.500			
		486	04	Fundación Diagrama. Prevención Menores en Situación de Riesgo	28.500			
		487		PLAN DE LUCHA CONTRA LA POBREZA INFANTIL				
		487	01	Plataforma Gitana Romanés. Plan de lucha contra la pobreza infantil	60.000			
		487	02	Nuevo Futuro. Plan de lucha contra la pobreza infantil	59.000			
		487	03	Cruz Roja. Plan de lucha contra la pobreza infantil	65.000			
		487	04	Cantabria Acoge. Programas de apoyo, inserción y orientación de personas inmigrantes	40.000			
		488		ASOCIACIÓN DE ORGANIZACIONES DEL TERCER SECTOR EN EL ÁMBITO DE LA PROTECCIÓN A LA INFANCIA (TESSCAN). FORMACIÓN PROFESIONALES Y FOMENTO DE LA PARTICIPACIÓN INFANTIL		20.000		
6				INVERSIONES REALES				1.237.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			317.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			710.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			210.000	

TOTAL PROGRAMA:	20.534.355

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	16	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
SERVICIO	00	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES
PROGRAMA	231D	ATENCIÓN A PERSONAS MAYORES

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				1.426.754
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			24.500	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			46.500	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			1.355.754	
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	5.000			
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				127.000
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			127.000	
		481		ASOCIACIONES DE MAYORES DEL MEDIO RURAL. ATENCIÓN PODOLÓGICA A MAYORES		100.000		
		482		ASOCIACIÓN UNATE. LA UNIVERSIDAD PERMANENTE. PROMOCIÓN ACTIVIDADES CULTURALES Y FORMATIVAS		20.000		
		484		FEDERACIÓN DE ASOCIACIONES DE MAYORES DE CANTABRIA. ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO A LAS PERSONAS MAYORES		7.000		
6				INVERSIONES REALES				462.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			50.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			390.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			22.000	

TOTAL PROGRAMA:	2.015.754

SECCIÓN: INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
00	231A	PRESTACIONES Y PROGRAMAS DE SERVICIOS SOCIALES	25.462.345	4.718.750	2.500	53.857.990		2.039.600	250.000	37.000		86.368.185
00	231B	PROMOCIÓN DE LA AUTONOMÍA PERSONAL Y ATENCIÓN A LA DEPENDENCIA	33.384.659	24.329.639		171.092.670		2.275.000	1.000.000			232.081.968
00	231C	ATENCIÓN A LA INFANCIA, ADOLESCENCIA Y FAMILIA		4.477.384		14.819.971		1.237.000				20.534.355
00	231D	ATENCIÓN A PERSONAS MAYORES		1.426.754		127.000		462.000				2.015.754
		TOTAL	58.847.004	34.952.527	2.500	239.897.631		6.013.600	1.250.000	37.000		341.000.262

CUADRO RESUMEN DEL ESTADO DE GASTOS POR SECCIONES

CUADRO RESUMEN DEL ESTADO DE GASTOS POR SECCIONES

SEC.	DENOMINACIÓN	C.1 GASTOS DE PERSONAL	C.2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3 GASTOS FINANCIEROS	C.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6 INVERSIONES REALES	C.7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8 ACTIVOS FINANCIEROS	C.9 PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
01	PARLAMENTO DE CANTABRIA	5.493.750	1.810.224		2.151.739		379.000		5.000		9.839.713
02	PRESIDENCIA, JUSTICIA, SEGURIDAD Y SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA	71.934.418	36.372.385		43.115.975		16.888.470	1.837.752	630.000		170.779.000
04	FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE	35.018.747	90.919.904	19.000	26.498.483		93.592.000	62.296.111	6.300.000		314.644.245
05	DESARROLLO RURAL, GANADERÍA, PESCA Y ALIMENTACIÓN	50.692.360	16.100.096	12.000	15.213.957		15.474.137	36.435.864			133.928.414
06	ECONOMÍA, HACIENDA, FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y FONDOS EUROPEOS	13.148.527	5.013.960	1.500	19.158.017	2.100.000	845.500	964.100	10.000.000		51.231.604
07	INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD	7.312.698	2.486.933	6.000	8.842.363		5.346.900	2.091.941			26.086.835
08	CULTURA, TURISMO Y DEPORTE	10.642.995	8.149.109	5.000	29.263.500		19.816.140	28.772.100			96.648.844
09	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL Y UNIVERSIDADES	517.845.957	65.475.264	6.000	219.263.167		34.604.500	10.300.130	158.250		847.653.268
10	SALUD	16.867.325	15.749.895	300	3.544.000		1.704.891	99.900			37.966.311
11	SERVICIO CÁNTABRO DE SALUD	721.964.446	424.101.891	952.000	198.347.250		70.545.793	2.840.400			1.418.751.780

CUADRO RESUMEN DEL ESTADO DE GASTOS POR SECCIONES

SEC.	DENOMINACIÓN	C.1 GASTOS DE PERSONAL	C.2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3 GASTOS FINANCIEROS	C.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6 INVERSIONES REALES	C.7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8 ACTIVOS FINANCIEROS	C.9 PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
12	INDUSTRIA, EMPLEO, INNOVACIÓN Y COMERCIO	11.173.854	2.522.510	15.000	20.901.444		2.199.847	48.777.612	23.408.080		108.998.347
13	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO	14.022.923	2.514.541	2.000	95.634.652		215.620	360.000			112.749.736
14	DEUDA PÚBLICA		50.000	75.425.389						390.788.368	466.263.757
16	INSTITUTO CÁNTABRO DE SERVICIOS SOCIALES	58.847.004	34.952.527	2.500	239.897.631		6.013.600	1.250.000	37.000		341.000.262
	TOTAL	1.534.965.004	706.219.239	76.446.689	921.832.178	2.100.000	267.626.398	196.025.910	40.538.330	390.788.368	4.136.542.116

PRESUPUESTO DE ORGANISMOS AUTÓNOMOS Y OTROS ENTES AUTONÓMICOS ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

3.PRESUPUESTO DE INGRESOS

OFICINA DE CALIDAD ALIMENTARIA

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
3			TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS			
	30		TASAS			50.300
		301	DENOMINACIONES Y MARCAS DE CALIDAD		50.300	

TOTAL CAPÍTULO: 50.300

OFICINA DE CALIDAD ALIMENTARIA

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
4			TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
	45		DE COMUNIDADES AUTÓNOMAS			1.710.557
		451	GOBIERNO DE CANTABRIA		1.710.557	

TOTAL CAPÍTULO: 1.710.557

OFICINA DE CALIDAD ALIMENTARIA

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
7			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
	75		DE COMUNIDADES AUTÓNOMAS			50.000
		751	GOBIERNO DE CANTABRIA		50.000	

TOTAL CAPÍTULO: 50.000

OFICINA DE CALIDAD ALIMENTARIA

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
8			ACTIVOS FINANCIEROS			
	83		REINTEGROS DE PRÉSTAMOS CONCEDIDOS FUERA DEL SECTOR PÚBLICO			10.000
		832	DEVOLUCIÓN ANTICIPOS DE NÓMINA AL PERSONAL		10.000	
	87		REMANENTE DE TESORERÍA			444.900
		870	REMANENTE DE TESORERÍA		444.900	

TOTAL CAPÍTULO: 454.900

OFICINA DE CALIDAD ALIMENTARIA

RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAP	CONCEPTO	IMPORTE CAPÍTULO	IMPORTE OPERACIÓN
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	50.300	
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.710.557	
	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES		1.760.857
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	50.000	
	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL		50.000
8	ACTIVOS FINANCIEROS	454.900	
	TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS		454.900
	T O T A L I N G R E S O S		2.265.757

INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
3			TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS			
	32		OTROS INGRESOS PROCEDENTES DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS			300
		329	OTROS INGRESOS PROCEDENTES DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		300	
	38		REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES			300
		381	REINTEGROS DE EJERCICIOS CERRADOS		150	
			01 .- Reintegros de operaciones corrientes - ejercicios cerrados	150		
		382	REINTEGROS DEL EJERCICIO CORRIENTE		150	
			01 .- Reintegros de operaciones corrientes - ejercicio corriente	150		

TOTAL CAPÍTULO: 600

INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
4			TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
	41		DE ORGANISMOS AUTÓNOMOS			951.439
		415	INAP - Fondos de Formación para el empleo Admnes. Públicas		951.439	
	44		DE SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO			7.000
		449	Aportación dineraria ACAT		7.000	
	45		DE COMUNIDADES AUTÓNOMAS			1.269.067
		451	GOBIERNO DE CANTABRIA		1.269.067	

TOTAL CAPÍTULO: 2.227.506

INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
5			INGRESOS PATRIMONIALES			
	52		INTERESES DE DEPÓSITOS			12.000
		520	INTERESES BANCARIOS		12.000	

TOTAL CAPÍTULO: 12.000

INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
7			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
	75		DE COMUNIDADES AUTÓNOMAS			34.296
		751	GOBIERNO DE CANTABRIA		34.296	

TOTAL CAPÍTULO: 34.296

INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
8			ACTIVOS FINANCIEROS			
	83		REINTEGROS DE PRÉSTAMOS CONCEDIDOS FUERA DEL SECTOR PÚBLICO			32.000
		832	DEVOLUCIÓN ANTICIPOS DE NÓMINA AL PERSONAL		32.000	
			01 .- Reintegro anticipos nómina personal	32.000		
	87		REMANENTE DE TESORERÍA			229.912
		870	REMANENTE DE TESORERÍA		229.912	

TOTAL CAPÍTULO: 261.912

INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"

RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAP	CONCEPTO	IMPORTE CAPÍTULO	IMPORTE OPERACIÓN
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	600	
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.227.506	
5	INGRESOS PATRIMONIALES	12.000	
	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES		2.240.106
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	34.296	
	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL		34.296
8	ACTIVOS FINANCIEROS	261.912	
	TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS		261.912
	T O T A L I N G R E S O S		2.536.314

CENTRO DE INVESTIGACIÓN DE MEDIO AMBIENTE

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
4			TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
	45		DE COMUNIDADES AUTÓNOMAS			3.032.022
		451	GOBIERNO DE CANTABRIA		3.032.022	

TOTAL CAPÍTULO: 3.032.022

CENTRO DE INVESTIGACIÓN DE MEDIO AMBIENTE

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
7			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
	75		DE COMUNIDADES AUTÓNOMAS			877.326
		751	GOBIERNO DE CANTABRIA		877.326	

TOTAL CAPÍTULO: 877.326

CENTRO DE INVESTIGACIÓN DE MEDIO AMBIENTE

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
8			ACTIVOS FINANCIEROS			
	83		REINTEGROS DE PRÉSTAMOS CONCEDIDOS FUERA DEL SECTOR PÚBLICO			3.000
		832	DEVOLUCIÓN ANTICIPOS DE NÓMINA AL PERSONAL		3.000	
	87		REMANENTE DE TESORERÍA			500.000
		870	REMANENTE DE TESORERÍA		500.000	

TOTAL CAPÍTULO: 503.000

CENTRO DE INVESTIGACIÓN DE MEDIO AMBIENTE

RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAP	CONCEPTO	IMPORTE CAPÍTULO	IMPORTE OPERACIÓN
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.032.022	
	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES		3.032.022
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	877.326	
	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL		877.326
8	ACTIVOS FINANCIEROS	503.000	
	TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS		503.000
	T O T A L I N G R E S O S		4.412.348

INSTITUTO CÁNTABRO DE ESTADÍSTICA

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
3			TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS			
	38		REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES			1.000
		382	REINTEGROS DEL EJERCICIO CORRIENTE		1.000	

TOTAL CAPÍTULO: 1.000

INSTITUTO CÁNTABRO DE ESTADÍSTICA

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
4			TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
	45		DE COMUNIDADES AUTÓNOMAS			1.058.475
		451	GOBIERNO DE CANTABRIA		1.058.475	

TOTAL CAPÍTULO: 1.058.475

INSTITUTO CÁNTABRO DE ESTADÍSTICA

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
7			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
	75		DE COMUNIDADES AUTÓNOMAS			9.000
		751	GOBIERNO DE CANTABRIA		9.000	

TOTAL CAPÍTULO: 9.000

INSTITUTO CÁNTABRO DE ESTADÍSTICA

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
8			ACTIVOS FINANCIEROS			
	83		REINTEGROS DE PRÉSTAMOS CONCEDIDOS FUERA DEL SECTOR PÚBLICO			10.000
		832	DEVOLUCIÓN ANTICIPOS DE NÓMINA AL PERSONAL		10.000	
	87		REMANENTE DE TESORERÍA			118.515
		870	REMANENTE DE TESORERÍA		118.515	

TOTAL CAPÍTULO: 128.515

INSTITUTO CÁNTABRO DE ESTADÍSTICA

RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAP	CONCEPTO	IMPORTE CAPÍTULO	IMPORTE OPERACIÓN
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	1.000	
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.058.475	
	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES		1.059.475
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	9.000	
	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL		9.000
8	ACTIVOS FINANCIEROS	128.515	
	TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS		128.515
	T O T A L I N G R E S O S		1.196.990

AGENCIA CÁNTABRA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
3			TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS			
	39		OTROS INGRESOS			500
		399	INGRESOS DIVERSOS		500	

TOTAL CAPÍTULO: 500

AGENCIA CÁNTABRA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
4			TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
	45		DE COMUNIDADES AUTÓNOMAS			10.953.942
		451	GOBIERNO DE CANTABRIA		10.953.942	

TOTAL CAPÍTULO: 10.953.942

AGENCIA CÁNTABRA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
5			INGRESOS PATRIMONIALES			
	52		INTERESES DE DEPÓSITOS			35.000
		520	INTERESES BANCARIOS		35.000	

TOTAL CAPÍTULO: 35.000

AGENCIA CÁNTABRA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
7			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
	75		DE COMUNIDADES AUTÓNOMAS			953.500
		751	GOBIERNO DE CANTABRIA		953.500	

TOTAL CAPÍTULO: 953.500

AGENCIA CÁNTABRA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
8			ACTIVOS FINANCIEROS			
	83		REINTEGROS DE PRÉSTAMOS CONCEDIDOS FUERA DEL SECTOR PÚBLICO			5.000
		832	DEVOLUCIÓN ANTICIPOS DE NÓMINA AL PERSONAL		5.000	
	87		REMANENTE DE TESORERÍA			2.942.038
		870	REMANENTE DE TESORERÍA		2.942.038	

TOTAL CAPÍTULO: 2.947.038

AGENCIA CÁNTABRA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAP	CONCEPTO	IMPORTE CAPÍTULO	IMPORTE OPERACIÓN
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	500	
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.953.942	
5	INGRESOS PATRIMONIALES	35.000	
	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES		10.989.442
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	953.500	
	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL		953.500
8	ACTIVOS FINANCIEROS	2.947.038	
	TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS		2.947.038
	T O T A L I N G R E S O S		14.889.980

INSTITUTO CÁNTABRO DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
3			INGRESOS PATRIMONIALES			
	38		REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES			1.000
		381	REINTEGROS DE EJERCICIOS CERRADOS		500	
		382	REINTEGROS DEL EJERCICIO CORRIENTE		500	
	39		OTROS INGRESOS			500
		399	INGRESOS DIVERSOS		500	

TOTAL CAPÍTULO: 1.500

INSTITUTO CÁNTABRO DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
4			TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
	40		DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO			285.000
		401	MINISTERIO DE TRABAJO Y ECONOMÍA SOCIAL		285.000	
	45		DE COMUNIDADES AUTÓNOMAS			2.199.673
		451	GOBIERNO DE CANTABRIA		2.199.673	

TOTAL CAPÍTULO: 2.484.673

INSTITUTO CÁNTABRO DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
5			INGRESOS PATRIMONIALES			
	52		INTERESES DE DEPÓSITOS			6.000
		520	INTERESES BANCARIOS		6.000	

TOTAL CAPÍTULO: 6.000

INSTITUTO CÁNTABRO DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
6			ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES			
	68		REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES			1.000
		681	REINTEGROS DE EJERCICIOS CERRADOS		500	
		682	REINTEGROS DEL EJERCICIO CORRIENTE		500	

TOTAL CAPÍTULO: 1.000

INSTITUTO CÁNTABRO DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
7			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
	75		DE COMUNIDADES AUTÓNOMAS			675.278
		751	GOBIERNO DE CANTABRIA		675.278	

TOTAL CAPÍTULO: 675.278

INSTITUTO CÁNTABRO DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
8			ACTIVOS FINANCIEROS			
	83		REINTEGROS DE PRÉSTAMOS CONCEDIDOS FUERA DEL SECTOR PÚBLLICO			10.000
		832	DEVOLUCIÓN ANTICIPOS DE NÓMINA AL PERSONAL		10.000	
	87		REMANENTE DE TESORERÍA			983.214
		870	REMANENTE DE TESORERÍA		781.949	
		872	RESTO REMANENTE DE TESORERÍA AFECTADO		201.265	

TOTAL CAPÍTULO: 993.214

INSTITUTO CÁNTABRO DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAP	CONCEPTO	IMPORTE CAPÍTULO	IMPORTE OPERACIÓN
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	1.500	
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.484.673	
5	INGRESOS PATRIMONIALES	6.000	
	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES		2.492.173
6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	1.000	
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	675.278	
	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL		676.278
8	ACTIVOS FINANCIEROS	993.214	
	TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS		993.214
	T O T A L I N G R E S O S		4.161.665

SERVICIO DE EMERGENCIAS DE CANTABRIA

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
4			TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
	45		DE COMUNIDADES AUTÓNOMAS			12.614.737
		451	GOBIERNO DE CANTABRIA		12.614.737	

TOTAL CAPÍTULO: 12.614.737

SERVICIO DE EMERGENCIAS DE CANTABRIA

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
5			INGRESOS PATRIMONIALES			
	52		INTERESES DE DEPÓSITOS			60.000
		520	INTERESES BANCARIOS		60.000	

TOTAL CAPÍTULO: 60.000

SERVICIO DE EMERGENCIAS DE CANTABRIA

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
7			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
	77		DE EMPRESAS PRIVADAS			1.881.481
		770	UNIÓN ESPAÑOLA DE ENTIDADES ASEGURADORAS Y REASEGURADORAS		1.881.481	

TOTAL CAPÍTULO: 1.881.481

SERVICIO DE EMERGENCIAS DE CANTABRIA

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	DESIGNACIÓN DE LOS INGRESOS	SUBCONCEPTO (Euros sin céntimos)	CONCEPTO (Euros sin céntimos)	ARTÍCULO (Euros sin céntimos)
8			ACTIVOS FINANCIEROS			
	87		REMANENTE DE TESORERÍA			3.734.938
		870	REMANENTE DE TESORERÍA		3.734.938	

TOTAL CAPÍTULO: 3.734.938

SERVICIO DE EMERGENCIAS DE CANTABRIA

RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAP	CONCEPTO	IMPORTE CAPÍTULO	IMPORTE OPERACIÓN
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.614.737	
5	INGRESOS PATRIMONIALES	60.000	
	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES		12.674.737
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.881.481	
	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL		1.881.481
8	ACTIVOS FINANCIEROS	3.734.938	
	TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS		3.734.938
	T O T A L I N G R E S O S		18.291.156

CUADRO RESUMEN DEL ESTADO DE INGRESOS DE LOS ORGANISMOS AUTÓNOMOS

CUADRO RESUMEN DEL ESTADO DE INGRESOS DE LOS ORGANISMOS AUTÓNOMOS

EMPRESA	DENOMINACIÓN	C.1. IMPUESTOS DIRECTOS Y COTIZACIONES SOCIALES	C.2. IMPUESTOS INDIRECTOS	C.3. TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. INGRESOS PATRIMONIALES	C.6. ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
03	OFICINA DE CALIDAD ALIMENTARIA			50.300	1.710.557			50.000	454.900		2.265.757
04	INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"			600	2.227.506	12.000		34.296	261.912		2.536.314
05	CENTRO DE INVESTIGACIÓN DE MEDIO AMBIENTE				3.032.022			877.326	503.000		4.412.348
09	INSTITUTO CÁNTABRO DE ESTADÍSTICA			1.000	1.058.475			9.000	128.515		1.196.990
12	AGENCIA CÁNTABRA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			500	10.953.942	35.000		953.500	2.947.038		14.889.980
13	INSTITUTO CÁNTABRO DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO			1.500	2.484.673	6.000	1.000	675.278	993.214		4.161.665
14	SERVICIO DE EMERGENCIAS DE CANTABRIA				12.614.737	60.000		1.881.481	3.734.938		18.291.156
	TOTAL			53.900	34.081.912	113.000	1.000	4.480.881	9.023.517		47.754.210

4. PRESUPUESTO DE GASTOS

ÍNDICE DE PROGRAMAS

ÍNDICE DE PROGRAMAS

OFICINA DE CALIDAD ALIMENTARIA

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
01 413B	OFICINA DE CALIDAD ALIMENTARIA

INSTITUO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
01 921S	INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"

CENTRO DE INVESTIGACIÓN DE MEDIO AMBIENTE

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
01 456D	CENTRO DE INVESTIGACIÓN DE MEDIO AMBIENTE
01 461F	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO Y MEDIO AMBIENTE

INSTITUTO CÁNTABRO DE ESTADÍSTICA

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
01 931A	INSTITUTO CÁNTABRO DE ESTADÍSTICA

AGENCIA CÁNTABRA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
01 932A	APLICACIÓN SISTEMA TRIBUTARIO Y GESTIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

INSTITUTO CÁNTABRO DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
01 494N	SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

SERVICIO DE EMERGENCIAS DE CANTABRIA

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA
01 134N	SERVICIO DE EMERGENCIAS DE CANTABRIA

OFICINA DE CALIDAD ALIMENTARIA

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	01	OFICINA DE CALIDAD ALIMENTARIA
SERVICIO	01	SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	413B	OFICINA DE CALIDAD ALIMENTARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				848.932
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			657.725	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			191.207	
		160	00	Seguridad Social	186.207			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				1.330.325
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			10.900	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			12.700	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			1.294.725	
		226	02	Publicidad y propaganda	376.718			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	500			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	473.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			12.000	
3				GASTOS FINANCIEROS				2.500
	35			INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS			2.500	
		352		INTERESES DE DEMORA		1.500		
		352	10	Intereses de demora por sentencia judicial	750			
		359		OTROS GASTOS FINANCIEROS		1.000		
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				24.000
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			24.000	
		483		BECAS		24.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	01	OFICINA DE CALIDAD ALIMENTARIA
SERVICIO	01	SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	413B	OFICINA DE CALIDAD ALIMENTARIA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
6				INVERSIONES REALES				50.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			39.300	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			5.000	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			5.700	
8				ACTIVOS FINANCIEROS				10.000
	83			CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS FUERA DEL SECTOR PÚBLICO			10.000	
		831		PRÉSTAMOS AL PERSONAL		10.000		

TOTAL PROGRAMA:	2.265.757

OFICINA DE CALIDAD ALIMENTARIA

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
01	413B	OFICINA DE CALIDAD ALIMENTARIA	848.932	1.330.325	2.500	24.000		50.000		10.000		2.265.757
		TOTAL	848.932	1.330.325	2.500	24.000		50.000		10.000		2.265.757

INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN **PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"**

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	01	INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"
SERVICIO	01	SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	921S	INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				1.234.475
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			845.185	
	13			LABORALES			49.928	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			262.057	
		160	00	Seguridad Social	261.057			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				1.235.443
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			7.050	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			8.600	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			703.443	
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	1.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			515.350	
	24			GASTOS DE PUBLICACIONES			1.000	
3				GASTOS FINANCIEROS				100
	35			INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS			100	
		359		OTROS GASTOS FINANCIEROS		100		
6				INVERSIONES REALES				22.296
	61			INVERSIÓN DE REPOSICION EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			10.296	
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			6.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	01	INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"
SERVICIO	01	SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	921S	INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			6.000	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				12.000
	78			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			12.000	
		781		PREMIOS DE INVESTIGACIÓN		12.000		
8				ACTIVOS FINANCIEROS				32.000
	83			CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS FUERA DEL SECTOR PÚBLICO			32.000	
		831		PRÉSTAMOS AL PERSONAL		32.000		

TOTAL PROGRAMA:	2.536.314

INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
01	921S	INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"	1.234.475	1.235.443	100			22.296	12.000	32.000		2.536.314
		TOTAL	1.234.475	1.235.443	100			22.296	12.000	32.000		2.536.314

CENTRO DE INVESTIGACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	01	CENTRO DE INVESTIGACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	01	SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	456D	CENTRO DE INVESTIGACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				1.834.322
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.091.803	
	13			LABORALES			164.129	
	14			OTRO PERSONAL			100.000	
		143	08	Modificaciones de relaciones puestos de trabajo	100.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			401.085	
		160	00	Seguridad Social	398.585			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				721.200
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			12.200	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			348.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			353.500	
		226	01	Atenciones protocolarias y representativas	1.000			
		226	02	Publicidad y propaganda	10.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	500			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	40.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			6.000	
	24			GASTOS DE PUBLICACIONES			1.500	
3				GASTOS FINANCIEROS				500
	35			INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS			500	
		352		INTERESES DE DEMORA		500		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	01	CENTRO DE INVESTIGACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	01	SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	456D	CENTRO DE INVESTIGACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				818.000
	46			A ENTIDADES LOCALES			104.500	
		461		AYUNTAMIENTO DE TORRELAVEGA. ESCUELA MUNICIPAL DE EDUCACIÓN AMBIENTAL		19.500		
		462		MANCOMUNIDAD DE MUNICIPIOS SOSTENIBLES. RED LOCAL DE SOSTENIBILIDAD		55.000		
		463		AYUDAS POR CONCURRENCIA COMPETITIVA A ENTIDADES DE LA RED LOCAL DE SOSTENIBILIDAD DE CANTABRIA		30.000		
	47			A EMPRESAS PRIVADAS			4.500	
		470		FUNDACIÓN SERVICIOS EMPRESARIALES CEOE-CEPYME. CURSO O SEMINARIO SOSTENIBILIDAD EMPRESARIAL		4.500		
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			709.000	
		480		ASOCIACIÓN BOSQUES DE CANTABRIA. PROGRAMA ACTUAMOS FRENTE AL CAMBIO CLIMÁTICO		25.000		
		481		ASOCIACIÓN RED CAMBERA. PARTICIPACIÓN CIUDADANA PARA LA MEJORA DE LOS RÍOS DE CANTABRIA		35.000		
		482		ASOCIACIÓN CENTINELAS. PROGRAMA CENTINELAS COASTWATCH		25.000		
		484		RED CÁNTABRA DE DESARROLLO RURAL				
		484	01	Red Local De Sostenibilidad	70.000			
		484	02	Gestión centros de visitantes	542.000			
		487		AGRUPACIÓN ASTRONÓMICA DE CANTABRIA. ACTOS DIVULGACIÓN , PROMOCIÓN Y MEJORAS DEL OBSERVATORIO ASTRONÓMICO		12.000		
6				INVERSIONES REALES				576.821
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			14.900	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			226.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	01	CENTRO DE INVESTIGACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	01	SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	456D	CENTRO DE INVESTIGACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			335.921	
8				ACTIVOS FINANCIEROS				3.000
	83			CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS FUERA DEL SECTOR PÚBLICO			3.000	
		831		PRÉSTAMOS AL PERSONAL		3.000		

TOTAL PROGRAMA:	3.953.843

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	01	CENTRO DE INVESTIGACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE
SERVICIO	01	SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	461F	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO Y MEDIO AMBIENTE

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				158.000
	43			A AGENCIAS ESTATALES Y OTROS ORGANISMOS PÚBLICOS			50.000	
		435		INSTITUTO ESPAÑOL DE OCEANOGRAFÍA				
		435	01	Estudio de aguas litorales	50.000			
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			108.000	
		486		PROGRAMA DE COOPERACIÓN E INVESTIGACIÓN PROYECTO DE COOPERACIÓN E INVESTIGACIÓN				
		486	01	Fundación Naturaleza y Hombre	19.500			
		486	02	Seo BirdLife Cantabria	19.500			
		486	03	Fundación Oso Pardo	19.500			
		486	04	Fundación Conservación Quebrantahuesos	19.500			
		486	05	Asociación Ría. Apoyo al Plan Ría LAB	30.000			
6				INVERSIONES REALES				300.505
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			70.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			230.505	

TOTAL PROGRAMA:	458.505

CENTRO DE INVESTIGACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
01	456D	CENTRO DE INVESTIGACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	1.834.322	721.200	500	818.000		576.821		3.000		3.953.843
01	461F	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO Y MEDIO AMBIENTE				158.000		300.505				458.505
		TOTAL	1.834.322	721.200	500	976.000		877.326		3.000		4.412.348

INSTITUTO CÁNTABRO DE ESTADÍSTICA

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	01	INSTITUTO CÁNTABRO DE ESTADÍSTICA
SERVICIO	01	SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	931A	INSTITUTO CÁNTABRO DE ESTADÍSTICA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				991.090
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			683.012	
	14			OTRO PERSONAL			10.000	
		143	08	Modificaciones de relaciones puestos de trabajo	10.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			220.773	
		160	00	Seguridad Social	220.773			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				119.900
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			7.000	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			14.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			88.800	
		226	02	Publicidad y propaganda	1.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	100			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	70.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			10.000	
	24			GASTOS DE PUBLICACIONES			100	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				67.000
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			67.000	
		481		PREMIO CONCURSO ESTADÍSTICA		22.000		
		483		BECAS		45.000		
6				INVERSIONES REALES				9.000
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			7.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	01	INSTITUTO CÁNTABRO DE ESTADÍSTICA
SERVICIO	01	SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	931A	INSTITUTO CÁNTABRO DE ESTADÍSTICA

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			2.000	
8				ACTIVOS FINANCIEROS				10.000
	83			CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS FUERA DEL SECTOR PÚBLICO			10.000	
		831		PRÉSTAMOS AL PERSONAL		10.000		

TOTAL PROGRAMA:	1.196.990

INSTITUTO CÁNTABRO DE ESTADÍSTICA

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
01	931A	INSTITUTO CÁNTABRO DE ESTADÍSTICA	991.090	119.900		67.000		9.000		10.000		1.196.990
		TOTAL	991.090	119.900		67.000		9.000		10.000		1.196.990

AGENCIA CÁNTABRA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	01	AGENCIA CÁNTABRA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
SERVICIO	01	SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	932A	APLICACIÓN SISTEMA TRIBUTARIO Y GESTIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				8.384.004
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	11			PERSONAL EVENTUAL			37.769	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			6.406.139	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			1.862.791	
		160	00	Seguridad Social	1.844.791			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				5.314.700
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			2.172.500	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			95.200	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			3.032.000	
		226	02	Publicidad y propaganda	20.000			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	30.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	25.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			15.000	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				232.776
	41			A ORGANISMOS AUTÓNOMOS			7.000	
		411		INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"		7.000		
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			19.975	
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Programa Máster Universitario en Tributación	19.975			
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			205.801	
		481		ILUSTRE COLEGIO OFICIAL DE ECONOMISTAS DE CANTABRIA				

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	01	AGENCIA CÁNTABRA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
SERVICIO	01	SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	932A	APLICACIÓN SISTEMA TRIBUTARIO Y GESTIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
		481	01	Formación práctica en materia tributaria	187.801			
		481	02	Especialización y formación práctica de los colegiados	12.000			
		484		DELEGACIÓN DE CANTABRIA ASOCIACIÓN ESPAÑOLA ASESORES FISCALES. ACTIVIDADES FORMATIVAS		6.000		
6				INVERSIONES REALES				953.500
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			901.000	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			52.500	
8				ACTIVOS FINANCIEROS				5.000
	83			CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS FUERA DEL SECTOR PÚBLICO			5.000	
		831		PRÉSTAMOS AL PERSONAL		5.000		

TOTAL PROGRAMA:	14.889.980

AGENCIA CÁNTABRA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
01	932A	APLICACIÓN SISTEMA TRIBUTARIO Y GESTIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	8.384.004	5.314.700		232.776		953.500		5.000		14.889.980
		TOTAL	8.384.004	5.314.700		232.776		953.500		5.000		14.889.980

INSTITUTO CÁNTABRO DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	01	INSTITUTO CÁNTABRO DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO
SERVICIO	01	SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	494N	SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				2.008.504
	10			ALTOS CARGOS			74.111	
	11			PERSONAL EVENTUAL			38.711	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			1.452.557	
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			443.125	
		160	00	Seguridad Social	438.446			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				307.383
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			28.600	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			5.000	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			255.160	
		226	02	Publicidad y propaganda	18.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	7.000			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			16.123	
	24			GASTOS DE PUBLICACIONES			2.500	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				1.159.500
	44			A SOCIEDADES PÚBLICAS, ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES Y RESTO DE ENTES DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO			60.000	
		444		UNIVERSIDAD DE CANTABRIA				
		444	01	Cátedra Prevención Cantabria	30.000			
		444	02	Programa para la medición de gas radón	30.000			
	47			A EMPRESAS PRIVADAS			200.000	
		471		PROGRAMA DE APOYO A LA PREVENCIÓN DE RIESGOS LABORALES		200.000		

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	01	INSTITUTO CÁNTABRO DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO
SERVICIO	01	SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	494N	SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	48			A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			899.500	
		481		DIFUSIÓN DE LA CULTURA PREVENTIVA EN EL ÁMBITO ESCOLAR		45.000		
		482		PROMOCIÓN DE LA PREVENCIÓN DE RIESGOS LABORALES. CONSEJO CÁNTABRO DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO				
		482	01	Fundación Servicios Empresariales CEOE-CEPYME Cantabria	88.000			
		482	02	Comisiones Obreras Unión Regional de Cantabria (CCOO Cantabria)	62.000			
		482	03	Unión General de Trabajadores de Cantabria (UGT-Cantabria)	62.000			
		484		FUNDACIÓN LABORAL DE LA CONSTRUCCIÓN. PROMOCIÓN DE LA SEGURIDAD EN EL TRABAJO		60.000		
		485		ASOCIACIÓN DE TÉCNICOS SUPERIORES DE PREVENCIÓN DE RIESGOS LABORALES DE CANTABRIA. REALIZACIÓN DE ACCIONES EN MATERIA DE PREVENCIÓN DE RIESGOS LABORALES		5.000		
		486		ORGANIZACIONES SINDICALES MENOS REPRESENTATIVAS Y SUS ENTIDADES DE GESTIÓN EN MATERIA DE PREVENCIÓN DE RIESGOS LABORALES		50.000		
		487		ACTIVIDADES EN EL ÁMBITO DE LA PREVENCIÓN DE RIESGOS LABORALES		427.500		
		488		EMPRESA SALUDABLE. PREVENCIÓN Y GESTIÓN DE LA I.T.				
		488	01	Fundación Servicios Empresariales CEOE-CEPYME Cantabria	60.000			
		488	02	Comisiones Obreras Unión Regional de Cantabria (CCOO Cantabria)	20.000			
		488	03	Unión General de Trabajadores de Cantabria (UGT-Cantabria)	20.000			
6				INVERSIONES REALES				326.278
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			12.000	

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	01	INSTITUTO CÁNTABRO DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO
SERVICIO	01	SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	494N	SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			274.778	
	64			GASTOS DE INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL			39.500	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				350.000
	77			A EMPRESAS PRIVADAS			350.000	
		771		PROGRAMA DE APOYO A LA PREVENCIÓN DE RIESGOS LABORALES		350.000		
8				ACTIVOS FINANCIEROS				10.000
	83			CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS FUERA DEL SECTOR PÚBLICO			10.000	
		831		PRÉSTAMOS AL PERSONAL		10.000		

TOTAL PROGRAMA:	4.161.665

INSTITUTO CÁNTABRO DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
01	494N	SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	2.008.504	307.383		1.159.500		326.278	350.000	10.000		4.161.665
		TOTAL	2.008.504	307.383		1.159.500		326.278	350.000	10.000		4.161.665

SERVICIO DE EMERGENCIAS DE CANTABRIA

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	01	SERVICIO DE EMERGENCIAS DE CANTABRIA
SERVICIO	01	SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	134N	EMERGENCIAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
1				GASTOS DE PERSONAL				11.641.659
	10			ALTOS CARGOS			77.305	
	12			FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS			2.493.841	
	14			OTRO PERSONAL			4.978.249	
		143	90	Personal integrado SEMCA	4.978.249			
	15			INCENTIVOS AL RENDIMIENTO			500.000	
		151	01	Gratificaciones extraordinarias	100.000			
		151	02	Trabajos extraordinarios o de fuerza mayor	400.000			
	16			CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			3.592.264	
		160	00	Seguridad Social	3.559.488			
2				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				2.585.892
	20			ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES			14.092	
	21			REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			1.011.726	
	22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			1.497.274	
		226	01	Atenciones protocolarias y representativas	10.506			
		226	02	Publicidad y propaganda	20.500			
		226	03	Jurídicos, contenciosos	5.000			
		227	06	Estudios y trabajos técnicos	19.962			
	23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			62.800	
3				GASTOS FINANCIEROS				100
	35			INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS			100	
		352	10	Intereses de demora por sentencia judicial	100			

	CÓDIGO	DENOMINACIÓN
SECCIÓN	01	SERVICIO DE EMERGENCIAS DE CANTABRIA
SERVICIO	01	SERVICIOS GENERALES
PROGRAMA	134N	EMERGENCIAS

CAPÍTULO	ARTÍCULO	CONCEPTO	SUBCONCEPTO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE TOTAL (Euros sin céntimos) SUBCONCEPTO	CONCEPTO	ARTÍCULO	CAPÍTULO
6				INVERSIONES REALES				4.063.505
	62			INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			3.117.059	
	63			INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS			946.446	

TOTAL PROGRAMA:	18.291.156

SERVICIO DE EMERGENCIAS DE CANTABRIA

COSTE DEL PROGRAMA POR CAPÍTULOS

SERVICIO	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
01	134N	EMERGENCIAS	11.641.659	2.585.892	100			4.063.505				18.291.156
		TOTAL	11.641.659	2.585.892	100			4.063.505				18.291.156

CUADRO RESUMEN DEL ESTADO DE GASTOS DE LOS ORGANISMOS AUTÓNOMOS

CUADRO RESUMEN DEL ESTADO DE GASTOS DE LOS ORGANISMOS AUTÓNOMOS

EMPRESA	DENOMINACIÓN	C.1. GASTOS DE PERSONAL	C.2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	C.3. GASTOS FINANCIEROS	C.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	C.6. INVERSIONES REALES	C.7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	C.8. ACTIVOS FINANCIEROS	C.9. PASIVOS FINANCIEROS	TOTAL
03	OFICINA DE CALIDAD ALIMENTARIA	848.932	1.330.325	2.500	24.000	50.000		10.000		2.265.757
04	INSTITUTO CÁNTABRO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA "RAFAEL DE LA SIERRA"	1.234.475	1.235.443	100		22.296	12.000	32.000		2.536.314
05	CENTRO DE INVESTIGACIÓN DE MEDIO AMBIENTE	1.834.322	721.200	500	976.000	877.326		3.000		4.412.348
09	INSTITUTO CÁNTABRO DE ESTADÍSTICA	991.090	119.900		67.000	9.000		10.000		1.196.990
12	AGENCIA CÁNTABRA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	8.384.004	5.314.700		232.776	953.500		5.000		14.889.980
13	INSTITUTO CÁNTABRO DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	2.008.504	307.383		1.159.500	326.278	350.000	10.000		4.161.665
14	SERVICIO DE EMERGENCIAS DE CANTABRIA	11.641.659	2.585.892	100		4.063.505				18.291.156
	TOTAL	26.942.986	11.614.843	3.200	2.459.276	6.301.905	362.000	70.000		47.754.210

GOBIERNO
de
CANTABRIA
CONSEJERÍA DE ECONOMÍA, HACIENDA,
FINANCIACIÓN AUTONÓMICA
Y FONDOS EUROPEOS
DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA,
PRESUPUESTOS Y POLÍTICA FINANCIERA

PROYECTO DE PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CANTABRIA

SECTOR PÚBLICO EMPRESARIAL Y FUNDACIONAL

2027

TOMO I: ESTADOS CONTABLES

GOBIERNO
de
CANTABRIA

INDICE

SECTOR PÚBLICO EMPRESARIAL Y FUNDACIONAL

- Instituto de Finanzas de Cantabria 9
- Fundación Marqués de Valdecilla, Medio Propio 19
- Fundación Cántabra para la Salud y el Bienestar Social, Fundación del Sector Público, Medio Propio 31
- Fundación del Sector Público Centro Tecnológico en Logística Integral Cantabria, Medio Propio 43
- Fundación para las Relaciones Laborales de Cantabria 55
- Fundación Fondo Cantabria Coopera, FSM - MP 67
- Fundación Festival Internacional de Santander 79
- Fundación Instituto Hidráulica Ambiental de Cantabria 91
- Fundación Comillas del Español y la Cultura Hispánica 103
- Fundación Instituto de Investigación Marqués de Valdecilla 115
- Fundación Camino Lebaniego 127
- Gestión de Viviendas e Infraestructuras de Cantabria, S.L., Medio Propio 139
- Oficina de Proyectos Europeos del Gobierno de Cantabria, S.L. 149
- Medio Ambiente, Agua, Residuos y Energía de Cantabria, S.A., Medio Propio 159
- Sociedad Regional Cántabra de Promoción Turística, S.A. 169
- El Soplao, S.L. 179
- Sociedad Regional de Educación, Cultura y Deporte, S.L. 189
- Sociedad para el Desarrollo Regional de Cantabria, S.A. 199
- Suelo Industrial de Cantabria, S.L. 209
- Sociedad Gestora Parque Científico-Tecnológico Cantabria, S.L. 219
- Sociedad Gestora Interreg Espacio Sudoeste Europeo, S.L.U. 229
- Hospital Virtual Valdecilla, S.L.U. 239
- Sociedad Activos Inmobiliarios Campus Comillas, S.L.U. 249
- Ciudad de Transporte de Santander, S.A. 259

- Sociedad Regional de Educación, M.P., S.L. 269
- Aberekin, S.A. 279
- Parque Empresarial de Cantabria, S.L. 289
- Fundación Leonardo Torres Quevedo para la Promoción de la Investigación Tecnológica en la Universidad de Cantabria 299
- Gran Casino del Sardinero S.A. 311

OTROS ENTES DEL SECTOR PÚBLICO INSTITUCIONAL

- Fondo de Derribos de Cantabria 323

SECTOR PÚBLICO EMPRESARIAL Y FUNDACIONAL

INSTITUTO DE FINANZAS DE CANTABRIA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	3.011.018	3.860.000	4.980.000	5.250.000	5.300.000
a) Ventas	3.011.018	3.860.000	4.980.000	5.250.000	5.300.000
b) Prestaciones de servicios					
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO					
4. APROVISIONAMIENTOS:					
a) Consumo de mercaderías					
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles					
c) Trabajos realizados por otras empresas					
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:					
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente					
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
6. GASTOS DE PERSONAL:	-426.429	-440.000	-640.000	-651.000	-663.000
a) Sueldos, salarios y asimilados	-328.095	-362.828	-502.135	-512.178	-522.422
b) Cargas sociales	-98.334	-77.172	-137.865	-138.822	-140.578
c) Provisiones					
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-2.165.443	-2.274.691	-4.040.000	-3.090.000	-2.782.000
a) Servicios exteriores	-2.157.678	-2.268.291	-4.035.000	-3.085.000	-2.777.000
b) Tributos	-7.766	-6.400	-5.000	-5.000	-5.000
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente					
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-16.191	-9.500	-10.000	-9.000	-5.000
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS					
10. EXCESO DE PROVISIONES					
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:	-14.310	24.191			
a) Deterioros y pérdidas	-14.310				
b) Resultados por enajenaciones y otras		24.191			
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:					
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS	948				
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	389.592	1.160.000	290.000	1.500.000	1.850.000

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	655.429	340.653	691.000	51.000	31.000
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En empresas del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	655.429	340.653	691.000	51.000	31.000
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceros	655.429	340.653	691.000	51.000	31.000
17. GASTOS FINANCIEROS:	-465	-653	-1.000	-1.000	-1.000
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros	-465	-653	-1.000	-1.000	-1.000
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	654.964	340.000	690.000	50.000	30.000
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	1.044.555	1.500.000	980.000	1.550.000	1.880.000
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	-109.197				
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	935.359	1.500.000	980.000	1.550.000	1.880.000
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	935.359	1.500.000	980.000	1.550.000	1.880.000

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	1.044.555	1.500.000	980.000	1.550.000	1.880.000
2. AJUSTES DEL RESULTADO	-912.125	-354.691	-680.000	-41.000	-25.000
a) Amortización del inmovilizado	16.191	9.500	10.000	9.000	5.000
b) Correcciones valorativas por deterioro	-287.662				
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones					
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado	14.310	-24.191			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-655.429	-340.653	-691.000	-51.000	-31.000
h) Gastos financieros	465	653	1.000	1.000	1.000
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-28.387.452	-18.387.735	-48.979.800	34.419.631	3.675.932
a) Existencias					
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	638.942	261.190	-10.095.844	19.566.808	-155.659
c) Otros activos corrientes	-5.527.758	-3.153.368	-4.510.566	10.137.317	-1.307.873
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	27.785	-17.936	-20.446	11.569	11.715
e) Otros pasivos corrientes	16.875	-253.742	40.072.762	-39.846.847	80.182
f) Otros activos y pasivos no corrientes	-23.543.295	-15.223.878	-74.425.707	44.550.784	5.047.566
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	430.790	127.655	560.155	40.310	24.110
a) Pagos de intereses	-465	-653	-1.000	-1.000	-1.000
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	655.429	128.308	559.710	41.310	25.110
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios	-254.853				
e) Otros pagos (cobros)	30.679		1.445		
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-27.824.232	-17.114.771	-48.119.645	35.968.941	5.555.042
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-200.000			-15.000	
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible				-15.000	
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	-200.000				
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
7. COBROS POR DESINVERSIONES	200.000	405.000			
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias	200.000	405.000			
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)		405.000		-15.000	

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	
a) Emisión de instrumentos de patrimonio	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	
b) Amortización de instrumentos de patrimonio					
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	-3.282.167	32.868.678	-2.073.447	-43.471.582	-3.624.288
a) Emisión		35.000.000			
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito		35.000.000			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Préstamos procedentes del Sector Público					
5. Otras					
b) Devolución y amortización de	-3.282.167	-2.131.322	-2.073.447	-43.471.582	-3.624.288
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito	-3.282.167	-2.131.322	-2.073.447	-43.471.582	-3.624.288
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Otras					
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Dividendos					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio					
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)	6.717.833	42.868.678	7.926.553	-33.471.582	-3.624.288
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	-21.106.399	26.158.907	-40.193.092	2.482.359	1.930.754
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	36.287.712	15.181.313	41.340.220	1.147.128	3.629.486
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	15.181.313	41.340.220	1.147.128	3.629.486	5.560.240

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	67.365.025	82.569.313	116.995.020	112.306.773	107.179.915
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	8.784	3.986		10.686	5.686
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas					
6. Otro inmovilizado intangible	8.784	3.986		10.686	5.686
II. INMOVILIZADO MATERIAL	14.292	10.700	4.686		
1. Terrenos y construcciones					
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	14.292	10.700	4.686		
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	181.920				
1. Terrenos	116.129				
2. Construcciones	65.791				
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	67.160.030	82.554.627	116.990.334	112.296.087	107.174.228
1. Instrumentos de patrimonio	175	175	175	175	175
2. Créditos a terceros	67.099.145	82.493.742	116.990.159	112.295.912	107.174.053
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados	60.710	60.710			
5. Otros activos financieros					
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	41.522.042	70.573.128	44.986.446	17.764.679	21.158.964
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	200.000				
II. EXISTENCIAS					
1. Comerciales					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	10.549.612	10.288.423	20.384.266	817.459	973.118
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios					
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas					
3. Deudores varios	10.549.612	10.288.423	20.384.266	817.459	973.118
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas					
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	15.590.714	18.944.485	23.455.051	13.317.734	14.625.607
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas	7.576.917	8.944.485	13.455.051	13.317.734	14.625.607
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	8.013.798	10.000.000	10.000.000		
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. PERIODIFICACIONES	403				
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	15.181.313	41.340.220	1.147.128	3.629.486	5.560.240
1. Tesorería	15.181.313	41.340.220	1.147.128	3.629.486	5.560.240
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	108.887.068	153.142.441	161.981.465	130.071.452	128.338.879

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	56.401.654	67.901.296	78.835.764	90.385.764	92.265.764
A1) FONDOS PROPIOS	56.356.122	67.855.764	78.835.764	90.385.764	92.265.764
I. CAPITAL	56.171.041	66.171.041	76.171.041	86.171.041	86.171.041
1. Capital escriturado	56.171.041	66.171.041	76.171.041	86.171.041	86.171.041
2. (Capital no exigido)					
II. PRIMA DE EMISION					
III. RESERVAS	-764.658	170.344	1.670.344	2.664.723	4.214.723
1. Legal y estatutarias	-764.658	170.344	1.670.344	2.664.723	4.214.723
2. Otras reservas					
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14.380	14.380	14.380		
1. Remanente					
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	14.380	14.380	14.380		
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS					
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	935.359	1.500.000	980.000	1.550.000	1.880.000
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)					
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	45.532	45.532			
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA	45.532	45.532			
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS					
B) PASIVO NO CORRIENTE	48.770.003	81.797.413	39.649.653	36.024.917	32.320.447
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	48.754.826	81.797.413	39.649.653	36.024.917	32.320.447
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito	8.750.413	41.797.413	39.649.653	36.024.917	32.320.447
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	40.004.413	40.000.000			
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO	15.177				

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	3.715.411	3.443.732	43.496.048	3.660.770	3.752.667
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	3.647.894	3.396.822	43.471.135	3.624.288	3.704.470
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito	2.251.322	2.073.000	2.147.312	3.624.288	3.704.470
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	1.396.572	1.323.822	41.323.822		
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	63.296	45.360	24.914	36.482	48.197
1. Proveedores					
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	24.040	45.360	24.914	36.482	48.197
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)					
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	39.257				
7. Anticipos de clientes					
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	4.221	1.550			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	108.887.068	153.142.441	161.981.465	130.071.452	128.338.879

FUNDACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA, MEDIO PROPIO

FUNDACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA, MEDIO PROPIO

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA:	1.520.173	2.490.806	2.572.667	2.572.667	2.567.333
a) Cuotas de asociados y afiliados					
b) Aportaciones de usuarios					
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	136.456	159.804	160.000	160.000	160.000
d) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente de ejercicio	1.383.717	2.331.002	2.412.667	2.412.667	2.407.333
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	1.325.461	2.019.128	2.029.900	2.029.900	2.029.900
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma		235.654	314.980	314.980	314.980
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros	58.256	76.220	67.787	67.787	62.453
e) Reintegro de ayudas y asignaciones					
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	7.299.903	7.560.707	7.645.600	7.645.600	7.645.600
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS:	-184.400	-258.978	-178.527	-177.546	-176.768
a) Ayudas monetarias	-172.606	-206.515	-175.515	-175.515	-175.515
b) Ayudas no monetarias	-11.794	-52.463	-3.012	-2.031	-1.253
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno					
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados					
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	150.349				
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO					
6. APROVISIONAMIENTOS	-3.303.891	-3.008.972	-3.542.216	-3.542.216	-3.542.216
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD:	12.875	6.000	11.000	11.000	11.000
8. GASTOS DE PERSONAL:	-4.300.472	-4.943.667	-5.258.129	-5.258.129	-5.258.129
a) Sueldos, salarios y asimilados	-3.246.906	-3.677.553	-4.020.818	-4.020.818	-4.020.818
b) Indemnizaciones	-7.851				
c) Cargas sociales	-1.054.782	-1.266.114	-1.237.311	-1.237.311	-1.237.311
d) Provisiones	9.067				
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD:	-1.357.768	-1.602.289	-1.782.785	-1.782.785	-1.782.785
a) Servicios exteriores	-1.351.159	-1.599.015	-1.779.570	-1.779.570	-1.779.570
b) Tributos	-6.609	-3.274	-3.215	-3.215	-3.215
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente					
10. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-158.881	-233.892	-332.518	-353.090	-362.751
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECENTE DEL EJERCICIO	48.516	93.497	104.186	103.205	101.420
12. EXCESO DE PROVISIONES					
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:	-6.408	2.126			
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras	-6.408	2.126			
14. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
15. OTROS RESULTADOS					
A1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	-280.004	105.338	-760.722	-781.294	-797.296

FUNDACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA, MEDIO PROPIO

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	14.039	51.297	10.000	10.000	10.000
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	10.960	6.086	10.000	10.000	10.000
a1) En entidades del grupo y asociadas					
a2) En terceros	10.960	6.086	10.000	10.000	10.000
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	3.079	45.211			
b1) De entidades del grupo y asociadas					
b2) De terceros	3.079	45.211			
17. GASTOS FINANCIEROS:					
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros					
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO	47				
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS					
A2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16-17+/-18+/-19+/-20+21+22)	14.086	51.297	10.000	10.000	10.000
A3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)	-265.918	156.635	-750.722	-771.294	-787.296
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	-265.918	156.635	-750.722	-771.294	-787.296
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A4+/-24)	-265.918	156.635	-750.722	-771.294	-787.296
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	270.135				
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	2.405.950	2.322.230	2.344.880	2.344.880	2.344.880
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES					
5. EFECTO IMPOSITIVO					
C1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5)	2.676.085	2.322.230	2.344.880	2.344.880	2.344.880

FUNDACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA, MEDIO PROPIO

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	-1.432.233	-2.422.985	-2.438.114	-2.437.133	-2.430.014
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES					
D1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)	-1.432.233	-2.422.985	-2.438.114	-2.437.133	-2.430.014
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C1 + D1)	1.243.852	-100.755	-93.234	-92.253	-85.134
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO					
G) AJUSTES POR ERRORES					
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL					
I) OTRAS VARIACIONES	99.375	-37.297	-18.367	-36.734	-18.367
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A5+E+F+G+H+I)	1.077.309	18.583	-862.323	-900.281	-890.797

FUNDACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA, MEDIO PROPIO

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-265.918	156.635	-750.722	-771.294	-787.296
2. AJUSTES DEL RESULTADO	186.587	89.098	218.332	239.885	251.331
a) Amortización del inmovilizado	158.881	233.892	332.518	353.090	362.751
b) Correcciones valorativas por deterioro	-9.067				
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones	-48.516	-93.497	-104.186	-103.205	-101.420
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-14.039	-51.297	-10.000	-10.000	-10.000
h) Gastos financieros					
i) Diferencias de cambio	-47				
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos	99.375				
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-319.493	-1.063.893	295.597	1.111.373	865.965
a) Existencias	-23.808				
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	-543.379	-556.681	290.000	1.237.142	566.793
c) Otros activos corrientes	-7.997	217			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	-11.447	-24.260	10.000	-120.386	300.000
e) Otros pasivos corrientes	485.234	-516.131			
f) Otros activos y pasivos no corrientes	-218.096	32.962	-4.403	-5.383	-828
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	14.087	51.297	10.000	10.000	10.000
a) Pagos de intereses					
b) Cobros de dividendos	10.960				
c) Cobros de intereses	3.127	51.297	10.000	10.000	10.000
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-384.737	-766.863	-226.793	589.964	340.000
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-1.505.691	-177.263	-120.000	-120.000	-120.000
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible	-16.692				
c) Inmovilizado material	-1.488.999	-177.263	-120.000	-120.000	-120.000
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros					
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos					
7. COBROS POR DESINVERSIONES					
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros					
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	-1.505.691	-177.263	-120.000	-120.000	-120.000

FUNDACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA, MEDIO PROPIO

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR OPERACIONES DE PATRIMONIO	1.373.722				
a) Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social					
b) Disminuciones del fondo social					
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	1.373.722				
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros	1.373.722				
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
a) Emisión					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados					
5. Préstamos procedentes del Sector Público					
6. Otras deudas					
b) Devolución y amortización de	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Otras deudas	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)	1.173.722	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)	-716.706	-1.144.126	-546.793	269.964	20.000
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	2.697.661	1.980.955	836.829	290.036	560.000
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	1.980.955	836.829	290.036	560.000	580.000

FUNDACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA, MEDIO PROPIO

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	4.333.826	4.201.192	3.985.662	3.750.540	3.506.536
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	145.038	137.622	130.207	122.792	120.710
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas	16.003	10.668	5.334		
6. Derechos sobre activos cedidos en uso	129.035	126.954	124.873	122.792	120.710
7. Otro inmovilizado intangible					
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO					
1. Bienes inmuebles					
2. Archivos					
3. Bibliotecas					
4. Museos					
5. Bienes muebles					
6. Anticipo sobre bienes del Patrimonio Histórico					
III. INMOVILIZADO MATERIAL	3.700.027	3.574.809	3.366.694	3.138.987	2.897.065
1. Terrenos y construcciones	1.988.897	2.844.035	2.805.196	2.766.356	2.727.517
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	792.777	730.774	561.498	372.631	169.548
3. Inmovilizado en curso y anticipos	918.353				
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	488.761	488.761	488.761	488.761	488.761
1. Instrumentos de patrimonio	488.761	488.761	488.761	488.761	488.761
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	7.320.169	6.732.507	5.895.714	4.928.536	4.381.743
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS	1.783.898	1.783.898	1.783.898	1.783.898	1.783.898
1. Bienes destinados a la actividad					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	299.533	299.533	299.533	299.533	299.533
3. Productos en curso	1.036.632	1.036.632	1.036.632	1.036.632	1.036.632
4. Productos terminados	447.522	447.522	447.522	447.522	447.522
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores	211	211	211	211	211
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA	27.828	29.040	29.040	29.040	29.040
1. Entidades del grupo					
2. Entidades asociadas					
3. Otros	27.828	29.040	29.040	29.040	29.040

FUNDACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA, MEDIO PROPIO

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	3.509.083	4.064.552	3.774.552	2.537.410	1.970.617
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	3.113.410	4.019.385	3.729.385	2.492.243	1.925.450
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas					
3. Deudores varios	-3.631	-3.631	-3.631	-3.631	-3.631
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	399.304	48.798	48.798	48.798	48.798
7. Fundadores por desembolsos exigidos					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	18.405	18.188	18.188	18.188	18.188
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	18.405	18.188	18.188	18.188	18.188
VII. PERIODIFICACIONES					
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	1.980.955	836.829	290.036	560.000	580.000
1. Tesorería	1.980.955	836.829	290.036	560.000	580.000
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	11.653.995	10.933.699	9.881.376	8.679.076	7.888.279

FUNDACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA, MEDIO PROPIO

BALANCE DE SITUACION – **PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	8.120.191	8.140.286	7.277.963	6.396.049	5.505.252
A1) FONDOS PROPIOS	5.793.326	5.915.690	5.164.969	4.393.675	3.606.379
I. DOTACIÓN FUNDACIONAL / FONDO SOCIAL	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
1. Dotación fundacional / Fondo social	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
2. (Dotación fundacional no exigido / Fondo social no exigido)					
II. RESERVAS					
1. Estatutarias					
2. Otras reservas					
III. EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	6.029.244	5.729.055	5.885.691	5.134.969	4.363.675
1. Remanente	5.971.978	5.671.789	5.828.425	5.077.703	4.306.409
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)	57.266	57.266	57.266	57.266	57.266
IV. EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-265.918	156.635	-750.722	-771.294	-787.296
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	363.341	363.341	363.341	363.341	363.341
I. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	363.341	363.341	363.341	363.341	363.341
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	1.963.524	1.861.255	1.749.653	1.639.033	1.535.532
I. SUBVENCIONES	1.872.324	1.770.055	1.658.453	1.547.833	1.444.332
II. DONACIONES Y LEGADOS	91.200	91.200	91.200	91.200	91.200
B) PASIVO NO CORRIENTE	2.222.364	2.022.364	1.822.364	1.622.364	1.422.364
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	2.222.364	2.022.364	1.822.364	1.622.364	1.422.364
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	2.222.364	2.022.364	1.822.364	1.622.364	1.422.364
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

FUNDACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA, MEDIO PROPIO

BALANCE DE SITUACION – **PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	1.311.440	771.049	781.049	660.663	960.663
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	570.240	54.109	54.109	54.109	54.109
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	570.240	54.109	54.109	54.109	54.109
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. BENEFICIARIOS - ACREEDORES	248.047	199.750	199.750	199.750	199.750
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	492.353	516.390	526.390	406.004	706.004
1. Proveedores	251.738	243.000	253.000	132.614	432.614
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	33.462	76.773	76.773	76.773	76.773
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	7.966				
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	183.993	181.425	181.425	181.425	181.425
7. Anticipos recibidos por pedidos	15.194	15.192	15.192	15.192	15.192
VII. PERIODIFICACIONES	800	800	800	800	800
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	11.653.995	10.933.699	9.881.376	8.679.076	7.888.279

FUNDACIÓN CÁNTABRA PARA LA SALUD Y EL BIENESTAR SOCIAL, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO, MEDIO PROPIO

FUNDACIÓN CÁNTABRA PARA LA SALUD Y EL BIENESTAR SOCIAL, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO – MEDIO PROPIO

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA:	4.000.239	4.537.833	4.589.590	4.709.182	4.846.338
a) Cuotas de asociados y afiliados					
b) Aportaciones de usuarios	26.676	27.315	27.000	28.000	28.000
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	2.120.832	2.251.588	2.924.057	2.924.000	2.924.000
d) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente de ejercicio	1.852.731	2.258.930	1.638.533	1.757.182	1.894.338
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma	1.852.731	2.258.930	1.638.533	1.757.182	1.894.338
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
e) Reintegro de ayudas y asignaciones					
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	261.623	290.049	283.000	290.000	290.000
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS:	-6.528	-177.198			
a) Ayudas monetarias		-10.890			
b) Ayudas no monetarias					
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno					
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	-6.528	-166.308			
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO					
6. APROVISIONAMIENTOS	-404.266	-438.504	-441.294	-450.000	-460.000
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD:	780	1.829	1.000	1.000	1.000
8. GASTOS DE PERSONAL:	-3.106.006	-3.575.006	-3.814.439	-3.905.182	-4.022.338
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.503.492	-2.856.411	-2.949.736	-3.038.228	-3.129.375
b) Indemnizaciones	-5.605	-19.943	-2.884	-2.971	-3.060
c) Cargas sociales	-596.910	-698.652	-861.819	-863.983	-889.903
d) Provisiones					
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD:	-610.782	-639.794	-617.858	-645.000	-655.000
a) Servicios exteriores	-594.409	-625.470	-605.008	-630.000	-640.000
b) Tributos	-16.374	-14.323	-12.850	-15.000	-15.000
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente					
10. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-148.572	-151.739	-152.000	-150.000	-150.000
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECENTE DEL EJERCICIO	150.150	151.739	152.000	150.000	150.000
12. EXCESO DE PROVISIONES					
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:	-1.578	-655			
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras	-1.578	-655			
14. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
15. OTROS RESULTADOS	2.408	1.446			
A1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	137.469				

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	5.922	13.785	8.000	10.000	10.000
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En entidades del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	5.922	13.785	8.000	10.000	10.000
b1) De entidades del grupo y asociadas					
b2) De terceros	5.922	13.785	8.000	10.000	10.000
17. GASTOS FINANCIEROS:	-37	-683			
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros	-37	-683			
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS					
A2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16-17+/-18+/-19+/-20+21+22)	5.886	13.101	8.000	10.000	10.000
A3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)	143.354	13.101	8.000	10.000	10.000
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	143.354	13.101	8.000	10.000	10.000
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A4+/-24)	143.354	13.101	8.000	10.000	10.000
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	2.169.734	2.212.491	2.213.383	2.200.000	2.300.000
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES					
5. EFECTO IMPOSITIVO					
C1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	2.169.734	2.212.491	2.213.383	2.200.000	2.300.000

DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5)					
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	-2.002.361	-2.000.000	-1.790.533	-1.907.182	-2.044.338
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES					
D1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)	-2.002.361	-2.000.000	-1.790.533	-1.907.182	-2.044.338
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C1 + D1)	167.373	212.491	422.850	292.818	255.662
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO					
G) AJUSTES POR ERRORES	-4.559				
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL					
I) OTRAS VARIACIONES					
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A5+E+F+G+H+I)	306.169	225.592	430.850	302.818	265.662

FUNDACIÓN CÁNTABRA PARA LA SALUD Y EL BIENESTAR SOCIAL, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO – MEDIO PROPIO

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	143.354	13.101	8.000	10.000	10.000
2. AJUSTES DEL RESULTADO	-10.481	-13.101	-8.000	-10.000	-10.000
a) Amortización del inmovilizado	148.572	151.739	152.000	150.000	150.000
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones	-150.150	-151.739	-152.000	-150.000	-150.000
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado	1.578				
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-5.922	-13.785	-8.000	-10.000	-10.000
h) Gastos financieros		683			
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos	-4.559				
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	130.382	-465.564	-160.990	341.090	141.000
a) Existencias	-489	-4.769	-132.000	135.000	
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	26.766	-219.795	10.000	50.000	
c) Otros activos corrientes	180.370	-1.461		5.714	
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	26.254	50.766	-17.000		-9.000
e) Otros pasivos corrientes	-181.896	-531.778	-173.950	-192.818	-155.662
f) Otros activos y pasivos no corrientes	79.376	241.473	151.960	343.193	305.662
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	5.922	13.785	8.000	10.000	10.000
a) Pagos de intereses					
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	5.922	13.785	8.000	10.000	10.000
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	269.177	-451.779	-152.990	351.090	151.000
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-335.624	-124.000	-250.000	-100.000	-100.000
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible	-13.976	-4.150		-3.000	-3.000
c) Inmovilizado material	-321.423	-119.850	-250.000	-97.000	-97.000
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros	-225				
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos					
7. COBROS POR DESINVERSIONES					
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros					
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	-335.624	-124.000	-250.000	-100.000	-100.000

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR OPERACIONES DE PATRIMONIO	315.348	120.000	262.000	100.000	100.000
a) Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social			12.000		
b) Disminuciones del fondo social					
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	315.348	120.000	250.000	100.000	100.000
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma	315.348	120.000	250.000	100.000	100.000
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO					
a) Emisión					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados					
5. Préstamos procedentes del Sector Público					
6. Otras deudas					
b) Devolución y amortización de					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Otras deudas					
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)	315.348	120.000	262.000	100.000	100.000
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)	248.902	-455.779	-140.990	351.090	151.000
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	806.877	1.055.779	600.000	459.010	810.100
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	1.055.779	600.000	459.010	810.100	961.100

FUNDACIÓN CÁNTABRA PARA LA SALUD Y EL BIENESTAR SOCIAL, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO – MEDIO PROPIO

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	5.664.643	5.636.904	5.734.904	5.684.529	5.634.529
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	19.787	13.937	7.937	5.937	3.937
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas	19.787	13.937	7.937	5.937	3.937
6. Derechos sobre activos cedidos en uso					
7. Otro inmovilizado intangible					
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO					
1. Bienes inmuebles					
2. Archivos					
3. Bibliotecas					
4. Museos					
5. Bienes muebles					
6. Anticipo sobre bienes del Patrimonio Histórico					
III. INMOVILIZADO MATERIAL	5.643.481	5.621.592	5.725.592	5.678.592	5.630.592
1. Terrenos y construcciones	5.189.500	5.190.230	5.317.620	5.317.620	5.317.620
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	453.981	431.363	407.973	360.973	312.973
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	1.375	1.375	1.375		
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	1.375	1.375	1.375		
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	2.003.469	1.773.714	1.754.725	1.915.100	2.066.100
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS	13.231	18.000	150.000	15.000	15.000
1. Bienes destinados a la actividad	13.231	18.000	150.000	15.000	15.000
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA	192.377	180.000	180.000	280.000	280.000
1. Entidades del grupo					
2. Entidades asociadas					
3. Otros	192.377	180.000	180.000	280.000	280.000

FUNDACIÓN CÁNTABRA PARA LA SALUD Y EL BIENESTAR SOCIAL, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO – MEDIO PROPIO

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	727.828	960.000	950.000	800.000	800.000
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.187				
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas					
3. Deudores varios					
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	726.641	960.000	950.000	800.000	800.000
7. Fundadores por desembolsos exigidos					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS	714	714	714		
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	714	714	714		
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VII. PERIODIFICACIONES	13.539	15.000	15.000	10.000	10.000
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	1.055.779	600.000	459.010	810.100	961.100
1. Tesorería	1.055.779	600.000	459.010	810.100	961.100
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	7.668.112	7.410.619	7.489.629	7.599.629	7.700.630

FUNDACIÓN CÁNTABRA PARA LA SALUD Y EL BIENESTAR SOCIAL, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO – MEDIO PROPIO

BALANCE DE SITUACION – **PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	6.034.653	6.260.246	6.703.096	7.005.914	7.271.576
A1) FONDOS PROPIOS	18.030	31.132	51.132	61.131	71.132
I. DOTACIÓN FUNDACIONAL / FONDO SOCIAL	18.030	18.030	30.030	30.030	30.030
1. Dotación fundacional / Fondo social	18.030	18.030	30.030	30.030	30.030
2. (Dotación fundacional no exigido / Fondo social no exigido)					
II. RESERVAS	180.001				
1. Estatutarias					
2. Otras reservas	180.001				
III. EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-323.355		13.101	21.101	31.101
1. Remanente			13.101	21.101	31.101
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)	-323.355				
IV. EXCEDENTE DEL EJERCICIO	143.354	13.101	8.000	10.000	10.000
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	6.016.623	6.229.114	6.651.964	6.944.782	7.200.444
I. SUBVENCIONES	3.728.139	3.950.130	4.382.480	4.684.798	4.949.960
II. DONACIONES Y LEGADOS	2.288.484	2.278.984	2.269.484	2.259.984	2.250.484
B) PASIVO NO CORRIENTE	172.890	172.890			
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	172.890	172.890			
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	172.890	172.890			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

FUNDACIÓN CÁNTABRA PARA LA SALUD Y EL BIENESTAR SOCIAL, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO – MEDIO PROPIO

BALANCE DE SITUACION – **PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	1.460.569	977.483	786.533	593.715	429.053
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	2.074				
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	1.184.261	652.483	478.533	285.715	130.053
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	1.184.261	652.483	478.533	285.715	130.053
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. BENEFICIARIOS - ACREEDORES					
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	274.234	325.000	308.000	308.000	299.000
1. Proveedores	13.979	15.000	18.000	18.000	18.000
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	90.700	120.000	100.000	100.000	100.000
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	7.955	10.000	10.000	10.000	1.000
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	161.601	180.000	180.000	180.000	180.000
7. Anticipos recibidos por pedidos					
VII. PERIODIFICACIONES					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	7.668.112	7.410.619	7.489.629	7.599.629	7.700.630

FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO CENTRO TECNOLÓGICO EN LOGÍSTICA INTEGRAL CANTABRIA, MEDIO PROPIO

FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO CENTRO TECNOLÓGICO EN LOGÍSTICA INTEGRAL CANTABRIA, MEDIO PROPIO

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA:	6.786.790	7.047.175	8.619.273	8.539.387	8.625.838
a) Cuotas de asociados y afiliados					
b) Aportaciones de usuarios	242.880	321.099	185.957	260.500	260.500
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones					
d) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente de ejercicio	6.543.910	6.726.076	8.433.316	8.278.887	8.365.338
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	6.530.577	6.711.964	8.414.566	8.260.137	8.346.588
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos	13.333	14.112	18.750	18.750	18.750
- De la Unión Europea					
- De otros					
e) Reintegro de ayudas y asignaciones					
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL					
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS:	-3.696.383	-5.788.679	-7.457.563	-7.457.563	-7.457.563
a) Ayudas monetarias	-3.696.383	-5.788.679	-7.457.563	-7.457.563	-7.457.563
b) Ayudas no monetarias					
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno					
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados					
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO					
6. APROVISIONAMIENTOS	-2.490.945	-5.342.729	-6.314.750	-7.351.655	-7.333.589
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD:	159.054	4.912.568	6.270.404	7.334.351	7.247.573
8. GASTOS DE PERSONAL:	-674.418	-706.222	-771.610	-756.282	-740.980
a) Sueldos, salarios y asimilados	-519.810	-544.087	-585.641	-574.042	-562.463
b) Indemnizaciones					
c) Cargas sociales	-154.608	-162.135	-185.969	-182.240	-178.517
d) Provisiones					
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD:	-84.004	-122.113	-345.754	-308.238	-341.279
a) Servicios exteriores	-84.004	-122.113	-345.754	-308.238	-341.279
b) Tributos					
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente					
10. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-149.850	-419.966	-417.130	-409.272	-350.389
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECENTE DEL EJERCICIO	149.850	419.966	417.130	409.272	350.389
12. EXCESO DE PROVISIONES					
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
14. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
15. OTROS RESULTADOS					
A1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	94				

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	39.726	45.592	17.790	13.387	8.754
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	39.726	45.592	17.790	13.387	8.754
a1) En entidades del grupo y asociadas					
a2) En terceros	39.726	45.592	17.790	13.387	8.754
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros					
b1) De entidades del grupo y asociadas					
b2) De terceros					
17. GASTOS FINANCIEROS:					
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros					
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO	-94				
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS					
A2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16-17+/-18+/-19+/-20+21+22)	39.632	45.592	17.790	13.387	8.754
A3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)	39.726	45.592	17.790	13.387	8.754
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	39.726	45.592	17.790	13.387	8.754
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A4+/-24)	39.726	45.592	17.790	13.387	8.754
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	4.130.000	5.430.000	7.480.000	7.880.000	8.180.000
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES	2.349.059	14.112	18.750	18.750	18.750
5. EFECTO IMPOSITIVO					
C1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	6.479.059	5.444.112	7.498.750	7.898.750	8.198.750

DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5)					
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	-4.672.084	-6.556.721	-8.706.621	-8.544.335	-8.585.452
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES		-129.044	-129.044	-129.044	
D1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)	-4.672.084	-6.685.765	-8.835.665	-8.673.379	-8.585.452
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C1 + D1)	1.806.975	-1.241.653	-1.336.915	-774.629	-386.702
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO					
G) AJUSTES POR ERRORES					
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL					
I) OTRAS VARIACIONES	30.177	39.296			
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A5+E+F+G+H+I)	1.876.878	-1.156.765	-1.319.125	-761.242	-377.948

FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO CENTRO TECNOLÓGICO EN LOGÍSTICA INTEGRAL CANTABRIA, MEDIO PROPIO

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	39.726	45.592	17.790	13.387	8.754
2. AJUSTES DEL RESULTADO	-6.583.542	-6.771.668	-8.451.106	-8.292.274	-8.374.092
a) Amortización del inmovilizado	149.850	419.966	417.130	409.272	350.389
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones	-6.693.760	-7.146.042	-8.850.446	-8.688.159	-8.715.727
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-39.726	-45.592	-17.790	-13.387	-8.754
h) Gastos financieros					
i) Diferencias de cambio	94				
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	524.728	1.076.192	338.851	-469.655	-105.885
a) Existencias					
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	4.458.050	-410.469	1.165.779	-108.261	40.000
c) Otros activos corrientes	4.014	15.156	4.176		
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	309.901	100.789	653.204	-52.946	-35.298
e) Otros pasivos corrientes	507.611	1.370.716	-1.484.308	-308.448	-110.587
f) Otros activos y pasivos no corrientes	-4.754.848				
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	39.632	45.592	17.790	13.387	8.754
a) Pagos de intereses					
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	39.726	45.592	17.790	13.387	8.754
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)	-94				
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-5.979.456	-5.604.292	-8.076.675	-8.735.155	-8.462.469
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-2.341.191	-13.105			
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible	-92.092	-7.593			
c) Inmovilizado material	-2.249.099	-5.512			
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros					
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos					
7. COBROS POR DESINVERSIONES					
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros					
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	-2.341.191	-13.105			

FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO CENTRO TECNOLÓGICO EN LOGÍSTICA INTEGRAL CANTABRIA, MEDIO PROPIO

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR OPERACIONES DE PATRIMONIO	4.143.333	5.444.112	7.498.750	7.898.750	8.198.750
a) Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social					
b) Disminuciones del fondo social					
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	4.143.333	5.444.112	7.498.750	7.898.750	8.198.750
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	4.130.000	5.430.000	7.480.000	7.880.000	8.180.000
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos	13.333	14.112	18.750	18.750	18.750
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	4.387.579	499.574	14.781	14.780	130.275
a) Emisión	4.387.579	628.618	143.825	143.824	130.275
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados					
5. Préstamos procedentes del Sector Público					
6. Otras deudas	4.387.579	628.618	143.825	143.824	130.275
b) Devolución y amortización de		-129.044	-129.044	-129.044	
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Otras deudas		-129.044	-129.044	-129.044	
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)	8.530.912	5.943.686	7.513.531	7.913.530	8.329.025
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)	210.266	326.289	-563.144	-821.625	-133.444
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.745.237	1.955.503	2.281.792	1.718.648	897.023
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	1.955.503	2.281.792	1.718.648	897.023	763.579

FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO CENTRO TECNOLÓGICO EN LOGÍSTICA INTEGRAL CANTABRIA, MEDIO PROPIO

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	3.901.778	3.494.916	3.077.786	2.668.514	2.318.125
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	170.135	118.973	59.202	1.092	
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas	89.511	65.224	32.328	1.092	
6. Derechos sobre activos cedidos en uso					
7. Otro inmovilizado intangible	80.624	53.749	26.874		
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO					
1. Bienes inmuebles					
2. Archivos					
3. Bibliotecas					
4. Museos					
5. Bienes muebles					
6. Anticipo sobre bienes del Patrimonio Histórico					
III. INMOVILIZADO MATERIAL	3.731.643	3.375.943	3.018.584	2.667.422	2.318.125
1. Terrenos y construcciones	138.212	138.212	138.212	138.212	138.212
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	3.593.431	3.237.731	2.880.372	2.529.210	2.179.913
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	4.905.416	5.627.018	3.893.919	3.180.555	3.007.111
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS					
1. Bienes destinados a la actividad					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA		53.008	30.993	43.334	43.334
1. Entidades del grupo					
2. Entidades asociadas					
3. Otros		53.008	30.993	43.334	43.334

FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO CENTRO TECNOLÓGICO EN LOGÍSTICA INTEGRAL CANTABRIA, MEDIO PROPIO

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	2.930.581	3.288.042	2.144.278	2.240.198	2.200.198
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	108.523	736.375	349.903		
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas					
3. Deudores varios	13.333	6.667	9.375	9.375	9.375
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	2.808.725	2.545.000	1.785.000	2.230.823	2.190.823
7. Fundadores por desembolsos exigidos					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	659				
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	659				
VII. PERIODIFICACIONES	18.673	4.176			
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	1.955.503	2.281.792	1.718.648	897.023	763.579
1. Tesorería	1.955.503	2.281.792	1.718.648	897.023	763.579
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	8.807.194	9.121.934	6.971.705	5.849.069	5.325.236

FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO CENTRO TECNOLÓGICO EN LOGÍSTICA INTEGRAL CANTABRIA, MEDIO PROPIO

BALANCE DE SITUACION – **PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	6.547.358	5.390.593	4.071.468	3.310.226	2.932.278
A1) FONDOS PROPIOS	486.803	532.804	550.595	563.982	572.736
I. DOTACIÓN FUNDACIONAL / FONDO SOCIAL	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
1. Dotación fundacional / Fondo social	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
2. (Dotación fundacional no exigido / Fondo social no exigido)					
II. RESERVAS	417.077	457.212	502.805	520.595	533.982
1. Estatutarias					
2. Otras reservas	417.077	457.212	502.805	520.595	533.982
III. EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES					
1. Remanente					
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)					
IV. EXCEDENTE DEL EJERCICIO	39.726	45.592	17.790	13.387	8.754
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	6.060.555	4.857.789	3.520.873	2.746.244	2.359.542
I. SUBVENCIONES					
II. DONACIONES Y LEGADOS					
B) PASIVO NO CORRIENTE					
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

BALANCE DE SITUACION – **PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	2.259.836	3.731.341	2.900.237	2.538.843	2.392.958
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	651.121	159.835	145.055	130.275	
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	651.121	159.835	145.055	130.275	
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. BENEFICIARIOS - ACREEDORES	1.300.031	1.487.192	1.869.078	1.869.078	1.869.078
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	229.007	142.635	413.953	361.007	325.709
1. Proveedores					
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	172.428	50.052	293.595	246.667	222.549
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)					
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	56.579	92.583	120.358	114.340	103.160
7. Anticipos recibidos por pedidos					
VII. PERIODIFICACIONES	79.677	1.941.679	472.151	178.483	198.171
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	8.807.194	9.121.934	6.971.705	5.849.069	5.325.236

FUNDACIÓN PARA LAS RELACIONES LABORALES DE CANTABRIA

FUNDACIÓN PARA LAS RELACIONES LABORALES DE CANTABRIA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA:	1.342.700	1.424.530	1.566.155	1.763.089	1.798.350
a) Cuotas de asociados y afiliados					
b) Aportaciones de usuarios					
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones					
d) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente de ejercicio	1.342.700	1.424.530	1.566.155	1.763.089	1.798.350
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	1.342.700	1.424.530	1.566.155	1.763.089	1.798.350
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
e) Reintegro de ayudas y asignaciones					
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL					
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS:					
a) Ayudas monetarias					
b) Ayudas no monetarias					
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno					
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados					
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO					
6. APROVISIONAMIENTOS					
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD:					
8. GASTOS DE PERSONAL:	-492.651	-547.492	-576.908	-635.783	-648.499
a) Sueldos, salarios y asimilados	-369.674	-402.904	-421.665	-466.190	-475.514
b) Indemnizaciones					
c) Cargas sociales	-122.977	-144.588	-155.243	-169.593	-172.985
d) Provisiones					
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD:	-832.510	-936.067	-989.247	-1.127.306	-1.149.852
a) Servicios exteriores	-832.143	-935.717	-988.727	-1.126.760	-1.149.295
b) Tributos	-367	-350	-520	-546	-557
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente					
10. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-18.621	-23.864	-33.402	-48.474	-82.179
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECENTE DEL EJERCICIO	18.501	23.864	33.402	48.474	82.179
12. EXCESO DE PROVISIONES					
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
14. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
15. OTROS RESULTADOS					
A1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	17.420	-59.029			

FUNDACIÓN PARA LAS RELACIONES LABORALES DE CANTABRIA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	1.831				
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	1.831				
a1) En entidades del grupo y asociadas	1.831				
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros					
b1) De entidades del grupo y asociadas					
b2) De terceros					
17. GASTOS FINANCIEROS:					
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros					
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS					
A2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16-17+/-18+/-19+/-20+21+22)	1.831				
A3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)	19.251	-59.029			
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	19.251	-59.029			
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A4+/-24)	19.251	-59.029			
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	31.000	35.000	100.000	100.000	100.000
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES					
5. EFECTO IMPOSITIVO					
C1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5)	31.000	35.000	100.000	100.000	100.000

FUNDACIÓN PARA LAS RELACIONES LABORALES DE CANTABRIA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	-18.501	-23.864	-33.402	-48.474	-82.179
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES					
D1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)	-18.501	-23.864	-33.402	-48.474	-82.179
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C1 + D1)	12.499	11.136	66.598	51.526	17.821
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO					
G) AJUSTES POR ERRORES	-1.673				
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL					
I) OTRAS VARIACIONES					
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A5+E+F+G+H+I)	30.076	-47.893	66.598	51.526	17.821

FUNDACIÓN PARA LAS RELACIONES LABORALES DE CANTABRIA

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	19.251	-59.029			
2. AJUSTES DEL RESULTADO	-1.712				
a) Amortización del inmovilizado	18.621	23.864	33.402	48.474	82.179
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones	-18.501	-23.864	-33.402	-48.474	-82.179
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-1.831				
h) Gastos financieros					
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-32.678	-32.594	-3.980	-20.321	11.281
a) Existencias					
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	-33.577	-37.132	-24.993	-30.518	520
c) Otros activos corrientes	-7.360	13.228			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	9.327	-4.732	9.876	10.248	10.761
e) Otros pasivos corrientes					
f) Otros activos y pasivos no corrientes	-1.068	-3.958	11.136	-51	
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	1.831				
a) Pagos de intereses					
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	1.831				
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-13.308	-91.623	-3.980	-20.321	11.281
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-31.000	-35.000	-100.000	-100.000	-100.000
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible	-15.196	-17.157	-69.157	-80.000	-80.000
c) Inmovilizado material	-15.804	-17.843	-30.843	-20.000	-20.000
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros					
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos					
7. COBROS POR DESINVERSIONES					
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros					
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	-31.000	-35.000	-100.000	-100.000	-100.000

FUNDACIÓN PARA LAS RELACIONES LABORALES DE CANTABRIA

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR OPERACIONES DE PATRIMONIO	31.000	35.000	100.000	100.000	100.000
a) Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social					
b) Disminuciones del fondo social					
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	31.000	35.000	100.000	100.000	100.000
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	31.000	35.000	100.000	100.000	100.000
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO					
a) Emisión					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados					
5. Préstamos procedentes del Sector Público					
6. Otras deudas					
b) Devolución y amortización de					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Otras deudas					
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)	31.000	35.000	100.000	100.000	100.000
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)	-13.308	-91.623	-3.980	-20.321	11.281
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	362.843	349.535	257.912	253.932	233.611
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	349.535	257.912	253.932	233.611	244.892

FUNDACIÓN PARA LAS RELACIONES LABORALES DE CANTABRIA

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	65.087	60.930	126.612	112.278	135.971
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	45.333	36.034	89.184	65.159	88.996
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas	45.333	36.034	89.184	65.159	88.996
6. Derechos sobre activos cedidos en uso					
7. Otro inmovilizado intangible					
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO					
1. Bienes inmuebles					
2. Archivos					
3. Bibliotecas					
4. Museos					
5. Bienes muebles					
6. Anticipo sobre bienes del Patrimonio Histórico					
III. INMOVILIZADO MATERIAL	17.952	23.093	35.626	45.316	45.172
1. Terrenos y construcciones					
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	17.952	23.093	35.626	45.316	45.172
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	1.803	1.803	1.803	1.803	1.803
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	1.803	1.803	1.803	1.803	1.803
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	698.840	631.121	652.134	662.331	673.092
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS					
1. Bienes destinados a la actividad					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA					
1. Entidades del grupo					
2. Entidades asociadas					
3. Otros					

FUNDACIÓN PARA LAS RELACIONES LABORALES DE CANTABRIA

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	336.077	373.209	398.202	428.720	428.200
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios					
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas					
3. Deudores varios	336.077	373.209	398.202	428.720	428.200
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas					
7. Fundadores por desembolsos exigidos					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VII. PERIODIFICACIONES	13.228				
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	349.535	257.912	253.932	233.611	244.892
1. Tesorería			1		
2. Otros activos líquidos equivalentes	349.535	257.912	253.931	233.611	244.892
TOTAL ACTIVO	763.927	692.051	778.746	774.609	809.063

FUNDACIÓN PARA LAS RELACIONES LABORALES DE CANTABRIA

BALANCE DE SITUACION – **PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	180.223	113.079	189.897	175.512	199.205
A1) FONDOS PROPIOS	113.005	34.725	45.861	45.861	45.861
I. DOTACIÓN FUNDACIONAL / FONDO SOCIAL	120.202	120.202	120.202	120.202	120.202
1. Dotación fundacional / Fondo social	120.202	120.202	120.202	120.202	120.202
2. (Dotación fundacional no exigido / Fondo social no exigido)					
II. RESERVAS	102.421	102.421	102.421	102.421	102.421
1. Estatutarias					
2. Otras reservas	102.421	102.421	102.421	102.421	102.421
III. EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-128.869	-128.869	-176.762	-176.762	-176.762
1. Remanente	49.279	49.279	49.279	49.279	49.279
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)	-178.148	-178.148	-226.041	-226.041	-226.041
IV. EXCEDENTE DEL EJERCICIO	19.251	-59.029			
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	67.218	78.354	144.036	129.651	153.344
I. SUBVENCIONES	67.218	78.354	144.036	129.651	153.344
II. DONACIONES Y LEGADOS					
B) PASIVO NO CORRIENTE	383.875	383.875	383.875	383.875	383.875
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	383.875	383.875	383.875	383.875	383.875
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	383.875	383.875	383.875	383.875	383.875
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

FUNDACIÓN PARA LAS RELACIONES LABORALES DE CANTABRIA

BALANCE DE SITUACION **– PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	199.830	195.098	204.974	215.222	225.983
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. BENEFICIARIOS - ACREEDORES					
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	199.830	195.098	204.974	215.222	225.983
1. Proveedores					
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	147.480	151.167	158.511	166.436	174.758
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)					
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	52.350	43.930	46.463	48.786	51.225
7. Anticipos recibidos por pedidos					
VII. PERIODIFICACIONES					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	763.927	692.051	778.746	774.609	809.063

FUNDACIÓN FONDO CANTABRIA COOPERA, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO, MEDIO PROPIO

FUNDACIÓN FONDO CANTABRIA COOPERA, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO, MEDIO PROPIO

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA:	4.250	501			
a) Cuotas de asociados y afiliados					
b) Aportaciones de usuarios					
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones					
d) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente de ejercicio					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
e) Reintegro de ayudas y asignaciones	4.250	501			
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL					
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS:	-48.707	-71.276	-79.074	-75.000	-75.000
a) Ayudas monetarias	-46.707	-71.276	-79.074	-75.000	-75.000
b) Ayudas no monetarias					
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno					
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	-2.000				
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO					
6. APROVISIONAMIENTOS	-4.603				
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD:	40				
8. GASTOS DE PERSONAL:	-40.742	-40.742	-41.616	-41.616	-41.616
a) Sueldos, salarios y asimilados	-30.870	-30.870	-31.492	-31.492	-31.492
b) Indemnizaciones					
c) Cargas sociales	-9.872	-9.872	-10.125	-10.125	-10.125
d) Provisiones					
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD:	-13.194	-15.000	-20.000	-20.000	-20.000
a) Servicios exteriores	-13.194	-15.000	-20.000	-20.000	-20.000
b) Tributos					
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente					
10. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-31	-213	-213	-213	-181
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECENTE DEL EJERCICIO	98.039	135.727	140.903	136.829	136.797
12. EXCESO DE PROVISIONES					
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
14. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
15. OTROS RESULTADOS	-5	3			
A1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	-4.953	9.000			

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	16.490	19.294	5.000	5.000	5.000
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En entidades del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	16.490	19.294	5.000	5.000	5.000
b1) De entidades del grupo y asociadas					
b2) De terceros	16.490	19.294	5.000	5.000	5.000
17. GASTOS FINANCIEROS:					
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros					
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS					
A2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16-17+/-18+/-19+/-20+21+22)	16.490	19.294	5.000	5.000	5.000
A3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)	11.537	28.294	5.000	5.000	5.000
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	11.537	28.294	5.000	5.000	5.000
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A4+/-24)	11.537	28.294	5.000	5.000	5.000
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES					
5. EFECTO IMPOSITIVO					
C1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000

DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5)					
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	-98.039	-135.727	-140.903	-136.829	-136.797
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES					
D1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)	-98.039	-135.727	-140.903	-136.829	-136.797
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C1 + D1)	30.961	-6.727	-11.903	-7.829	-7.797
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO					
G) AJUSTES POR ERRORES					
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL					
I) OTRAS VARIACIONES					
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A5+E+F+G+H+I)	42.498	21.567	-6.903	-2.829	-2.797

FUNDACIÓN FONDO CANTABRIA COOPERA, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO, MEDIO PROPIO

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	11.537	28.294	5.000	5.000	5.000
2. AJUSTES DEL RESULTADO	-114.497	-154.808	-145.690	-141.616	-141.616
a) Amortización del inmovilizado	31	213	213	213	181
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones	-98.039	-135.727	-140.903	-136.829	-136.797
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-16.490	-19.294	-5.000	-5.000	-5.000
h) Gastos financieros					
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	1.750	-40.000	-3.150		
a) Existencias					
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	-2.850		2.850		
c) Otros activos corrientes		-40.000			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	4.600				
e) Otros pasivos corrientes			-6.000		
f) Otros activos y pasivos no corrientes					
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	16.490	19.294	5.000	5.000	5.000
a) Pagos de intereses					
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	16.490	19.294	5.000	5.000	5.000
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-84.720	-147.221	-138.840	-131.616	-131.616
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-851				
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material	-851				
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros					
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos					
7. COBROS POR DESINVERSIONES					
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros					
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	-851				

FUNDACIÓN FONDO CANTABRIA COOPERA, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO, MEDIO PROPIO

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR OPERACIONES DE PATRIMONIO	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000
a) Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social					
b) Disminuciones del fondo social					
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO					
a) Emisión					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados					
5. Préstamos procedentes del Sector Público					
6. Otras deudas					
b) Devolución y amortización de					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Otras deudas					
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)	43.429	-18.221	-9.840	-2.616	-2.616
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	96.531	139.960	121.739	111.899	109.283
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	139.960	121.739	111.899	109.283	106.667

FUNDACIÓN FONDO CANTABRIA COOPERA, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO, MEDIO PROPIO

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	820	607	394	181	
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE					
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas					
6. Derechos sobre activos cedidos en uso					
7. Otro inmovilizado intangible					
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO					
1. Bienes inmuebles					
2. Archivos					
3. Bibliotecas					
4. Museos					
5. Bienes muebles					
6. Anticipo sobre bienes del Patrimonio Histórico					
III. INMOVILIZADO MATERIAL	820	607	394	181	
1. Terrenos y construcciones					
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	820	607	394	181	
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	642.810	664.589	651.899	649.283	646.667
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS					
1. Bienes destinados a la actividad					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA					
1. Entidades del grupo					
2. Entidades asociadas					
3. Otros					

FUNDACIÓN FONDO CANTABRIA COOPERA, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO, MEDIO PROPIO

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	2.850	2.850			
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios					
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas					
3. Deudores varios	2.850	2.850			
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas					
7. Fundadores por desembolsos exigidos					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	500.000	540.000	540.000	540.000	540.000
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	500.000	540.000	540.000	540.000	540.000
VII. PERIODIFICACIONES					
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	139.960	121.739	111.899	109.283	106.667
1. Tesorería	139.960	121.739	111.899	109.283	106.667
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	643.630	665.196	652.293	649.464	646.667

FUNDACIÓN FONDO CANTABRIA COOPERA, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO, MEDIO PROPIO

BALANCE DE SITUACION – **PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	635.053	656.620	649.717	646.888	644.091
A1) FONDOS PROPIOS	600.092	628.386	633.386	638.386	643.386
I. DOTACIÓN FUNDACIONAL / FONDO SOCIAL	568.101	568.101	568.101	568.101	568.101
1. Dotación fundacional / Fondo social	568.101	568.101	568.101	568.101	568.101
2. (Dotación fundacional no exigido / Fondo social no exigido)					
II. RESERVAS	20.454	31.991	60.285	65.285	70.285
1. Estatutarias	20.454	31.991	60.285	65.285	70.285
2. Otras reservas					
III. EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES					
1. Remanente					
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)					
IV. EXCEDENTE DEL EJERCICIO	11.537	28.294	5.000	5.000	5.000
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	34.961	28.234	16.331	8.502	705
I. SUBVENCIONES	34.961	28.234	16.331	8.502	705
II. DONACIONES Y LEGADOS					
B) PASIVO NO CORRIENTE					
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

FUNDACIÓN FONDO CANTABRIA COOPERA, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO, MEDIO PROPIO

BALANCE DE SITUACION – **PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	8.576	8.576	2.576	2.576	2.576
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	6.000	6.000			
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	6.000	6.000			
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. BENEFICIARIOS - ACREEDORES					
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	2.576	2.576	2.576	2.576	2.576
1. Proveedores					
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios					
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)					
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	2.576	2.576	2.576	2.576	2.576
7. Anticipos recibidos por pedidos					
VII. PERIODIFICACIONES					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	643.630	665.196	652.293	649.464	646.667

FUNDACIÓN FESTIVAL INTERNACIONAL DE SANTANDER

FUNDACIÓN FESTIVAL INTERNACIONAL DE SANTANDER

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA:	1.807.412	2.137.836	2.078.396	2.096.846	2.096.846
a) Cuotas de asociados y afiliados					
b) Aportaciones de usuarios	1.266	1.240	1.300	1.300	1.300
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	199.600	197.450	206.450	220.000	220.000
d) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente de ejercicio	1.606.546	1.939.146	1.870.646	1.875.546	1.875.546
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	750.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma	570.900	653.500	585.000	590.000	590.000
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros	285.646	285.646	285.646	285.546	285.546
e) Reintegro de ayudas y asignaciones					
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	795.736	1.126.220	950.000	950.000	950.000
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS:					
a) Ayudas monetarias					
b) Ayudas no monetarias					
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno					
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados					
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO					
6. APROVISIONAMIENTOS	-1.606.875	-2.237.345	-2.090.375	-2.100.000	-2.100.000
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD:	76.605	51.855	50.000	50.000	50.000
8. GASTOS DE PERSONAL:	-335.004	-368.000	-394.500	-406.500	-406.500
a) Sueldos, salarios y asimilados	-254.867	-284.945	-305.000	-315.000	-315.000
b) Indemnizaciones					
c) Cargas sociales	-80.137	-83.055	-89.500	-91.500	-91.500
d) Provisiones					
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD:	-688.122	-689.326	-589.021	-586.846	-586.846
a) Servicios exteriores	-638.402	-631.581	-572.021	-569.846	-569.846
b) Tributos					
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente	-49.720	-57.745	-17.000	-17.000	-17.000
10. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-7.078	-6.000	-7.000	-6.000	-6.000
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECENTE DEL EJERCICIO					
12. EXCESO DE PROVISIONES	14.384				
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
14. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
15. OTROS RESULTADOS					
A1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	57.058	15.240	-2.500	-2.500	-2.500

FUNDACIÓN FESTIVAL INTERNACIONAL DE SANTANDER

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	1.649	5.000	3.000	3.000	3.000
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En entidades del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	1.649	5.000	3.000	3.000	3.000
b1) De entidades del grupo y asociadas					
b2) De terceros	1.649	5.000	3.000	3.000	3.000
17. GASTOS FINANCIEROS:	-15.068		-500	-500	-500
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-118		-500	-500	-500
b) Por deudas con terceros					
c) Por actualización de provisiones	-14.950				
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS					
A2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16-17+/-18+/-19+/-20+21+22)	-13.419	5.000	2.500	2.500	2.500
A3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)	43.639	20.240			
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	14.950				
A4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	58.589	20.240			
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A4+/-24)	58.589	20.240			
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS					
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES					
5. EFECTO IMPOSITIVO					
C1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5)					

FUNDACIÓN FESTIVAL INTERNACIONAL DE SANTANDER

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS					
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES					
D1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)					
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C1 + D1)					
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO					
G) AJUSTES POR ERRORES					
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL					
I) OTRAS VARIACIONES					
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A5+E+F+G+H+I)	58.589	20.240			

FUNDACIÓN FESTIVAL INTERNACIONAL DE SANTANDER

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	43.639	20.240			
2. AJUSTES DEL RESULTADO	20.497	1.000	4.500	3.500	3.500
a) Amortización del inmovilizado	7.078	6.000	7.000	6.000	6.000
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones					
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-1.649	-5.000	-3.000	-3.000	-3.000
h) Gastos financieros	15.068		500	500	500
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	164.311	-12.140	5.000		
a) Existencias					
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	173.186	1.813			
c) Otros activos corrientes	5.363	42.843			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	-17.582	-53.069	5.000		
e) Otros pasivos corrientes	3.344	-3.727			
f) Otros activos y pasivos no corrientes					
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-44.954	-3.612	-2.983	2.500	2.500
a) Pagos de intereses	-15.068		-500	-500	-500
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses					
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)	-29.886	-3.612	-2.483	3.000	3.000
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	183.493	5.488	6.517	6.000	6.000
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-7.078	-6.000	-7.000	-6.000	-6.000
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material	-7.078	-6.000	-7.000	-6.000	-6.000
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros					
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos					
7. COBROS POR DESINVERSIONES					
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros					
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	-7.078	-6.000	-7.000	-6.000	-6.000

FUNDACIÓN FESTIVAL INTERNACIONAL DE SANTANDER

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR OPERACIONES DE PATRIMONIO					
a) Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social					
b) Disminuciones del fondo social					
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO					
a) Emisión					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados					
5. Préstamos procedentes del Sector Público					
6. Otras deudas					
b) Devolución y amortización de					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Otras deudas					
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)					
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)	176.415	-512	-483		
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	137.598	314.013	313.501	313.018	313.018
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	314.013	313.501	313.018	313.018	313.018

FUNDACIÓN FESTIVAL INTERNACIONAL DE SANTANDER

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	10.517	10.517	16.000	16.000	16.000
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE					
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas					
6. Derechos sobre activos cedidos en uso					
7. Otro inmovilizado intangible					
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO					
1. Bienes inmuebles					
2. Archivos					
3. Bibliotecas					
4. Museos					
5. Bienes muebles					
6. Anticipo sobre bienes del Patrimonio Histórico					
III. INMOVILIZADO MATERIAL	10.517	10.517	16.000	16.000	16.000
1. Terrenos y construcciones					
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	10.517	10.517	16.000	16.000	16.000
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	358.669	313.501	313.018	313.018	313.018
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS					
1. Bienes destinados a la actividad					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA					
1. Entidades del grupo					
2. Entidades asociadas					
3. Otros					

FUNDACIÓN FESTIVAL INTERNACIONAL DE SANTANDER

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	1.813				
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios					
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas					
3. Deudores varios	1.500				
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente	313				
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas					
7. Fundadores por desembolsos exigidos					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	42.500				
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	42.500				
VII. PERIODIFICACIONES	343				
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	314.013	313.501	313.018	313.018	313.018
1. Tesorería	314.013	313.501	313.018	313.018	313.018
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	369.186	324.018	329.018	329.018	329.018

FUNDACIÓN FESTIVAL INTERNACIONAL DE SANTANDER

BALANCE DE SITUACION – **PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	280.278	300.518	300.518	300.518	300.518
A1) FONDOS PROPIOS	280.278	300.518	300.518	300.518	300.518
I. DOTACIÓN FUNDACIONAL / FONDO SOCIAL	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
1. Dotación fundacional / Fondo social	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
2. (Dotación fundacional no exigido / Fondo social no exigido)					
II. RESERVAS	191.689	250.278	270.518	270.518	270.518
1. Estatutarias	6.153	6.153	6.153	6.153	6.153
2. Otras reservas	185.536	244.125	264.365	264.365	264.365
III. EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES					
1. Remanente					
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)					
IV. EXCEDENTE DEL EJERCICIO	58.589	20.240			
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS					
I. SUBVENCIONES					
II. DONACIONES Y LEGADOS					
B) PASIVO NO CORRIENTE					
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

FUNDACIÓN FESTIVAL INTERNACIONAL DE SANTANDER

BALANCE DE SITUACION **– PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	88.908	23.500	28.500	28.500	28.500
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	8.612				
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	3.727				
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito	3.727				
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. BENEFICIARIOS - ACREEDORES					
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	76.569	23.500	28.500	28.500	28.500
1. Proveedores					
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	13.615		5.000	5.000	5.000
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)					
5. Pasivos por impuesto corriente	55.957	15.000	15.000	15.000	15.000
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	6.697	8.500	8.500	8.500	8.500
7. Anticipos recibidos por pedidos	300				
VII. PERIODIFICACIONES					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	369.186	324.018	329.018	329.018	329.018

FUNDACIÓN INSTITUTO HIDRÁULICA AMBIENTAL DE CANTABRIA

FUNDACIÓN INSTITUTO HIDRAÚLICA AMBIENTAL DE CANTABRIA, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA:	7.208.221	5.860.986	6.249.218	6.457.579	6.705.827
a) Cuotas de asociados y afiliados					
b) Aportaciones de usuarios					
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones					
d) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente de ejercicio	7.208.221	5.860.986	6.249.218	6.457.579	6.705.827
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	2.530.211	1.718.526	1.808.526	1.866.681	1.866.681
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma	292.906	116.707	128.903		
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea	1.119.171	1.288.923	1.308.289	1.608.272	1.656.520
- De otros	3.265.933	2.736.830	3.003.500	2.982.626	3.182.626
e) Reintegro de ayudas y asignaciones					
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	4.607.371	7.900.005	6.508.781	6.045.460	5.950.355
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS:	-33.212	-85.429	-115.226	-118.683	-122.243
a) Ayudas monetarias	-24.559	-26.430	-115.226	-118.683	-122.243
b) Ayudas no monetarias					
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno					
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	-8.652	-58.999			
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO					
6. APROVISIONAMIENTOS	-1.631.795	-2.127.692	-1.673.227	-1.631.795	-1.680.749
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD:	83.106	78.938	81.306	82.932	84.591
8. GASTOS DE PERSONAL:	-8.219.182	-9.472.032	-9.189.732	-9.189.732	-9.189.732
a) Sueldos, salarios y asimilados	-6.279.459	-7.299.918	-6.961.918	-6.961.918	-6.961.918
b) Indemnizaciones					
c) Cargas sociales	-1.939.724	-2.172.113	-2.227.814	-2.227.814	-2.227.814
d) Provisiones					
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD:	-1.643.214	-1.389.762	-1.500.404	-1.507.357	-1.552.312
a) Servicios exteriores	-1.544.382	-1.330.910	-1.439.124	-1.467.906	-1.511.943
b) Tributos	-4.111	-8.851	-8.851	-8.851	-8.851
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-94.721	-50.000	-52.429	-30.600	-31.518
d) Otros gastos de gestión corriente					
10. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-771.115	-939.695	-932.232	-869.062	-869.062
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECENTE DEL EJERCICIO	603.469	710.916	732.405	732.405	732.405
12. EXCESO DE PROVISIONES					
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
14. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
15. OTROS RESULTADOS	12.281	1.750			
A1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	215.929	537.986	160.888	1.747	59.079

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	206.327	139.160	185.349	190.909	196.637
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En entidades del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	206.327	139.160	185.349	190.909	196.637
b1) De entidades del grupo y asociadas					
b2) De terceros	206.327	139.160	185.349	190.909	196.637
17. GASTOS FINANCIEROS:	-1.121	-1.900			
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros	-1.121	-1.900			
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO	-272.813	10.870	-25.300	-26.059	-26.841
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS					
A2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16-17+/-18+/-19+/-20+21+22)	-67.607	148.130	160.049	164.850	169.796
A3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)	148.322	686.116	320.937	166.597	228.875
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	148.322	686.116	320.937	166.597	228.875
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A4+/-24)	148.322	686.116	320.937	166.597	228.875
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	24.730				
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES					
5. EFECTO IMPOSITIVO					
C1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	24.730				

DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5)					
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	-603.469	-710.916			
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES	-673				
D1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)	-604.142	-710.916			
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C1 + D1)	-579.411	-710.916			
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO					
G) AJUSTES POR ERRORES					
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL					
I) OTRAS VARIACIONES	-1.170				
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A5+E+F+G+H+I)	-432.259	-24.800	320.937	166.597	228.875

FUNDACIÓN INSTITUTO HIDRAÚLICA AMBIENTAL DE CANTABRIA, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	148.322	686.116	320.937	166.597	228.875
2. AJUSTES DEL RESULTADO	234.084	80.649	39.778	-28.193	-33.139
a) Amortización del inmovilizado	771.115	939.695	932.232	869.062	869.062
b) Correcciones valorativas por deterioro	-1.170				
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones	-603.469	-710.916	-732.405	-732.405	-732.405
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-206.327	-139.160	-185.349	-190.909	-196.637
h) Gastos financieros	1.121	1.900			
i) Diferencias de cambio	272.813	-10.870	25.300	26.059	26.841
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	2.746.466	1.488.011	-1.375.392	-626.545	-566.603
a) Existencias					
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	3.652.231	-21.959	-32.210	-297.827	-83.511
c) Otros activos corrientes	95.371	1.350.946	-957.772	528.352	-100.000
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	203.496	412.838	-299.836	-79.153	12.279
e) Otros pasivos corrientes	-1.204.631	-853.814	214.426	-477.917	-395.371
f) Otros activos y pasivos no corrientes		600.000	-300.000	-300.000	
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	205.206	137.260	185.349	190.909	196.637
a) Pagos de intereses	-1.121	-1.900			
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	206.327	139.160	185.349	190.909	196.637
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	3.334.079	2.392.036	-829.327	-297.232	-174.230
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-35.616	-1.113.822	-584.058	-24.200	-24.200
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible	-48.196	-36.300	-24.200	-24.200	-24.200
c) Inmovilizado material	-82.791	-1.077.522	-559.858		
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros					
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos	95.371				
7. COBROS POR DESINVERSIONES					
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros					
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	-35.616	-1.113.822	-584.058	-24.200	-24.200

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR OPERACIONES DE PATRIMONIO	24.730				
a) Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social					
b) Disminuciones del fondo social					
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	24.730				
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos	24.730				
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	-774.112				
a) Emisión	-774.112				
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito	-24.057				
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados					
5. Préstamos procedentes del Sector Público					
6. Otras deudas	-750.055				
b) Devolución y amortización de					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Otras deudas					
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)	-749.382				
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	-185.457	10.870	-25.300	-26.059	-26.841
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)	2.363.623	1.289.084	-1.438.685	-347.491	-225.271
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	7.310.543	9.674.166	10.963.250	9.524.565	9.177.074
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	9.674.166	10.963.250	9.524.565	9.177.074	8.951.803

FUNDACIÓN INSTITUTO HIDRAÚLICA AMBIENTAL DE CANTABRIA, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	27.724.773	28.042.590	26.979.796	26.030.569	25.058.904
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	59.742	103.047	73.740	47.739	21.738
1. Desarrollo	3.306	3.306			
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas	56.436	99.741	73.740	47.739	21.738
6. Derechos sobre activos cedidos en uso					
7. Otro inmovilizado intangible					
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO					
1. Bienes inmuebles					
2. Archivos					
3. Bibliotecas					
4. Museos					
5. Bienes muebles					
6. Anticipo sobre bienes del Patrimonio Histórico					
III. INMOVILIZADO MATERIAL	24.135.490	24.410.002	23.848.131	22.826.460	21.804.788
1. Terrenos y construcciones	23.431.657	22.991.156	22.463.994	21.936.831	21.409.669
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	703.833	1.418.846	1.384.137	889.628	395.119
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	1				
1. Instrumentos de patrimonio	1				
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	1.000.000	1.000.000			
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	1.000.000	1.000.000			
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	2.529.540	2.529.540	3.057.925	3.156.370	3.232.378
B) ACTIVO CORRIENTE	14.308.727	14.268.825	13.820.122	13.242.106	13.200.346
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS					
1. Bienes destinados a la actividad					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA					
1. Entidades del grupo					
2. Entidades asociadas					
3. Otros					

FUNDACIÓN INSTITUTO HIDRAÚLICA AMBIENTAL DE CANTABRIA, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	2.913.035	2.934.995	2.967.205	3.265.032	3.348.543
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	733.978	892.000	900.920	909.929	919.028
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas					
3. Deudores varios	2.060.989	1.937.802	1.957.180	2.243.816	2.317.115
4. Personal	13.462				
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	104.607	105.193	109.105	111.287	112.400
7. Fundadores por desembolsos exigidos					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	1.650.200	328.352	1.328.352	800.000	900.000
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	1.650.200	328.352	1.328.352	800.000	900.000
VII. PERIODIFICACIONES	71.326	42.228			
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	9.674.166	10.963.250	9.524.565	9.177.074	8.951.803
1. Tesorería	9.674.166	10.963.250	9.524.565	9.177.074	8.951.803
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	42.033.501	42.311.415	40.799.918	39.272.675	38.259.250

FUNDACIÓN INSTITUTO HIDRAÚLICA AMBIENTAL DE CANTABRIA, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO

BALANCE DE SITUACION – **PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	33.347.938	33.232.405	32.912.171	32.346.363	31.842.833
A1) FONDOS PROPIOS	12.474.225	13.160.349	13.481.786	13.648.383	13.877.258
I. DOTACIÓN FUNDACIONAL / FONDO SOCIAL	7.924.623	7.924.623	7.924.623	7.924.623	7.924.623
1. Dotación fundacional / Fondo social	7.924.623	7.924.623	7.924.623	7.924.623	7.924.623
2. (Dotación fundacional no exigido / Fondo social no exigido)					
II. RESERVAS					
1. Estatutarias					
2. Otras reservas					
III. EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.401.280	4.549.610	5.236.226	5.557.163	5.723.760
1. Remanente	4.401.280	4.549.610	5.236.226	5.557.163	5.723.760
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)					
IV. EXCEDENTE DEL EJERCICIO	148.322	686.116	320.937	166.597	228.875
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	20.873.713	20.072.056	19.430.385	18.697.980	17.965.575
I. SUBVENCIONES	20.873.713	20.162.790	19.430.385	18.697.980	17.965.575
II. DONACIONES Y LEGADOS					
B) PASIVO NO CORRIENTE	3.556.881	4.391.302	3.285.450	2.881.085	2.754.282
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	3.556.881	3.791.302	2.985.450	2.881.085	2.754.282
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	3.556.881	3.791.302	2.985.450	2.881.085	2.754.282
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO		600.000	300.000		

BALANCE DE SITUACION – **PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	5.128.683	4.687.707	4.602.297	4.045.227	3.662.135
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	3.637.697	2.483.896	2.698.322	2.402.891	2.307.520
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	3.637.697	2.483.896	2.698.322	2.402.891	2.307.520
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS	182.499	182.486	182.486		
V. BENEFICIARIOS - ACREEDORES					
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	1.308.486	1.721.325	1.421.489	1.342.336	1.354.615
1. Proveedores	68.182	285.340	212.441	135.690	138.404
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	49.787	41.569	44.896	39.578	39.974
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	390.366	448.540	289.000	290.850	296.667
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	800.151	945.875	875.152	876.218	879.570
7. Anticipos recibidos por pedidos					
VII. PERIODIFICACIONES		300.000	300.000	300.000	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	42.033.501	42.311.415	40.799.918	39.272.675	38.259.250

FUNDACIÓN COMILLAS DEL ESPAÑOL Y LA CULTURA HISPÁNICA

FUNDACIÓN COMILLAS DEL ESPAÑOL Y LA CULTURA HISPÁNICA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA:	2.120.000	2.120.000	2.120.000	2.120.000	2.120.000
a) Cuotas de asociados y afiliados					
b) Aportaciones de usuarios					
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
d) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente de ejercicio	2.020.000	2.020.000	2.020.000	2.020.000	2.020.000
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	2.020.000	2.020.000	2.020.000	2.020.000	2.020.000
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
e) Reintegro de ayudas y asignaciones					
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	225.457	245.000	289.895	295.692	301.606
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS:	-73.187	-49.500	-49.500	-49.500	-49.500
a) Ayudas monetarias	-73.187	-49.500	-49.500	-49.500	-49.500
b) Ayudas no monetarias					
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno					
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados					
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO					
6. APROVISIONAMIENTOS	-43.766	-43.575	-44.882	-46.228	-47.615
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD:	17.129	16.500	17.200	17.400	17.600
8. GASTOS DE PERSONAL:	-906.960	-847.590	-863.510	-880.872	-898.500
a) Sueldos, salarios y asimilados	-686.806	-635.500	-649.589	-662.580	-675.831
b) Indemnizaciones					
c) Cargas sociales	-219.314	-211.250	-213.081	-217.342	-221.689
d) Provisiones	-840	-840	-840	-950	-980
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD:	-1.144.503	-1.205.000	-1.229.000	-1.253.682	-1.278.755
a) Servicios exteriores	-1.144.503	-1.205.000	-1.229.000	-1.253.682	-1.278.755
b) Tributos					
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente					
10. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-6.049	-6.150	-6.160	-6.180	6.210
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECENTE DEL EJERCICIO					
12. EXCESO DE PROVISIONES					
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
14. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
15. OTROS RESULTADOS					
A1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	188.121	229.685	234.043	196.630	171.046

FUNDACIÓN COMILLAS DEL ESPAÑOL Y LA CULTURA HISPÁNICA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	31.575	18.500	25.000	27.000	29.000
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En entidades del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	31.575	18.500	25.000	27.000	29.000
b1) De entidades del grupo y asociadas					
b2) De terceros	31.575	18.500	25.000	27.000	29.000
17. GASTOS FINANCIEROS:	-5.572	-3.850	-2.500	-1.800	-800
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros	-5.572	-3.850	-2.500	-1.800	-800
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS					
A2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16-17+/-18+/-19+/-20+21+22)	26.003	14.650	22.500	25.200	28.200
A3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)	214.124	244.335	256.543	221.830	199.246
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	214.124	244.335	256.543	221.830	199.246
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A4+/-24)	214.124	244.335	256.543	221.830	199.246
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS					
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES					
5. EFECTO IMPOSITIVO					
C1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5)					

FUNDACIÓN COMILLAS DEL ESPAÑOL Y LA CULTURA HISPÁNICA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS					
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES					
D1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)					
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C1 + D1)					
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO					
G) AJUSTES POR ERRORES					
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL					
I) OTRAS VARIACIONES					
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A5+E+F+G+H+I)	214.124	244.335	256.543	221.830	199.246

FUNDACIÓN COMILLAS DEL ESPAÑOL Y LA CULTURA HISPÁNICA

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	214.124	244.335	256.543	221.830	199.246
2. AJUSTES DEL RESULTADO	-19.954	-8.500	-16.340	-19.020	-34.410
a) Amortización del inmovilizado	6.049	6.150	6.160	6.180	-6.210
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones					
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-31.575	-18.500	-25.000	-27.000	-29.000
h) Gastos financieros	5.572	3.850	2.500	1.800	800
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE		-82.349	-46.128	-7.056	93.455
a) Existencias					
b) Deudores y otras cuentas a cobrar		-85.171	-49.007	-9.992	-10.193
c) Otros activos corrientes					
d) Acreedores y otras cuentas a pagar		2.822	2.879	2.936	2.995
e) Otros pasivos corrientes					100.653
f) Otros activos y pasivos no corrientes					
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		-100.396	-99.946	-92.370	-95.044
a) Pagos de intereses					
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses					
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)		-100.396	-99.946	-92.370	-95.044
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	194.170	53.090	94.129	103.384	163.247
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES					
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros					
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos					
7. COBROS POR DESINVERSIONES					
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros					
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)					

FUNDACIÓN COMILLAS DEL ESPAÑOL Y LA CULTURA HISPÁNICA

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR OPERACIONES DE PATRIMONIO					
a) Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social					
b) Disminuciones del fondo social					
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO					
a) Emisión					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados					
5. Préstamos procedentes del Sector Público					
6. Otras deudas					
b) Devolución y amortización de					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Otras deudas					
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)					
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)	194.170	53.090	94.129	103.384	163.247
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.960.352	2.154.522	2.207.612	2.301.741	2.405.125
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	2.154.522	2.207.612	2.301.741	2.405.125	2.568.372

FUNDACIÓN COMILLAS DEL ESPAÑOL Y LA CULTURA HISPÁNICA

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	324.611	319.306	321.656	314.546	212.000
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	6.486	6.300	6.150	6.040	6.000
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas					
6. Derechos sobre activos cedidos en uso					
7. Otro inmovilizado intangible	6.486	6.300	6.150	6.040	6.000
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO					
1. Bienes inmuebles					
2. Archivos					
3. Bibliotecas					
4. Museos					
5. Bienes muebles					
6. Anticipo sobre bienes del Patrimonio Histórico					
III. INMOVILIZADO MATERIAL	217.619	212.500	210.000	208.000	206.000
1. Terrenos y construcciones					
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	217.619	212.500	210.000	208.000	206.000
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	100.506	100.506	105.506	100.506	
1. Instrumentos de patrimonio	100.506	100.506	105.506	100.506	
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	2.520.733	2.658.994	2.802.130	2.915.506	3.088.946
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS					
1. Bienes destinados a la actividad					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA					
1. Entidades del grupo					
2. Entidades asociadas					
3. Otros					

FUNDACIÓN COMILLAS DEL ESPAÑOL Y LA CULTURA HISPÁNICA

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	365.461	450.632	499.639	509.631	519.824
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	163.861	245.000	289.895	295.692	301.606
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas					
3. Deudores varios	201.600	205.632	209.744	213.939	218.218
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas					
7. Fundadores por desembolsos exigidos					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VII. PERIODIFICACIONES	750	750	750	750	750
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	2.154.522	2.207.612	2.301.741	2.405.125	2.568.372
1. Tesorería	2.154.522	2.207.612	2.301.741	2.405.125	2.568.372
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	2.845.344	2.978.300	3.123.786	3.230.052	3.300.946

FUNDACIÓN COMILLAS DEL ESPAÑOL Y LA CULTURA HISPÁNICA

BALANCE DE SITUACION – **PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	2.256.240	2.500.575	2.747.118	2.958.948	3.148.194
A1) FONDOS PROPIOS	2.177.794	2.422.129	2.668.672	2.880.502	3.069.748
I. DOTACIÓN FUNDACIONAL / FONDO SOCIAL	3.560.000	3.560.000	3.560.000	3.560.000	3.560.000
1. Dotación fundacional / Fondo social	3.560.000	3.560.000	3.560.000	3.560.000	3.560.000
2. (Dotación fundacional no exigido / Fondo social no exigido)					
II. RESERVAS	-87.610	-87.610	-87.610	-87.610	-87.610
1. Estatutarias	-87.610	-87.610	-87.610	-87.610	-87.610
2. Otras reservas					
III. EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1.508.720	-1.294.596	-1.060.261	-813.718	-601.888
1. Remanente					
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)	-1.508.720	-1.294.596	-1.060.261	-813.718	-601.888
IV. EXCEDENTE DEL EJERCICIO	214.124	244.335	256.543	221.830	199.246
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	78.446	78.446	78.446	78.446	78.446
I. SUBVENCIONES					
II. DONACIONES Y LEGADOS	78.446	78.446	78.446	78.446	78.446
B) PASIVO NO CORRIENTE	548.637	434.436	330.500	222.000	
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	548.637	434.436	330.500	222.000	
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito	548.637	434.436	330.500	222.000	
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

FUNDACIÓN COMILLAS DEL ESPAÑOL Y LA CULTURA HISPÁNICA

BALANCE DE SITUACION **– PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	40.467	43.289	46.168	49.104	152.752
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	-100.653	-100.653	-100.653	-100.653	
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito	-100.653	-100.653	-100.653	-100.653	
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. BENEFICIARIOS - ACREEDORES					
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	141.120	143.942	146.821	149.757	152.752
1. Proveedores					
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas	141.120	143.942	146.821	149.757	152.752
3. Acreedores varios					
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)					
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas					
7. Anticipos recibidos por pedidos					
VII. PERIODIFICACIONES					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2.845.344	2.978.300	3.123.786	3.230.052	3.300.946

FUNDACIÓN INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA

FUNDACIÓN INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA:	6.841.155	7.832.989	7.067.686	7.601.605	7.820.686
a) Cuotas de asociados y afiliados					
b) Aportaciones de usuarios					
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones					
d) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente de ejercicio	6.841.155	7.832.989	7.067.686	7.601.605	7.820.686
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	2.231.000	2.217.000	2.220.000	2.220.000	2.220.000
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma	441.546	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea	1.019.200	1.016.566	1.096.767	1.151.605	1.209.186
- De otros	3.149.410	3.599.423	2.750.919	3.230.000	3.391.500
e) Reintegro de ayudas y asignaciones					
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	9.429.681	10.050.000	10.788.059	11.111.700	11.445.051
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS:	-10.186	-108.709	-52.000	-100.000	-100.000
a) Ayudas monetarias	-3.673		-10.000	-10.000	-10.000
b) Ayudas no monetarias					
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno					
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	-6.513	-108.709	-42.000	-90.000	-90.000
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO					
6. APROVISIONAMIENTOS					
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD:	189.028	142.164	125.000	125.000	125.000
8. GASTOS DE PERSONAL:	-8.112.371	-9.000.998	-10.045.919	-10.548.214	-10.836.368
a) Sueldos, salarios y asimilados	-6.133.251	-6.671.000	-7.595.432	-7.975.203	-8.134.707
b) Indemnizaciones	-119.479	-86.427	-99.679	-104.663	-109.896
c) Cargas sociales	-1.859.641	-2.043.571	-2.350.808	-2.468.348	-2.591.765
d) Provisiones		-200.000			
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD:	-7.499.236	-8.639.039	-8.175.322	-8.410.452	-8.692.365
a) Servicios exteriores	-4.840.835	-5.568.664	-5.269.755	-5.322.452	-5.349.065
b) Tributos	-5.193	-7.909	-8.000	-8.000	-8.000
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-2.109.619	-2.460.286	-2.328.226	-2.550.000	-2.800.000
d) Otros gastos de gestión corriente	-543.589	-602.180	-569.341	-530.000	-535.300
10. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-604.461	-575.602	-580.000	-585.800	-591.658
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECENTE DEL EJERCICIO	409.968	391.375	398.396	402.380	406.404
12. EXCESO DE PROVISIONES					
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:	-6.343				
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras	-6.343				
14. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
15. OTROS RESULTADOS		-40.389			
A1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	637.235	51.791	-474.100	-403.781	-423.250

FUNDACIÓN INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	350.774	372.969	410.000	430.000	450.000
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En entidades del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	350.774	372.969	410.000	430.000	450.000
b1) De entidades del grupo y asociadas					
b2) De terceros	350.774	372.969	410.000	430.000	450.000
17. GASTOS FINANCIEROS:	-954				
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros	-954				
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO	-13				
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS					
A2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16-17+/-18+/-19+/-20+21+22)	349.807	372.969	410.000	430.000	450.000
A3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)	987.042	424.760	-64.100	26.219	26.750
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	987.042	424.760	-64.100	26.219	26.750
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A4+/-24)	987.042	424.760	-64.100	26.219	26.750
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	7.346.080	8.291.996	7.535.743	8.075.736	8.300.993
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES					
5. EFECTO IMPOSITIVO					
C1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5)	7.346.080	8.291.996	7.535.743	8.075.736	8.300.993

FUNDACIÓN INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	-7.251.123	-8.224.364	-7.466.082	-8.003.985	-8.227.089
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES					
D1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)	-7.251.123	-8.224.364	-7.466.082	-8.003.985	-8.227.089
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C1 + D1)	94.957	67.632	69.661	71.751	73.904
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO					
G) AJUSTES POR ERRORES					
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL					
I) OTRAS VARIACIONES					
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A5+E+F+G+H+I)	1.081.999	492.392	5.561	97.970	100.654

FUNDACIÓN INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	987.042	424.760	-64.100	26.219	26.750
2. AJUSTES DEL RESULTADO	2.570.988	2.271.544	2.099.830	2.004.420	2.008.764
a) Amortización del inmovilizado	604.461	575.602	580.000	585.800	591.658
b) Correcciones valorativas por deterioro	1.668				
c) Variación de provisiones	2.718.304	2.460.286	2.328.226	2.251.000	2.273.510
d) Imputación de subvenciones	-409.968	-391.375	-398.396	-402.380	-406.404
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado	6.343				
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-350.774	-372.969	-410.000	-430.000	-450.000
h) Gastos financieros	954				
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-509.345	-3.823.725	-3.424.754	-2.319.275	-2.011.015
a) Existencias					
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	2.305.415	-2.204.740	346.987	-645.954	-322.068
c) Otros activos corrientes	-3.253.569	-3.316.431	-2.030.000	-2.520.000	-2.020.000
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	154.304	-71.767	40.535	42.561	44.690
e) Otros pasivos corrientes	-664.932	1.069.706	-846.960	575.839	236.281
f) Otros activos y pasivos no corrientes	949.437	699.507	-935.316	228.279	50.082
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	294.649	302.969	310.000	310.000	310.000
a) Pagos de intereses	-954				
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	295.603	302.969	310.000	310.000	310.000
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	3.343.334	-824.452	-1.079.024	21.364	334.499
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-434.104	-410.000	-595.000	-600.000	-600.000
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible	-1.121	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
c) Inmovilizado material	-432.983	-400.000	-585.000	-590.000	-590.000
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros					
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos					
7. COBROS POR DESINVERSIONES	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros					
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	-234.104	-210.000	-395.000	-400.000	-400.000

FUNDACIÓN INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR OPERACIONES DE PATRIMONIO	437.017	400.000	400.000	400.000	400.000
a) Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social					
b) Disminuciones del fondo social					
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	437.017	400.000	400.000	400.000	400.000
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros	437.017	400.000	400.000	400.000	400.000
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO					
a) Emisión					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados					
5. Préstamos procedentes del Sector Público					
6. Otras deudas					
b) Devolución y amortización de					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Otras deudas					
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)	437.017	400.000	400.000	400.000	400.000
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)	3.546.247	-634.452	-1.074.024	21.364	334.499
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.288.840	4.835.087	4.200.635	3.126.611	3.147.975
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	4.835.087	4.200.635	3.126.611	3.147.975	3.482.474

FUNDACIÓN INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	5.824.105	5.837.259	6.246.503	6.537.555	6.725.797
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	22.233	500			
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas	1.324	500			
6. Derechos sobre activos cedidos en uso	20.909				
7. Otro inmovilizado intangible					
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO					
1. Bienes inmuebles					
2. Archivos					
3. Bibliotecas					
4. Museos					
5. Bienes muebles					
6. Anticipo sobre bienes del Patrimonio Histórico					
III. INMOVILIZADO MATERIAL	1.724.339	1.650.000	1.947.592	2.123.487	2.193.488
1. Terrenos y construcciones	85.894				
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	1.638.445	1.650.000	1.947.592	2.123.487	2.193.488
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	4.077.533	4.186.759	4.298.911	4.414.068	4.532.309
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	4.077.533	4.186.759	4.298.911	4.414.068	4.532.309
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	28.724.568	33.611.287	34.126.376	37.313.695	39.990.260
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	114.650	114.650			
II. EXISTENCIAS					
1. Bienes destinados a la actividad					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA	1.346.075	2.603.334	2.856.919	2.994.129	3.082.518
1. Entidades del grupo					
2. Entidades asociadas					
3. Otros	1.346.075	2.603.334	2.856.919	2.994.129	3.082.518

FUNDACIÓN INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	7.175.187	8.122.668	7.542.846	8.051.590	8.285.269
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.172.055	1.249.157	1.340.894	1.381.120	1.422.554
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas					
3. Deudores varios	-32				
4. Personal	-5				
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	6.003.169	6.873.511	6.201.952	6.670.470	6.862.715
7. Fundadores por desembolsos exigidos					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	15.253.569	18.570.000	20.600.000	23.120.000	25.140.000
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda	55.171	70.000	100.000	120.000	140.000
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	15.198.398	18.500.000	20.500.000	23.000.000	25.000.000
VII. PERIODIFICACIONES					
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	4.835.087	4.200.635	3.126.611	3.147.976	3.482.473
1. Tesorería	4.835.087	4.200.635	3.126.611	3.147.976	3.482.473
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	34.548.672	39.448.546	40.372.879	43.851.250	46.716.057

FUNDACIÓN INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA

BALANCE DE SITUACION – **PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	4.605.164	5.097.555	5.103.116	5.201.086	5.301.739
A1) FONDOS PROPIOS	2.350.761	2.775.521	2.711.421	2.737.640	2.764.390
I. DOTACIÓN FUNDACIONAL / FONDO SOCIAL	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
1. Dotación fundacional / Fondo social	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
2. (Dotación fundacional no exigido / Fondo social no exigido)					
II. RESERVAS	1.333.719	2.320.761	2.745.521	2.681.421	2.707.640
1. Estatutarias					
2. Otras reservas	1.333.719	2.320.761	2.745.521	2.681.421	2.707.640
III. EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES					
1. Remanente					
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)					
IV. EXCEDENTE DEL EJERCICIO	987.042	424.760	-64.100	26.219	26.750
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	2.254.403	2.322.034	2.391.695	2.463.446	2.537.349
I. SUBVENCIONES	1.009.097	1.039.370	1.070.551	1.102.668	1.135.748
II. DONACIONES Y LEGADOS	1.245.306	1.282.664	1.321.144	1.360.778	1.401.601
B) PASIVO NO CORRIENTE	13.440.418	15.373.790	15.572.630	16.984.030	18.103.110
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	6.892.928	7.877.042	8.808.333	9.708.733	10.618.137
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones	6.892.928	7.877.042	8.808.333	9.708.733	10.618.137
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	6.547.490	7.496.748	6.764.297	7.275.297	7.484.973
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	6.547.490	7.496.748	6.764.297	7.275.297	7.484.973
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

FUNDACIÓN INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA

BALANCE DE SITUACION – **PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	16.503.090	18.977.201	19.697.133	21.666.134	23.311.208
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	8.242.357	9.718.529	11.115.465	12.466.065	13.830.170
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	7.378.273	8.447.979	7.730.441	8.306.280	8.542.560
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	7.378.273	8.447.979	7.730.441	8.306.280	8.542.560
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. BENEFICIARIOS - ACREEDORES					
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	882.460	810.693	851.227	893.789	938.478
1. Proveedores	395.930	415.727	436.513	458.338	481.255
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios					
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	104.061				
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	376.158	394.966	414.714	435.451	457.223
7. Anticipos recibidos por pedidos	6.311				
VII. PERIODIFICACIONES					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	34.548.672	39.448.546	40.372.879	43.851.250	46.716.057

FUNDACIÓN CAMINO LEBANIEGO

FUNDACIÓN CAMINO LEBANIEGO

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA:	2.505.218	2.561.207	3.562.000	6.192.000	5.492.000
a) Cuotas de asociados y afiliados					
b) Aportaciones de usuarios					
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones					
d) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente de ejercicio	2.505.218	2.561.207	3.562.000	6.192.000	5.492.000
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	2.505.218	2.561.207	3.562.000	6.192.000	5.492.000
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
e) Reintegro de ayudas y asignaciones					
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL					
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS:	-15.411	-813.320	-1.428.497	-1.334.227	-524.000
a) Ayudas monetarias	-15.411	-813.320	-1.428.497	-1.334.227	-524.000
b) Ayudas no monetarias					
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno					
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados					
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO					
6. APROVISIONAMIENTOS					
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD:					
8. GASTOS DE PERSONAL:	-396.579	-415.120	-457.000	-583.000	-582.000
a) Sueldos, salarios y asimilados	-294.229	-307.138	-347.876	-441.243	-440.486
b) Indemnizaciones					
c) Cargas sociales	-102.350	-107.982	-109.124	-141.757	-141.514
d) Provisiones					
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD:	-2.068.809	-1.293.036	-1.630.079	-4.227.773	-4.339.000
a) Servicios exteriores	-37.786	-92.429	-283.576	-370.000	-371.000
b) Tributos					
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente	-2.031.023	-1.200.607	-1.346.503	-3.857.773	-3.968.000
10. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-31.753	-39.666	-40.000	-40.000	-40.000
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECENTE DEL EJERCICIO	6.312				
12. EXCESO DE PROVISIONES					
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
14. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
15. OTROS RESULTADOS	1.050				
A1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	28	65	6.424	7.000	7.000

FUNDACIÓN CAMINO LEBANIEGO

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:					
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En entidades del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros					
b1) De entidades del grupo y asociadas					
b2) De terceros					
17. GASTOS FINANCIEROS:	-28	-65	-6.424	-7.000	-7.000
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros	-28	-65	-6.424	-7.000	-7.000
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS					
A2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16-17+/-18+/-19+/-20+21+22)	-28	-65	-6.424	-7.000	-7.000
A3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)					
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)					
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A4+/-24)					
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	3.465.000	2.561.207	3.562.000	6.192.000	5.492.000
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES					
5. EFECTO IMPOSITIVO					
C1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5)	3.465.000	2.561.207	3.562.000	6.192.000	5.492.000

FUNDACIÓN CAMINO LEBANIEGO

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	-2.762.050	-2.561.207	-3.562.000	-6.192.000	-5.492.000
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES					
D1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)	-2.762.050	-2.561.207	-3.562.000	-6.192.000	-5.492.000
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C1 + D1)	702.950				
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO					
G) AJUSTES POR ERRORES					
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL					
I) OTRAS VARIACIONES	235.111				
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A5+E+F+G+H+I)	938.061				

FUNDACIÓN CAMINO LEBANIEGO

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS					
2. AJUSTES DEL RESULTADO	25.469	39.731	46.424	47.000	47.000
a) Amortización del inmovilizado	31.753	39.666	40.000	40.000	40.000
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones	-6.312				
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros					
h) Gastos financieros	28	65	6.424	7.000	7.000
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	897.839	-2.516.977	24.619	-116.395	-31.586
a) Existencias					
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	-174.070	-2.159.930	-10.141	-164.313	-60.161
c) Otros activos corrientes	-3.994	-462	-144	-100	-100
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	345.425	-303.309	12.134	7.680	6.320
e) Otros pasivos corrientes	730.478	-53.276	22.770	40.338	22.355
f) Otros activos y pasivos no corrientes					
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-2.581.557	-1.823.491	-3.516.968	-6.073.375	-5.458.284
a) Pagos de intereses	-28	-65	-6.424	-7.000	-7.000
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses					
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)	-2.581.529	-1.823.426	-3.510.544	-6.066.375	-5.451.284
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-1.658.249	-4.300.737	-3.445.925	-6.142.770	-5.442.870
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES					
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros					
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos					
7. COBROS POR DESINVERSIONES					
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros					
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)					

FUNDACIÓN CAMINO LEBANIEGO

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR OPERACIONES DE PATRIMONIO	2.505.218	2.561.207	3.562.000	6.192.000	5.492.000
a) Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social					
b) Disminuciones del fondo social					
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	2.505.218	2.561.207	3.562.000	6.192.000	5.492.000
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	2.505.218	2.561.207	3.562.000	6.192.000	5.492.000
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO					
a) Emisión					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados					
5. Préstamos procedentes del Sector Público					
6. Otras deudas					
b) Devolución y amortización de					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Otras deudas					
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)	2.505.218	2.561.207	3.562.000	6.192.000	5.492.000
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)	846.969	-1.739.530	116.075	49.230	49.130
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.728.486	2.575.455	835.925	952.000	1.001.230
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	2.575.455	835.925	952.000	1.001.230	1.050.360

FUNDACIÓN CAMINO LEBANIEGO

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	516.239	495.896	500.405	504.780	514.064
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	26.592	26.209	23.100	21.250	20.104
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares	26.592	26.209	23.100	21.250	20.104
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas					
6. Derechos sobre activos cedidos en uso					
7. Otro inmovilizado intangible					
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO					
1. Bienes inmuebles					
2. Archivos					
3. Bibliotecas					
4. Museos					
5. Bienes muebles					
6. Anticipo sobre bienes del Patrimonio Histórico					
III. INMOVILIZADO MATERIAL	152.333	132.373	125.305	120.530	118.960
1. Terrenos y construcciones					
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	152.333	132.373	125.305	120.530	118.960
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	337.314	337.314	352.000	363.000	375.000
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	337.314	337.314	352.000	363.000	375.000
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	2.753.519	3.174.381	3.300.741	3.514.384	3.623.775
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS					
1. Bienes destinados a la actividad					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA					
1. Entidades del grupo					
2. Entidades asociadas					
3. Otros					

FUNDACIÓN CAMINO LEBANIEGO

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	174.070	2.334.000	2.344.141	2.508.454	2.568.615
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios					
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas					
3. Deudores varios		113.752	115.630	118.360	119.200
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	174.070	2.220.248	2.228.511	2.390.094	2.449.415
7. Fundadores por desembolsos exigidos					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	3.994	4.456	4.600	4.700	4.800
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	3.994	4.456	4.600	4.700	4.800
VII. PERIODIFICACIONES					
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	2.575.455	835.925	952.000	1.001.230	1.050.360
1. Tesorería	2.575.455	835.925	952.000	1.001.230	1.050.360
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	3.269.758	3.670.277	3.801.146	4.019.164	4.137.839

FUNDACIÓN CAMINO LEBANIEGO

BALANCE DE SITUACION – **PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	2.126.629	2.883.733	2.979.698	3.149.698	3.239.698
A1) FONDOS PROPIOS	29.698	29.698	29.698	29.698	29.698
I. DOTACIÓN FUNDACIONAL / FONDO SOCIAL	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
1. Dotación fundacional / Fondo social					
2. (Dotación fundacional no exigido / Fondo social no exigido)	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
II. RESERVAS	-302	-302	-302	-302	-302
1. Estatutarias					
2. Otras reservas	-302	-302	-302	-302	-302
III. EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES					
1. Remanente					
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)					
IV. EXCEDENTE DEL EJERCICIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	2.096.931	2.854.035	2.950.000	3.120.000	3.210.000
I. SUBVENCIONES	2.096.931	2.854.035	2.950.000	3.120.000	3.210.000
II. DONACIONES Y LEGADOS					
B) PASIVO NO CORRIENTE	67.226	67.226	67.226	67.226	67.226
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	67.226	67.226	67.226	67.226	67.226
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	67.226	67.226	67.226	67.226	67.226
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

FUNDACIÓN CAMINO LEBANIEGO

BALANCE DE SITUACION – **PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	1.075.903	719.318	754.222	802.240	830.915
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	730.478	677.202	699.972	740.310	762.665
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	730.478	677.202	699.972	740.310	762.665
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. BENEFICIARIOS - ACREEDORES					
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	345.425	42.116	54.250	61.930	68.250
1. Proveedores					
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	302.483	1.398	4.520	5.630	7.910
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	10.847	15.790	16.580	17.880	19.320
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32.095	24.928	33.150	38.420	41.020
7. Anticipos recibidos por pedidos					
VII. PERIODIFICACIONES					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	3.269.758	3.670.277	3.801.146	4.019.164	4.137.839

GESTIÓN DE VIVIENDAS E INFRAESTRUCTURAS DE CANTABRIA, S.L. MEDIO PROPIO

GESTIÓN DE VIVIENDAS E INFRAESTRUCTURAS DE CANTABRIA, S.L. (MEDIO PROPIO)

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	2.618.285	2.600.127	3.366.912	3.407.148	3.565.212
a) Ventas	16.187	11.323			
b) Prestaciones de servicios	2.602.098	2.588.804	3.366.912	3.407.148	3.565.212
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	-130.698				
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO	683.978				
4. APROVISIONAMIENTOS:	-1.016.192	-396.222	-710.000	-710.000	-710.000
a) Consumo de mercaderías					
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-563.439				
c) Trabajos realizados por otras empresas	-452.753	-396.222	-710.000	-710.000	-710.000
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	1.016.676	1.117.808	1.912.038	1.912.038	1.912.038
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	86.758	78.042	77.038	77.038	77.038
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	929.919	1.039.766	1.835.000	1.835.000	1.835.000
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	929.919	1.039.766	1.835.000	1.835.000	1.835.000
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
6. GASTOS DE PERSONAL:	-988.114	-1.221.299	-1.567.197	-1.606.377	-1.646.536
a) Sueldos, salarios y asimilados	-773.367	-938.671	-1.201.598	-1.231.638	-1.262.429
b) Cargas sociales	-214.747	-282.627	-365.598	-374.738	-384.107
c) Provisiones					
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-1.043.856	-1.331.076	-1.956.197	-1.861.197	-1.891.197
a) Servicios exteriores	-865.673	-1.152.539	-1.777.661	-1.682.661	-1.712.661
b) Tributos	-146.176	-158.537	-158.537	-158.537	-158.537
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-32.008	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
d) Otros gastos de gestión corriente					
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-881.721	-898.741	-896.629	-886.068	-882.147
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	544.013	495.165	485.558	485.558	485.558
10. EXCESO DE PROVISIONES					
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:	74.309	41.163			
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras	74.309	41.163			
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:					
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS	7.856	-7.955			
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	884.535	398.970	634.486	741.103	832.929

GESTIÓN DE VIVIENDAS E INFRAESTRUCTURAS DE CANTABRIA, S.L. (MEDIO PROPIO)

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	2.137.253	198.061			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En empresas del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	2.137.253	198.061			
b1) De empresas del grupo y asociadas	2.088.452	148.619			
b2) De terceros	48.801	49.442			
17. GASTOS FINANCIEROS:	-1.868.392	-327.132	-216.731	-211.687	-210.531
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-1.847.266	-315.008	-210.531	-210.531	-210.531
b) Por deudas con terceros	-21.125	-12.124	-6.200	-1.156	
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO	32.284	32.034	32.031	21.354	
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	301.145	-97.037	-184.700	-190.333	-210.531
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	1.185.680	301.933	449.786	550.770	622.397
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	-68.601	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	1.117.080	261.933	409.786	510.770	582.397
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	1.117.080	261.933	409.786	510.770	582.397

GESTIÓN DE VIVIENDAS E INFRAESTRUCTURAS DE CANTABRIA, S.L. (MEDIO PROPIO)

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	1.185.680	301.933	449.786	550.770	622.397
2. AJUSTES DEL RESULTADO	-5.738	447.416	583.740	589.489	627.120
a) Amortización del inmovilizado	881.721	898.741	896.629	886.068	882.147
b) Correcciones valorativas por deterioro	32.008	20.000	20.000	20.000	20.000
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones	-576.297	-527.199	-517.589	-506.912	-485.558
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado	-74.309	-41.163			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-2.137.253	-198.061			
h) Gastos financieros	1.868.392	327.132	216.731	211.687	210.531
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos		-32.034	-32.031	-21.354	
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	10.224.705	4.922.203	5.468.423	-85.056	-845.056
a) Existencias	10.159				
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	-225.267	2.545.414	20.000	20.000	-740.000
c) Otros activos corrientes		-5.998.835			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	662.414	-510.229	-200.000		
e) Otros pasivos corrientes		-4.048.995	-4.889.256	-666.169	
f) Otros activos y pasivos no corrientes	9.777.399	12.934.848	10.537.678	561.113	-105.056
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-92.602	-152.579	-224.700	-230.333	-250.531
a) Pagos de intereses	-173.657	-327.132	-216.731	-211.687	-210.531
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	81.085	230.095	32.031	21.354	
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios	-30	-55.542	-40.000	-40.000	-40.000
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	11.312.046	5.518.973	6.277.248	824.869	153.930
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-3.507.563	-14.255.388	-8.389.028	-7.833.361	-225.000
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible	-12.718	-8.595			
c) Inmovilizado material	-330.600	-321.387			
d) Inversiones inmobiliarias	-3.069.537	-7.915.489	-8.389.028	-7.833.361	-225.000
e) Otros activos financieros	-94.709	-6.009.916			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
7. COBROS POR DESINVERSIONES	518.315	217.830			
a) Empresas del grupo y asociadas		1.165			
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias	518.315	216.665			
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	-2.989.248	-14.037.558	-8.389.028	-7.833.361	-225.000

GESTIÓN DE VIVIENDAS E INFRAESTRUCTURAS DE CANTABRIA, S.L. (MEDIO PROPIO)

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	941.762	3.941.052	11.007.178	1.764.092	823.417
a) Emisión de instrumentos de patrimonio					
b) Amortización de instrumentos de patrimonio					
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	941.762	3.941.052	11.007.178	1.764.092	823.417
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	941.762	3.941.052	11.007.178	1.764.092	823.417
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	-560.355	-4.497.679	-4.569.411	3.040.223	-1.367.894
a) Emisión	2.914.278	2.035.851		5.074.286	
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas	1.619.403	2.035.851		5.074.286	
4. Préstamos procedentes del Sector Público	1.294.874				
5. Otras					
b) Devolución y amortización de	-3.474.633	-6.533.530	-4.569.411	-2.034.063	-1.367.894
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito	-201.110	-175.065	-190.855	-97.621	
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas	-1.240.129	-6.358.465	-4.378.555	-1.936.442	-1.367.894
4. Otras	-2.033.394				
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Dividendos					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio					
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)	381.408	-556.627	6.437.767	4.804.315	-544.476
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	8.704.206	-9.075.212	4.325.988	-2.204.177	-615.546
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	2.912.189	11.616.395	2.541.183	6.867.171	4.662.994
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	11.616.395	2.541.183	6.867.171	4.662.994	4.047.448

GESTIÓN DE VIVIENDAS E INFRAESTRUCTURAS DE CANTABRIA, S.L. (MEDIO PROPIO)

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	50.942.922	55.218.164	57.034.121	64.058.453	63.478.344
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	24.289	18.403	3.921		
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas	24.289	18.403	3.921		
6. Otro inmovilizado intangible					
II. INMOVILIZADO MATERIAL	1.514.514	1.661.781	1.487.660	1.313.539	1.139.419
1. Terrenos y construcciones					
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	1.514.514	1.661.781	1.487.660	1.313.539	1.139.419
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	34.988.048	42.017.896	49.698.897	56.824.232	56.341.205
1. Terrenos	10.140.214	12.640.493	12.640.493	12.640.493	12.640.493
2. Construcciones	24.847.834	29.377.403	37.058.404	44.183.739	43.700.712
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	14.358.277	11.452.374	5.775.934	5.852.972	5.930.011
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas	14.358.277	11.452.374	5.775.934	5.852.972	5.930.011
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	57.793	67.710	67.710	67.710	67.710
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	57.793	67.710	67.710	67.710	67.710
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	24.148.784	18.526.993	22.832.981	20.608.804	20.733.258
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS	2.288.679	2.288.679	2.288.679	2.288.679	2.288.679
1. Comerciales					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	1.840.886	1.840.886	1.840.886	1.840.886	1.840.886
3. Productos en curso					
4. Productos terminados	447.793	447.793	447.793	447.793	447.793
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	10.223.013	7.677.599	7.657.599	7.637.599	8.377.599
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	169.094	62.127	42.127	22.127	2.127
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	5.699.580	5.186.834	5.186.834	5.186.834	5.186.834
3. Deudores varios	17.325	24.146	24.146	24.146	24.146
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	4.337.014	2.404.491	2.404.491	2.404.491	3.164.491
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

GESTIÓN DE VIVIENDAS E INFRAESTRUCTURAS DE CANTABRIA, S.L. (MEDIO PROPIO)

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	1.165				
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas	1.165				
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	12.773	6.012.773	6.012.773	6.012.773	6.012.773
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	12.773	6.012.773	6.012.773	6.012.773	6.012.773
VI. PERIODIFICACIONES	6.760	6.760	6.760	6.760	6.760
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	11.616.395	2.541.183	6.867.171	4.662.994	4.047.448
1. Tesorería	11.616.395	2.541.183	6.867.171	4.662.994	4.047.448
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	75.091.706	73.745.157	79.867.103	84.667.257	84.211.602

GESTIÓN DE VIVIENDAS E INFRAESTRUCTURAS DE CANTABRIA, S.L. (MEDIO PROPIO)

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	36.408.639	40.425.853	52.276.775	54.044.724	54.964.981
A1) FONDOS PROPIOS	16.203.832	16.465.765	16.875.551	17.386.320	17.968.718
I. CAPITAL	3.260.000	3.260.000	3.260.000	3.260.000	3.260.000
1. Capital escriturado	3.260.000	3.260.000	3.260.000	3.260.000	3.260.000
2. (Capital no exigido)					
II. PRIMA DE EMISION	775.765	775.765	775.765	775.765	775.765
III. RESERVAS	8.453.379	9.395.900	9.657.833	10.067.619	10.578.389
1. Legal y estatutarias	652.000	652.000	652.000	652.000	652.000
2. Otras reservas	7.801.379	8.743.900	9.005.833	9.415.619	9.926.389
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-174.559				
1. Remanente					
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-174.559				
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	2.772.167	2.772.167	2.772.167	2.772.167	2.772.167
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	1.117.080	261.933	409.786	510.770	582.397
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)					
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	20.204.807	23.960.088	35.401.224	36.658.404	36.996.263
B) PASIVO NO CORRIENTE	22.432.108	21.627.569	20.987.848	24.686.223	23.310.311
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	164.719	158.309	158.309	158.309	158.309
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones	164.719	158.309	158.309	158.309	158.309
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	1.297.112	1.115.928	998.387	990.369	982.351
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito	314.575	139.510	29.987	29.987	29.987
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	982.537	976.418	968.400	960.382	952.364
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	20.438.720	19.821.774	19.299.595	23.005.987	21.638.094
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	531.558	531.558	531.558	531.558	531.558
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

GESTIÓN DE VIVIENDAS E INFRAESTRUCTURAS DE CANTABRIA, S.L. (MEDIO PROPIO)

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	16.250.959	11.691.735	6.602.479	5.936.310	5.936.310
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	1.510.361	1.167.034	134.154	36.533	36.533
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito	178.953	178.953	97.621		
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	1.331.408	988.081	36.533	36.533	36.533
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	13.692.175	9.986.507	6.130.131	5.561.583	5.561.583
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	1.040.405	530.176	330.176	330.176	330.176
1. Proveedores	456.648				
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	321.373	160.666	160.666	160.666	160.666
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	732	15.156	15.156	15.156	15.156
5. Pasivos por impuesto corriente	59.370	43.828	43.828	43.828	43.828
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	202.283	110.527	110.527	110.527	110.527
7. Anticipos de clientes		200.000			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	8.018	8.018	8.018	8.018	8.018
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	75.091.706	73.745.157	79.867.103	84.667.257	84.211.602

OFICINA DE PROYECTOS EUROPEOS DEL GOBIERNO DE CANTABRIA, S.L.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:					
a) Ventas					
b) Prestaciones de servicios					
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO					
4. APROVISIONAMIENTOS:					
a) Consumo de mercaderías					
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles					
c) Trabajos realizados por otras empresas					
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	460.494	580.738	608.600	608.600	305.000
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	270.000	400.000	435.000	435.000	
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	190.494	180.738	173.600	173.600	305.000
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	75.358	86.438			
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros	115.136	94.300	173.600	173.600	305.000
6. GASTOS DE PERSONAL:	-367.451	-414.465	-638.874	-588.874	-588.874
a) Sueldos, salarios y asimilados	-293.961	-322.980	-452.980	-452.980	-452.980
b) Cargas sociales	-73.490	-91.485	-135.894	-135.894	-135.894
c) Provisiones			-50.000		
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-265.276	-175.990	-165.300	-154.000	-147.000
a) Servicios exteriores	-265.276	-175.990	-165.300	-154.000	-147.000
b) Tributos					
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente					
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-3.307	-2.421	-1.970	-1.150	-731
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS					
10. EXCESO DE PROVISIONES	664	450	530	400	
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:	1.360.604				
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras	1.360.604				
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:					
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS	-5.416				
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	1.180.311	-11.688	-197.014	-135.024	-431.605

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	140.400	161.610	102.970	83.318	68.428
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	140.400	161.610	102.970	83.318	68.428
a1) En empresas del grupo y asociadas					
a2) En terceros	140.400	161.610	102.970	83.318	68.428
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros					
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceros					
17. GASTOS FINANCIEROS:	-52	-53	-34	-42	-42
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros	-52	-53	-34	-42	-42
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	140.349	161.557	102.936	83.276	68.386
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	1.320.660	149.869	-94.078	-51.748	-363.219
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	1.320.660	149.869	-94.078	-51.748	-363.219
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS	-91.377	-9.754			
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	1.229.284	140.115	-94.078	-51.748	-363.219

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	1.320.660	149.869	-94.078	-51.748	-363.219
2. AJUSTES DEL RESULTADO	-1.227.810	-159.639	-101.496	-82.526	-67.655
a) Amortización del inmovilizado	3.307	2.421	1.970	1.150	731
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones	269.836	-450	-530	-400	
d) Imputación de subvenciones					
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado	-1.360.604				
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-140.400	-161.610	-102.970	-83.318	-68.428
h) Gastos financieros	52		34	42	42
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-1.439.437	-186.603	537.409	217.688	284.973
a) Existencias					
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	-1.126.198	169.000	534.172	214.500	282.100
c) Otros activos corrientes					
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	62.545	2.628	2.707	2.788	2.873
e) Otros pasivos corrientes	-105.948	-358.681			
f) Otros activos y pasivos no corrientes	-269.836	450	530	400	
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	48.972	151.856	102.936	83.276	68.386
a) Pagos de intereses	-52		-34	-42	-42
b) Cobros de dividendos	140.400	161.610	102.970	83.318	
c) Cobros de intereses					68.428
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios	-91.376	-9.754			
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-1.297.614	-44.517	444.770	166.690	-77.515
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-3.562				
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material	-3.562				
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
7. COBROS POR DESINVERSIONES	1.360.604				
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible	1.360.604				
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	1.357.042				

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	-900.000	100.000	100.000	100.000	100.000
a) Emisión de instrumentos de patrimonio	100.001	100.000	100.000	100.000	100.000
b) Amortización de instrumentos de patrimonio	-1.000.001				
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	20.389		-24.641		
a) Emisión	20.389				
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas	19.939				
4. Préstamos procedentes del Sector Público	450				
5. Otras					
b) Devolución y amortización de			-24.641		
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas			-24.641		
4. Otras					
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Dividendos					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio					
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)	-879.611	100.000	75.359	100.000	100.000
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	-820.184	55.483	520.129	266.690	22.485
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.582.500	762.316	817.799	1.337.928	1.604.619
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	762.316	817.799	1.337.928	1.604.619	1.627.103

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	7.872	5.451	3.481	2.331	1.600
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE					
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas					
6. Otro inmovilizado intangible					
II. INMOVILIZADO MATERIAL	7.872	5.451	3.481	2.331	1.600
1. Terrenos y construcciones					
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	7.872	5.451	3.481	2.331	1.600
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	4.092.592	3.979.074	3.965.032	4.017.223	3.757.607
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS					
1. Comerciales					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	1.530.276	1.361.276	827.104	612.604	330.504
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.210.604	1.041.604	827.104	612.604	330.504
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas					
3. Deudores varios	319.672	319.672			
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas					
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
VI. PERIODIFICACIONES					
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	762.316	817.799	1.337.928	1.604.619	1.627.103
1. Tesorería	762.316	817.799	1.337.928	1.604.619	1.627.103
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	4.100.464	3.984.525	3.968.513	4.019.554	3.759.207

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	3.628.698	3.868.812	3.874.734	3.922.986	3.659.767
A1) FONDOS PROPIOS	3.628.698	3.868.812	3.874.734	3.922.986	3.659.767
I. CAPITAL	473.000	473.000	473.000	473.000	473.000
1. Capital escriturado	473.000	473.000	473.000	473.000	473.000
2. (Capital no exigido)					
II. PRIMA DE EMISION					
III. RESERVAS	2.117.448	2.117.448	2.117.448	2.117.448	2.117.448
1. Legal y estatutarias	121.000	121.000	121.000	121.000	121.000
2. Otras reservas	1.996.448	1.996.448	1.996.448	1.996.448	1.996.448
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1.372.262	-142.978	-2.863	-96.941	-148.690
1. Remanente					
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-1.372.262	-142.978	-2.863	-96.941	-148.690
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	1.181.228	1.281.228	1.381.228	1.481.228	1.581.228
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	1.229.284	140.115	-94.078	-51.748	-363.219
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)					
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS					
B) PASIVO NO CORRIENTE	825	825	825	825	825
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	825	825	825	825	825
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	825	825	825	825	825
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	470.941	114.888	92.954	95.743	98.615
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	24.641	24.641			
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	87.619	90.247	92.954	95.743	98.615
1. Proveedores					
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios					
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)					
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	87.619	90.247	92.954	95.743	98.615
7. Anticipos de clientes					
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	358.681				
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	4.100.464	3.984.525	3.968.513	4.019.554	3.759.207

MEDIO AMBIENTE, AGUA, RESIDUOS Y ENERGÍA DE CANTABRIA, S.A., MEDIO PROPIO

MEDIO AMBIENTE, AGUA, RESIDUOS Y ENERGÍA DE CANTABRIA, S.A., MEDIO PROPIO

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	81.811.237	84.134.495	97.310.618	96.998.872	96.998.872
a) Ventas	909.508	565.882	728.456	750.000	750.000
b) Prestaciones de servicios	80.901.729	83.568.613	96.582.162	96.248.872	96.248.872
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO					
4. APROVISIONAMIENTOS:	-45.739.382	-47.236.804	-53.815.365	-53.546.409	-53.540.805
a) Consumo de mercaderías					
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-1.751.797	-2.660.666	-3.435.123	-3.303.080	-3.297.476
c) Trabajos realizados por otras empresas	-43.987.585	-44.576.138	-50.380.242	-50.243.329	-50.243.329
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	2.644.357	2.119.047	1.564.214	1.564.214	1.564.214
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	1.614.672	1.567.053	1.564.214	1.564.214	1.564.214
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	1.029.685	551.994			
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea	1.029.685	551.994			
- De otros					
6. GASTOS DE PERSONAL:	-12.159.410	-12.728.629	-15.355.691	-15.355.691	-15.355.691
a) Sueldos, salarios y asimilados	-9.508.878	-9.767.076	-11.330.308	-11.481.906	-11.481.906
b) Cargas sociales	-2.650.532	-2.961.553	-3.873.785	-3.873.785	-3.873.785
c) Provisiones			-151.598		
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-22.340.017	-22.743.826	-25.801.071	-25.750.981	-25.756.585
a) Servicios exteriores	-16.091.702	-13.436.335	-15.887.882	-15.887.882	-15.887.882
b) Tributos	-4.916.618	-4.648.291	-4.777.925	-4.777.925	-4.777.925
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	19.263				
d) Otros gastos de gestión corriente	-1.350.960	-4.659.200	-5.135.264	-5.085.174	-5.090.778
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-4.330.813	-6.264.840	-8.262.106	-8.262.106	-8.262.106
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	982.685	2.625.113	4.402.101	4.402.101	4.402.101
10. EXCESO DE PROVISIONES					
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:	-1.020.526				
a) Deterioros y pérdidas	-1.020.526				
b) Resultados por enajenaciones y otras					
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:					
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS	-8.723	1.733			
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	-160.592	-93.711	42.700	50.000	50.000

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	225.561	124.396			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En empresas del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	225.561	124.396			
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceros	225.561	124.396			
17. GASTOS FINANCIEROS:	-18.306	-30.685	-42.700	-50.000	-50.000
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros	-18.306	-30.685	-42.700	-50.000	-50.000
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	207.255	93.711	-42.700	-50.000	-50.000
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	46.663				
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	-46.663				
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)					
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)					

MEDIO AMBIENTE, AGUA, RESIDUOS Y ENERGÍA DE CANTABRIA, S.A., MEDIO PROPIO

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	46.663				
2. AJUSTES DEL RESULTADO	-4.142.667	3.546.016	3.902.705	3.910.005	3.910.005
a) Amortización del inmovilizado	4.330.813	6.264.840	8.262.106	8.262.106	8.262.106
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones	-194.215				
d) Imputación de subvenciones	-982.685	-2.625.113	-4.402.101	-4.402.101	-4.402.101
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-225.561	-124.396			
h) Gastos financieros	18.306	30.685	42.700	50.000	50.000
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos	-7.089.325				
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	18.743.895	-6.212.834	7.572.351	-2.304.290	-2.188.397
a) Existencias	-15.861	24.907			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	18.023.070	-1.533.721	1.909.332	-326.890	-584.445
c) Otros activos corrientes	-13.795	-65.153			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	2.314.695	-2.068.176	8.509.065	911.446	1.145.579
e) Otros pasivos corrientes	-1.564.214	1.552.876	300.000		
f) Otros activos y pasivos no corrientes		-4.123.567	-3.146.046	-2.888.846	-2.749.531
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	182.179	93.711	-42.700	-50.000	-50.000
a) Pagos de intereses	-18.306	-30.685	-42.700	-50.000	-50.000
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	225.561	124.396			
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios	-25.076				
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	14.830.070	-2.573.107	11.432.356	1.555.715	1.671.608
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-13.150.552	-15.357.751	-162.259	-100.929	-100.929
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible		-67.338	-67.338	-47.338	-47.338
c) Inmovilizado material	-13.149.690	-14.894.071			
d) Inversiones inmobiliarias		-267.202	-94.921	-53.591	-53.591
e) Otros activos financieros	-862	-129.140			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
7. COBROS POR DESINVERSIONES			105.929	105.929	105.929
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material				105.929	105.929
d) Inversiones inmobiliarias			105.929		
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	-13.150.552	-15.357.751	-56.330	5.000	5.000

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	2.818.875	14.362.060	-12.539.971		
a) Emisión de instrumentos de patrimonio					
b) Amortización de instrumentos de patrimonio		-4.637.940	-12.539.971		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	2.818.875	19.000.000			
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea		19.000.000			
- De otros	2.818.875				
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	-2.088.387	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
a) Emisión	-2.088.387	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Préstamos procedentes del Sector Público					
5. Otras	-2.088.387	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
b) Devolución y amortización de					
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Otras					
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Dividendos					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio					
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)	730.488	14.162.060	-12.739.971	-200.000	-200.000
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	2.410.006	-3.768.798	-1.363.945	1.360.715	1.476.608
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	5.794.408	8.204.414	4.435.616	3.071.671	4.432.386
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	8.204.414	4.435.616	3.071.671	4.432.386	5.908.994

MEDIO AMBIENTE, AGUA, RESIDUOS Y ENERGÍA DE CANTABRIA, S.A., MEDIO PROPIO

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	67.004.872	75.957.781	67.752.005	59.484.899	51.217.793
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	79.797	94.797	109.797	104.797	99.797
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas	79.781	94.781	109.781	104.781	99.781
6. Otro inmovilizado intangible	16	16	16	16	16
II. INMOVILIZADO MATERIAL	63.169.406	71.904.566	63.642.460	55.380.354	47.118.248
1. Terrenos y construcciones	1.334.907	1.334.907	1.334.907	1.334.907	1.334.907
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	51.608.765	68.343.925	60.081.819	51.819.713	43.557.607
3. Inmovilizado en curso y anticipos	10.225.734	2.225.734	2.225.734	2.225.734	2.225.734
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	3.721.699	3.935.310	3.976.640	3.976.640	3.976.640
1. Terrenos	2.485.310	2.485.310	2.485.310	2.485.310	2.485.310
2. Construcciones	1.236.389	1.450.000	1.491.330	1.491.330	1.491.330
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	33.970	23.108	23.108	23.108	23.108
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	33.970	23.108	23.108	23.108	23.108
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	37.377.448	35.182.617	31.909.340	33.596.945	35.657.998
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS	139.507	114.600	114.600	114.600	114.600
1. Comerciales					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	130.361	114.600	114.600	114.600	114.600
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores	9.146				
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	28.933.680	30.467.401	28.558.069	28.884.959	29.469.404
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	28.634.008	30.167.401	28.258.069	28.584.959	29.169.404
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas					
3. Deudores varios	299.672	300.000	300.000	300.000	300.000
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas					
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

MEDIO AMBIENTE, AGUA, RESIDUOS Y ENERGÍA DE CANTABRIA, S.A., MEDIO PROPIO

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	24.998	165.000	165.000	165.000	165.000
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	24.998	165.000	165.000	165.000	165.000
VI. PERIODIFICACIONES	74.849				
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	8.204.414	4.435.616	3.071.671	4.432.386	5.908.994
1. Tesorería	8.204.414	4.435.616	3.071.671	4.432.386	5.908.994
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	104.382.320	111.140.398	99.661.345	93.081.844	86.875.791

MEDIO AMBIENTE, AGUA, RESIDUOS Y ENERGÍA DE CANTABRIA, S.A., MEDIO PROPIO

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	29.562.815	41.299.762	24.357.690	19.955.589	15.553.488
A1) FONDOS PROPIOS	14.956.575	10.318.635	-2.221.336	-2.221.336	-2.221.336
I. CAPITAL	18.854.370	18.854.370	18.854.370	18.854.370	18.854.370
1. Capital escriturado	18.854.370	18.854.370	18.854.370	18.854.370	18.854.370
2. (Capital no exigido)					
II. PRIMA DE EMISION					
III. RESERVAS	8.098.901	8.098.901	8.098.901	8.098.901	8.098.901
1. Legal y estatutarias	3.092.099	3.092.099	3.092.099	3.092.099	3.092.099
2. Otras reservas	5.006.802	5.006.802	5.006.802	5.006.802	5.006.802
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-23.815.785	-23.815.785	-23.815.785	-23.815.785	-23.815.785
1. Remanente					
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-23.815.785	-23.815.785	-23.815.785	-23.815.785	-23.815.785
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	11.819.089	7.181.149	-5.358.822	-5.358.822	-5.358.822
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO					
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)					
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	14.606.240	30.981.127	26.579.026	22.176.925	17.774.824
B) PASIVO NO CORRIENTE	58.862.958	54.399.389	51.025.410	47.936.564	44.987.033
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	16.426.726	15.244.154	13.964.238	12.656.389	11.348.540
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones	16.426.726	15.244.154	13.964.238	12.656.389	11.348.540
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	19.045.014	17.328.231	16.798.382	16.581.599	16.504.131
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	19.045.014	17.328.231	16.798.382	16.581.599	16.504.131
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO	23.391.218	21.827.004	20.262.790	18.698.576	17.134.362

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	15.956.547	15.441.247	24.278.245	25.189.691	26.335.270
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	1.182.572	1.279.916	1.307.849	1.307.849	1.307.849
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	2.744.468	4.200.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	2.744.468	4.200.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	10.465.293	8.397.117	16.906.182	17.817.628	18.963.207
1. Proveedores	8.805.969	7.397.117	14.706.182	15.617.628	16.763.207
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	1.659.324	1.000.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)					
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas					
7. Anticipos de clientes					
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	1.564.214	1.564.214	1.564.214	1.564.214	1.564.214
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	104.382.320	111.140.398	99.661.345	93.081.844	86.875.791

SOCIEDAD REGIONAL CÁNTABRA DE PROMOCIÓN TURÍSTICA, S.A.

SOCIEDAD REGIONAL CÁNTABRA DE PROMOCIÓN TURÍSTICA, S.A.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	31.962.819	33.859.430	34.359.430	36.100.000	37.000.000
a) Ventas	6.060.113	6.550.000	6.550.000	6.850.000	7.000.000
b) Prestaciones de servicios	25.902.706	27.309.430	27.809.430	29.250.000	30.000.000
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO	100.865	100.000	100.000	100.000	100.000
4. APROVISIONAMIENTOS:	-8.106.584	-8.498.369	-8.498.369	-8.850.000	-9.150.000
a) Consumo de mercaderías	-1.203.400	-1.205.000	-1.205.000	-1.300.000	-1.400.000
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-1.987.873	-1.820.406	-1.820.406	-2.050.000	-2.250.000
c) Trabajos realizados por otras empresas	-4.915.311	-5.472.963	-5.472.963	-5.500.000	-5.500.000
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	19.084.621	18.390.830	19.065.830	18.600.000	18.600.000
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	1.287.228	1.187.421	1.187.421	1.300.000	1.300.000
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	17.797.393	17.203.409	17.878.409	17.300.000	17.300.000
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	14.062.092	14.000.000	14.675.000	14.000.000	14.000.000
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma	3.735.301	3.203.409	3.203.409	3.300.000	3.300.000
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
6. GASTOS DE PERSONAL:	-25.947.754	-22.428.907	-22.428.907	-22.989.630	-23.449.422
a) Sueldos, salarios y asimilados	-20.538.030	-17.458.358	-17.458.358	-17.894.817	-18.252.713
b) Cargas sociales	-5.409.724	-4.970.549	-4.970.549	-5.094.813	-5.196.709
c) Provisiones					
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-21.830.550	-19.120.443	-19.795.443	-19.350.000	-19.450.000
a) Servicios exteriores	-21.665.001	-18.927.488	-19.602.488	-19.150.000	-19.250.000
b) Tributos	-94.731	-192.955	-192.955	-200.000	-200.000
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente	-70.818				
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-3.828.004	-4.174.452	-4.174.452	-4.575.000	-4.650.000
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	137.331				
10. EXCESO DE PROVISIONES					
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:	-78.400				
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras	-78.400				
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:					
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS	51.602				
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	-8.454.054	-1.871.911	-1.371.911	-964.630	-999.422

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	112.581	100.000	100.000	50.000	50.000
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En empresas del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	112.581	100.000	100.000	50.000	50.000
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceros	112.581	100.000	100.000	50.000	50.000
17. GASTOS FINANCIEROS:	-44.448	-30.000	-30.000	-15.000	-15.000
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-16.655	-15.000	-15.000		
b) Por deudas con terceros	-27.793	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	68.133	70.000	70.000	35.000	35.000
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	-8.385.921	-1.801.911	-1.301.911	-929.630	-964.422
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	-8.385.921	-1.801.911	-1.301.911	-929.630	-964.422
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	-8.385.921	-1.801.911	-1.301.911	-929.630	-964.422

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-8.385.921	-1.801.911	-1.301.911	-929.630	-964.422
2. AJUSTES DEL RESULTADO	3.220.870	4.104.452	4.104.452	4.540.000	4.615.000
a) Amortización del inmovilizado	3.828.004	4.174.452	4.174.452	4.575.000	4.650.000
b) Correcciones valorativas por deterioro	741				
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones	-150.898				
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado	78.400				
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-112.581	-100.000	-100.000	-50.000	-50.000
h) Gastos financieros	44.448	30.000	30.000	15.000	15.000
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos	-467.244				
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	4.177.623	5.732.524	-835.498	3.690.367	1.056.771
a) Existencias	13.076				
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	-34.752	5.409.474	125.000	7.875.000	-1.244.414
c) Otros activos corrientes	5.038.299	-48.499	159.802	-159.802	
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	1.343.679	-513.467	-1.000.000	-3.470.109	1.765.831
e) Otros pasivos corrientes	-52.430	885.016	-120.300	-554.722	535.354
f) Otros activos y pasivos no corrientes	-2.130.249				
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	30.292	-85.000	-35.000	-35.000	
a) Pagos de intereses	-44.448	-100.000	-50.000	-50.000	
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	112.581	15.000	15.000	15.000	
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios	-37.841				
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-957.136	7.950.065	1.932.043	7.265.737	4.707.349
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-2.829.655	-10.147.456	-3.932.043	-7.265.737	-5.707.349
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material	-2.829.655	-10.147.456	-3.932.043	-7.265.737	-5.707.349
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
7. COBROS POR DESINVERSIONES	-218				
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material	-218				
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	-2.829.873	-10.147.456	-3.932.043	-7.265.737	-5.707.349

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Emisión de instrumentos de patrimonio					
b) Amortización de instrumentos de patrimonio					
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	921.066	-121.140			
a) Emisión	1.026.238				
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito	1.026.238				
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Préstamos procedentes del Sector Público					
5. Otras					
b) Devolución y amortización de	-105.172	-121.140			
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito	-121.140	-121.140			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Otras	15.968				
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Dividendos					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio					
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)	921.066	-121.140			
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	-2.865.943	-2.318.531	-2.000.000		-1.000.000
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	10.184.474	7.318.531	5.000.000	3.000.000	3.000.000
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	7.318.531	5.000.000	3.000.000	3.000.000	2.000.000

SOCIEDAD REGIONAL CÁNTABRA DE PROMOCIÓN TURÍSTICA, S.A.

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	65.814.764	70.933.319	69.495.836	69.789.329	70.414.434
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	22.070	5.200			
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas	22.070	5.200			
6. Otro inmovilizado intangible					
II. INMOVILIZADO MATERIAL	64.278.680	69.489.000	68.131.612	68.500.000	69.200.000
1. Terrenos y construcciones	34.889.786	36.839.000	37.500.000	38.200.000	39.200.000
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	27.911.490	28.650.000	29.000.000	29.800.000	30.000.000
3. Inmovilizado en curso y anticipos	1.477.404	4.000.000	1.631.612	500.000	
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	1.483.494	1.408.599	1.333.704	1.258.809	1.183.914
1. Terrenos					
2. Construcciones	1.483.494	1.408.599	1.333.704	1.258.809	1.183.914
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	30.520	30.520	30.520	30.520	30.520
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	30.520	30.520	30.520	30.520	30.520
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	21.545.531	13.866.025	11.581.223	3.866.025	4.110.439
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS	101.025	101.025	101.025	101.025	101.025
1. Comerciales	17.725	17.725	17.725	17.725	17.725
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	83.300	83.300	83.300	83.300	83.300
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	13.709.474	8.300.000	8.175.000	300.000	1.544.414
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	280.374	300.000	300.000	300.000	300.000
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas					
3. Deudores varios					
4. Personal	130				
5. Activos por impuesto corriente	109.467				
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	13.319.503	8.000.000	7.875.000		1.244.414
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

SOCIEDAD REGIONAL CÁNTABRA DE PROMOCIÓN TURÍSTICA, S.A.

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	42.450	90.000	90.000	90.000	90.000
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	42.450	90.000	90.000	90.000	90.000
VI. PERIODIFICACIONES	374.051	375.000	215.198	375.000	375.000
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	7.318.531	5.000.000	3.000.000	3.000.000	2.000.000
1. Tesorería	7.318.531	5.000.000	3.000.000	3.000.000	2.000.000
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	87.360.295	84.799.344	81.077.059	73.655.354	74.524.873

SOCIEDAD REGIONAL CÁNTABRA DE PROMOCIÓN TURÍSTICA, S.A.

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	57.125.872	55.323.961	54.022.050	53.092.420	52.127.998
A1) FONDOS PROPIOS	57.125.872	55.323.961	54.022.050	53.092.420	52.127.998
I. CAPITAL	88.807.784	88.807.784	88.807.784	88.807.784	88.807.784
1. Capital escriturado	88.807.784	88.807.784	88.807.784	88.807.784	88.807.784
2. (Capital no exigido)					
II. PRIMA DE EMISION					
III. RESERVAS	-6.379.991	-6.379.991	-6.379.991	-6.379.991	-6.379.991
1. Legal y estatutarias	2.142.790	2.142.790	2.142.790	2.142.790	2.142.790
2. Otras reservas	-8.522.781	-8.522.781	-8.522.781	-8.522.781	-8.522.781
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-16.916.000	-25.301.921	-27.103.832	-28.405.743	-29.335.373
1. Remanente					
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-16.916.000	-25.301.921	-27.103.832	-28.405.743	-29.335.373
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS					
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	-8.385.921	-1.801.911	-1.301.911	-929.630	-964.422
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)					
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS					
B) PASIVO NO CORRIENTE	8.556.544	7.425.955	7.010.641	6.543.397	6.076.153
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	655.902				
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones	655.902				
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	227.188	323.070	500.000	500.000	500.000
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero	2.240				
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	224.948	323.070	500.000	500.000	500.000
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	353.325	250.000	125.000	125.000	125.000
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO	7.320.129	6.852.885	6.385.641	5.918.397	5.451.153

SOCIEDAD REGIONAL CÁNTABRA DE PROMOCIÓN TURÍSTICA, S.A.

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	21.677.879	22.049.428	20.044.368	14.019.537	16.320.722
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	4.228.858	4.384.760	3.500.000	1.500.000	1.500.000
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	4.799.828	6.000.000	6.000.000	5.464.646	6.000.000
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero	7.262				
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	4.792.566	6.000.000	6.000.000	5.464.646	6.000.000
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	139.668	139.668	19.368		
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	12.038.467	11.525.000	10.525.000	7.054.891	8.820.722
1. Proveedores	5.102.701	6.000.000	5.500.000	3.500.000	3.295.722
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	2.993.703	5.000.000	4.500.000	3.029.891	5.000.000
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)					
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	3.915.862	500.000	500.000	500.000	500.000
7. Anticipos de clientes	26.201	25.000	25.000	25.000	25.000
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	471.058				
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	87.360.295	84.799.344	81.077.059	73.655.354	74.524.873

EL SOPLAO, S.L.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	402.723	443.250	487.575	536.332	589.965
a) Ventas	402.723	443.250	487.575	536.332	589.965
b) Prestaciones de servicios					
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO					
4. APROVISIONAMIENTOS:					
a) Consumo de mercaderías					
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles					
c) Trabajos realizados por otras empresas					
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:					
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente					
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
6. GASTOS DE PERSONAL:	-150.939	-162.567	-166.323	-170.482	-174.743
a) Sueldos, salarios y asimilados	-114.241	-128.895	-132.117	-135.420	-138.805
b) Cargas sociales	-36.698	-33.672	-34.206	-35.062	-35.938
c) Provisiones					
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-360.397	-149.686	-155.674	-161.901	-168.377
a) Servicios exteriores	-360.397	-149.686	-155.674	-161.901	-168.377
b) Tributos					
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente					
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-33.327	-33.345	-33.345	-33.345	-33.140
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS					
10. EXCESO DE PROVISIONES					
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:					
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS					
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	-141.940	97.652	132.233	170.604	213.705

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	10.815	9.767	10.867	12.054	13.200
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En empresas del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	10.815	9.767	10.867	12.054	13.200
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceros	10.815	9.767	10.867	12.054	13.200
17. GASTOS FINANCIEROS:					
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros					
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	10.815	9.767	10.867	12.054	13.200
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	-131.125	107.419	143.100	182.658	226.905
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	-131.125	107.419	143.100	182.658	226.905
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	-131.125	107.419	143.100	182.658	226.905

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-131.125	107.419	143.100	182.658	226.905
2. AJUSTES DEL RESULTADO	22.512	23.578	22.478	21.291	19.940
a) Amortización del inmovilizado	33.327	33.345	33.345	33.345	33.140
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones					
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-10.815	-9.767	-10.867	-12.054	-13.200
h) Gastos financieros					
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	105.230	64.714	-97.066	-16.003	-27.045
a) Existencias					
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	121.324	-13.392	-15.528	-21.800	-24.000
c) Otros activos corrientes					
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	-22.512	78.106	-81.538	5.797	-3.045
e) Otros pasivos corrientes					
f) Otros activos y pasivos no corrientes	6.418				
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	10.815	9.767	10.867	12.054	13.200
a) Pagos de intereses					
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	10.815	9.767	10.867	12.054	13.200
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	7.432	205.478	79.379	200.000	233.000
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES					
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
7. COBROS POR DESINVERSIONES					
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)					

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Emisión de instrumentos de patrimonio					
b) Amortización de instrumentos de patrimonio					
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO					
a) Emisión					
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Préstamos procedentes del Sector Público					
5. Otras					
b) Devolución y amortización de					
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Otras					
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Dividendos					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio					
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)					
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	7.432	205.478	79.379	200.000	233.000
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	737.711	745.143	950.621	1.030.000	1.230.000
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	745.143	950.621	1.030.000	1.230.000	1.463.000

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	915.594	882.249	848.904	815.559	782.419
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	47.656	46.763	45.870	44.977	44.084
1. Desarrollo					
2. Concesiones	47.656	46.763	45.870	44.977	44.084
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas					
6. Otro inmovilizado intangible					
II. INMOVILIZADO MATERIAL	867.938	835.486	803.034	770.582	738.335
1. Terrenos y construcciones	180.139	180.139	180.139	180.139	180.139
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	687.799	655.347	622.895	590.443	558.196
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	1.028.423	1.247.293	1.342.200	1.564.000	1.821.000
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS					
1. Comerciales					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	283.280	296.672	312.200	334.000	358.000
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	217.581	239.339	263.000	289.000	318.000
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas					
3. Deudores varios	65.699	57.333	49.200	45.000	40.000
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas					
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. PERIODIFICACIONES					
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	745.143	950.621	1.030.000	1.230.000	1.463.000
1. Tesorería	745.143	950.621	1.030.000	1.230.000	1.463.000
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	1.944.017	2.129.542	2.191.104	2.379.559	2.603.419

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	1.922.608	2.030.027	2.173.127	2.355.785	2.582.690
A1) FONDOS PROPIOS	1.922.608	2.030.027	2.173.127	2.355.785	2.582.690
I. CAPITAL	1.954.900	1.954.900	1.954.900	1.954.900	1.954.900
1. Capital escriturado	1.954.900	1.954.900	1.954.900	1.954.900	1.954.900
2. (Capital no exigido)					
II. PRIMA DE EMISION					
III. RESERVAS	421.085	421.085	421.085	421.085	421.085
1. Legal y estatutarias	421.085	421.085	421.085	421.085	421.085
2. Otras reservas					
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-3.524.937	-3.656.062	-3.548.643	-3.405.543	-3.222.885
1. Remanente					
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-3.524.937	-3.656.062	-3.548.643	-3.405.543	-3.222.885
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	3.202.685	3.202.685	3.202.685	3.202.685	3.202.685
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	-131.125	107.419	143.100	182.658	226.905
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)					
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS					
B) PASIVO NO CORRIENTE					
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	21.409	99.515	17.977	23.774	20.729
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	21.409	99.515	17.977	23.774	20.729
1. Proveedores	2.406	9.846	2.601	3.200	2.500
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	19.003	89.669	15.376	20.574	18.229
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)					
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas					
7. Anticipos de clientes					
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	1.944.017	2.129.542	2.191.104	2.379.559	2.603.419

SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE, S.L.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	3.907.312	4.779.408	4.350.000	4.450.050	4.547.951
a) Ventas					
b) Prestaciones de servicios	3.907.312	4.779.408	4.350.000	4.450.050	4.547.951
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	1.447.018	1.193.929	1.434.000		
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO	16.635.136	20.267.147	10.800.000		
4. APROVISIONAMIENTOS:	-20.819.762	-24.042.986	-16.322.273	-5.649.285	-5.773.570
a) Consumo de mercaderías					
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-8.291	-8.031			
c) Trabajos realizados por otras empresas	-20.811.471	-24.034.955	-16.322.273	-5.649.285	-5.773.570
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	499.012	114.162	150.000	2.153.450	2.200.826
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	158.451	114.162	150.000	2.153.450	2.200.826
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	340.561				
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
6. GASTOS DE PERSONAL:	-6.152.623	-6.622.759	-6.785.828	-6.941.902	-7.094.624
a) Sueldos, salarios y asimilados	-4.892.013	-5.267.885	-5.365.597	-5.489.006	-5.609.764
b) Cargas sociales	-1.260.610	-1.354.874	-1.420.231	-1.452.896	-1.484.860
c) Provisiones					
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-8.903.816	-8.856.138	-8.093.172	-8.279.315	-8.461.460
a) Servicios exteriores	-3.970.127	-4.425.513	-5.168.135	-5.287.002	-5.403.316
b) Tributos	-4.933.689	-4.430.625	-2.925.037	-2.992.313	-3.058.144
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente					
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-182.392	-166.122	-132.463	-1.430.405	-1.401.797
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	458.736				
10. EXCESO DE PROVISIONES					
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:	-213.263				
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras	-213.263				
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:					
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS		-182.113			
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	-13.324.642	-13.515.472	-14.599.736	-15.697.407	-15.982.673

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	19.411	6.633	7.500	7.673	7.841
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En empresas del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	19.411	6.633	7.500	7.673	7.841
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceros	19.411	6.633	7.500	7.673	7.841
17. GASTOS FINANCIEROS:	-405.349	-54.000	-54.000	-1.995.112	-1.889.222
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-405.349	-54.000	-54.000	-1.995.112	-1.889.222
b) Por deudas con terceros					
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	-385.938	-47.367	-46.500	-1.987.440	-1.881.381
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	-13.710.580	-13.562.839	-14.646.236	-17.684.847	-17.864.054
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	-13.710.580	-13.562.839	-14.646.236	-17.684.847	-17.864.054
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	-13.710.580	-13.562.839	-14.646.236	-17.684.847	-17.864.054

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-13.710.580	-13.562.839	-14.646.236	-17.684.847	-17.864.054
2. AJUSTES DEL RESULTADO	598.498	-245.247	-279.773	3.417.845	3.283.177
a) Amortización del inmovilizado	182.392	166.122	132.463	1.430.405	1.401.797
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones	-458.736	-458.736	-458.736		
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-19.411	-6.633	-7.500	-7.673	-7.841
h) Gastos financieros	110.094	54.000	54.000	1.995.112	1.889.222
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos	784.159				
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-1.285.765	3.439.314	-649.309	-3.097.402	-21.524
a) Existencias	-1.447.018	-1.193.929	-1.434.000		
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	667	7.322.499	44.714	-15.911	-15.569
c) Otros activos corrientes	2.322.985	5.125			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	-2.883.990	-2.983.770	-3.043.445	-2.985.600	84.484
e) Otros pasivos corrientes	721.591	289.389	3.783.422	-95.891	-90.438
f) Otros activos y pasivos no corrientes					
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-90.683	-4.653.236	-1.310.903	826.625	893.905
a) Pagos de intereses	-110.094	-54.000	-54.000	-1.995.112	-1.889.222
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	19.411	6.633	7.500	7.673	7.841
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)		-4.605.869	-1.264.403	2.814.065	2.775.285
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-14.488.530	-15.022.008	-16.886.222	-16.537.779	-13.708.496
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-16.670.557	-20.289.761	-18.391.287		
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible	-15.795	-18.373			
c) Inmovilizado material	-16.654.535	-20.271.388	-18.391.287		
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros	-227				
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
7. COBROS POR DESINVERSIONES					
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	-16.670.557	-20.289.761	-18.391.287		

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	11.217.456	23.245.503	24.377.000	15.373.300	15.928.103
a) Emisión de instrumentos de patrimonio	11.340.315	23.245.503	24.377.000	15.373.300	15.928.103
b) Amortización de instrumentos de patrimonio					
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-122.859				
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros	-122.859				
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	16.273.063	11.876.026	12.070.410	137.479	-2.149.407
a) Emisión	20.273.063	13.876.026	14.070.410	4.281.995	1.899.219
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas	20.273.063	13.586.637	12.431.504	4.281.995	1.899.219
4. Préstamos procedentes del Sector Público					
5. Otras		289.389	1.638.906		
b) Devolución y amortización de	-4.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-4.144.516	-4.048.626
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas	-4.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-4.144.516	-4.048.626
4. Otras					
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Dividendos					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio					
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)	27.490.519	35.121.529	36.447.410	15.510.779	13.778.696
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	-3.668.568	-190.240	1.169.901	-1.027.000	70.200
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	4.235.907	567.339	377.099	1.547.000	520.000
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	567.339	377.099	1.547.000	520.000	590.200

SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE, S.L.

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	35.252.767	55.372.165	73.630.989	72.200.584	70.798.787
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	47.876	62.008	62.008	62.008	62.008
1. Desarrollo					
2. Concesiones	45.750	61.560	61.560	61.560	61.560
3. Patentes, licencias, marcas y similares	4.646	18.220	18.220	18.220	18.220
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas	-2.520	-17.772	-17.772	-17.772	-17.772
6. Otro inmovilizado intangible					
II. INMOVILIZADO MATERIAL	35.196.901	55.302.167	73.560.991	72.130.586	70.728.789
1. Terrenos y construcciones	2.040.749	2.040.749	2.040.749	2.040.749	2.040.749
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	1.814.586	1.652.705	71.520.242	70.089.837	68.688.040
3. Inmovilizado en curso y anticipos	31.341.566	51.608.713			
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	7.990	7.990	7.990	7.990	7.990
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	7.990	7.990	7.990	7.990	7.990
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	14.537.494	8.213.559	10.772.746	9.761.657	9.847.426
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS	5.885.095	7.079.024	8.513.024	8.513.024	8.513.024
1. Comerciales					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso	5.885.095	7.079.024	8.513.024	8.513.024	8.513.024
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	8.058.999	736.500	691.786	707.697	723.266
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	21.012	497.674	452.960	463.378	473.572
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas					
3. Deudores varios	60.598	238.826	238.826	244.319	249.694
4. Personal	22.086				
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	7.955.303				
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE, S.L.

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	20.436	20.936	20.936	20.936	20.936
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	20.436	20.936	20.936	20.936	20.936
VI. PERIODIFICACIONES	5.625				
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	567.339	377.099	1.547.000	520.000	590.200
1. Tesorería	567.339	377.099	1.547.000	520.000	590.200
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	49.790.261	63.585.724	84.403.735	81.962.241	80.646.214

SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE, S.L.

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	10.469.772	11.786.641	21.517.405	18.852.094	19.600.990
A1) FONDOS PROPIOS	-2.508.570	-1.191.701	8.539.063	5.873.752	6.622.648
I. CAPITAL	2.003.000	2.003.000	2.003.000	2.003.000	2.003.000
1. Capital escriturado	2.003.000	2.003.000	2.003.000	2.003.000	2.003.000
2. (Capital no exigido)					
II. PRIMA DE EMISION					
III. RESERVAS	-991.454	-991.454	-991.454	-991.454	-991.454
1. Legal y estatutarias					
2. Otras reservas	-991.454	-991.454	-991.454	-991.454	-991.454
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
1. Remanente					
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)					
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	10.190.464	11.359.592	22.173.753	22.547.053	23.475.156
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	-13.710.580	-13.562.839	-14.646.236	-17.684.847	-17.864.054
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)					
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	12.978.342	12.978.342	12.978.342	12.978.342	12.978.342
B) PASIVO NO CORRIENTE	27.292.854	38.879.491	47.166.479	47.399.849	45.340.880
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	6.310.995	6.310.995	6.310.995	6.310.995	6.310.995
1. Obligaciones y otros valores negociables	350.115				
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	5.960.880	6.310.995	6.310.995	6.310.995	6.310.995
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	20.981.859	32.568.496	40.855.484	41.088.854	39.029.885
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	12.027.635	12.919.592	15.719.851	15.710.298	15.704.343
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	5.893.211	6.182.600	7.821.506	7.821.506	7.821.506
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	5.893.211	6.182.600	7.821.506	7.821.506	7.821.506
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	2.000.000	2.000.000	4.144.516	4.048.625	3.958.187
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	4.134.424	4.736.992	3.753.829	3.840.167	3.924.651
1. Proveedores	1.629				
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	2.219.539	2.931.697	2.213.090	2.263.991	2.313.799
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	3.921	5.965	6.076	6.216	6.352
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	1.417.373	647.458	486.281	497.465	508.410
7. Anticipos de clientes	491.962	1.151.872	1.048.382	1.072.495	1.096.090
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	49.790.261	63.585.724	84.403.735	81.962.241	80.646.214

SOCIEDAD PARA EL DESARROLLO REGIONAL DE CANTABRIA, S.A.

SOCIEDAD PARA EL DESARROLLO REGIONAL DE CANTABRIA, S.A.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	1.033.618	668.591	320.607	259.880	201.551
a) Ventas					
b) Prestaciones de servicios	1.033.618	668.591	320.607	259.880	201.551
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO					
4. APROVISIONAMIENTOS:	-9.707.130	-14.419.385	-15.431.602	-15.431.602	-15.431.602
a) Consumo de mercaderías	-9.553.828	-14.322.143	-15.431.602	-15.431.602	-15.431.602
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles					
c) Trabajos realizados por otras empresas	-153.302	-97.242			
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	1.876.390	1.534.870	5.810.728	5.810.728	5.810.728
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	231.026	310.728	310.728	310.728	310.728
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	1.645.364	1.224.142	5.500.000	5.500.000	5.500.000
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	1.645.364	1.224.142	5.500.000	5.500.000	5.500.000
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
6. GASTOS DE PERSONAL:	-3.199.752	-3.435.038	-3.802.020	-3.876.290	-3.953.816
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.503.322	-2.706.752	-2.927.014	-2.984.214	-3.043.899
b) Cargas sociales	-696.430	-728.286	-875.006	-892.076	-909.917
c) Provisiones					
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-1.420.388	-1.563.142	-1.562.180	-1.593.423	-1.625.292
a) Servicios exteriores	-1.084.342	-1.376.344	-1.562.180	-1.593.423	-1.625.292
b) Tributos	-336.046	-186.798			
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente					
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-213.401	-213.329	-213.329	-213.329	-213.329
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS					
10. EXCESO DE PROVISIONES					
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:					
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS	254.044	22.858			
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	-11.376.619	-17.404.575	-14.877.796	-15.044.037	-15.211.760

SOCIEDAD PARA EL DESARROLLO REGIONAL DE CANTABRIA, S.A.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	28.291	70.709			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En empresas del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	28.291	70.709			
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceros	28.291	70.709			
17. GASTOS FINANCIEROS:	-15.105	-1.439			
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-15.105	-1.439			
b) Por deudas con terceros					
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:	1.358.941				
a) Deterioros y pérdidas	1.358.941				
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	1.372.127	69.270			
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	-10.004.492	-17.335.305	-14.877.796	-15.044.037	-15.211.760
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	6.838				
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	-9.997.654	-17.335.305	-14.877.796	-15.044.037	-15.211.760
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	-9.997.654	-17.335.305	-14.877.796	-15.044.037	-15.211.760

SOCIEDAD PARA EL DESARROLLO REGIONAL DE CANTABRIA, S.A.

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-10.004.492	-17.335.305	-14.877.796	-15.044.037	-15.211.760
2. AJUSTES DEL RESULTADO	246.573	144.059	-5.286.671	-5.286.671	-5.286.671
a) Amortización del inmovilizado	213.401	213.329	213.329	213.329	213.329
b) Correcciones valorativas por deterioro	35.000				
c) Variación de provisiones	28.130				
d) Imputación de subvenciones	-22.172				
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-28.291	-70.709			
h) Gastos financieros	15.105	1.439			
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos	5.400		-5.500.000	-5.500.000	-5.500.000
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-10.254.153	3.796.578	10.599.447	9.954.184	9.842.020
a) Existencias	-59.588	37.503			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	-11.014.367	4.052.045	10.000.000	9.911.709	9.842.020
c) Otros activos corrientes		399.549	599.447	42.475	
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	5.604.407	560.337			
e) Otros pasivos corrientes		-1.252.856			
f) Otros activos y pasivos no corrientes	-4.784.605				
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-27.280	69.270			
a) Pagos de intereses	-15.105	-1.439			
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	22.891	70.709			
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios	-35.066				
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-20.039.352	-13.325.398	-9.565.019	-10.376.524	-10.656.411
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-2.872.243	-8.087.731	-8.771.665	-9.814.140	-9.814.140
a) Empresas del grupo y asociadas		-7.000.000		-1.000.000	-1.000.000
b) Inmovilizado intangible		-49.550			
c) Inmovilizado material	-247.711	-38.181	-77.623	-77.623	-77.623
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros	-2.624.532	-1.000.000	-8.694.042	-8.736.517	-8.736.517
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
7. COBROS POR DESINVERSIONES	374.325	3.619.353			
a) Empresas del grupo y asociadas	374.325				
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros		3.619.353			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	-2.497.918	-4.468.378	-8.771.665	-9.814.140	-9.814.140

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	21.959.729	14.687.425	20.795.802	20.901.316	21.010.710
a) Emisión de instrumentos de patrimonio	16.436.407	9.102.676	15.195.802	15.401.316	15.510.710
b) Amortización de instrumentos de patrimonio					
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	5.523.322	5.584.749	5.600.000	5.500.000	5.500.000
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	5.523.322	5.584.749	5.600.000	5.500.000	5.500.000
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	360.127	-3.498			
a) Emisión	785.511				
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Préstamos procedentes del Sector Público					
5. Otras	785.511				
b) Devolución y amortización de	-425.384	-3.498			
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas	-425.384				
4. Otras		-3.498			
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Dividendos					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio					
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)	22.319.856	14.683.927	20.795.802	20.901.316	21.010.710
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	-217.414	-3.109.849	2.459.117	710.651	540.159
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	3.778.175	3.560.761	450.912	2.910.029	3.620.680
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	3.560.761	450.912	2.910.029	3.620.680	4.160.839

SOCIEDAD PARA EL DESARROLLO REGIONAL DE CANTABRIA, S.A.

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	17.944.109	22.199.157	30.757.493	40.358.305	49.959.116
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	814	50.364	50.364	50.364	50.364
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas	814	50.364	50.364	50.364	50.364
6. Otro inmovilizado intangible					
II. INMOVILIZADO MATERIAL	285.968	246.527	246.527	246.527	246.527
1. Terrenos y construcciones					
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	285.968	246.527	246.527	246.527	246.527
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	5.436.297	5.300.590	5.164.884	5.029.178	4.893.472
1. Terrenos	1.709.038	1.709.038	1.709.038	1.709.038	1.709.038
2. Construcciones	3.727.259	3.591.552	3.455.846	3.320.140	3.184.434
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	4.449.450	11.449.449	11.449.449	12.449.449	13.449.449
1. Instrumentos de patrimonio	4.449.450	11.449.449	11.449.449	12.449.449	13.449.449
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	7.719.442	5.100.089	13.794.131	22.530.649	31.267.166
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros	7.719.442	5.100.089	13.794.131	22.530.649	31.267.166
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	52.138	52.138	52.138	52.138	52.138
B) ACTIVO CORRIENTE	99.760.292	92.161.346	84.021.016	74.777.483	65.475.622
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS	98.373	60.870	60.870	60.870	60.870
1. Comerciales					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso	98.373	60.870	60.870	60.870	60.870
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	75.808.903	71.756.858	61.756.858	51.845.149	42.003.129
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios					
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	67.485.226	65.526.749	55.526.749	45.526.749	35.526.749
3. Deudores varios	8.206.433	5.842.231	5.842.231	5.930.522	6.088.502
4. Personal	9.534	2.760	2.760	2.760	2.760
5. Activos por impuesto corriente	106.945	104.020	104.020	104.020	104.020
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	765	281.098	281.098	281.098	281.098
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

SOCIEDAD PARA EL DESARROLLO REGIONAL DE CANTABRIA, S.A.

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	2.304.954	1.905.405	1.305.958	1.263.483	1.263.483
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas	2.304.954	1.905.405	1.305.958	1.263.483	1.263.483
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. PERIODIFICACIONES	17.987.301	17.987.301	17.987.301	17.987.301	17.987.301
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	3.560.761	450.912	2.910.029	3.620.680	4.160.839
1. Tesorería	3.560.761	450.912	2.910.029	3.620.680	4.160.839
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	117.704.401	114.360.503	114.778.509	115.135.788	115.434.738

SOCIEDAD PARA EL DESARROLLO REGIONAL DE CANTABRIA, S.A.

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	89.363.511	86.715.632	87.133.638	87.490.917	87.789.867
A1) FONDOS PROPIOS	82.885.794	74.653.166	74.971.172	75.328.451	75.627.401
I. CAPITAL	65.681.100	65.681.100	65.681.100	65.681.100	65.681.100
1. Capital escriturado	65.681.100	65.681.100	65.681.100	65.681.100	65.681.100
2. (Capital no exigido)					
II. PRIMA DE EMISION					
III. RESERVAS	414.832	414.832	414.832	414.832	414.832
1. Legal y estatutarias	414.832	414.832	414.832	414.832	414.832
2. Otras reservas					
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-24.853.958	-34.851.612	-52.186.917	-67.064.712	-82.108.749
1. Remanente					
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-24.853.958	-34.851.612	-52.186.917	-67.064.712	-82.108.749
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	51.641.474	60.744.150	75.939.953	91.341.268	106.851.978
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	-9.997.654	-17.335.305	-14.877.796	-15.044.037	-15.211.760
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)					
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	6.477.717	12.062.466	12.162.466	12.162.466	12.162.466
B) PASIVO NO CORRIENTE	2.249.845	2.246.345	2.246.345	2.246.345	2.246.345
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	9.124	5.624	5.624	5.624	5.624
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	9.124	5.624	5.624	5.624	5.624
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	81.482	81.482	81.482	81.482	81.482
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	2.159.239	2.159.239	2.159.239	2.159.239	2.159.239
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

SOCIEDAD PARA EL DESARROLLO REGIONAL DE CANTABRIA, S.A.

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	26.091.045	25.398.526	25.398.526	25.398.526	25.398.526
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	724.913	647.747	647.747	647.747	647.747
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	1.978.440	908.989	908.989	908.989	908.989
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	1.978.440	908.989	908.989	908.989	908.989
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	106.239				
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	23.281.453	23.841.790	23.841.790	23.841.790	23.841.790
1. Proveedores					
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	23.037.800	23.645.146	23.645.146	23.645.146	23.645.146
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	72				
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	243.581	196.644	196.644	196.644	196.644
7. Anticipos de clientes					
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	117.704.401	114.360.503	114.778.509	115.135.788	115.434.738

SUELO INDUSTRIAL DE CANTABRIA, S.L.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	1.270.904	3.270.842	4.859.782	12.087.805	1.426.486
a) Ventas	98.656	2.025.686	3.533.273	10.712.215	
b) Prestaciones de servicios	1.172.248	1.245.156	1.326.509	1.375.590	1.426.486
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	23.275.159	17.173.971	51.191.957	41.506.234	30.049.096
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO					
4. APROVISIONAMIENTOS:	-21.908.514	-17.079.948	-54.224.494	-48.039.864	-27.474.321
a) Consumo de mercaderías	-1.009.287	-254.313	-32.140.718	-558.102	-8.302.300
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles					
c) Trabajos realizados por otras empresas	-20.899.227	-16.825.635	-22.083.776	-47.481.762	-19.172.021
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:					
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente					
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
6. GASTOS DE PERSONAL:	-661.990	-685.502	-714.376	-728.648	-743.206
a) Sueldos, salarios y asimilados	-505.207	-527.010	-542.612	-553.464	-564.534
b) Cargas sociales	-156.783	-158.492	-171.764	-175.184	-178.672
c) Provisiones					
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-1.400.555	-955.704	-3.095.677	-1.400.343	-862.359
a) Servicios exteriores	-1.255.459	-753.430	-2.851.756	-1.059.487	-733.158
b) Tributos	-134.277	-202.274	-243.921	-340.856	-129.201
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-10.819				
d) Otros gastos de gestión corriente					
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-329.465	-330.191	-329.070	-329.178	-329.345
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	52.742	80.770	63.074	91.076	26.055
10. EXCESO DE PROVISIONES					
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:					
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS	-88.620	-67			
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	209.661	1.474.171	-2.248.804	3.187.082	2.092.406

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	162.001	89.916	30.363	115.241	289.695
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	16.200				
a1) En empresas del grupo y asociadas	16.200				
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	145.801	89.916	30.363	115.241	289.695
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceros	145.801	89.916	30.363	115.241	289.695
17. GASTOS FINANCIEROS:	-391.866	-755.462	-1.371.216	-1.593.575	-1.415.897
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-380.451	-755.462	-1.371.216	-1.593.575	-1.415.897
b) Por deudas con terceros	-11.415				
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	-229.865	-665.546	-1.340.853	-1.478.334	-1.126.202
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	-20.204	808.625	-3.589.657	1.708.748	966.204
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	-20.204	808.625	-3.589.657	1.708.748	966.204
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	-20.204	808.625	-3.589.657	1.708.748	966.204

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-20.204	808.625	-3.589.657	1.708.748	966.204
2. AJUSTES DEL RESULTADO	517.407	914.967	2.863.697	-25.412	1.429.492
a) Amortización del inmovilizado	329.465	330.191	329.070	329.178	329.345
b) Correcciones valorativas por deterioro	10.819				
c) Variación de provisiones			1.256.848	-1.741.848	
d) Imputación de subvenciones	-52.742	-80.770	-63.074	-91.076	-26.055
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-162.001	-89.916	-30.363	-115.241	-289.695
h) Gastos financieros	391.866	755.462	1.371.216	1.593.575	1.415.897
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-19.873.238	-38.836.545	-34.902.643	-44.942.172	-20.673.710
a) Existencias	-23.283.509	-17.173.970	-51.191.957	-41.506.235	-30.049.095
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	546.424	-13.023.985	11.089.650	-7.387.281	5.451.175
c) Otros activos corrientes	-4.412	-6.982.210	7.000.000		
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	2.868.259	-1.656.381	-2.210.625	555.482	-17.425
e) Otros pasivos corrientes			410.290	3.395.862	3.941.636
f) Otros activos y pasivos no corrientes		1	-1		-1
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-226.357	-665.546	-1.340.853	-1.478.334	-1.126.202
a) Pagos de intereses	-391.866	-755.462	-1.371.216	-1.593.575	-1.415.897
b) Cobros de dividendos	162.001				
c) Cobros de intereses		89.916	30.363	115.241	289.695
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios	3.508				
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-19.602.392	-37.778.499	-36.969.456	-44.737.170	-19.404.216
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES		-7.411	-4.000	-4.000	-4.000
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material		-7.411	-4.000	-4.000	-4.000
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
7. COBROS POR DESINVERSIONES	270.168				
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos	270.168				
h) Unidad de negocio					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	270.168	-7.411	-4.000	-4.000	-4.000

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	11.000.000	30.700.000	24.638.950	33.595.664	35.232.986
a) Emisión de instrumentos de patrimonio		7.000.000	23.408.080		
b) Amortización de instrumentos de patrimonio					
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11.000.000	23.700.000	1.230.870	33.595.664	35.232.986
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	11.000.000	23.700.000	1.230.870	33.595.664	35.232.986
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	8.708.402	8.982.080	10.984.432	-4.165.615	-4.168.950
a) Emisión	8.874.273	9.744.290	13.632.157		
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas	8.866.481	9.741.553	13.632.157		
4. Préstamos procedentes del Sector Público					
5. Otras	7.792	2.737			
b) Devolución y amortización de	-165.871	-762.210	-2.647.725	-4.165.615	-4.168.950
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas		-759.324	-2.647.725	-4.165.615	-4.168.950
4. Otras	-165.871	-2.886			
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Dividendos					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio					
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)	19.708.402	39.682.080	35.623.382	29.430.049	31.064.036
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	376.178	1.896.170	-1.350.074	-15.311.121	11.655.820
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	2.516.504	2.892.682	4.788.852	3.438.778	-11.872.343
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	2.892.682	4.788.852	3.438.778	-11.872.343	-216.523

SUELO INDUSTRIAL DE CANTABRIA, S.L.

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	12.542.500	12.219.720	11.894.651	11.569.473	11.244.128
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE					
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas					
6. Otro inmovilizado intangible					
II. INMOVILIZADO MATERIAL	44.663	43.573	40.193	36.705	33.050
1. Terrenos y construcciones					
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	44.663	43.573	40.193	36.705	33.050
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	12.478.495	12.156.805	11.835.116	11.513.426	11.191.736
1. Terrenos	5.147.280	5.147.280	5.147.280	5.147.280	5.147.280
2. Construcciones	7.331.215	7.009.525	6.687.836	6.366.146	6.044.456
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	3.010	3.010	3.010	3.010	3.010
1. Instrumentos de patrimonio	3.010	3.010	3.010	3.010	3.010
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	16.332	16.332	16.332	16.332	16.332
1. Instrumentos de patrimonio	15.670	15.670	15.670	15.670	15.670
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	662	662	662	662	662
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	96.292.705	135.369.040	167.121.273	200.703.668	236.957.408
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS	92.285.149	109.459.119	160.651.076	202.157.311	232.206.406
1. Comerciales					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso	71.107.998	90.155.314	38.177.480	89.508.177	98.220.686
4. Productos terminados	21.168.801	19.295.455	122.465.246	112.640.784	133.977.370
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores	8.350	8.350	8.350	8.350	8.350
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	1.086.179	14.110.165	3.020.515	10.407.796	4.956.621
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.003.259	430.054	2.990.404	10.377.685	4.926.510
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas					
3. Deudores varios	14.908	13.664.908	14.908	14.908	14.908
4. Personal	100	100	100	100	100
5. Activos por impuesto corriente	15.103	15.103	15.103	15.103	15.103
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	52.809				
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	10.904	7.010.904	10.904	10.904	10.904
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	10.904	7.010.904	10.904	10.904	10.904
VI. PERIODIFICACIONES	17.791				
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	2.892.682	4.788.852	3.438.778	-11.872.343	-216.523
1. Tesorería	2.892.682	4.788.852	3.438.778	-11.872.343	-216.523
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	108.835.205	147.588.760	179.015.924	212.273.141	248.201.536

SUELO INDUSTRIAL DE CANTABRIA, S.L.

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	83.740.034	108.188.082	136.190.069	171.426.174	207.605.823
A1) FONDOS PROPIOS	66.825.103	91.333.728	118.152.151	143.268.979	167.643.263
I. CAPITAL	30.175.794	30.175.794	60.583.874	60.583.874	60.583.874
1. Capital escriturado	30.175.794	30.175.794	60.583.874	60.583.874	60.583.874
2. (Capital no exigido)					
II. PRIMA DE EMISION					
III. RESERVAS	302.131	302.131	382.994	382.994	553.869
1. Legal y estatutarias	302.131	302.131	382.994	382.994	553.869
2. Otras reservas					
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-16.157.856	-16.178.060	-15.450.298	-19.039.955	-17.502.082
1. Remanente					
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-16.157.856	-16.178.060	-15.450.298	-19.039.955	-17.502.082
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	52.525.238	76.225.238	76.225.238	99.633.318	123.041.398
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	-20.204	808.625	-3.589.657	1.708.748	966.204
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)					
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	16.914.931	16.854.354	18.037.918	28.157.195	39.962.560
B) PASIVO NO CORRIENTE	18.926.155	26.002.528	35.863.592	35.067.734	34.830.440
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	163.593	166.330	166.330	166.330	166.330
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	163.593	166.330	166.330	166.330	166.330
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	13.124.257	20.218.085	29.684.627	25.515.677	21.343.261
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	5.638.305	5.618.113	6.012.635	9.385.727	13.320.849
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	6.169.016	13.398.150	6.962.263	5.779.232	5.765.273
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	543.201	543.201	1.800.049	58.201	58.201
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	121.575	7.118.689	118.689	118.689	118.689
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	121.575	7.118.689	118.689	118.689	118.689
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	759.324	2.647.725	4.165.615	4.168.950	4.172.416
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	4.744.916	3.088.535	877.910	1.433.392	1.415.967
1. Proveedores					
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	53.788	2.995.096	650.558	650.558	650.558
3. Acreedores varios	4.583.264				
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)					
5. Pasivos por impuesto corriente	15.737	93.439	227.352	782.834	765.409
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas					
7. Anticipos de clientes	92.127				
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	108.835.205	147.588.760	179.015.924	212.273.141	248.201.536

SOCIEDAD GESTORA PARQUE CIENTÍFICO-TECNOLÓGICO DE CANTABRIA, S.L.

SOCIEDAD GESTORA DEL PARQUE CIENTÍFICO-TECNOLÓGICO CANTABRIA, S.L. (PCTCAN, S.L.)

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	3.521.462	8.973.448	4.339.781	7.740.523	4.260.597
a) Ventas		5.317.613	376.875	3.631.436	
b) Prestaciones de servicios	3.521.462	3.655.835	3.962.906	4.109.087	4.260.597
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	847.877	-4.484.043	2.552.200	22.988.014	27.305.460
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO					
4. APROVISIONAMIENTOS:	-65.778	-553.257	-600.000	-25.144.930	-26.300.930
a) Consumo de mercaderías				-3.184.000	
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles					
c) Trabajos realizados por otras empresas	-65.778	-553.257	-600.000	-21.960.930	-26.300.930
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:					
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente					
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
6. GASTOS DE PERSONAL:	-326.912	-322.814	-330.459	-337.068	-343.809
a) Sueldos, salarios y asimilados	-250.759	-256.665	-263.122	-268.385	-273.752
b) Cargas sociales	-76.153	-66.149	-67.337	-68.683	-70.057
c) Provisiones					
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-2.289.262	-1.485.819	-4.150.788	-1.953.362	-2.080.453
a) Servicios exteriores	-1.691.084	-1.297.944	-2.210.370	-1.799.910	-1.921.607
b) Tributos	-598.178	-187.875	-1.940.418	-153.452	-158.846
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente					
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-748.405	-797.167	-834.224	-868.290	-867.261
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	96.129	96.129	96.129	92.554	84.679
10. EXCESO DE PROVISIONES	67.760	67.760	67.760	67.760	67.760
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:	10.168				
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras	10.168				
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:					
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS	27.913	-24.292			
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	1.140.952	1.469.945	1.140.399	2.585.201	2.126.043

SOCIEDAD GESTORA DEL PARQUE CIENTÍFICO-TECNOLÓGICO CANTABRIA, S.L. (PCTCAN, S.L.)

(1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	64.566	94.674	163.761	3.448	86.951
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En empresas del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	64.566	94.674	163.761	3.448	86.951
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceros	64.566	94.674	163.761	3.448	86.951
17. GASTOS FINANCIEROS:	-100.959	-26.991			
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-98.578	-26.991			
b) Por deudas con terceros	-2.381				
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO	2.381				
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	-34.012	67.683	163.761	3.448	86.951
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	1.106.940	1.537.628	1.304.160	2.588.649	2.212.994
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS		-86.470		-119.949	-40.851
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	1.106.940	1.451.158	1.304.160	2.468.700	2.172.143
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	1.106.940	1.451.158	1.304.160	2.468.700	2.172.143

SOCIEDAD GESTORA DEL PARQUE CIENTÍFICO-TECNOLÓGICO CANTABRIA, S.L. (PCTCAN, S.L.)

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	1.106.940	1.537.628	1.304.160	2.588.649	2.212.994
2. AJUSTES DEL RESULTADO	608.358	565.595	506.574	704.528	627.871
a) Amortización del inmovilizado	748.405	797.167	834.224	868.290	867.261
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones	-67.760	-67.760	-67.760	-67.760	-67.760
d) Imputación de subvenciones	-96.129	-96.129	-96.129	-92.554	-84.679
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado	-10.168				
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-64.567	-94.674	-163.761	-3.448	-86.951
h) Gastos financieros	98.577	26.991			
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	5.999.524	858.936	-2.807.205	-18.512.717	-27.120.339
a) Existencias	-847.877	4.484.043	-2.552.200	-22.988.016	-27.305.460
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	6.634.657	386.047	-273.721	405.101	147.959
c) Otros activos corrientes	-3.715	-4.000.000		4.000.050	
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	216.459	-18.313	18.714	70.148	37.160
e) Otros pasivos corrientes		7.159			
f) Otros activos y pasivos no corrientes			2		2
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-38.025	67.683	77.291	3.448	-32.998
a) Pagos de intereses	-98.577	-26.991			
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	64.567	94.674	163.761	3.448	86.951
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios			-86.470		-119.949
e) Otros pagos (cobros)	-4.015				
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	7.676.797	3.029.842	-919.180	-15.216.092	-24.312.472
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-8.814.351	-70.088	-682.000	-4.000	-4.000
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible		-10.234			
c) Inmovilizado material	-20.477	-59.854	-682.000	-4.000	-4.000
d) Inversiones inmobiliarias	-8.606.434				
e) Otros activos financieros	-187.440				
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
7. COBROS POR DESINVERSIONES	274.794	8.510			
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias	274.794				
e) Otros activos financieros		8.510			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	-8.539.557	-61.578	-682.000	-4.000	-4.000

SOCIEDAD GESTORA DEL PARQUE CIENTÍFICO-TECNOLÓGICO CANTABRIA, S.L. (PCTCAN, S.L.)

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	2.825.130	380.253	380.253	380.253	380.253
a) Emisión de instrumentos de patrimonio					
b) Amortización de instrumentos de patrimonio					
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	2.825.130	380.253	380.253	380.253	380.253
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	2.825.130	380.253	380.253	380.253	380.253
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	-706.235	-2.188.590			
a) Emisión		22.318			
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Préstamos procedentes del Sector Público					
5. Otras		22.318			
b) Devolución y amortización de	-706.235	-2.210.908			
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas	-631.688	-2.210.908			
4. Otras	-74.547				
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Dividendos					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio					
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)	2.118.895	-1.808.337	380.253	380.253	380.253
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	1.256.135	1.159.927	-1.220.927	-14.839.839	-23.936.219
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.846.430	3.102.565	4.262.492	3.041.565	-11.798.274
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	3.102.565	4.262.492	3.041.565	-11.798.274	-35.734.493

SOCIEDAD GESTORA DEL PARQUE CIENTÍFICO-TECNOLÓGICO CANTABRIA, S.L. (PCTCAN, S.L.)

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	40.833.986	40.209.739	40.057.513	42.694.670	41.831.407
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	320	9.508	6.813	4.255	1.696
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas	320	9.508	6.813	4.255	1.696
6. Otro inmovilizado intangible					
II. INMOVILIZADO MATERIAL	466.310	460.366	1.042.262	911.958	782.681
1. Terrenos y construcciones					
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	466.310	460.366	1.042.262	911.958	782.681
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	40.151.592	39.532.611	38.801.184	41.571.203	40.839.776
1. Terrenos	9.718.676	9.718.676	9.718.676	13.220.121	13.220.121
2. Construcciones	30.432.916	29.813.935	29.082.508	28.351.082	27.619.655
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	215.764	207.254	207.254	207.254	207.254
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	215.764	207.254	207.254	207.254	207.254
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	26.665.823	26.844.318	28.449.312	28.690.892	31.912.174
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS	15.070.134	10.474.749	13.026.949	32.513.519	59.818.979
1. Comerciales					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso	1.236.956	1.312.191	4.217.071	30.318.630	57.624.090
4. Productos terminados	13.833.178	9.162.558	8.809.878	2.194.889	2.194.889
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	8.478.061	8.092.014	8.365.735	7.960.634	7.812.675
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	494.587	199.191	92.659	2.892.941	2.744.982
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	111.145	58.415	58.415	58.415	58.415
3. Deudores varios	7.863.051	7.825.130	8.205.383	5.000.000	5.000.000
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente	9.278	9.278	9.278	9.278	9.278
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas					
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

SOCIEDAD GESTORA DEL PARQUE CIENTÍFICO-TECNOLÓGICO CANTABRIA, S.L. (PCTCAN, S.L.)

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	50	4.000.050	4.000.050		
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	50	4.000.050	4.000.050		
VI. PERIODIFICACIONES	15.013	15.013	15.013	15.013	15.013
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	3.102.565	4.262.492	3.041.565	-11.798.274	-35.734.493
1. Tesorería	3.102.565	4.262.492	3.041.565	-11.798.274	-35.734.493
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	67.499.809	67.054.057	68.506.825	71.385.562	73.743.581

SOCIEDAD GESTORA DEL PARQUE CIENTÍFICO-TECNOLÓGICO CANTABRIA, S.L. (PCTCAN, S.L.)

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	58.257.668	60.016.982	61.629.298	64.408.836	66.897.723
A1) FONDOS PROPIOS	55.618.562	57.449.973	59.134.386	61.983.339	64.535.735
I. CAPITAL	26.404.503	26.404.503	26.404.503	26.404.503	26.404.503
1. Capital escriturado	26.404.503	26.404.503	26.404.503	26.404.503	26.404.503
2. (Capital no exigido)					
II. PRIMA DE EMISION					
III. RESERVAS	202.133	312.827	522.949	930.138	1.411.757
1. Legal y estatutarias	187.697	298.391	443.507	573.923	820.793
2. Otras reservas	14.436	14.436	79.442	356.215	590.964
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-6.713.436	-5.717.190	-4.476.154	-3.579.183	-1.592.102
1. Remanente					
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-6.713.436	-5.717.190	-4.476.154	-3.579.183	-1.592.102
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	34.618.422	34.998.675	35.378.928	35.759.181	36.139.434
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	1.106.940	1.451.158	1.304.160	2.468.700	2.172.143
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)					
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	2.639.106	2.567.009	2.494.912	2.425.497	2.361.988
B) PASIVO NO CORRIENTE	3.079.968	1.443.652	1.351.860	1.260.962	1.172.032
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	292.989	225.229	157.469	89.709	21.949
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones	292.989	225.229	157.469	89.709	21.949
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	340.434	362.752	362.752	362.752	362.752
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	340.434	362.752	362.752	362.752	362.752
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	1.566.842				
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	879.703	855.671	831.639	808.501	787.331
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

SOCIEDAD GESTORA DEL PARQUE CIENTÍFICO-TECNOLÓGICO CANTABRIA, S.L. (PCTCAN, S.L.)

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	6.162.173	5.593.423	5.525.667	5.715.764	5.673.826
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	5.042.463	5.049.622	5.049.622	5.049.622	5.049.622
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	5.042.463	5.049.622	5.049.622	5.049.622	5.049.622
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	644.066				
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	475.644	543.801	476.045	666.142	624.204
1. Proveedores					
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	10.596	10.596	10.596	10.596	10.596
3. Acreedores varios	85.391	112.499	112.499	112.499	112.499
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	4.370				
5. Pasivos por impuesto corriente		86.470		119.949	40.851
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	193.715	152.664	171.378	423.098	460.258
7. Anticipos de clientes	181.572	181.572	181.572		
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	67.499.809	67.054.057	68.506.825	71.385.562	73.743.581

SOCIEDAD GESTORA INTERREG ESPACIO SUDOESTE EUROPEO, S.L.U.

SOCIEDAD GESTORA INTERREG ESPACIO SUDOESTE EUROPEO S.L.U

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:					
a) Ventas					
b) Prestaciones de servicios					
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO					
4. APROVISIONAMIENTOS:					
a) Consumo de mercaderías					
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles					
c) Trabajos realizados por otras empresas					
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	1.053.768	1.043.004	1.294.028	1.344.658	1.379.358
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente					
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	1.053.768	1.043.004	1.294.028	1.344.658	1.379.358
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	57.301	58.000	101.600	101.600	101.600
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea	996.467	985.004	1.192.428	1.243.058	1.277.758
- De otros					
6. GASTOS DE PERSONAL:	-631.017	-665.351	-887.793	-904.174	-929.867
a) Sueldos, salarios y asimilados	-482.559	-486.965	-649.456	-662.445	-684.678
b) Cargas sociales	-148.458	-178.386	-238.337	-241.729	-245.189
c) Provisiones					
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-415.700	-371.000	-398.000	-432.663	-441.316
a) Servicios exteriores	-415.700	-371.000	-398.000	-432.663	-441.316
b) Tributos					
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente					
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-95.926	-106.464	-30.219	-16.758	-20.273
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	95.926	106.464	30.219	16.758	20.273
10. EXCESO DE PROVISIONES					
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:					
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS	132				
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	7.183	6.653	8.235	7.821	8.175

SOCIEDAD GESTORA INTERREG ESPACIO SUDOESTE EUROPEO S.L.U

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	21.555	50.234	51.239	52.263	53.309
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En empresas del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	21.555	50.234	51.239	52.263	53.309
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceros	21.555	50.234	51.239	52.263	53.309
17. GASTOS FINANCIEROS:	-181	-44	-44	-44	-44
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros	-181	-44	-44	-44	-44
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	21.374	50.190	51.195	52.219	53.265
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	28.557	56.843	59.430	60.040	61.440
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	28.557	56.843	59.430	60.040	61.440
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	28.557	56.843	59.430	60.040	61.440

SOCIEDAD GESTORA INTERREG ESPACIO SUDOESTE EUROPEO S.L.U

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	28.557	56.843	59.430	60.040	61.440
2. AJUSTES DEL RESULTADO	-21.374	-50.190	-51.195	-52.219	-53.265
a) Amortización del inmovilizado	95.926	106.464	30.219	16.758	20.273
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones	-95.926	-106.464	-30.219	-16.758	-20.273
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-21.555	-50.234	-51.239	-52.263	-53.309
h) Gastos financieros	181	44	44	44	44
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-43.812	1.969.117	-1.383.600	708.226	251.806
a) Existencias					
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	977.872	-2.085	-104	5.321	
c) Otros activos corrientes	1.513	-13	-6	306	
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	-23.197	1.947.731	-1.285.058	702.599	251.806
e) Otros pasivos corrientes		23.484	-98.432		
f) Otros activos y pasivos no corrientes	-1.000.000				
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	21.374	50.190	51.195	52.219	53.265
a) Pagos de intereses	-181	-44	-44	-44	-44
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	21.555	50.234	51.239	52.263	53.309
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-15.255	2.025.960	-1.324.170	768.266	313.246
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-716.382			-610.323	-15.616
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material	-78.187				-15.616
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros	-638.195			-610.323	
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
7. COBROS POR DESINVERSIONES	110.642	89.362	984.661		610.323
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible	110.642				
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros		89.362	984.661		610.323
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	-605.740	89.362	984.661	-610.323	594.707

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	156.618				
a) Emisión de instrumentos de patrimonio					
b) Amortización de instrumentos de patrimonio	3.458				
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	153.160				
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	20.546			-898	
a) Emisión	20.546				
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Préstamos procedentes del Sector Público					
5. Otras	20.546				
b) Devolución y amortización de				-898	
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Otras				-898	
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Dividendos					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio					
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)	177.164			-898	
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	-443.831	2.115.322	-339.509	157.045	907.953
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.447.470	1.003.639	3.118.961	2.779.452	2.936.497
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	1.003.639	3.118.961	2.779.452	2.936.497	3.844.450

SOCIEDAD GESTORA INTERREG ESPACIO SUDOESTE EUROPEO S.L.U

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.295.597	1.099.771	84.891	678.456	63.476
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	135.765	37.327	10.973		
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas					
6. Otro inmovilizado intangible	135.765	37.327	10.973		
II. INMOVILIZADO MATERIAL	81.280	73.254	69.389	63.604	58.947
1. Terrenos y construcciones					
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	81.280	73.254	69.389	63.604	58.947
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	1.078.552	989.190	4.529	614.852	4.529
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	1.078.552	989.190	4.529	614.852	4.529
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	1.007.058	3.124.478	2.785.079	2.936.497	3.844.450
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS					
1. Comerciales					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	3.132	5.217	5.321		
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios					
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas					
3. Deudores varios					
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	3.132	5.217	5.321		
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

SOCIEDAD GESTORA INTERREG ESPACIO SUDOESTE EUROPEO S.L.U

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. PERIODIFICACIONES	287	300	306		
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	1.003.639	3.118.961	2.779.452	2.936.497	3.844.450
1. Tesorería	1.003.639	3.118.961	2.779.452	2.936.497	3.844.450
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	2.302.655	4.224.249	2.869.970	3.614.953	3.907.926

SOCIEDAD GESTORA INTERREG ESPACIO SUDOESTE EUROPEO S.L.U

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	2.120.006	2.070.385	2.099.596	2.142.878	2.184.045
A1) FONDOS PROPIOS	1.902.772	1.959.615	2.019.045	2.079.085	2.140.525
I. CAPITAL	3.006	3.006	3.006	3.006	3.006
1. Capital escriturado	3.006	3.006	3.006	3.006	3.006
2. (Capital no exigido)					
II. PRIMA DE EMISION					
III. RESERVAS	74.692	103.249	160.092	219.522	279.562
1. Legal y estatutarias	865	865	865	865	865
2. Otras reservas	73.827	102.384	159.227	218.657	278.697
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
1. Remanente					
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)					
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	1.796.517	1.796.517	1.796.517	1.796.517	1.796.517
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	28.557	56.843	59.430	60.040	61.440
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)					
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	217.234	110.770	80.551	63.793	43.520
B) PASIVO NO CORRIENTE	898	898	898		
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	898	898	898		
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	898	898	898		
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

SOCIEDAD GESTORA INTERREG ESPACIO SUDOESTE EUROPEO S.L.U

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	181.751	2.152.966	769.476	1.472.075	1.723.881
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	74.948	98.432			
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	74.948	98.432			
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	106.803	2.054.534	769.476	1.472.075	1.723.881
1. Proveedores					
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	60.144	40.000	40.800	41.616	42.448
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)					
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	46.659	48.500	49.470	50.459	51.469
7. Anticipos de clientes		1.966.034	679.206	1.380.000	1.629.964
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2.302.655	4.224.249	2.869.970	3.614.953	3.907.926

HOSPITAL VIRTUAL DE VALDECILLA, S.L.U.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	1.197.393	973.158	1.280.474	1.318.888	1.368.455
a) Ventas	1.197.393	973.158	1.280.474	1.318.888	1.368.455
b) Prestaciones de servicios					
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO					
4. APROVISIONAMIENTOS:	-555.554	-389.294	-562.190	-557.555	-574.382
a) Consumo de mercaderías	-555.554	-389.294	-562.190	-557.555	-574.382
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles					
c) Trabajos realizados por otras empresas					
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	210.643	289.096	425.000	193.000	193.000
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente					
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	210.643	289.096	425.000	193.000	193.000
- De la Administración de la Comunidad Autónoma		80.000	214.000	193.000	193.000
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma		199.443	211.000		
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros	210.643	9.653			
6. GASTOS DE PERSONAL:	-706.546	-780.000	-866.903	-712.914	-744.995
a) Sueldos, salarios y asimilados	-537.933	-590.055	-656.411	-554.949	-579.922
b) Cargas sociales	-168.613	-189.945	-210.492	-157.965	-165.073
c) Provisiones					
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-286.770	-143.284	-245.433	-207.615	-209.829
a) Servicios exteriores	-281.912	-138.202	-160.275	-202.380	-204.515
b) Tributos	-4.858	-5.082	-5.158	-5.235	-5.314
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			-80.000		
d) Otros gastos de gestión corriente					
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-102.276	-65.314	-47.103	-41.020	-38.535
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	30.253	30.253	30.253	30.253	30.253
10. EXCESO DE PROVISIONES					
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:					
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS	-1.000	16.390	-8.000	-8.120	-8.242
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	-213.856	-68.996	6.097	14.917	15.725

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	2.951	4.787	4.859	4.932	5.006
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	2.951	4.787	4.859	4.932	5.006
a1) En empresas del grupo y asociadas					
a2) En terceros	2.951	4.787	4.859	4.932	5.006
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros					
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceros					
17. GASTOS FINANCIEROS:	-1.362	-875	-352	-357	-363
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros	-1.362	-875	-352	-357	-363
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	1.589	3.912	4.507	4.574	4.643
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	-212.267	-65.084	10.604	19.492	20.368
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	50.144	16.271	1.446	-698	-895
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	-162.124	-48.813	12.051	18.794	19.473
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	-162.124	-48.813	12.051	18.794	19.473

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-212.267	-65.084	10.604	19.492	20.368
2. AJUSTES DEL RESULTADO	70.435	31.150	12.344	6.192	3.639
a) Amortización del inmovilizado	102.276	65.314	47.103	41.020	38.535
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones	-30.253	-30.253	-30.253	-30.253	-30.253
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-2.951	-4.787	-4.859	-4.932	-5.006
h) Gastos financieros	1.362	875	352	357	363
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-26.305	238.572	162.872	-240.570	-4.192
a) Existencias					
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	-38.993	131.987	-8.904	-6.402	-8.261
c) Otros activos corrientes	-4.669	14.892			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	11.664	7.236	35.872	-2.168	4.069
e) Otros pasivos corrientes	5.692	84.457	135.904	-232.000	
f) Otros activos y pasivos no corrientes					
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-4.753	3.912	3.060	6.098	28.327
a) Pagos de intereses					
b) Cobros de dividendos	2.951	4.787	4.859	4.932	5.006
c) Cobros de intereses	-264	-875	-352	-357	-363
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios	-7.440				
e) Otros pagos (cobros)			-1.446	1.524	23.684
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-172.890	208.550	188.880	-208.788	48.142
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-89.210				
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material	-89.210				
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
7. COBROS POR DESINVERSIONES					
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	-89.210				

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Emisión de instrumentos de patrimonio					
b) Amortización de instrumentos de patrimonio					
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	-13.645				
a) Emisión					
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Préstamos procedentes del Sector Público					
5. Otras					
b) Devolución y amortización de	-13.645				
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Otras	-13.645				
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Dividendos					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio					
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)	-13.645				
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	-275.744	208.550	188.880	-208.788	48.142
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	524.119	248.374	456.924	645.804	437.016
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	248.374	456.924	645.804	437.016	485.159

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.191.402	2.142.359	2.098.149	2.054.907	2.014.483
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE					
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas					
6. Otro inmovilizado intangible					
II. INMOVILIZADO MATERIAL	2.114.585	2.049.271	2.002.168	1.961.148	1.922.613
1. Terrenos y construcciones	1.943.470	1.913.787	1.884.103	1.854.420	1.824.736
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	171.115	135.484	118.064	106.728	97.877
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	76.817	93.088	95.981	93.759	91.870
B) ACTIVO CORRIENTE	792.761	854.432	1.052.216	849.831	906.234
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS					
1. Comerciales					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	529.495	397.508	406.412	412.815	421.076
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	200.335	162.193	213.412	219.815	228.076
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas					
3. Deudores varios	280				
4. Personal	-7				
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	328.887	235.315	193.000	193.000	193.000
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. PERIODIFICACIONES	14.892				
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	248.374	456.924	645.804	437.016	485.159
1. Tesorería	248.374	456.924	645.804	437.016	485.159
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	2.984.164	2.996.791	3.150.365	2.904.738	2.920.717

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	2.073.165	2.001.662	1.991.023	1.987.128	2.006.600
A1) FONDOS PROPIOS	617.392	568.579	580.629	599.423	618.896
I. CAPITAL	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
1. Capital escriturado	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
2. (Capital no exigido)					
II. PRIMA DE EMISION					
III. RESERVAS	555.731	555.731	555.731	555.731	555.731
1. Legal y estatutarias	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
2. Otras reservas	554.731	554.731	554.731	554.731	554.731
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-131.215	-293.339	-342.153	-330.102	-311.308
1. Remanente					
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-131.215	-293.339	-342.153	-330.102	-311.308
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	-162.124	-48.813	12.051	18.794	19.473
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)					
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	1.455.773	1.433.083	1.410.394	1.387.704	1.387.704
B) PASIVO NO CORRIENTE	485.380	477.817	470.253	462.690	455.127
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	485.380	477.817	470.253	462.690	455.127
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	425.619	517.312	689.089	454.921	458.990
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	187.239	289.096	425.000	193.000	193.000
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito	268				
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	186.971	289.096	425.000	193.000	193.000
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	220.981	228.217	264.089	261.921	265.990
1. Proveedores	3	12.000	12.000	12.000	12.000
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	48.551	53.702	81.435	77.155	79.075
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	30.322	31.686	33.112	34.602	36.159
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	109.401	90.829	97.541	98.164	98.756
7. Anticipos de clientes	32.704	40.000	40.000	40.000	40.000
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	17.399				
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2.984.164	2.996.791	3.150.365	2.904.738	2.920.717

SOCIEDAD ACTIVOS INMOBILIARIOS CAMPUS COMILLAS, S.L.U.

SOCIEDAD DE ACTIVOS INMOBILIARIOS CAMPUS COMILLAS, S.L.U.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	941.540	948.672	590.796	608.520	626.776
a) Ventas					
b) Prestaciones de servicios	941.540	948.672	590.796	608.520	626.776
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO					
4. APROVISIONAMIENTOS:					
a) Consumo de mercaderías					
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles					
c) Trabajos realizados por otras empresas					
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:					
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente					
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
6. GASTOS DE PERSONAL:	-150.785	-169.240	-169.240	-178.713	-178.713
a) Sueldos, salarios y asimilados	-117.203	-132.964	-132.964	-136.742	-136.742
b) Cargas sociales	-33.581	-36.276	-36.276	-41.971	-41.971
c) Provisiones					
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-818.841	-794.123	-882.258	-889.559	-916.079
a) Servicios exteriores	-796.372	-771.732	-858.258	-884.005	-910.525
b) Tributos	-4.023	-3.944	-5.553	-5.553	-5.553
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente	-18.447	-18.447	-18.447		
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-1.315.361	-1.319.953	-1.321.022	-1.335.060	-1.334.988
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	287.261	314.161	314.161	331.161	310.406
10. EXCESO DE PROVISIONES					
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:	-18.170	6			
a) Deterioros y pérdidas	-18.170	6			
b) Resultados por enajenaciones y otras					
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:					
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS	-2.740				
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	-1.077.096	-1.020.477	-1.467.562	-1.463.651	-1.492.599

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	32.058	16.993			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	32.058	16.993			
a1) En empresas del grupo y asociadas	32.058	16.993			
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros					
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceros					
17. GASTOS FINANCIEROS:	-1.291.295	-1.162.762	-1.031.621	-907.083	-771.073
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-1.291.295	-1.162.762	-1.031.621	-907.083	-771.073
b) Por deudas con terceros					
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	-1.259.237	-1.145.769	-1.031.621	-907.083	-771.073
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	-2.336.332	-2.166.246	-2.499.183	-2.370.733	-2.263.671
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	-2.336.332	-2.166.246	-2.499.183	-2.370.733	-2.263.671
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	-2.336.332	-2.166.246	-2.499.183	-2.370.733	-2.263.671

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-2.336.332	-2.166.246	-2.499.183	-2.370.733	-2.263.671
2. AJUSTES DEL RESULTADO	2.308.717	2.151.561	2.038.482	1.910.982	1.795.655
a) Amortización del inmovilizado	1.315.361	1.319.953	1.321.022	1.335.060	1.334.988
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones	-287.261	-314.161	-314.161	-331.161	-310.406
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-32.058	-16.993			
h) Gastos financieros	1.291.295	1.162.762	1.031.621	907.083	771.073
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos	21.381				
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	22.017	2.055.732	124.538	136.010	156.554
a) Existencias					
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	-728	1.775.693			
c) Otros activos corrientes	23.760	28.886	18.447		
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	-1.015	-169.233			
e) Otros pasivos corrientes		420.385	106.091	136.010	140.312
f) Otros activos y pasivos no corrientes					16.243
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-1.257.738	-1.145.769	-1.031.621	-907.083	-771.073
a) Pagos de intereses	-1.291.295	-1.162.762	-1.031.621	-907.083	-771.073
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	32.058	16.993			
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios	1.498				
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-1.263.337	895.278	-1.367.784	-1.230.825	-1.082.535
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-105.663	-308.692	-418.364	-9.000.000	-5.000.000
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material	-105.663	-30.050	-318.364		
d) Inversiones inmobiliarias		-278.643	-100.000	-9.000.000	-5.000.000
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
7. COBROS POR DESINVERSIONES	569.623	286			
a) Empresas del grupo y asociadas	427.623				
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros	142.000				
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos		286			
h) Unidad de negocio					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	463.960	-308.406	-418.364	-9.000.000	-5.000.000

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	3.362.000	4.000.000	4.000.000	13.000.000	9.000.000
a) Emisión de instrumentos de patrimonio	3.362.000	3.830.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
b) Amortización de instrumentos de patrimonio					
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		170.000		9.000.000	5.000.000
- De la Administración de la Comunidad Autónoma		170.000		9.000.000	5.000.000
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	-2.293.788	-2.508.498	-2.617.918	-2.753.927	-2.894.239
a) Emisión					
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Préstamos procedentes del Sector Público					
5. Otras					
b) Devolución y amortización de	-2.293.788	-2.508.498	-2.617.918	-2.753.927	-2.894.239
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas	-2.257.223	-2.493.379	-2.617.918	-2.753.927	-2.894.239
4. Otras	-36.565	-15.119			
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Dividendos					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio					
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)	1.068.212	1.491.502	1.382.083	10.246.073	6.105.761
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	268.835	2.078.374	-404.065	15.248	23.226
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.848.298	2.117.132	4.195.506	3.791.441	3.806.689
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	2.117.132	4.195.506	3.791.441	3.806.689	3.829.915

SOCIEDAD DE ACTIVOS INMOBILIARIOS CAMPUS COMILLAS, S.L.U.

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	33.731.580	32.720.033	31.817.374	39.482.314	43.147.326
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE					
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas					
6. Otro inmovilizado intangible					
II. INMOVILIZADO MATERIAL	9.181.066	8.771.841	8.737.550	8.370.858	8.004.239
1. Terrenos y construcciones	8.627.264	8.335.171	8.038.715	7.923.977	7.623.812
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	459.097	399.605	513.408	446.881	380.427
3. Inmovilizado en curso y anticipos	94.705	37.064	185.428		
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	24.547.090	23.945.054	23.076.686	31.108.317	35.139.949
1. Terrenos	1.259.771	1.259.771	1.259.771	1.259.771	1.259.771
2. Construcciones	23.287.319	22.685.283	21.816.915	29.848.547	33.880.178
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	3.424	3.138	3.138	3.138	3.138
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	3.424	3.138	3.138	3.138	3.138
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	4.072.407	4.346.202	3.923.690	3.938.938	3.962.165
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS					
1. Comerciales					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	1.891.736	116.043	116.043	116.043	116.043
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	46.584	23.166	23.166	23.166	23.166
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	82.141	44.934	44.934	44.934	44.934
3. Deudores varios					
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente	4.750	904	904	904	904
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	1.758.261	47.039	47.039	47.039	47.039
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

SOCIEDAD DE ACTIVOS INMOBILIARIOS CAMPUS COMILLAS, S.L.U.

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. PERIODIFICACIONES	63.539	34.653	16.206	16.206	16.206
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	2.117.132	4.195.506	3.791.441	3.806.689	3.829.915
1. Tesorería	2.117.132	4.195.506	3.791.441	3.806.689	3.829.915
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	37.803.987	37.066.235	35.741.064	43.421.252	47.109.490

SOCIEDAD DE ACTIVOS INMOBILIARIOS CAMPUS COMILLAS, S.L.U.

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	12.464.384	14.020.017	15.285.213	23.416.109	26.181.815
A1) FONDOS PROPIOS	7.126.185	8.789.939	10.290.756	11.920.023	13.656.352
I. CAPITAL	13.060.000	13.060.000	13.060.000	13.060.000	13.060.000
1. Capital escriturado	13.060.000	13.060.000	13.060.000	13.060.000	13.060.000
2. (Capital no exigido)					
II. PRIMA DE EMISION					
III. RESERVAS	851.341	851.341	851.341	851.341	851.341
1. Legal y estatutarias	483	483	483	483	483
2. Otras reservas	850.858	850.858	850.858	850.858	850.858
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-14.263.824	-16.600.156	-18.766.402	-21.265.585	-23.636.318
1. Remanente	473.133	473.133	473.133	473.133	473.133
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-14.736.957	-17.073.290	-19.239.535	-21.738.718	-24.109.451
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	9.815.000	13.645.000	17.645.000	21.645.000	25.645.000
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	-2.336.332	-2.166.246	-2.499.183	-2.370.733	-2.263.671
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)					
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	5.338.199	5.230.078	4.994.457	11.496.086	12.525.464
B) PASIVO NO CORRIENTE	22.718.941	20.174.403	17.477.945	16.891.227	17.673.448
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	20.939.542	18.431.044	15.813.126	13.059.199	10.164.960
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito	20.818.151	18.324.772	15.706.854	12.952.927	10.058.688
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	121.391	106.272	106.272	106.272	106.272
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	1.779.399	1.743.359	1.664.819	3.832.028	7.508.487
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	2.620.662	2.871.815	2.977.906	3.113.916	3.254.227
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	2.390.825	2.811.210	2.917.301	3.053.311	3.193.623
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito	2.372.378	2.506.608	2.631.146	2.767.156	2.907.468
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	18.447	304.602	286.155	286.155	286.155
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	229.837	60.605	60.605	60.605	60.605
1. Proveedores					
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	100.613	26.783	26.783	26.783	26.783
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		-3.244	-3.244	-3.244	-3.244
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	129.224	37.065	37.065	37.065	37.065
7. Anticipos de clientes					
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	37.803.987	37.066.235	35.741.064	43.421.252	47.109.490

CIUDAD DE TRANSPORTES DE SANTANDER, S.A.

CIUDAD DE TRANSPORTES DE SANTANDER, S.A.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	691.219	478.272	378.791	335.299	345.358
a) Ventas					
b) Prestaciones de servicios	691.219	478.272	378.791	335.299	345.358
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO					
4. APROVISIONAMIENTOS:					
a) Consumo de mercaderías					
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles					
c) Trabajos realizados por otras empresas					
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	401.069	100.000	100.000		
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	1.069				
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	400.000	100.000	100.000		
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	400.000	100.000	100.000		
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
6. GASTOS DE PERSONAL:	-121.642	-130.340	-132.947	-136.935	-141.044
a) Sueldos, salarios y asimilados	-91.009	-98.000	-99.960	-102.959	-106.048
b) Cargas sociales	-30.633	-32.340	-32.987	-33.976	-34.996
c) Provisiones					
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-918.124	-1.088.304	-692.785	-493.353	-612.327
a) Servicios exteriores	-365.505	-410.307	-442.721	-456.003	-469.683
b) Tributos	-875.468	-642.474	-366.256	-142.645	-142.645
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	322.849	-35.523	116.192	105.295	
d) Otros gastos de gestión corriente					
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO					
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS					
10. EXCESO DE PROVISIONES					
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:					
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS	5.896				
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	58.419	-640.371	-346.941	-294.988	-408.013

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	17.058	8.000	5.000	2.000	
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En empresas del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	17.058	8.000	5.000	2.000	
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceros	17.058	8.000	5.000	2.000	
17. GASTOS FINANCIEROS:					
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros					
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	17.058	8.000	5.000	2.000	
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	75.477	-632.371	-341.941	-292.988	-408.013
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	75.477	-632.371	-341.941	-292.988	-408.013
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	75.477	-632.371	-341.941	-292.988	-408.013

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	75.477	-632.371	-341.941	-292.988	-408.013
2. AJUSTES DEL RESULTADO	-17.058	-8.000	-5.000	-2.000	
a) Amortización del inmovilizado					
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones					
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-17.058	-8.000	-5.000	-2.000	
h) Gastos financieros					
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	219.222	12.934	203.734	5.000	10.000
a) Existencias					
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	245.787	-7.678	211.309	10.000	10.000
c) Otros activos corrientes					
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	-18.337	20.860	-5.000	-5.000	
e) Otros pasivos corrientes	-8.228	-247	-2.575		
f) Otros activos y pasivos no corrientes					
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	17.058	8.000	5.000	2.000	
a) Pagos de intereses					
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	17.058	8.000	5.000	2.000	
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	294.698	-619.437	-138.206	-287.988	-398.013
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES					
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
7. COBROS POR DESINVERSIONES					
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)					

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Emisión de instrumentos de patrimonio					
b) Amortización de instrumentos de patrimonio					
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO					
a) Emisión					
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Préstamos procedentes del Sector Público					
5. Otras					
b) Devolución y amortización de					
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Otras					
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Dividendos					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio					
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)					
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	294.698	-619.437	-138.206	-287.988	-398.013
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	941.055	1.235.753	616.316	478.110	190.122
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	1.235.753	616.316	478.110	190.122	-207.891

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	636	636	636	636	636
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE					
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas					
6. Otro inmovilizado intangible					
II. INMOVILIZADO MATERIAL					
1. Terrenos y construcciones					
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material					
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	636	636	636	636	636
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	636	636	636	636	636
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	1.764.384	1.152.625	803.110	505.122	97.109
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS					
1. Comerciales					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	528.631	536.309	325.000	315.000	305.000
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	299.484	200.000	175.000	150.000	125.000
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas					
3. Deudores varios					
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	229.147	336.309	150.000	165.000	180.000
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

CIUDAD DE TRANSPORTES DE SANTANDER, S.A.

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. PERIODIFICACIONES					
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	1.235.753	616.316	478.110	190.122	-207.891
1. Tesorería	1.235.753	616.316	478.110	190.122	-207.891
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	1.765.020	1.153.261	803.745	505.757	97.745

CIUDAD DE TRANSPORTES DE SANTANDER, S.A.

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	1.753.058	1.120.686	778.745	485.757	77.745
A1) FONDOS PROPIOS	1.753.058	1.120.686	778.745	485.757	77.745
I. CAPITAL	2.292.738	2.292.738	2.292.738	2.292.738	2.292.738
1. Capital escriturado	2.292.738	2.292.738	2.292.738	2.292.738	2.292.738
2. (Capital no exigido)					
II. PRIMA DE EMISION					
III. RESERVAS					
1. Legal y estatutarias					
2. Otras reservas					
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-615.157	-539.680	-1.172.052	-1.513.993	-1.806.981
1. Remanente					
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-615.157	-539.680	-1.172.052	-1.513.993	-1.806.981
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS					
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	75.477	-632.371	-341.941	-292.988	-408.013
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)					
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS					
B) PASIVO NO CORRIENTE					
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

CIUDAD DE TRANSPORTES DE SANTANDER, S.A.

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	11.962	32.575	25.000	20.000	20.000
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	2.822	2.575			
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	2.822	2.575			
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	9.140	30.000	25.000	20.000	20.000
1. Proveedores					
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	580	20.000	15.000	10.000	10.000
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)					
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	8.560	10.000	10.000	10.000	10.000
7. Anticipos de clientes					
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	1.765.020	1.153.261	803.745	505.757	97.745

SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, M.P., S.L.

SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, M.P., S.L.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	3.186.042	3.343.786	3.391.406	3.391.406	3.391.406
a) Ventas					
b) Prestaciones de servicios	3.186.042	3.343.786	3.391.406	3.391.406	3.391.406
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO					
4. APROVISIONAMIENTOS:					
a) Consumo de mercaderías					
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles					
c) Trabajos realizados por otras empresas					
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	31.000	18.836	186.732	186.732	186.732
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente					
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	31.000	18.836	186.732	186.732	186.732
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	31.000	18.836	186.732	186.732	186.732
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
6. GASTOS DE PERSONAL:	-3.368.360	-3.626.088	-3.789.262	-3.789.262	-3.789.262
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.627.440	-2.815.041	-2.941.718	-2.941.718	-2.941.718
b) Cargas sociales	-740.920	-811.047	-847.544	-847.544	-847.544
c) Provisiones					
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-73.987	-85.682	-91.000	-95.000	-100.000
a) Servicios exteriores	-73.734	-84.717	-91.000	-95.000	-100.000
b) Tributos	-253	-965			
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente					
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-1.179	-831	-831	-831	-831
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS					
10. EXCESO DE PROVISIONES					
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:					
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS	281	-72.005			
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	-226.203	-421.984	-302.955	-306.955	-311.955

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	29.992	9.567	15.000	18.000	15.000
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	29.992	9.567	15.000	18.000	15.000
a1) En empresas del grupo y asociadas					
a2) En terceros	29.992	9.567	15.000	18.000	15.000
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros					
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceros					
17. GASTOS FINANCIEROS:		-76			
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros		-76			
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	29.992	9.491	15.000	18.000	15.000
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	-196.211	-412.493	-287.955	-288.955	-296.955
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	-196.211	-412.493	-287.955	-288.955	-296.955
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	-196.211	-412.493	-287.955	-288.955	-296.955

SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, M.P., S.L.

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-196.211	-412.493	-287.955	-288.955	-296.955
2. AJUSTES DEL RESULTADO	-28.813	-8.660	-14.169	-17.169	-14.169
a) Amortización del inmovilizado	1.179	831	831	831	831
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones					
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-29.992	-9.567	-15.000	-18.000	-15.000
h) Gastos financieros		76			
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-113.144	801.990	-17.735	-18.836	-18.836
a) Existencias					
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	-212.464	861.232	94		
c) Otros activos corrientes	2.061	-689	1.007		
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	3.771	-27.330			
e) Otros pasivos corrientes	93.488	-31.223	-18.836	-18.836	-18.836
f) Otros activos y pasivos no corrientes					
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	29.992	3.793	20.698	18.000	15.000
a) Pagos de intereses		-76			
b) Cobros de dividendos		9.567	15.000	18.000	15.000
c) Cobros de intereses	29.992	-5.698			
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios			5.698		
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-308.176	384.630	-299.161	-306.960	-314.960
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES		-300			
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros		-300			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
7. COBROS POR DESINVERSIONES	1		300		
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material	1				
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros			300		
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	1	-300	300		

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	1.290		100.000	100.000	100.000
a) Emisión de instrumentos de patrimonio			100.000	100.000	100.000
b) Amortización de instrumentos de patrimonio	1.290				
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO					
a) Emisión					
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Préstamos procedentes del Sector Público					
5. Otras					
b) Devolución y amortización de					
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Otras					
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Dividendos					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio					
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)	1.290		100.000	100.000	100.000
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	-306.885	384.330	-198.861	-206.960	-214.960
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	857.930	551.045	935.375	736.514	529.554
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	551.045	935.375	736.514	529.554	314.594

SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, M.P., S.L.

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	5.471	4.640	3.809	2.978	2.147
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE					
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas					
6. Otro inmovilizado intangible					
II. INMOVILIZADO MATERIAL	5.471	4.640	3.809	2.978	2.147
1. Terrenos y construcciones					
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	5.471	4.640	3.809	2.978	2.147
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	1.413.901	943.686	737.726	530.766	315.806
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS					
1. Comerciales					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	862.538	7.004	1.212	1.212	1.212
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	731.177				
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas					
3. Deudores varios	1.175	94			
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente		5.698			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	130.186	1.212	1.212	1.212	1.212
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, M.P., S.L.

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO		300			
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros		300			
VI. PERIODIFICACIONES	318	1.007			
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	551.045	935.375	736.514	529.554	314.594
1. Tesorería	551.045	935.375	736.514	529.554	314.594
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	1.419.372	948.326	741.535	533.744	317.953

SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, M.P., S.L.

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	1.150.112	737.619	549.664	360.709	163.754
A1) FONDOS PROPIOS	1.150.112	737.619	549.664	360.709	163.754
I. CAPITAL	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
1. Capital escriturado	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
2. (Capital no exigido)					
II. PRIMA DE EMISION	575.414	575.414	575.414	575.414	575.414
III. RESERVAS	-1.011	-1.011	-1.011	-1.011	-1.011
1. Legal y estatutarias	-1.011	-1.011	-1.011	-1.011	-1.011
2. Otras reservas					
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-677.080	-873.291	-1.285.784	-1.573.739	-1.862.694
1. Remanente					
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-677.080	-873.291	-1.285.784	-1.573.739	-1.862.694
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	1.446.000	1.446.000	1.546.000	1.646.000	1.746.000
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	-196.211	-412.493	-287.955	-288.955	-296.955
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)					
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS					
B) PASIVO NO CORRIENTE					
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	269.260	210.707	191.871	173.035	154.199
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	144.772	117.442	117.442	117.442	117.442
1. Proveedores					
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	1.888	1.355	1.355	1.355	1.355
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)					
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	142.884	116.087	116.087	116.087	116.087
7. Anticipos de clientes					
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	124.488	93.265	74.429	55.593	36.757
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	1.419.372	948.326	741.535	533.744	317.953

ABEREKIN, S.A.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	3.478.325	3.547.892	3.618.849	3.691.226	3.765.051
a) Ventas	3.478.325	3.547.892	3.618.849	3.691.226	3.765.051
b) Prestaciones de servicios					
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	-122.206				
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO					
4. APROVISIONAMIENTOS:	-676.700	-710.535	-746.061	-783.364	-822.533
a) Consumo de mercaderías	-676.700	-710.535	-746.061	-783.364	-822.533
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles					
c) Trabajos realizados por otras empresas					
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	419.162	440.120	462.126	485.232	509.494
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	419.162	440.120	462.126	485.232	509.494
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
6. GASTOS DE PERSONAL:	-1.150.062	-1.207.565	-1.231.716	-1.256.350	-1.281.477
a) Sueldos, salarios y asimilados	-875.960	-919.758	-938.153	-956.916	-976.055
b) Cargas sociales	-274.102	-287.807	-293.563	-299.434	-305.423
c) Provisiones					
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-1.401.022	-1.471.073	-1.544.627	-1.621.858	-1.702.951
a) Servicios exteriores	-1.395.373	-1.465.141	-1.538.398	-1.615.318	-1.696.084
b) Tributos	-8.766	-9.204	-9.664	-10.148	-10.655
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	3.117	3.273	3.436	3.608	3.788
d) Otros gastos de gestión corriente					
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-236.329	-236.329	-236.329	-236.329	-236.329
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS					
10. EXCESO DE PROVISIONES					
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:	76.501				
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras	76.501				
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:					
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS	35.719				
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	423.389	362.510	322.243	278.557	231.255

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En empresas del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceros	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
17. GASTOS FINANCIEROS:	-1.857	-1.857	-1.857	-1.857	-1.857
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros	-1.857	-1.857	-1.857	-1.857	-1.857
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO	-3.759				
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:	48.590				
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras	48.590				
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	46.673	1.842	1.842	1.842	1.842
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	470.062	364.353	324.085	280.399	233.097
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	-19.553	-15.156	-13.481	-11.664	-9.696
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	450.509	349.197	310.604	268.735	223.401
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	450.509	349.197	310.604	268.735	223.401

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	470.062	364.353	324.085	280.399	233.097
2. AJUSTES DEL RESULTADO	238.246	234.487	234.487	234.487	234.487
a) Amortización del inmovilizado	236.329	236.329	236.329	236.329	236.329
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones					
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700
h) Gastos financieros	1.857	1.857	1.857	1.857	1.857
i) Diferencias de cambio	3.759				
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE		102.672	-52.147	27.173	28.531
a) Existencias					
b) Deudores y otras cuentas a cobrar					
c) Otros activos corrientes					
d) Acreedores y otras cuentas a pagar		24.646	25.879	27.173	28.531
e) Otros pasivos corrientes		78.025	-78.025		
f) Otros activos y pasivos no corrientes					
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
a) Pagos de intereses					
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses					
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	708.308	701.511	506.425	542.059	496.115
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-313.965	-313.965	-313.965	-313.965	-313.965
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible	-120.380	-120.380	-120.380	-120.380	-120.380
c) Inmovilizado material	-193.585	-193.585	-193.585	-193.585	-193.585
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
7. COBROS POR DESINVERSIONES					
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	-313.965	-313.965	-313.965	-313.965	-313.965

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Emisión de instrumentos de patrimonio					
b) Amortización de instrumentos de patrimonio					
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	-195.682				
a) Emisión					
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Préstamos procedentes del Sector Público					
5. Otras					
b) Devolución y amortización de	-195.682				
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito	-195.682				
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Otras					
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Dividendos					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio					
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)	-195.682				
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	198.662	387.546	192.460	228.093	182.150
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	583.431	782.093	1.169.639	1.362.098	1.590.192
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	782.093	1.169.639	1.362.098	1.590.192	1.772.342

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	4.491.586	4.239.828	4.267.232	4.293.179	4.317.627
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	125.086	125.086	125.086	125.086	125.086
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas	125.086	125.086	125.086	125.086	125.086
6. Otro inmovilizado intangible					
II. INMOVILIZADO MATERIAL	3.620.013	3.620.013	3.620.013	3.620.013	3.620.013
1. Terrenos y construcciones	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	374.922	374.922	374.922	374.922	374.922
3. Inmovilizado en curso y anticipos	245.091	245.091	245.091	245.091	245.091
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	75.611	75.611	75.611	75.611	75.611
1. Instrumentos de patrimonio	75.611	75.611	75.611	75.611	75.611
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	640.876	389.118	416.522	442.469	466.917
1. Instrumentos de patrimonio	640.876	389.118	416.522	442.469	466.917
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	30.001	30.001	30.001	30.001	30.001
B) ACTIVO CORRIENTE	4.778.501	5.166.047	5.358.507	5.586.600	5.768.750
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS	2.138.182	2.138.182	2.138.182	2.138.182	2.138.182
1. Comerciales					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	165.843	165.843	165.843	165.843	165.843
3. Productos en curso	306.628	306.628	306.628	306.628	306.628
4. Productos terminados	1.325.711	1.325.711	1.325.711	1.325.711	1.325.711
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	569.939	569.939	569.939	569.939	569.939
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	384.408	384.408	384.408	384.408	384.408
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	124.587	124.587	124.587	124.587	124.587
3. Deudores varios					
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	60.943	60.943	60.943	60.943	60.943
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	1.288.288	1.288.288	1.288.288	1.288.288	1.288.288
1. Instrumentos de patrimonio	1.288.288	1.288.288	1.288.288	1.288.288	1.288.288
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. PERIODIFICACIONES					
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	782.093	1.169.639	1.362.098	1.590.192	1.772.342
1. Tesorería	782.093	1.169.639	1.362.098	1.590.192	1.772.342
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	9.270.087	9.405.875	9.625.739	9.879.779	10.086.377

ABEREKIN, S.A.

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	8.585.750	8.618.865	8.890.876	9.117.743	9.295.810
A1) FONDOS PROPIOS	8.370.981	8.618.865	8.890.876	9.117.743	9.295.810
I. CAPITAL	2.473.407	2.473.407	2.473.407	2.473.407	2.473.407
1. Capital escriturado	2.321.164	2.321.164	2.321.164	2.321.164	2.321.164
2. (Capital no exigido)	152.242	152.242	152.242	152.242	152.242
II. PRIMA DE EMISION					
III. RESERVAS	5.447.066	5.796.262	6.106.866	6.375.601	6.599.002
1. Legal y estatutarias	5.447.066	5.796.262	6.106.866	6.375.601	6.599.002
2. Otras reservas					
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
1. Remanente					
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)					
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS					
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	450.509	349.197	310.604	268.735	223.401
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)					
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	214.769				
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS	214.769				
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS					
B) PASIVO NO CORRIENTE	50.378	50.378	50.378	50.378	50.378
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	50.378	50.378	50.378	50.378	50.378
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	633.960	736.632	684.485	711.658	740.189
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	141.031	219.056	141.031	141.031	141.031
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito	19.056	19.056	19.056	19.056	19.056
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	121.975	200.000	121.975	121.975	121.975
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	492.929	517.576	543.454	570.627	599.158
1. Proveedores	382.798	401.938	422.035	443.137	465.294
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	12.888	13.532	14.209	14.919	15.665
3. Acreedores varios	12.583	13.212	13.872	14.566	15.294
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	3.321	3.487	3.661	3.844	4.036
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	81.340	85.407	89.677	94.161	98.869
7. Anticipos de clientes					
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	9.270.087	9.405.875	9.625.739	9.879.779	10.086.377

PARQUE EMPRESARIAL DE CANTABRIA, S.L.

PARQUE EMPRESARIAL CANTABRIA, S.L. EN LIQUIDACIÓN

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:					
a) Ventas					
b) Prestaciones de servicios					
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO					
4. APROVISIONAMIENTOS:					
a) Consumo de mercaderías					
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles					
c) Trabajos realizados por otras empresas					
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:					
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente					
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
6. GASTOS DE PERSONAL:					
a) Sueldos, salarios y asimilados					
b) Cargas sociales					
c) Provisiones					
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-4.462	-5.200	-4.990	-3.950	-4.010
a) Servicios exteriores	-3.608	-4.310	-4.100	-3.060	-3.120
b) Tributos	-854	-890	-890	-890	-890
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente					
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO					
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS					
10. EXCESO DE PROVISIONES					
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:					
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS					
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	-4.462	-5.200	-4.990	-3.950	-4.010

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:					
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En empresas del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros					
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceros					
17. GASTOS FINANCIEROS:					
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros					
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)					
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	-4.462	-5.200	-4.990	-3.950	-4.010
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	-4.462	-5.200	-4.990	-3.950	-4.010
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	-4.462	-5.200	-4.990	-3.950	-4.010

PARQUE EMPRESARIAL CANTABRIA, S.L. EN LIQUIDACIÓN

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-4.462	-5.200	-4.990	-3.950	-4.010
2. AJUSTES DEL RESULTADO					
a) Amortización del inmovilizado					
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones					
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros					
h) Gastos financieros					
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-23.365	1.785	-1.070	110	-20
a) Existencias					
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	-3.778	4.384	-1.170	220	-20
c) Otros activos corrientes		8			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	-19.587	-2.607	100	-110	
e) Otros pasivos corrientes					
f) Otros activos y pasivos no corrientes					
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
a) Pagos de intereses					
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses					
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-27.827	-3.415	-6.060	-3.840	-4.030
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-21				
a) Empresas del grupo y asociadas	-21				
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
7. COBROS POR DESINVERSIONES	38				
a) Empresas del grupo y asociadas	38				
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	17				

PARQUE EMPRESARIAL CANTABRIA, S.L. EN LIQUIDACIÓN

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Emisión de instrumentos de patrimonio					
b) Amortización de instrumentos de patrimonio					
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO					
a) Emisión					
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Préstamos procedentes del Sector Público					
5. Otras					
b) Devolución y amortización de					
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Otras					
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Dividendos					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio					
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)					
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	-27.810	-3.417	-6.060	-3.840	-4.030
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	120.187	92.377	88.960	82.900	79.060
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	92.377	88.960	82.900	79.060	75.030

PARQUE EMPRESARIAL CANTABRIA, S.L. EN LIQUIDACIÓN

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE					
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE					
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas					
6. Otro inmovilizado intangible					
II. INMOVILIZADO MATERIAL					
1. Terrenos y construcciones					
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material					
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	107.266	99.457	94.567	90.507	86.497
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS	3.197	3.197	3.197	3.197	3.197
1. Comerciales	3.197	3.197	3.197	3.197	3.197
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	11.684	7.300	8.470	8.250	8.270
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	6.704	7.150	7.610	7.610	7.610
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas					
3. Deudores varios					
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	4.980	150	860	640	660
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

PARQUE EMPRESARIAL CANTABRIA, S.L. EN LIQUIDACIÓN

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	8				
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	8				
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. PERIODIFICACIONES					
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	92.377	88.960	82.900	79.060	75.030
1. Tesorería	92.377	88.960	82.900	79.060	75.030
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	107.266	99.457	94.567	90.507	86.497

PARQUE EMPRESARIAL CANTABRIA, S.L. EN LIQUIDACIÓN

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	104.399	99.197	94.207	90.257	86.247
A1) FONDOS PROPIOS	104.399	99.197	94.207	90.257	86.247
I. CAPITAL	210.350	210.350	210.350	210.350	210.350
1. Capital escriturado	210.350	210.350	210.350	210.350	210.350
2. (Capital no exigido)					
II. PRIMA DE EMISION					
III. RESERVAS	34.628	34.628	34.628	34.628	34.628
1. Legal y estatutarias	34.628	34.628	34.628	34.628	34.628
2. Otras reservas					
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-136.117	-140.581	-145.781	-150.771	-154.721
1. Remanente					
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-136.117	-140.581	-145.781	-150.771	-154.721
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS					
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	-4.462	-5.200	-4.990	-3.950	-4.010
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)					
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS					
B) PASIVO NO CORRIENTE					
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

PARQUE EMPRESARIAL CANTABRIA, S.L. EN LIQUIDACIÓN

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	2.867	260	360	250	250
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	2.867	260	360	250	250
1. Proveedores					
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	2.867	260	360	250	250
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)					
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas					
7. Anticipos de clientes					
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	107.266	99.457	94.567	90.507	86.497

FUNDACIÓN LEONARDO TORRES QUEVEDO PARA LA PROMOCIÓN DE LA INVESTIGACIÓN EN LA UNIVERSIDAD DE CANTABRIA

FUNDACIÓN LEORNARDO TORRES QUEVEDO PARA LA PROMOCIÓN DE LA INVESTIGACIÓN TECNOLÓGICA EN LA UNIVERSIDAD DE CANTABRIA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA:	3.879.269	4.378.056	5.796.313	6.083.628	6.387.410
a) Cuotas de asociados y afiliados					
b) Aportaciones de usuarios	3.855.767	4.375.556	5.786.313	6.075.628	6.379.410
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones					
d) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente de ejercicio	23.502	2.500	10.000	8.000	8.000
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros	23.502	2.500	10.000	8.000	8.000
e) Reintegro de ayudas y asignaciones					
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL					
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS:					
a) Ayudas monetarias					
b) Ayudas no monetarias					
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno					
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados					
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	449	-339.357			
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO					
6. APROVISIONAMIENTOS	-817.764	-874.982	-1.287.113	-1.351.469	-1.419.042
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD:	102.081	8.540			
8. GASTOS DE PERSONAL:	-1.065.120	-1.422.877	-1.853.541	-1.946.218	-2.043.529
a) Sueldos, salarios y asimilados	-824.824	-1.062.762	-1.386.976	-1.456.324	-1.529.141
b) Indemnizaciones					
c) Cargas sociales	-240.295	-360.115	-466.566	-489.894	-514.389
d) Provisiones					
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD:	-1.364.699	-1.067.817	-1.413.911	-1.484.607	-1.558.837
a) Servicios exteriores	-1.359.422	-1.062.095	-1.413.661	-1.484.344	-1.558.562
b) Tributos	1.189	-1.353	-250	-263	-276
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-6.466	-4.370			
d) Otros gastos de gestión corriente					
10. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-206.391	-12.272	-33.265	-34.928	-36.675
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECENTE DEL EJERCICIO					
12. EXCESO DE PROVISIONES					
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
14. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
15. OTROS RESULTADOS	-2.021	-2.491			
A1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	525.804	666.800	1.208.482	1.266.406	1.329.326

FUNDACIÓN LEORNARDO TORRES QUEVEDO PARA LA PROMOCIÓN DE LA INVESTIGACIÓN TECNOLÓGICA EN LA UNIVERSIDAD DE CANTABRIA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	56.907	62.759	75.315	79.080	83.034
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En entidades del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	56.907	62.759	75.315	79.080	83.034
b1) De entidades del grupo y asociadas					
b2) De terceros	56.907	62.759	75.315	79.080	83.034
17. GASTOS FINANCIEROS:					
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros					
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO	-1.183	4.180			
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS					
A2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16-17+/-18+/-19+/-20+21+22)	55.723	66.938	75.315	79.080	83.034
A3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)	581.528	733.739	1.283.796	1.345.486	1.412.360
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	581.528	733.739	1.283.796	1.345.486	1.412.360
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A4+/-24)	581.528	733.739	1.283.796	1.345.486	1.412.360
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS					
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES					
5. EFECTO IMPOSITIVO					
C1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS					

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5)					
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO					
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO					
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS					
4. GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES					
D1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)					
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C1 + D1)					
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO					
G) AJUSTES POR ERRORES					
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL					
I) OTRAS VARIACIONES					
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A5+E+F+G+H+I)	581.528	733.739	1.283.796	1.345.486	1.412.360

FUNDACIÓN LEORNARDO TORRES QUEVEDO PARA LA PROMOCIÓN DE LA INVESTIGACIÓN TECNOLÓGICA EN LA UNIVERSIDAD DE CANTABRIA

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	581.528	733.739	1.283.796	1.345.486	1.412.360
2. AJUSTES DEL RESULTADO	157.134	-50.487	-42.049	-44.152	-46.360
a) Amortización del inmovilizado	206.391	12.272	33.265	34.928	36.675
b) Correcciones valorativas por deterioro	6.466				
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones					
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-56.907	-62.759	-75.315	-79.080	-83.034
h) Gastos financieros					
i) Diferencias de cambio	1.183				
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	460.880	420.649	-434.185		
a) Existencias	-11.398	-20.452	15.618		
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	-237.043	100.369	33.303		
c) Otros activos corrientes	450.351				
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	-34.501	-43.024	-10.781		
e) Otros pasivos corrientes	293.471	383.755	-472.325		
f) Otros activos y pasivos no corrientes					
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	56.907	62.759	75.315	79.080	83.034
a) Pagos de intereses					
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	56.907	62.759	75.315	79.080	83.034
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	1.256.448	1.166.659	882.877	1.380.415	1.449.035
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-2.418.649	-1.007.904	-2.032.568	-2.135.786	-2.237.692
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible	-358				
c) Inmovilizado material	-211.258	-7.904	-32.568	-35.786	-37.692
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros	-2.207.033	-1.000.000	-2.000.000	-2.100.000	-2.200.000
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos					
7. COBROS POR DESINVERSIONES	1.250.000	507.033	1.000.000	2.000.000	2.100.000
a) Entidades del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Bienes del Patrimonio Histórico					
e) Inversiones inmobiliarias					
f) Otros activos financieros					
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
h) Otros activos					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	-1.168.649	-500.871	-1.032.568	-135.786	-137.692

FUNDACIÓN LEORNARDO TORRES QUEVEDO PARA LA PROMOCIÓN DE LA INVESTIGACIÓN TECNOLÓGICA EN LA UNIVERSIDAD DE CANTABRIA

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR OPERACIONES DE PATRIMONIO		22.487			
a) Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social		22.487			
b) Disminuciones del fondo social					
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO					
a) Emisión					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados					
5. Préstamos procedentes del Sector Público					
6. Otras deudas					
b) Devolución y amortización de					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas					
4. Otras deudas					
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)		22.487			
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)	87.799	688.276	-149.691	1.244.629	1.311.343
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	2.397.940	2.485.739	3.174.015	3.024.324	4.268.953
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	2.485.739	3.174.015	3.024.324	4.268.953	5.580.296

FUNDACIÓN LEORNARDO TORRES QUEVEDO PARA LA PROMOCIÓN DE LA INVESTIGACIÓN TECNOLÓGICA EN LA UNIVERSIDAD DE CANTABRIA

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	5.225	857	160	1.017	2.034
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE					
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas					
6. Derechos sobre activos cedidos en uso					
7. Otro inmovilizado intangible					
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO					
1. Bienes inmuebles					
2. Archivos					
3. Bibliotecas					
4. Museos					
5. Bienes muebles					
6. Anticipo sobre bienes del Patrimonio Histórico					
III. INMOVILIZADO MATERIAL	5.225	857	160	1.017	2.034
1. Terrenos y construcciones					
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	5.225	857	160	1.017	2.034
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	4.496.611	5.597.936	6.399.324	7.743.953	9.155.296
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS	600.167	620.618	605.000	605.000	605.000
1. Bienes destinados a la actividad					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso	589.217	589.217	600.000	600.000	600.000
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores	10.949	31.401	5.000	5.000	5.000
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA	891.766	779.758	750.000	750.000	750.000
1. Entidades del grupo					
2. Entidades asociadas					
3. Otros	891.766	779.758	750.000	750.000	750.000

FUNDACIÓN LEORNARDO TORRES QUEVEDO PARA LA PROMOCIÓN DE LA INVESTIGACIÓN TECNOLÓGICA EN LA UNIVERSIDAD DE CANTABRIA

BALANCE DE SITUACIÓN - **ACTIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	11.906	23.545	20.000	20.000	20.000
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios					
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas	11.742	23.381	10.000	10.000	10.000
3. Deudores varios					
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	164	164	10.000	10.000	10.000
7. Fundadores por desembolsos exigidos					
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	507.033	1.000.000	2.000.000	2.100.000	2.200.000
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a entidades					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	507.033	1.000.000	2.000.000	2.100.000	2.200.000
VII. PERIODIFICACIONES					
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	2.485.739	3.174.015	3.024.324	4.268.953	5.580.296
1. Tesorería	785.739	1.374.015	2.074.324	3.218.953	4.480.296
2. Otros activos líquidos equivalentes	1.700.000	1.800.000	950.000	1.050.000	1.100.000
TOTAL ACTIVO	4.501.836	5.598.793	6.399.484	7.744.970	9.157.330

FUNDACIÓN LEORNARDO TORRES QUEVEDO PARA LA PROMOCIÓN DE LA INVESTIGACIÓN TECNOLÓGICA EN LA UNIVERSIDAD DE CANTABRIA

BALANCE DE SITUACION **– PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	2.918.461	3.674.687	4.958.484	6.303.970	7.716.330
A1) FONDOS PROPIOS	2.918.461	3.674.687	4.958.484	6.303.970	7.716.330
I. DOTACIÓN FUNDACIONAL / FONDO SOCIAL	7.513	30.000	30.000	30.000	30.000
1. Dotación fundacional / Fondo social	7.513	30.000	30.000	30.000	30.000
2. (Dotación fundacional no exigido / Fondo social no exigido)					
II. RESERVAS	2.494.832	2.910.948	3.644.687	4.928.484	6.273.970
1. Estatutarias					
2. Otras reservas	2.494.832	2.910.948	3.644.687	4.928.484	6.273.970
III. EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-165.411				
1. Remanente					
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)	-165.411				
IV. EXCEDENTE DEL EJERCICIO	581.528	733.739	1.283.796	1.345.486	1.412.360
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS					
I. SUBVENCIONES					
II. DONACIONES Y LEGADOS					
B) PASIVO NO CORRIENTE	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

FUNDACIÓN LEORNARDO TORRES QUEVEDO PARA LA PROMOCIÓN DE LA INVESTIGACIÓN TECNOLÓGICA EN LA UNIVERSIDAD DE CANTABRIA

BALANCE DE SITUACION – **PASIVO (€)**	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	1.582.375	1.923.106	1.440.000	1.440.000	1.440.000
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. BENEFICIARIOS - ACREEDORES					
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	293.805	250.781	240.000	240.000	240.000
1. Proveedores	17.430	16.480	50.000	50.000	50.000
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas	61.549	61.549	50.000	50.000	50.000
3. Acreedores varios	15.571	40.700	50.000	50.000	50.000
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)					
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	141.468	116.675	75.000	75.000	75.000
7. Anticipos recibidos por pedidos	57.787	15.377	15.000	15.000	15.000
VII. PERIODIFICACIONES	1.288.570	1.672.325	1.200.000	1.200.000	1.200.000
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	4.501.836	5.598.793	6.399.484	7.744.970	9.157.330

GRAN CASINO DEL SARDINERO S.A.

GRAN CASINO DEL SARDINERO, S.A.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	262.768	292.998	307.824	323.400	339.764
a) Ventas	262.768	292.998	307.824	323.400	339.764
b) Prestaciones de servicios					
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO					
4. APROVISIONAMIENTOS:	-525				
a) Consumo de mercaderías	-525				
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles					
c) Trabajos realizados por otras empresas					
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	118.327	134.973	141.802	148.978	156.516
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	118.327	134.973	141.802	148.978	156.516
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
6. GASTOS DE PERSONAL:	-105.138	-94.877	-95.826	-96.784	-97.752
a) Sueldos, salarios y asimilados	-81.370	-71.881	-72.600	-73.326	-74.059
b) Cargas sociales	-23.768	-22.996	-23.226	-23.458	-23.692
c) Provisiones					
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-247.068	-302.250	-311.318	-320.657	-330.277
a) Servicios exteriores	-182.362	-238.596	-245.754	-253.127	-260.721
b) Tributos	-64.706	-63.654	-65.564	-67.531	-69.556
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente					
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-75.078	-75.078	-75.078	-75.078	-75.078
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS					
10. EXCESO DE PROVISIONES					
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:					
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS	2.719				
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	-43.994	-44.235	-32.596	-20.142	-6.828

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	107.976				
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	107.976				
a1) En empresas del grupo y asociadas	107.976				
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros					
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceros					
17. GASTOS FINANCIEROS:					
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros					
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	107.976				
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	63.982	-44.235	-32.596	-20.142	-6.828
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	63.982	-44.235	-32.596	-20.142	-6.828
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	63.982	-44.235	-32.596	-20.142	-6.828

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	63.982	-44.235	-32.596	-20.142	-6.828
2. AJUSTES DEL RESULTADO	-32.898	75.078	75.078	75.078	75.078
a) Amortización del inmovilizado	75.078	75.078	75.078	75.078	75.078
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones					
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-107.976				
h) Gastos financieros					
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-240.513	-346.275	-148.300	-129.275	-129.231
a) Existencias	23.291				
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	23.491	39.807	-571	-588	-606
c) Otros activos corrientes					
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	-36.510	-373.844	-128.746	-128.687	-128.625
e) Otros pasivos corrientes	-250.785	-12.238	-18.983		
f) Otros activos y pasivos no corrientes					
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	107.976				
a) Pagos de intereses					
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	107.976				
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-101.453	-315.432	-105.818	-74.339	-60.980
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES					
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
7. COBROS POR DESINVERSIONES					
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)					

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Emisión de instrumentos de patrimonio					
b) Amortización de instrumentos de patrimonio					
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	662.497				
a) Emisión	1.390.000				
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Préstamos procedentes del Sector Público					
5. Otras	1.390.000				
b) Devolución y amortización de	-727.503				
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito	-727.503				
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Otras					
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Dividendos					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio					
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)	662.497				
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	561.044	-315.432	-105.818	-74.339	-60.980
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	417.007	978.052	662.620	556.802	482.463
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	978.052	662.620	556.802	482.463	421.483

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	3.683.682	3.608.604	3.533.526	3.458.448	3.383.370
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE					
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas					
6. Otro inmovilizado intangible					
II. INMOVILIZADO MATERIAL	3.183.598	3.108.520	3.033.442	2.958.364	2.883.286
1. Terrenos y construcciones	3.183.598	3.108.520	3.033.442	2.958.364	2.883.286
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material					
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	500.083	500.083	500.083	500.083	500.083
1. Terrenos	125.865	125.865	125.865	125.865	125.865
2. Construcciones	374.218	374.218	374.218	374.218	374.218
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	1.036.893	681.654	576.407	502.656	442.281
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS					
1. Comerciales					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	58.841	19.033	19.604	20.193	20.798
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	18.479	19.033	19.604	20.193	20.798
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas					
3. Deudores varios					
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	40.362				
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

GRAN CASINO DEL SARDINERO, S.A.

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. PERIODIFICACIONES					
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	978.052	662.620	556.802	482.463	421.483
1. Tesorería	978.052	662.620	556.802	482.463	421.483
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	4.720.574	4.290.257	4.109.932	3.961.103	3.825.651

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	3.374.100	3.329.865	3.297.270	3.277.128	3.270.300
A1) FONDOS PROPIOS	3.374.100	3.329.865	3.297.270	3.277.128	3.270.300
I. CAPITAL	4.221.425	4.221.425	4.221.425	4.221.425	4.221.425
1. Capital escriturado	4.221.425	4.221.425	4.221.425	4.221.425	4.221.425
2. (Capital no exigido)					
II. PRIMA DE EMISION					
III. RESERVAS	4.541.411	4.541.411	4.541.411	4.541.411	4.541.411
1. Legal y estatutarias	638.905	638.905	638.905	638.905	638.905
2. Otras reservas	3.902.505	3.902.505	3.902.505	3.902.505	3.902.505
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-5.452.718	-5.388.736	-5.432.970	-5.465.566	-5.485.708
1. Remanente		63.982	19.748	-12.848	-32.990
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-5.452.718	-5.452.718	-5.452.718	-5.452.718	-5.452.718
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS					
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	63.982	-44.235	-32.596	-20.142	-6.828
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)					
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS					
B) PASIVO NO CORRIENTE	390.000	390.000	390.000	390.000	390.000
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	390.000	390.000	390.000	390.000	390.000
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	390.000	390.000	390.000	390.000	390.000
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

GRAN CASINO DEL SARDINERO, S.A.

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	956.474	570.392	422.663	293.976	165.351
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	11.809				
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	22.933	22.504	3.520	3.520	3.520
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	22.933	22.504	3.520	3.520	3.520
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	921.732	547.888	419.142	290.455	161.830
1. Proveedores	252.599	748	770	793	817
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios					
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		14.841	15.287	15.745	16.218
5. Pasivos por impuesto corriente		4.723	4.723	4.723	4.723
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	19.133	7.577	8.363	9.194	10.073
7. Anticipos de clientes	650.000	520.000	390.000	260.000	130.000
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	4.720.574	4.290.257	4.109.932	3.961.103	3.825.651

OTROS ENTES DEL SECTOR PÚBLICO INSTITUCIONAL

FONDO DE DERRIBOS DE CANTABRIA

FONDO DE DERRIBOS DEL GOBIERNO DE CANTABRIA, F.C.P.J.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:					
a) Ventas					
b) Prestaciones de servicios					
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO					
4. APROVISIONAMIENTOS:					
a) Consumo de mercaderías					
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles					
c) Trabajos realizados por otras empresas					
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:					
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente					
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
6. GASTOS DE PERSONAL:					
a) Sueldos, salarios y asimilados					
b) Cargas sociales					
c) Provisiones					
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-488.674	-54.498.339	-171.836	-171.836	-171.836
a) Servicios exteriores	-172.077	-171.836	-171.836	-171.836	-171.836
b) Tributos					
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente	-316.597	-54.326.503			
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO					
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS					
10. EXCESO DE PROVISIONES					
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:					
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS					
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	-488.674	-54.498.339	-171.836	-171.836	-171.836

FONDO DE DERRIBOS DEL GOBIERNO DE CANTABRIA, F.C.P.J.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
16. INGRESOS FINANCIEROS:	18.704	606			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En empresas del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	18.704	606			
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceros	18.704	606			
17. GASTOS FINANCIEROS:	-279.707				
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros					
c) Por actualización de provisiones	-279.707				
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO					
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	-261.003	606			
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	-749.677	-54.497.733	-171.836	-171.836	-171.836
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	-749.677	-54.497.733	-171.836	-171.836	-171.836
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	-749.677	-54.497.733	-171.836	-171.836	-171.836

FONDO DE DERRIBOS DEL GOBIERNO DE CANTABRIA, F.C.P.J.

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-749.677	-54.497.733	-171.836	-171.836	-171.836
2. AJUSTES DEL RESULTADO	577.600	-54.327.109			
a) Amortización del inmovilizado					
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones	316.597	-54.326.503			
d) Imputación de subvenciones					
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-18.704	-606			
h) Gastos financieros	279.707				
i) Diferencias de cambio					
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos					
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	749.645	90.272.086	-15.296.337	-5.004.488	-3.112.777
a) Existencias					
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	3.138.866	-2.731.303	16.836.970		6.300.000
c) Otros activos corrientes					
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	-7.793	-144.041			
e) Otros pasivos corrientes	413.938	30.601.972	15.000.000	5.000.000	3.200.000
f) Otros activos y pasivos no corrientes	-2.795.365	62.545.458	-47.133.307	-10.004.488	-12.612.777
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-261.003	606			
a) Pagos de intereses	-279.707				
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	18.704	606			
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	316.566	-18.552.149	-15.468.173	-5.176.325	-3.284.613
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES					
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
7. COBROS POR DESINVERSIONES					
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)					

FONDO DE DERRIBOS DEL GOBIERNO DE CANTABRIA, F.C.P.J.

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL 2025	2026	PREVISIÓN 2027	2028	2029
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		18.900.000			
a) Emisión de instrumentos de patrimonio		18.900.000			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio					
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO			15.000.000	5.000.000	3.200.000
a) Emisión			15.000.000	5.000.000	3.200.000
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas			15.000.000	5.000.000	3.200.000
4. Préstamos procedentes del Sector Público					
5. Otras					
b) Devolución y amortización de					
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Otras					
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Dividendos					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio					
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)		18.900.000	15.000.000	5.000.000	3.200.000
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	316.566	347.851	-468.173	-176.325	-84.613
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	239.531	556.097	903.948	435.775	259.450
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	556.097	903.948	435.775	259.450	174.837

FONDO DE DERRIBOS DEL GOBIERNO DE CANTABRIA, F.C.P.J.

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	9.096	12.609.096	6.309.096	9.096	9.096
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE					
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas					
6. Otro inmovilizado intangible					
II. INMOVILIZADO MATERIAL					
1. Terrenos y construcciones					
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material					
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO		12.600.000	6.300.000		
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas		12.600.000	6.300.000		
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	9.096	9.096	9.096	9.096	9.096
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	9.096	9.096	9.096	9.096	9.096
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	21.107.508	24.186.662	6.881.519	6.705.194	320.581
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS					
1. Comerciales					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	20.551.411	23.282.714	6.445.744	6.445.744	145.744
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios					
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	14.111.970	16.836.970			
3. Deudores varios	6.300.000	6.303.630	6.303.630	6.303.630	3.630
4. Personal					
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	139.441	142.114	142.114	142.114	142.114
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

FONDO DE DERRIBOS DEL GOBIERNO DE CANTABRIA, F.C.P.J.

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. PERIODIFICACIONES					
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	556.097	903.948	435.775	259.450	174.837
1. Tesorería	556.097	903.948	435.775	259.450	174.837
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	21.116.604	36.795.758	13.190.615	6.714.290	329.676

FONDO DE DERRIBOS DEL GOBIERNO DE CANTABRIA, F.C.P.J.

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	13.122.918	-22.474.814	-22.646.651	-22.818.487	-22.990.324
A1) FONDOS PROPIOS	13.122.918	-22.474.814	-22.646.651	-22.818.487	-22.990.324
I. CAPITAL	43.613.885	62.513.885	62.513.885	62.513.885	62.513.885
1. Capital escriturado	43.613.885	62.513.885	62.513.885	62.513.885	62.513.885
2. (Capital no exigido)					
II. PRIMA DE EMISION					
III. RESERVAS					
1. Legal y estatutarias					
2. Otras reservas					
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-29.741.290	-30.490.967	-84.988.700	-85.160.536	-85.332.372
1. Remanente					
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-29.741.290	-30.490.967	-84.988.700	-85.160.536	-85.332.372
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS					
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	-749.677	-54.497.733	-171.836	-171.836	-171.836
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)					
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS					
B) PASIVO NO CORRIENTE		20.818.956	9.514.467		
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO		20.818.956	9.514.467		
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones		20.818.956	9.514.467		
II. DEUDAS A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

FONDO DE DERRIBOS DEL GOBIERNO DE CANTABRIA, F.C.P.J.

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
C) PASIVO CORRIENTE	7.993.685	38.451.617	26.322.798	29.532.777	23.320.000
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	7.729.645	38.331.617	11.202.798	9.412.777	
III. DEUDAS A CORTO PLAZO					
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS			15.000.000	20.000.000	23.200.000
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	264.041	120.000	120.000	120.000	120.000
1. Proveedores	84.813				
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	176.909	120.000	120.000	120.000	120.000
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)					
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	2.319				
7. Anticipos de clientes					
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	21.116.604	36.795.758	13.190.615	6.714.290	329.676

GOBIERNO
de
CANTABRIA
CONSEJERÍA DE ECONOMÍA, HACIENDA,
FINANCIACIÓN AUTONÓMICA
Y FONDOS EUROPEOS
DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA,
PRESUPUESTOS Y POLÍTICA FINANCIERA

PROYECTO DE PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CANTABRIA

SECTOR PÚBLICO EMPRESARIAL Y FUNDACIONAL

2027

TOMO II: PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL

GOBIERNO
de
CANTABRIA

INDICE

SECTOR PÚBLICO EMPRESARIAL Y FUNDACIONAL

- Instituto de Finanzas de Cantabria 9
- Fundación Marqués de Valdecilla, Medio Propio 25
- Fundación Cántabra para la Salud y el Bienestar Social, Fundación del Sector Público, Medio Propio 47
- Fundación del Sector Público Centro Tecnológico en Logística Integral Cantabria, Medio Propio 99
- Fundación para las Relaciones Laborales de Cantabria 123
- Fundación Fondo Cantabria Coopera, FSM - MP 137
- Fundación Festival Internacional de Santander 161
- Fundación Instituto Hidráulica Ambiental de Cantabria 171
- Fundación Comillas del Español y la Cultura Hispánica 247
- Fundación Instituto de Investigación Marqués de Valdecilla 265
- Fundación Camino Lebaniego 301
- Gestión de Viviendas e Infraestructuras de Cantabria, S.L., Medio Propio 319
- Oficina de Proyectos Europeos del Gobierno de Cantabria, S.L. 343
- Medio Ambiente, Agua, Residuos y Energía de Cantabria, S.A., Medio Propio 365
- Sociedad Regional Cántabra de Promoción Turística, S.A. 473
- El Soplao, S.L. 483
- Sociedad Regional de Educación, Cultura y Deporte, S.L. 491
- Sociedad para el Desarrollo Regional de Cantabria, S.A. 511
- Suelo Industrial de Cantabria, S.L. 543
- Sociedad Gestora Parque Científico-Tecnológico Cantabria, S.L. 573
- Sociedad Gestora Interreg Espacio Sudoeste Europeo, S.L.U. 599
- Hospital Virtual Valdecilla, S.L.U. 611
- Sociedad Activos Inmobiliarios Campus Comillas, S.L.U. 627
- Ciudad de Transporte de Santander, S.A. 641

- Sociedad Regional de Educación, M.P., S.L. 655
- Aberekin, S.A. 665
- Parque Empresarial de Cantabria, S.L. 675
- Fundación Leonardo Torres Quevedo para la Promoción de la Investigación Tecnológica en la Universidad de Cantabria 685
- Gran Casino del Sardinero S.A. 701

OTROS ENTES DEL SECTOR PÚBLICO INSTITUCIONAL

- Fondo de Derribos de Cantabria 713

SECTOR PÚBLICO EMPRESARIAL Y FUNDACIONAL

INSTITUTO DE FINANZAS DE CANTABRIA

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027
PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029
ENTIDAD: INSTITUTO DE FINANZAS DE CANTABRIA

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

El Instituto de Finanzas de Cantabria (ICAF o la Entidad) fue constituido mediante Ley de Cantabria 2/2008 del 11 de julio de 2008.

La Ley de Cantabria 2/2008 del 11 de julio de 2008, de creación del ICAF, ha sufrido las siguientes modificaciones, al 31 de diciembre de 2017, a través de:

- La Ley de Cantabria 6/2009, de 28 de diciembre, de Medidas Fiscales y Administrativas en su artículo 20.
- La Ley de Cantabria 5/2011, de 29 de diciembre, de Medidas Fiscales y Administrativas en su artículo 12.
- La Ley de Cantabria 10/2013, de 27 de diciembre, de Medidas Fiscales y Administrativas, en su artículo 36.
- La Ley de Cantabria 7/2014, de 26 de diciembre, de Medidas Fiscales y Administrativas, en su artículo 27.
- La Ley de Cantabria 6/2014, de 26 de diciembre, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria para el año 2015, en su artículo 21.
- La Ley de Cantabria 6/2015, de 28 de diciembre, de Medidas Fiscales y Administrativas, en su artículo 30.
- La Ley de Cantabria 2/2017, de 24 de febrero, de Medidas Fiscales y Administrativas, en su artículo 19.
- La Ley de Cantabria 11/2018, de 21 de diciembre, de Medidas Fiscales y Administrativas, en su artículo 14.
- La Ley de Cantabria 5/2019, de 23 de diciembre, de Medidas Fiscales y Administrativas, en su artículo 4.
- La Ley de Cantabria 12/2020, de 28 de diciembre, de Medidas Fiscales y Administrativas, en su artículo 13.
- La Ley de Cantabria 11/2021, de 23 de diciembre, de Medidas Fiscales y Administrativas, en su artículo 17.
- La Ley de Cantabria 3/2024, de 23 de diciembre, de Medidas Fiscales y Administrativas, en su artículo 7.
- La Ley de Cantabria 5/2026, de 28 de abril, de Medidas Fiscales y Administrativas, en su artículo 8.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

El ICAF tiene como objetivo contribuir de forma sostenible al desarrollo económico y social de Cantabria mediante la planificación, gestión y apoyo financiero del sector público empresarial y fundacional autonómico en aras a su mejor adaptación a las finalidades que le son propias, y a una mayor eficacia en la consecución de los objetivos

de interés estratégico para la Comunidad. En particular, el ICAF velará por:

a) Habilitar una gestión financiera integrada al servicio de la coherencia de la actuación del sector público empresarial y fundacional con el marco de estabilidad financiera y presupuestaria vigente en cada momento;
b) Unificar la planificación, gestión y ejecución de la financiación privada del sector público empresarial y fundacional, racionalizando su distribución, optimizando su coste, y sectorializando su aplicación en función de las prioridades resultantes de las políticas de inversión, fomento o saneamiento;
c) Acceder a nuevos mercados y productos financieros, así como a nuevas modalidades de financiación más eficientes;
d) Arbitrar la colaboración financiera con organismos, entidades y fondos públicos, en el ámbito nacional e internacional, así como con otras entidades especializadas en la financiación de políticas públicas de inversión, fomento y saneamiento productivo;
e) Impulsar la participación de la iniciativa privada en el fomento de actividades e inversiones de interés estratégico para la Comunidad;
f) Incorporar un saber hacer financiero que dote al sector público empresarial y fundacional de mayores capacidades y conocimientos para la mejor gestión de sus necesidades de financiación comercial;
g) Potenciar su integración en redes de colaboración financiera institucional junto con otros organismos que desarrollen actividades análogas;
h) Dotarse de mecanismos flexibles de intervención que le permitan contribuir a paliar las situaciones de crisis económica en sectores de interés estratégico para la Comunidad.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

El fondo patrimonial inicial del ICAF se fijó en 10.000.000,00 euros totalmente desembolsados en un 100%.

Las entidades que participan en el fondo patrimonial son las siguientes:

	Porcentaje de participación
Gobierno Regional de Cantabria	100%
	100%

El Gobierno de Cantabria desde la creación del ICAF ha ido aportando al Fondo Patrimonial de la Entidad la cantidad acumulada de 96,15 millones de euros con el objetivo de dotar de un Fondo Patrimonial a la Entidad acorde con su actividad, así como dotarla de un nivel de solvencia coherente con los riesgos financieros que gestiona. Actualmente el Fondo Patrimonial de la Entidad es de 56,17 millones de euros.

4.- *Conjunto de entidades de la consolidación.*

No posee

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027
PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029
ENTIDAD: INSTITUTO DE FINANZAS DE CANTABRIA
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Liquidación del Presupuesto de Explotación

Empresa: INSTITUTO DE FINANZAS DE CANTABRIA (ICAF)
Código: NIF: Q-39.00.787-G

(MILES DE EUROS)

Año: 2025

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO (DATOS P.G.C.A)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	IMPORTE REALIZADO	DESVIACIÓN ABSOLUTA	% REALIZADO SOBRE PREVISTO	CAUSA DESVIACIÓN
Importe neto de la cifra de negocios	4.500,00	0,00	3.011,02	-1.488,8	66,91%	La desviación principalmente se ha producido en la producción de ingresos de la cartera de créditos con el sector público, con un 62,9% de ejecución presupuestaria, ya que el resto de los componentes del ingreso (créditos sector privado y avales públicos y privados) el grado de ejecución está por encima del 85%. En el caso de los ingresos de la cartera de créditos públicos la mayor desviación proviene de los clientes SICAN y SRECD, sociedades promotoras de los Proyectos LA PASIEGA y MUPAC. Las previsiones de ICAF es que a finales del 2025 el crédito dispuesto por el proyecto LA PASIEGA estuviese en 28M€ y el MUPAC en 30M€, cuando la realidad ha estado en 6,8M€ y 26M€. Así mismo se presupuestaron otras disposiciones en las Sociedades de GESVICAN y SICAN por 6M cada una de ellas, cuya realidad ha sido de 1,6M y 0M de euros.
Gastos de Personal	-625,00	0,00	-426,43	198,57	68,23%	Se había presupuestado cubrir los 10 puestos de trabajo, cuando la plantilla ha sido finalmente de 7 personas, así como los efectos de bajas temporales medicas cuyo impacto en el gasto no estaba previsto.
Otros gastos de explotación	-3.300,00	0,00	-2.165,44	1.134,55	65,62%	La desviación se produce principalmente porque se había presupuestado una dotación de provisiones por riesgo de crédito de 225 miles de euros, cuando finalmente lo que ha existido es una des dotación de 287 miles de euros. La otra justificación proviene por una menor ejecución del gasto corriente (100 miles de euros), y sobre todo por un menor coste financiero soportado (480 miles de euros) al no disponer de financiación ajena por 25M€ ante el BEI para el proyecto MUPAC como estaba presupuestado
Amortizaciones	-15,00	0,00	-16,19	-1,19	107,94%	
Deterioro y Rtdo. Enajenaciones Inmovilizado	0,00	0,00	-14,31	-14,31	N.D	La desviación se produce por deterioro en caso de enajenación de activos inmobiliarios previstos en 2026.
Otros Resultados	0,00	0,00	0,09	0,09	N.D	
Ingresos Financieros	240,00	0,00	655,43	415,43	173,10%	La desviación se justifica por dos motivos: por el tipo remuneratorio obtenido, pero principalmente por la tesorería invertida, la cual ha sido superior a la presupuestada como consecuencia de la menor aplicación de liquidez a activos financieros principalmente públicos referenciados.
Gastos Financieros	0,00	0,00	-0,04	-0,04	N.A	
Deterioro instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	N.A	
Resultado antes de Impuestos	800,00	0,00	1.044,55	244,55	130,57%	

Liquidación del Presupuesto de Capital

Empresa: INSTITUTO DE FINANZAS DE CANTABRIA (ICAF) Código: NIF: Q-39.00.787-G				(MILES DE EUROS) Año: 2025		
DESCRIPCIÓN	**PRESUPUESTO (DATOS P.G.C.A)**	**MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS**	**IMPORTE REALIZADO**	**DESVIACIÓN ABSOLUTA**	**% REALIZADO SOBRE PREVISTO**	**CAUSA DESVIACIÓN**
Ajustes de Resultado	0,00	0,00	-912,12	-912,12	n.a	
Cambios de capital corriente	-56.085,00	0,00	-28.387,45	27.697,55	50,61%	La desviación se produce principalmente por una menor inversión en activos financieros de la que estaba presupuestada.
Otros Flujos de Efectivo	35,00	0,00	430,79	395,79	1.230,83%	Se corresponde con el efecto cobro de intereses financieros de la remuneración de la tesorería menos el pago de impuestos.
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION	-55.250,00	0,00	-27.824,23	27.425,77	50,36%	La desviación se produce principalmente por una menor inversión en activos financieros de la que estaba presupuestada.
Pagos por Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	
Cobros por Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	100%	
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	n.a	Como consecuencia de la desviación producida en la menor inversión en activos financieros no se ha producido la disposición de financiación ajena disponible que estaba presupuestada.
Pago por pasivos financieros	-3.250,00	0,00	-3.282,16	-32,16	100,99%	
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	31.750,00	0,00	6.717,83	-25.032,17	21,16%	
AUMENTO/DISMINUCION DEL EFECTIVO	-23.500,00	0,00	-21.106,39	2.393,61	89,81%	
Efectivo Final del Ejercicio	8.500,00	0,00	15.181,31	6.681,31	178,60%	Esa menor inversión en activos financieros ha ocasionado un mayor saldo en tesorería.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027
PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029
ENTIDAD: INSITUTO DE FINANZAS DE CANTABRIA
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Liquidación del Presupuesto de Explotación

Empresa: INSTITUTO DE FINANZAS DE CANTABRIA (ICAF)
Código: NIF: Q-39.00.787-G

(MILES DE EUROS)

Año: 2026

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO (DATOS P.G.C.A)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	IMPORTE REALIZADO	DESVIACIÓN ABSOLUTA	% REALIZADO SOBRE PREVISTO	CAUSA DESVIACIÓN
Importe neto de la cifra de negocios	4.720,00	0,00	3.860,00	-860,00	81,78%	La no consecución del presupuesto por la vía del ingreso se justifica en la no realización del volumen de activos financieros concedidos que se estimaba en presupuesto. No solamente por los estimados con el Sector Privado sino principalmente por las disposiciones estimadas en el Sector Público derivado del Proyecto MUPAC y LA PASIEGA. Se estimaron 44M de disposición entre ambos proyectos y finalmente se estima una disposición conjunta de 21,30 M en estos proyectos. Igualmente se estimaba formalizar con el resto del sector público y privado la cantidad de 14,2M y finalmente se estima se formalicen 13,5M-
Variación Existencias	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a	
Otros Ingresos de Explotación	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a	
Gastos de Personal	-625,00	0,00	-440,00	185,00	70,40%	La desviación positiva se produce por estar presupuestada la totalidad de los puestos de trabajo de ICAF, siendo la realidad de la plantilla actual de 7 personas.
Otros gastos de explotación	-3.665,00	0,00	-2.274,69	1.390,31	62,07%	La desviación se produce por un menor gasto corriente sobre el presupuestado, así como por una variación positiva de provisiones en vez de una variación negativa como está presupuestada. El menor gasto se corresponde principalmente a la partida de gasto financiero por no haber sido necesario disponer del préstamo BEI para el proyecto MUPAC hasta finales del ejercicio 2026 (se prevé finales de octubre).
Amortizaciones	-10,00	0,00	-9,50	0,50	95,00%	
Deterioros por enajenación inmov	0,00	0,00	24,19	24,19	n.a	Se corresponde con el beneficio contable obtenido por la venta de unos activos inmobiliarios en la localidad de Ajo.
Otros Resultados	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a	
Ingresos Financieros	331,00	0,00	340,65	9,65	102,92%	El mayor ingreso financiero obtenido es como consecuencia de una mayor liquidez a la vista de la prevista (no aplicación a activos financieros).
Gastos Financieros	0,00	0,00	-0,65	-0,65	n.a	
Resultado antes de Impuestos	750,00	0,00	1.500,00	750,00	200,00%	

Liquidación del Presupuesto de Capital

Empresa: INSTITUTO DE FINANZAS DE CANTABRIA (ICAF) Código: NIF: Q-39.00.787-G				(MILES DE EUROS) Año: 2026		
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO (DATOS P.G.C.A)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	IMPORTE REALIZADO	DESVIACIÓN ABSOLUTA	% REALIZADO SOBRE PREVISTO	CAUSA DESVIACIÓN
Ajustes de Resultado	-320,00	0,00	-354,69	-34,69	110,84%	Principalmente por los mayores ingresos financieros derivados de la liquidez a la vista que se prevén obtener por encima del presupuesto, así como por el beneficio obtenido por la venta de los inmuebles y una menor amortización contable.
Cambios de capital corriente	-55.144,70	0,00	-18.387,73	36.756,97	33,34%	La desviación se deriva principalmente por la menor disposición de activos financieros previstos en el presupuesto, tanto sobre los formalizados como por los no formalizados.
Otros Flujos de Efectivo	330,00	0,00	127,65	-202,35	38,68%	Por el menor cobro de ingresos financieros de remanentes de tesorería (criterio de devengo).
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION	-54.384,70	0,00	-17.114,47	37.270,23	31,47%	
Pagos por Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a	
Cobros por Inversiones	349,91	0,00	405,00	55,09	115,74%	
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION	349,91	0,00	405,00	55,09	115,74%	
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	100,00%	
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	100,00%	
Pago por pasivos financieros	-2.065,00	0,00	-2.131,32	-66,32	99,85%	
Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	42.935,00	0,00	42.868,67	-66,32	99,85%	
AUMENTO/DISMINUCION DEL EFECTIVO	-11.100,09	0,00	26.158,90	37.258,99	-235,66%	
Efectivo Final del Ejercicio	4.655,59	0,00	41.340,22	36.684,63	887,98%	

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027
PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029
ENTIDAD: INSTITUTO DE FINANZAS DE CANTABRIA
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

El ICAF ha elaborado su presupuesto plurianual en una estimación de concesión de financiación u otorgamiento de garantías basándose en la ejecución del Plan de Actuación vigente, así como en las capacidades financieras disponibles y previstas. En dicha presupuestación, es muy determinante la previsión de incremento de los activos financieros que recogen la financiación de los Proyectos MUPAC y LA PASIEGA, pero también, aunque en menor grado de relevancia, las estimaciones de nuevos activos financieros para con el Sector Público Empresarial y Fundacional del Gobierno de Cantabria.

Adicionalmente, y teniendo en cuenta que se corresponde con uno de los instrumentos financieros de los que goza el Gobierno de Cantabria para impulsar el desarrollo empresarial de la Comunidad Autónoma, se ha presupuestado para el ejercicio 2027 y siguientes la contribución que esta Entidad debería tener en oferta de líneas de financiación directas al sector privado de la Comunidad Autónoma.

Como parte macroeconómica, se ha tenido en cuenta:

- una proyección de actualización de salarios del 4,50% anual como incremento previsto de cierre del ejercicio 2027 y, un crecimiento anual del 2,0% para los ejercicios 2028 y 2029.

- respecto al coste financiero de la disposición prevista del préstamo con el BEI para el Proyecto MUPAC que se prevé realizar este mes de octubre/noviembre de 2026, se ha tomado como referencia el tipo de prudencia financiera de septiembre de 2026 equivalente a la vida media de la financiación a suscribir, el cual sería de aproximadamente un 4,00%.

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

La línea estratégica que ha plasmado el ICAF en su elaboración de presupuesto es, como se ha mencionado anteriormente, seguir apostando por una contribución al desarrollo empresarial de la Comunidad Autónoma en unos niveles que permitan la sostenibilidad financiera y patrimonial de la institución y su contribución positiva a las cuentas públicas.

Esta premisa se ha cuantificado en la presupuestación para el ejercicio 2027 y ejercicios futuros, pero también bajo el criterio de la sostenibilidad financiera de la Entidad ante el vencimiento en 2028 de obligaciones por 40 millones de euros.

En este sentido, es importante resaltar la necesidad de continuar presupuestando para el ejercicio 2027 una nueva ampliación del Fondo Patrimonial por importe de 10 millones de euros.

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

La previsión de concesión de riesgo directo vía otorgamiento de préstamos es la siguiente:

- En primer lugar, hay que mencionar que, en el avance de cierre de 2026, se ha tenido en cuenta un incremento de activo financiero neto por un importe de 16,7 millones de euros respecto a 2025, por lo que, junto con otros movimientos del activo y pasivo financiero (disposición del préstamo BEI/MUPAC por 35 millones de euros; el cobro del Fondo Patrimonial de 2025 por 10 millones de euros, etc), así como otros cobros y pagos derivados de la actividad se estima finalizar el ejercicio con una tesorería aproximada de 41,3 millones de euros. Este nivel de liquidez estimado al cierre de 2026, junto con la rotación de la cartera financiera prevista para 2027, permitiría garantizar el nivel de actividad financiera prevista así como finalizar el ejercicio 2027 con un nivel de liquidez, no muy elevado, pero suficiente para garantizar el funcionamiento ordinario de la Entidad.

  Se ha contemplado la ampliación del Fondo Patrimonial de ICAF por parte del Gobierno de Cantabria por 10 millones de euros para el ejercicio 2026, habiéndose contemplado el cobro de los 10 millones correspondientes al ejercicio 2025 en el avance de cierre de 2026. Estos 10 millones de euros de 2025 vienen a dotar el primer abono de los cuatro previstos para ir nutriendo un Fondo de Reserva para el Servicio de la Deuda (FRSD) que garantice la sostenibilidad financiera de la Entidad en todo momento.

- Para el ejercicio 2027, se ha previsto la aplicación de recursos financieros por 46,2 millones de euros en financiación directa, de los cuales 44,2 millones de euros se estiman aplicar en el sector público empresarial y fundacional y 2 millones en el sector privado.

  De los 46,2 millones de concesión de riesgo al sector público empresarial, se estima una disposición efectiva en ese ejercicio por parte del Proyecto MUPAC de 16,4 millones de euros y de 15,1 millones de euros para el Proyecto LA PASIEGA (ambos préstamos deberían estar dispuestos íntegramente en 2027). Adicionalmente se estiman nuevas disposiciones por parte del Sector Público Empresarial por importe de 12,6 millones, de los cuales 8,6 millones ya están comprometidos y el resto están justificados documentalmente por previsiones presupuestadas del Sector. Los 2 millones para el sector privado se prevén su aplicación efectiva integra como objetivo de actividad de la Entidad.

  Esta capacidad de inversión requiere de la dotación de recursos financieros identificados en la presente memoria.

- Para el ejercicio 2028, se ha previsto la aplicación de financiación directa por 10,3 millones de euros, de los cuales 7,3 millones de euros se estiman aplicar en el sector público empresarial y fundacional y 3 millones en el sector privado.

  En la presupuestación de este ejercicio se contempla de nuevo un incremento patrimonial de 10 millones de euros que, junto con los realizados en 2025,2026 y 2027 permitirán amortizar íntegramente el bono de 40 millones de euros que vence en marzo

de 2028.

- Para el ejercicio 2029, se ha previsto la aplicación de financiación directa de 11 millones de euros, de los cuales 8 millones de euros se estiman aplicar en el sector público empresarial y fundacional y 3 millones en el sector privado.

En términos de riesgo indirecto u otorgamiento de avales, se ha previsto mantener un nivel de riesgo vivo mínimo anual para el periodo proyectado 2027-2029 de 32 millones de euros, de los cuales 14 millones serian imputables al sector público empresarial y 17 millones al sector privado. Sin embargo, el ICAF tiene capacidad para poder seguir incrementando riesgo en materia de avales, como pueden derivarse de la convocatoria abierta con entidades financieras en materia de avales de vivienda, donde espera poder conceder entre 2026 y 2027 un presupuesto de 5 millones adicionales.

Estas previsiones de negocio, así como la cartera vigente, son las que fundamentan la obtención de una cifra de negocio esperada para 2027 de 4,9 millones; 5,2 millones para 2028 y, 5,3 millones euros para 2029 respectivamente.

Programa de inversiones.

Se prevé una inversión de reposición de inmovilizado informático y sistemas en 2028 por 15 mil euros.

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

Se anexa al presente documento en formato Excel.

Las necesidades de financiación cuantificadas en el Plan Financiero son:

- Financiación vía Ampliación del Fondo Patrimonial: se estima una consignación presupuestaria para la ampliación del Fondo Patrimonial por parte del Gobierno de Cantabria para el ejercicio 2027 por un montante de 10 millones de euros, la cual debería mantenerse en el ejercicio 2028 por un importe anual equivalente.

  La justificación de dicha necesidad es garantizar la amortización de obligaciones financieras para el ejercicio 2028.

  Así, en la proyección presupuestada para el ejercicio 2027, 2028 se estiman ampliaciones de Fondo Patrimonial por 20 millones. Éstas, junto con la ampliación prevista realizar en 2026 y la ya realizada en 2025, permitirían a la Entidad cubrir el repago del bono emitido en 2010 y cuya amortización es integra a vencimiento (40 millones de euros), el 25 de marzo de 2028.

  La rotación de la cartera crediticia viva y proyectada es la que permitirá dotar de financiación a la Entidad para poder ir desarrollando su actividad financiera futura bajo la capacidad presupuestada. Incrementos de actividad sobre la cantidad presupuestada, requerirían dotar al Ente de fuentes de financiación adicionales (Fondo Patrimonial o capacidad de endeudamiento).

Durante el ejercicio 2027 se ha presupuestado el siguiente Estado de Origen y Aplicación de Fondos:

a) Aplicación de Fondos: Incremento Activos Financieros	**-49.336.237,44**
(-) Préstamo ICAF - SRECD / Proy. MUPAC	-16.431.504,14
(-) Préstamo ICAF - SICAN/Proy. LA PASIEGA	-15.146.840,61
(-) Préstamo ICAF - GESVICAN/Proy. Parque Publico Vivienda	-4.420.000,00
(-) Préstamo ICAF - SAICC/Proy. SM	-4.247.100,00
(-) Líneas ICAF Invierte/Liquidez - SPEyF	-4.000.000,00
(-) Líneas ICAF Invierte/Liquidez - Sect. Privado	-2.000.000,00
(-) Variacion de Activos Financieros C/P	-1.943.665,00
(-) Liquidez a la vista	-1.147.127,69
b) Origen de Fondos: Fuentes de Financiacion para el Activo Financie	**49.336.237,43**
(+) Amortizaciones Activos Fin. Publicos+Privados	11.019.592,26
(-) Amortizaciones de Pasivos Financieros	-2.073.447,39
(+/-) Otros Cobros y pagos	197.000,19
(+) Variación Neta de Tesoreria	40.193.092,37

- Financiación vía endeudamiento financiero: se formalizó durante en el ejercicio 2023 una financiación con el BANCO EUROPEO DE INVERSIONES a largo plazo por un montante de 35 millones de euros con destino a cofinanciar el Proyecto MUPAC. La disposición de esta financiación se realizará íntegramente los meses de octubre o noviembre de 2026.

  Aun cuando se estimaba de inicio una disposición de 31 millones en 2025 y 4 millones en 2026 (Presupuesto 2024), el retraso de las disposiciones inicialmente previstas por parte del cliente SRECD y el establecimiento de un criterio de prudencia en cuanto a la verificación de las ratios de cumplimiento establecidos por el BEI en el contrato de financiación, han hecho llegar a una disposición como la señalada en el párrafo anterior.

- **Principales inputs tenidos en cuenta:**

INGRESOS DE EXPLOTACION

Como se ha señalado con anterioridad, se ha estimado una cifra de negocio y su distribución por catalogación de cliente para el 2027, 2028 y 2029 de acuerdo con el siguiente cuadro:

	2027	2028	2029
IMPORTE DE CIFRA DE NEGOCIO	**4.980.000,00**	**5.250.000,00**	**5.300.000,00**
Con el Sector Público Empresarial y Fundacional	4.525.000,00	4.720.000,00	4.720.000,00
Con el Sector Privado	455.000,00	530.000,00	580.000,00

GASTOS DE PERSONAL

Se ha presupuestado un coste de personal teniendo la masa salarial de la entidad, formada por nueve puestos de trabajo. La plantilla prevista de cierre del ejercicio 2026 asciende a siete personas, existiendo actualmente dos puestos de trabajo definidos dentro del organigrama de la empresa que no están cubiertos (dos puestos en excedencia forzosa).

Se ha tenido en cuenta en la presupuestación del coste de personal la aplicación del I convenio colectivo aprobado en la Entidad, pendiente de su entrada en vigor, sobre el cual se ha referenciado las actualizaciones de masa salarial del 4,5% en 2027 y del 2,00% para los años 2028 y 2029.

La evolución prevista del gasto de personal en un escenario de aplicación integra de la masa salarial es:

	2027	2028	2029
GASTOS DE PERSONAL	**640.000,00**	**651.000,00**	**663.000,00**
Sueldos y Salarios	502.135,30	512.178,00	522.421,56
Director Gerente	76.934,93	78.473,63	80.043,10
Resto de Plantilla	425.200,37	433.704,37	442.378,46
Cargas Sociales	137.864,70	138.822,00	140.578,44

OTROS GASTOS DE EXPLOTACION

Desde el punto de vista de otros gastos de explotación, se han presupuestado para los ejercicios 2027,2028 y 2029 los siguientes importes y conceptos de gasto:

	2027	2028	2029
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	**3.990.000,00**	**3.090.000,00**	**2.782.000,00**
Servicios Exteriores	3.985.000,00	3.085.000,00	2.777.000,00
- Arrendamientos y cánones	118.000,00	125.000,00	135.000,00
- Reparación y conservación	9.000,00	9.000,00	10.000,00
- Servicios Profesionales Independientes	100.000,00	105.000,00	108.000,00
- Transporte	2.000,00	2.500,00	3.000,00
- Primas de Seguros	18.000,00	35.000,00	35.000,00
- Servicios Bancarios y similares	3.000,00	3.000,00	0,00
- Publicidad, propaganada y relaciones públicas	5.000,00	8.000,00	8.000,00
- Suministros	12.500,00	12.500,00	12.500,00
- Otros gastos y servicios	20.000,00	35.000,00	35.000,00
- IVA no deducible	62.500,00	65.000,00	77.435,00
- Gastos derivados de deudas con terecros	3.385.000,00	2.185.000,00	1.574.000,00
- Variacion de Provisiones de créditos a empresas	250.000,00	500.000,00	779.065,00
Tributos	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Dentro de la partida de Servicios Profesionales Independientes y otros, se presupuesta el siguiente desglose:

	2027	2028	2029
Servicios Profesionales Independientes	**100.000,00**	**105.000,00**	**108.000,00**
Servicios de Asesoramiento Contable y Fiscal	13.000,00	15.000,00	15.000,00
Servicios de Asesoramiento Laboral	3.000,00	0,00	0,00
Servicios de Auditoría	5.000,00	6.000,00	6.000,00
Servicios de Asistencia a Consejo Ejecutivo	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Servicios de Asesoramiento Legal u otros	45.000,00	50.000,00	53.000,00
Servicios de Formacion Plantilla	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Servicios de Licenciamiento de Uso Herramientas	**50.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

No se han contemplado.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

Se ha estimado una ejecución de subvención de tipos de interés concedida dentro de una línea de microcréditos bonificados a micro pymes y autónomos formalizados en el 2022 en por un importe estimado de 4 miles de euros para 2027 y 2 miles de euros en 2028. Se encuentra contempladas como menor cifra de negocio esperado.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

No presupuestada.

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

Como se ha señalado con anterioridad, se ha presupuestado un incremento de activos financieros por 46,2 millones para 2027, siendo 44,2 millones aplicables al Sector Público (MUPAC, LA PASIEGA y otros proyectos de inversión o necesidades de liquidez) y 2 millones al Sector Privado. La variación neta de activos financieros presupuestados seria de 39 millones de euros.

APORTACIONES

Se ha considerado el reconocimiento de la aportación al Fondo Patrimonial de la Entidad de 10 millones de euros para el ejercicio 2027.

Se ha tenido también como premisa, aportaciones adicionales similares para el ejercicio 2028 para que, junto con las realizadas en 2025,2026,2027 permitan a la entidad amortizar el bono emitido en 2010 por 40 millones de euros.

De no materializarse esta premisa debería dotarse a la Entidad de otras capacidades normativas para atender sus obligaciones (capacidad de endeudamiento).

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No presupuestada

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No presupuestada.

FINANCIACIÓN AJENA

No será necesaria nueva financiación ajena para el ejercicio 2027 si se tiene en cuenta la premisa de nueva ampliación de Fondo Patrimonial.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

A compensar resultados de ejercicios anteriores.

FUNDACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA, MEDIO PROPIO

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA, MEDIO PROPIO

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

La Fundación Marqués de Valdecilla es una Institución histórica de la Comunidad Autónoma de Cantabria con cerca de 100 años de antigüedad.

Actualmente, esta Fundación, denominada "Fundación Marqués de Valdecilla, Medio Propio" (FMV) es una organización privada de naturaleza fundacional perteneciente al sector público autonómico, sin ánimo de lucro y cuyo patrimonio se haya afectado, de modo duradero, a la realización de los fines de interés general propios de la institución.

Esta Fundación se adscribe a la Administración de la Comunidad Autónoma de Cantabria, a través de la Consejería competente en materia de sanidad.

La Fundación Marqués de Valdecilla fue inscrita, por primera vez, en el Registro de Fundaciones de la Comunidad Autónoma de Cantabria el 17 de abril de 2019, fecha en la que, según sus Estatutos constitutivos (BOC Extraordinario núm. 23, de 30 de abril de 2019) da comienzo a sus actividades, todo ello en cumplimiento del mandato de la disposición adicional segunda de la Ley de Cantabria 1/2015, de 18 de marzo.

Actualmente, la Fundación se rige por sus Estatutos (publicados en el BOC núm. 241, de 17 de diciembre de 2021), por las normas y disposiciones que, en interpretación y desarrollo de los mismos, establezca el Patronato y, en todo caso, por las disposiciones legales vigentes: La Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, la Ley 5/2018, de 22 de noviembre, de Régimen Jurídico del Gobierno, de la Administración y del Sector Público Institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria, la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, la Ley de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria, Ley de Medidas Fiscales y Administrativas, Ley de Finanzas de Cantabria, entre otras.

La Fundación desarrolla sus actividades principalmente en el territorio de la Comunidad Autónoma de Cantabria, sin perjuicio de que, para el desarrollo de sus fines, pueda establecer relaciones con otros organismos o instituciones de ámbito autonómico, nacional e internacional. Igualmente, cuando lo exija la satisfacción de los fines fundacionales, la Fundación podrá realizar también actividades en otros lugares del territorio español o de Estados extranjeros.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

La Fundación tiene personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar, pudiendo realizar, en consecuencia, todos aquellos actos que sean necesarios para el cumplimiento de la finalidad para la que ha sido creada, con sujeción a lo establecido en el ordenamiento jurídico y en sus Estatutos.

En el ejercicio de su plena capacidad de obrar, la Fundación podrá, con carácter enunciativo y no limitativo, adquirir, conservar, poseer disponer, enajenar por cualquier medio y gravar toda clase de bienes, muebles o inmuebles, y derechos; realizar todo tipo de actos y contratos; transigir y acudir a la vía administrativa o judicial ejercitando toda clase de acciones y excepciones ante juzgados, tribunales y organismos públicos y privados. Todo ello se entiende sin perjuicio de las autorizaciones que conforme a la Ley haya de otorgar el Protectorado, o de los procedimientos administrativos de comunicaciones y ratificaciones que sea preciso seguir ante el mismo.

En consonancia con el artículo 6 de sus Estatutos, la FMV tiene los siguientes fines: la realización de actividades de promoción y prestación de servicios sanitarios y socio-sanitarios, la gestión directa e indirecta de recursos y centros sanitarios, sociales y sociosanitarios y la docencia e investigación en el ámbito de la salud.

En cuanto a las actividades que desarrolla la Fundación, al surtir efecto la disposición derogatoria única de la Ley de Cantabria 1/2015, de 18 de marzo, con la inscripción de la Fundación Marqués de Valdecilla en el Registro de Fundaciones, ha quedado prácticamente derogada la regulación de la Fundación contenida en la Ley 7/2002, de Ordenación Sanitaria de Cantabria.

Después de esta derogación normativa, las actividades que desarrollaba la Fundación Marqués de Valdecilla han sido transferidas a la nueva Fundación en aplicación del contenido de los apartados 1 y 2 de la disposición adicional segunda de la ley 1/2015, que disponen:

"*1. Se autoriza al Gobierno de Cantabria a constituir, conforme a la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, una fundación del sector público autonómico para la promoción y prestación de servicios sanitarios y sociosanitario y la docencia e investigación en el ámbito de la salud que integre los medios personales y materiales y los servicios y funciones actualmente ejercidas por la Fundación Marqués de Valdecilla. 2. La fundación que se constituya adoptará idéntica denominación y se subrogará sin solución de continuidad en las relaciones jurídicas de la fundación extinguida.*"

Para el periodo 2027 las Unidades de Gestión en las que se organiza la Fundación son las tres siguientes:

- El Banco de Sangre y Tejidos de Cantabria (BSTC).
- El Servicio Tutelar.
- El Observatorio de Salud Pública de Cantabria (OSPC).

Siendo los Servicios Generales (SSGG) de la Fundación el soporte administrativo de estas tres unidades.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

La dotación fundacional asciende a 30.000 euros.

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

La FMV no consolida cuentas con otras entidades.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA, MEDIO PROPIO

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.

Explica las principales causas de tales desviaciones.

ENTIDAD		AÑO			Miles de euros
FUNDACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA MEDIO PROPIO	G39872197	2025			
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO (DATOS P.G.C.A)	IMPORTE REALIZADO	DESVIACIÓN ABSOLUTA	% REALIZADO SOBRE PREVISTO	CAUSA DESVIACIÓN
PRESUPUESTO EXPLOTACIÓN:					
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. Ingresos de la actividad propia	1.489,16	1.520,17	31,01	102,08%	La desviación es mínima sólo del 2,08%.
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	7.184,00	7.299,90	115,90	101,61%	La desviación es mínima sólo del 1,61%.
3. Gastos por ayudas y otros	-287,22	-184,40	102,82	64,20%	Se ha producido un menor gasto del previsto en la concesión de subvenciones nominativas
4.Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	150,35	150,35		La previsión era que las existencias de productos terminados y en curso se mantenían constantes de un año a otro, pero han aumentado de 1.333.805,18€ (31/12/2024) a 1.484.154,30€.
6. Aprovisionamientos	-3.742,15	-3.303,89	438,26	88,29%	Menos gasto que el previsto en aprovisionamientos en el Banco de Sangre y Tejidos de Cantabria.
7. Otros ingresos de la actividad	72,00	12,88	-59,12		Menor aplicación a resultado de ingresos por colaboraciones empresariales que las previstas.
8. Gastos de personal	-4.362,09	-4.300,47	61,62	98,59%	La desviación es mínima sólo del 1,41% derivado de IT y de puestos previstos en la RPT y no ocupados en 2025.
9. Otros gastos de la actividad	-1.258,22	-1.357,77	-99,55	107,91%	La desviación es mínima sólo del 7,91% por incremento de gastos en el Servicio de apoyo a la discapacidad.
10. Amortización de inmovilizado	-143,25	-158,88	-15,63	110,91%	Adquisiciones de inversiones realizadas superiores a las previstas.
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	36,15	48,52	12,37	134,22%	Aplicación a resultados de las inversiones realizadas superiores a la previstas.
13. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado y otros	0,00	-6,41	-6,41		Gastos derivados de consignación judiciales y otros gastos por juicios.
15. Otros resultados	0,00		0,00		
A1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	-1.011,62	-280,00	731,62		*
16. Ingresos financieros	10,00	14,04	4,04		Se reciben más intereses bancarios que los previstos.
17. Diferencias de cambio	0,00	0,05	0,05		
A2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	10,00	14,09	4,09		*
A3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	-1.001,62	-265,91	735,71		*
A4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	-1.001,62	-265,91	735,71		*
A5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-1.001,62	-265,91	735,71		*
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO					
1. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	270,13	270,13		Variaciones positivas en el valor razonable de activos financieros disponibles para la venta.
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	2.413,04	2.405,95	-7,09	99,71%	La desviación es mínima sólo del 0,29%.
C1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO	2.413,04	2.676,08	263,04		*
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO					
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-1.455,32	-1.432,23	23,09	98,41%	La desviación es mínima sólo del 1,59%.
D1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-1.455,32	-1.432,23	23,09		*
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C1+D1)	957,72	1.243,85	286,13		*
G) AJUSTES POR ERRORES	0,00		0,00		
I) OTRAS VARIACIONES	0,00	99,37			Resolución AEAT rectificativa IVA 2021 y 2022
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A5+E+F+G+H)	-43,90	1.077,31	1.121,21		*

ENTIDAD		AÑO			Miles de euros
FUNDACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA MEDIO PROPIO		G39872197	2025		
DESCRIPCIÓN	**PRESUPUESTO (DATOS P.G.C.A)**	**IMPORTE REALIZADO**	**DESVIACIÓN ABSOLUTA**	**% REALIZADO SOBRE PREVISTO**	**CAUSA DESVIACIÓN**
PRESUPUESTO DE CAPITAL:					
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. Excedente del ejercicio antes de impuestos	-1.001,62	-265,91	735,71		*
2. Ajustes del resultado	121,12	186,63	65,51	154,09%	Menos ajustes del resultado de los previstos.
3. Cambios en el capital corriente	993,87	-319,49	-1.313,36	-32,15%	Menor saldo de acreedores y otras cuentas a pagar que los previstos.
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	10,00	14,04	4,04		Se reciben más intereses bancarios que los previstos.
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación	123,37	-384,73	-508,10		*
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. Pagos por inversiones	-1.300,15	-1.505,69	-205,54	115,81%	Mayor importe en pagos de inversiones por inversión en la Unidad de Terapias Avanzadas (UTA)
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1.300,15	-1.505,69	-205,54		*
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	0,00	1.373,72	1.373,72		
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-200,00	-200,00	0,00		
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-200,00	1.173,72	1.373,72		*
Aumento/Disminución neta del efectivo o equivalentes	-1.376,78	-716,70	660,08		*
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	2.855,77	2.697,66	-158,11	94,46%	Se recibieron en 2024 menos cobros de los previstos
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	1.478,99	1.980,96	501,97	133,94%	Se recibieron en 2025 más cobros de los previstos

* Estas filas representan totales, cuyas diferencias están explicadas en cada uno de los apartados en los que se desglosan.

En este cuadro se ha omitido la columna de MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS del Anexo I de la Resolución de la Interventora general del Gobierno de Cantabria, al no resultar aplicable a la FMV. El Presupuesto de explotación y capital de la Fundación tiene carácter estimativo, se formula conforme al Plan General de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y no se encuentra sujeto a expedientes formales de modificación presupuestaria, sin perjuicio del seguimiento interno de las desviaciones producidas durante el ejercicio.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA, MEDIO PROPIO

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

- En relación con los presupuestos de explotación de 2026, se estima que, a 31 de diciembre, los ingresos incluidos en los presupuestos de explotación y capital de la Fundación Marqués de Valdecilla superarán en 447.342 euros los importes inicialmente presupuestados, debido, principalmente, a mayores ingresos estimados derivados de la actividad del Banco de Sangre y Tejidos de Cantabria, a la concesión a esta Fundación de una subvención del Programa "Jóvenes con Talento" cofinanciada por la Unión Europea, en el marco de la Garantía Juvenil y a mayores ingresos financieros que los previstos derivados de intereses bancarios y de dos acuerdos de ejecución de resolución económico-administrativa favorables a la Fundación, reconociendo el derecho al abono de los intereses de demora correspondientes a una devolución efectuada por la Administración. Por otra parte, los gastos de explotación se esperan, inferiores que los presupuestados en 448.578 euros, principalmente, por menores gastos previstos en los aprovisionamientos en el Banco de Sangre que se compensa, en parte, con mayores gastos de personal derivados, principalmente, de la ejecución de la subvención obtenida "Jóvenes con Talento".

- En cuanto a los presupuestos de capital, se estima que los "pagos por inversiones" del epígrafe 6, en 2026 serán superiores a los inicialmente presupuestados, debido, principalmente, a una mayor inversión en el Banco de Sangre y Tejidos de Cantabria, derivada de la ejecución de las actuaciones previstas en las líneas de financiación de fondos para la obtención de plasma humano.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA, MEDIO PROPIO

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Para la elaboración de este programa plurianual, se ha tenido en cuenta, en el apartado de los gastos de personal, una previsión de incremento salarial del 4,5% sobre las retribuciones actuales, a la espera de lo que establezcan las disposiciones legales que resulten de aplicación; asimismo, se contempla un posible aumento de personal en 2027 para atender las necesidades de personal ya identificadas, tanto en el Banco de Sangre y Tejidos de Cantabria como en el Servicio Tutelar. Este aumento se produciría siempre tras la correspondiente justificación de su necesidad y aprobación por parte del Patronato de la Fundación.

Para el resto de gastos corrientes de la FMV, se ha tenido en cuenta la evolución de los mismos durante el año 2025 y hasta el 30 de septiembre de 2026.

Para la estimación de los ingresos, se ha tenido en cuenta en los apartados de ventas y otros ingresos ordinarios su evolución durante 2025 y hasta el 30 de septiembre de 2026, así como la previsión de nuevos ingresos derivados del incremento de la actividad de terapias avanzadas en el Banco de Sangre y Tejidos de Cantabria, en el marco de la Estrategia de Terapias Avanzadas (TerAVal).

Para la consecución de sus fines, la Fundación podrá, mediante medios propios o ajenos, realizar cuantas actividades se dirijan directa o indirectamente a este cometido y, entre ellas, se encuentran las actividades descritas a continuación.

Además, en este presupuesto se contempla el compromiso de gasto correspondiente a las actuaciones que se incluyan en las líneas de financiación de fondos para la obtención de plasma humano, en el marco de la Estrategia Nacional para la Autosuficiencia en Plasma cuya financiación estará condicionada a los acuerdos que se aprueben en el Consejo Interterritorial del Sistema Nacional de Salud, con un plazo de ejecución previsto durante el ejercicio 2027.

ACTIVIDAD 1

A. Identificación.

Denominación de la actividad	BANCO DE SANGRE Y TEJIDOS DE CANTABRIA
Tipo de actividad *	PROPIA
Identificación de la actividad por sectores	OTRAS ACTIVIDADES SANITARIAS
Lugar de desarrollo de la actividad	Cantabria

* Indicar si se trata de una actividad propia o mercantil.

B. Descripción detallada de la actividad prevista.

Centro de transfusión

- Semisótano Hospital de Liencres)
- Pabellón 13 de HUMV. Punto fijo, permanente de donación de sangre, aféresis multicomponente y plasmaféresis. Obtención de sangre para elaboración de colirios de suero autólogo o PRP autólogo.
- Unidad móvil (colectas extrahospitalarias). Donación de sangre y plasmaféresis.

Actividad prevista: 22000 donaciones de sangre, 1000 plasmaféresis, 1200 aféresis multicomponente

Banco de tejidos (Semisótano Hospital de Liencres)

- Banco de membrana amniótica
- Banco de tejido Osteotendinoso
- Banco de Ojos
- Banco de tejido vascular y válvulas cardiacas

Actividad prevista: Obtención y procesamiento de > 120 piezas osteotendinosas, > 20 cardiovasculares, > 20 córneas.

Banco de leche (Semisótano Hospital de Liencres)

- Obtención y procesamiento de donaciones de leche procedentes de donantes altruistas.

Actividad prevista: 185 litros leche donada.

Unidad de producción de Terapias avanzadas (UTA) (Semisótano Hospital de Liencres)

- Procesamiento y conservación de progenitores hematopoyéticos
- Receptor y Banco de Cordón umbilical (concierto establecido con el Banc de Sang y Teixits)
- Recepción, almacenamiento y distribución de medicamentos de terapia avanzada de producción propia y de otras instituciones sanitarias y compañías farmacéuticas,

La publicación de la Estrategia de Gobernanza 2023-2027 del Sistema de Terapias avanzadas de Cantabria (TerAVal) consolida la Unidad de Producción como uno de los elementos claves en los que se sustentará la apuesta por las terapias Avanzadas a nivel regional.

En agosto de 2024 se ha renovado la autorización por parte de la AEMPS para la producción de linfocitos alogénicos anti CMV para el ensayo clínico “PROFILAXIS DE LA INFECCIÓN POR CITOMEGALOVIRUS EN EL TRASPLANTE HAPLOIDÉNTICO DE

PROGENITORES HEMATOPOYÉTICOS CON INMUNOTERAPIA CELULAR ADOPTIVA", cuya autorización inicial fue en noviembre 2021.

Asimismo, se ha llevado a cabo la auditoria de renovación de acreditación JACIE-CAT-ONT para trasplante de progenitores hematopoyéticos junto con Servicio de Hematología de HUMV, actualmente en fase de resolución.

Actualmente está muy avanzada la ejecución de la ampliación de las salas blancas con el fin de poder desarrollar la 3ª línea celular prevista, células mesenquimales (MSC) además de los CTLs y CAR-Ts, y dar respuesta a la solicitud de servicios como Hematología, Traumatología, C Plástica y otros posibles. (expediente contratación FMV/BSTC/NO SARA P. AB. 07/2024)

Actividad prevista en procesamiento de PH y infocitos: 120 productos celulares.

C. Recursos humanos empleados en la actividad.

Denominación puesto	**Número**	**Nº horas/año**
	Previs	
Personal		
DIRECTOR/A Banco de sangre y Tejidos	1	Exclusividad
TECNICO/A SUPERIOR - HEMATOLOGO/A	5	1.710
TECNICO/A SUPERIOR- ECONOMISTA	1	1.575
TECNICO/A SUPERIOR - Médico/a general	4	1.575
TECNICO/A SUPERIOR – Coordinador I+D	1	1.710
TECNICO/A SUPERIOR - Laboratorio BSTC	1	1.710
TECNICO/A SUPERIOR - Laboratorio BSTC (BIÓLOGO)	3	1.575
TECNICO/A GRADO MEDIO - ENFERMERO/A	12+4*	1.575
TECNICO/A GRADO MEDIO - ENFERMERO/A	1	1.575
TECNICO/A GRADO MEDIO -	1	1.800
TECNICO/A GRADO MEDIO -	1	1.575
TECNICO/A LABORATORIO	15	1.575
AUXILIAR APOYO ADMINISTRATIVO	4	1.575
AUXILIAR ENFERMERIA	2	1.575

*****Personal presupuestado pendiente de contratar

D. Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	**Número**
	Previsto
Personas físicas	Conjunto de habitantes de la CCAA de Cantabria
Personas jurídicas	Hospitales de red pública y privada

Donantes de sangre, leche y tejidos	Aprox. 15.000 / año
Pacientes receptores transfusión, implantes tejidos, receptores leche	Aprox. 23.000 / año
Ser. de transfusión: hospitales SCS y privados	6
Unidades clínicas de implante tejidos de hospitales SCS y privados	6

E. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad.

Objetivo	**Indicador**	**Cuantificación**
Mejorar el índice de autosuficiencia en hemoderivados plasmáticos en Cantabria incrementando el nº de donaciones de aféresis de plasma	Nº de plasmaféresis (incluyendo aféresis multicomponente)	2.000 / año
Mejorar el índice de autosuficiencia en hemoderivados plasmáticos en Cantabria disminuyendo el nº de unidades no aptas para fraccionamiento industrial	Volumen (litros) de plasma enviado a industria fraccionadora % Unidades de plasma desechadas	>5.000 < 0,5%
Cumplir con los requisitos de calidad y seguridad de los componentes sanguíneos producidos conforme a Guía consejo de Europa	% de concentrados de hematíes con Hb > 43 gr % de concentrados de plaquetas con > 3x10 e11 PQ % de unidades de plasma > 70% actividad de F VIII	90% 75% 90%
Disminuir el nº de colirios de suero autólogo desechados por contaminación bacteriana	Nº de colirios desechados por posible contaminación bacteriana	< 1%
Mejorar el índice de autosuficiencia en tejidos en Cantabria disminuyendo el nº de tejidos obtenidos no aptos para implante	% de tejidos contaminados y % de tejidos desechados por rotura cadena frío	< 5%
Mejorar el índice de autosuficiencia en tejidos en Cantabria mediante implementación programa obtención cabezas femorales de donante vivo	Nº de piezas obtenidas	>10
Ejecución de obras para ampliación salas blancas	Conformidad fin de obra	N.A

Incrementar donaciones leche humana mediante desarrollo de programa de donación profesionales intrahospital	Nº donantes nuevos profesionales hospital	>3
Diseño y desarrollo de nuevos ensayos clínicos de terapias avanzadas de producción propia (TERAVAL)	-Protocolo fabricación Linfocitos anti-CMV en trasplante pulmón - Protocolo fabricación Células mesenquimales en artrosis cadera -Fase preclínica iNK-T en LMA anciano	Diseño y validación realizado Diseño y validación realizado Concluida
Mantener sistemas de certificación de calidad vigentes	- Certificación CAT - ISO 9001; ISO 14001 -Certificado Jacie /CAT/ONT	Certificado vigente

ACTIVIDAD 2

A. Identificación.

Denominación de la actividad	SERVICIO TUTELAR
Tipo de actividad *	PROPIA
Identificación de la actividad por sectores	SERVICIOS SOCIOSANITARIOS
Lugar de desarrollo de la actividad	Cantabria (El Servicio Tutelar se ubica desde noviembre de 2025 en una nueva sede situada en Santander, Avenida de los Castros, 116, bajo oeste)

* Indicar si se trata de una actividad propia o mercantil.

B. Descripción detallada de la actividad prevista.

El número de personas a las que presta apoyos acordados por la autoridad judicial a esta fecha está en torno a 800 personas, entre curatelas representativas, asistenciales, defensas judiciales y otras medidas ejercidas con carácter cautelar o provisional.

C. Recursos humanos empleados en la actividad.

DENOMINACIÓN PUESTO	Número Previsto	Nº horas/año
Personal asalariado		
TECNICO/A SUPERIOR JURÍDICO-	1	1.710
TECNICO/A SUPERIOR JURÍDICO	1	1.710
TECNICO/A GRADO MEDIO - TRABAJADOR/A	4+1*	1.710
TECNICO/A GRADO MEDIO - Gestión	1	1.575
ADMINISTRATIVO/A	1	1.710
ADMINISTRATIVO/A	2	1.575
AUXILIAR APOYO ADMINISTRATIVO	3+3*	1.575
SUBALTERNO/A	1	1.575
AUXILIAR DE APOYOS	11	1.575

*Personal presupuestado pendiente de contratar

D. Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número Previsto
Personas físicas (USUARIOS)	840 (medidas de carácter continuado, cautelares o
Personas físicas (beneficiarios)	250 (entre profesionales de los servicios Sanitarios y Sociales y particulares) a los que se orienta e informa sobre las medidas de apoyo y los procedimientos para conseguirlas

E. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación/año
Mejorar la calidad en la atención a las personas que se les prestan apoyos en el ámbito social/personal/afectivo	Nº de intervenciones (acompañamientos en gestiones, consultas, adquisición ropa y otros productos, visitas…)	4.000
	Informes técnicos para los procedimientos de revisión de medidas, rendiciones y otros que solicite el Juzgado	700
Mejorar la calidad en la atención a los tutelados en el ámbito patrimonial	Nº de rendiciones de cuentas	850
	Gestiones bancarias ordinarias (transferencias, pagos, autorizaciones, recargas)	14000
	Gestiones de carácter extraordinario (incluidas judiciales) relacionadas con inversiones y ahorro, deudas, impuestos, alquileres, ventas, herencias, etc.	600
Información y coordinación interna y con otros servicios	Nº de reuniones de coordinación	100

ACTIVIDAD 3

A. Identificación.

Denominación de la actividad	OBSERVATORIO DE SALUD PÚBLICA DE CANTABRIA
Tipo de actividad *	PROPIA
Identificación de la actividad por sectores	OTRAS ACTIVIDADES SANITARIAS
Lugar de desarrollo de la actividad	Cantabria

B. Descripción detallada de la actividad prevista.

Los principales productos del OSPC incluirán:

•Elaboración de estudios y edición de informes propios y externos.

•Explorar y promover colaboraciones con otras entidades y equipos investigadores.

•Contribuir al debate en investigación y análisis sobre determinantes sociales de la salud y desigualdades.

•Colaborar con el Boletín Impulsor de la Suma de Cuidados Excelentes de la Subdirección de Cuidados del Servicio Cántabro de Salud.

•Diseñar materiales informativos y educativos de divulgación dirigidos a un público diverso.

•Estrategia de comunicación y difusión de informaciones del OSPC.

•Talleres y seminarios de formación.

•Organización de foros, jornadas o encuentros de debate.

•Establecer canales de participación con diferentes agentes de la administración, ámbito académico y asociaciones

•A nivel operativo el OSPC participa junto con la Consejería y el SCS en la actividad de la Escuela Cántabra de Salud, dando soporte investigador, docente, participando en la relación con las asociaciones de pacientes y en la evaluación de sus actividades formativas.

C. Recursos humanos empleados en la actividad.

DENOMINACIÓN PUESTO	**Número**	**Nº horas/año**
	Previsto	Previsto
Personal asalariado		
DIRECTOR/A Observatorio de Salud Pública de Cantabria	1	Exclusividad
TECNICO/A SUPERIOR en Salud	1	1.710
TECNICO/A SUPERIOR en Salud	1	1.575
TECNICO/A SUPERIOR en Salud	1*	1.575
TÉCNICO/A SUPERIOR FARMACEUTICO	2	1.575

*Personal presupuestado pendiente de contratar. Sujeto a modificaciones

D. Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	**Número**
	Previsto
Personas físicas	Conjunto de habitantes de la CC.AA de Cantabria
Personas jurídicas	El conjunto de asociaciones de pacientes de Cantabria, colegios profesionales, el Servicio Cántabro de Salud y la Consejería de Salud.

E. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad.

Objetivo	**Indicador**	**VALOR PROPUESTO**
1. **Desarrollo del área de investigación y consultoría pública del Observatorio:**	**Indicador de estructura, proceso o resultado**:	
a) Mediación sanitaria general e intermediación en salud con la población de etnia gitana	Número de licitaciones realizadas para la mediación.	1
	Número de intervenciones (mediaciones y actividades de EpS) realizadas/año.	200
	Número de convocatorias competitivas a las que concurrir para la mediación.	1
	Financiación externa obtenida a través de convocatorias competitivas.	No
	Número de casos atendidos e intervenciones realizadas.	250

b) Ley de Salud Pública.	Aprobación de la Ley de Salud Pública (sí/no)	En trámite
c) Diagnóstico de salud de Cantabria.	Redacción de un diagnóstico de salud para Cantabria (sí/no)	Sí
d) Análisis de la Encuesta Nacional de Salud y del Barómetro Sanitario.	Análisis de la Encuesta de Salud (sí/no) Análisis del Barómetro Sanitario (sí/no)	Sí
e) Análisis de los perfiles sociales de los donantes y no donantes de sangre en Cantabria para llevar a cabo campaña para el fomento de la donación.	Finalización proyecto "Donantes Cantabria" (sí/no)	Sí
f) Estudio de la Discapacidad y la Salud en Cantabria.	Finalización del trabajo del estudio de Discapacidad en Cantabria (sí/no)	Sí
g) Estudio del sobrepeso y la obesidad en Cantabria (colaboración IDIVAL/Cohorte Cantabria).	Finalización del estudio de Exceso de peso en Cantabria (sí/no)	Sí
h) Análisis sobre causas más comunes de mortalidad: tumores y enfermedades cardiovasculares	Establecer indicadores de seguimiento de la actividad (sí/no)	En proceso
i) Establecer indicadores de seguimiento para conocer el impacto económico y social de las medidas que se desarrollan en la DGSP	Análisis de enfermedades cardiovasculares y tumores (sí/no)	En proceso
2. **Desarrollo del área de Formación y comunicación del Observatorio:**	**Indicador de estructura, proceso o resultado**:	
a) Desarrollo de un curso de Interculturalidad y Salud para profesionales del Sistema de Salud.	Número de cursos y talleres de interculturalidad.	Sí
b) Desarrollo de un curso en metodología de la investigación y análisis de datos.		Sí
c) Realización de jornadas en salud (vacunas, salud sexual, discapacidad, etc.).	Número de jornadas realizadas	Sí
3. **Desarrollo del área de Participación y Redes Colaborativas del Observatorio:**	**Indicador de estructura, proceso o resultado**:	
a) Eliminación de los grupos de investigación existentes.		Sí
b) Eliminación del Comité Científico.		Sí
c) Eliminación de la actividad de la Comisión Asesora Participativa.		Sí
d) Convenio con entidades para la realización de trabajos conjuntos (Escuela Cántabra de Salud, SCS, DGSP, IDIVAL, UC, etc.).		Sí

ACTIVIDAD SERVICIOS GENERALES

A. Identificación.

Denominación de la actividad	SERVICIOS GENERALES DE LA FMV
Tipo de actividad *	PROPIA/ trasversal
Identificación de la actividad por sectores	OTRAS ACTIVIDADES SANITARIAS
Lugar de desarrollo de la actividad	Cantabria

B. Descripción de las líneas de trabajo previstas

- **Mejora de la estabilidad y la calidad del empleo:**

1. Se podrá desarrollar una nueva oferta pública de empleo si así se aprueba por el Patronato.
2. En respuesta a las recomendaciones del informe de auditoría 2020 se han actualizado la mayor parte de las bolsas de contratación de las categorías profesionales.
3. Disminución del número de contrataciones temporales de duración inferior a 7 días.

- **Apuesta decidida por la transformación digital**

1. Mejora de la actividad y funcionalidad informática de la FMV. Con la migración a la nube de toda la operativa de contabilidad, facturación y operativa de gestión de recursos humanos.
2. Disminución de la utilización del papel en la FMV

- **Contribución al desarrollo de los objetivos de desarrollo Sostenible ODS**

1. Continuar con el desarrollo de actividades en el ámbito de la responsabilidad social corporativa de la FMV.

C. Recursos humanos empleados en la actividad.

DENOMINACIÓN PUESTO	**Número**	**Nº horas/año**
	Previsto	Previsto
Personal asalariado		
GERENTE	1	Exclusividad
TECNICO/A SUPERIOR JURIDICO/A- AREA CONTRATACIÓN	1	1.800
TECNICO/A SUPERIOR JURIDICO/A- AREA PERSONAL	1	1.800
TECNICO/A SUPERIOR ECONOMICO- COORDINADOR	1	1.710
TECNICO/A SUPERIOR INFORMATICO	1	1.575
TECNICO/A SUPERIOR PERIODISTA	1	1.800
ADMINISTRATIVO/A	1	1.800
ADMINISTRATIVO/A - RR.HH.	2	1.710
ADMINISTRATIVO/A	3	1.575
ADMINISTRATIVO/A	1*	1.575
SUBALTERNO/A	1	1.575

*****Personal presupuestado pendiente de contratar

D. Objetivos e Indicadores de actividad propuestos:

ACTIVIDADES	**INDICADORES**	**VALOR PROPUESTO**
OBJETIVO 1: Mejora de la calidad en el empleo		
Oferta pública de empleo	Reducción de personal temporal	1
Actualización de bolsas de contratación	Número de nuevas bolsas de trabajo actualizadas	3
Disminución de contratos precarios	Número de contratos temporales de duración inferior a 7 días realizados	< 40
OBJETIVO 2: Apuesta decidida por la transformación digital		
Mejora de la funcionalidad informática		
	Numero de procedimientos o actividades migradas a la nube	1
OBJETIVO 3: Contribución al desarrollo de los objetivos de desarrollo sostenible		
	Número de acciones encaminadas a su contribución que puedan ser cuantificables	5
Desarrollo de Responsabilidad social corporativa	Número de acciones desarrolladas en este ámbito	20

Programa de inversiones y su plan financiero

Actualmente la Fundación Marqués de Valdecilla está inmersa en un nuevo proyecto del Banco de Sangre y Tejidos de Cantabria con una de enorme repercusión, tanto en ámbito de la gestión como en el de la financiación.

Se trata de la ejecución de unas nuevas salas blancas en las instalaciones que ocupa el Banco de Sangre en el Hospital Santa Cruz de Liencres. El objetivo es ampliar la producción de linfocitos antivirales e implementar la fabricación de células mesenquimales, que son dos de los objetivos planteados a corto plazo desde TerAVal, y para lo cual se necesita acometer la adecuación de las instalaciones y del equipamiento actuales de la Unidad de Producción de Terapias Avanzadas (UTA), así como la creación de nuevas salas para la producción GMP de ATMPs.

La ejecución de esta actuación se inició en el 2024 con la tramitación del expediente de contratación FMV/BSTC/NO SARA P. AB. 07/2024 que incluía la redacción del Proyecto Básico y de Ejecución de las obras, el suministro e instalación de los equipos de apoyo y la ejecución de las obras y sus instalaciones. Durante el año 2025 se estuvieron ejecutando la práctica totalidad de las prestaciones objeto del contrato, y en la actualidad está pendiente de recepción la obra, en parte condicionada al informe final favorable de la Agencia Española de Medicamentos y Productos Sanitarios.

Esta inversión se ha financiado, parcialmente, con aportación dineraria del SCS.

GASTOS DE PERSONAL

Para el 2027 la previsión de gastos de personal es de 5.258.129 euros, siendo en 2026 de 4.943.667 euros.

La previsión de incremento está motivada por un incremento del 4,5% de gastos de personal y dadas las crecientes cargas de trabajo por la asunción de nuevas competencias y actividades, se prevé un posible aumento de personal en 2027 para satisfacer las necesidades surgidas, tanto en el Banco de Sangre y Tejidos de Cantabria como en el Servicio Tutelar. Este aumento se produciría siempre tras la correspondiente justificación de su necesidad y aprobación del Patronato de la Fundación.

El total de la plantilla presupuestada para el ejercicio 2027 son 105 puestos de los cuales 39 están ocupados por empleados temporales o están pendientes de ocupación, 63 están ocupados por empleados fijos y 3 son puestos de alta dirección.

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

El importe detallado en el epígrafe de ayudas monetarias corresponde al importe de las subvenciones que se esperan conceder en el ejercicio 2027 detalladas en el apartado siguiente, así como para el Premio Marqués de Valdecilla por importe de 50.000,00€. El importe detallado en el epígrafe de ayudas no monetarias corresponde al importe de la amortización de inmovilizado cedido al SCS.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

Las subvenciones nominativas estimadas para el ejercicio 2027:

125.515€ Hermandad de donantes de Sangre de Cantabria.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

La FMV ha solicitado este año la subvención del Programa "Jóvenes con Talento" cofinanciada por la Unión Europea, en el marco de la Garantía Juvenil con efectos para parte del ejercicio 2027.

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

APORTACIONES

No se prevé recibir ninguna aportación al Fondo Social.

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

En el Anexo, se incluye en este apartado, principalmente las aportaciones del Gobierno de Cantabria que se detallan en el apartado siguiente.

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Aportaciones dinerarias del Gobierno de Cantabria a la FMV para 2027 por importe de 2.029.900 euros que se desglosan como sigue:

De Dirección General de Salud Pública: 250.000 €

De la Dirección General de Planificación, Ordenación, Gestión del Conocimiento y Salud Digital: 80.000 €

De la Dirección General de Farmacia, Humanización y Coordinación Sociosanitaria: 99.900 €

Del SCS: 700.000€.

Del ICASS: 900.000€.

FINANCIACIÓN AJENA

No se prevé para el 2026.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

El resultado del ejercicio se aplicará contra la partida remanente de tesorería.

FUNDACIÓN CÁNTABRA PARA LA SALUD Y EL BIENESTAR SOCIAL, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO, MEDIO PROPIO

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 – 2029

ENTIDAD: FUNDACION CÁNTABRA PARA LA SALUD Y BIENESTAR SOCIAL, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO- MEDIO PROPIO, F.S.P – M.P.

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

La Entidad FUNDACION CÁNTABRA PARA LA SALUD Y BIENESTAR SOCIAL, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO- MEDIO PROPIO (en adelante la Entidad, la Fundación o Fundación Cántabra SBS, F.S.P.-M.P.), se constituyó con fecha 18 de junio de 1999, siendo su forma jurídica en la actualidad de Fundación, regulada en sus Estatutos por la legislación básica y de aplicación general en materia de fundaciones y fundaciones del sector público, por la Ley 5/2018, de 22 de noviembre, de Régimen Jurídico del Gobierno, de la Administración y del Sector Público Institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria y la normativa estatal y autonómica que sea de aplicación a las fundaciones del sector público, por la Ley 6/2020, de 15 de julio, de Fundaciones de Cantabria y cuantas normas la desarrollen y, en general, por el derecho privado. La Fundación pertenece al sector público fundacional de la C.A de Cantabria de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 3 c) de la Ley de Cantabria 14/2006, de 24 de octubre, de Finanzas de Cantabria, siéndole de aplicación:

- en materia contable, los principios y normas de contabilidad recogidos en la adaptación al Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos (arts. 122.2 y 114.3 LFC), actualmente previstos en normativa estatal por el Real Decreto 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 y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos, modificado por Real Decreto 1/2021, de 12 de enero; así como en la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos (PGCESFL).

- en materia presupuestaria, lo previsto en el Capítulo V del Título II de la LFC.

El 14 de septiembre del 2020 se publicó en el Boletín Oficial de Cantabria el Decreto 58/2020 de 3 de septiembre por el que se modificaron los Estatutos de la Fundación y refundieron su contenido en un solo texto para establecer su condición de medio propio personificado y servicio técnico de la Administración de la Comunidad Autónoma de Cantabria, todo ello de conformidad con lo establecido en la Ley 5/2018, de 22 de noviembre, de Régimen Jurídico del Gobierno, de la Administración y del

Sector Público Institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria.

En razón de dicha condición, la Administración de la Comunidad Autónoma de Cantabria y los poderes adjudicadores dependientes de esta, podrán conferir encargos a la Fundación, para la realización de actividades propias de su objeto y fines sociales, que serán de ejecución obligatoria para esta entidad, ajustándose a lo regulado en el artículo 32 de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público (LCSP) y de acuerdo con las instrucciones fijadas unilateralmente por la entidad encomendante.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

De acuerdo con sus Estatutos, la Fundación tiene por objeto final el desarrollo de actuaciones tendentes a la promoción de la salud y del bienestar social de la población cántabra. El desarrollo de sus fines se efectuará, entre otros modos posibles, a través de alguna de las formas siguientes de actuación:

a) Ejecutando programas preventivos, asistenciales, formativos, de inserción y de apoyo y promoción de la salud y el bienestar social de la ciudadanía.
b) Organizando, gestionando y evaluando proyectos de atención social.
c) Promocionando y divulgando actuaciones de carácter social y/o asistencial
d) Participando en la formación de profesionales.
e) Organizando y gestionando fondos documentales.
f) Cooperando en el desarrollo de programas asistenciales en todos los ámbitos.
g) Gestionando centros tanto en su vertiente asistencial como en la referida a la ejecución de proyectos de obra de primer establecimiento, de reparación, de conservación y material, y demolición.
h) Participando en el desarrollo de las actividades de otras entidades que realicen actividades coincidentes o complementarias con las de la propia Fundación.
i) Promoviendo campañas de sensibilización ciudadana.
j) Promoviendo y desarrollando, en su caso, iniciativas y proyectos de prevención orientados a todos los sectores de la sociedad.
k) Investigando, produciendo, distribuyendo y ejecutando proyectos sobre Nuevas Tecnologías aplicadas a los ámbitos de la salud y los servicios sociales.
l) Participando en programas de cooperación al desarrollo en el Tercer Mundo
m) y cualesquiera otras que redunden en el mejor desarrollo de los fines de la Fundación.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

La dotación fundacional está constituida por la aportación de dieciocho mil treinta euros con treinta y seis céntimos (18.030,36 €) acreditada en el momento de su constitución.

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

La entidad no presenta Presupuestos de Explotación y Capital y Programa de Actuación Plurianual de manera consolidada.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029

ENTIDAD: FUNDACION CÁNTABRA PARA LA SALUD Y BIENESTAR SOCIAL, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO- MEDIO PROPIO

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN		PREVISTO 2025	REALIZADO 2025	DESV.	% REALIZ. s/ Previsto	CAUSAS DESV.	NOTAS
A) OPERACIONES CONTINUADAS							
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA:	+	**4.097.170**	**4.000.239**	**96.931**	**98%**	▼ Ap.usuarios	**(1)**
b) Aportaciones de usuarios		30.000	26.675,73	3.324	89%		
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		2.383.800	2.120.832,11	262.968	89%		
d) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio		1.683.370	1.852.731,48	-169.361	110%		
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	+/-	**255.000**	**261.623**	**-6.623**	**103%**		
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS:	-	**-7.000**	**-6.528**	**-472**	**0%**		
a) Ayudas monetarias		**-7.000**	**0**				**(2)**
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		0	-6.528			Reintegro ap. SCE	
6. APROVISIONAMIENTOS	-	**-405.770**	**-404.266**	**-1.504**	**100%**		
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD:	+	**22.200**	**780**	**21.420**	**4%**		
8. GASTOS DE PERSONAL:	-	**-3.407.873**	**-3.106.006**	**-301.867**	**91%**		**(3)**
a) Sueldos, salarios y asimilados		-2.614.899	-2.503.492	-111.407	96%	▼ Gastos de personal	
b) Indemnizaciones		-7.447	-5.605	-1.842	75%		
c) Cargas sociales		-785.527	-596.910	-188.617	76%		
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD:	-	**-569.890**	**-610.782**	**40.892**	**107%**		
a) Servicios exteriores		-554.790	-594.409	39.619	107%		
b) Tributos		-15.100	-16.374	1.274	108%		
10. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-	**-154.000**	**-148.572**	**-5.428**	**96%**		
11. SUBV., DONACIONES Y LEGADOS DE K TRASP. AL EXCED. EJERC.	+	**154.000**	**150.150**	**3.850**	**97%**		
12. EXCESO DE PROVISIONES	+	**0**	**0**	**0**	**0%**		
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENAC. DEL INMOVILIZADO:	+/-	**0**	**-1.578**	**1.578**	**0%**		
b) Resultados por enajenaciones y otras		0	-1.578	1.578	**0%**		
15. OTROS RESULTADOS	+/-	**1.000**	**2.408**	**-1.408**	**0%**		
A1) EXCEDENTE DE LA ACTIV.(1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	=	**-15.163**	**137.469**	**-152.632**	**-907%**		
16. INGRESOS FINANCIEROS:	+	**11.000**	**5.922**	**5.078**	**0%**		**(4)**
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		11.000	5.922	5.078	0%	Intereses bancarios	
b2) De terceros		11.000	5.922	5.078	0%		
17. GASTOS FINANCIEROS:	-	**0**	**-37**	**37**	**0%**		
b) Por deudas con terceros		0	-37	37	**#¡DIV/0!**		
A2) EXCEDENTE DE LAS OP. FINANCIERAS (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	=	**11.000**	**5.885,60**	**5.114**	**0%**		
A3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)	=	**-4.163**	**143.354,37**	**-147.517**	**-3444%**		**(5)**
A4) EXCEDENTE EJERC. PROCEDENTE DE OP. CONTINUADAS (A3-23)	=	**-4.163**	**143.354**	**-147.517**	**-3444%**	Resultado ejercicio	

A5)VAR. DE P. NETO RECONOCIDA EN EXCED.DEL EJERC. (A4+/-24)	=	**-4.163**	**143.354**	**-147.517**	**-3444%**			
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL P.NETO								
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	+	**2.024.370**	**2.169.734**	**-145.364**	**107%**			
C1) VAR.P. NETO ING. Y GTOS RECON. DIREC.EN P.NETO (1+2+3+4+5)	=	**2.024.370**	**2.169.734**	**-145.364**	**107%**			
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO								
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	+	**-1.837.370**	**-2.002.361**	**164.991**	**109%**			
D1) VAR.DE P. NETO POR RECLASIF. AL EXCED. DEL EJERC. (1+2+3+4+5)	=	**-1.837.370**	**-2.002.361**	**164.991**	**109%**			
E) VAR. DE P. NETO POR ING. Y GTOS IMP. DIRECT.AL P.NETO (C1+D1)	=	**187.000**	**167.373,12**	**19.627**	**90%**			
F) Ajuste por errores		0	-4.559					
J) RESULTADO TOTAL, VAR.P. NETO EN EJERCICIO (A5+E+F+G+H+I)	=	**182.837**	**306.168,58**	**-123.332**	**167%**			

PRESUPUESTO DE CAPITAL		**PREVISTO 2025**	**REALIZADO 2025**	**DESV.**	**% REALIZ. s/ Previsto**	**CAUSAS DESV.**	**NOTAS**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN							
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		**-4.163**	**143.354**	**-147.517**	**-3444%**	Ver LIQ. EXPLOT	
2. AJUSTES DEL RESULTADO		**-11.000**	**-10.481**	**-519**	**95%**		
a) Amortización del inmovilizado	**(+)**	154.000	148.572	5.428	96%		
c) Variación de provisiones	**(+/-)**	0	0	0	0%		
d) Imputación de subvenciones	**(-)**	-154.000	-150.150	-3.850	97%		
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado	**(+/-)**	0	1.578	-1.578	0%		
g) Ingresos financieros	**(-)**	-11.000	-5.922	-5.078	0%		
h) Gastos financieros	**(+)**	0	0	0			
k) Otros ingresos y gastos	**(+/-)**	0	-4.559	4.559			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE		**-457.798**	**130.382**	**-588.180**	**-28%**		
a) Existencias	**(+/-)**	1.000	-489	1.489	0%		
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	**(+/-)**	-15.150	26.766	-41.916	-177%		
c) Otros activos corrientes	**(+/-)**	-485	180.370	-180.855	-37190%	Subvenciones	**(6)**
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	**(+/-)**	-7.842	26.254	-34.096	-335%		
e) Otros pasivos corrientes	**(+/-)**	-435.321	-181.896	-253.425	42%		
f) Otros activos y pasivos no corrientes	**(+/-)**	0	79.376	-79.376	0%		
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		**0**	**5.922**	**-5.922**			
a) Pagos de intereses	**(-)**	0	0	0			
c) Cobros de intereses	**(+)**	0	5.922	-5.922	0%		
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIV. DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)		**-472.961**	**269.177**	**-742.138**	**-57%**		

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN							
6. PAGOS POR INVERSIONES	**(-)**	**-128.861**	**-335.624**	**206.763**	**260%**		
b) Inmovilizado intangible		-1.500	-13.976	12.476	932%	Intangible	**(7)**
c) Inmovilizado material		-127.361	-321.423	194.062	252%		
e) Otro activos financieros.		0	-225	225	0%		
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)		**-128.861**	**-335.624**	**206.763**	**260%**		
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN							
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		**341.000**	**315.348**	**25.652**	**92%**		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	**(+)**	341.000	315.348	25.652	92%		
- De la Administración de la Comunidad Autónoma		341.000	315.348	25.652	92%		
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACT. DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)		**341.000**	**315.348**	**25.652**	**92%**		
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO							
E) AUMENTO / DISMIN. NETA EFECTIVO O EQUIV. (+/-5+/-8+/-12+/-D)		**-260.822**	**248.902**	**-509.724**	**-95%**		
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		380.402	806.877	-426.475	212%		
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		119.580	1.055.779	-936.199	883%		

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.

Explica las principales causas de tales desviaciones.

(1)	**Ingresos aportaciones usuarios:** Los copagos de los usuarios del programa de pisos supervisados se han visto disminuidos respecto a lo previsto debido a que de marzo a julio hubo un usuario menos, a que hay actualmente dos usuarios del programa que tiene copago 0,00 € y a que otro usuario en 2025 se le revisó a la baja el copago.
(2)	**Reintegro de subvenciones, donaciones y legados:** La desviación es debido a que el SCE no había revisado las justificaciones de años anteriores de las aportaciones de formación que nos consignan anualmente. El SCE debería haber detraido la parte no justificada de cada una de ellas al año siguiente, pero como no lo hizo, en el 2024 nos solicitó el reintegro parcial sin intereses de esos años.
(3)	**Gastos de personal:** Han disminuido respecto a lo previsto, debido principalmente a que se había estimado incrementar y dotar de más personal al Departamento de Apoyo de la Autonomía Personal y Prevención de la Dependencia y, finalmente, no se ha llevado a cabo.
(4)	**Ingresos financieros:** La desviación se debe a unos menores saldos en las cuentas bancarias, con la siguientes minoración de los rendimientos de capital mobiliario.
(5)	**Resultado del ejercicio:** El resultado positivo deriva, fundamentalmente, a la imputación a resultados de gastos de ejercicios anteriores, necesario para un restablecimiento patrimonial.

(6)	**Otros activos corrientes:** La desviación es debida principalmente a que se quedaron pendientes de pago en el 2025 subvenciones concedidas a final de año**.**
(7)	**Inmovilizado intangible:** Se ha tenido que ampliar a final de año en la aplicación para digitalizar y automatizar los procesos del departamento de Apoyo de la Autonomía Personal y Prevención de la Dependencia.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 – 2029

ENTIDAD: FUNDACION CÁNTABRA PARA LA SALUD Y BIENESTAR SOCIAL, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO- MEDIO PROPIO

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN		PREVISTO 2026	AVANCE 2026	DESV.	% REALIZ. s/ Previsto	CAUSAS DESV.	NOTAS
A) OPERACIONES CONTINUADAS							
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA:	**+**	**4.003.254**	**4.537.833**				
b) Aportaciones de usuarios		28.000	27.315,00	685	98%		
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colab.		2.139.000	2.251.588,00	-112.588	105%		**(1)**
d) Subv., donaciones y legados incorp. al excedente		1.836.254	2.258.930,00	-422.676	123%	▼ aportaciones usuarios	
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	**+ /-**	**262.000**	**290.049**	**-28.049**	**111%**		
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS:	**-**	**0**	**-177.198**	**177.198**		▼ ayuda no prevista y reintegro	**(2)**
a) Ayudas monetarias		0	-10.890				
d) Reintegro de subvenciones		0	-166.308				
6. APROVISIONAMIENTOS	**-**	**-495.333**	**-438.504**	**-56.829**	**89%**		
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD:	**+**	**0**	**1.829**	**-1.829**			
8. GASTOS DE PERSONAL:	**-**	**-3.103.813**	**-3.575.006**	**471.194**	**115%**	Δ Gastos personal	**(3)**
a) Sueldos, salarios y asimilados		-2.449.769	-2.856.411	406.643	117%		
b) Indemnizaciones		-7.600	-19.943	12.343	262%		
c) Cargas sociales		-646.444	-698.652	52.208	108%		
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD:	**-**	**-654.256**	**-639.794**	**-14.462**	**98%**		
a) Servicios exteriores		-641.210	-625.470	-15.740	98%		
b) Tributos		-13.046	-14.323	1.277	110%		
10. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	**-**	**-151.500**	**-151.739**	**239**	**100%**		
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	**+**	**151.500**	**151.739**	**-239**	**100%**		
12. EXCESO DE PROVISIONES	**+**		**0**				
13. DETERIORO Y RTDO POR ENAJ. DEL INMOVILIZADO:	**+ /-**		**-655**	**655**	**0%**		
b) Resultados por enajenaciones y otras			-655	655			
15. OTROS RESULTADOS	**+ /-**	**-701**	**1.446**	**-2.147**	**0%**		

A1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	**=**	**11.150**	**0**	**11.150**	**0%**		
16. INGRESOS FINANCIEROS:	**+**	**5.000**	**13.785**	**-8.785**	**276%**		
b) De valores negociables y otros instr. financieros		5.000	13.785	-8.785	276%		
b2) De terceros		5.000	13.785	-8.785	276%		
17. GASTOS FINANCIEROS:	**-**	**0**	**-683**	**683**	**0%**		
b) Por deudas con terceros			-683	683	**0%**		
A2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	**=**	**5.000**	**13.102**	**-8.102**	**0%**		
A3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)	**=**	**16.150**	**13.102**	**3.048**	**81%**	Rtdo del ejercicio	**(4)**
A4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	**=**	**16.150**	**13.102**	**3.048**	**81%**		
A5)VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A4+/-24)	**=**	**16.150**	**13.102**	**3.048**	**81%**		
C) INGRESOS, GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE P. N.							
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	**+**	**1.956.254**	**2.212.491**	**-256.237**	**113%**		
C1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5)	**=**	**1.956.254**	**2.212.491**	**-256.237**	**113%**		
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO							
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	**+**	**-1.987.754**	**-2.000.000**	**12.246**	**-111%**		
D1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)	**=**	**-1.987.754**	**-2.000.000**	**12.246**	**101%**		
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMOIO NETO (C1+D1)	**=**	**-31.500**	**212.491**	**-243.991**	**-675%**		
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A5+E+F+G+H+I)	**=**	**-15.350**	**225.593**	**-240.943**	**-1470%**		

PRESUPUESTO DE CAPITAL		PREVISTO 2026	AVANCE 2026	DESV.	% REALIZ. s/ Previsto	CAUSAS DESV.	NOTAS
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACT. DE EXPLOTACIÓN							
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		**16.150**	**13.101**	**3.049**	**81%**	Ver LIQ. EXPLOT	
2. AJUSTES DEL RESULTADO		**-5.000**	**-13.101**	**8.101**	**262%**		
a) Amortización del inmovilizado	(+)	151.500	151.739	-239	100%		
c) Variación de provisiones	(+/-)	0	0	0			
d) Imputación de subvenciones	(-)	-151.500	-151.739	239	100%		
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmov.	(+/-)	0	0	0			
g) Ingresos financieros	(-)	-5.000	-13.784	8.784	276%		
h) Gastos financieros	(+)		683	-683			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE		**-122.833**	**-465.564**	**342.731**	**379%**		
a) Existencias	(+/-)	1.000	-4.769	5.769	-477%		
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	(+/-)	532.478	-219.795	752.273	-41%		(5)
c) Otros activos corrientes	(+/-)	1.990	-1.461	3.451	-73%		
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	(+/-)	-21.000	50.766	-71.766	-242%		
e) Otros pasivos corrientes	(+/-)	-637.301	-531.778	-105.523	83%		
f) Otros activos y pasivos no corrientes	(+/-)	0	241.473	0			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE		**5.000**	**13.785**	**-8.785**	**276%**		
a) Pagos de intereses	(-)		0	0			
c) Cobros de intereses		5.000	13.785	-8.785	276%		
e) Otros pagos (cobros)			0	0			
EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)		**-106.683**	**-451.779**	**345.096**	**423%**		
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN							
6. PAGOS POR INVERSIONES	**(-)**	**-156.787**	**-124.000**	**-32.787**	**79%**		
b) Inmovilizado intangible		6.658	-4.150	10.808	-62%		
c) Inmovilizado material		-163.445	-119.850	-43.595	73%		
INVERSIÓN (6+7)		**-156.787**	**-124.000**	**-32.787**	**79%**		
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTS. DE FINANCIACIÓN							
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		**120.000**	**120.000**	**0**	**100%**		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	(+)	120.000	120.000	0	100%		
FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)		**120.000**	**120.000**	**0**	**100%**		
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO							
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O		**-143.470**	**-455.779**	**312.309**	**318%**		
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		497.637	1.055.779	-558.142	212%		
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		354.167	600.000	-245.833	169%		

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital de 2026 aprobados en su día.

Explica las principales causas de tales desviaciones.

(1) Ingresos aportaciones usuarios: Los copagos de los usuarios del programa de pisos supervisados se van a ver disminuidos debido a varios usuarios del programa que tienen copago 0,00 €.

(2) Ayudas monetarias: La desviación se debe a una ayuda monetaria no prevista concedida a la Fundación Iberoamericana Down 21, así como el reintegro de una subvención del SCE

(3) Gastos personal: Los gastos de personal se incrementan con la contratación de nuevos técnicos de la Unidad de Apoyo de la Autonomía Personal y Prevención de la Dependencia, en virtud del nuevo encargo del mes de julio.

(4) Resultado del ejercicio: El resultado positivo proviene de ingresos financieros.

(5) Deudores y otras cuentas: La desviación es debido a que se quedaron pendientes de pago en el 2025 subvenciones que nos concedieron a final de año.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 – 2029

ENTIDAD : FUNDACION CÁNTABRA PARA LA SALUD Y BIENESTAR SOCIAL, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO- MEDIO PROPIO

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

La Fundación para la elaboración de los presupuestos y de los programas de actuación plurianual utiliza habitualmente los datos disponibles de previsión del IPC que publica el Instituto Nacional de Estadística.

En materia del gasto en inversiones la Fundación, en función de las necesidades consultadas a cada departamento, hace una estimación anual teniendo en cuenta que existen partidas, como pueden ser todo lo referente a los sistemas de información de la entidad que, debido a su relevancia en el funcionamiento diario de la entidad y a su rápida obsolescencia siempre deben tener una dotación suficiente en los presupuestos.

En lo referente a gastos de personal, se han considerado las siguientes estimaciones de incremento salarial:

	2027	**2028**	**2029**
Personal acogido al Convenio Laboral Gobierno Cantabria	4,50 %	3,00 %	3,00 %
Personal acogido al Convenio de Hostelería	4,50 %	3,00 %	3,00 %

La estimación del incremento en materia salarial se ha basado en las recomendaciones de previsión de crecimiento para las retribuciones de personal informadas por parte del Instituto de Finanzas de Cantabria (ICAF) para el año 2027, moderándose en los dos años siguientes.

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

Los objetivos estratégicos de la Fundación se concretan en seis áreas de actuación específicas, que son:

- Apoyo de la Autonomía Personal y Prevención a la Dependencia
- Centro de Rehabilitación y Reinserción de Drogodependencias (CRRD)
- Viviendas supervisadas
- Servicio de hostelería en Centros de Mayores
- Soporte funcional a las aplicaciones informáticas del ICASS
- Actividades de formación

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

La Fundación a lo largo de los próximos años 2027-2029 va a mantener en la medida de la financiación disponible, las actividades y programas que ha venido desarrollando durante los últimos años, centrándose en sus actividades dedicadas a la promoción de la salud y el bienestar social de los ciudadanos de Cantabria. Señalar que, a partir del 2027, el encargo de Salud Pública finalizará y pasará a desarrollarse a través de otra Fundación del sector público.

Para el año 2027 en una línea de continuidad, en las diferentes líneas de actuación a desarrollar por la FCSBS, siguen destacando por su volumen, las actividades dentro del ámbito de la Autonomía Personal y Ayuda a la Dependencia, actuaciones en el ámbito de drogodependencias tanto desde el enfoque preventivo, como asistencial, complementándose con la atención a enfermos mentales graves mediante las viviendas supervisadas y el servicio de hostelería en centros de mayores.

Así mismo, para el 2027 la Fundación pretende mantener las actividades de formación dirigidas a personas desempleadas, que les capacite para el desempeño cualificado de las diversas profesiones, el acceso al empleo y la participación activa en la vida social, cultural y económica.

Para la ejecución de estas actuaciones se encuentra acreditada como centro oficial de formación, del Sistema de Formación Profesional para la impartición de ofertas formativas de Grado C, principalmente Certificados Profesionales de la familia Servicios Socioculturales y a la Comunidad.

Dentro de estas actividades de formación tendrán especial preferencia los colectivos que determine el Organismo Autónomo de Empleo, estando recogidos actualmente en la Ley 3/23, de 28 de febrero, de Empleo las personas con especial dificultad de acceso y mantenimiento del empleo, y se incluyen jóvenes, personas con discapacidad, parados de larga duración, migrantes, víctimas de violencia de género, personas LGTBI, mayores de 45 años, mujeres con baja cualificación, así como aquellas en riesgo de exclusión social y para ello se emprenderán acciones de inserción y reinserción laboral.

En concreto, se han concedido este año a la Fundación dos certificados profesionales a través del SCE que suponen la formación de 30 personas jóvenes y que se extenderán al primer cuatrimestre del 2026:

- Atención sociosanitaria a personas dependientes en instituciones sociales
- Atención sociosanitaria a personas en el domicilio

Y se espera para el 2027 organizar otros dos certificados nuevos en colaboración con el SCE que también supondrán la formación del mismo número de personas que los anteriores:

- Intervención Socioeducativa con Personas con Discapacidad
- Atención sociosanitaria a personas dependientes en instituciones sociales

A finales del 2025 nos concedieron una subvención para el desarrollo del Programa Experiencial de Empleo Isla de Pedrosa, cuyo inicio tenemos previsto para el 1 de noviembre del presente año y que se extenderá hasta el 31 de octubre de 2027 y en el que se ha programado desarrollo de dos especialidades formativas que conllevan la cualificación de 30

personas participantes:

- Certificado profesional de atención sociosanitaria a personas en el domicilio.
- Certificado profesional de actividades auxiliares en viveros, jardines y centros de jardinería.

Memoria de las principales actuaciones de la entidad

Las principales actividades, que se van a desarrollar son:

0.- Dirección, gestión y administración.

1.- Apoyo de la Autonomía Personal y Prevención de la Dependencia:

- Programa de apoyo a personas cuidadoras asociado a la prestación económica para cuidados en el entorno familiar (PECEF)
- Servicio de ayuda a domicilio (SAD)
- Teleasistencia domiciliaria (TAD)
- Seguimiento del Servicio de Comidas Sociales (CC.SS)

2.- Centro de Rehabilitación y Reinserción de Drogodependencias (CRRD)

3.- Actividades de Salud Pública.

3.1.- Atención Preventiva en Drogodependencias en Instituciones Penitenciarias.
3.2.- Prevención del tabaquismo.

4.- Viviendas supervisadas

5.- Servicio de hostelería en las cafeterías de los Centros Sociales de Mayores y otros Centros de Atención a Mayores dependientes del ICASS.

6.- Soporte Funcional a las Aplicaciones Informáticas del ICASS

7.- Formación

- Acciones formativas para personas desempleadas
- Programa Experiencial de Empleo

- Programa Jóvenes con Talento

A continuación, se reproduce, parcialmente, el contenido del **PLAN DE ACTUACIÓN PARA EL 2027**, pendiente de su aprobación por el Patronato de la Fundación:

ACTIVIDADES DE LA FUNDACIÓN

0- DIRECCIÓN, GESTIÓN Y ADMINISTRACIÓN.

Al frente de la gestión de la Fundación está la Gerencia, de éste área depende todo el personal de la Fundación. El departamento de Dirección, Gestión y Administración se encarga entre otros de la planificación, organización y gestión de los servicios administrativos y económico-contables así como del mantenimiento y conservación de las instalaciones, archivo general, etc.

Los Recursos Humanos previstos para este departamento son los siguientes:

Tipo de personal	Número	Nº Horas/año
Personal asalariado	8,1	13.716
Personal con contrato de servicios	0	
Personal voluntario	0	

1.-APOYO DE LA AUTONOMÍA PERSONAL Y PREVENCIÓN DE LA DEPENDENCIA.

En atención a su objeto y al cumplimiento de los fines descritos en los Estatutos, en 2024 se crea, en el seno de la FCSBS, la Unidad para la Promoción de la Autonomía Personal y Prevención de la Dependencia (en adelante «UPDE»), a cargo de una nueva organización de las diversas actividades objeto de encargo, en el marco de la Ley 39/2006, de 14 de diciembre, de Promoción de la Autonomía Personal y Atención a las Personas en situación de Dependencia y de las prestaciones derivadas de la Ley de Cantabria 2/2007, de 27 de marzo de Derechos y Servicios Sociales.

En 2027, la UPDE continuará dando cumplimiento al encargo a medio propio recibido del ICASS y aprobado el 3 de julio de 2026, por Acuerdo de Consejo de Gobierno, para la realización de las actividades necesarias para ejercer como unidad encargada del seguimiento y ejecución del contrato del Servicio de Teleasistencia Domiciliaria y del Servicio de Ayuda a Domicilio del Sistema para la Autonomía y Atención a la Dependencia de la Comunidad Autónoma de Cantabria. Así como al encargo para la prestación del servicio de apoyo a cuidadores en el entorno familiar (SACEF), cuyas actuaciones encargadas a la FCSBS se ajustarán a lo establecido en el Programa de Cantabria del Fondo Social Europeo Plus, aprobada mediante Decisión de la Comisión Europea C(2022)9694 de 15 de diciembre de 2022.

Las funciones que desarrollara la UPDE serán las siguientes:

- Garantizar el seguimiento técnico del servicio **SAD**, realizando visitas domiciliarias de distinta tipología: visitas tras el alta, para comprobar el cumplimiento de las indicaciones del ICASS y establecer el vínculo con la persona usuaria; visitas de seguimiento ordinario, orientadas a evaluar la prestación del servicio y gestionar posibles incidencias; visitas de intervención, dirigidas a resolver incidencias técnicas, especialmente gracias al perfil de terapeuta ocupacionales se pueden gestionar las relacionadas con movilizaciones o barreras del entorno; y visitas derivadas de reclamaciones, cuando es necesaria una valoración directa en el domicilio.
- En el caso del programa de apoyo a los cuidadores no profesionales que atienden a un familiar beneficiario de la **SACEF**, el servicio es prestado directamente por técnicos de esta Fundación, que acuden a los domicilios de cada una de las personas en situación de Dependencia, con el doble objetivo de prestar apoyo y asesoramiento a los cuidadores respecto a los cuidados que prestan, y de valorar la idoneidad y calidad de la atención que reciben las personas en situación de Dependencia.
- Garantizar el seguimiento técnico del servicio **SAD**, realizando visitas domiciliarias de distinta tipología: visitas tras el alta, para comprobar el cumplimiento de las indicaciones del ICASS y establecer el vínculo con la persona usuaria; visitas de seguimiento ordinario, orientadas a evaluar la prestación del servicio y gestionar posibles incidencias; visitas de intervención, dirigidas a resolver incidencias técnicas, especialmente gracias al perfil de terapeuta ocupacionales se pueden gestionar las relacionadas con movilizaciones o barreras del entorno; y visitas derivadas de reclamaciones, cuando es necesaria una valoración directa en el domicilio.
- Las funciones de **TAD** comprenden la gestión administrativa y coordinación con el ICASS y la empresa prestadora del servicio, incluyendo la tramitación de altas, bajas y modificaciones, así como la revisión y confirmación de la facturación en función de las incidencias detectadas. Asimismo, se realiza el seguimiento técnico de las personas usuarias, especialmente de aquellas que también reciben el Servicio de Atención Domiciliaria o presentan caídas recurrentes, y se registran en el módulo de TAD del SIPSS las incidencias comunicadas por la empresa prestadora. Finalmente, se incluye la atención, gestión y seguimiento de las reclamaciones planteadas por las personas usuarias.

1.1.1.- Servicio de Ayuda a Domicilio (SAD)

Tipo: Propia
Sector: Social
Función: Otros
Lugar de desarrollo de la actividad: Cantabria

A. Descripción detallada de la actividad prevista:

La FCSBS actúa como unidad encargada del seguimiento y ejecución (en adelante, «UESEC») del contrato del Servicio de Ayuda a Domicilio del Sistema para la

Autonomía y Atención a la Dependencia de la Comunidad Autónoma de Cantabria, realizando la supervisión y seguimiento del mismo.

B. Recursos humanos a emplear en la actividad:

La FCSBS dispone para el desarrollo del conjunto de las actividades de Servicio de Ayuda a Domicilio de los siguientes recursos:

Tipo de personal	Número	Nº Horas/año
Personal asalariado	8	13.680,00
Personal con contrato de servicios	0	
Personal voluntario	0	

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

Beneficiarios y/o usuarios	Número	Indeterminado
Personas físicas	1.800	
Personas jurídicas	0	

D. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	Cantidad
1. Supervisar la prestación del servicio de ayuda a domicilio tras su inicio	Porcentaje de visitas de valoración, en relación con las altas realizadas en el ejercicio	90%
2.Realizar el seguimiento del servicio de ayuda a domicilio prestado.	N.º de visitas de seguimiento ordinario, para supervisar su adecuada prestación.	1.000
3.Supervisar el servicio, cuando se producen modificaciones sustanciales del PIA	Porcentaje de visitas realizadas, en relación a las resoluciones de modificación del ICASS.	90%
4.Realizar visitas de valoración/intervención del SAD a instancias de terceros: ICASS, empresas prestadoras, otros.	Porcentaje de visitas realizadas, en relación al total de solicitadas.	100%
5.Coordinar con el ICASS el seguimiento de las reclamaciones del SAD.	Porcentaje de informes realizados en relación al total de reclamaciones recibidas.	100%

1.1.2.- Programa de servicio de apoyo a cuidadores en el entorno familiar (SACEF)

Tipo: Propia

Sector: Social
Función: Otros
Lugar de desarrollo de la actividad: Cantabria

A. Descripción detallada de la actividad prevista:

El servicio de apoyo a cuidadores en el entorno familiar (SACEF) es un programa con el que se pretende mejorar la calidad de vida de las personas dependientes a través del apoyo y asesoramiento a personas cuidadoras no profesionales en el domicilio, así como la identificación de necesidades tanto de personas dependientes como de cuidadores.

Los objetivos que se marca el SACEF se basan sobre el cuidador familiar con el fin de realizar acciones de apoyo y asesoramiento en los cuidados y sobre la persona dependiente con el fin de valorar la idoneidad y calidad de atención de los cuidados que recibe. En ambos casos se considera imprescindible que dichas actuaciones se lleven a cabo mediante la visita domiciliaria, en el entorno habitual de vida de la persona con dependencia ya que el contexto domiciliario entrega información de inmediata utilización para una mejor intervención.

Conforme a ello, desde la FCSBS el servicio tendrá protocolizadas las siguientes actuaciones: programación de llamadas y visitas de seguimiento, derivación a otro profesional del equipo y elaboración de informes.

B. Recursos humanos a emplear en la actividad:

Tipo de personal	Número	Nº Horas/año
Personal asalariado	14,98	25.470,00
Personal con contrato de servicios	0	
Personal voluntario	0	

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

Beneficiarios y/o usuarios	Número	Indeterminado
Personas físicas	9.000	
Personas jurídicas	-	

D. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

Objetivo	Indicador	Cantidad
1. Prestar apoyo a los cuidadores familiares de beneficiarios de la SACEF mediante el asesoramiento en los cuidados y el autocuidado.	N.º de visitas ordinarias de los técnicos de la UPDE, a los domicilios de los usuarios beneficiarios de SACEF.	2.000

2.Realizar un seguimiento a los cuidadores familiares que se encuentren con especiales dificultades en el ejercicio de los cuidados o en situación de sobrecarga.	Porcentaje de visitas de seguimiento a domicilios con incidencias detectadas en la visita ordinaria	90%
3. Prestar apoyo a los cuidadores que solicitan asesoramiento.	Porcentaje de visitas realizadas a instancias del cuidador.	100%
4. Realizar el seguimiento de la SACEF de beneficiarios remitidos por el ICASS	Porcentaje de visitas de seguimiento.	100%
5. Realizar informes de cada visita efectuada	Porcentaje de informes realizados en relación con las visitas efectuadas	100%
6. Informar al ICASS de aquellas SACEF que no se adecuen a las necesidades del beneficiario	Porcentaje de Informes de apreciación de falta de pertinencia del recurso sobre el total de detectados	100%
7.Coordinar el programa con el ICASS	N.º de reuniones periódicas	8

1.1.3. -Servicio de Teleasistencia Domiciliaria (TAD)

Tipo: propia
Sector: Social
Función: Otros
Lugar de desarrollo de la actividad: Cantabria.

A. Descripción detallada de la actividad prevista:

El Servicio de Teleasistencia viene recogido en la Ley 39/2006, de 14 de diciembre, de Promoción de la Autonomía Personal y Atención a las personas en situación de dependencia en su artículo 22 y en el artículo 27.1. A) 4º de la Ley de Cantabria 2/2007, de 27 de Marzo, de Derechos y Servicios Sociales, que lo describe como un servicio que, mediante un sistema bidireccional de comunicación ininterrumpida, permite a las personas mantener contacto, a través de diferentes medios tecnológicos, con un centro de atención capaz de prestar una respuesta inmediata ante situaciones de emergencia, o de inseguridad, soledad y aislamiento, y al centro de comunicación atender y conocer el estado de la persona usuaria.

La **FCSBS** continuará actuando como UESEC del contrato del Servicio de Teleasistencia Domiciliaria del Sistema para la Autonomía y Atención a la

Dependencia de la Comunidad Autónoma de Cantabria, realizando su supervisión y seguimiento respecto de la empresa adjudicataria del contrato licitado por el ICASS.

B. Recursos humanos a emplear en la actividad.

Los descritos en la letra B del apartado 1.1.1.

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

Beneficiarios y/o usuarios	Número	Indeterminado
Personas físicas	4.000	
Personas jurídicas	0	

D. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

Objetivo	Indicador	Cantidad
1.Realizar el seguimiento y la supervisión del servicio TAD.	N.º de visitas de seguimiento a los domicilios de los usuarios que reciben este servicio junto con el de SAD o SACEF	900
2.Realizar el seguimiento de los usuarios TAD de mayor complejidad asistencial	Porcentaje de visitas de intervención a los domicilios de usuarios TAD en relación con el total de informes de incidencias graves emitidos por la prestadora del servicio	90%
3.Coordinar técnicamente con la empresa prestadora del servicio.	Nº de reuniones periódicas	1

1.1.4. -Seguimiento del Servicio de Comidas Sociales (CCSS)

Tipo: propia
Sector: Socio-sanitario
Función: Otros
Lugar de desarrollo de la actividad: Cantabria.

A. Descripción detallada de la actividad prevista:

El Servicio de CC.SS. es complementario del Servicio de Ayuda a Domicilio y como éste, es licitado por el ICASS, previa suscripción de convenios con las entidades locales de Cantabria interesadas en recibirlo. Asegura la elaboración de dietas equilibradas y las distribuye posteriormente al domicilio de los usuarios, con el fin de promover la permanencia de la persona usuaria en su entorno habitual, y de forma específica asegurarle una nutrición adecuada.

La FCSBS realiza la supervisión y el seguimiento del mismo. En la actualidad, el servicio se presta en veinticuatro ayuntamientos y dos mancomunidades de Cantabria.

Los Ayuntamientos y Mancomunidades en los que se presta el servicio son los que se detallan a continuación:

Nº	ENTIDAD LOCAL
1	Excmo. Ayuntamiento de Cabezón de la Sal.
2	Excmo. Ayuntamiento de Camargo.
3	Excmo. Ayuntamiento de Campoo de En medio.
4	Excmo. Ayuntamiento de Campoo de Yuso.
5	Excmo. Ayuntamiento de Campoo de Suso.
6	Excmo. Ayuntamiento de Castro Urdiales.
7	Excmo. Ayuntamiento de Colindres.
8	Excmo. Ayuntamiento de Los Corrales de Buelna.
9	Excmo. Ayuntamiento de Laredo.
10	Excmo. Ayuntamiento de Miengo.
11	Excmo. Ayuntamiento de Piélagos.
12	Excmo. Ayuntamiento de Polanco.
13	Excmo. Ayuntamiento de Puente Viesgo.
14	Excmo. Ayuntamiento de Reinosa.
15	Excmo. Ayuntamiento de San Felices de Buelna.
16	Excmo. Ayuntamiento de Santa Cruz de Bezana.
17	Excmo. Ayuntamiento de Santa María de Cayón.
18	Excmo. Ayuntamiento de Santander.
19	Excmo. Ayuntamiento de Santoña.
20	Excmo. Ayuntamiento de San Vicente de la Barquera.
21	Excmo. Ayuntamiento de Suances.
22	Excmo. Ayuntamiento de Torrelavega.
23	Excmo. Ayuntamiento de Val de San Vicente.
24	Excmo. Ayuntamiento de Valdáliga.
25	Mancomunidad de Municipios Altamira - Los Valles.
26	Mancomunidad de Municipios Costa Occidental.

B. Recursos humanos a emplear en la actividad.

Tipo de personal	Número	Nº Horas/año
Personal asalariado	0,5	855,00
Personal con contrato de servicios	0	
Personal voluntario	0	

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

Beneficiarios y/o usuarios	Número	Indeterminado
Personas físicas	710	
Personas jurídicas	0	

D. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

Objetivo	Indicador	Cantidad
Supervisar el desarrollo del contrato del SCA	Porcentaje de altas y bajas de usuarios comunicadas a la empresa prestadora.	100%
	Porcentaje de reclamaciones objeto de intermediación	100%
	Porcentaje de facturación objeto de revisión	100%

2- ATENCIÓN A LA REHABILITACIÓN Y REINSERCIÓN DE DROGODEPENDIENTES.

Tipo: Propia
Sector: Social
Función: Otros
Lugar de desarrollo de la actividad: Isla de Pedrosa, Cantabria.
A. Descripción detallada de la actividad prevista:

El Consejo de Gobierno con fecha 10 de febrero de 2022 aprobó realizar el Encargo a la Fundación Cántabra para la Salud y el Bienestar social, FSP-MP, para la ejecución de actividades en el Centro de Rehabilitación y Reinserción de Drogodependientes de Pedrosa.

El Centro de Rehabilitación y Reinserción de Drogodependencias (CRRD) "Isla de Pedrosa", está dirigido a la atención a personas con problemas relacionados con consumo de sustancias y/o conductas adictivas, tengan o no problemas secundarios asociados al consumo, con la finalidad de su inclusión y rehabilitación social. El centro dispone de plazas en régimen de 24 horas y de régimen de atención diurna o semiambulatorio y ambulatorio

B. Recursos humanos a emplear en la actividad:

Tipo de personal	Número	Nº Horas/año
Personal asalariado	20,65	35.176,50
Personal con contrato de servicios	0	
Personal voluntario	0	

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

Beneficiarios y/o usuarios	Número	Indeterminado
Personas físicas	102	
Personas jurídicas		

D. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

Objetivo	Indicador	Cantidad
1.Desintoxicación: ayudar a superar la fase aguda de abstinencia de manera segura.	Porcentaje de usuarios que completan el proceso farmacológico según indicación.	95 %
2.Estabilizar el estado físico, emocional y conductual durante la fase inicial de tratamiento (desintoxicación).	Sesiones de apoyo psicológico de alta adherencia en la primera semana (%)	95 %
	Porcentaje de usuarios que completan la fase sin abandono prematuro del tratamiento.	90 %
3.Impulsar la ruptura de los hábitos de consumo y refuerzo de la autonomía durante la fase de deshabituación	Porcentaje de intervenciones individuales socioeducativas: apercibimientos y sanciones, resolución de conflictos de convivencia, programa de puntos, etc.	100 %
	Porcentaje de consultas individuales de seguimiento psicológico, médico y de enfermería.	100 %
	Porcentaje de usuarios que participan regularmente en las actividades grupales y dinámicas terapéuticas.	92 %
4.Rehabilitación/ reinserción: facilitar la inclusión social y el reordenamiento familiar.	Porcentaje de usuarios que completan el programa y adquieren los objetivos de reinserción.	85 %
	Porcentaje de consultas familiares con relación al total de las solicitadas	100%

3- ACTIVIDADES DE SALUD PÚBLICA.

3.1.- Atención Preventiva en Drogodependencias en Instituciones Penitenciarias

Tipo: Propia

Sector: Social

Función: Otros

Lugar de desarrollo de la actividad: El Dueso, Cantabria.

El 1 de marzo del 2023 se formalizó encargo a Medio Propio por la Consejería de Sanidad a la Fundación Cántabra para la Salud y el Bienestar Social, FSP-MP, para la ejecución de actividades en el ámbito de las drogodependencias en Cantabria.

La intervención en drogodependencias en Instituciones Penitenciarias, se realiza mediante un programa terapéutico con objetivos de inserción social, dirigido a la población reclusa del penal de El Dueso.

La actividad comienza con la información y la oferta de tratamiento a los internos, continúa con una valoración personalizada de los internos que soliciten ser atendidos, para posteriormente derivarlos al programa adecuado.

B. Recursos humanos a emplear en la actividad:

Tipo de personal	Número	Nº Horas/año
Personal asalariado	0,53	900
Personal con contrato de servicios	0	
Personal voluntario	0	

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

Beneficiarios y/o usuarios	Número	Indeterminado
Personas físicas	110	
Personas jurídicas		x

D. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

Objetivo	Indicador	Cantidad
Apoyar a las Instituciones Penitenciarias en la intervención en programas de drogodependencias para reclusos.	Informar a los nuevos internos, sobre las alternativas y tratamientos existentes	110
Facilitar la adquisición de estrategias, para la modificación de conductas	Porcentaje de destinatarios de Intervención psicoterapéutica individual y grupal	93% *

***Nota:** Dentro este 93% sobre el que se prevé actuar, se puede dividir en 2 partes: un 70% sobre el que actuó directamente y un 23% que es derivado a otros recursos dentro del Centro.

3.2.- Prevención del Tabaquismo

Tipo: Propia

Sector: Social

Función: Otros

Lugar de desarrollo de la actividad: Cantabria.

A. Descripción detallada de la actividad prevista:

La **FCSBS** colabora en el desarrollo del Plan de Prevención y Control del Tabaquismo en Cantabria. Este programa realiza actividades formativas dirigidas a diferentes grupos profesionales, así como estudios, jornadas y diferente material divulgativo en materia de abordaje del tabaquismo; organiza actividades conmemorativas del día mundial sin tabaco, promoviendo actividades en relación con la cesación del tabaquismo o la salud pública, que se encomienden desde el Servicio de Drogodependencias de la DG de Salud Pública.

B. Recursos humanos a emplear en la actividad:

Tipo de personal	Número	Nº Horas/año
Personal asalariado	2	3.420
Personal con contrato de servicios	0	
Personal voluntario	0	

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

Beneficiarios y/o usuarios	Número	Indeterminado
Personas físicas		x
Personas jurídicas		x

D. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

Objetivo	Indicador	Cantidad
Disminuir la prevalencia de conductas adictivas	Número de campañas para sensibilizar a la población en conductas adictivas	2
	Nº de materiales editados	3
	Nº de personas fumadoras incluidas en los programas de cesación del tabaquismo en AP	1000
	Nº de personas a las que se da consejo sobre consumo de riesgo de alcohol en AP	350
	Porcentaje de desarrollo del Programa de cesación tabáquica en formato grupal en AP	70%
	Porcentaje de desarrollo del Programa de cesación del consumo de tabaco y nicotina en el embarazo	70%
Prevenir el inicio de conductas adictivas	Número de alumnos y alumnas que participan en actividades comunitarias	1000

Facilitar y reforzar la formación sobre el abordaje de conductas adictivas	Profesionales sanitarios en Atención Primaria que participan en el programa de formación	300
	Profesionales sanitarios de especializada que participan en el programa de formación	90
	Número de ediciones plataforma Sofos	2
	Número de talleres presenciales para abordaje grupal	2
	Número de sesiones clínicas	3
	Número de jornadas	2
	Número de asistentes a las jornadas	100
Reducir la exposición ambiental de las emisiones de tabaco y productos relacionados en espacios públicos y privados y reducir la huella ecológica.	Nº de centros sanitarios adheridos a la Red Cántabra de Centros sanitarios sin Humo	45
	Porcentaje de desarrollo del Programa de Intervención para crear hogares libres de humo en hogares con menores	35%
	Nº de playas señalizadas con la prohibición de fumar	90
	Nº de campañas de sensibilización de espacios sin humo	2
Potenciar la coordinación y establecimiento de alianzas	Nº de reuniones del Grupo de Responsables de Tabaquismo	20
	Nº de actividades internacionales en las que se ha participado	20

4- VIVIENDAS SUPERVISADAS.

Tipo: Propia
Sector: Social
Función: Otros
Lugar de desarrollo de la actividad: Cantabria.
A. Descripción detallada de la actividad prevista:

El 23 de febrero de 2011, el ICASS encomendó a la **FCSBS** el servicio de alojamientos supervisados para personas con enfermedad mental grave, con un grado suficiente de autonomía que les permita el desenvolvimiento en la comunidad de forma independiente.

Para el desarrollo de esta actividad, la **FCSBS** dispone de dos viviendas, cada una con cinco plazas disponibles, repartidas independientemente para hombres y mujeres y atendidas por una educadora. Se pretende proporcionar un recurso de alojamiento, convivencia y soporte lo más normalizado posible que facilite el mantenimiento en la comunidad en las mejores condiciones de autonomía y calidad de vida, así como promover y posibilitar el proceso de rehabilitación psicosocial e integración comunitaria de cada usuario/a.

B. Recursos humanos a emplear en la actividad:

Tipo de personal	Número	Nº Horas/año
Personal asalariado	1,08	1.846,80
Personal con contrato de servicios	0	
Personal voluntario	0	

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Beneficiarios y/o usuarios	Número	Indeterminado
Personas físicas	10	
Personas jurídicas		x

D. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	Cantidad
1. Facilitar un recurso social comunitario normalizado para personas con enfermedad mental grave.	1.1.- Porcentaje de actuaciones de control de higiene diaria personal y de la propia vivienda.	100%
	1.2.-Porcentaje de actuaciones de control en autoadministración de medicación pautada.	100%
	1.3.-Porcentaje de actuaciones de control de gastos individuales y comunes	100%
	1.4.-Porcentaje de actuaciones de acompañamientos (médicos, transporte público, bancos…)	50%
	1.5.- Porcentaje de reuniones de coordinación con otros profesionales.	100%
2. Promover el proceso de rehabilitación psicosocial e integración comunitaria.	2.1.-Porcentaje de actividades de ocio y tiempo libre	30%
	2.2.-Porcentaje de acompañamientos a centros de rehabilitación psicosocial.	1%
	2.3.-Porcentaje de acompañamientos para la ayuda y orientación en la búsqueda de empleo	20%
	2.4.- Porcentaje de actividades, ayuda y orientación en la búsqueda de vivienda.	10%
	2.5.- Porcentaje de acompañamientos en compras de ropa y enseres personales.	20%

5.- SERVICIOS DE HOSTELERÍA EN CENTROS SOCIALES DE MAYORES Y OTROS CENTROS DE ATENCIÓN A MAYORES.

Tipo: Propia
Sector: Social
Función: Otros
Lugar de desarrollo de la actividad: Cantabria.

A. Descripción detallada de la actividad prevista:

Con fecha 25 de noviembre de 2021 se aprueba en Consejo de Gobierno el Encargo a Medio Propio, Fundación Cántabra para la Salud y el Bienestar Social, FSP-MP, la prestación y gestión del servicio de cafetería en Centros Sociales de Mayores y otros Centros de Atención a Mayores, dependientes del Instituto Cántabro de Servicios Sociales, organismo autónomo adscrito a la Consejería de Empleo y Políticas Sociales. Estos centros sociales son lugares de reunión y de actividades diversas, entre cuyas finalidades está la de potenciar la participación y el desarrollo de las personas dentro de la sociedad. Los centros son los siguientes:

CAFETERIAS DE CENTROS DE MAYORES Y DE RESIDENCIAS DE MAYORES:

- C.M. ASTILLERO
- C.M. CAMARGO
- C.M. CAÑADÍO
- C.M. GRAL DAVILA
- C.M. REINOSA
- C.M. TORRELAVEGA.
- C.M. SUANCES
- RESIDENCIA DE CUETO.

B. Recursos humanos a emplear en la actividad:

Tipo de personal	Número	Nº Horas/año
Personal asalariado	14,81	24.804,00
Personal con contrato de servicios	0	
Personal voluntario	0	

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Beneficiarios y/o usuarios	Número	Indeterminado
Personas físicas	35.000 (Número aproximado de personas usuarias)	
Personas jurídicas	8	

D. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	Cantidad
Prestar el servicio de hostelería en centros destinatarios.	Porcentaje de días de prestación del servicio, en los días de apertura de cada centro.	100%

6.- SOPORTE FUNCIONAL A LAS APLICACIONES INFORMÁTICAS DEL ICASS

Tipo: Propia
Sector: Social
Función: Otros

Lugar de desarrollo de la actividad: Cantabria.

A. Descripción detallada de la actividad prevista:

Con fecha 5 de agosto de 2021, el Consejo de Gobierno aprobó el Encargo a Medio Propio Fundación Cántabra para la Salud y el Bienestar, la prestación del servicio de coordinación funcional para determinadas aplicaciones informáticas del Instituto Cántabro de Servicios Sociales.

B. Recursos humanos a emplear en la actividad:

Tipo de personal	Número	Nº Horas/año
Personal asalariado	1	1.800,00
Personal con contrato de servicios	0	
Personal voluntario	0	

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Beneficiarios y/o usuarios	Número	Indeterminado
Personas físicas	Trabajadores del ICASS	x
Personas jurídicas	1	

D. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	Cantidad
Coordinación y gestión funcional de las aplicaciones del ICASS	Porcentaje gestiones de soporte funcional para el intercambio de datos con otras entidades y organismos públicos.	100%
	Porcentaje de incidencias funcionales del personal del ICASS, resueltas.	100%

	Porcentaje de tarjetas acreditativas de títulos de familia numerosa, monoparentales y de discapacidad.	100%

7.- FORMACIÓN

7.1.- Acciones formativas para personas desempleadas

Tipo: Propia
Sector: Social
Función: Otros
Lugar de desarrollo de la actividad: Isla de Pedrosa, Cantabria.

A. Descripción detallada de la actividad prevista:

La Fundación (en adelante FCSBS) tiene previsto mantener durante el ejercicio 2027 las actividades formativas dirigidas a personas desempleadas, con el objetivo de mejorar su cualificación profesional, facilitar su acceso al empleo y fomentar su participación activa en la vida social, cultural y económica.

Para el desarrollo de estas actuaciones, la entidad cuenta con la acreditación como centro oficial de formación del Sistema de Formación Profesional para la impartición de ofertas formativas de Grado C, principalmente **Certificados Profesionales de la familia profesional de Servicios Socioculturales y a la Comunidad.**

En el marco de estas actividades formativas, tendrán especial consideración los colectivos prioritarios determinados por el Organismo Autónomo de Empleo. Actualmente, la Ley 3/2023, de 28 de febrero, de Empleo, reconoce como personas con especiales dificultades de acceso y mantenimiento del empleo a colectivos como las personas jóvenes, las personas con discapacidad, las desempleadas de larga duración, las migrantes, las víctimas de violencia de género, las personas LGTBI, las mayores de 45 años, las mujeres con baja cualificación y aquellas que se encuentran en riesgo de exclusión social.

Con el fin de favorecer su integración en el mercado laboral, la FCSBS desarrollará acciones específicas de orientación, inserción y reinserción laboral que contribuyan a mejorar su empleabilidad y sus oportunidades de acceso a un empleo estable y de calidad.

B. Recursos humanos a emplear en la actividad:

Tipo de personal	Número	Nº Horas/año
Personal asalariado	1	1.710
Personal con contrato de servicios	0	
Personal voluntario	0	

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Beneficiarios y/o usuarios	Número	Indeterminado
Personas físicas	30 (personas desempleadas)	
Personas jurídicas		X

D. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad:

El objetivo general de la actividad es mejorar la cualificación profesional, las competencias laborales y las oportunidades de inserción laboral de las personas desempleadas mediante la impartición de certificados profesionales vinculados al ámbito sociosanitario, favoreciendo especialmente la participación de colectivos con mayores dificultades de acceso al empleo.

Objetivo	Indicadores	Cantidad
1. Impartir la acción formativa: Atención Sociosanitaria a Personas Dependientes en Instituciones Sociales	N.º de alumnos/as certificados/as	15
2. Impartir la acción formativa: Atención Sociosanitaria a Personas en el Domicilio	N.º de alumnos /as certificados/as	15
3. Facilitar la realización de módulos de formación en entornos reales de trabajo.	Nº de alumnos/as que realizan la formación en empresas	20
4. Garantizar la calidad de la formación impartida.	Grado de satisfacción del alumnado en una escala del 1 al 5	≥ 4

7.2.- Programa Experiencial de Empleo.

Tipo: Propia
Sector: Social
Función: Otros
Lugar de desarrollo de la actividad: Isla de Pedrosa, Cantabria.

A.- Descripción detallada de la actividad prevista.

Al amparo de la **Orden IND/49/2024, de 17 de septiembre**, por la que se establecen las bases reguladoras de los Programas Experienciales de Empleo y Formación, y de la **Orden IND/43/2025, de 8 de septiembre**, por la que se aprueba la convocatoria de subvenciones para 2025 de los Programas Experienciales de Empleo y Formación de carácter general, la Fundación desarrollará el Programa Experiencial de Empleo **"Jardines para la salud"**, expediente **PEX/2025/004**, subvencionado por el Servicio Cántabro de Empleo.

De acuerdo con la resolución de concesión de la directora del Servicio Cántabro de Empleo, de fecha 22 de diciembre de 2025, el proyecto contempla el desarrollo de un itinerario formativo conducentes a la obtención del certificado profesional **Actividades Auxiliares en Viveros, Jardines y Centros de Jardinería**, favoreciendo así la adquisición de competencias profesionales vinculadas a sectores con demanda de empleo.

El programa tendrá una duración de doce meses y está previsto que se inicie el 15 de septiembre de 2026, combinando formación teórica y práctica profesional remunerada, con el objetivo de mejorar la cualificación y la empleabilidad de las personas desempleadas participantes.

Los Programas Experienciales de Empleo y Formación se configuran como programas públicos mixtos de empleo-formación, dirigidos a mejorar la cualificación profesional de las personas desempleadas mediante el aprendizaje y la práctica profesional en ocupaciones que respondan a las necesidades del mercado laboral. Estos programas permiten compatibilizar la formación vinculada a certificados profesionales con el desempeño efectivo de un trabajo de utilidad pública o interés social, favoreciendo la inserción laboral de las personas participantes.

B. Recursos humanos a emplear en la actividad:

Tipo de personal	Número	Nº Horas/año
Personal asalariado	12,98	20.443,50
Personal con contrato de servicios	-	-
Personal voluntario	-	-

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Beneficiarios y/o usuarios	Número	Indeterminado
Personas físicas	15	Alumnado-trabajador/a
Personas jurídicas		X

D. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad:

Objetivo	Indicadores	Valor propuesto
1.Impartir CP Actividades Auxiliares en Viveros, Jardines y Centros de jardinería.	Nº de beneficiarias/os a certificar	15

7.3.- Programa Jóvenes con Talento

Tipo: Propia
Sector: Social
Función: Otros
Lugar de desarrollo de la actividad: Isla de Pedrosa, Cantabria.

A.- Descripción detallada de la actividad prevista.

La Orden IND/44/2024, de 11 de septiembre, establece las bases reguladoras del Programa **Jóvenes con Talento**, destinado a fomentar la empleabilidad de las personas jóvenes mediante la realización de prácticas profesionales en régimen laboral.

Para el ejercicio 2025, la convocatoria fue aprobada mediante la Orden IND/38/2025, de 30 de julio, por la que se convocan subvenciones del Programa Jóvenes con Talento, cofinanciadas por la Unión Europea, destinadas a las entidades del sector público institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria y a las entidades sin ánimo de lucro, en el marco de la Garantía Juvenil.

En virtud de la Resolución de la directora del Servicio Cántabro de Empleo, de 2 de diciembre de 2025, la Fundación Cántabra para la Salud y el Bienestar Social (FCSBS) resultó beneficiaria de una subvención para el desarrollo de este programa, contemplándose la contratación de cinco personas jóvenes con distintos perfiles profesionales: una graduada en Trabajo Social, dos técnicos superiores en Gestión Forestal y del Medio Natural, un técnico en Gestión Administrativa y un técnico superior en Administración de Sistemas Informáticos.

El objetivo del programa es facilitar a las personas jóvenes la adquisición de experiencia profesional y competencias laborales que mejoren sus posibilidades de inserción en el mercado de trabajo mediante contratos de trabajo a jornada completa y con una duración de doce meses.

Las incorporaciones se realizaron de forma escalonada, iniciándose la primera contratación el 16 de febrero de 2026 y estando prevista la finalización del programa el 2 de marzo de 2027.

Asimismo, el programa contempla la realización de acciones de acompañamiento y seguimiento a través de personal tutor de la entidad. Con esta finalidad, la FCSBS designó a tres personas tutoras para el seguimiento de las cinco personas contratadas, garantizando el apoyo técnico, la adquisición de experiencia práctica y el adecuado desarrollo de los itinerarios profesionales previstos durante el período de contratación.

Por otra parte, mediante la Orden IND/39/2026, de 7 de agosto, se convocan nuevas subvenciones del Programa Jóvenes con Talento, también cofinanciadas por la Unión Europea y dirigidas a las entidades del sector público institucional de la Comunidad

Autónoma de Cantabria y a las entidades sin ánimo de lucro, en el marco de la Garantía Juvenil, para el período comprendido entre febrero de 2027 y marzo de 2028.

En el marco de esta nueva convocatoria, la FCSBS prevé solicitar la contratación de cinco personas trabajadoras jóvenes con los siguientes perfiles profesionales: un/a auxiliar técnico en Farmacia y Parafarmacia, un/a técnico/a superior en Gestión Administrativa, un/a camarero/a, y dos técnicos/as superiores en Gestión Forestal y del Medio Natural. Con ello, la entidad pretende dar continuidad a su compromiso con la mejora de la empleabilidad juvenil, facilitando la adquisición de experiencia profesional práctica en ámbitos de actividad vinculados a sus fines y servicios.

B. Recursos humanos a emplear en la actividad:

Tipo de personal	Número	Nº Horas/año
Personal asalariado	5	7.875
Personal con contrato de servicios	0	
Personal voluntario	0	

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Beneficiarios y/o usuarios	Número	Indeterminado
Personas físicas		
Personas jurídicas		

D. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad:

Objetivo	Indicadores	Valor
1. Realizar contratos a las personas trabajadoras.	Nº de personas contratadas a través del programa	10
2.Facilitar formación a las personas contratadas para mejorar sus competencias profesionales y su empleabilidad	Nº de personas que finalizan cada acción formativa.	20

7.4.- Programa Experiencial de Empleo (II)

Tipo: Propia
Sector: Social
Función: Otros
Lugar de desarrollo de la actividad: Isla de Pedrosa, Cantabria.

A.- Descripción detallada de la actividad prevista.

Al amparo de la Orden IND/42/2026, de 31 de agosto por la que se aprueba la convocatoria en 2026 de subvenciones del programa experiencial de empleo y formación de carácter general, en base a la **Orden IND/49/2024, de 17 de septiembre**, por la que se establecen las bases reguladoras de los Programas Experienciales de Empleo y Formación, el 17de septiembre de 2026, la FCSBS ha presentado su solicitud para el desarrollo del PEX "Raíces de Pedrosa", cuyo inicio, a expensas de la concesión por el SCE de la subvención solicitada, se situaría **a partir del 1 de agosto de 2027**.

En esta nueva edición, el itinerario formativo del PEX "Raíces de Pedrosa" continuaría la línea de su antecesor (Jardines de Pedrosa) en cuanto a la obtención del certificado profesional **Actividades Auxiliares en Viveros, Jardines y Centros de Jardinería,** pero añadiría además como elemento innovador, la inclusión de un segundo certificado profesional, el correspondiente a **Actividades auxiliares en conservación y mejora de montes**, favoreciendo así la adquisición de competencias profesionales vinculadas a estos sectores con demanda de empleo.

El programa se ha configurado como una actuación integral de mejora ambiental desarrollada mediante un proyecto mixto de empleo y formación, combinando formación teórica y práctica profesional remunerada, en el que participarán **30 alumnos-trabajadores**, distribuidos en **dos grupos de 15 participantes**, obteniendo cada grupo una cualificación profesional de nivel 1 vinculada al empleo verde y con una duración de doce meses, con el objetivo de mejorar la cualificación y la empleabilidad de las personas desempleadas participantes.

La intervención se desarrollará sobre una superficie aproximada de 101.114 m² (10,11 hectáreas), correspondiente al conjunto de la Isla de Pedrosa, permitiendo actuar de forma integral sobre jardines, zonas verdes, masas arboladas, senderos, espacios naturales y áreas susceptibles de restauración ambiental, favoreciendo su conservación, accesibilidad, funcionalidad ecológica y uso público.

B. Recursos humanos a emplear en la actividad:

Tipo de personal	Número	Nº Horas/año
Personal asalariado	4,96	7.812
Personal con contrato de servicios	-	100
Personal voluntario	0	

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Beneficiarios y/o usuarios	Número	Indeterminado
Personas físicas	30	Alumnado-trabajador (personas desempleadas)
Personas jurídicas		X

D. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad:

Objetivo	Indicadores	Cantidad
1. Impartir CP de Actividades Auxiliares en Viveros, Jardines y Centros de jardinería.	Nº de beneficiarias/os a certificar.	15
2. Impartir CP de Actividades auxiliares en conservación y mejora de montes,	Nº de beneficiarias/os a certificar.	15

7.5.- Formación interna para el personal de la FCSBS

Tipo: Propia
Sector: Social
Función: Otros
Lugar de desarrollo de la actividad: Isla de Pedrosa, Cantabria.

A.- Descripción detallada de la actividad prevista.
La actividad consiste en el diseño, coordinación, gestión y ejecución del Plan de Formación de la Fundación Cántabra para la Salud y el Bienestar Social correspondiente al ejercicio 2027, dirigido a mejorar las competencias profesionales, digitales y transversales de la plantilla.

El plan contempla la realización de cuatro acciones formativas en modalidades presencial y online, adaptadas a las necesidades de los distintos centros y servicios de la entidad. Las acciones previstas son: formación en el ámbito sanitario y/o dependencia, formación en inteligencia artificial aplicada a la productividad mediante herramientas de IA generativa, formación en lenguaje inclusivo y formación en el ámbito de la igualdad de trato y no discriminación de las personas LGTBI.

Estas acciones permitirán fortalecer las capacidades profesionales del personal, favorecer la innovación en los procesos de trabajo, promover entornos laborales inclusivos y reforzar la calidad de la atención prestada a las personas usuarias de los diferentes recursos gestionados por la Fundación.

La ejecución de las actividades formativas se desarrollará a lo largo del ejercicio 2027, priorizando la participación del conjunto de la plantilla y facilitando la conciliación entre la actividad laboral y la formación.

B. Recursos humanos a emplear en la actividad:

La gestión, coordinación y seguimiento del Plan de Formación será desarrollada por personal propio de la Fundación, que compatibilizará estas funciones con la coordinación y ejecución del resto de actividades y programas de la entidad. Asimismo, se contará con personal externo especializado para la impartición de las diferentes acciones formativas previstas.

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Los beneficiarios directos de la actividad serán las personas trabajadoras de la Fundación Cántabra para la Salud y el Bienestar Social, estimándose una participación aproximada de 60 personas pertenecientes a los diferentes centros, programas y servicios gestionados por la entidad.

Beneficiarios y/o usuarios	Número	Indeterminado
Personas físicas	60	Personas trabajadoras
Personas jurídicas		X

D. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad:

Objetivo	Indicadores	Cantidad
1. Desarrollar el plan de formación anual de la entidad	Número de acciones formativas realizas	4
2. Incrementar la capacitación profesional de la plantilla	Número de personas participantes en acciones formativas.	60
3. Garantizar el aprovechamiento de las acciones formativas.	Número de certificaciones o diplomas emitidos.	80

PREVISIONES PLURIANUALES DE LOS OBJETIVOS A ALCANZAR 2028-2029

1.- APOYO DE LA AUTONOMÍA PERSONAL Y PREVENCIÓN DE LA DEPENDENCIA.

1.1.1. -Servicio de Ayuda a Domicilio (SAD)

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

Beneficiarios y/o usuarios	2028	2029
Personas físicas	1.800	1.800
Personas jurídicas	0	

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	2028	2029
1. Realizar las visitas previas al alta del SAD a instancias del ICASS para supervisar su adecuada implementación.	Porcentaje de visitas previas al alta SAD en relación a las solicitadas por el ICASS	90%	90%

2.Realizar el seguimiento del servicio de ayuda a domicilio prestado.	N.º de visitas de seguimiento ordinario, para supervisar su adecuada prestación.	1.000	1.000
3.Supervisar el servicio, cuando se producen modificaciones sustanciales del PIA	Porcentaje de visitas realizadas, en relación a las resoluciones de modificación del ICASS.	90%	90%
4.Realizar visitas de valoración/intervención del SAD a instancias de terceros: ICASS, empresas prestadoras, otros.	Porcentaje de visitas realizadas, en relación al total de solicitadas.	100%	100%
5.Coordinar con el ICASS el seguimiento de las reclamaciones del SAD.	Porcentaje de informes realizados en relación al total de reclamaciones recibidas.	100%	100%

1.1.2. -Programa de apoyo a personas cuidadoras asociado a la prestación económica para cuidados en el entorno familiar (PECEF)

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Beneficiarios y/o usuarios	2028	2029
Personas físicas	9.000	9.000
Personas jurídicas	0	0

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	2028	2029
1. Prestar apoyo a los cuidadores familiares que cuidan de un familiar que es beneficiario de la PECEF mediante el asesoramiento en los cuidados y el autocuidado.	Visitas ordinarias de los técnicos del Dpto. de Dependencia de la FCSBS, a los domicilios de los usuarios beneficiarios de PECEF	2.000	2.000
2.Realizar un seguimiento a los cuidadores familiares que se encuentren con especiales dificultades en el ejercicio de los cuidados o en situación de sobrecarga.	Porcentaje de visitas de seguimiento a domicilios con incidencias detectadas en la visita ordinaria	90%	90%

3.Prestar apoyo a los cuidadores que solicitan asesoramiento.	Porcentaje de visitas realizadas a instancias del cuidador.	100%	100%
4.Realizar el seguimiento de la PECEF de beneficiarios remitidos por el ICASS.	Porcentaje de visitas de seguimiento.	100%	100%
5.Realizar informes de cada visita realizada	Porcentaje de informes realizados en relación con las visitas efectuadas.	100%	100%
6.Informar al ICASS de aquellas PECEF que no se adecuen a las necesidades del beneficiario	Porcentaje de Informes de apreciación de falta de pertinencia del recurso sobre el total de detectados	100%	100%
7.Coordinar el programa con el ICASS	N.º de reuniones periódicas	8	8

1.1.3. -Servicio de Teleasistencia Domiciliaria (TAD)

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Beneficiarios y/o usuarios	2028	2029
Personas físicas	4.000	4.000
Personas jurídicas	0	0

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	2028	2029
1.Realizar el seguimiento y la supervisión del servicio TAD.	Visitas de seguimiento de los técnicos del Dpto. de Dependencia de la FCSBS, a los domicilios de los usuarios que reciben este servicio junto con el de ayuda a domicilio o la PECEF	900	900
2.Realizar el seguimiento de los usuarios TAD de	Porcentaje de visitas de intervención a los domicilios de usuarios TAD en relación con el total de informes de	90%	90%

mayor complejidad asistencial	incidencias graves emitidos por la prestadora del servicio		
3.Coordinar técnicamente con la empresa prestadora del servicio.	Reuniones periódicas	1	1

1.1.4. -Seguimiento del Servicio de Comidas Sociales (CCSS)

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Beneficiarios y/o usuarios	2028	2029
Personas físicas	710	710
Personas jurídicas	0	0

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	2028	2029
Supervisar el desarrollo del contrato del SCA	Porcentaje de altas y bajas de usuarios comunicadas a la empresa prestadora.	100%	100%
	Porcentaje de reclamaciones objeto de intermediación	100%	100%
	Porcentaje de facturación objeto de revisión	100%	100%

2.- ATENCIÓN A LA REHABILITACIÓN Y REINSERCIÓN DE DROGODEPENDIENTES.

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Beneficiarios y/o usuarios	2027	2028
Personas físicas	100	100
Personas jurídicas	0	0

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	2027	2028
1.Desintoxicación: ayudar a superar la fase aguda de abstinencia de manera segura.	Porcentaje de usuarios que completan el proceso farmacológico según indicación.	92 %	92 %
2.Estabilizar el estado físico, emocional y conductual durante la fase inicial de tratamiento (desintoxicación).	Sesiones de apoyo psicológico de alta adherencia en la primera semana (%)	92 %	92 %
	Porcentaje de usuarios que completan la fase sin abandono prematuro del tratamiento.	88 %	88 %
3.Impulsar la ruptura de los hábitos de consumo y refuerzo de la autonomía durante la fase de deshabituación	Porcentaje de intervenciones individuales socioeducativas: apercibimientos y sanciones, resolución de conflictos de convivencia, programa de puntos, etc.	100 %	100 %
	Porcentaje de consultas individuales de seguimiento psicológico, médico y de enfermería.	100 %	100 %
	Porcentaje de usuarios que participan regularmente en las actividades grupales y dinámicas terapéuticas.	90 %	90 %
4.Rehabilitación/ reinserción: facilitar la inclusión social y el reordenamiento familiar.	Porcentaje de usuarios que completan el programa y adquieren los objetivos de reinserción.	81 %	81 %
	Porcentaje de consultas familiares con relación al total de las solicitadas	100 %	100 %

3- ACTIVIDADES DE SALUD PÚBLICA

3.1. - Atención Preventiva en Drogodependencias en Instituciones Penitenciarias.

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Beneficiarios y/o usuarios	2028	2029
Personas físicas	Indeterminado	Indeterminado
Personas jurídicas	0	0

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	2028	2029
Apoyar a las Instituciones Penitenciarias en la intervención en programas de drogodependencias para reclusos.	N.º de internos informados sobre alternativas y tratamientos existentes.	110	110
Facilitar la adquisición de estrategias, para la modificación de conductas que permitan la integración social	Porcentaje de destinatarios de Intervención psicoterapéutica individual y grupal	93%	93%

3.2. – Prevención del tabaquismo.

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Beneficiarios y/o usuarios	2028	2029
Personas físicas	Indeterminado	Indeterminado
Personas jurídicas	0	0

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	2028	2029
Disminuir la prevalencia de conductas adictivas	Número de campañas para sensibilizar a la población en conductas adictivas	2	2
	N.º de materiales editados	3	3
	N.º de personas fumadoras incluidas en los programas de cesación del tabaquismo en AP	1000	1000
	N.º de personas a las que se da consejo sobre consumo de riesgo de alcohol en AP	350	350
	Porcentaje de desarrollo del Programa de cesación tabáquica en formato grupal en AP	100%	-
	Porcentaje de desarrollo del Programa de cesación del consumo de tabaco y nicotina en el embarazo	100%	-

Prevenir el inicio de conductas adictivas	Número de alumnos y alumnas que participan en actividades comunitarias	1000	1000
Facilitar y reforzar la formación sobre el abordaje de conductas adictivas	Profesionales sanitarios en Atención Primaria que participan en el programa de formación	300	300
	Profesionales sanitarios de especializada que participan en el programa de formación	90	90
	Número de ediciones plataforma Sofos	2	2
	Número de talleres presenciales para abordaje grupal	2	2
	Número de sesiones clínicas	3	3
	Número de jornadas	2	2
	Número de asistentes a las jornadas	100	100
Reducir la exposición ambiental de las emisiones de tabaco y productos relacionados en espacios públicos y privados y reducir la huella ecológica	N.º de centros sanitarios adheridos a la Red Cántabra de Centros sanitarios sin Humo	45	45
	Porcentaje de desarrollo del Programa de Intervención para crear hogares libres de humo en hogares con menores	100%	-
	N.º de playas señalizadas con la prohibición de fumar	90	90
	N.º de campañas de sensibilización de espacios sin humo	2	2
Potenciar la coordinación y establecimiento de alianzas	N.º de reuniones del Grupo de Responsables de Tabaquismo	20	20
	N.º de actividades internacionales en las que se ha participado	20	20

4- VIVIENDAS SUPERVISADAS.

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Beneficiarios y/o usuarios	2028	2029
Personas físicas	10	10
Personas jurídicas	0	0

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	2028	2029
1. Facilitar un recurso social comunitario normalizado para personas con enfermedad mental grave.	1.1.- Porcentaje de actuaciones de control de higiene diaria personal y de la propia vivienda.	100%	100%
	1.2.-Porcentaje de actuaciones de control en autoadministración de medicación pautada.	100%	100%
	1.3.-Porcentaje de actuaciones de control de gastos individuales y comunes	100%	100%
	1.4.-Porcentaje de actuaciones de acompañamientos (médicos, transporte público, bancos…)	50%	50%
	1.5.- Porcentaje de reuniones de coordinación con otros profesionales.	100%	100%
2. Promover el proceso de rehabilitación psicosocial e integración comunitaria.	2.1.-Porcentaje de actividades de ocio y tiempo libre	30%	30%
	2.2.-Porcentaje de acompañamientos a centros de rehabilitación psicosocial.	1%	1%
	2.3.-Porcentaje de acompañamientos para la ayuda y orientación en la búsqueda de empleo	20%	20%
	2.4.- Porcentaje de actividades, ayuda y orientación en la búsqueda de vivienda.	10%	10%
	2.5.- Porcentaje de acompañamientos en compras de ropa y enseres personales.	20%	20%

5.- SERVICIOS DE HOSTELERÍA EN CENTROS SOCIALES DE MAYORES Y OTROS CENTROS DE ATENCIÓN A MAYORES.

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Beneficiarios y/o usuarios	2028	2029
Personas físicas	Aprox. 35.000	Aprox. 35.000
Personas jurídicas	8	8

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	2028	2029
Prestar el servicio de hostelería en centros destinatarios.	Porcentaje de días de prestación del servicio, en los días de apertura de cada centro.	100%	100%

6.- SOPORTE FUNCIONAL A LAS APLICACIONES INFORMÁTICAS DEL ICASS

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Beneficiarios y/o usuarios	2028	2029
Personas físicas	Trabajadores del ICASS	Trabajadores del ICASS
Personas jurídicas	1	1

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	2028	2029
Coordinación y gestión funcional de las aplicaciones del ICASS	Porcentaje gestiones de soporte funcional para el intercambio de datos con otras entidades y organismos públicos.	100%	100%
	Porcentaje de incidencias funcionales del personal del ICASS, resueltas.	100%	100%
	Porcentaje de tarjetas acreditativas de títulos de familia numerosa, monoparentales y de discapacidad.	100%	100%

7.- FORMACIÓN

7.1.- Acciones formativas para personas desempleadas

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Beneficiarios y/o usuarios	2028	2029
Personas físicas	30 (15+15)	30 (15+15)
Personas jurídicas	X	X

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad:

Objetivo	Indicadores	2028	2029
1.Impartir la acción formativa: Atención Sociosanitaria a Personas en Domicilios	Nº de alumnos/as certificados/as	15	15
2.Impartir la acción formativa: Atención Sociosanitaria a Personas Dependientes en Instituciones Sociales	Nº de alumnos /as certificados/as	15	15

Las actuaciones de la entidad, detalladas anteriormente, no se integran en algún Plan oficial de ámbito superior.

La Fundación no contempla un Plan de Investigación y Desarrollo e Innovación ni destina recursos para estos fines.

Programa de inversiones.

Anualmente se prevén inversiones para el desarrollo continuo de las actividades de la Fundación en cumplimiento de los fines fundaciones las cuales se encuentran aprobadas en el Plan de Actuación para cada ejercicio.

Para el 2027 se estiman suficientes aproximadamente **250.000,00 euros** a consignar en los Presupuestos para ser incorporados como bienes de inmovilizado.

El programa de inversiones no se integra ni se enmarca en algún Plan o Programa de ámbito superior.

Las inversiones previstas para el 2027 se detallan en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	PREVISIÓN INVERSIONES
Construcciones	177.390,00
Equipos procesos de información	33.000,00
Instalaciones	24.500,00
Mobiliario	15.110,00
Total inversiones previstas 2027	**250.000,00**

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

Esta entidad se financia exclusivamente de recursos públicos vía facturación, que proviene de los encargos formalizados por poderes adjudicadores, concretamente por el ICASS:

- Resolución de 23 de febrero del 2011 (BOC. Núm. 53, de 17 de marzo de 2011), de encomienda de gestión a la Fundación Cántabra para la Salud y el Bienestar Social del Servicio de Alojamientos Supervisados para Personas con Enfermedad Grave.

- Acuerdo de Consejo de Gobierno de 10 de febrero del 2022 por el que se aprueba el encargo a medio propio a la Fundación Cántabra para la Salud y Bienestar Social para la ejecución de actividades en el Centro de Rehabilitación y Reinserción de Pedrosa para la inclusión y rehabilitación social.

- Acuerdo de Consejo de Gobierno de 5 de agosto de 2021 de encargo a medio propio realizado a la Fundación Cántabra para la Salud y Bienestar Social para la prestación del Servicio de Coordinación Funcional para determinadas aplicaciones informáticas del Instituto Cántabro de Servicios Sociales.

- Resolución de fecha 9 de octubre de 2024 por la que se aprueba encargo a medio propio personificado realizado a la FCSBS para la ejecución de actividades en el ámbito de las drogodependencias de la Comunidad Autónoma de Cantabria, en continuidad con el anterior de fecha 24 de febrero del 2023.

- Acuerdo de Consejo de Gobierno de 25 de noviembre del 2021 por el que se aprueba encargo a medio propio realizado a la FCSBS para la prestación y gestión del servicio de cafetería en Centros Sociales de Mayores y otros Centros de Atención a Mayores dependientes del ICASS.

- Resolución del 3 de julio de 2026 del encargo a medio propio a la Fundación Cántabra para la Salud y Bienestar Social para la realización de las actividades

necesarias para ejercer como unidad encargada del seguimiento y ejecución del contrato del Servicio de Teleasistencia Domiciliaria y del Servicio de Ayuda a Domicilio del Sistema para la Autonomía y Atención a la Dependencia de la Comunidad Autónoma de Cantabria.

- Resolución del 3 de julio de 2026 del encargo a medio propio a la Fundación Cántabra para la Salud y Bienestar Social para la ejecución de la propuesta relativa al proyecto de prestación del Servicio de Apoyo a Cuidadores en el Entorno Familiar mediante la Unidad para la Promoción de la Autonomía Personal y Prevención de la Dependencia.

Se exceptúa de lo anterior, los copagos directamente facturados a los beneficiarios del programa vivienda supervisadas, así como la actividad de hostelería en cafeterías de los Centros Sociales de Mayores dependientes del Gobierno de Cantabria.

Así mismo, la Fundación se financia mediante aportaciones dinerarias nominativas reconocidas anualmente en los presupuestos de la Comunidad Autónoma de Cantabria.

Por otra parte, la Fundación tiene la intención de renovar la póliza de crédito que mantiene con el Instituto de Finanzas de Cantabria (ICAF). La actual tiene un límite de crédito de 400.000,00 € y para el 2027 la previsión es mantener ese importe.

GASTOS DE PERSONAL

La plantilla de personal actualmente en la Fundación, está compuesta por un número medio de 84,53 trabajadores, de los cuales 52,53 son fijos y 32 temporales.

VARIACIONES PERSONAL PLANTILLA

1 SUST.TSS (0,33)	4 meses
1 sust. Enfermera (0,08)	1 mes
1 sust. Médico (0,08)	1 mes
1 sust. M,E.PISO (0,08)	1 mes
2 sust. Camarero (1,68)	9 y 7 meses
30 Alunmos trabaj. Pex Raices	Previsión Contrato 15/09/2027

El incremento medio retributivo previsto para la previsión del año 2027 se ha estimado en un incremento salarial del 4,5 % y del 3% para el 2028 y 2029.

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

No está prevista la concesión de ayudas monetarias y no monetarias por parte de la Fundación.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

No está previsto la concesión de subvenciones por parte de la Fundación.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

No están previstas subvenciones a la explotación.

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

No se prevé la adquisición de inmovilizado financiero.

APORTACIONES

No se prevé recibir aportaciones de Capital.

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Para el ejercicio 2027, está prevista la consignación en los presupuestos de la CA de Cantabria las siguientes aportaciones nominativas:

ESTRUCTURA ORGÁNICA	PROGRAMA	IMPORTE 2027	ORGANISMO
16.00.231A.442.02	ICASS GASTOS CORRIENTES	1.100.000,00 €	ICASS
16.00.231A.742.02	ICASS INVERSIONES	250.000,00 €	ICASS
13.00.241A.442.02	FORMACIÓN	97.297,00 €	SERV.CÁNTABRO EMPLEO
16.00.231A.870.01	APORTACIÓN DOTACIÓN FUNDACIONAL	12.000,00	ICASS
	TOTALES	**1.459.297,00 €**	

Para los ejercicios 2028 y 2029, se estima que sería necesario consignar, en los PGCA, las siguientes aportaciones dinerarias nominativas:

PROGRAMA	ESTIMACIÓN 2028	ESTIMACIÓN 2029
GASTOS CORRIENTES ICASS	1.100.000,00 €	1.100.000,00 €
INVERSIONES ICASS	100.000,00 €	100.000,00 €
GASTO CORRIENTE SCE (FORMACIÓN)	97.297,00 €	97.297,00 €
TOTALES	**1.297.297,00 €**	**1.297.297,00 €**

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

A finales del 2025 el Servicio Cántabro de Empleo dependiente de la Consejería de Industria, Empleo, Innovación y Comercio concedió una subvención a la Fundación para el programa "Jóvenes con Talento" por importe de 182.932,86 €. Comenzó a

mediados de febrero del 2026 y está previsto que finalicé en el primer trimestre del 2027.

También a finales del 2025 el Servicio Cántabro de Empleo dependiente de la Consejería de Industria, Empleo, Innovación y Comercio concedió una subvención a la Fundación para el programa "Programa Experiencial de Empleo y Formación – Jardines" por importe de 396.882,00 €, iniciado en septiembre del 2026 y con fecha fin en septiembre del 2027.

Asimismo, se han solicitado subvenciones para los nuevos programas de Jóvenes Talento y Programa Experiencial de Empleo (PEX), que a fecha de elaboración de esta memoria están pendiente de resolver.

El detalle de estas se especifica en el cuadro siguiente:

FECHA	PARTIDA PRESUPUESTARIA	PROGRAMA	IMPORTE	PERIODO EJECUCIÓN	CC
17/12/2024	13.00.241A.448.02	PEX - 2024	734.130,00 €	01/11/2025 - 31/10/2026	1527
02/12/2025	13.00.241M.448.09	Jóvenes con Talento - 2025	182.932,86 €	16/02/2026-02/03/2027	1528
22/12/2025	13.00.241A.448.02	PEX- 2025 - JARDINES	396.882,00 €	15/09/2026-14/09/2027	1530
2026 (*)	13.00.241M.448.09	Jóvenes con Talento - 2026 (orden IND/36/2026)	143.404,44 €	febrero 2027 - febrero 2028	Pte
2026 (*)	13.00.241A.448.02	PEX - 2026 -RAÍCES	811.831,65 €	01/08/2027 - 31/07/2028	Pte

(*) Convocatorias de subvenciones pendientes de resolver

FINANCIACIÓN AJENA

Se prevé renovar la póliza de crédito que mantiene actualmente la Fundación con el Instituto de Finanzas de Cantabria (ICAF) con el límite de 400.00,00 €.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

Para el período 2028-2029 se prevé tener excedentes positivos.

FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO CENTRO TECNOLÓGICO EN LOGÍSTICA INTEGRAL CANTABRIA, MEDIO PROPIO

ENTIDAD: FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO CENTRO TECNOLÓGICO EN LOGÍSTICA INTEGRAL CANTABRIA, MEDIO PROPIO.

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

Según el artículo 1 de sus Estatutos, con la denominación "Fundación del Sector Público Centro Tecnológico en Logística Integral Cantabria, M.P." se constituye una organización de naturaleza fundacional perteneciente al sector público de la Comunidad Autónoma de Cantabria, sin fin de lucro, cuyo patrimonio se encuentra afectado, de forma duradera, a la realización de los fines de interés general propios de la institución. CTL Cantabria es un medio propio y servicio técnico de la Administración de la Comunidad Autónoma de Cantabria y de los poderes adjudicadores dependientes de ésta para las actividades de su objeto social, por lo que, a efectos contractuales, sus relaciones con los poderes adjudicadores de los que es medio propio y servicio técnico tienen naturaleza instrumental y no contractual, articulándose a través de encargos de los regulados en los artículos 32 de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público y 91 de la Ley 5/2018, de 22 de noviembre, de Régimen Jurídico del Gobierno y del Sector Público Institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria y, con carácter general, en cualquier otra norma que los discipline. El encargo deberá ser objeto de formalización en un documento que será publicado en el perfil del contratante del Gobierno de Cantabria y en el portal de transparencia. El documento de formalización establecerá el plazo de duración del encargo. Los encargos a medio propio resultarán de ejecución obligatoria para la Fundación de acuerdo con las instrucciones fijadas por el encargante y su retribución se fijará por referencia a tarifas aprobadas por éste. CTL Cantabria no podrá participar en licitaciones públicas convocadas por poderes adjudicadores de los que sea medio propio, sin perjuicio de que, cuando no concurra ningún licitador, pueda encargársele la ejecución de la prestación objeto de las mismas".

Según el artículo 3 de sus estatutos, la Fundación se regirá por la voluntad de su fundador, por sus Estatutos, por las normas y disposiciones que, en interpretación y desarrollo de los mismos, establezca el Patronato y, en todo caso, por las disposiciones

legales vigentes:

- Estatutos de la Fundación.
- Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones (en adelante LF).
- Ley de Cantabria 6/2020, de 15 de julio, de Fundaciones de Cantabria.
- Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de competencia estatal.
- Ley 14/2006, de 24 de octubre, de Finanzas de Cantabria (denominada anteriormente LFC).
- Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos de Sector Público.
- Orden HAC/12/2024, de 16 de julio, por la que se dictan las normas para la elaboración de los presupuestos generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria para el año 2025.
- Ley de Cantabria 02/2023, de 26 de diciembre, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria para el año 2024.
- Ley 1/2018, de 21 de marzo, de Transparencia de la Actividad Pública de la Comunidad Autónoma de Cantabria.
- Ley 14/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público.
- Ley 5/2018, de 22 de noviembre, de Régimen Jurídico del Gobierno, de la Administración y del Sector Público Institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria.
- Real Decreto Legislativo 2/2015, de 23 de octubre, por el que se aprueba el Texto Refundido del Estatuto de los Trabajadores.
- Real Decreto Legislativo 5/2015, de 30 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Estatuto Básico del Empleado Público.
- Real Decreto Ley 32/2021, de 28 de diciembre, de medidas urgentes para la reforma laboral, la garantía de estabilidad en el empleo y la transformación del mercado de trabajo.
- Ley 58/2003, de 17 de diciembre, General Tributaria.
- Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.
- Real Decreto 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

y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

De acuerdo con el artículo 6 de sus estatutos, la Fundación tiene por fines, con carácter general, el fomento y la práctica de la investigación científica, el desarrollo tecnológico, el asesoramiento técnico, la innovación tecnológica, la transferencia de tecnología, la formación e información tecnológica, el desarrollo de la sociedad de la información, la promoción e investigación medioambiental y la divulgación técnica en logística integral de los sectores del transporte de viajeros y mercancías en general y especialmente en las actividades donde interviene la logística portuaria y aeroportuaria, con el objetivo de mejorar la competitividad empresarial, optimizar la cadena logística, facilitar el desarrollo de cadenas de transporte intermodal, contribuir a la generación de conocimiento y desarrollo de recursos humanos cualificados en el sector.

Será asimismo fin de la Fundación articular la cooperación entre las administraciones y los entes públicos y privados en el sector de transporte de viajeros y potenciar el uso del transporte público, el establecimiento, digitalización y gestión de un sistema tarifario integrado, el desarrollo tecnológico y la sostenibilidad e interoperabilidad en el sistema de transporte de viajeros en Cantabria.

Así como el fomento y práctica de cuantas acciones actúen en relación directa o indirecta con el fomento del transporte y contribuyan a la promoción de la Comunidad Autónoma de Cantabria.

Según el artículo 7 de sus estatutos, para el cumplimiento de sus fines, la fundación puede realizar entre otras, las siguientes actividades:

- Gestión de centros propios.
- Concesión de ayudas económicas.
- Subvenciones a instituciones.
- Participación en el desarrollo de las actividades de otras entidades que realicen actividades coincidentes o complementarias con las de la propia Fundación.
- Promoción del progreso, desarrollo e innovación tecnológica del sector del transporte. A este respecto, la Fundación desarrollará sus actividades atendiendo

las necesidades tecnológicas del tejido empresarial, por medio de proyectos de investigación básica y aplicada; desarrollo e innovación tecnológica y gestión de ésta; prestación de servicios tecnológicos avanzados (calidad, organización de la producción, difusión científico-tecnológica, información, documentación, diseño, medio ambiente, ensayos y análisis de laboratorio, transporte, seguridad, comercio electrónico, logística y otros), análisis de oferta-demanda tecnológica, transferencia tecnológica y de resultados de investigación, asesoramiento y consultoría tecnológica, diagnósticos y auditorías tecnológicas, pruebas, prototipos, ensayos y plantas piloto, normalización, certificación y estandarización, formación de recursos humanos a través de doctorados, másters, postgrados, intercambios formativos, movilidad de investigadores, cursos, seminarios y jornadas; legislación observatorios (de mercado, legislativo y otros), vigilancia y prospectiva, cooperación tecnológica europea e internacional, y en general todo tipo de actividades necesarias para la consecución de los fines de la fundación.

- Colaboración con la Administración y otras instituciones públicas o privadas, nacionales o extranjeras, en el desarrollo de programas y actividades de apoyo a la innovación y a la mejora de la competitividad de las empresas de transporte de viajeros y mercancías, cuyos fines sean similares a los de la fundación CTL Cantabria.
- Recopilación y divulgación de información a través de bibliografía, publicaciones y demás material informativo.
- Prestación de servicios con carácter general a las empresas del sector, tanto en asistencia tecnológica como formativa, facilitando su participación en los órganos de gobierno de la Fundación CTL Cantabria.
- Realización de estudios, informes, proyectos y asesoramiento sobre normas y especificaciones del sector transporte de mercancías y la logística.
- Desarrollo y presentación de proyectos, concursos o licitaciones con financiación privada o de las Administraciones Publicas.
- La participación en entidades mercantiles que exploten los resultados de la investigación científica, desarrollo tecnológico y proyectos de innovación, en las que no se responda personalmente de las deudas sociales.
- Podrá ejercer explotaciones económicas coincidentes con el objeto y finalidad

de la Fundación.

- En general, la realización de cuantas actividades le sean encargadas por la Administración de la Comunidad Autónoma de Cantabria, dentro del objeto y fines de la Fundación.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

La Fundación CTL Cantabria M.P, fue creada mediante Decreto 63/2005, de 19 de mayo, con la participación exclusiva del Gobierno de Cantabria en su dotación patrimonial inicial. No se ha producido ninguna variación ni en la participación ni en el importe del patrimonio social de la Fundación.

No se prevén nuevas dotaciones fundacionales en el periodo 2027-2029.

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

La Fundación CTL M.P no presenta sus Presupuestos de explotación y capital de forma consolidada con ninguna entidad.

La Fundación ni forma parte de un grupo de entidades en los términos establecidos en el Plan de Contabilidad de Entidades sin fines lucrativos, ni es entidad dominante de un grupo en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027
PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029
ENTIDAD: FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO CENTRO TECNOLÓGICO EN LOGÍSTICA INTEGRAL CANTABRIA, M.P.
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN 2025	PRESUPUESTO	IMPORTE REALIZADO	DESVIACIÓN
INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	9.812.745,00	6.786.790,00	3.025.955,00
GASTOS POR AYUDAS Y OTROS	-4.533.498,00	-3.696.383,00	-837.115,00
APROVISIONAMIENTOS	-4.486.213,00	-2.490.945,00	-1.995.268,00
OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	0,00	159.054,00	-159.054,00
GASTOS DE PERSONAL	-731.759,00	-674.418,00	-57.341,00
OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-61.275,00	-84.004,00	22.729,00
AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-47.210,00	-149.850,00	102.640,00
IMPUTACION DE SUBV. DE INMOV. FINANC.	47.210,00	149.850,00	-102.640,00
EXCESO DE PROVISIONES	0,00	0,00	0,00
OTROS RESULTADOS	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**0,00**	**94,00**	**0,00**
INGRESOS FINANCIEROS	0,00	39.726,00	-39.726,00
DIFERENCIAS DE CAMBIO	0,00	-94,00	94,00
EXCEDENTE DE LAS OP. FINANCIERAS	**0,00**	**39.632,00**	**-39.632,00**
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	**0,00**	**39.726,00**	**-39.726,00**
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00
EXCEDENTE EJERCICIO PROC. OP. CONTIN.	**0,00**	**39.726,00**	**39.726,00**
VARIACION PN RECONOCIDA EXC. EJ.	**0,00**	**39.726,00**	**-39.726,00**
INGRESOS Y GASTOS IMPUT. DIRECT. PN	4.180.000,00	6.479.059,00	-2.299.059,00
VARIACION PN POR I y G RECONOC. DIRECT. PN	**4.180.000,00**	**6.479.059,00**	**2.299.059,00**
RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE EJERC.	-5.616.019,00	-4.672.084,00	-943.935,00
VARIACION PN POR RECLASIF. EXC. EJ	**-5.616.019,00**	**-4.672.084,00**	**-943.935,00**
VARIACION PN POR I y G IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PN	**-1.436.019,00**	**1.806.975,00**	**-3.242.994,00**
OTRAS VARIACIONES	**0,00**	**30.177,00**	**-30.177,00**
RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERC.	**-1.436.019,00**	**1.876.878,00**	**3.312.897,00**

PRESUPUESTO DE CAPITAL 2025	PRESUPUESTO	IMPORTE REALIZADO	DESVIACIÓN
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTOS	0,00	39.726,00	-39.726,00
AJUSTES DEL RESULTADO	-9.691.484,00	-6.583.542,00	-3.107.942,00
CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	797.359,00	524.728,00	-272.631,00
OTROS FLUJOS DE EFECTIVO		39.632,00	-39.632,00
FLUJOS EFECTIVO ACTIV. EXPLOTACIÓN	**-8.894.125,00**	**-5.979.456,00**	**-2.914.669,00**
PAGOS POR INVERSIONES	0,00	-2.341.191,00	2.341.191,00
FLUJOS EFECTIVO ACTIV. DE INVERSIÓN	**0,00**	**-2.341.190,00**	**2.341.191,00**
COBROS Y PAGOS POR INSTR. PATRIMONIO	4.180.000,00	4.143.333,00	36.667,00
COBROS Y PAGOS POR INSTR. PASIVO FIN.	4.122.674,00	4.387.579,00	-264.905,00
FLUJOS EFECTIVO ACTIV. FINANCIACIÓN	**8.302.674,00**	**8.530.912,00**	**-228.238,00**
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA EFECTIVO	**-591.451,00**	**210.266,00**	**-801.717,00**
Efectivo o equivalentes al comienzo ejercicio	1.410.364,00	1.745.237,00	
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	818.915,00	1.955.503,00	

Explica las principales causas de tales desviaciones

Las desviaciones en el presupuesto están motivadas por la menor imputación de subvenciones de explotación motivada por la reclasificación presupuestaria de gasto a inversión en el ámbito de las actuaciones del PRTR y por la supresión de algunas actuaciones en las líneas estratégicas del Acuerdo de Colaboración para el establecimiento de sinergias entre el fomento del transporte intermodal y la promoción turística de Cantabria.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027
PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO CENTRO TECNOLÓGICO EN LOGÍSTICA INTEGRAL CANTABRIA, M.P.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2026 aprobados en su día.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN 2026	PRESUPUESTO	IMPORTE REALIZADO	DESVIACIÓN
INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	7.123.659,00	7.047.175,00	-76.484,00
GASTOS POR AYUDAS Y OTROS	-5.590.086,00	-5.788.679,00	198.593,00
APROVISIONAMIENTOS	-1.737.372,00	-5.342.729,00	3.605.357,00
OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	1.074.793,00	4.912.568,00	-3.837.775,00
GASTOS DE PERSONAL	-746.744,00	-706.222,00	-40.522,00
OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-124.250,00	-122.113,00	-2.137,00
AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-270.424,00	-419.966,00	149.542,00
IMPUTACION DE SUBV. DE INMOV. FINANC.	270.424,00	419.966,00	-149.542,00
OTROS RESULTADOS	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**0,00**	**0,00**	**0,00**
INGRESOS FINANCIEROS	26.720,00	45.592,00	-18.872,00
EXCEDENTE DE LAS OP. FINANCIERAS	**26.720,00**	**45.592,00**	**0,00**
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	**26.720,00**	**45.592,00**	**0,00**
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00
EXCEDENTE EJERCICIO PROC. OP. CONTIN.	**26.720,00**	**45.592,00**	**0,00**
VARIACION PN RECONOCIDA EXC. EJ.	**26.720,00**	**45.592,00**	**0,00**
INGRESOS Y GASTOS IMPUT. DIRECT. PN	5.443.333,00	5.444.112,00	-779,00
VARIACION PN POR I y G RECONOC. DIRECT. PN	**5.443.333,00**	**5.444.112,00**	**-779,00**
RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE EJERC.	-6.715.692,00	-6.685.765,00	-29.927,00
VARIACION PN POR RECLASIF. EXC. EJ	**-6.715.692,00**	**-6.685.765,00**	**-29.927,00**
VARIACION PN POR I y G IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PN	**-1.272.359,00**	**-1.241.653,00**	**-30.706,00**
AJUSTES POR ERRORES	**0,00**	**0,00**	**0,00**
OTRAS VARIACIONES	**0,00**	**39.296,00**	**-39.296,00**
RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERC.	**-1.245.639,00**	**-1.156.765,00**	**-88.874,00**

PRESUPUESTO DE CAPITAL 2026	PRESUPUESTO	IMPORTE REALIZADO	DESVIACIÓN
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTOS	26.720,00	45.592,00	-18.872,00
AJUSTES DEL RESULTADO	-6.829.281,00	-6.771.668,00	-57.613,00
CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	585.474,00	1.076.192,00	-490.718,00
OTROS FLUJOS DE EFECTIVO	26.720,00	45.592,00	-18.872,00
FLUJOS EFECTIVO ACTIV. EXPLOTACIÓN	**-6.190.367,00**	**-5.604.292,00**	**-586.075,00**
PAGOS POR INVERSIONES	0,00	-13.105,00	13.105,00
FLUJOS EFECTIVO ACTIV. DE INVERSIÓN	**0,00**	**-13.105,00**	**13.105,00**
COBROS Y PAGOS POR INSTR. PATRIMONIO	5.443.333,00	5.444.112,00	779,00
COBROS Y PAGOS POR INSTR. PASIVO FIN.	357.292,00	499.574,00	142.282,00
FLUJOS EFECTIVO ACTIV. FINANCIACIÓN	**5.800.625,00**	**5.943.686,00**	**-143.061,00**
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA EFECTIVO	**-389.742,00**	**326.289,00**	**-716.031,00**
Efectivo o equivalentes al comienzo ejercicio	937.341,00	1.955.503,00	
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	547.599,00	2.281.792,00	

Explica las principales causas de tales desviaciones.

Las desviaciones en el presupuesto están motivadas por la actividad relacionada con el Centro de Compensación de la Tarjeta Interoperable de Transporte de Cantabria. Al elaborar el presupuesto antes de iniciar la actividad, se priorizó la prudencia financiera y, por tanto, las cifras se basaron en proyecciones teóricas y prudentes. Sin embargo, la tracción real del inicio de la actividad ha demostrado una velocidad de crecimiento muy superior a la estimada.

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

No aplica.

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

Las líneas estratégicas de la entidad se enmarcan dentro de dos áreas tecnológicas: transporte/movilidad y logística, y sociedad de la información y telecomunicaciones.

Dentro de la primera área de actuación, la Fundación colabora activamente con la Dirección General de Transportes y Comunicaciones con el objetivo de establecer una Red de transporte en Cantabria de calidad, moderna, sostenible y accesible. Asimismo, trata de optimizar la cadena logística, facilitar el desarrollo de cadenas de transporte intermodal y contribuir al desarrollo de la capacidad de innovación tecnológica del sector transporte y la movilidad.

Entre las actuaciones estratégicas dentro de esta línea destacan aquellas englobadas en proyectos competitivos en los que participa la Fundación, y los Programas de "Fomento del Transporte de Interés Público Suprarregional" y de "Ordenación y Promoción del Transporte y las Telecomunicaciones", así como la implementación de acciones concretas dentro del ámbito de la Tarjeta Sin Contacto para el Transporte en Cantabria para la Implantación de un Sistema Unificado de Pago Integrado.

Referente a la segunda área de actuación centrada en las Telecomunicaciones y el desarrollo de la Sociedad de la Información, persigue la difusión y el fomento del uso de las telecomunicaciones entre los ciudadanos de Cantabria, así como el desarrollo tecnológico regional y el acercamiento a los ciudadanos de sus oportunidades como instrumentos de vertebración social y territorial. Entre las actuaciones estratégicas dentro de esta línea destacan la implementación de acciones concretas dentro del ámbito audiovisual y la Red Conecta Cantabria Digital y el Programa de "Ordenación

y Promoción del Transporte y las Telecomunicaciones".

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

No aplica.

Memoria de las principales actuaciones de la entidad y programa de inversiones.

1.- Programa "Ordenación y Promoción del Transporte y las Telecomunicaciones":

UNIDAD de ACTUACIONES	GASTO/INVERSIÓN TOTAL
ORDENACIÓN Y PROMOCIÓN DEL TRANSPORTE Y LAS TELECOMUNICACIONES Actuaciones que generen actividad económica y social, promocionando la realización de trabajos de investigación y desarrollo, asistencia y transferencia de tecnología y formación, que tienen como objetivos contribuir a la innovación y el fomento del transporte, de las telecomunicaciones y de la sociedad de la información en Cantabria.	
TOTAL	**340.000,00 €**

2.- Programa "Fomento del Transporte de Interés Público Suprarregional"

UNIDAD de ACTUACIONES	GASTO/INVERSIÓN TOTAL
FOMENTO DEL TRANSPORTE DE INTERÉS PÚBLICO SUPRARREGIONAL Establecimiento de sinergias entre el fomento del transporte intermodal y la promoción turística de Cantabria. Fomento del transporte marítimo, aéreo, ferroviario y carretera.	
TOTAL	**8.059.786,00 €**

3.- Encargo a medio propio "GESTIÓN, CONTROL Y EXPLOTACIÓN DEL SISTEMA UNIFICADO DE PAGO INTEGRADO EN EL TRANSPORTE DE CANTABRIA (TC)"

El objetivo es garantizar el acceso a una movilidad intermodal y sostenible mediante la digitalización y el avance tecnológico como oportunidad para la transformación del sector, la conectividad multimodal como sistema interoperable, y la movilidad integral a

fin de garantizar soluciones de transporte sostenible y accesible como alternativa al vehículo privado. supone un avance hacia un modelo de gestión más moderno y de mayor calidad, basado en la mejora del servicio actual, impulsando la transformación digital, la seguridad, la accesibilidad, la eficiencia, la sostenibilidad y la intermodalidad.

La unificación plena dentro de un mismo soporte permitirá consolidar este medio de pago como esencial para los desplazamientos que se efectúen en Cantabria, ya que el transporte público de viajeros es considerado el principal eje de conexión entre las diferentes zonas poblacionales de la región, permitiendo recortar el distanciamiento social entre las zonas rurales en riesgo de despoblación, con las zonas de alta densidad poblacional.

A continuación, se desarrollan las actuaciones materiales, técnicas y auxiliares en materia de transformación digital y sostenibilidad en el Transporte de Cantabria (TC):

EJE DE ACTUACIÓN Nº1: TAREAS DE CARÁCTER TÉCNICO PARA LA EXPLOTACIÓN Y CONTROL DEL SISTEMA UNIFICADO DE PAGO INTEGRADO (SUPI), para lo cual se plantean las siguientes actuaciones:

- ✓ Digitalización de los diferentes medios de transporte público.
- ✓ Modernización de los sistemas de ticketing embarcados.
- ✓ Digitalización del acceso a la información por los usuarios del transporte público.
- ✓ Mejora de la Gestión de la Red del transporte público.
- ✓ Implantación de la Plataforma de seguridad del Sistema Global.

EJE DE ACTUACIÓN Nº2: GESTIÓN DE LA TARJETA INTEROPERABLE DE TRANSPORTES DE CANTABRIA (TITC), el Centro de Control, Gestión, Información y Compensación de TITC (CCGIC) constituye el núcleo del Sistema Unificado Pago Integrado (SUPI) para el transporte de Cantabria, en el cual residirán sus funciones centrales, distinguiendo funcionalidades principales y funcionalidades de soporte.

1. Funcionalidades principales

- ✓ Compensación y Liquidación con los Operadores y Agentes de Venta
- ✓ Gestión de las Tarjetas TITC

2. Funcionalidades de soporte

- ✓ Configuración del sistema
- ✓ Monitorización
- ✓ Supervisión de posibles fraudes
- ✓ Integración web con nuevos medios de pago (pasarelas de pago con terceros).
- ✓ Integración web con sistemas de información al viajero (página web de Transporte de Cantabria, información, consulta, recarga, etc.).
- ✓ Gestión de pedidos, distribución y logística.
- ✓ Explotación de la información con fines de reporting, estadísticos y de planificación.
- ✓ Gestión de Módulos SAM de la red TITC.
- ✓ Otras necesidades.

EJE DE ACTUACIÓN Nº3: COORDINACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE LA OFICINA DE ATENCIÓN AL CLIENTE (OAC´S).

EJE DE ACTUACIÓN Nº4: ASISTENCIA TÉCNICA PARA LA COORDINACIÓN CON LOS RESTANTES PROYECTOS DE LA IMPLANTACIÓN DEL SUPI Y TARJETA SIN CONTACTO TITC, como núcleo del sistema SUPI, se dotará del Centro de Control, Gestión de la Información y Compensación (CCGIC), al cual se conectarán la totalidad de entidades partícipes (agentes de venta, operadores, ...) a fin de poder realizar las actividades centrales siguientes:

- ✓ Gestión de la Compensación
- ✓ Gestión de las Tarjetas TITC
- ✓ Gestión de la Plataforma de Seguridad
- ✓ Otras funciones

UNIDAD de ACTUACION	**GASTO/INVERSIÓN TOTAL**
TAREAS DE CARÁCTER TÉCNICO PARA LA EXPLOTACIÓN Y CONTROL DEL SISTEMA UNIFICADO DE PAGO INTEGRADO (SUPI)	39.028,69 €
GESTIÓN DE LA TARJETA INTEROPERABLE DE TRANSPORTES DE CANTABRIA (TITC)	58.543,03 €
COORDINACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE LA OFICINA DE ATENCIÓN AL CLIENTE (OAC´S)	39.028,69 €
ASISTENCIA TÉCNICA PARA LA COORDINACIÓN CON LOS RESTANTES PROYECTOS DE LA IMPLANTACIÓN DEL SUPI Y TARJETA SIN CONTACTO TITC	19.514,34 €
TOTAL	**156.114,75 €**

4.- Encargo a medio propio "GESTIÓN Y CONTROL DE LAS ACTUACIONES DERIVADAS DEL COMPONENTE 15 EN EL ÁMBITO DE LAS TELECOMUNICACIONES DEL PRTR EN CANTABRIA".

El objetivo fundamental de este Proyecto consiste en garantizar el proceso de digitalización de la ciudadanía a lo largo de todo el territorio de Cantabria mediante el desarrollo de un conjunto de actuaciones materiales, técnicas y auxiliares contribuyendo a la transformación digital en el marco del Componente 15 del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

Las actuaciones para desarrollar están alineadas a la consecución de los objetivos en la C15 "Conectividad Digital, impulso de la ciberseguridad y despliegue del 5G", con énfasis en la transformación digital y la digitalización de la ciudadanía de Cantabria.

A continuación, se desarrollan las actuaciones materiales, técnicas y auxiliares en materia de telecomunicaciones en Cantabria:

EJE DE ACTUACIÓN Nº1: TAREAS DE CARÁCTER TÉCNICO PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTUACIONES DERIVADAS DEL COMPONENTE 15 DEL PRTR.

Para lo cual se plantean las siguientes medidas con sus respectivas actuaciones a desarrollar:

- C15.I02 "Refuerzo de conectividad en centros de referencia, motores socioeconómicos y proyectos tractores de digitalización sectorial"

  Esta medida se enfoca al refuerzo de conectividad de los principales motores socioeconómicos del país, entendiendo como tales los polígonos industriales, centros de datos, agroindustria, centros de investigación, nodos de transporte, nodos logísticos o empresas intensivas en el uso de datos, así como centros sanitarios como hospitales, centros de formación y puntos asistenciales en todo el territorio, así como el desarrollo de proyectos tractores de impacto y alcance en toda la cadena de valor sectorial:

  - Acciones de refuerzo de conectividad en centros de referencia y servicios públicos.

- Acciones para la Sociedad del Gigabit y apoyo a proyectos tractores de digitalización sectorial.

- C15.I03 “Bonos de conectividad para pymes y colectivos vulnerables”

  - Bonos Pequeña y Mediana Empresa.

  - Bonos digitales para colectivos vulnerables.

- C15.I04 “Renovación y sostenibilidad de Infraestructuras”

EJE DE ACTUACIÓN Nº2: CONTROL Y SEGUIMIENTO DEL CUMPLIMIENTO DE LOS HITOS Y OBJETIVOS DEL COMPONENTE 15 DEL PRTR.

Al configurarse el Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (“MRR”) como un instrumento de financiación orientado a resultados y al carácter vinculante de los hitos y objetivos fijados en la Decisión de Ejecución del Consejo (“CID” por sus siglas en inglés, Council Implementing Decision), los créditos presupuestarios están asociados al cumplimiento, ejecución y realización del objetivo y los hitos fijados en el Plan de Recuperación, Trasformación y Resiliencia para la Componente 15.

Concretamente, los hitos son los siguientes:

- C15.I02 “Refuerzo de conectividad en centros de referencia, motores socioeconómicos y proyectos tractores de digitalización sectorial” – hito CID #238 (122 actuaciones en Cantabria).

- C15.I03 “Bonos de conectividad para pymes y colectivos vulnerables” – hito CID #239 (1.073 actuaciones en Cantabria).

- C15.I04 “Renovación y sostenibilidad de Infraestructuras” – hito CID #240 (159 actuaciones en Cantabria).

La Comisión Europea ha establecido una serie de mecanismos de verificación para comprobar el cumplimiento de los Hitos y Objetivos. Por tanto, se requiere de un control y seguimiento exhaustivo del cumplimiento de los mismos.

EJE DE ACTUACIÓN Nº3: SUPERVISIÓN Y COMPROBACIÓN DE LA EJECUCIÓN DE LAS ACTUACIONES.

UNIDAD de ACTUACION	GASTO/INVERSIÓN TOTAL
TAREAS DE CARÁCTER TÉCNICO PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTUACIONES DERIVADAS DEL COMPONENTE 15 DEL PRTR	13.545,65 €
CONTROL Y SEGUIMIENTO DEL CUMPLIMIENTO DE LOS HITOS Y OBJETIVOS DEL COMPONENTE 15 DEL PRTR	8.064,10 €
SUPERVISIÓN Y COMPROBACIÓN DE LA EJECUCIÓN DE LAS ACTUACIONES	8.232,95 €
TOTAL	**29.842,70 €**

5.- Centro de Compensación y Gestión de la Tarjeta Interoperable de Transporte de Cantabria.

UNIDAD de ACTUACION	GASTO/INVERSIÓN TOTAL
Actuaciones relacionadas con el título monedero de la tarjeta TITC (perfil anónimo, infantil o joven) y la venta y recarga, a través de múltiples canales que comprenden Oficinas de Atención al Cliente (OAC), sede electrónica, web con pasarela de pagos, aplicaciones móviles, red externa de venta y recarga. Así como las operaciones con los operadores regionales de transporte público y los principales servicios urbanos de Santander, Torrelavega, Castro Urdiales, Camargo, Astillero, Bezana y Laredo, adheridos.	
TOTAL	**6.270.404,11 €**

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

La previsión de las principales partidas que suponen orígenes de fondos para la Fundación es la que se muestra a continuación:

Fuentes	Tipo de Transferencia	Importe
Consejería de Fomento; Dirección General de Transportes y Comunicaciones	Transferencia de Capital	**7.140.000,00 €**
Consejería de Fomento; Dirección General de Transportes y Comunicaciones	Transferencia de Capital	**340.000,00 €**

TOTAL PREVISION INGRESOS TRANSFERENCIAS NOMINATIVAS EN 2027 A LA FUNDACIÓN CTL: **7.480.000,00 €.**

La Fundación CTL Cantabria M.P durante el ejercicio 2027 contará con los siguientes encargos a medio propio del Gobierno de Cantabria:

Fuentes	Tipo	Importe
Consejería de Fomento; Dirección General de Transportes y Comunicaciones	Encargo a medio propio "GESTIÓN, CONTROL Y EXPLOTACIÓN DEL SISTEMA UNIFICADO DE PAGO INTEGRADO EN EL TRANSPORTE DE CANTABRIA (TC)	**156.114,75 €**
Consejería de Fomento; Dirección General de Transportes y Comunicaciones	Encargo a medio propio "GESTIÓN Y CONTROL DE LAS ACTUACIONES DERIVADAS DEL COMPONENTE 15 EN EL ÁMBITO DE LAS TELECOMUNICACIONES DEL PRTR EN CANTABRIA"	**29.842,70 €**

Asimismo, se obtendrán fondos a través del Centro de Gestión y Compensación de la TITC Transporte de Cantabria:

Fuentes	Tipo	Importe
Centro de Gestión y Compensación de la TITC Transporte de Cantabria.	Transferencia de Capital	**6.742.555,14 €**

La Fundación destinará los recursos económicos de otras partidas para financiar los gastos de la actividad propia, en caso de ser necesario.

Al igual que en ejercicios anteriores, la Fundación CTL M.P, continuará participando en convocatorias de proyectos competitivos para obtener ingresos por otras vías.

Indica específicamente la información relativa a los siguientes epígrafes:

GASTOS DE PERSONAL

Se indica la situación actual de la plantilla, diferenciando entre empleados fijos y temporales, así como los incrementos medios retributivos previstos y las variaciones en la dimensión de la plantilla.

Relativo a la evolución de la plantilla fija del personal de la Fundación, se muestran los datos relativos a los ejercicios 2025 y 2026, así como la previsión para el 2027:

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2026	TASA DE VARIACIÓN (2026-2025)/ 2025x100	AÑO 2027	TASA DE VARIACIÓN (2027-2026)/ 2026x100
Sueldo y salarios	519.811	544.087	4,67	585.641,00	7,64
Plantilla fija media total	12	12	0	12,71	5,92
Hombres	4	4	0	4,71	17,75
Mujeres	8	8	0	8	0
Sueldo medio personal	43.317,58	45.340,58	4,67	46.077,18	1,62

Análisis de la variación: La variación en el sueldo medio del personal fijo se debe a los incrementos establecidos en las normas estatales dictadas con carácter básico en materia retributiva, proyectando una tendencia alcista para el período analizado (2025-2027), si bien esta tendencia al alza experimenta una moderación en 2027 debido al impacto analítico de una jubilación parcial prevista, que implica también una variación en la plantilla fija de la Fundación.

Relativo a la evolución de la plantilla temporal del personal de la Fundación, se muestran los datos relativos a los ejercicios 2025 y 2026, así como la previsión para el 2027:

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2026	TASA DE VARIACIÓN (2026-2025)/ 2025x100	AÑO 2027	TASA DE VARIACIÓN (2027-2026)/ 2026x100
Sueldo y salarios	0,00	0,00	N/A	0,00	N/A
Plantilla temporal media total	0	0	N/A	0	N/A
Hombres	0	0	N/A	0	N/A
Mujeres	0	0	N/A	0	N/A
Sueldo medio personal	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Análisis de la variación: No procede.

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

En base al "Acuerdo de colaboración para el establecimiento de sinergias entre el fomento del transporte intermodal y la promoción turística de Cantabria" suscrito entre la Fundación CTL M.P y la Sociedad Regional Cántabra de Promoción Turística, S.A., las ayudas monetarias concedidas se devengan en el momento en que son justificadas las acciones objeto de dicho Acuerdo. El importe de estas ayudas de carácter monetario realizadas en cumplimiento de los fines propios de la Fundación CTL asciende al importe máximo establecido en el Acuerdo, sin perjuicio de futuras adendas al mismo.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

FCTL no concede ni tiene previsto conceder subvenciones a terceros.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

No aplica.

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

No se prevé la realización de adquisiciones de inmovilizado financiero.

APORTACIONES

La Fundación CTL M.P, como muestran los presupuestos, recibirá durante el ejercicio 2027 las siguientes aportaciones del Gobierno de Cantabria:

- 7.140.000,00 euros con destino a financiar las actuaciones realizadas por la entidad para el "fomento del transporte de interés público suprarregional".
- 340.00,00 euros con destino a financiar las actuaciones realizadas por la entidad para la "promoción y ordenación del transporte y las

telecomunicaciones".

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

La Fundación durante ejercicios anteriores ha obtenido subvenciones de organismos públicos para financiar la realización de Proyectos Competitivos. Respecto a la obtención de nuevas subvenciones para financiar la realización de Proyectos, durante el ejercicio 2027 la Fundación podrá presentarse a convocatorias de nuevos proyectos que se estiman publicar y resolver en el transcurso del mismo.

La Fundación no ha recibido ni prevé recibir ninguna donación ni legado, ni mantiene en su pasivo ningún importe por este concepto cuyo origen esté en ejercicios pasados y se encuentre pendiente de su traspaso o imputación a resultados.

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones recibidas para financiar la realización de proyectos que a priori tienen la naturaleza o posibilidad de reintegro, en tanto en cuanto no se cumplan las condiciones establecidas en la orden de la convocatoria que las regula, figurarán en el pasivo del balance como deudas a corto o largo plazo, según corresponda.

FINANCIACIÓN AJENA

No aplica.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

La Fundación CTL, M.P, en base a los presupuestos presentados, prevé obtener un resultado de diecisiete mil setecientos noventa euros (17.790,00 €) para el ejercicio 2027.

Dado nuestro carácter de fundación sin ánimo de lucro, no procede la distribución de resultados. Los excedentes de los ejercicios presupuestados se aplicarán a incrementar las reservas, según acuerdo del Patronato y de conformidad todo ello con las Normas de

adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos (Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre), y de conformidad con los criterios que se establecen en el artículo 27 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, desarrollado por el artículo 32 del Reglamento de Fundaciones de Competencia Estatal, aprobado por Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre.

FUNDACIÓN PARA LAS RELACIONES LABORALES DE CANTABRIA

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN PARA LAS RELACIONES LABORALES DE CANTABRIA (ORECLA)

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

La **FUNDACIÓN PARA LAS RELACIONES LABORALES DE CANTABRIA**, en adelante la Fundación, es una **fundación** perteneciente al **sector público institucional.**

Se constituyó mediante escritura pública otorgada el 2 de agosto de 1996, y está regulada por sus **Estatutos**. Se halla inscrita como Fundación, con la clasificación de **laboral**, con fecha 16 de julio de 1997, en el Registro de Fundaciones de la Comunidad Autónoma de Cantabria.

Así mismo, le resultan de aplicación principalmente las siguientes normas:

ESTATALES

- Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se transponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014, que entró en vigor el 9 de marzo de 2018
- Ley 11/2021, de 9 de Julio, de medidas de prevención y lucha contra el fraude fiscal
- Ley Orgánica 3/2018, de 5 de diciembre, de Protección de Datos Personales y garantía de los derechos digitales
- Reglamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo de 27 de abril de 2016 relativo a la protección de las personas físicas en lo que respecta al tratamiento de datos personales y a la libre circulación de estos datos
- Real Decreto 311/2022, de 3 de mayo, por el que se regula el Esquema Nacional de Seguridad
- Ley 2/2023, de 20 de febrero, reguladora de la protección de las personas que informen sobre infracciones normativas y de lucha contra la corrupción
- Real Decreto Legislativo 2/2015, de 23 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Estatuto de los Trabajadores
- Ley 31/1995 de 8 de noviembre de Prevención de Riesgos Laborales
- Ley 2/2019, de 7 de marzo, para la igualdad efectiva entre mujeres y hombres
- Ley 36/2011, de 10 de octubre, reguladora de la jurisdicción social

AUTONÓMICAS

- Ley 5/2018 de 22 de noviembre, de Régimen Jurídico del Gobierno, de la Administración y del Sector Público Institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria
- Ley 6/2020, de 15 de julio, de Fundaciones de Cantabria y, subsidiariamente, Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones
- Ley 14/2006, de 24 de octubre, de Finanzas de Cantabria
- Ley 3/2006, de 18 de abril, del Patrimonio de la Comunidad Autónoma de Cantabria
- Ley 1/2018, de 21 de marzo, de Transparencia de la Actividad Pública
- Decreto 83/2020, de 19 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de desarrollo de la Ley de Cantabria 1/2018, de 21 de marzo, de Transparencia de la Actividad Pública
- VIII Convenio Colectivo para el Personal Laboral al Servicio de la Administración de la Comunidad Autónoma de Cantabria
- VI Acuerdo Interprofesional de Cantabria, firmado el 22 de junio de 2010 por las organizaciones fundacionales CEOE Cepyme Cantabria, UGT y CCOO de Cantabria, y publicado en el BOC del 14 de julio de 2020

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

De acuerdo con la literalidad del artículo 6 de sus Estatutos, la Fundación tiene por objeto:

- el ejercicio de las funciones de **conciliación, mediación y arbitraje** en beneficio de las empresas y los trabajadores de Cantabria, derivadas del Acuerdo Interprofesional de Cantabria suscrito, o que se suscriba;
- la gestión del **Acuerdo Interprofesional de Cantabria** firmado para la solución extrajudicial de conflictos laborales por las organizaciones empresariales y sindicales más representativas.
- contribuir al **estudio, prevención y resolución de los conflictos laborales**;
- la potenciación de las **relaciones laborales** y la **negociación colectiva**;
- prestar **apoyo técnico y material a órganos de participación institucional** con competencias en materia de relaciones laborales; y
- contribuir a la **cohesión social**, el aumento de la **calidad del empleo** y la **competitividad** de las empresas.

De acuerdo con el artículo 7 de los mencionados Estatutos, **el desarrollo de los fines** de la Fundación se efectuará, entre otros modos posibles, a través de alguna de las formas siguientes de actuación:

- Gestión de centros propios
- Concesión de ayudas económicas
- Participación en el desarrollo de las actividades de otras entidades que realicen actividades coincidentes o complementarias con las de la propia Fundación
- Participación en proyectos, programas y actividades de carácter sociolaboral
- Estudio, prevención y resolución de conflictos laborales

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

La Fundación no cuenta con accionistas. La dotación fundacional asciende a 120000 euros

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

La Fundación para las Relaciones Laborales de Cantabria no presenta presupuestos ni programas de actuación de forma consolidada.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN PARA LAS RELACIONES LABORALES DE CANTABRIA (ORECLA)

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Tal y como figura en las Cuentas Anuales del ejercicio 2024, la Fundación presentó un plan de actuación que recogía una previsión de aportación de recursos económicos por importe total de 1 361 201,45 euros. Finalmente se han empleado 1 343 782,40.

La **desviación favorable** se debe principalmente al ejercicio de gestión prudente al detectarse desde principio del año un incremento en los expedientes presupuestados.

En cuanto al resto de las partidas, no cabe reseñar nada específicamente.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN PARA LAS RELACIONES LABORALES DE CANTABRIA (ORECLA)

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Presupuesto de Capital

No se prevé desviación

Presupuesto de Explotación

Globalmente, la previsión estimada para el ejercicio 2026 arroja una ejecución presupuestaria superior a los presupuestado de acuerdo a los siguientes resultados previstos:

PRESUPUESTO 2026	PREVISIÓN 2026	Δ €	Δ %
1.424.681 €	1.483.558 €	-58.877 €	-4,13%

Si bien la principal causa de desviación proviene de un registro de expedientes superior a lo presupuestado, no parece posible absorber esta desviación desde otras partidas.

A continuación, se desglosa por cuentas contables la previsión de gasto:

		PRESUPUESTO 2026	Proyección CIERRE 2026
CUENTA	GASTOS DE EXPLOTACIÓN	1.424.681 €	1.483.558 €
62100001	Arrendamiento	52.133 €	52.260 €
62140001	Arrendamiento Archivos	3.240 €	2.063 €
62150001	Arrendamiento Servidor A3	1.258 €	1.338 €
62200001	Limpieza	14.000 €	13.545 €
62210001	Mantenimiento y reparación inmovilizado material	17.112 €	11.508 €
62220001	Mantenimiento y reparación inmovilizado intangible	36.000 €	50.523 €
62340001	Servicios profesionales	63.088 €	44.993 €
62330001	Servicios de mediación, conciliación y arbitraje	621.000 €	673.121 €
62500001	Primas de seguros	5.000 €	4.227 €
62600001	Servicios bancarios y similares	- €	- €
62810001	Electricidad	8.000 €	7.974 €
62830001	Otros suministros	1.250 €	1.165 €
62910001	Material de oficina	14.200 €	9.202 €
62920001	Otros Servicios-Mantenimiento Editoriales	3.050 €	2.776 €
62930001	Dietas, locomoción y traslados	5.000 €	5.000 €
62940001	Gtos represtanción y atenciones protocolarias	500 €	129 €
62950001	Gtos preparación de Jornadas	2.000 €	2.000 €
62970001	Comunicaciones telefónicas	500 €	2.943 €
62980001	Otras comunicaciones	44.000 €	51.277 €
63100001	Otros tributos	350 €	22 €
67800001	Gastos extraordinarios/Gastos financieros	- €	- €
	Total Presupuesto Explotación (A)	891.681 €	936.067 €
	Total Presupuesto de Personal (B)	533.000 €	547.492 €
TOTAL GASTOS (A+B)		1.424.681 €	1.483.558 €
INVERSION DE CAPITAL		35.000 €	35.000 €

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN PARA LAS RELACIONES LABORALES DE CANTABRIA (ORECLA)

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

El presupuesto 2027 se construye sobre las siguientes premisas macro:

- IPC: +3%
- Incrementos salariales: +4,5% sobre la cantidad ya aumentada en 0,5% que se consolidará con carácter retroactivo al 1 de enero de 2026 a lo largo del primer trimestre de 2027 dada la evolución del IPC

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

El presupuesto 2027 se construye sobre las siguientes premisas estratégicas:

- Sociológicamente, debemos destacar que, al lógico aumento de la conflictividad en datos totales vinculados al aumento de la población activa, se identifica un aumento de la conflictividad relativa por cada 1000 habitantes
- 2027 es un año en el que van a confluir, por un lado, elecciones autonómicas y periodo de concentración de elecciones sindicales; y por otro, el comienzo de una nueva legislatura en el ámbito estatal que se prevé de alta producción normativa en el ámbito laboral
- Ante esta circunstancia de Se estiman 9500 expedientes
- A fecha de elaboración del presupuesto, no hay acuerdo de variación de las tarifas de mediación para el ejercicio 2027.
- El coste por expediente, atendiendo a las tarifas vigentes y al importe medio registrado en los 12 últimos meses (septiembre 2025 a agosto 2026), se sitúa en 78,59€. Este es el importe que se toma para el ejercicio presupuestario 2027.
    - Se ha de tener en cuenta que esta importe es muy variable en tanto que depende de diversos factores:
    - ✓ Oportunidad de acumular (por solicitante) o vincular (por materias y no solicitante) expedientes
    - ✓ Tipo de expediente: individual, colectivo, huelga o arbitraje
    - ✓ Nº de reuniones de mediación-conciliación que requiere el expediente
    - ✓ Comparecencia de ambas partes /Incomparecencia de una o ambas partes a los actos de mediación
    - ✓ Duración de la reunión
    - ✓ Nº de personas que componen el órgano mediador

- En 2027, se celebrará el 30 aniversario de la primera mediación laboral en la Fundación
- Actualización de medios y seguridad jurídica: en este sentido y siguiendo en la línea de la digitalización progresiva, atendiendo cualitativamente a la diversidad del conjunto de personas que interactúan en la Fundación, tanto personas trabajadoras, personas mediadoras como personas usuarias, en 2027, el objetivo será plantear las bases e implementar una oficina de registro electrónico.

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar

.

- **100% cobertura** a las solicitudes de mediación-conciliación y arbitraje

- Implementación de los planes de acción del **Consejo de Relaciones Laborales (prevención del conflicto)**

  - ✓ Apoyo técnico y material a Comisiones negociadoras
  - ✓ Escuela formativa en Negociación Colectiva y Relaciones Laborales

- Implementación/Desarrollo de los proyectos de digitalización de procedimientos de la Fundación
  - ✓ Desarrollos en el gestor de expedientes
  - ✓ Desarrollos en la web de mediadores
  - ✓ Digitalización de procedimientos
  - ✓ Actualización de instalaciones (mobiliario)

- Dar continuidad al plan de desarrollo y recualificación de la plantilla de la Fundación

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

CUENTA	GASTOS DE EXPLOTACIÓN	PRESUPUESTO 2026	Propuesta PRESUPUESTO 2027	Diferencia Presupuesto 2026-2027
		1.424.681 €	1.566.155 €	141.474 €
62100001	Arrendamiento	52.133 €	54.348 €	2.215 €
62140001	Arrendamiento Archivos	3.240 €	1.020 €	- 2.220 €
62150001	Arrendamiento Servidor A3	1.258 €	1.273 €	15 €
62200001	Limpieza	14.000 €	13.926 €	- 74 €
62210001	Mantenimiento y reparación inmovilizado material	17.112 €	17.244 €	132 €
62220001	Mantenimiento y reparación inmovilizado intangible	36.000 €	39.751 €	3.751 €
62340001	Servicios profesionales	63.088 €	57.292 €	- 5.796 €
62330001	Servicios de mediación, conciliación y arbitraje	621.000 €	674.721 €	53.721 €
62500001	Primas de seguros	5.000 €	6.240 €	1.240 €
62600001	Servicios bancarios y similares	- €	- €	- €
62810001	Electricidad	8.000 €	9.600 €	1.600 €
62830001	Otros suministros	1.250 €	1.100 €	- 150 €
62910001	Material de oficina	14.200 €	14.168 €	- 32 €
62920001	Otros Servicios-Mantenimiento Editoriales	3.050 €	3.050 €	- €
62930001	Dietas, locomoción y traslados	5.000 €	5.000 €	- €
62940001	Gtos represtanción y atenciones protocolarias	500 €	500 €	- €
62950001	Gtos preparación de Jornadas	2.000 €	25.000 €	23.000 €
62970001	Comunicaciones telefónicas	500 €	4.200 €	3.700 €
62980001	Otras comunicaciones	44.000 €	60.295 €	16.295 €
63100001	Otros tributos	350 €	520 €	170 €
67800001	Gastos extraordinarios/Gastos financieros	- €	- €	- €
	Total Presupuesto Explotación (A)	891.681 €	989.248 €	97.567 €
	Total Presupuesto de Personal (B)	533.000 €	576.907 €	43.907 €
TOTAL GASTOS (A+B)		1.424.681 €	1.566.155 €	141.474 €
INVERSION DE CAPITAL		35.000 €	100.000 €	65.000 €

En cuanto a las principales diferencias, se encuentran en los aspectos comentados anteriormente:

- Volumen creciente del total de conflictos registrado
- 30 aniversario de la primera mediación laboral
- Seguridad jurídica del registro mediante la creación de un registro electrónico de solicitudes

En el resto de las partidas, no se considera para el ejercicio 2027 ninguna variación estratégica más allá de la actividad naturalmente estructural.

Programa de inversiones.

- Para 2027, se considera estratégico y prioritario la puesta en marcha de una oficina de registro electrónico de las solicitudes de servicios de la Fundación. En este sentido, si bien será un único proyecto, la envergadura del mismo en combinación con los recursos humanos disponibles, nos lleva a no considerar

abordar más novedades, aparte de los evolutivos naturales de los medios ya implementados.

Este proyecto, con su base de digitalización total, aportará:

- ✓ Trazabilidad de las solicitudes
- ✓ Seguridad jurídica para las personas usuarias y para la Fundación
- ✓ Eficiencia: reducción del tiempo de registro de un expediente y por tanto en la tramitación del mismo
- ✓ Eficacia: reducción de las fuentes de error imputables a la Fundación a eliminar determinados tratamientos manuales de datos

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

No está previsto que la Fundación acuda a fuentes externa de financiación.

GASTOS DE PERSONAL

Tamaño de la plantilla y previsión

TIPO CONTRATO	2026	2027
Indefinidos	8	8
Temporales	2	2
Total	**10**	**10**

Incremento salarial

Al personal de la Fundación le es de aplicación el VIII Convenio del Personal Laboral al Servicio de la Administración del Gobierno de Cantabria.

Se aplica un incremento del 4,5% sobre las retribuciones del ejercicio 2026, habiendo sido estas ya actualizadas con un incremento del 0,5% con carácter retroactivo al 1 de enero de 2026.

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

No está previsto.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

No está previsto la concesión de subvenciones por la entidad

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

No está prevista la concesión de subvenciones de explotación a la Entidad.

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

No se prevé realizar inversiones de inmovilizado financiero

*APORTACIONE*S

La financiación de la Fundación proviene íntegramente del sector público, resultando la principal fuente de financiación las aportaciones de explotación y capital provenientes de la Dirección General de Trabajo de la Consejería de Industria, Empleo, Innovación y Comercio del Gobierno Cantabria.

En el momento de elaboración de esta memoria, no se puede valorar como consolidable una eventual ampliación del fondo social de la Fundación.

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No se prevén

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No se computan deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados.

FINANCIACIÓN AJENA

No se prevé obtener financiación ajena al sector público

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

El resultado del ejercicio ha sido positivo por importe de DIECINUEVE MIL DOSCIENTOS CINCUENTA EUROS CON VEINTISEIS CÉNTIMOS (19.250,26 €), por lo que procede propuesta de distribución de resultados. Dicho resultado posteriormente se integrará en el Balance en el Resultado de ejercicios anteriores, contribuyendo de esta manera al equilibrio patrimonial de la Fundación

FUNDACIÓN FONDO CANTABRIA COOPERA, FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO, MEDIO PROPIO

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027
PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029
ENTIDAD: FUNDACIÓN FONDO CANTABRIA COOPERA, F.S.P.-M.P.

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

Ley 6/2020, de 15 de julio, de Fundaciones de Cantabria
Ley de Cantabria 4/2007, de 4 de abril, de Cooperación Internacional al Desarrollo de la Comunidad Autónoma de Cantabria
Decreto 49/2008, de 8 de mayo, por el que se autoriza la creación de la Fundación Fondo Cantabria Coopera.
Estatutos de la entidad. Decreto 25/2023, de 20 de abril, por el que se autoriza la modificación de los estatutos de la Fundación Fondo Cantabria Coopera, FSP-MP y se fija su texto consolidado.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

La Fundación tendrá como objeto el impulso de actuaciones en materia de cooperación para el desarrollo sostenible, favoreciendo la máxima participación ciudadana en Cantabria.

Fines:
Con carácter enunciativo y no exhaustivo se consideran fines de la Fundación los siguientes:

1. Administrar y gestionar los fondos económicos librados a la Fundación por entidades públicas y privadas para intervenciones de cooperación para el desarrollo sostenible, acción humanitaria y de educación para el desarrollo sostenible y la ciudadanía global.

2. Promover la cooperación descentralizada local de Cantabria y la coordinación entre las entidades locales y su participación en actuaciones promovidas por la Fundación.

3. Fomentar la Responsabilidad Social Corporativa en las empresas y otras entidades en los ámbitos de la cooperación para el desarrollo sostenible, la acción humanitaria y educación para el desarrollo sostenible y la ciudadanía global.

4. Fomentar la participación de otros agentes en los proyectos y actuaciones de cooperación para el desarrollo sostenible, la acción humanitaria y educación para el desarrollo sostenible y la ciudadanía global.

5. Fomentar alianzas público-privadas para el desarrollo.

6. Realizar actuaciones encaminadas a la captación de fondos destinados a la Fundación para el cumplimiento de los fines que le son propios.

7. Realizar evaluación y seguimiento de intervenciones de cooperación para el desarrollo sostenible, la acción humanitaria y educación para el desarrollo sostenible y la ciudadanía global.

8. Todos aquellos que directa o indirectamente sirvan a la consecución del objeto de la Fundación.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

El fondo social de la Fundación Fondo Cantabria Coopera, FSP-MP asciende a 568.101€, de los que 540.000€ están depositados en una imposición a plazo fijo. El total de los fondos los aportó el Gobierno de Cantabria

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

No aplica

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN FONDO CANTABRIA COOPERA, F.S.P.-M.P.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.

Explica las principales causas de tales desviaciones.

	IMPORTE PRESUPUESTO	IMPORTE REALIZADO	DESVIACIÓN	% REALIZADO	CAUSA DESVIACIÓN
SUBVENCIONES Y DONACIONES RECIBIDAS	129.000,00 €	129.000,00 €	- €	0,00%	(1)
AYUDAS MONETARIAS	71.126,00 €	65.679,29 €	- 5.446,71 €	-7,66%	(2)
REINTEGRO DE AYUDAS	- €	500,70 €	500,70 €	-	(3)
GASTOS DE PERSONAL	41.591,00 €	41.465,14 €	- 125,86 €	-0,30%	(4)
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	16.283,00 €	5.995,36 €	- 10.287,64 €	-63,18%	(5)
AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	- €	212,76 €	212,76 €		(6)
SUBVENCIONES TRASPASADAS AL EXCEDENTE RDO	129.000,00 €	122.313,02 €	- 6.686,98 €	-5,18%	(7)
INGRESOS FINANCIEROS	16.300,00 €	16.679,54 €	379,54 €	2,33%	(8)
RESULTADO DEL EJERCICIO	16.300,00	26.180,25	9.880,25	60,62%	

(1)Subvenciones recibidas en 2025 de i) Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad del Gobierno de Cantabria, ii) Ayuntamiento de Camargo
Las subvenciones recibidas se imputan en el patrimonio neto de la Fundación antes de ser destinadas a los distintos fines fundacionales.

(2)Ayudas monetarias concedidas en 2025 a i) Convenio financiación proyecto Fundación de Enfermería de Cantabria, ii) Convenio financiación intervención UNRWA Palestina, iii) Convenio financiación intervención FCOMCI iv) Convenio financiación intervención Asociación Cantabria por el Sáhara v) Convenio financiación intervención PNUD vi) Adenda financiación intervención UC Colombia VII) Convocatoria subvenciones destinadas a sufragar los gastos de matrícula del Máster Universitario en Derecho Humanos y Mecanismos de Protección Nacional e Internacional de la Universidad de Cantabria curso 2025-2026.
La diferencia se debe a que se concedieron menos subvenciones de las presupuestadas, en el marco de la Convocatoria subvenciones destinadas a sufragar los gastos de matrícula del Máster Universitario en Derecho Humanos y Mecanismos de Protección Nacional e Internacional de la Universidad de Cantabria curso 2025-2026.

(3)Reintegro de subvención de la Convocatoria subvenciones destinadas a sufragar los gastos de matrícula del Máster Universitario en Derecho Humanos y Mecanismos de Protección Nacional e Internacional de la Universidad de Cantabria curso 2024-2025.

(4)Contabilización de incrementos salariales y permisos de la trabajadora.

(5)Menores gastos destinados a servicios exteriores. Quedan pendientes para el siguiente ejercicio.

(6)Amortización de equipos informáticas adquiridos.

(7)Diferencia entre Imputación de subvenciones en la cuenta de resultados en función de los gastos destinados a fines fundacionales según sus líneas de trabajo.

(8)Incremento de los intereses recibidos debido a la remuneración de la cuenta y el depósito.

	DATOS PRESUPUESTO	IMPORTE REALIZADO	DESVIACIÓN	% REALIZADO	NOTAS
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	16.300	26.180,25	9.880,25	60,62%	
2. Ajustes del resultado	-145.300,00	-138.779,80	6.520,20	-4,49%	
a) Amortización del inmovilizado (+)	0	212,76	212,76		(1)
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)					
c) Variación de provisiones (+/-)					
d) Imputación de subvenciones (-)	-129.000,00	-122.313,02	6.686,98	-5,18%	(2)
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)					
f) Resultados bajas y enajenaciones inst. financieros (+/-)					
g) Ingresos financieros (-)	-16.300,00	-16.679,54	-379,54	2,33%	(3)
h) Gastos financieros (+)					
i) Diferencias de cambio(+/-)					
j) Variación de valor razonable instrumentos financieros (+/-)					
K) Otros ingresos y gastos(-/+)					
3. Cambios en el capital corriente	2.850,00	-39.147,41	-41.997,41		
a) Existencias (+/-)					
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	2.850,00	0,00	-2.850,00	-100,00%	
c) Otros activos corrientes (+/-)	0,00	-40.000,00	-40.000,00	-	(4)
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	0,00	852,59	852,59	-	(5)

e) Otros pasivos corrientes (+/-)					
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)					
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	16.300,00	16.679,54			
a) Pagos de intereses (-)					
b) Cobros de dividendos (+)					
c) Cobros de intereses (+)	16.300,00	16.679,54	379,54	2,33%	
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)					
e) Otros pagos (cobros) (-/+)					
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación	-109.850,00	-135.067,00	-25.217,42	22,96%	
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. Pagos por inversiones (-)					
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para venta					
g) Unidad de negocio					
h) Otros activos					
7. Cobros por desinversiones (+)					
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para venta					
g) Unidad de negocio					
h) Otros activos					

8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)					
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	129.000,00	129.000,00	0,00	0,00%	
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)					
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)					
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	129.000,00	129.000,00	0,00	0,00%	
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero					
a) Emisión					
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)					
2. Deudas con entidades de crédito (+)					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)					
4. Deudas con características especiales (+)					
5. Otras deudas (+)					
b) Devolución y amortización de					
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)					
2. Deudas con entidades de crédito (-)					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)					
4. Deudas con características especiales (-)					
5. Otras deudas (-)					
11. Pagos dividendos y remuneraciones otros inst. patrimonio					
a) Dividendos (-)					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)					
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación	129.000,00	129.000,00	0,00	0,00%	
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio					
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	19.150,00	-6.067,00			

Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	108.798,00	139.960,02			
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	127.948,00	133.893,60			

(1) Amortización de equipos informáticas adquiridos durante el último trimestre de 2024.

(2) Diferencia entre Imputación de subvenciones en la cuenta de resultados en función de los gastos destinados a fines fundacionales según sus líneas de trabajo.

(3) Incremento de los intereses recibidos debido a la remuneración de la cuenta y el depósito.

(4) Incremento importe imposición a plazo fijo.

(5) Incremento del importe por cuantías pendientes de ingresar a la Seguridad Social y a la Agencia Tributaria por incrementos salariales.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN FONDO CANTABRIA COOPERA, F.S.P.-M.P.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2026 aprobados en su día.

Explica las principales causas de tales desviaciones.

	IMPORTE PRESUPUESTO	IMPORTE REALIZADO	DESVIACIÓN	% REALIZADO	CAUSA DESVIACIÓN
SUBVENCIONES Y DONACIONES RECIBIDAS	129.000,00 €	129.000,00 €	- €	0,00%	
AYUDAS MONETARIAS	79.074,00 €	79.074,00 €	- €	0,00%	
REINTEGRO DE AYUDAS	- €	- €	- €	-	
GASTOS DE PERSONAL	41.616,00 €	41.557,00 €	- 59,00 €	-0,14%	(1)
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	20.000,00 €	86.000,00 €	66.000,00 €	330,00%	(2)
AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	212,76 €	212,76 €	- €		
SUBVENCIONES TRASPASADAS AL EXCEDENTE RDO	140.903,00 €	129.000,00 €	- 11.903,00 €	-8,45%	(3)
INGRESOS FINANCIEROS	5.000,00 €	12.000,00 €	7.000,00 €	140,00%	(4)
RESULTADO DEL EJERCICIO	5.000,00 €	-50.186,00 €	-55.186,00 €	-1103,72%	

(1)Contabilización de incrementos salariales y permisos de la trabajadora.

(2)Aumento gastos destinados a servicios exteriores debido a organización XXV Congreso Estatal de Voluntariado.

(3)Se compensa aportación dineraria del Gobierno de Cantabria 2025 pendiente de gasto con la aportación dineraria de 2026.

(4)Incremento de los intereses recibidos debido a la remuneración de la cuenta y el depósito.

(5)Resultado del ejercicio negativo por destinar ingresos ya contabilizados a financiar los gastos vinculados a la organización del XXV Congreso Estatal de Voluntariado.

	DATOS PRESUPUESTO	IMPORTE REALIZADO	DESVIACIÓN	% REALIZADO	NOTAS
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	5.000	-50.186,00	-55.186,00	-1103,72%	
2. Ajustes del resultado	-145.690,24	-182.435,24	-36.745,00	25,22%	
a) Amortización del inmovilizado (+)	212,76	212,76	0,00		
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)					
c) Variación de provisiones (+/-)					
d) Imputación de subvenciones (-)	-140.903,00	-170.648,00	-29.745,00	21,11%	(1)
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)					
f) Resultados bajas y enajenaciones inst. financieros (+/-)					
g) Ingresos financieros (-)	-5.000,00	-12.000,00	-7.000,00	140,00%	(2)
h) Gastos financieros (+)					
i) Diferencias de cambio(+/-)					
j) Variación de valor razonable instrumentos financieros (+/-)					
K) Otros ingresos y gastos(-/+)					
3. Cambios en el capital corriente	-3.150,00	-3.979,00	2.730		
a) Existencias (+/-)					
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	2.850,00	2.850,00	0,00	0,00%	
c) Otros activos corrientes (+/-)					
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	-6.000,00	-829,00	5.171,00	-86,18%	(3)
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	0	-6.000,00	-		(4)
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)					
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	5.000,00	12.000,00			

a) Pagos de intereses (-)					
b) Cobros de dividendos (+)					
c) Cobros de intereses (+)	5.000,00	12.000,00	7.000,00	140,00%	
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)					
e) Otros pagos (cobros) (-/+)					
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación	-138.840	-224.600	-79.760,00	57,45%	
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. Pagos por inversiones (-)					
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para venta					
g) Unidad de negocio					
h) Otros activos					
7. Cobros por desinversiones (+)					
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para venta					
g) Unidad de negocio					
h) Otros activos					
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)					
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	129.000,00	129.000,00	0,00	0,00%	
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)					

b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)					
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	129.000,00	129.000,00	0,00	0,00%	
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero					
a) Emisión					
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)					
2. Deudas con entidades de crédito (+)					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)					
4. Deudas con características especiales (+)					
5. Otras deudas (+)					
b) Devolución y amortización de					
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)					
2. Deudas con entidades de crédito (-)					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)					
4. Deudas con características especiales (-)					
5. Otras deudas (-)					
11. Pagos dividendos y remuneraciones otros inst. patrimonio					
a) Dividendos (-)					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)					
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación	129.000,00	129.000,00	0,00	0,00%	
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio					

E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	-9.840	-95.600			
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	121.739	133.893			
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	111.899	38.293			

(1) Se recogen los fondos pendientes de gasto de la aportación dineraria del Gobierno de Cantabria de 2025.

(2) Incremento de los intereses recibidos debido a la remuneración de la cuenta y el depósito.

(3) Y (4) Renuncia a cobro de subvención y reducción de cuantía retenida para Administraciones Públicas.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN FONDO CANTABRIA COOPERA, F.S.P.-M.P.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

- Previsión de incremento del PIB Cantabria: 2,2%. (2027)
- Incremento del IPC España: 2,6% (2027)
- Previsión tasa de paro en Cantabria: 6,7% (2027)
- Deuda pública Cantabria: 17,2% del PIB (Segundo trimestre 2026)
  Fuentes: BBV Research, Banco de España e Instituto Nacional de Estadística

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

1. Se mantiene la prioridad de la Cooperación para el Desarrollo como política pública autonómica.
2. Desde las entidades locales de Cantabria existe interés en la Cooperación al Desarrollo, la Acción Humanitaria y la Educación para el Desarrollo.

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

- Se realizarán, al menos, dos intervenciones de Cooperación para el Desarrollo y Acción Humanitaria durante cada ejercicio.
- Cada año, entidades locales realizan aportaciones a la Fundación.
- Se llevan a cabo intervenciones de Educación para el Desarrollo en diferentes municipios de Cantabria.
- Las personas participantes en acciones de EpD, por año, asciende a 250

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

Se establece como objetivo general del Plan de Actuación "Contribuir desarrollo humano sostenible y la erradicación de la pobreza y sus causas desde el ámbito local de Cantabria".

Y como objetivo específico "Promover la Cooperación al Desarrollo como política pública de las entidades locales de Cantabria eficaz, eficiente, de mayor calidad e impacto".

De acuerdo con su objetivo general y su objetivo específico, sus líneas de acción son las siguientes:

1. Cooperación al desarrollo (ODS1, 17)

Tal y como se recoge en sus Estatutos, uno de los fines fundacionales de la Fundación Fondo Cantabria Coopera, FSP-MP es la realización de intervenciones de cooperación para el desarrollo en los países y sectores seleccionados por su patronato, para cuya ejecución se podrá actuar bien directamente o bien indirectamente, en concertación con diferentes agentes de cooperación. Las intervenciones llevadas a cabo se alinean con las prioridades sectoriales y geográficas recogidas en el Plan Director de Cooperación al Desarrollo de la Comunidad Autónoma vigente.

Tanto en cooperación directa, como en cooperación concertada, la Fundación Fondo Cantabria Coopera, FSP-MP considera la cooperación técnica como una de las señas de identidad de la cooperación descentralizada, por lo que esta modalidad de ayuda al desarrollo es uno de sus principales métodos de trabajo dentro de su línea de cooperación internacional para el desarrollo.

- Definición de territorios y sectores prioritarios para la Fundación Fondo Cantabria Coopera, FSP-MP.

Con el fin de aumentar el impacto y la especialización, la Fundación continuará trabajando en la definición de las áreas geográficas y sectores que son prioritarios para ella y, por tanto, dónde y en qué va a trabajar en los próximos años.

- Gestión de intervenciones con el modelo horizontal de cooperación descentralizada.

Se tendrán en cuenta las capacidades propias de los agentes locales y la existencia de políticas estructuradas que permitan maximizar el aprovechamiento de los fondos y los conocimientos generados. Se establece así un patrón de relaciones en las cuales los gobiernos locales están reconocidos como sujetos activos de la cooperación.

-Promoción de la cooperación técnica tanto en las intervenciones de cooperación directa como indirecta.

La Fundación Fondo Cantabria Coopera FSP-MP considera la cooperación técnica como una de las señas de identidad de la cooperación descentralizada, por lo que esta modalidad de ayuda al desarrollo es uno de sus principales métodos de trabajo dentro de su línea de cooperación internacional para el desarrollo.

Las administraciones públicas en Cantabria cuentan con valiosos recursos humanos con amplias competencias y ricas trayectorias profesionales que, en muchos casos, se complementan con un marcado perfil solidario.

1. Intervención comisiones sanitarias
   Colegio de Médicos de Cantabria
   Cuantía: 6.000€
2. Intervención comisiones sanitarias
   Fundación de Enfermería de Cantabria
   Cuantía: 6.000€
3. Intervención Desarrollo Territorial
   Organización multilateral ONU
   Cuantía: 10.000€

Seguimiento y revisión de justificaciones de intervenciones financiadas en ejercicios anteriores.

Indicador	Objetivos
Nº de convenios firmados para llevar a cabo intervenciones de cooperación con el modelo horizontal en el ámbito municipal con países prioritarios para la Cooperación Cántabra	Al menos 1
Nº de intervenciones que se seleccionan desde el Consejo de Participación de Entidades Locales	Al menos 1
Nº de intervenciones de cooperación técnica	Al menos 2

2. Acción humanitaria, crisis migratorias y derecho de asilo. (ODS 1, 10, 16 y 17)

La Fundación entiende la Acción Humanitaria como un "conjunto de actividades de asistencia, protección e incidencia a favor de las víctimas de los desastres –ya sean naturales o causados por el ser humano con los conflictos armados- y de sus consecuencias directas orientadas a aliviar el sufrimiento, garantizar la subsistencia y proteger los derechos. Debe ir orientada en función de las necesidades y respetando los principios humanitarios" (Francisco Rey Marcos, 2007).

- Financiación de intervenciones de Acción Humanitaria vinculadas a crisis humanitarias

Para garantizar los derechos de la población migrante y refugiada y para facilitar la migración y la movilidad ordenadas, seguras, regulares y responsables de las personas, incluso mediante la aplicación de políticas migratorias planificadas y bien gestionadas (ODS10), se financian intervenciones de la mano de organizaciones de referencia en este ámbito por coherencia con el trabajo a nivel local.

- Llamamientos a entidades locales para dar respuesta a situaciones de emergencia y crisis humanitarias a través del Fondo de Acción Humanitaria.

Se canaliza la solidaridad de la ciudadanía de los municipios socios y de las entidades locales hacia las personas afectadas por desastres naturales y conflictos armados con el objetivo de evitar la fragmentación de los fondos. Las actuaciones financiadas con estos fondos siempre se llevarán a cabo por organizaciones de referencia en Acción Humanitaria y con experiencia acreditada en el área geográfica donde tiene lugar la crisis humanitaria. Así, se busca aumentar el impacto y mejorar la eficacia y eficiencia de las mismas. Estos llamamientos se realizan en función de las situaciones de emergencia y crisis humanitarias que surjan a lo largo del ejercicio.

Financiación de intervenciones:

1. Intervención Acción Humanitaria – Refugio.
Organización Multilateral ONU
Cuantía: 10.000€

2. Intervención Programa Vacaciones en Paz 2027. Menores con discapacidad.
Asociación Cantabria por el Sáhara
Cuantía: 15.000€

Seguimiento y revisión de justificaciones de intervenciones financiadas en ejercicios anteriores.

Indicador	Objetivos/año
Nº intervenciones Acción Humanitaria	Al menos 1
Nº llamamientos realizados en el caso de que se hayan producido situaciones de emergencia y crisis humanitarias	Al menos 1

3. Educación para el Desarrollo y la transformación social (ODS 4, 12, 17)

En la Fundación, consideramos la educación para el desarrollo (ED) como "el proceso educativo en el ámbito formal, no formal e informal constante encaminado, a través de conocimientos, actitudes y valores, a promover una ciudadanía global generadora de una cultura de la solidaridad comprometida en la lucha contra la pobreza y la exclusión así como con la promoción del desarrollo humano y sostenible" (Ortega Carpio).
Nuestras actuaciones en ED intentan involucrar al mayor número de actores posibles, tejiendo una red de personas por y para el Desarrollo Humano Sostenible, con el objetivo de contribuir a la construcción de una ciudadanía cántabra solidaria, global y crítica.
La línea de trabajo en ED de la Fundación contempla la realización de acciones de diferente naturaleza, tales como cursos, talleres, jornadas de buenas prácticas, actividades culturales o programas de voluntariado, dentro de las diferentes dimensiones: sensibilización, formación sobre el desarrollo, investigación para y sobre el desarrollo e incidencia política y movilización social; siempre alineadas con la Estrategia Cántabra de Educación para el Desarrollo y la Transformación Social.

- Programa de promoción del Desarrollo Sostenible a nivel territorial

Con el fin de promover la Agenda de Desarrollo Sostenible a nivel municipal, debido a su papel clave en su consecución, se plantean actividades en el ámbito local con diferentes agentes del territorio en las que se informe, forme y trabaje sobre el desarrollo sostenible a nivel territorial a través de actividades de sensibilización, formación e investigación (organización y participación en talleres y cursos sobre Desarrollo Sostenible destinados a autoridades y técnicos municipales, personal de la Administración, empresas, asociaciones de vecinos, centros educativos…, banco de materiales educativos sobre el Desarrollo Sostenible, campañas online…)

- Promoción de un Observatorio Cooperación Descentralizada Local de Cantabria.

Continuar con los estudios llevados a cabo de recopilación y análisis de la información relativa a la Ayuda Oficial al Desarrollo (AOD) y la Educación para el Desarrollo de los Gobiernos Locales de Cantabria y complementar la información disponible en Sistema

de Información de la Ayuda Oficial al Desarrollo Info@OD de la Secretaría de Estado de Cooperación Internacional y para Iberoamérica y Caribe en el que la información disponible sobre las entidades locales de Cantabria es escasa.

- Realización y apoyo de actividades de sensibilización y formación.

Para conseguir el posicionamiento comprometido de nuestra sociedad hacia la justicia social y el desarrollo sostenible, se llevan a cabo actividades vinculadas a diferentes temáticas como igualdad de género, interculturalidad, refugio, derechos humanos, economía social…

Financiación de intervenciones

1. Subvenciones destinadas a sufragar los gastos de matrícula del Máster Universitario en Derecho Humanos y Mecanismos de Protección Nacional e Internacional de la Universidad de Cantabria
   Concurrencia competitiva
   Cuantía: 7.600€

Indicador	Objetivos
Nº entidades participantes en el Programa	Al menos 6
Nº personas participantes en acciones de EpD	Al menos 250
Nº de formaciones organizadas o en las que se ha participado	Al menos 2
Recogidos datos sobre cooperación descentralizada local	Sí

2. Asesoría técnica. (ODS 17)

La asesoría técnica es la asesoría no financiera proporcionada por especialistas. Puede tomar la forma de compartir información y conocimientos, instrucción, formación de habilidades, la transmisión de conocimientos prácticos y servicios de consultoría y también puede implicar la transferencia de datos técnicos.

El objetivo de la asistencia técnica es maximizar la calidad de la implementación y el impacto del proyecto mediante el apoyo de administración, gestión, desarrollo de políticas, aumento de la capacidad, etc.

- Puesta a disposición a las entidades locales que lleven a cabo políticas de cooperación para el desarrollo, de un servicio de asistencia técnica en la materia.

Las entidades locales pueden solicitar apoyo para definir su política de cooperación, para llevar a cabo alguna intervención específica o alguna fase de la misma.

- Apoyo en el proceso de territorialización de la Agenda de Desarrollo Sostenible a diferentes entidades.

Se asesora a las entidades en el proceso de tomar en cuenta sus contextos para contribuir al Desarrollo Sostenible, desde el establecimiento de objetivos y metas, hasta la

determinación de los medios de implementación y el uso de indicadores para medir y monitorear el progreso.

Los procesos de territorialización de la Agenda 2030 en Cantabria están siendo muy lentos. Actualmente, alguna entidad local ha llevado a cabo acciones para la apropiación de la Agenda 2030 pero prácticamente no se ha avanzado en la implementación.

Indicador	Objetivos
Nº de asesorías técnicas y colaboraciones con entidades locales llevadas a cabo.	Al menos 2

3. Fortalecimiento institucional (ODS 16, 17)

Para llevar a cabo el presente Plan de Actuación, es necesario que la Fundación Fondo Cantabria Coopera. FSP-MP tenga capacidad técnica y económica, así como que se generen alianzas con otros agentes para llevar a cabo acciones con mayor impacto, eficacia y eficiencia.

- Promoción de la adhesión de nuevas entidades locales y consolidar el compromiso de las entidades socias.

Se trabaja en fomentar la apropiación de la Fundación por parte de sus entidades socias.

- Fortalecimiento de los acuerdos institucionales establecidos por otras entidades y promover nuevas relaciones institucionales.

Desde la Fundación se continúa colaborando con diferentes organizaciones, teniendo en cuenta la importancia de las Alianzas para el Desarrollo Sostenible.

- Participación activa en Redes y Consejos de los que la Fundación es miembro.

Actualmente, la Fundación es miembro del Consejo Cántabro de Cooperación al Desarrollo, de la Red Local de Sostenibilidad de Cantabria y de la Red de entidades locales para la Agenda 2030 de la FEMP. Se mantiene el compromiso con las mismas participando activamente.

Desde la Fundación, también se participará activamente en los procesos de revisión, seguimiento y evaluación de los procesos de planificación tanto en el ámbito de la territorialización de la Agenda 2030 como en el de la Cooperación para el Desarrollo Sostenible.

- Promoción de la transparencia y la rendición de cuentas

Se actualiza la página web www.fondocantabriacoopera con el objetivo de utilizarla para rendir cuentas del trabajo llevado a cabo. Asimismo, se utilizan las redes sociales para comunicar sus acciones.

Indicador	Objetivos
Nº entidades con las que se trabaja por primera vez	Al menos 2 entidades nuevas
Nº de personas/entidades a las que se ha presentado la Fundación Fondo Cantabria Coopera	Al menos 10 personas y entidades

Nº reuniones Consejo de participación y seguimiento	Al menos 1
Participación en reuniones, asambleas… de las diferentes Redes y Consejos de los que forma parte la Fundación	Al menos 3
Actualizada página web www.fondocantabriacoopera.org	Sí
Nª de jornadas de encuentro y buenas prácticas destinadas a responsables políticos y técnicos	Al menos 1

Todas las intervenciones llevadas a cabo desde la Fundación Fondo Cantabria Coopera, FSP-MP se enmarcan en el Plan de Acción de la Agenda 2030 en Cantabria, en el III Plan Director de Cooperación al Desarrollo de la Comunidad Autónoma de Cantabria 2023-2026 y en la Estrategia Cántabra de Educación para el Desarrollo y la Transformación Social.

Programa de inversiones.

No procede

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

No procede

GASTOS DE PERSONAL

Nº trabajadoras: 1 – fijo.

En 2027, se recoge un incremento retributivo del 4,5% y no se prevé variaciones en la dimensión de la plantilla.

- Sueldos y salarios: 32.764,65€

- Cargas sociales: 10.181,97€

Total gastos de personal: 43.325,52€

* Los incrementos retributivos de la Fundación vienen fijados por lo recogido en la Ley de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria sobre gastos de personal

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

En el caso de concesión de ayudas monetarias y no monetarias por parte de la Entidad, se especificará de forma desglosada, los receptores y las cuantías de las mismas.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

Subvenciones nominativas: 47.000€

1. Intervención Comisiones sanitarias

Colegio Oficial de Médicos
Cuantía: 6.000€

2. Intervención Comisiones sanitarias

Fundación de Enfermería de Cantabria
Cuantía: 6.000€

3. Intervención desarrollo territorial.

Organización Multilateral ONU
Cuantía: 10.000€

4. Intervención Acción Humanitaria – Refugio

Organización Multilateral ONU
Cuantía: 10.000€

5. Programa Vacaciones en Paz 2027. Menores con discapacidad.

Asociación Cantabria por el Sáhara
Cuantía: 15.000€

Subvenciones concurrencia competitiva: 7.600€

1. Subvenciones destinadas a sufragar los gastos de matrícula del Máster Universitario en Derecho Humanos y Mecanismos de Protección Nacional e Internacional de la Universidad de Cantabria

Concurrencia competitiva
Cuantía: 7.600€

Total subvenciones: 54.600€

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

La Fundación tiene contratada una imposición a plazo fijo de 540.000€ que corresponde al Fondo Social de la entidad, que renueva periódicamente.

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones, donaciones y legados, se indicarán individualizando los órganos o entidades concedentes y las cuantías de las subvenciones.

- Concedente: Gobierno de Cantabria. Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad.
  Cuantía: 120.000€
- Concedentes: Entidades locales
  Cuantía: 9.000€

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No procede

FINANCIACIÓN AJENA

No procede

FUNDACIÓN FESTIVAL INTERNACIONAL DE SANTANDER

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN FESTIVAL INTERNACIONAL DE SANTANDER

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

Inscrita en el Registro de Fundaciones del Gobierno de Cantabria con código C, I. 11. con fecha de resolución 6 de marzo de 2013.

El Gobierno de Cantabria y el Excmo. Ayuntamiento de Santander constituyeron al amparo del artículo 8 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, y con la denominación de "Fundación del Festival Internacional de Santander" una organización de naturaleza fundacional, sin ánimo de lucro, cuyo patrimonio se halla afectado, de forma duradera, a la realización de los fines de interés general, propios de la Institución. Pertenece al Sector Público Fundacional, siendo de aplicación lo dispuesto en la Ley 6/2020, de 15 de julio de Fundaciones de Cantabria.

El Patronato de la Fundación en la sesión del 18 de diciembre de 2024, en el punto octavo del orden del día, aprobó la modificación de los Estatutos con el objeto de adaptarlos a la normativa legal vigente, Ley de Cantabria 6/2020, de 15 de julio, de Fundaciones. Esta modificación se ha llevado a cabo según lo fijado en el acuerdo del Consejo de Gobierno del 12 de diciembre de 2024, convalidado en acuerdo de Consejo de Gobierno el día 30 de enero de 2025, previo informe preceptivo de la Intervención General.

El 5 de marzo de 2025 ante Don Emilio González-Madroño Gutiérrez, Notario del Ilustre Colegio de Cantabria, se escritura la modificación de los Estatutos, número de protocolo 592.

El Registro de Fundaciones de Cantabria ha resuelto la inscripción de la modificación estatutaria, acto que queda registrado con el nº. de inscripción 57, en fecha 27 de junio de 2025.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

Programar, organizar y efectuar las distintas ediciones del Festival Internacional de Santander, así como la organización de actos culturales de todo tipo en el ámbito de la Comunidad Autónoma de Cantabria.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

La dotación fundacional inicial, adecuada y suficiente para el cumplimiento de los fines fundacionales, está integrada por la cantidad de 30.000 euros, aportada a partes iguales

por el Ayuntamiento de Santander y el Gobierno de Cantabria. Dicha aportación ha sido hecha de pleno dominio, a título gratuito y en concepto de dotación a la Fundación, la cual se encuentra materializada en una cuenta corriente bancaria, permaneciendo allí desde su constitución.

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

No existe presentación consolidada de los Presupuestos de Explotación y Capital, ni de los Programas de Actuación Plurianual.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN FESTIVAL INTERNACIONAL DE SANTANDER

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.

- Ventas
- Aprovisionamientos
- Otros ingresos de la actividad
- Gastos de personal

Principales causas de tales desviaciones.

- Ventas: el importe recaudado por venta de localidades ha sido superior al presupuestado.
- Aprovisionamientos: el importe de la partida de gastos artísticos ha sido superior al presupuestado, debido principalmente al aumento del gasto de fichas técnicas, alojamientos y transportes derivados de las actuaciones programadas.
- Otros ingresos de la actividad: el importe de la partida ha sido superior al presupuestado, debido principalmente al aumento de aportaciones y nuevas financiaciones e incentivos fiscales para las actividades realizadas.
- Gastos de personal: el importe de la partida es inferior al presupuestado debido principalmente a una menor contratación de personal fijo discontinuo de lo previsto inicialmente.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 – 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN FESTIVAL INTERNACIONAL DE SANTANDER

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.

- Ventas
- Aprovisionamientos
- Otros ingresos de la actividad
- Otros gastos de la actividad

Principales causas de tales desviaciones.

- Ventas: el importe recaudado por venta de localidades ha sido superior al presupuestado.
- Aprovisionamientos: el importe de la partida de gastos artísticos ha sido superior al presupuestado, debido principalmente al aumento del gasto de fichas técnicas, alojamientos y transportes derivados de las actuaciones programadas durante la 75 edición del Festival, declarado acontecimiento de excepcional interés público (Real Decreto-ley 12/2026 de 26 de mayo).
- Otros ingresos de la actividad: el importe de la partida ha sido superior al presupuestado, debido principalmente al aumento de aportaciones y nuevas financiaciones e incentivos fiscales para las actividades realizadas durante la 75 edición del Festival.
- Otros gastos de la actividad: el importe de la partida ha sido superior al presupuestado, debido principalmente al aumento del gasto de publicidad y otros gastos de gestión para la difusión de la programación de la 75 edición del Festival.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 – 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN FESTIVAL INTERNACIONAL DE SANTANDER

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Justificación y planteamiento para la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del Presupuesto de Explotación:

- Ingresos de la actividad propia: en la previsión, se ha estimado un menor importe de la subvención del Ayuntamiento de Santander.
  Respecto a los ingresos por patrocinios-colaboraciones, se ha estimado un importe superior.
- Ventas: el importe por venta de localidades está estimado proporcionalmente a la partida de aprovisionamientos y otros gastos de la actividad, en base a las causas especificadas en los ingresos.
- Aprovisionamientos y otros gastos de la actividad: se estima, para este ejercicio, una disminución en el gasto artístico y otros gastos de la actividad, en base a las causas especificadas en los anteriores puntos de ingresos.
- Gastos de personal: se estima un mayor gasto en personal por la previsión de incremento retributivo correspondiente al ejercicio (vinculado a IPC).

Previsiones de los objetivos generales a alcanzar por el Festival:

- Organización de las actuaciones previstas dentro de cada una de las ediciones del Festival Internacional de Santander.

- Desarrollar acciones de difusión y acercamiento a las actividades culturales de su ámbito.

- Dar a conocer al público, tanto el habitual como el potencial y abarcando el más amplio espectro social posible, la información sobre la celebración del Festival: fecha, lugares, programas, etc, con el fin de estimular y lograr su asistencia a los distintos espectáculos programados en cada edición.

- Difusión del Festival en los lugares de origen del público mediante una estrategia de comunicación llevada a cabo fundamentalmente en soportes locales, prensa local, prensa especializada a nivel nacional y medios digitales.

Información relativa a los siguientes epígrafes:

GASTOS DE PERSONAL

En estos momentos, la Entidad cuenta con 5 trabajadores indefinidos y 4 trabajadores fijos discontinuos.

Este número puede variar en el ejercicio 2027 y siguientes, en función del aumento de la actividad en cada edición del Festival Internacional de Santander, siempre con la solicitud previa de las autorizaciones correspondientes.

Los incrementos medios retributivos se harán en base a las subidas salariales aprobadas para los empleados públicos dictados por el Gobierno.

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

La Entidad no prevé conceder ninguna ayuda monetaria y no monetaria.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

La Entidad no prevé conceder ninguna subvención.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

Organismos que conceden las subvenciones y las cuantía de éstas:

- Ministerio de Cultura (INAEM): 103.500 €
- Consejería de Cultura, Turismo y Deporte del Gobierno de Cantabria: 1.000.000 €
- Ayuntamiento de Santander: 530.000 €
- Ayuntamientos de la Región: 55.000 €

La entidad reconoce un gasto y un ingreso contable en la cuenta de pérdidas y ganancias, por el importe estimado de la cesión de uso de determinados espacios del edificio del Palacio de Festivales con una valoración anual de 182.146,30 €.

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

La Entidad no prevé tener ninguna adquisición de inmovilizado financiero.

APORTACIONES

La Entidad no prevé recibir aportaciones al Fondo Social.

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones están indicadas en el apartado Subvenciones a la explotación.

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

La Entidad no prevé deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados.

FINANCIACIÓN AJENA

En estos momentos la Entidad tiene firmado un crédito con el Instituto de Finanzas de Cantabria (ICAF), por importe de 600.000 €, que se renueva anualmente una vez recibida la autorización correspondiente de la Consejería de Economía, Hacienda, Financiación Económica y Fondos Europeos del Gobierno de Cantabria y aprobado por el Patronato.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

En caso de existir excedente del ejercicio, la Entidad aplicará los criterios vigentes y aprobados en ese momento.

FUNDACIÓN INSTITUTO HIDRÁULICA AMBIENTAL DE CANTABRIA

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN INSTITUTO DE HIDRÁULICA AMBIENTAL DE CANTABRIA FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

Se indicará el marco legal aplicable a la Entidad especificando las leyes y normas principales, incluyendo las normas de creación y de desarrollo estatutario.

- Estatutos de la Fundación.
- Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones (en adelante LF).
- Ley de Cantabria 6/2020, de 15 de julio, de Fundaciones de Cantabria
- Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de competencia estatal.
- Ley 14/2006, de 24 de octubre, de Finanzas de Cantabria (denominada anteriormente LFC).
- Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos de Sector Público
- Ley 10/2006, de 17 de julio, de Subvenciones de Cantabria (en adelante LSC) y supletoriamente la Ley 38/2003, de 18 de noviembre, General de Subvenciones (en adelante LGS), y el Real Decreto 887/2006, de 21 de julio, por el que se aprueba el Reglamento de la LGS.
- Ley 11/2020, de 28 de diciembre, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria para el año 2021.
- Ley 10/2021, de 28 de diciembre, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria para el año 2022.
- Ley 10/2022, de 28 de diciembre, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria para el año 2023.
- Ley 2/2023, de 26 de diciembre, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria para el año 2024.
- Ley 2/2024, de 23 de diciembre, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria para 2025.
- Ley 4/2026, de 28 de abril, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria para el año 2026.
- Orden HAC/17/2022, de 21 de julio, por la que se dictan las normas para la elaboración de los presupuestos generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria para el año 2023.
- Ley 22/2021, de 28 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2022.
- Ley 31/2022, de 23 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2023.

- Ley 4/2023, de 29 de diciembre, de Presupuestos Generales para 2024.
- Ley 8/2024, de 27 de diciembre, de Presupuestos Generales para 2025.
- Real Decreto-Ley 3/2019, de 08 de febrero, de medidas urgentes en el ámbito de la Ciencia, la Tecnología, la Innovación y la Universidad.
- Ley 1/2018, de 21 de marzo, de Transparencia de la Actividad Pública de la Comunidad Autónoma de Cantabria.
- Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público.
- Ley 5/2018, de 22 de noviembre, de Régimen Jurídico del Gobierno, de la Administración y del Sector Público Institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria.
- Ley 14/2011, de 1 de junio, de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación.
- Ley 17/2022, de 5 de septiembre, por la que se modifica la Ley 14/2011 de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación.
- Real Decreto Legislativo 2/2015, de 23 de octubre, por el que se aprueba el Texto Refundido del Estatuto de los Trabajadores.
- Real Decreto Legislativo 5/2015, de 30 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Estatuto Básico del Empleado Público.
- Real Decreto Ley 32/2021, de 28 de diciembre, de medidas urgentes para la reforma laboral, la garantía de estabilidad en el empleo y la transformación del mercado de trabajo.
- Ley 58/2003, de 17 de diciembre, General Tributaria.
- Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.
- Real Decreto 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 y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos.
- Ley Orgánica 2/2023, de 22 de marzo, del Sistema Universitario

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

Se expresarán en términos cualitativos y de forma resumida, en general, el objeto social especificando, en su caso, los fines concretos para el período correspondiente al Programa de Actuación Plurianual.

FIHAC es una organización sin ánimo de lucro, integrada en dentro del sector público autonómico y de naturaleza fundacional, creada por el Gobierno de Cantabria y la Universidad de Cantabria con el propósito fundamental de fomentar y apoyar, desde Cantabria, la investigación básica y aplicada, así como el desarrollo de estudios, metodologías y herramientas para la gestión integrada de los ecosistemas acuáticos, incluyendo las aguas continentales superficiales y subterráneas, las aguas de transición y las aguas costeras, integrando todos los procesos relevantes así como los aspectos socio-económicos asociados a una gestión eficiente y sostenible del ciclo integral del agua.

Las actividades, los programas y su relación con los fines fundacionales se detallan a continuación en la siguiente tabla:

FINES FUNDACIONALES	ACTIVIDADES	PROGRAMAS
PROFUNDIZAR EN EL CONOCIMIENTO DEL CICLO DEL AGUA Y DE LOS SISTEMAS ASOCIADOS, AMPLIANDO LAS FRONTERAS DEL ESTADO DEL ARTE DE LAS CIENCIAS Y TECNOLOGÍAS RELACIONADAS.	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN	Programa de concepción y desarrollo de nuevas tecnologías, ideas y técnicas que contribuyan a la creación de nuevos productos y servicios
		Programa de concepción y desarrollo de nuevas teorías, conocimientos y técnicas
		Programa de actividades de I+D+I en áreas de especial interés para Cantabria
		Programa de proyectos de investigación y desarrollo con financiación PRTR y cofinanciación regional
		Programa de proyectos de investigación y desarrollo con financiación estatal
FOMENTAR Y PROPICIAR LAS ACTIVIDADES DE I+D+I EN LAS EMPRESAS Y ORGANISMOS ESPAÑOLES Y EXTRANJEROS, TANTO PÚBLICOS COMO PRIVADO.		Programa de proyectos de investigación y desarrollo con financiación europea
		Programa de proyectos de investigación y desarrollo con financiación internacional
		Programa INVESTIGO CANTABRIA de contratación de personas jóvenes demandantes de empleo en empresas, fundaciones y otras entidades del sector público de Cantabria
		Programa de transferencia de I+D+I a empresas
POTENCIAR LA COOPERACIÓN, LA TRANSVERSALIDAD, INTERTEXTUALIDAD Y LOS ESTUDIOS MULTIDISCIPLINARES EN LAS ÁREAS RELACIONADAS CON EL CICLO DEL AGUA Y SUS SISTEMAS ASOCIADOS, COMO FUENTE DE PROGRESO PARA LA CIENCIA Y LA SOCIEDAD EN GENERAL.	DOCENCIA, CAPACITACIÓN Y TRANSFERENCIA TECNOLÓGICA	Programa de congresos, talleres y seminarios
PROPORCIONAR A LOS PAÍSES EN VÍAS DE DESARROLLO, Y EN PARTICULAR A LOS PAÍSES DE LATINO AMÉRICA, LOS CONOCIMIENTOS Y HERRAMIENTAS NECESARIOS PARA MEJORAR EL NIVEL DE VIDA DE SUS HABITANTES.		Programa de cursos de especialización y capacitación a empresas
		Programa de Formación a Personal Investigador predoctoral y postdoctoral
TRASLADAR A LA SOCIEDAD Y CONVERTIR EN BENEFICIOS SOCIALES CONCRETOS LOS LOGROS OBTENIDOS EN EL ESTUDIO DEL CICLO DEL AGUA Y LOS SISTEMAS ASOCIADOS MEDIANTE EL ESTABLECIMIENTO DE VÍAS SÓLIDAS DE TRANSFERENCIA DEL CONOCIMIENTO, METODOLOGÍAS Y HERRAMIENTAS A ADMINISTRACIONES PÚBLICAS Y EMPRESAS NACIONALES E INTERNACIONALES.		Programa de prácticas académicas
		Programa de egresados
		Programa de educación continua de IHCantabria
		Programa para el desarrollo del Sistema de Transferencia de Tecnología de IHCantabria
DESARROLLO IMPULSO, SUPERVISIÓN, PROMOCIÓN Y TUTELA DEL INSTITUTO DE HIDRÁULICA AMBIENTAL DE CANTABRIA	GESTIÓN Y MEJORA DE LA I+D+I	Programa de captación y retención de talento
		Programa de equipamiento y acceso a infraestructuras de investigación
CONVERTIR EL INSTITUTO DE HIDRÁULICA AMBIENTAL DE CANTABRIA EN UN CENTRO DE REFERENCIA NACIONAL E INTERNACIONAL EN SU ÁMBITO, AL AMPARO DEL CUAL PUEDAN REALIZAR SU INVESTIGACIÓN NO ÚNICAMENTE LOS GRUPOS VINCULADOS A ÉSTE, SINO TAMBIÉN OTROS GRUPOS NACIONALES E INTERNACIONALES QUE CONTRIBUYAN A ALCANZAR LOS OBJETIVOS FINALES DEL MISMO.		Programa para el fortalecimiento de la estructura de captación y difusión de la investigación de IHCantabria
		Programa genérico de gestión y apoyo a la investigación

FIHAC está alineada con los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) de las Naciones Unidas, cuyo objetivo es acabar con la pobreza, proteger el planeta y asegurar que todas las personas disfruten de paz y prosperidad. IHCantabria contribuye a los objetivos específicos mediante la aportación de conocimientos y know-how, y el desarrollo de iniciativas en el ámbito del agua en todo el mundo. Así, los proyectos de IHCantabria se enmarcan en diez de los diecisiete ODS:



Los ODS relacionados con las actividades de FIHAC

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

Se indicarán los accionistas especificando el porcentaje de participación de éstos en el Capital Social o Patrimonio Social.

La Dotación Fundacional recoge las aportaciones iniciales efectuadas por los socios fundadores según el siguiente desglose:

Socio	**Aportación**	**%**
Sociedad para el Desarrollo Regional de Cantabria, S.L. (SODERCAN)	7.000.000,00	88,33%
Universidad de Cantabria	924.622,69	11,67%
	7.924.622,69	100,00%

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

En caso de presentación consolidada de los Presupuestos de Explotación y Capital y los Programa de Actuación Plurianual, se indicará el conjunto de entidades que integran los estados financieros consolidados especificando para cada una de ellas el procedimiento o método de consolidación empleado.

No se consolidan entidades.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN INSTITUTO DE HIDRÁULICA AMBIENTAL DE CANTABRIA FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (Euros)	PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN	%
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	5.853.284,77	7.208.220,72	1.354.935,95	23,15%
a) Cuotas de asociados y afiliados				
b) Aportaciones de usuarios				
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones				
d) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio				
De la Administración de la Comunidad Autónoma	2.327.217,77	2.530.211,25	202.993,48	8,72%
De organismos autónomos de la Comunidad Autónoma	350.122,00	292.905,78	-57.216,22	-16,34%
De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos				
Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos				
De la Unión Europea	1.545.256,00	1.119.170,73	-426.085,27	-27,57%
De otros	1.630.689,00	3.265.932,96	1.635.243,96	100,28%
e) Reintegro de ayudas y asignaciones				
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	4.958.775	4.607.370,67	-351.404,48	-7,09%
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS:	-124.131,75	-33.211,57	90.920,18	-73,24%
a) Ayudas Monetarias	-109.131,75	-24.559,45	84.572,30	-77,50%
b) Ayudas no Monetarias				
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno				
d) Reintegro de Subvenciones, donaciones y legados	-15.000,00	-8.652,12	6.347,88	-42,32%
4. VARIACION DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS YEN CURSO DE FABRICACION				
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO				
6. APROVISIONAMIENTOS:	-1.233.298,00	-1.631.794,83	-398.496,83	32,31%
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD:	91.695,10	83.105,85	-8.589,25	-9,37%
8. GASTOS DE PERSONAL:	-7.811.528,43	-8.219.182,10	-407.653,67	5,22%
a) Sueldos, salarios y asimilados	-5.917.824,30	-6.279.458,56	-361.634,27	6,11%
b) Indemnizaciones				
c) Cargos sociales	-1.893.704,14	-1.939.723,54	-46.019,41	2,43%
d) Provisiones				
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD:	-1.445.835,81	-1.643.213,86	-197.378,05	13,65%

a) Servicios exteriores	-1.391.479,81	-1.544.382,01	-152.902,20	10,99%
b) Tributos	-4.356,00	-4.110,78	245,22	-5,63%
c) Perdida, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-50.000,00	-94.721,07	-44.721,07	89,44%
d) Otros gastos de gestión corriente				
10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-750.435,00	-771.115,40	-20.680,40	2,76%
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	538.216,00	603.468,70	65.252,70	12,12%
12. EXCESO DE PROVISIONES				
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:				
a) Deterioros y Pérdidas				
b) Resultados por enajenaciones y otras				
14. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS				
15. OTROS RESULTADOS	0,00	12.281,29	-12.281,29	100%
AI) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	76.742,03	215.929,47	139.187,44	181,37%
16. INGRESOS FINANCIEROS:	113.798,00	206.327,30	92.529,30	81,31%
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio				
al) En empresas del grupo y asociadas				
a2) En terceros				
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros				
b1) De empresas del grupo y asociadas				
b2) De terceros	113.798,00	206.327,30	92.529,30	81,31%
17. GASTOS FINANCIEROS:	0,00	-1.121,49	-1.121,49	100%
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas				
b) Por deudas con terceros	0,00	-1.121,49	-1.121,49	100%
c) Por actualización de provisiones				
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:				
a) Cartera de negociación y otros				
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles por la venta				
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO	4.000,00	-272.812,85	-276.812,85	-6920,32%
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:				
a) Deterioros y pérdidas				
b) Resultados por enajenaciones y otras				
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO				
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	117.798,00	-67.607,04	-185.405,04	-157,39%
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN				
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (AI +A2+/-22)	194.540	148.322,43	-46.217,60	-23,76%
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS				
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	194.540	148.322,43	-46.217,60	-23,76%
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS				
A5) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A4+/-24)		-604.141,65	-604.141,65	100%
C) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	0,00	24.730,29	24.730,29	-100%

Subvenciones recibidas y reclasificaciones	0,00	24.730,29	24.730,29	-100%
Intereses implícitos préstamos a tipo cero				
Subvenciones, donaciones y legados recibidos				
Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes				
D) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)		-604.141,65	-604.141,65	100%
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C1+D1)	0,00	-1.169,61	-1.169,61	100%
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO				
G) AJUSTES POR ERRORES				
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL				
I) OTRAS VARIACIONES				
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A5+E+F+G+H+I)	194.540,03	-432.258,54	-626.798,57	-322,20%

PRESUPUESTO DE CAPITAL (Euros)	PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN	%
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION				
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	194.540,00	148.322,43	-46.217,57	-23,76%
2. AJUSTES DEL RESULTADO	94.421,00	234.084,13	139.663,13	147,92%
a) Amortización del inmovilizado	750.435,00	771.115,40	20.680,40	2,76%
b) Correcciones valorativas por deterioro				
c) Ajustes por errores / Variación de provisiones		-1.169,61		
d) Imputación de subvenciones	-538.216,00	-603.468,70	-65.252,70	12,12%
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado				
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros				
g) Ingresos financieros	-113.798,00	-206.327,30	-92.529,30	81,31%
h) Gastos financieros		1.121,49		
i) Diferencias de cambio	-4.000,00	272.812,85	276.812,85	-6920,32%
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros				
k) Otros ingresos y gastos	0,00	-12.281,29	-12.281,29	100,00%
l) Resultado de asociadas por el método de la participación				
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación				
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-1.800.724,00	2.746.466,17	4.547.190,17	-252,52%
a) Existencias				
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	405.240,00	3.652.230,59	3.246.990,59	801,25%
c) Otros activos corrientes	-498.698,00	95.371,10	594.069,10	-119,12%
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	-27.126,00	203.495,72	230.621,72	-850,19%
e) Otros pasivos corrientes	-1.680.140,00	-1.204.631,24	475.508,76	-28,30%
f) Otros activos y pasivos no corrientes				
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	0,00	205.205,81	205.205,81	-100%
a) Pagos de intereses	0,00	-1.121,49	-1.121,49	100,00%

b) Cobros de dividendos				
c) Cobros de intereses	0,00	206.327,30	206.327,30	-100,00%
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios				
e) Otros pagos (cobros)				
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVID. DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-1.511.763,00	3.334.078,54	4.845.841,54	-320,54%
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION				
6. PAGOS POR INVERSIONES	-3.560.000,00	-35.615,81	3.524.384,19	-99,00%
a) Empresas del grupo y asociadas				
b) Inmovilizado intangible	-60.000,00	-48.195,60	11.804,40	-20%
c) Inmovilizado material	-3.500.000,00	-82.791,31	3.417.208,69	-97,63%
d) Inversiones inmobiliarias				
e) Otros activos financieros				
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta				
g) Otros activos	0	95.371,10	95.371,10	-100,00%
h) Unidad de negocio				
7. COBROS POR DESINVERSIONES				
a) Empresas del grupo y asociadas				
b) Inmovilizado Intangible				
c) Inmovilizado Material				
d) Inversiones Inmobiliarias				
e) Otros activos financieros				
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta				
g) Otros activos				
h) Unidad de negocio				
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION (7-6)	-3.560.000,00	-35.615,81	3.524.384,19	-99,00%
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	3.572.806,91	24.730,29	-3.548.076,62	-99,31%
a) Emisión de instrumentos de patrimonio				
b) Amortización de instrumentos de patrimonio				
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio				
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio				
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos				
De la Administración de la Comunidad Autónoma				
De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma				
De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos	332.711,91	24.730,29	-307.981,62	-92,57%
Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos				
De la Unión Europea				
De otros	3.240.095,00	0,00	-3.240.095,00	-100%
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	0,00	-774.112,28	-774.112,28	100,00%
a) Emisión				
1.Obligaciones y valores similares				

2.Deudas con entidades de crédito	0	-24.057,34	-24.057,34	100,00%
3.Deudas transf. en subvenciones, donac. y legados				
4.Préstamos procedentes del Sector Público				
5.Otras				
b) Devolución y amortización de				
1.Obligaciones y valores similares				
2.Deudas con entidades de crédito				
3.Deudas con empresas del grupo y asociadas				
4.Otras Deudas	0,00	-750.054,94	-750.054,94	100,00%
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDAD	3.572.806,91	-749.381,99	-4.322.188,90	-121%
DES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)				
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	-1.044,00	-185.457,34	-184.413,34	17664%
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)	-1.498.956,09	2.363.623,40	3.862.579,49	-258%
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	7.190.761,00	7.310.542,76	119.781,76	1,67%
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	5.690.761,00	9.674.166,16	3.983.405,16	70,00%

Explica las principales causas de tales desviaciones.

a) Presupuesto de Explotación:

1. Ingresos de la actividad propia:

Aunque la desviación global es un 23,15% positiva (1.354.935,95 € superiores a lo presupuestado), lo cual es ciertamente positivo porque refleja una tasa de éxito en las convocatorias competitivas a las que se presenta la Fundación superior a la esperada, se observa variabilidad en el desglose conforme a lo siguiente:

- Ingresos de organismos autónomos de la Comunidad Autónoma: Esta partida se corresponde con las aportaciones dinerarias que realizan determinadas Consejerías a la Fundación, en su condición de entidad perteneciente al sector público, para la financiación de su actividad en áreas de interés prioritario.

- Ingresos de organismos autónomos de la Comunidad Autónoma de Cantabria: Se corresponden con la financiación obtenida al amparo de la convocatoria de subvenciones públicas del "Programa Jóvenes con Talento", destinado a las entidades del sector público institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria y a las entidades sin ánimo de lucro, en el marco de la Garantía Juvenil. La desviación negativa del 16,34% se debe a que en el presupuesto de 2025 se preveía una financiación equivalente al importe total de la ayuda concedida. No obstante, la duración de los contratos formalizados al amparo de dicha convocatoria no se ha correspondido exactamente con un ejercicio natural, sino que su ejecución se ha extendido entre los ejercicios 2025 y 2026, imputándose

a cada uno de ellos el importe correspondiente conforme al período efectivo de ejecución.

Asimismo, la baja voluntaria anticipada de dos de las personas contratadas ha dado lugar a la obligación de reintegrar la parte proporcional de la financiación asociada al período no ejecutado, de conformidad con las condiciones establecidas en la convocatoria y la normativa aplicable.

- Ingresos de la Unión Europea: Con una desviación negativa de un -27,57% (-426.085,27 €) consecuencia a que la ejecución efectiva de determinadas actuaciones ha sido menor de la prevista en el momento de elaboración del presupuesto. En particular, se han producido desviaciones respecto a la planificación inicial derivadas de ajustes en el calendario de ejecución de las actividades por la necesidad de destinar recursos adicionales al proyecto Ciencias Marinas, cuya actividad y carga de trabajo ha requerido una reasignación de esfuerzos y prioridades, afectando al ritmo de ejecución de algunas de las actuaciones inicialmente previstas.

- Ingresos de otros: En este caso se ha producido un incremento de un 100,28% de los ingresos esperados básicamente por la mejora de la tasa de éxito de las propuestas presentadas a financiación por la Agencia Estatal de Investigación y Fundación Biodiversidad. Asimismo, la financiación concedida por parte del Ministerio de Ciencia e Innovación para fomentar, consolidar y divulgar el uso de la Infraestructura Gran Tanque de Cantabria (GTIM- CCOB), que forma parte de ICTS distribuida Maritime Aggregated Research Hydraulic Infrastructures (MARHIS), ha sido de importe superior al previsto inicialmente similar a ejercicios anteriores.

2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil / otros ingresos de la actividad:

Por su parte, la cifra de "ventas y otros ingresos de la actividad mercantil" registró una desviación negativa de un -7,09%.

Es de reseñar que se habían presupuestado 91.695,10 € en la partida de "otros ingresos de la actividad" en atención a los ingresos esperados como consecuencia de la puesta a disposición de la TER, mediante contrato de cesión de uso a PCTCAN, con destino a albergar la aceleradora de empresas de Cantabria. No obstante, por necesidad de disposición de espacio adicional para el personal de la entidad, durante el ejercicio 2025 se realizó una modificación del contrato mediante la cual la Fundación recuperó la posesión de la planta cuarta del referido edificio, siendo en consecuencia inferiores los ingresos recibidos, 83.105,85 €.

3. Gastos por ayudas y otros.

La desviación a la baja en la partida de ayudas monetarias depende del número personas que realizan prácticas retribuidas realizadas en cada ejercicio en el seno de la Entidad. Se otorgaron ayudas monetarias a investigadores predoctorales provenientes de otros centros para ayudarles con los gastos de desplazamiento y primera instalación.

4. Aprovisionamientos.

La desviación al alza de un 32,31%, con respecto a la partida de gastos presupuestada, está intrínsecamente relacionada con el incremento de la cifra de negocios en el extranjero con la consiguiente subcontratación de especialistas locales para proceder a la sustitución de los trabajos a desarrollar en campo por personal propio. Cabe recordar aquí que el montante de los trabajos realizados por otras empresas -subcontratación de estudios técnicos a otras consultoras, Universidades y Organismos Públicos de Investigación- se engloba en la cifra de aprovisionamientos al considerarse contablemente en la partida de trabajos realizados por otras empresas.

5. Gastos de personal.

El incremento del 5,22% con respecto al importe previsto tiene su origen en la actividad del mercado de la entidad, de tal forma que los incrementos de producción han de tener necesariamente su reflejo en los costes de personal por los ajustes de plantilla necesarios. Adicionalmente, refleja el 2.5% de incremento salarial de los empleados públicos para 2025 y el efecto de la revisión de complementos en aplicación del sistema retributivo propio de la entidad.

6. Otros gastos de la actividad.

La desviación de un 13,65% (197.378,05 €) en esta partida se corresponde con el incremento del número de viajes internacionales, tanto en su vertiente asociada a las actividades de consultoría como en lo relativo a la asistencia a congresos científicos y eventos de carácter formativo.

Igualmente, se ha producido un incremento en el capítulo de reparaciones y conservación dada la necesidad de ir acometiendo la renovación y puesta a punto del edificio e instalaciones técnicas.

7. Amortizaciones de inmovilizado.

El incremento de un 2,76% con respecto a la previsión de amortización de inmovilizado tiene su origen en la entrada en funcionamiento del nuevo inmovilizado material (equipos informáticos y de supercomputación en su mayor parte, así como

software específico destinado al manejo de las palas del tanque) a lo largo del ejercicio.

8. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.

El saldo de esta partida se conforma en función de la imputación a resultados de las subvenciones de capital recibidas para la construcción del complejo edificatorio IHCantabria, realizándose dicha imputación proporcionalmente al porcentaje de amortización de los inmovilizados objetos de subvención. El incremento de un 12,12% con respecto a la previsión se corresponde con el comienzo de la imputación a resultados de la ayuda Acteparq vinculada al edificio TER.

9. Otros resultados

El saldo acumulado por importe de 12.281,29 € en 2025 se corresponde con las indemnizaciones percibidas de las compañías de seguros por siniestros acaecidos durante el ejercicio.

10. Ingresos financieros.

Los ingresos financieros, derivados de las imposiciones a plazo mantenidas por la Fundación hasta vencimiento, han resultado inferiores a los inicialmente presupuestados como consecuencia de la constitución de depósitos en divisa USD, mantenidos a la espera de una evolución más favorable del tipo de cambio para su conversión a euros.

11. Gastos financieros.

El incremento de los gastos financieros tiene su origen en los avales formalizados durante el proceso de contratación de nuevos proyectos a lo largo del ejercicio analizado.

12. Diferencias de cambio.

Dada la internacionalización de la entidad, se mantienen saldos en divisa USD en dos cuentas corrientes. La depreciación experimentada por el dólar estadounidense frente al euro a lo largo de 2025 ha provocado una evolución del tipo de cambio menos favorable de la estimada inicialmente, generando un efecto negativo en la valoración de los fondos mantenidos en esta moneda.

13. Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas.

El resultado del ejercicio no presenta prácticamente variaciones con respecto al presupuestado.

b) Presupuesto de Capital:

1. Ajustes del resultado:

Ver notas correspondientes en el epígrafe relativo al presupuesto de explotación.

2. Cambios en el capital corriente:

- Deudores y otras cuentas a cobrar: Se ha producido una desviación positiva de un 801,25% como consecuencia de la mejora de las ratios de cobro de clientes, y fundamentalmente en la mejora en el plazo de pagos tanto de aportaciones dinerarias autonómicas, como fondos estatales y europeos.

- Otros activos corrientes: La desviación de 594.069,10 € se origina fundamentalmente por la disminución de las inversiones financieras a corto plazo en USD para evitar un elevado índice de exposición al riesgo en divisas, incrementándose de esta forma los flujos de efectivo.

- Acreedores y otras cuentas a pagar: El incremento de la partida de "Acreedores y otras cuentas a pagar" por un importe total de 230.621,72 € está ligado a los saldos pendientes con las administraciones públicas en concepto de retenciones de IRPF y Seguros Sociales abonados en enero del 2026, los cuales fueron superiores como consecuencia del impacto del complemento de resultados devengado al final del ejercicio.

- Otros pasivos corrientes: El incremento de la partida de otros pasivos corrientes por un importe total de 475.508,76 € refleja el incremento de la partida de ingresos de la actividad propia (proyectos justificables).

3. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación:

Si eliminamos el efecto de los intereses implícitos, la desviación tiene su origen en lo ya comentado anteriormente con respecto al presupuesto de explotación (evolución favorable de los tipos de interés y operaciones de inversión a corto plazo para colocar puntas de tesorería).

4. Pagos por inversiones:

Durante el ejercicio se acometió la compra de inmovilizado diverso, principalmente equipos informáticos y software asociado e instalaciones técnicas.

Sin embargo, la desviación en pagos de inversiones en inmovilizado material hace alusión a la adquisición del clúster de supercomputación cofinanciado a través de la convocatoria de ayudas para la adquisición de equipamiento científico-técnico del año 2024 de la Agencia Estatal de Investigación que, aunque el procedimiento de licitación y adjudicación se completó a finales de 2025, en 2026 se encuentra todavía en proceso de instalación, configuración y validación, circunstancia que ha motivado que el pago no se haya efectuado hasta la fecha.

Asimismo, dicha desviación se debe, a que finalmente no se materializó la adquisición de las palas laterales del Gran Tanque de Cantabria (GTIM- CCOB) prevista en un inicio, al no resultar finalmente adjudicatarios de la ayuda a las ICTS, adjudicada de forma provisional, por motivos de indisponibilidad presupuestaria del Ministerio.

5. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio:

La diferencia de -3.548.076,62 € está relacionada con las ayudas comentadas en el apartado anterior, tanto para la renovación del clúster, como para la adquisición de las palas laterales del Gran Tanque de Cantabria (GTIM- CCOB).

6. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero:

La desviación en la partida correspondiente a otras deudas es la consecuencia de la materialización de propuestas de larga duración que conllevan por tanto un incremento en la partida de deudas transformables en subvenciones a largo plazo. Asimismo, dicha desviación refleja los saldos pendientes con entidades socias de proyectos en consorcio en los que la Fundación actúa como coordinadora.

7. Efectivo o equivalentes al inicio del ejercicio:

La desviación positiva por importe de 119.781,76 € tiene su origen en el cobro de las aportaciones dinerarias pendientes del 2024.

8. Efectivo o equivalentes al final del ejercicio:

La desviación positiva por importe de 3.983.405,16 € refleja la mejora en la liquidez ligada a los fondos recibidos con cargo a programas de investigación competitiva, así como el efecto de la desinversión realizada en imposiciones a C/P en moneda extranjera para aprovechar la coyuntura favorable de tipos de cambio.

RESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN INSTITUTO DE HIDRÁULICA AMBIENTAL DE CANTABRIA FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2026 aprobados en su día.

Explica las principales causas de tales desviaciones.

Dado que estamos comparando el avance de cierre a 3 meses vista con respecto a un presupuesto aprobado que en su momento fue realizado igualmente en base a estimaciones a 4 meses vista, no se considera relevante entrar al análisis exhaustivo de las principales desviaciones hasta el cierre del ejercicio, máxime teniendo en cuenta que una parte importante de la actividad que desarrolla la Fundación resulta de actuaciones en régimen de mercado, lo cual se materializa en contratos y/o convenios con terceros para realizar estudios o proyectos de investigación en el seno del IHCantabria que son gestionados por la FIHAC do que el instituto no tiene personalidad jurídica propia. Esto implica que la fundación tendrá unas necesidades de personal y unos gastos de explotación que estarán directamente relacionados con el volumen de actividad de investigación del instituto que sea gestionado por ella.

Por otro lado, la Fundación ha resultado beneficiaria, de manera recurrente en los últimos ejercicios, de ayudas públicas que se enmarcan dentro del Plan Estatal de Investigación Científica y Técnica del Ministerio de Ciencia, Innovación y Universidades, con el consiguiente impacto en el presupuesto de explotación y capital en función de las cantidades que se imputen anualmente a resultados en función del grado de ejecución de los proyectos y, por otro lado, de la casuística presupuestaria de cada momento que puede impactar muy negativamente en el periodo medio de cobro.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN INSTITUTO DE HIDRÁULICA AMBIENTAL DE CANTABRIA FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

A estos efectos y cuando así estén definidos de adoptarán las previsiones oficiales al respecto, IPC, PIB, tipos de interés, etc.

La elaboración del Programa de Actuación Plurianual 2027-2029 de la Fundación Instituto de Hidráulica Ambiental de Cantabria (FIHAC) se fundamenta principalmente en las previsiones de actividad científica y tecnológica, la cartera de proyectos y contratos, las oportunidades de captación de financiación competitiva y la planificación de los recursos necesarios para su ejecución.
No obstante, se han considerado las principales tendencias macroeconómicas que pueden incidir en la evolución de los costes de funcionamiento, la contratación de personal, las inversiones y el desarrollo de proyectos nacionales e internacionales.
A estos efectos, se contemplan las siguientes hipótesis:

- **Inflación:** Se prevé una moderación gradual de las presiones inflacionistas durante el periodo 2027-2029, aunque persisten riesgos asociados a los mercados energéticos, los suministros y la situación geopolítica internacional. Como hipótesis de planificación se contempla un escenario de inflación moderada, con tasas de crecimiento de los precios en el entorno del 2-3 % anual, en línea con el objetivo de estabilidad de precios del Banco Central Europeo a medio plazo y sujeto a la evolución efectiva de la coyuntura económica.
- **Tipos de interés y condiciones financieras:** Durante el periodo 2027-2029 no se prevé recurrir a financiación ajena que genere gastos financieros, por lo que las posibles variaciones de los tipos de interés no tendrán un impacto directo significativo sobre los resultados presupuestados de la Fundación. No obstante, se continuará prestando especial atención a la gestión de la tesorería y a los desfases temporales que puedan producirse entre la ejecución, justificación y cobro de los proyectos de investigación.
- **Crecimiento económico:** Se contempla un escenario de crecimiento moderado de las economías española y europea durante el periodo 2027-2029, condicionado por la evolución del comercio internacional, las tensiones geopolíticas y las políticas económicas. La actividad de la Fundación, por su especialización y elevado grado de internacionalización, dependerá fundamentalmente de las oportunidades de financiación de la investigación, de la contratación de servicios científico-técnicos y de la evolución de la demanda de conocimiento y soluciones tecnológicas en sus ámbitos de especialización.
- **Tipos de cambio:** Dada la participación de la Fundación en proyectos y contratos internacionales, se considera la posible volatilidad de las principales divisas, especialmente del dólar estadounidense frente al euro. Las previsiones presupuestarias se formulan bajo un escenario de relativa estabilidad cambiaria,

sin perjuicio de las variaciones que puedan producirse durante la ejecución de los proyectos y de su eventual incidencia sobre los ingresos y gastos denominados en moneda extranjera.

- **Costes de personal:** Para el periodo 2027-2029 se contempla, como hipótesis de planificación presupuestaria, un incremento retributivo anual máximo estimado del 3 %, condicionado a la evolución del marco normativo y laboral aplicable, así como a las disponibilidades presupuestarias de la Fundación. Esta hipótesis no constituye un compromiso de incremento salarial efectivo. La evolución global del gasto de personal dependerá, además, de las necesidades de contratación, la composición de la plantilla y los recursos humanos necesarios para la ejecución de los proyectos y actividades previstos.
- **Costes energéticos y suministros:** Se contempla un escenario de posible volatilidad en los precios de la energía, los equipos científicos y tecnológicos y determinados suministros y servicios especializados, con potencial incidencia en los costes de explotación y en las inversiones previstas. La Fundación continuará aplicando criterios de eficiencia y racionalización del gasto, procurando adecuar sus recursos a las necesidades de la actividad investigadora y de prestación de servicios.
- **Financiación de la investigación:** Se considera la continuidad de las oportunidades de financiación competitiva en los ámbitos regional, nacional y europeo, especialmente a través de los programas de apoyo a la investigación, el desarrollo tecnológico y la innovación. No obstante, se reconoce la incertidumbre asociada a la evolución de las convocatorias, los procedimientos de adjudicación y los calendarios de ejecución, justificación y cobro de los proyectos. Estas circunstancias pueden dar lugar a diferencias temporales entre el reconocimiento de ingresos, la ejecución de los gastos y la percepción efectiva de los fondos, con incidencia sobre la planificación de la tesorería.
- **Contexto económico y geopolítico internacional:** Se contempla un escenario caracterizado por la persistencia de determinados factores de incertidumbre, derivados de las tensiones geopolíticas, las políticas comerciales internacionales, la evolución de los mercados energéticos y las posibles alteraciones de las cadenas de suministro. Estos factores podrían incidir tanto en los costes de funcionamiento e inversión como en las condiciones de ejecución de determinados proyectos internacionales.

En conjunto, las hipótesis anteriores constituyen un marco general de referencia para la planificación plurianual y no implican la aplicación automática de índices macroeconómicos a todas las partidas presupuestarias.

Las previsiones económicas de la Fundación responden fundamentalmente a las características específicas de su actividad, a la cartera de proyectos y contratos prevista y a la programación de los recursos necesarios para su ejecución durante el periodo 2027-2029.

En este contexto, la Fundación mantiene como prioridades la sostenibilidad económica y financiera de su actividad, la adecuada gestión de la tesorería, la eficiencia en la utilización de los recursos y la consolidación de su capacidad científica y tecnológica, con el objetivo de garantizar el cumplimiento de sus fines fundacionales y la continuidad de sus líneas estratégicas de investigación, desarrollo e innovación.

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

Se expresarán las principales premisas, líneas y directrices para el período 2027-2029 que configuran el planteamiento del plan estratégico de la Entidad que, a su vez, conforma el Programa de Actuación Plurianual.

El Programa de Actuación Plurianual 2027-2029 de la Fundación Instituto de Hidráulica Ambiental de Cantabria (FIHAC) se fundamenta en la consolidación de IHCantabria como centro de referencia en investigación, desarrollo tecnológico, innovación y transferencia de conocimiento en el ámbito del agua y los sistemas ambientales asociados.

El agua constituye un recurso estratégico de creciente relevancia en el contexto internacional, tanto por su importancia para el desarrollo económico y social como por los desafíos derivados del cambio climático, la conservación de los ecosistemas, la seguridad hídrica, la gestión de los riesgos naturales y la transición hacia modelos de desarrollo más sostenibles.

Estas circunstancias generan oportunidades para el desarrollo de actividades científicas y tecnológicas en las áreas de especialización de IHCantabria, en consonancia con las prioridades de investigación e innovación establecidas en los ámbitos regional, nacional y europeo, así como con las políticas internacionales de adaptación al cambio climático, protección ambiental y desarrollo de la economía azul.

En este contexto, la planificación estratégica de la Fundación para el periodo 2027-2029 se articula en torno a las siguientes premisas fundamentales:

- **Consolidación de la excelencia científica y tecnológica:** Mantener y fortalecer las capacidades de investigación de IHCantabria, promoviendo la generación de conocimiento científico, el desarrollo de nuevas metodologías y herramientas y la aplicación de soluciones innovadoras a los retos relacionados con el agua y el medio ambiente.
- **Captación y diversificación de fuentes de financiación:** Impulsar la participación en convocatorias competitivas de investigación e innovación de ámbito regional, nacional e internacional, así como la contratación de proyectos y servicios científico-técnicos con administraciones públicas, empresas y organismos internacionales. La diversificación de las fuentes de financiación constituye un elemento esencial para favorecer la continuidad de la actividad y reducir la dependencia de programas o financiadores concretos.
- **Internacionalización de la actividad:** Reforzar la presencia de IHCantabria en redes, consorcios y proyectos internacionales, aprovechando su experiencia y especialización para participar en iniciativas de investigación, cooperación y asistencia técnica relacionadas con la gestión del agua, los ecosistemas acuáticos, las zonas costeras y marinas y la adaptación al cambio climático.

- **Transferencia de conocimiento e innovación:** Potenciar la aplicación práctica de los resultados de investigación, favoreciendo su transferencia a las administraciones públicas, al tejido empresarial y a la sociedad. Se prestará especial atención al desarrollo de herramientas, metodologías y soluciones tecnológicas que permitan dar respuesta a necesidades concretas de los sectores relacionados con la gestión del agua y el medio ambiente.
- **Desarrollo y mantenimiento de infraestructuras científicas y tecnológicas:** Continuar mejorando las capacidades experimentales, computacionales y tecnológicas de IHCantabria, mediante la renovación, actualización y mantenimiento de equipamientos e instalaciones, de acuerdo con las necesidades de los proyectos de investigación y las disponibilidades presupuestarias.
- **Desarrollo del talento y formación especializada:** Favorecer la capacitación y especialización del personal investigador, técnico y de gestión, así como la formación de nuevos investigadores y profesionales mediante programas de formación, actividades docentes, prácticas y colaboración con instituciones académicas y científicas.
- **Colaboración institucional y vinculación territorial:** Mantener y fortalecer las relaciones de colaboración con las administraciones públicas, universidades, centros de investigación, empresas y demás agentes del sistema de ciencia, tecnología e innovación, contribuyendo especialmente al desarrollo científico, tecnológico y económico de Cantabria.
- **Sostenibilidad económica y eficiencia en la gestión:** Desarrollar las actividades previstas mediante una planificación adecuada de los recursos humanos, materiales y financieros, procurando mantener el equilibrio económico de la Fundación y una gestión eficiente de la tesorería, especialmente en aquellos proyectos cuyos calendarios de ejecución, justificación y cobro no coincidan temporalmente.

La consecución de estos objetivos se apoyará en las capacidades científicas y tecnológicas existentes, en la experiencia acumulada en la ejecución de proyectos de investigación y contratos de asistencia técnica y en las oportunidades de financiación que puedan surgir durante el periodo de planificación.

No obstante, la evolución de la actividad estará condicionada por factores externos, entre los que destacan la disponibilidad de financiación competitiva, los procedimientos de adjudicación de contratos, las prioridades de los organismos financiadores y la evolución del contexto económico e internacional.

En consecuencia, las previsiones del Programa de Actuación Plurianual 2027-2029 responden a un escenario de continuidad y consolidación de la actividad investigadora, tecnológica y de transferencia de conocimiento de IHCantabria, procurando compatibilizar el desarrollo de nuevas oportunidades con la sostenibilidad económica y financiera de la Fundación y el cumplimiento de sus fines fundacionales.

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

Se indicarán las previsiones de los objetivos principales a alcanzar durante el período del Programa de Actuación Plurianual. Se determinarán objetivos cuantificados en la medida de lo posible.

Objetivos e indicadores de la actividad 1 (Investigación, Desarrollo e Innovación)

OBJETIVO	INDICADOR	CUANTIFICACIÓN		
		2027	2028	2029
Favorecer la generación de nuevas tecnologías, ideas y técnicas que contribuyan a la creación de nuevos productos o servicios	Número de proyectos de investigación industrial	5	4	5
Establecer nuevas líneas de investigación o consolidar de alguna de las existentes	Número de proyectos en desarrollo durante el ejercicio	15	15	15
Desarrollar proyectos de investigación con cargo a los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria	Volumen de gasto asociado a la ejecución.	1.799.921€	1.858.076 €	1.858.076 €
Ejecutar proyectos de investigación y desarrollo en los que el origen de su financiación sea, principalmente, mediante ayudas o subvenciones, con cargo a fondos del Estado	Importe anual de la financiación imputada con cargo a fondos del Estado	3.003.500 €	2.982.626 €	3.182.626 €
Ejecutar proyectos de investigación y desarrollo en los que el origen de su financiación sea, principalmente, mediante ayudas o subvenciones, con cargo a fondos europeos	Importe anual de la financiación imputada con cargo a fondos europeos	1.308.289 €	1.608.272 €	1.656.520 €
Ejecutar proyectos de investigación y desarrollo en los que el origen de su financiación sea, principalmente, mediante ayudas o subvenciones, con cargo a fondos de entidades internacionales	Importe anual de la financiación imputada con cargo a fondos de entidades internacionales.	1.500.000 €	1.650.000 €	1.700.000 €
Ejecutar proyectos en los que se preste asesoría o consultoría en materias relacionadas con la gestión del agua y de los ecosistemas acuáticos, mediante contrato de prestación de servicios a empresas	Número de contratos de asesoría o consultoría con empresas suscritos en el ejercicio	56	60	65

Objetivos e indicadores de la actividad 2 (Docencia, Capacitación y Transferencia Tecnológica)

OBJETIVO	INDICADOR	CUANTIFICACIÓN		
		2027	2028	2029
Realizar acciones formativas, a través de cursos, congresos, talleres y seminarios, en el ámbito de la ingeniería fluvial, costera y offshore, la gestión integrada y la eco hidrología.	Número de jornadas formativas organizadas en el ejercicio	8	9	10
Realizar cursos especializados a empresas, relacionados con las áreas de investigación de IHCantabria	Número de cursos dirigidos a empresas organizados en el ejercicio	15	18	20
Posibilitar la formación científica de titulados superiores universitarios que deseen realizar una tesis doctoral en las áreas del conocimiento relacionadas con el del ciclo del agua y de los sistemas asociados	Número de contratos laborales predoctorales suscritos durante el ejercicio	6	8	8
Posibilitar la realización de prácticas académicas externas a estudiantes universitarios, para aplicar y complementar los conocimientos adquiridos en su formación académica.	Número de alumnos que inician sus prácticas en el ejercicio	8	10	12
Fomentar el desarrollo de actividades conjuntas de capacitación y transferencia de nuevos conocimientos dirigidos a la formación continuada de todos aquellos egresados	Número de actuaciones del programa implementadas	4	4	4
Generación de oportunidades de prácticas para jóvenes, en régimen laboral, como medio para incrementar su empleabilidad	Número de contratados con cargo al programa	3	0	0
Elaborar un programa para el desarrollo del Sistema de Transferencia de Tecnología	Número de horas invertidas en el programa	1.800	900	900

Objetivos e indicadores de la actividad 3 (Gestión y Mejora del Desempeño)

OBJETIVO	INDICADOR	CUANTIFICACIÓN		
		2027	2028	2029
Captar y retener a investigadores y tecnólogos altamente cualificados, que cubran líneas deficitarias identificadas o para el desarrollo de proyectos innovadores en el ámbito de las áreas y líneas de investigación desarrolladas en el seno de IHCantabria	Número de investigadores y tecnólogos contratados con cargo al programa en el ejercicio	6	7	7
Reservar tiempo específico para IHCantabria, de tal forma que se garantice el acceso a las capacidades experimentales del CCOB para sus investigadores	Número de horas de ensayos en las instalaciones experimentales con cargo a proyectos o actuaciones internas de IHCantabria en el ejercicio	600	600	600
Fortalecimiento de las estructuras de captación de fondos y difusión de actividades de investigación	Número de personal de apoyo a la investigación contratado con cargo al programa	8	8	8
Planificar, organizar, controlar y aplicar los recursos, así como asegurar, gestionar genéricamente y apoyar administrativamente a todos los programas de actividades de la Fundación	Número de objetivos del resto de programas de la Fundación cumplidos	15	15	15

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

Se recogerán detalladamente las actuaciones y medidas previstas para el desarrollo de la planificación estratégica y la consecución de los objetivos planteados en el Programa de Actuación Plurianual, especificando las políticas prioritarias y los programas de actividades parciales. Se especificará si las actuaciones de la Entidad o parte de ellas se integran en algún Plan oficial de ámbito superior.

Se justificará la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del Presupuesto de Explotación, así como los orígenes y aplicaciones de fondos del Presupuesto de Capital. El programa de inversiones se tratará de forma específica en el punto siguiente.

Se indicará si la Entidad contempla el desarrollo de un Plan de Investigación y Desarrollo e Innovación y en qué aspectos actúa (producto, proceso, mejora de la calidad, métodos de gestión, reducción de costes, etc) y los recursos previstos destinar a estos fines.

Se indicarán las hipótesis empleadas para la obtención de la previsión anual de la cuantía de la rúbrica “Importe de la cifra de negocio”, analizando cómo influyen en la variación interanual sus componentes relativos al crecimiento anual previsto del

volumen físico de la actividad empresarial vendida y de los precios unitarios. Se especificarán también cómo se interrelacionan las variaciones anuales de dichos componentes (actividad vendida, precios unitarios, etc.) con las previsiones anuales de los incrementos de los indicadores considerados, macroeconómicos y otros (PIB real, IPC, etc.)

Asimismo, se señalarán qué rúbricas del Programa de Actuación Plurianual se han calculado a partir de los indicadores mencionados anteriormente y cómo se han calculado exactamente.

La Fundación, a través de IHCantabria, viene desarrollando una intensa labor investigadora desde su creación. En IHCantabria la investigación se entiende como una actividad orientada a la obtención de nuevos conocimientos y su aplicación para la búsqueda de soluciones a algunos de los problemas que afectan a la sostenibilidad del planeta. Esta visión requiere una aproximación a la investigación acorde con la gran complejidad de los problemas que es necesario abordar. Esta labor de concepción o creación de nuevas teorías, conocimientos, productos y técnicas ha colocado a IHCantabria en la élite nacional e internacional en el área del conocimiento científico y tecnológico relacionado con el ciclo del agua en sus diversas facetas. Así mismo, toda esa producción se genera desde la sistemática búsqueda de creación de conocimientos y se articula con todas las dimensiones de la sociedad, por lo que, entre su misión y objetivos, destaca la promoción de la competitividad y mejora de la sociedad en general. También, con ese enfoque, se realiza una labor de aplicación de teorías o técnicas, tanto de origen propio, como externo, para la concepción o creación de nuevos conocimientos o productos, cerrando el ciclo de la Investigación, Desarrollo e Innovación (I+D+i), donde recurrentemente se aportan recursos para generar conocimiento que, a su vez, genera recursos.

En este contexto y para el desarrollo de esta actividad, para el ejercicio 2026, se han planificado los siguientes programas:

1. **Programa de concepción y desarrollo de nuevas tecnologías, ideas y técnicas que contribuyan a la creación de nuevos productos y servicios**

Este programa, que se venía desarrollando desde hace varios años en el seno de IHCantabria y que se ha potenciado extraordinariamente mediante los fondos procedentes de las aportaciones dinerarias para el fomento de la investigación procedentes del Ministerio de Ciencia e Innovación y del Gobierno de Cantabria, pretende favorecer la generación de nuevos productos y servicios a partir del conocimiento y la investigación aplicada generada en IHCantabria. Para ello, con el apoyo y bajo la supervisión del Comité Científico de IHCantabria1, se realiza permanentemente un diagnóstico de los conocimientos, capacidades, desarrollos tecnológicos, metodologías, herramientas, modelos y servicios susceptibles de

convertirse en un producto de interés para el mercado. Una vez identificados potenciales nuevos productos o servicios se inicia un proceso que incluye, al menos:

a) Análisis de las nuevas ideas de productos y servicios y screening inicial
b) Desarrollos iniciales, de prototipos y prueba de los mismos (experimental o numérico)
c) Análisis de mercado y modelo de negocio
d) Desarrollo de un prototipo beta y prueba
e) Implementación técnica y estrategia de comercialización
f) Elaboración de instrumentos de marketing para los nuevos servicios o productos

Se contempla expresamente en este programa la puesta en marcha de proyectos exploratorios, con riesgo, que promocionen el desarrollo de nuevas ideas para proyectos de investigación o soluciones innovadoras que contribuyan a la sostenibilidad.

Para la ejecución de este programa y sus diferentes subprogramas se realizarán, entre otras, las siguientes actuaciones:

1.1. Desarrollo de proyectos exploratorios

Se ha instrumentado una convocatoria competitiva interna dirigida a promover la ejecución de investigación tecnológica que permita explorar ideas innovadoras con el objetivo finalista de que, una vez ejecutado el proyecto, se habilite el uso de dichos resultados o, alternativamente, la preparación de una propuesta competitiva a presentar buscando financiación para el desarrollo de dicha idea.

Durante la anualidad 2026 se prevé el desarrollo de diversos proyectos al amparo de la citada convocatoria, destacando entre otros los siguientes:

- **Preparación de propuestas ERC Starting Grant**

Esta ayuda tiene como objetivo apoyar la preparación de propuestas ERC Starting Grant durante la anualidad 2026.

La ERC Starting Grant es una de las ayudas más prestigiosas y competitivas de Europa, otorgada por el Consejo Europeo de Investigación (ERC). Por ello, que el Instituto tenga un beneficiario de esta ayuda elevaría, aún más, su perfil a nivel internacional, destacándolo como un centro de excelencia en investigación. Las ayudas ERC Starting Grant proporcionan una financiación considerable (hasta 1.5 millones de euros) que permitiría desarrollar investigación innovadora y de alto riesgo en el Instituto, pudiendo dar lugar a nuevas líneas potencialmente estratégicas que, de otro modo, no podrían explorarse. Tener investigadores

beneficiarios, además, puede atraer a otros académicos y científicos talentosos nacionales e internacionales y mejorar la capacidad para reclutar estudiantes de posgrado y postdoctorales de alto nivel. Además del impacto general sobre el Instituto, la elección del proyecto para su financiación permitiría dar continuidad a las líneas de investigación de los IPs y de su equipo de trabajo en el Instituto durante 5 años. Esto contribuiría a consolidar esas líneas y ampliarlas con solidez, así como impulsar la carrera investigadora no sólo de los IPs sino del resto de miembros del equipo, por ejemplo de aquellos que necesitan aumentar la producción científica para ser más competitivos y poder optar con garantías a ayudas como las Ramón y Cajal o equivalente. Además, la financiación también contempla la contratación de varios alumnos predoctorales.

- **River Ecological Status Base on dDNA (RIVeD):**

  Este proyecto tiene como objetivo determinar la precisión del DNA metabarcoding como un método para la evaluación del estado ecológico del agua según la Directiva Marco del Agua (DMA) y proponer una metodología de estandarización para su uso en dos comunidades bioindicadoras.

  Se espera que el uso de DNA metabarcoding permita una evaluación más precisa y detallada del estado ecológico de los cuerpos de agua, al ofrecer la posibilidad de detectar especies que previamente eran indetectables mediante los métodos tradicionales, lo que permitirá generar un listado taxonómico más extenso y exacto. Se anticipa que los resultados obtenidos en ambos países sean de precisión similar, lo que facilitará la intercalibración de la aplicación de estas nuevas tecnologías en diferentes países miembros de la UE para índices biológicos de diatomeas y macroinvertebrados. Finalmente, se espera que la comparación de los estados ecológicos obtenidos mediante métodos tradicionales y metabarcoding sea coherente, lo que permitirá validar la aplicabilidad del eDNA como herramienta para evaluar el estado ecológico de los ecosistemas acuáticos.
- **Desarrollo Avanzado de la técnica Flickering mediante el uso de técnicas de inteligencia artificial (DAFIA):**

  Este proyecto busca desarrollar un software con interfaz gráfica basado en inteligencia artificial para automatizar la técnica Flickering, utilizada en ensayos en laboratorio para la cuantificación del daño en materiales sueltos (elementos de hormigón o escolleras) en estructuras costeras. Este programa reducirá tiempos, costes de postproceso, minimizará errores humanos y permitirá analizar de forma eficiente el desplazamiento de piezas.

  El resultado del proyecto será un software con una interfaz gráfica integrada, que permitirá llevar a cabo la técnica Flickering de manera eficiente y precisa. La interfaz facilitará la carga de datos y la visualización de resultados, optimizando

significativamente el proceso actual y permitiendo su aplicación en diversas áreas de investigación.

- **Desarrollo de un servicio operacional de almacenamiento de posiciones AIS (IH-AIS):**

  Los sistemas de identificación automática (AIS) se originaron como sistemas que transmiten la posición de un barco de forma automática para que otros barcos o infraestructuras costeras estén al tanto de la misma y así evitar posibles colisiones en condiciones de baja visibilidad.

  Actualmente la información de estos sistemas siguen siendo imprescindibles para la gestión y monitoreo del tráfico marítimo pero también son fundamentales desde el punto de vista de la seguridad en la lucha contra infractores ya sea por la detección de comportamientos anómalos relacionados con actividades ilegales en el mar (contrabando principalmente), como para establecer diagnósticos de vertidos ilegales mediante técnicas de "backtracking" y poder evidenciar así posibles relaciones causa-efecto entre los infractores y los vertidos.

  El objetivo del presente proyecto es explorar el acceso a datos AIS y desarrollar un servicio transversal accesible para todo el personal de IHCantabria.

- **Propuesta metodológica para la aplicación de redes neuronales informadas por la física a la ingeniería offshore y las energías marinas (MARPINNs):**

  Se plantea el desarrollo de un proyecto interno centrado en la exploración y aplicación de las Physics-Informed Neural Networks (PINNs) en el ámbito de la ingeniería offshore y las energías renovables marinas. Las PINNs representan una de las aproximaciones más prometedoras dentro del campo del machine learning aplicado a la resolución de problemas complejos gobernados por ecuaciones diferenciales, permitiendo integrar conocimiento físico y datos de forma coherente y eficiente.

  El objetivo general del proyecto es establecer las bases para la incorporación sistemática de estas técnicas en las líneas de trabajo del grupo, fomentando tanto la investigación científica como la generación de oportunidades de innovación tecnológica y de negocio.

- **Mejora operativa para los proyectos del laboratorio (PMO):**

  El proyecto PMO busca asegurar la viabilidad técnico-económica de los ensayos de modelación física del Grupo de Puertos e Infraestructuras Costeras mediante la implantación de procesos y criterios comunes de planificación, presupuestación y

seguimiento. La metodología se estructura en seis tareas: diagnóstico de costes y desviaciones; revisión de propuestas y presupuestos; análisis de mercado; mejora de la coordinación inter-equipos; definición de protocolos de estimación con contingencias y gestión de cambios; y establecimiento de estrategias y KPIs, apoyados en un cuadro de mando (previsto vs. ejecutado).

1.2. Desarrollo de nuevas líneas estratégicas

Se ha instrumentado una convocatoria competitiva interna dirigida a los grupos de investigación de IHCantabria con la finalidad de generar proyectos de desarrollo tecnológico que permitan la puesta en valor de resultados de anteriores proyectos de investigación y/o consultoría finalizados con anterioridad.

Dicha convocatoria financiará prioritariamente proyectos que, por sus peculiares características, no sean susceptibles de ser financiados mediante convocatorias externas. Durante el ejercicio 2026 se prevé el desarrollo de diversos proyectos al amparo de dicha convocatoria tales como:

- **Consolidación y optimización de la Genómica Ambiental en IHCantabria (ECOGEN):**

  Se revisará el estado actual de las metodologías utilizadas para la consecución de objetivos de investigación y el estado actual de los productos que se pueden ofrecer. Se clasificará su estado de desarrollo y necesidades futuras. De esta revisión se propondrá la compra de equipos que aseguren optimizar las metodologías de ADN ambiental en IHCantabria.

  Se revisarán y definirán igualmente protocolos para la recolección de muestras de eDNA en distintas matrices (agua, sedimento y biota). Este estudio se realizará en ecosistemas litorales, y en fases posteriores se realizará en ecosistemas continentales. Se prevé realizar tres muestreos piloto, uno para determinar la variabilidad y replicación en muestras de agua, otra en muestras de sedimento y otra en muestreo de macroinvertebrados. En esta tarea además se actualizarán los protocolos de procesado de muestras (extracción, amplificación y secuenciación); para ello se evaluarán diferentes kits y métodos de extracción, tanto comerciales como adaptados, con el fin de seleccionar aquellos que maximicen el rendimiento de ADN y minimicen la presencia de inhibidores en cada tipo de matriz ambiental. Las muestras extraídas se cuantificarán mediante fluorometría (Qubit) estableciendo criterios de calidad previos a la amplificación. Finalmente, se establecerán las condiciones de preparación de librerías genómicas para llevar a cabo su secuenciación.

Esta aproximación permitirá mejorar la eficiencia y resolución de los programas de biomonitorización, facilitando una evaluación más completa, sensible y reproducible de la biodiversidad acuática.

- **Colaboración entre Instituciones y Entidades para la participación en la convocatoria KIC WATER, MARINE AND MARITIME SECTORS AND ECOSYSTEMS (KIC):**

Al amparo de la convocatoria citada, resulta de elevado interés estratégico para IHCantabria constituir y colaborar activamente en un grupo sólido formado por organizaciones que trabajen en actividades relacionadas con el agua en España y otros territorios vinculados a los programas de apoyo a la innovación de la UE.

- **Desarrollo IHDATA**

IHDATA es el sistema gestor de bases de datos del IHCantabria, dentro de él se encuentran bases de datos con distinta temática, contexto de aplicación y tecnología.
Usando formatos ampliamente aceptados para la manipulación de datos científicos como NetCDF, el convenio CF y mediante la implantación del sistema de gestión de data-sets THREDDS, en IHDATA hay almacenados más de 30 TB de datos mete oceánicos, tanto a nivel global como en alta resolución en regiones costeras.

Gracias a este sistema son fácilmente accesibles para la aplicación tanto en estudios de hindcast como en sistemas de predicción y operacionales.

Además, por medio de bases de datos relacionales y Sistemas Gestores de Información Ambiental el IHCantabria gestiona un gran conjunto de datos biológico-ambientales, topo batimétricos y cartográficos para el apoyo a la investigación y al desarrollo de proyectos ambientales e ingenieriles.

1.3. Concepción y desarrollo de otros productos y servicios

Esta actuación contempla el desarrollo de otros productos y servicios no detallados anteriormente.

2. Programa de concepción y desarrollo de nuevas teorías conocimientos y técnicas

Este programa, que se venía desarrollando desde hace varios años en el seno de IHCantabria y que se ha potenciado mediante los fondos procedentes de la aportación dineraria del Gobierno de Cantabria para el fomento de la investigación, contempla el desarrollo proyectos propios de investigación, denominados “Proyectos de Área”,

que serán llevados a cabo por los diferentes grupos de "Investigación y Desarrollo (I+D)" de IHCantabria con el objetivo de establecer de nuevas líneas de investigación o la consolidar de alguna de las existentes, así como el desarrollo de proyectos de investigación aplicada destinados a la generación de conocimientos.

Para la ejecución de este programa se realizarán las siguientes actuaciones:

2.1. Desarrollo de proyectos propios del Área de Infraestructuras Experimentales

Esta actuación contempla el desarrollo de proyectos propios de "Investigación y Desarrollo (I+D)" que serán dirigidos y ejecutados por:

- El **Laboratorio de Ingeniería de Costas, Oceanografía e Hidráulica (IH-Hidro)** cuyo objetivo es realizar ensayos en modelo físico donde se estudian fenómenos relacionados con la generación y propagación del oleaje, interacción ola-ola y ola-estructura, estabilidad y comportamiento de estructuras de protección costera, diques de abrigo y estructuras marinas, comportamiento de estructuras flotantes, funcionamiento de válvulas y máquina hidráulicas, así como el ensayo de dispositivos de generación de energía marina, ejecutando ensayos de investigación básica del comportamiento de fluidos, estructuras y dispositivos, la calibración y validación de todo tipo de modelos numéricos, así como la realización de ensayos de diseño y optimización específicos de estructuras y modelos aplicados en el ambiente fluvial y marino. Además, el IH-Bio ofrece servicios externos de ensayos y proporciona soporte a la investigación a IHCantabria, siendo un eje transversal entre todas las áreas de la División de Desarrollo y Ejecución de Proyectos mediante la cobertura de las demandas científicas de asesoramiento y ensayo, en su competencia, que van surgiendo de los diversos proyectos de investigación y transferencia.

  Se contempla el desarrollo durante el periodo 2026-2027, entre otros, de los siguientes proyectos:

  Proyecto de mantenimiento, mecánica, instrumentación y sistemas de medida:

  Su principal objetivo se basa en aportar soporte a todos aquellos proyectos de investigación que requieran la realización de ensayos propios de este Laboratorio y en los cuales sea necesaria la utilización de un sistema de instrumentación y medida convenientemente mantenido mediante actuaciones preventivas y correctivas. Así mismo, el objetivo básico de un sistema de instrumentación es la adquisición de información del mundo físico a la velocidad necesaria, con la mayor exactitud que se pueda obtener, y con el menor coste.

Podemos definir los objetivos de los sistemas de instrumentación según el tipo de comprobación que realizan en el sistema bajo prueba (SBP):

- Análisis de defectos: el objetivo de estos sistemas es la realización de ensayos en dispositivos o elemento complejos, para determinar si las pruebas realizadas se corresponden con un conjunto de medidas de referencia realizadas en un elemento que se considera correcto. El objeto o sistema que se mide puede estar o no realizando su función habitual. Las medidas que se realizan no tienen por qué corresponder a parámetros de algún componente del sistema ni a salidas funcionales del mismo, simplemente sirve para determinar si aquello que se mide es igual o distinto de lo que se esperaba obtener. El objetivo final en este caso es determinar su el objeto presenta defectos, en nuestro caso debidos al uso y ensayo.

- Medida de parámetros: en cuyo caso se trata de obtener un conjunto de parámetros de un elemento del sistema bajo prueba. El elemento o dispositivo puede estar aislado del sistema o conectado a él. El sistema puede estar funcionando o no.

- Pruebas funcionales: en donde el objetivo de estos ensayos es determinar si el SBP realiza la función para la cual fue diseñado, en cuyo caso todo el sistema debe estar operativo, y alimentado con todas las entradas necesarias. Es el tipo de sistema que requiere de instrumentación más compleja.

Al igual que el proyecto de mantenimiento anteriormente comentado, la instrumentación requiere de una implementación en fases, abordando en primer lugar el setup inicial, realizado durante el primer quinquenio, y pasando posteriormente a fase de mantenimiento y renovación a acometer en esta segunda fase del proyecto con el objetivo final de adecuar y renovar paulatinamente los sistemas de instrumentación y medida ya sea por obsolescencia de los mismos o por sustitución sobrevenida ante el imparable avance de la ciencia en este campo que requiere estar permanentemente a la vanguardia de la tecnología para evitar que las instalaciones se queden desfasadas, máxime teniendo en cuenta que se trata de una ICTS.

- El **Laboratorio de Hidrobiología (IH-Bio)** del Instituto de Hidráulica Ambiental de Cantabria (IHCantabria), cuenta con la infraestructura y medios suficientes para satisfacer las demandas tanto para el desarrollo de proyectos internos, como para agentes externos que soliciten el servicio. El IHLab Bio dispone, entre otras unidades, de: salas destinadas a la colocación de unidades experimentales en ambiente controlado; salas de preprocesado y conservación de muestras (cámaras frigoríficas), sala de identificación taxonómica equipada con

microscopía (estereomicroscopios, microscopio óptico normal e invertido); laboratorio con equipamiento para análisis físico, químico y microbiológico (análisis de nutrientes: autoanalizador de flujo continuo segmentado, analizador de carbono orgánico total (COT), nitrógeno Kjheldhal (NTK), DBO5, DQO, pH, conductividad, espectrofotometría, ecotoxicidad, microbiología, etc.…), en diferentes matrices (agua, sedimento y biológica) y sala de espectroradiometría. Se cuenta, además, con instrumental/equipos para la realización de medidas "in situ", toma de muestras y desarrollo de trabajos de campo de diferente naturaleza (sondas, dragas, vehículo operado remotamente (ROV), medida y registro de datos oceanográficos (CTD), pesca eléctrica, embarcación, espectroradiometro, etc.). El IHLab Bio ha obtenido la acreditación ENAC (Entidad Nacional de Acreditación) como reconocimiento de la competencia técnica para la realización de medidas "in situ" y de determinados ensayos físicos, químicos y biológicos, en el sector medioambiental según la norma UNE-EN ISO/IEC 17025, CGA-ENAC-LEC (acreditación ENAC nº 1111/LE2148). Además, posee el título de Entidad colaboradora con la Administración Hidráulica (ECAH: 170/1) y forma parte de los Servicios centrales de investigación (SCI) de la Universidad de Cantabria.

Para realizar las tareas descritas y dar respuesta a las demandas de los diferentes grupos de investigación del IHCantabria, el IHLab Bio tiene entre sus objetivos la puesta a punto de nuevos métodos, técnicas y herramientas necesarias para el mejor conocimiento de los ecosistemas acuáticos.

Se contempla el desarrollo durante el periodo 2026-2027, entre otros, de los siguientes proyectos:

Desarrollo de la técnica de ADN ambiental (ADNa) para la evaluación de la diversidad acuática:

Son varios los proyectos del grupo de Hidrobiología ligados a la Directiva Marco del Agua (DMA), y esta exige a todos los Estados miembros de la UE la evaluación y el seguimiento del estado ecológico de sus masas de agua. El esfuerzo para la conservación de los ecosistemas acuáticos depende del seguimiento biológico (i.e. bioindicadores sensu DMA) que se haga de las especies que habitan en estos hábitats1,2. La metodología tradicional se basa en el muestreo, identificación taxonómica de bioindicadores (fitoplancton, fitobentos, macrófitos, invertebrados y peces) y el posterior cálculo de métricas o índices biológicos para categorizar la masa de agua. Ante las dificultades que presenta la metodología tradicional, surge la necesidad de desarrollar nuevas técnicas más efectivas y baratas para la caracterización, seguimiento y conservación de los ecosistemas acuáticos. La Genética ofrece muchas posibilidades en los estudios ambientales por su alta fiabilidad en la detección e

identificación de especies. Así, en los últimos años se ha desarrollado y aplicado la técnica molecular denominada environmental DNA (eDNA ó ADNa) que permite la amplificación y secuenciación directa de una muestra de ADN ambiental (fragmentos de ADN presentes en el aire, agua, sedimento, excremento o suelo) sin necesidad de aislar y cultivar los organismos que componen una comunidad.

Varios grupos de investigación internacionales y nacionales están utilizando la técnica de ADNa para la evaluación de la diversidad acuática así como para determinar presencia-ausencia de especies raras, amenazadas, invasoras o patógenos, complementando, de esta manera, los métodos convencionales (oficiales) de evaluación y seguimiento de las masas de agua y mejorando los sistemas de alerta temprana de especies invasoras y el mapeo de distribución de especies raras o amenazadas3.

El desarrollo del método de extracción y análisis de ADNa lleva consigo una serie de pasos, tanto "in situ" como en laboratorio:
"in situ": toma de muestras (A); filtración (B); conservación y fijación de las muestras (C). En laboratorio: conservación en frío (D); extracción del ADN mediante kits específicos (E); amplificación del ADN (F); secuenciación (G); bioinformática y obtención del listado de especies (H).
Entre las técnicas y nuevos métodos que plantea ampliar el IHLab Bio, se encuentra el desarrollo y puesta a punto del análisis de ADN ambiental (ADNa) y concretamente los pasos A, B, C, D, E y F.

Objetivo general
Puesta a punto de la metodología de extracción y análisis de ADN ambiental. Este objetivo general contribuirá a la consolidación de una línea de investigación y una línea de consultoría centrada en el uso de técnicas moleculares para la evaluación del estado ecológico, la caracterización de la biodiversidad y el seguimiento de especies invasoras y amenazadas en aguas continentales, de transición y marinas.

2.2. Desarrollo de proyectos propios del Área de Hidrobiología y Gestión Ambiental

Esta actuación contempla el desarrollo de proyectos propios de "Investigación y Desarrollo (I+D)" que serán dirigidos y ejecutados por:

- El **Grupo de Investigación de Ecosistemas Litorales**, entra el desarrollo de su actividad investigadora en el análisis de los patrones espaciotemporales de los ecosistemas estuarinos y costeros y el modelado de su respuesta frente a las variables ambientales (bióticas y abióticas). Para la consecución de este objetivo

general, se han desarrollado metodologías, procedimientos y herramientas específicas, aplicables a diferentes niveles de organización biológica (desde individuo a servicio ecosistémico); considerando diferentes tipos de presiones o motores de cambios (variabilidad natural, alteraciones de la calidad del medio, alteraciones hidro morfológicas, cambio climático); a diferentes escalas espaciales (desde local a global); y aplicando diferentes técnicas (muestreo in situ, técnicas de óptica, experimentación o modelado ecológico).

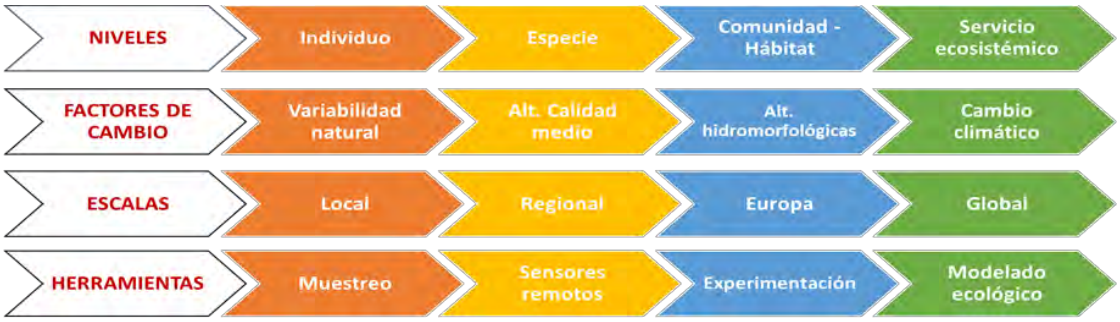


Figura 1. Esquema de las diferentes aproximaciones y herramientas aplicadas por el Grupo de Ecosistemas Litorales.

El nivel de desarrollo y los avances producidos difiere de unas líneas de investigación a otras, habiéndose efectuado importantes contribuciones en algunas de ellas, mientras que otras están aún en sus fases iniciales de desarrollo, al menos en lo que respecta a algunos objetivos concretos. Se contempla el desarrollo durante el periodo 2026-2027, entre otros, de los siguientes proyectos:

Desarrollo de nuevas aproximaciones para la conservación de la biodiversidad litoral y sus servicios ecosistémicos.

Partiendo de la revisión de los avances producidos y las principales carencias observadas en relación con las líneas de investigación que se pretenden desarrollar, los objetivos contemplados en el alcance del proyecto pueden resumirse en los siguientes:

- Objetivo 1: Mejorar y optimizar los sistemas de caracterización, evaluación y diagnóstico de los ecosistemas estuarinos y costeros, explorando la aplicación de nuevas técnicas y la generación de herramientas y sistemas de evaluación específicos.
- Objetivo 2: Capitalizar los avances producidos hasta la fecha en relación con el desarrollo de metodologías de análisis de riesgos.
- Objetivo 3. Avanzar en el conocimiento de la respuesta de las comunidades biológicas a diferentes motores de cambio, mediante la experimentación y el diseño de herramientas que incorporen técnicas avanzadas de modelado ecológico.
- Objetivo 4. Desarrollar herramientas para la toma de decisiones en el proceso de recuperación o restauración de hábitats degradados.

En concreto se acometerá la realización de las siguientes actividades durante el 2022 correspondiente al primer año de desarrollo del proyecto:

- Optimización de los sistemas de caracterización mediante la aplicación de sensores remotos y óptica.
- Desarrollo de metodologías para la evaluación y el diagnóstico de los ecosistemas estuarinos y costeros.
- Definición de procedimientos metodológicos estandarizados, robustos y actualizados para llevar a cabo el análisis de riesgos derivados del cambio climático en los ecosistemas.
- Desarrollo de modelos ecológicos aplicables al análisis de riesgos ambientales.

- El **Grupo de Investigación de Ecosistemas Continentales**, cuyo objetivo es la investigación de las interrelaciones y dependencias entre los ecosistemas terrestre y los ecosistemas acuáticos continentales, desarrollando proyectos en diferentes áreas geográficas de la Península Ibérica y Sudamérica sobre temas relacionados con la hidrología, geomorfología biodiversidad y funcionamiento de ecosistemas. El equipo trabaja a diferentes escalas espaciotemporales utilizando sistemas de toma de datos que van desde la escala del polígono de vegetación o tramo fluvial hasta la escala de cuencas o redes fluviales de gran tamaño. Es de destacar el interés del equipo en la investigación y determinación de los principales mecanismos (biofísicos) de resiliencia de los ecosistemas que permiten mantener su funcionamiento y biodiversidad (servicios) ante perturbaciones naturales o antrópicas.
  Se contempla el desarrollo durante el periodo 2026-2027, entre otros, del siguiente proyecto:

  Proyecto BIOME: Búsqueda de los principales mecanismos biofísicos que confieren resiliencia al agua dulce y ecosistemas terrestres adyacentes.

  El principal objetivo del proyecto consistiría en mejorar la habilidad del grupo para el mapeado y la modelización de las funciones ecosistémicas tanto de los ríos como de los ecosistemas terrestres. Este objetivo general podría descomponerse en los siguientes cuatro objetivos específicos:

  1. Explorar los impulsores de los cambios en la biodiversidad. Queremos avanzar en nuestra comprensión de cómo cambia la composición y la estructura de las comunidades en relación con los regímenes climático, hidrológico y térmico.

  2. Vincular los patrones de la comunidad con el funcionamiento. Un objetivo específico es vincular la producción primaria y la descomposición de la MO a

conjuntos específicos de productores y consumidores primarios a grandes escalas espaciales (tanto para ecosistemas terrestres como fluviales).

3. Mejorar los modelos de servicios de los ecosistemas. Necesitamos mejorar nuestros modelos de servicios ecosistémicos para hacerlos más aplicables a más escenarios y entornos ambientales.

4. Obtener pruebas empíricas sobre los efectos de las soluciones basadas en la naturaleza. Queremos mejorar nuestros conocimientos sobre los efectos que tiene la cubierta del suelo en la regulación hidrológica y térmica de los ríos a través de un marco meta-ecosistémico.

Las principales tareas a desarrollar por el grupo de investigación en el marco de este proyecto a lo largo del año 2023 serían las siguientes:

Mejora de la comprensión de los efectos de la estructura del paisaje en los flujos a través de los ecosistemas terrestres y acuáticos (meta-ecosistemas). Adicionalmente se abordará la mejora de los modelos desarrollados en las anteriores fases del proyecto, con el objetivo de ampliar el abanico de servicios ecosistémicos contemplados mediante la integración y automatización de procesos.
Evaluación de los efectos de la alteración antropogénica en los patrones de biodiversidad.

Comprender el funcionamiento de los ecosistemas desde el alcance hasta la escala del paisaje.

Elaboración de un marco para la caracterización de los servicios ecosistémicos en el marco de la gestión integrada del paisaje.

2.3. Desarrollo de proyectos propios del Área de Clima, Energía e Infraestructuras Marinas

Esta actuación contempla el desarrollo de proyectos propios de "Investigación y Desarrollo (I+D)" que serán dirigidos y ejecutados por:

- Los **Grupos de Investigación del Clima Marino y Cambio Climático y Riesgos Climáticos, Adaptación y Resiliencia**, cuyo objetivo es realizar investigación destinada a generar servicios y productos que permitan gestionar los riesgos meteorológicos y climáticos incorporando la ciencia del clima en aplicaciones y políticas multisectoriales desde la escala local a la global. Entre sus objetivos principales se encuentra también dar soporte a otros grupos de investigación de IHCantabria a la hora de incorporar los aspectos climáticos en

su misión de contribuir a la consecución de los Objetivos de Desarrollo Sostenible.

Se contempla el desarrollo durante el periodo 2025-2027, entre otros, del siguiente proyecto:

Desarrollo de servicios climáticos para aplicaciones multisectoriales II.

Se definen los servicios climáticos como la información relevante, accesible y puntual que permite a la sociedad afrontar la variabilidad y el cambio climático presente y futuro con el fin de limitar los posibles daños económicos, sociales y ecológicos vinculados al clima. Estos servicios incluyen, por tanto, información sobre el cambio climático, mitigación, adaptación y gestión de desastres. La evolución del conocimiento del sistema climático, el aumento de las observaciones y el incremento de la capacidad de modelar numéricamente los procesos relevantes de los climas pasado, sumado al incremento de los riesgos climáticos y meteorológicos, así como a los beneficios sociales y económicos derivados de un conocimiento menos incierto de las condiciones meteorológicas y climáticas, han llevado a una explosión en la demanda de servicios climáticos diferenciados para diferentes sectores. Los servicios climáticos contribuyen al desarrollo sostenible, así como, a una sociedad más resiliente al clima, proporcionando información a diferentes escalas temporales desde meses a multi décadas que extiende nuestros servicios actuales basados fundamentalmente en las predicciones operacionales de corto plazo. Los Servicios Climáticos surgen como respuesta a la demanda de los usuarios, generalmente sumamente diversos: gestores, empresarios, políticos, investigadores, organizaciones no gubernamentales pero también público general y se basan la interpretación y transferencia del conocimiento científico sobre el clima, incluida la información relevante para entender los procesos relevantes, sus cambios y sus posibles impactos. Esta gran diversidad de usuarios hace necesario adaptar los Servicios Climáticos a sus necesidades lo que requiere una aproximación multisectorial en la que la información climática sea transferida y explotada con una base científica, sea fácil de entender y sea integrable e interpretable de acuerdo con las necesidades de cada sector y tipología de usuario. Por tanto, debe ser orientada a usuario requiriendo una interacción permanente con el mismo que facilite la correcta adaptación de la información generada.

El objetivo del proyecto de área es la investigación y generación de servicios climáticos a través de los desarrollos necesarios de nuevas herramientas, métodos y estándares para producir, transferir y comunicar información climática fiable para hacer frente a la variabilidad y cambio climático presente y futuro, desde la escala local a la global. Asimismo, desarrollar los elementos

necesarios para facilitar la comunicación y transferencia de los resultados de estas nuevas capacidades, a través de canales científicos y de nuevos productos y/o servicios, tanto internamente a otros grupos del Instituto como a investigadores, empresas y administraciones nacionales e internacionales.

De forma resumida, se enumeran los siguientes objetivos contemplados en el alcance del proyecto:

- Desarrollar nuevos métodos y herramientas para el análisis del clima
- Obtener y desarrollar nuevas bases de datos climáticas
- Elaborar metodologías y herramientas que permitan analizar los impactos y riesgos asociados a la meteorología y el clima considerando aplicaciones multisectoriales

• Generar herramientas específicas para el análisis del riesgo físico generado por el cambio climático sobre inversiones financieras
• Acelerar los procesos de planificación e implementación de la adaptación

- El **Grupo de Investigación de Energía e Ingeniería Offshore**, cuyo objetivo es el desarrollo de proyectos de investigación dirigidos a permitir un desarrollo tecnológico que permita a la sociedad acceder a los recursos energéticos de los océanos de una manera sostenible.

  Se contempla el desarrollo durante el periodo 2026-2027, entre otros, del siguiente proyecto:

  Proyecto AZUL: Nuevas herramientas para el desarrollo de una economía azul sostenible.

  El objetivo principal de este proyecto consiste en el desarrollo de nuevas técnicas experimentales y numéricas orientadas al análisis y optimización de nuevos diseños y tecnologías ligadas a la Economía Azul, así como para la generación de nuevos conceptos y soluciones para superar barreras técnicas a las que los cuatro sectores de referencia harán frente en el medio marino: severidad del medio, profundidad y distancia a costa.

  Para alcanzar el objetivo principal arriba marcado se plantea una estrategia donde:

  En primer lugar, se dará continuidad a la estrategia planteada y desarrollada durante el anterior plan estratégico en lo que a modelos numéricos se refiere, de forma que se mantenga la inversión en el desarrollo de nuevos códigos especializados en el ámbito de la ingeniería offshore: modelos hidroelásticos,

modelos no-lineales de segundo orden para cuerpos flotantes fondeados, nuevas técnicas CFD aplicadas a estructuras offshore.

En segundo lugar, se profundizará en el desarrollo de nuevas técnicas experimentales que permitan abordar el estudio de estructuras flexibles, turbinas eólicas de gran potencia o la socavación entorno a geometrías complejas.

Por último, en tercer lugar, se integrarán nuevas técnicas de inteligencia artificial en los modelos de parque ya desarrollados para la optimización tanto de componentes concretos (i.e. sistemas de fondeo) como de operación de planta (i.e. simulador de O&M).

Por lo tanto, la metodología que caracteriza al presente proyecto de área pasa por tres pilares: modelos numéricos, técnicas experimentales y digitalización.

La superación de los retos anteriormente citados, sin duda supondrán un salto cualitativo en la competitividad de IHCantabria en el ámbito de la eólica marina.

- El **Grupo de Investigación de Puertos**, desarrolla su trabajo centrado en el análisis global de las infraestructuras, naturales y artificiales, situadas en la costa. El objetivo principal del grupo es el desarrollar investigación destinada a generar metodologías y herramientas para analizar la hidrodinámica costera y su interacción con las infraestructuras y los ecosistemas costeros, así como para ayudar a diseñar estrategias de aplicación para aumentar la resiliencia de las infraestructuras existentes o de nuevo diseño. Las actividades que realiza el grupo están centradas en el desarrollo de metodologías y herramientas que permitan el análisis de los procesos de interacción de la dinámica costera con estas estructuras, y el desarrollo de soluciones que tiendan a cubrir diferentes servicios que estas prestan en la costa, tales como la protección costera o la de generación de actividad industrial y turística en las artificiales, o de refugio y hábitat de especies o recurso en las naturales, entre otras.

  El grupo PUERTOS utiliza diferentes técnicas para la caracterización del oleaje, en colaboración con el grupo CLIMA, y su interacción con las estructuras, que van desde el uso de los modelos numéricos que resuelven la hidrodinámica costera, el empleo de medidas en campo y la ejecución de ensayos de laboratorio, estos últimos en coordinación con el grupo IHLAB. Todo esto se complementa con el uso de modelos estadísticos que permiten definir la incertidumbre en la evaluación y diseño de las infraestructuras, tanto a la hora de caracterizar su comportamiento, como en la caracterización de los procesos climáticos asociados al medio marino a las que están expuestas. Los rangos de los procesos que se estudian van desde las más pequeñas del orden de los segundos y los centímetros, pasando por las relacionadas con las ondas gravitacionales, a las

más grandes, relacionadas con las ondas largas o las corrientes inducidas por estas en la caracterización de la agitación portuaria por ejemplo, o incluso las relacionadas con la variación climática a largo plazo. Esto permite que el grupo tenga la capacidad en el desarrollo de su investigación de cubrir todo el rango de la vida útil de las infraestructuras, que van desde el diseño conceptual de una solución concreta, pasando por el diseño definitivo, construcción/implementación, operación, mantenimiento y desmantelamiento.

Se contempla el desarrollo durante el periodo 2026-2027, entre otros, del siguiente proyecto:

Desarrollo de infraestructuras costeras resilientes

El objetivo principal de este proyecto es el desarrollo del conocimiento científico que nos permita crear un marco metodológico para diseñar y ayudar al desarrollo e implementación de infraestructuras costeras, naturales y artificiales, más resilientes y con mayor capacidad de adaptación ante futuros cambios asociados a la variabilidad climática, social, económica y medioambiental.

Como objetivos secundarios, se enumeran los siguientes objetivos secundarios que permitirán asegurar el cumplimiento del objetivo principal:

Mejorar la caracterización del clima marítimo costero para el clima presente y futuro como elemento clave para el análisis de las infraestructuras costeras.

Desarrollo de modelos y herramientas para una mejor caracterización de los impactos climáticos en las infraestructuras costeras, naturales y artificiales

Desarrollo de metodologías para la caracterización del riesgo por efectos climáticos en las infraestructuras costeras.

Desarrollo de metodologías para caracterizar la capacidad adaptativa de las infraestructuras y su resiliencia asociada a la variabilidad de los agentes externos, climáticos, ambientales, económicos y sociales.

Desarrollo de actividades formativas de capacitación profesional para la transmisión de los conocimientos desarrollados en este proyecto a la sociedad.

Las tareas que se llevarán a cabo durante el ejercicio 2022 para alcanzar el objetivo general propuesto son las siguientes:

Mejorar la caracterización del clima marítimo costero para el clima presente y futuro como elemento clave para el análisis de las infraestructuras costeras.

Esta tarea consistirá en la generación de técnicas y herramientas para caracterizar las variables mete-oceanográficas desencadenadoras de impactos estructurales y operativos, en cualquiera de los escenarios climáticos (clima actual y futuros) y horizontes temporales (periodo histórico, corto plazo, medio plazo y largo plazo) analizados. El objetivo de esta tarea es triple.

En primer lugar, es necesario transferir la información climática regional del conjunto de modelos climáticos que componen el Proyecto de Inter-comparación de Modelos Acoplados (a determinar CMIP5 o CMIP6) a la escala local del puerto. El número de modelos climáticos a aplicar varí en función de la zona de estudio (Océano Atlántico, Mar Cantábrico o Mar Mediterráneo). En cuanto a las variables disponibles, para cada modelo climático se tienen las series temporales horarias de las variables de oleaje, viento y marea meteorológica para cada uno de los escenarios climáticos. El aumento del nivel medio del mar se caracterizará mediante las trayectorias probabilistas de varios deciles equiprobables en cada uno de los escenarios climático-analizados mediante el método del mean ensemble.

En segundo lugar, se desarrollará una metodología, que considerando el carácter multi-escenario, multi-periodo y multi-modelo caracterice el régimen medio apoyándose en una caracterización multivariada a escala horaria de las variables meteo-oceanográficas con incidencia de la operatividad de las infraestructuras portuarias. En dicha caracterización se considerará que las bases de datos de las proyecciones de Cambio Climático (a priori a escala horaria y con una longitud temporal de al menos 20 años) son suficientemente extensas para la correcta caracterización del régimen medio.

Finalmente, y de forma análoga al segundo de los objetivos, se desarrollará una metodología para la caracterización del régimen extremal, empleando técnicas estadísticas multivariadas y no estacionarias para la caracterización de eventos climáticos desencadenadores de impactos estructurales. Para la correcta caracterización de dichos eventos extremos (poco probables) será necesaria la generación de multitud de muestras de datos sintéticas, a priori mediante técnicas de Monte-Carlo. Así, mediante el empleo de técnicas estadísticas multivariadas, a priori mediante el uso de cópulas, se definirá la metodología para la caracterización del régimen extremal en cada combinación de modelo climático / escenario climático / horizonte temporal, con el objetivo de considerar las dependencias estadísticas particulares en cada una de ellas.

2.4. Desarrollo de proyectos propios del Área de Ingeniería Hidráulica y de Costas

Esta actuación contempla el desarrollo de proyectos propios de "Investigación y Desarrollo (I+D)" que serán dirigidos y ejecutados por:

- El **Grupo de Investigación de Ingeniería Hidráulica**, cuyo objetivo está relacionado con el desarrollo de una metodología propia en el diseño hidráulico de emisarios submarinos y conducciones de vertido, así como a la caracterización de caudales extremos en cuencas fluviales y su repercusión en el entorno, avanzando en el ámbito de la hidrología estocástica, en la determinación de caudales ecológicos, en la modelación de las inundaciones fluviales y en el estudio de la fiabilidad de infraestructuras de defensa frente a inundaciones.
  Así mismo, este grupo de investigación desarrolla proyectos en el ámbito de la eco hidráulica, tratando de mejorar el conocimiento de las interrelaciones existentes entre los procesos físicos de los ecosistemas acuáticos y las respuestas de los organismos que forman parte de los mismos.

  Se contempla el desarrollo durante el periodo 2026-2027, entre otros, del siguiente proyecto:

  Proyecto IHRISK: Desarrollo de un modelo para el análisis de las interacciones entre el crecimiento urbano y los riesgos hidrológicos

  Los objetivos principales de este proyecto serían los siguientes:

  - El desarrollo de un modelo capaz de integrar la evolución del crecimiento urbano de una zona en el análisis de los riesgos de inundación en la misma.
  - La elaboración de una metodología que permita definir la escala espacial y temporal en la que se debe desarrollar el estudio conjunto de las variables hidráulicas y urbanas; así como evaluar el riesgo de inundación a partir del análisis de una serie de sucesos hidrológicos determinados y de diferentes escenarios de afección y recuperación posterior del tejido urbano. Esta metodología debe integrar los aspectos relacionados con la vulnerabilidad del sistema urbano en la evaluación de dicho riesgo. Entendiendo el riesgo en términos de pérdidas de vidas humanas y económicas previstas.
  - La exploración de una metodología para ayudar a identificar modelos hidrológicos apropiados en cuencas con y sin aforos, y el potencial desarrollo de un modelo hidrológico suficientemente sencillo pero fiable para la predicción de caudales en cuencas húmedas con riesgo de inundación y daños (humanos y/o económicos).
  - Para la consecución de dichos potenciales objetivos generales se establecen los siguientes potenciales objetivos particulares:
  - Análisis general de las bases de datos de lluvia globales y su fiabilidad. Para ello se utilizarán los datos recogidos en más de 10 proyectos realizados en todo el mundo sobre riesgos de inundación y cambio climático.

- Desarrollo de métodos para la desagregación de caudales diarios a horarios mediante técnicas estadísticas y de regionalización.
- Análisis de la aplicabilidad de los modelos hidráulicos al estudio de inundaciones en continuo.
- Revisión del estado del conocimiento sobre modelos de evolución del tejido urbano.
- Desarrollo de una metodología para ayudar a la selección de modelos hidrológicos mediante la identificación de mecanismos hidrológicos dominantes.
- Desarrollo de un modelo hidrológico conceptual parsimonioso para mejora de las predicciones de caudal en cuencas húmedas.

- El **Grupo de Investigación de Ingeniería Litoral y Gestión de la Costa**, con el objeto de contribuir al conocimiento de la costa y de los procesos físicos, desarrolla su trabajo en el medio marino costero, centrándose principalmente, en el estudio y modelación morfodinámica de procesos litorales (interacción de las dinámicas marinas y evolución morfológica costera), la propuesta de nuevas metodologías y evaluación de riesgos litorales (como la erosión e inundación), evaluación de tasas de erosión a partir de la detección de líneas de costa mediante imágenes de satélite y videocámaras, la Gestión integrada de zonas Costeras (GIZC). El grupo ha venido desarrollando en los últimos 30 años metodologías y herramientas numéricas que han servido de base para planes de gestión de los sistemas costeros y estrategias de protección de la costa, concretamente se han desarrollado varios modelos que permiten predecir la evolución de la línea de costa y analizar la estabilidad de las playas en el largo plazo.

  Se contempla el desarrollo, durante el periodo 2026-2027, entre otros del siguiente proyecto:

  Playas Sostenibles: Estudio de la evolución costera y los riesgos asociados a procesos de erosión en el largo plazo

  Se plantea como objetivo general del proyecto Playas sostenibles: Investigar la sostenibilidad de las playas a largo plazo como medio de protección frente al riesgo de erosión e inundación. Se plantean igualmente los siguientes objetivos específicos contemplados en el alcance del proyecto:

  - Investigar nuevas fuentes de datos para incrementar la calidad y volumen de las bases de datos de evolución morfodinámica de la costa.
  - Analizar los procesos de erosión/acreción que influyen en el equilibrio sedimentario de las playas a largo plazo y estudiar los mecanismos de pérdida/ganancia de sedimento.

- Implementar mejoras en modelos numéricos para aumentar su precisión y mejorar la predicción de la evolución de la costa a largo plazo.
- Desarrollar nuevas metodologías que permitan evaluar el riesgo de erosión e inundación, teniendo en cuenta impactos en sectores como el turismo, el sector socioeconómico, ambiental, etc.
- Estudiar la efectividad de medidas basadas en la naturaleza para hacer frente a la erosión costera a largo plazo y reducir el riesgo de inundación.
- Desarrollar una metodología que permita analizar la influencia de los efectos del Cambio Climático en la evolución a largo plazo de las playas.
- Implementar los conocimientos adquiridos como apoyo a estrategias de protección de la costa, planes de gestión y planes de actuación, dentro de un ámbito de Gestión Integrada de Zonas Costeras (GIZC).

- El **Grupo de Investigación de Oceanografía, Estuarios y Calidad de Agua** es un equipo de investigación multidisciplinar que analiza las características físicas y químicas de los medios acuáticos continentales y costeros y su interacción con las actividades humanas.

  El equipo cuenta con una amplia experiencia en el desarrollo e implementación de herramientas numéricas y estadísticas avanzadas en combinación con la experimentación en campo y laboratorio.

  Los trabajos y servicios desarrollados por el grupo A3-OCEANOS tienen como objetivo contribuir a la consecución de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (Objetivo 6: Agua limpia y saneamiento y Objetivo 14: Vida submarina) y dar respuesta a los Retos Sociales acorde a las prioridades políticas de la estrategia Europea 2020, especialmente los Retos de la Bioeconomía europea: seguridad alimentaria, agricultura sostenible, investigación marina y marítima y economía de base biológica y Transporte inteligente, sostenible e integrado.

  Se contempla el desarrollo durante el periodo 2026-2027, entre otros, del siguiente proyecto:

  Proyecto Avanza: Desarrollo de metodologías y herramientas avanzadas para la gestión más eficiente de los efectos derivados de las perturbaciones antrópicas.

  El objetivo general del proyecto es avanzar en el desarrollo de metodologías y herramientas más precisas y eficientes para dar respuesta a los efectos originados por la actividad antrópica y las perturbaciones naturales sobre los medios acuáticos para contribuir a la consecución de los objetivos de desarrollo sostenible Cada vez en mayor medida, las zonas costeras se enfrentan con problemas graves como: la destrucción del hábitat, especialmente de marismas y humedales, espacios vitales para la producción orgánica y biológica; la contaminación del agua debido a los vertidos sin depurar; la erosión en la costa

por la construcción de barreras al transporte litoral y el agotamiento de los recursos. Además, los efectos en la costa del cambio climático deben ser evaluados para poder proponer medidas de protección y/o de adaptación. Todo esto hace necesario el avance continuo en métodos y herramientas para el mejor conocimiento de la costa y de los procesos físicos, químicos y biológicos que ocurren en este entorno.

Las tareas que se plantean para llevar a cabo el objetivo general propuesto son las siguientes:

Tarea 1: Desarrollo de metodologías y herramientas para el análisis, predicción y gestión de la calidad del agua
Tarea 2. Desarrollo de procedimientos y herramientas para la prevención y respuesta ante derrames accidentales.
Tarea 3: Profundización en la investigación sobre el transporte y dispersión de plásticos en estuarios y zonas costeras.
Tarea 4. Desarrollo de bases de datos oceanográficas y de sistemas operacionales.
Tarea 5: Profundización en la investigación de los procesos hidro morfodinámicos y desarrollo de herramientas avanzadas para su análisis.

2.5. Desarrollo de proyectos propios del Área de Tecnologías de la Información

- Esta actuación contempla el desarrollo de proyectos propios de "Investigación y Desarrollo (I+D)" que serán dirigidos y ejecutados por el **Equipo de Tecnologías de la Información**, cuyo objetivo, fundamentalmente, se centra en tres campos:

  Desarrollo de software: El conocimiento científico de los Grupos de Investigación es habitualmente transferido a la sociedad en forma de software, entendiendo como tal al conjunto de programas de cómputo, procedimientos, reglas, documentación, y datos asociados que forman parte de un sistema de computación.

  Gestión de Información Espacial: El sistema gestor de bases de datos cuenta con bases de datos con distinta temática, contexto de aplicación y tecnología. Por medio de bases de datos relacionales y Sistemas Gestores de Información Ambiental se gestionan un gran conjunto de datos biológico-ambientales, topo batimétricos y cartográficos para el apoyo a la investigación y al desarrollo de proyectos ambientales e ingenieriles.

  Gestión de "clusters" y capacidad de cálculo: Se gestionan los recursos computacionales necesarios para satisfacer de manera autónoma los requerimientos de los múltiples proyectos. Estos recursos incluyen tanto

capacidad de generación como posterior tratamiento, almacenamiento y servicio de datos meteo-oceanográficos.

Se contempla el desarrollo durante el periodo 2026-2027, entre otros, de los siguientes proyectos:

Proyecto DAQUA: Entorno digital de monitorización y seguimiento ambiental del agua

El objetivo principal del proyecto DAQUA es el diseño, desarrollo y puesta en producción de un entorno digital de monitorización y seguimiento ambiental del agua, denominado DAQUA, que tiene como finalidad favorecer la estrategia de transformación digital del Instituto de Hidráulica Ambiental. La transformación digital deriva de un proceso de digitalización y una transformación interna de los modelos de negocio, procesos, estrategias y personas, entre otros. Por lo tanto, la estrategia de transformación digital de IHCantabria afectará a sus tres actividades principales: la investigación, la educación y la transferencia tecnológica.

El objetivo principal del proyecto DAQUA deriva en objetivos específicos en relación de cada una de las actividades principales de IHCantabria.

En las siguientes líneas son descritos cada uno de ellos:

- Investigación & DAQUA

  Ampliar las fronteras del estado del conocimiento de las ciencias y tecnologías relacionadas con el ciclo integral del agua y de los ecosistemas asociados es uno de los pilares de IHCantabria.

  Podemos destacar tres objetivos asociados al diseño, desarrollo e implantación del entorno digital para la monitorización y análisis del agua:

  1. La adopción de herramientas digitales para la colaboración y la productividad en todos los estadios del proceso científico,

  2. La difusión y el acceso a datos y código que permite la digitalización,

  3. El uso de herramientas digitales avanzadas de tratamiento de datos que hacen posible investigar preguntas más complejas y adoptar nuevos métodos de investigación.

- Educación & DAQUA

  IHCantabria tiene como objetivo capacitar a los investigadores, expertos y gestores para que en el futuro afronten los objetivos de desarrollo sostenible ligados al ciclo integral del agua y los ecosistemas asociados.
  La sociedad demanda profesionales con conocimientos y aptitudes que les permitan desenvolverse en un mundo digital. En este sentido, la educación de

competencias digitales debe ser pieza fundamental para la transformación digital. Son tres los objetivos asociados al diseño, desarrollo e implantación del entorno digital para la monitorización y análisis del agua en relación a la docencia impartida en IHCantabria:

1. Las ventajas digitales deben ser incorporadas en las diferentes disciplinas relacionadas con el agua. El alumnado debe adquirir competencias digitales transversales como la analítica de datos, la inteligencia artificial, programación, entre otras.
2. El alumnado debe adquirir competencias para la difusión y el acceso a datos interoperables y repositorios de código que facilitan la digitalización.
3. El alumnado debe adquirir competencias para la difusión y el acceso a código fuente que facilitan la digitalización.

- Transferencia & DAQUA

  Trasladar a la sociedad y convertir en beneficios sociales concretos los logros obtenidos a partir de la investigación básica y aplicada es uno de los pilares de IHCantabria. Para ello, se establecen sólidas vías de transferencia de conocimientos, metodologías y herramientas a administraciones públicas y empresas nacionales e internacionales. El entorno digital denominado DAQUA pretende ser un elemento facilitador de los procesos de transferencia del conocimiento científico-técnico a empresas, administraciones y ciudadanos.

  Son tres los objetivos asociados al diseño, desarrollo e implantación del entorno digital para la monitorización y análisis del agua en relación a las actividades de transferencia de IHCantabria:

  1. Facilitar el diseño y desarrollo de soluciones tecnológicas basadas en sólidos conocimientos científico-técnicos del ciclo integral del agua.
  2. Incrementar el "user engagement" mediante un marco de trabajo en el que se potencien los procesos de co-creación de soluciones innovadores con los usuarios finales (administraciones, empresas o la propia ciudadanía).
  3. Utilizar el licenciamiento de código open source como medio divulgador del conocimiento científico-técnico generado.

3. Programa de actividades de I+D+I en áreas de especial interés para Cantabria

El Instituto tiene amplia experiencia de más de 30 años y contrastada excelencia científica en estudios e investigaciones científicos y científico-técnicos en las diferentes y variadas problemáticas relacionadas con el mar, tales como:

regeneración y control de erosión en playas, transportes de sedimentos, desarrollo e implementación de estrategias, programas y planes de gestión integrada de zonas litorales, diseño de soluciones para hacer frente a los diferentes riesgos ambientales en zonas costeras, agitación en dársenas portuarias, desarrollo de modelos operacionales, diseño de puertos y estructuras marítimas, protecciones de costas, análisis de riesgo y adaptación al cambio climático, análisis y mejoras de navegabilidad en acceso a puertos, bases de datos meteoceanográficas, instrumentación de estructuras, campañas de campo de medidas físicas y ambientales, experimentos en laboratorio y modelado numérico de los ecosistemas, etc. Gran parte de los citados trabajos de investigación han sido desarrollados en la zona del Mar Cantábrico y del litoral cántabro, lo que conlleva además un profundo conocimiento específico de la zona mencionada.

Por medio de los Presupuestos Generales para Cantabria para el ejercicio 2026 se ha dotado a FIHAC, en su condición de Fundación perteneciente al sector público autonómico, con determinadas aportaciones para financiar determinados gastos de funcionamiento asociados a la realización de diversas actividades de I+D+i de interés para varias Consejerías del Gobierno de Cantabria.

De acuerdo con esta condición, este programa contempla las siguientes actuaciones:

- **Control y mejora de la calidad de las aguas**
  Esta actuación tiene como objetivo la realización de las siguientes actuaciones científico-técnicas:
  - Control de vigilancia y control operativo de las aguas de transición y costeras de Cantabria exigidos por la Directiva Marco del Agua.
  - Sistema de seguimiento y predicción en tiempo real de vertidos contaminantes en las aguas de transición y costeras de Cantabria.
  - Actualización de los perfiles de aguas de baño.

- **Actividades de profundización en el conocimiento del ciclo del agua y de los sistemas asociados**
  Esta actuación tiene como objetivo la realización de estudios e investigaciones científico técnicos en la problemática relacionada con el mar (agitación en dársenas portuarias, desarrollo de modelos operacionales, diseño de puertos y estructuras marítimas, protecciones de costas, análisis y mejoras en la navegabilidad de accesos en puertos, etc.) en la zona del Mar Cantábrico y de los puertos de Cantabria.

- **Investigaciones científico-técnicas en relación con el cambio climático en la costa de Cantabria y las posibles medidas de adaptación a adoptar.**

Los tramos de costa de cada Comunidad Autónoma requieren de una evaluación de alta resolución con respecto a la vulnerabilidad al cambio climático. Para esta llevar a cabo esta evaluación es necesario generar, adquirir y recopilar la información necesaria para, a partir de esta información preliminar, acometer la elaboración de los estudios de detalle de vulnerabilidad de la costa de Cantabria a los efectos del cambio climático, así como, la elaboración de estudios de adaptación al cambio climático de los terrenos de dominio público marítimo-terrestre adscritos a la Comunidad Autónoma de Cantabria. Se llevarán por tanto a cabo estudios sobre la adaptación al cambio climático en las distintas áreas competencia de la Dirección General de Urbanismo y Ordenación del Territorio.

- **Desarrollo de los sectores pesquero y alimentario**

  Este programa contempla la realización de actividades de investigación relacionadas con el fomento de los sectores pesquero e industrial agroalimentario. Entre otras actuaciones, que han de servir de apoyo en el desarrollo de las funciones atribuidas a la Dirección General del Pesca y Alimentación, cabe destacar las siguientes:

  - Actualización de los modelos de gestión de los recursos de interés marisquero en el litoral de Cantabria.
  - Evaluación de las zonas potencialmente explotables de Paracentrotus Lividus en la Costa de Cantabria.
  - Análisis de la presencia y expansión del ALGA ASIÁTICA en Cantabria mediante la utilización de técnicas de teledetección para su seguimiento y evolución.

- **Actuaciones que redunden en la realización de una gestión más eficiente del ciclo integral del agua**

  Elaboración de modelizaciones de infraestructuras hidráulicas, de abastecimiento y de saneamiento y el estudio de actuaciones piloto de protección y prevención de riesgos relacionados con el clima (inundaciones y sequías).

4. Programa de proyectos de investigación y desarrollo con financiación estatal

Este programa de proyectos contempla actuaciones en las que el origen de su financiación sea, principalmente, mediante ayudas o subvenciones, de concesión directa, en concurrencia no competitiva o en concurrencia competitiva, con cargo a fondos del Estado.

Este programa contempla las siguientes actuaciones a desarrollar juntamente con el personal docente e investigador de la Universidad de Cantabria adscrito al Instituto:

- **Avances en la proyección del riesgo combinado de inundación y erosión en la costa por efecto del cambio climático.**

  El objetivo del proyecto COASTALFUTUREST es desarrollar un marco de análisis del riesgo combinado de inundación y erosión en la costa por efecto del cambio climático. Esto supone un cambio de paradigma ya que, debido a las complejas interacciones entre estos dos impactos y a la incertidumbre que tiene su evolución en el tiempo, hasta ahora se han analizado esencialmente de forma independiente, pudiendo dar lugar a estimaciones del riesgo incorrectas, especialmente en costas con infraestructuras y activos fijos situados en cotas bajas o en presencia de ecosistemas costeros, induciendo a una adaptación inadecuada. El nuevo marco contribuirá a reducir la incertidumbre relativa al conocimiento mediante una representación mejorada de los procesos relacionados con el clima, la evolución de la costa y la socioeconomía gracias a: una mejor definición y generación de tormentas; a un modelado conjunto y eficiente de la inundación y la erosión; y a avances en la caracterización de la exposición y del riesgo o en la valoración de los servicios de protección y recreación que proporcionan las playas y otros ecosistemas. El marco integrará diferentes metodologías que se aplicarán de forma escalonada para facilitar su ajuste a diferentes escalas geográficas de toma de decisiones de adaptación (local y regional) y a diferentes niveles de muestreo de incertidumbre (incluyendo análisis probabilísticos que implican miles de simulaciones), para garantizar una amplia aplicabilidad. Por primera vez, se modelará de forma conjunta el efecto acoplado de la inundación costera y la erosión en todas las escalas relevantes en las que interactúan (corto plazo o escala de tormenta y largo plazo o décadas), obteniendo el riesgo conjunto sobre los espacios naturales y socieconómicos. El análisis del riesgo contará con una caracterización no estacionaria de sus variables, para lo que se emplearán proyecciones futuras de peligrosidad (clima), exposición y vulnerabilidad. Asimismo, se hará una identificación de incertidumbres de distinta naturaleza a lo largo de todo el proceso para facilitar su visualización, su reducción (si es posible} y su incorporación a la toma de decisiones de adaptación. El marco, metodología, métodos y modelos desarrollados se aplicarán en cuatro casos de estudio que permitirán su validación.

- **Análisis del papel de las marismas sobre la hidrodinámica, el transporte y la mezcla en estuarios.**

  El objetivo general del proyecto HIGEA se centra en: (1) desentrañar el papel de las marismas y tidal creeks en la hidrodinámica del estuario y, posteriormente, (2) analizar sus efectos sobre el transporte de contaminantes y los procesos de mezcla desde un enfoque de modelado euleriano (aguas residuales descargas) o un enfoque de modelado lagrangiano (detritos flotantes) para diferentes escenarios ambientales o escenarios de cambio climático. Aunque se selecciona el estuario de Suances, los modelos numéricos serán aplicables a cualquier

estuario del mundo. Estos aspectos son fundamentales para la gestión de la calidad del agua en estuarios dentro del marco regulatorio impuesto por el RD817/2015 y el RD1341/2007, siendo su aplicación un gran desafío.

- **Sistema de modelado del diseño y construcción de infraestructuras portuarias adaptadas al cambio climático.**
  Los principales objetivos del proyecto CLIMPORT consisten en 1. Diseñar una suite de métodos, herramientas, y algoritmos de pre y post-proceso que permitan al técnico/ingeniero de puertos resolver problemas concretos de la adaptación de las infraestructuras portuarias al cambio climático. 2. Desarrollar sistemas modulares que incorporen distintas herramientas numéricas dentro de un proceso concatenado que permita relacionar distintas soluciones matemáticas para resolver distintos procesos de generación y propagación de oleaje desde aguas profundas hasta la costa, el interior de infraestructuras portuarias y que permita su interacción con los puertos y estructuras y 3. Realizar un catálogo de productos o proyectos tipo que el técnico/ingeniero de puertos puede resolver, a través de la interrelación de variables, modelos y técnicas de post-proceso avanzado.

- **Descifrando el efecto de las especies invasoras (Baccharis halimifolia, Spartina alterniflora) en la función de mitigación del cambio climático en marismas costeras.**
  El objetivo específico del proyecto MITIGACC consiste en evaluar los impactos de las especies invasoras sobre los flujos y mecanismos implicados en la capacidad de almacenamiento de carbono y en las dinámicas espaciales y temporales de la distribución de las especies naticas. MITIGACC abordará, por primera vez, el impacto de la propagación de una especie arbustiva leñosa (Baccharis halimifolia) en marismas herbáceas. Aumentará el escaso conocimiento disponible sobre el impacto de la propagación de Spartina alterniflora, evaluando su efecto en las marismas costeras de una zona inexplorada: la costa norte de la Península Ibérica. A través de la combinación de diferentes enfoques metodológicos y técnicas novedosas, MITIGACC examinará el impacto de las especies invasoras considerando los procesos, mecanismos y dinámicas que determinan el servicio de mitigación del cambio climático proporcionado por las marismas costeras a corto y a largo plazo: su capacidad para acumular y almacenar carbono orgánico como biomasa, a través de la sedimentación de partículas y en el compartimento de CO del suelo; la estabilidad de los depósitos de CO del suelo en función de las composiciones moleculares de la materia orgánica y los cambios en el flujo neto de GEI entre el ecosistema y la atmósfera.

- **Bahía H2 Offshore: El amoniaco como combustible marino.**

El objetivo principal del proyecto BAHIA H2 OFFSHORE es el desarrollo de una novedosa planta piloto para la generación de hidrógeno verde offshore, mediante la investigación y desarrollo de nuevas tecnologías de electrolisis alcalina para producir hidrógeno verde y de la investigación y desarrollo de un novedoso sistema de tratamiento de agua de nanofiltración, seguida de la etapa de desalación con la tecnología de deionización capacitiva (CDI) debiendo estar el proceso adaptado a condiciones ambientales marinas. A su vez se realizarán las simulaciones pertinentes enfocadas a que estos procesos sean implementados en una planta piloto para la fabricación de amoniaco como combustible marino basada en el proceso Haber Bosch, junto con el diseño de los equipos de almacenamiento. De modo que se obtendrá un diseño de la planta piloto offshore futura para producción de amoniaco como combustible marino.

De esta manera, se obtendrá la primera planta piloto offshore para producción de hidrogeno verde y agua purificada a pequeña escala disponible a nivel estatal, suponiendo esto un gran avance en la descarbonización de la industria no solamente naval, ya que los avances acometidos en el presente proyecto pueden extrapolarse a otros sectores industriales.

- **Sistema de instalación y mantenimiento de parques para la reducción del coste de la energía eólica marina.**
  SEA-LIFT busca facilitar la evolución del mercado eólico offshore, gracias a un nuevo concepto de sistema de instalación y mantenimiento de aerogeneradores offshore, orientado a la disminución de costes y a la reducción de la huella de carbono, gracias a la eliminación de la necesidad de grúas actuales de gran tonelaje y baja disponibilidad, a la reducción de desplazamientos en el mar al permitir realizar las operaciones de mantenimiento in -situ y a la optimización de los tiempos de instalación. Gracias a este proyecto, se pretende facilitar la evolución del mercado eólico offshore de instalar turbinas de gran potencia (15 MW-20 MW) y a profundidades mayores, a través de soluciones alternativas de instalación de aerogeneradores que posibiliten superar las barreras técnico-económicas de las soluciones actuales que están limitando la evolución del sector eólico offshore.

- **Los efectos del calentamiento en el funcionamiento fluvial.**
  BIORESP utilizará el metabolismo fluvial como punto final para evaluar la respuesta de los sistemas fluviales al cambio climático en un conjunto determinado de ciclos espaciotemporales. Esto permitirá investigar cómo los principales factores del cambio climático pueden afectar al funcionamiento de los ríos y aumentar nuestra comprensión de cómo se desarrollan los efectos del cambio climático en los sistemas fluviales.

- **Riesgo de Tsunamis en puertos: análisis y generación de herramientas y metodologías para evaluar impactos y operatividad.**
  El proyecto TSUPORT (Tsunami Risk in Ports: Análisis y Generación de Herramientas y Metodologías para Evaluar Impactos y Operabilidad) pretende avanzar en la solución científica de un problema concreto: la ausencia de una metodología para el análisis del riesgo de tsunami en entornos portuarios como medida para mejorar la preparación de estas infraestructuras de transporte ante este tipo de eventos extremos. Se trata, por tanto, de un proyecto «orientado».

- **Análisis de la respuesta de la línea de costa con estructuras exentas sumergidas**
  Con el fin de evaluar la respuesta de la playa en presencia de una estructura sumergida independiente como solución basada en la naturaleza para la adaptación a los efectos del cambio climático, el proyecto SALIENTS se centra en el desarrollo de nuevas formulaciones/modelos de equilibrio de la línea de costa a largo plazo, que operan desde escalas interanuales a interdecadales, basadas en un enfoque híbrido que combina: (1) modelización numérica, (2) experimentos físicos y (3) técnicas de aprendizaje automático, con el apoyo de observaciones de múltiples sensores (por ejemplo, mediciones de campo, aerotransportadas y espaciales). El desarrollo de estos modelos está en consonancia con los objetivos tanto del Plan Nacional de Adaptación al Cambio Climático como de la Estrategia Nacional de Adaptación al Cambio Climático en el Litoral, y contribuirá a responder a los retos definidos en dichos documentos.

- **Investigación sobre la actividad ciclónica para mejorar los servicios climáticos orientados a la ingeniería costera y de alta mar y a la evaluación de riesgos.**
  El proyecto CYCLOMAR pretende ampliar nuestra comprensión de los ciclones tropicales y extra tropicales, la dinámica marina extrema asociada, así como sus impactos en sectores específicos, incluyendo la fiabilidad de las estructuras de ingeniería costera y marina, los seguros y la energía offshore. Con este fin, el proyecto se investigarán las características de los fenómenos y explorará sus condiciones meteorológicas para simular la dinámica marina asociada (olas y nivel del mar), desarrollará enfoques novedosos para relacionar los peligros marinos con los tipos de TC/ETC y analizará los impactos costeros.

- **Adaptación al cambio climático de frentes litorales urbanos siguiendo un enfoque multi escala**
  El propósito principal del proyecto LIURBADAPT es avanzar en el conocimiento científico orientado hacia la formulación de un marco metodológico para implementar un portfolio de medidas de adaptación al CC para los diferentes arquetipos de FLU identificados. Este portfolio de adaptación

se diseñará con un enfoque crítico, centrándose en los elementos clave del FLU, incluyendo tanto medidas transitorias como integrales, y su desarrollo se basará en una proyección detallada de los riesgos derivados de los impactos del CC. Para ello, la evaluación de riesgos climáticos se llevará a cabo considerando tanto el medio físico del FLU, incluyendo el estado de los ecosistemas existentes, así como su estado socioeconómico.

- **Interacción fluido – estructura - terreno para el desarrollo de soluciones para eólica marina a grandes profundidades mediante sistemas de fondeo en tensión o semi tensionados.**
  El proyecto INFLUET tiene como objetivo promover el desarrollo de la energía eólica marina en aguas profundas y muy profundas a través de una metodología innovadora que permite el análisis integrado de cargas de plataformas eólicas marinas flotantes, incluyendo la interacción fluido, amarre y suelo-anclaje. Además, el proyecto INFLUET aborda una de las principales líneas de actuación, que es la promoción de España como país de referencia en I+D en energías renovables marinas, a través de proyectos innovadores centrados en los retos tecnológicos de la energía FOW, como el sistema de amarre.

- **Entorno numérico avanzado para la optimización estructural y extensión de vida útil de diques flotantes.**
  El proyecto FLUCTUAMUS persigue el desarrollo de una metodología integrada para el análisis acoplado del sistema constituido por dique flotante-unión-sistema de fondeo para el diseño y optimización estructural de diques flotantes, incluyendo la componente hidro-elástica para la simulación precisa de la distribución de fuerzas entre los elementos que componen el sistema y profundizar en la digitalización del diseño para extender así la vida útil de la estructura minimizando los riesgos del diseño.

  Este desarrollo permitirá el estudio de viabilidad de diques flotantes mediante el empleo de otras materias novedosas en el sector, como puede ser el uso de hormigones de altas prestaciones, y obtener así una serie de diseños óptimos compatibles con la variabilidad climática y morfológica de las nuevas infraestructuras portuarias demandadas por el sector marítimo en el corto y medio plazo.

- **Desarrollo de un captador puntual de energía undimotriz para aplicaciones portuarias.**
  El concepto objeto de estudio es el desarrollo de un captador puntual tipo flotador articulado que genera energía a partir de la oscilación natural de las olas sobre un dique con el objetivo de reducir la dependencia energética de la actividad portuaria. Como resultado del proyecto WAVERIDER se espera disponer de un captador modular fácilmente integrable en obras marítimas existentes.

- **Cambio de paradigma en la generación de herramientas para la implementación de soluciones basadas en la naturaleza como medidas de adaptación costera.**

  Las soluciones basadas en la naturaleza (SbN) pueden desempeñar un papel importante en la protección costera frente a los riesgos climáticos, representando, a su vez, medidas de adaptación sostenibles. Sin embargo, para poder considerar firmemente este tipo de soluciones como medidas de protección costera, es necesario disponer de herramientas que permitan estimar dicho servicio de forma eficiente y fiable. Además, es necesario cuantificar el servicio de protección en términos económicos y sociales, y de forma conjunta con los co-beneficios asociados a las SbN en comparación con medidas convencionales, para ponerlas en valor y transferir esos resultados a los gestores costeros y tomadores de decisiones. Entre las SbN, aquellas basadas en ecosistemas costeros (objeto del proyecto NATURSHIFT), dan lugar a zonas de atenuación de la energía del flujo, protegiendo la costa.

- **El papel de los refugios térmicos en los ecosistemas fluviales de montaña (RIUCO).**

  El objetivo principal del proyecto consiste en analizar y evaluar la importancia de los refugios térmicos en los ecosistemas fluviales de los 6 Parques Nacionales de montaña con el fin de generar nuevo conocimiento y aumentar la capacidad predictiva de los efectos del cambio global. En el proyecto se identificarán las zonas de refugios térmicos y se determinará la influencia del régimen térmico actual y a futuro en la distribución de especies acuáticas, así como la influencia de la estabilidad y variabilidad de la temperatura del agua para las comunidades biológicas. El proyecto también elaborará una propuesta de medidas de investigación, gestión y/o conservación ante escenarios de cambio global en base a los resultados obtenidos.

- **Cambio de paradigma en la generación de herramientas para la implementación de soluciones basadas en la naturaleza como medidas de adaptación costera (NaturShift).**

  Objetivo general: desarrollo de un marco metodológico que incluya herramientas predictivas que permitan cuantificar el servicio de protección proporcionado por SbN formadas por ecosistemas vegetados, y metodologías para evaluar los beneficios reportados.

- **Modelización física y numérica de la evolución a medio plazo y la acumulación en costa de pellets procedentes de vertidos accidentales en el medio marino (PEARLs).**

  El objetivo general de este proyecto es generar conocimientos científicos para comprender mejor los procesos que rigen el transporte, la dispersión y la

acumulación costera de gránulos plásticos en el medio marino. El objetivo final es mejorar la capacidad predictiva de los modelos numéricos para la evolución a medio plazo y la acumulación costera de microplásticos, concretamente de gránulos procedentes de vertidos accidentales. Esto se logrará mediante una serie de experimentos de laboratorio, junto con modelos numéricos y técnicas estadísticas, que constituirán la base para obtener predicciones numéricas más precisas. Los resultados de este proyecto contribuirán a optimizar las estrategias de respuesta a emergencias medioambientales, reduciendo así la contaminación marina en las zonas costeras y promoviendo la protección de los ecosistemas costeros.

- **Co-diseño de una Red de Infraestructura Verde y Azul para Cantabria: una estrategia adaptativa ante los retos del cambio global (RIVACAN).**
  El proyecto RIVACAN tiene como objetivo principal el co-diseño de una Red de Infraestructura Verde y Azul (RIVA) adaptada a las características y necesidades de Cantabria y a sus retos provenientes del cambio global. Su enfoque busca desarrollar un modelo territorial que fortalezca la resiliencia social y ambiental de la región mediante las capacidades que ofrece una naturaleza adecuadamente gestionada. Liderado por IHCantabria, en colaboración con Red Cambera, el proyecto se alinea con la Estrategia Nacional de Infraestructura Verde, brindando evidencias científicas y herramientas metodológicas que faciliten su implementación.

- **Desarrollo de otros proyectos con financiación nacional pendientes de resolución**
  Los diferentes grupos de investigación de FIHAC, con el apoyo especializado de la unidad de gestión de la investigación y transferencia tecnológica, presentan anualmente numerosas propuestas a diferentes convocatorias competitivas europeas, algunas de las cuales están ya en fase de resolución y otras se desarrollarán y presentarán a lo largo del ejercicio 2026.

5. Programa de proyectos de investigación y desarrollo con financiación europea

Este programa de proyectos contempla actuaciones en las que el origen de su financiación sea, principalmente, mediante ayudas o subvenciones, de concesión directa, en concurrencia no competitiva o en concurrencia competitiva, con cargo a fondos europeos.

Este programa contempla las siguientes actuaciones:

- **Adaptación al cambio climático de inundación costera mediante estrategias flexibles en las áreas urbanas Macaronesia.**

Las áreas urbanas costeras son particularmente vulnerables a los impactos del Cambio Climático (CC)debido a la subida del nivel del mar y lo eventos externos. Por ello, las medidas de adaptación frente a la inundación costera por efecto del CC, considerando las incertidumbres derivadas de los escenarios futuros, son cruciales (COM/2013/216). Las estrategias tradicionales de adaptación rígida no son una solución viable por su carácter estático, especialmente en áreas sensibles como la Macaronesia (áreas ultraperiféricas de la UE). Éstas, caracterizadas por una gran presión turística y su exposición ante los temporales del Atlántico, sufren episodios extremos de inundación costera, con pérdidas socioeconómicas significativas (250 M€ en la última década). En la localización piloto, Garachico (España), estos eventos han causado daños de 800.000 €/año, con una frecuencia de 4-5 años. El CC incrementará la magnitud y frecuencia de estos eventos, y por tanto, los daños.

El proyecto LIFE-GARACHICO propone la implementación de un marco estratégico de adaptación flexible (MEAF) innovador, basado en participación social dinámica, para la reducción del riesgo de inundación costera por CC en áreas litorales urbanas con el objetivo general de demostrar que la implementación de un MEAF, con niveles de aceptación de riesgo de la comunidad costera, es una estrategia efectiva de adaptación al cambio climático.

- **Transporte de sedimentos y morfodinámica en aguas marinas y costeras.**

  La MSCA Doctoral Networks SEDIMARE consiste en un programa de formación a través de la investigación a 10 investigadores, que comprende formación académica completa, incluida la enseñanza a través de Internet, la supervisión conjunta interinstitucional, las escuelas de verano/invierno, talleres, actividades complementarias, difusión y actividades de divulgación. El plan de investigación está organizado en 3 paquetes de trabajo (PT): (1) Procesos de transporte de sedimentos, (2) Acoplamiento de flujo, transporte de sedimentos y morfodinámica, y (3) Procesos de transporte de sedimentos.

  Cada paquete de trabajo incluye varios proyectos basada en la fuerte interacción entre todos los beneficiarios. Los temas incluyen: procesos complejos de transporte de sedimentos en los que intervienen lodos arenosos mezclas de arena y lodo, arenas de tamaño mixto y mezclas granulares y líquidas; acoplamiento entre hidrodinámica (olas, mareas tormentosas y mareas), transporte de sedimentos y morfología, transporte de sedimentos y cambios morfológicos; y soluciones de ingeniería a cuestiones/problemas relacionados con la erosión/sedimentación con énfasis en la sostenibilidad y la resiliencia.

- **Biodiversidad marina y funcionamiento de ecosistema para servicios de ecosistema.**

  El objetivo general de MARBEFES es determinar los vínculos entre la biodiversidad y el funcionamiento de los ecosistemas costeros y marinos y los consiguientes servicios ecosistémicos y bienes y beneficios sociales. Con ello se

logrará una valoración ecológica y socioeconómica mediante un conjunto validado de herramientas innovadoras en una caja de herramientas distribuida (TRL 6) para mejorar la política y la gobernanza con el fin de garantizar los beneficios para las generaciones actuales y futuras. Se Avanzará sustancialmente más allá del estado actual de los conocimientos sobre las causas y consecuencias del mantenimiento, pérdida y ganancia de biodiversidad y valor ecológico y económico y las repercusiones de todo ello en la gestión y gobernanza de los mares europeos.

- **Evolución híbrida eólica para soluciones de bajo carbono.**
  El objetivo general del proyecto WHEEL es demostrar plenamente y llevar a un nivel de preparación tecnológica (TRL) precomercial una revolucionaria tecnología eólica flotante muy adecuada para emplazamientos en aguas profundas, estrategias de industrialización eficaces, una reducción de costes revolucionaria y una huella de carbono mínima. Esto permitirá dar un paso adelante radical en la reducción del LCoE, al tiempo que se abordan la escalabilidad, la idoneidad y disponibilidad de infraestructuras portuarias y la sostenibilidad y circularidad de la energía eólica marina flotante. El desarrollo y la demostración necesarios para alcanzar el TRL perseguido se lograrán mediante el diseño, instalación, certificación y pruebas de una unidad piloto de 6MW plenamente operativa, que mostrará y demostrará las ventajas revolucionarias que la tecnología WHEEL puede aportar a la industria eólica flotante.

- **Soluciones basadas en la naturaleza para la resiliencia climática de la Región Atlántica.**
  Los efectos del cambio climático sobre las personas, el planeta y la prosperidad se están intensificando. Muchas regiones y comunidades luchan por evitar pérdidas y necesitan redoblar los esfuerzos para aumentar su resiliencia climática. La continua degradación del capital natural conlleva crecientes coste, una mayor vulnerabilidad y una menor estabilidad de los sistemas clave. Por ello, la Misión Europea de Adaptación reconoce la necesidad de adoptar un enfoque sistémico trabajando en todos los sectores y disciplinas, experimentando e implicando a las comunidades locales. NBRACER afronta este reto con un enfoque innovador y práctico para acelerar la transformación hacia regiones resilientes al cambio climático que sean seguras, sostenibles y sostenibles. que sean seguras, ecológicas, limpias, sanas y justas. La adaptación se basará en la combinación inteligente de soluciones basadas en la naturaleza, arraigadas en los recursos que ofrecen los paisajes biogeográficos e integradas en un enfoque de acción transformadora que movilice y permita a las regiones y comunidades acelerar su avance.

- **Patrimonio arqueológico-costero: pasado, presente y futuro.**

DN ArCHe forma a 10 becarios de doctorado para aumentar el valor científico y público del patrimonio arqueológico costero europeo, centrándose en el legado de los cazadores-pescadores-recolectores de la Edad de Piedra. Este legado, que incluye algunos de los restos más antiguos de la actividad humana, es crucial para comprender la relación del ser humano con la costa. Sin embargo, es frágil y muy heterogéneo, con diversas expresiones materiales y culturales. Está integrado en una variedad de entornos geográficos de toda Europa que difieren en su desarrollo medioambiental y que se enfrentan a enormes amenazas medioambientales y humanas de gran envergadura. Además, la gestión del patrimonio cultural lo aborda de diversas maneras, con escasa integración sistemática de los conocimientos sobre el tema. DN ArCHe aborda los retos de este campo fracturado con un planteamiento innovador de pasado-presente-futuro que se centra en conectar el legado del pasado, su estado actual como patrimonio arqueológico y las perspectivas de su protección e integración en el futuro.

- **Proceso de gobernanza y multi nivel para el diseño de un proyecto transformador a nivel de adaptación al cambio climático en la playa de Cala Millor desde un enfoque de base científica integrador y multidisciplinar.**
  Cala Millor es una localidad turística costera de Mallorca cuya población casi se triplica en la temporada estival. La urbanización ha afectado a la la capacidad de la playa para recuperarse de la erosión y esta situación preocupa mucho a las partes interesadas locales y al sector turístico, que actualmente buscan soluciones en colaboración con científicos y el gobierno regional.
  LIFE AdaptCalaMillor desarrollará un enfoque participativo y de gobernanza multinivel para seleccionar medidas potenciales para la adaptación progresiva y a largo plazo de Cala Millor al cambio climático. Este proyecto integrará las dimensiones física, medioambiental, socioeconómica socioeconómicas y urbanas, atendiendo al mismo tiempo a las necesidades y demandas sociales de los ciudadanos y las partes interesadas, proponiendo los cambios transformacionales para adaptar los destinos turísticos de sol y playa al cambio climático son posibles.

- **Red Europea de observación marina y datos.**
  EMODnet tiene el objetivo global de proporcionar los datos y servicios que necesitan la sociedad, las autoridades de gestión, el mundo académico y los sectores industriales para abordar múltiples objetivos, como los de los ODS 21 de las Naciones Unidas, la Economía Azul de la UE y el Pacto Verde de la UE. Comprender las necesidades de las múltiples partes interesadas es crucial para proporcionar datos y productos de datos adecuados a su finalidad, por lo tanto consolidar aún más el diálogo con las principales comunidades de usuarios potenciales, como las Convenciones (RSC), la Agencia Europea de Medio Ambiente (AEMA) y el Centro Común de Investigación (CCI) de la UE es

fundamental para promover la utilización de datos y productos de datos adecuados a los fines perseguidos.

- **Infraestructura de energía renovable marina distribuida.**
  La Infraestructura de Investigación Distribuida (DRI) MARINERG-i reúne y consolida las instalaciones de ensayo de energía renovable en alta mar (ORE) de la UE para acelerar el desarrollo y aprovechar el potencial de este sector. El mundo está experimentando un cambio significativo en todos los aspectos del suministro de energía y el vasto potencial de las ORE se está haciendo realidad y es una parte intrínseca de los planes futuros. Mediante la aceleración del desarrollo tecnológico, MARINERG-i proporcionará un apoyo significativo para alcanzar los objetivos del Green Deal de la UE. Ello reforzará los conocimientos científicos y de ingeniería europeos y fomentará la innovación en tecnologías ORE. Al consolidar MARINERG-i ofrecerá la mejor calidad de servicio y actuará como un imán para atraer más financiación.

- **Soluciones basadas en la naturaleza para demostrar la resiliencia frente al cambio climático de infraestructuras críticas.**
  NATURE-DEMO crea, valida y difunde soluciones basadas en la naturaleza (NbS) para proteger las infraestructuras europeas contra las amenazas climáticas. Abarca sectores críticos (por ejemplo, transporte y energía) y cuenta con la participación de una alianza de propietarios de infraestructuras, científicos de la industria y el mundo académico, y autoridades. NATURE-DEMO pretende que la gestión de las decisiones pase de las medidas reactivas al diseño proactivo de sistemas holísticos que sean resilientes mediante cuatro acciones: Crear, Validar, Ampliar y Mantener. NATURE-DEMO creará una plataforma digital avanzada de apoyo a las decisiones que integrará proyecciones climáticas, exposición de activos, carteras de catálogos de NbS y simulaciones avanzadas para optimizar la eficiencia de las implementaciones de NbS seleccionadas.

- **Supervisión de infraestructuras naturales y adquisición de competencias para soluciones basadas en la naturaleza.**
  La Infraestructura de Modelización, Cartografía y Monitorización de la Naturaleza (3M NI) es una estrategia evolutiva de uso y gestión del suelo que utiliza tecnologías digitales y conocimientos sobre biodiversidad para lograr un uso sostenible de los recursos y promover soluciones basadas en la naturaleza(NbS). 3M NI que aprovechan datos de observaciones in situ, satélites, Internet de las Cosas (IoT) y tecnologías como la computación en la nube y la inteligencia artificial, pueden aumentar potencialmente la cantidad y la calidad de los productos de datos al tiempo que planifican la biodiversidad y el clima a través de las NBS. Uno de los principales desafíos para las NBS en el sureste de Europa es la baja tasa de adopción de tecnologías y especialmente en lo que respecta a los «macrodatos en los recursos naturales», en parte debido a la falta

de habilidades de comunicación eficientes, así como de conocimientos científicos y tecnológicos.

La estrategia de capacitación de SONATA se basa en la experiencia complementaria de VITO (Bélgica), FIHAC (España) y NINA (Noruega), que transferirán conocimientos y competencias a BIOS (Serbia).

- **Gestión de la información en aguas superficiales.**
  El proyecto SWIM (Surface Water Information Management) reúne a un consorcio geográficamente diverso e interdisciplinar,formado por PYME, un organismo de investigación y una ONG de usuarios finales de 3 países europeos (Chipre, Alemania y España) y dos socios internacionales de cooperación de Copernicus (EE.UU. y Colombia). Juntos, nos proponemos desarrollar y probar en TRL4 una aplicación de gestión de la información sobre aguas superficiales basada en Copernicus que proporcione un seguimiento y una notificación continuos, fiables y precisos de diversos parámetros ecológicos (calidad del agua, floración de algas), predecir condiciones futuras (cantidad de agua y balance hídrico), evaluar riesgos relacionados con las aguas superficiales (inundaciones y sequías), y traducir esta información en recomendaciones directas, fáciles de entender y aplicables mediante un sistema de apoyo a la toma de decisiones basado en inteligencia artificial.
- **Predicción del impacto del cambio climático en los mares europeos mediante modelos regionales.**
  El objetivo de SEACLIM es proporcionar información precisa sobre los futuros cambios decenales a multidecenales del medio marino y sus impactos a escala regional y local, fundamental para la política climática y la toma de decisiones. SEACLIM aprovechará los modelos oceánicos regionales del Servicio Marino Copernicus para permitir por primera vez la predicción preoperacional de los cambios decenales y multidecadales del medio marino (circulación oceánica, olas, hielo marino, biogeoquímica) mediante la reducción coordinada de la escala de las últimas simulaciones de referencia de los modelos climáticos mundiales (CMIP6). SEACLIM también avanzará en la comprensión de los procesos físicos y ecosistémicos para seguir desarrollando modelos oceánicos regionales. Se desarrollarán nuevos indicadores oceánicos regionales para evaluar el estado y la salud de los océanos en las próximas décadas.

- **Predicción del impacto del cambio climático en los mares europeos mediante modelos regionales.**
  El proyecto tiene por objeto reforzar los esfuerzos de la UE para lograr la neutralidad climática y alcanzar los objetivos de energía verde y medio ambiente. SEADREAM desempeña un papel crucial a la hora de garantizar que la energía marina se utilice de forma sostenible y que los entornos costeros se preserven de acuerdo con las políticas de la UE. El desarrollo de un servicio de datos de alta

resolución sobre la calidad del agua en el mar es el núcleo de la misión de SeaDream. Estos datos son cruciales para responder a preguntas concretas sobre la generación y el almacenamiento de energía renovable en el mar. El proyecto integra datos de vigilancia local y modelización avanzada mediante el desarrollo, la prueba y la demostración de nuevos servicios de información en el mar en modo operativo. Como resultado de esta integración, se mejoran las actividades marítimas relacionadas con la generación y el almacenamiento de energía y no se ponen en peligro los objetivos medioambientales.

- **Análisis sociológico y modelos para el gemelo digital del océano.**
  SEADITO se centra en la necesidad de contar con un conjunto específico de métodos y herramientas analíticos que respalden el desarrollo del DTO de la UE, entre ellos la integración de modelos socio ecológicos con el fin de establecer una plataforma global de apoyo a la toma de decisiones. SEADITO pretende aumentar las capacidades transdisciplinares de los modelos socio ecológicos actualizándolos e integrándolos para una mejor eficacia. Una serie de estudios de caso en el Mar Báltico, el Mar del Norte y el Mediterráneo, así como un estudio de caso paneuropeo, proporcionarán los contextos para los procesos multiactores de identificación de las necesidades de los usuarios, así como el co-diseño y prueba de los componentes y servicios en las comunidades de usuarios objetivo.

- **Desarrollo de infraestructuras costeras híbridas multifuncionales que optimizan los beneficios mediambientales y de la economía azul (BLUE-SHORES).**
  BLUESHORES producirá y probará una nueva combinación híbrida modular de elementos de ingeniería ecológica blandos (3D BESE-elements, estructuras de celosía biodegradables para iniciar la restauración de marismas salinas) y duros (arrecifes de ostras y rompeolas de madera) que pueden adaptarse de manera rentable para ofrecer una infraestructura híbrida y multiuso en la zona costera que: i) disipe la energía de las olas y la estela de las embarcaciones lo suficiente como para controlar la erosión de los bordes de los ecosistemas protectores de la zona costera, ii) favorezca la recuperación de especies locales fundamentales (ostras y vegetación costera) y iii) cree un entorno estéticamente agradable que mejore el paisaje costero y se adapte a los paisajes culturales, facilitando el uso social.

- **Monitoreo ambiental integrado para la gestión adaptada de humedales costeros (FLYWAY2)**
  Aprovechando los actuales esfuerzos de conservación a escala nacional y local, este proyecto tiene como objetivo desarrollar un marco integrado de supervisión medioambiental y fomentar la colaboración para su implementación, apoyando una planificación espacial efectiva y una gestión adaptativa para restaurar y

mantener los ecosistemas de humedales costeros para las aves migratorias. Para este enfoque es fundamental centrarse en las estructuras de gobernanza, asegurando que la coordinación, la toma de decisiones y la alineación de políticas entre países sean sólidas y efectivas para la sostenibilidad a largo plazo de las acciones de conservación.

- **Faro – Gobernanza en el Área Atlántica (GRAAL)**
  El objetivo de GRAAL es potenciar el impacto del Programa Espacio Atlántico en sus objetivos generales de protección medioambiental, prosperidad y preparación ante el cambio climático. Se centra en reforzar la valorización de los resultados de los proyectos financiados en el marco del Programa, incluida la definición y aplicación de estrategias para una mejor integración en las políticas públicas, y promover la próxima colaboración mediante hojas de ruta, planes de acción y proyectos emblemáticos. También busca una mejor coordinación entre los programas que apoyan las políticas medioambientales y tiene como objetivo formular propuestas para la futura evolución de los programas.

- **Detección y evaluación del riesgo global de las regiones costeras de transición climática y neoclimáticas en un mundo cada vez más cálido (TRANSCLIMA)**
  Este proyecto tiene como objetivo detectar el TCR y el NCR en el escenario proyectado SSP5-8.5, proponiendo un marco probabilístico de olas y nivel total del mar, en condiciones prevalentes y extremas (ciclones extratropicales y tropicales) en las zonas costeras. Estas regiones se priorizan según criterios socioeconómicos y ecológicos para establecer recomendaciones. El proyecto, en lugar de proponer nuevos conjuntos de datos, propone una exploración espacio-temporal de vanguardia de los peligros costeros mediante el uso de enfoques de aprendizaje automático y una nueva mentalidad para el riesgo climático. Una vez identificadas las regiones climáticas y de exposición, se establecerán las directrices en desarrollo para la evaluación de riesgos costeros en estas áreas.

- **Teledetección para la capacitación, la prevención de catástrofes naturales y la empleabilidad en Costa de Marfil, Senegal y Camerún: (TERRASCAPE)**
  El proyecto tiene como objetivo mejorar la oferta formativa a nivel de grado y máster en teledetección (RS) y Sistemas de Información Geográfica (SIG) en Costa de Marfil, Senegal y Camerún. Para empezar, el personal docente recibirá formación en las últimas tecnologías en el campo, y estas nuevas habilidades beneficiarán a los estudiantes que podrán satisfacer las demandas del mercado laboral en estas áreas. Estos campos se están expandiendo rápidamente, pero requieren una rápida actualización para mantenerse al día con las nuevas misiones espaciales, los nuevos desarrollos de sensores y las mejoras en los algoritmos de inteligencia artificial que permiten monitorear el medio ambiente de la Tierra con el cambio climático global en tiempo casi real.

- **Desarrollo de otros proyectos con financiación europea pendientes de resolución**

  Los diferentes grupos de investigación de FIHAC, con el apoyo especializado de la unidad de gestión de la investigación y transferencia tecnológica, presentan anualmente numerosas propuestas a diferentes convocatorias competitivas europeas, algunas de las cuales están ya en fase de resolución y otras se desarrollarán y presentarán a lo largo del ejercicio 2026.

6. Programa de proyectos de investigación y desarrollo con financiación internacional

Este programa de proyectos contempla actuaciones en las que el origen de su financiación sea, principalmente, mediante ayudas o subvenciones, de concesión directa, en concurrencia no competitiva o en concurrencia competitiva, con cargo a fondos de entidades internacionales.

Se detallan a continuación las principales actuaciones:

- Desarrollo de proyectos relacionados con los efectos del cambio climático en sistemas acuáticos
- Estudios de desarrollo urbano y cambio climático en diversas ciudades y países
- Estudios de rebase de olas en defensas costeras y evaluación de los servicios de protección costera de los manglares
- Análisis de amenaza probabilística, cálculo y sistematización de valor expuesto, descripción y determinación de funciones de vulnerabilidad y estimación del riesgo (disaster risk profile) para diferentes ciudades y países iberoamericanos
- Desarrollo de proyectos sobre gestión integrada en zonas costeras
- Desarrollo de proyectos sobre riesgos naturales en Iberoamérica
- Desarrollo de herramientas para la generación de datos de vegetación dominante
- Aspectos económicos de la adaptación al clima
- Asistencia técnica en los trabajos de obras marinas y dragados
- Estudios de diseño hidráulico de diques e infraestructuras portuarias
- Gestión y explotación portuaria
- Estudios hidrodinámicos y de dispersión de vertidos
- Desarrollo de otros proyectos con financiación internacional a desarrollar en función de la adjudicación de las diferentes propuestas presentadas.

Cabe destacar, en función del elevado importe contratado y especialización requerida, los siguientes proyectos en cartera a desarrollar a lo largo del ejercicio 2026 y siguientes:

- TIFONES MANILA: Condiciones del oleaje inducidas por ciclones tropicales en la bahía de Manila (Filipinas)
- MALECÓN LA HABANA: Estudios complementarios para la solución integral a las inundaciones en el Malecón de La Habana.
- BID ATLAS DOMINICANA: Consultoría para la elaboración del atlas de riesgos climáticos de la República Dominicana.
- BID PALENQUE SALINAS: Estudio de factibilidad para el manejo costero integrado en República Dominicana (tramo de costa entre playa de Palenque y Salinas).
- BID CURVAS IDF PANAMÁ: Consultoría para la actualización de las curvas de intensidad – duración – frecuencia (IDF) para infraestructura hidráulica.
- EA2 SCOUR PROTECTION IBERDROLA: Diseño detallado de un sistema de protección contra la socavación.
- EBRD MARRUECOS: Desarrollando el plan de resiliencia frente a la subida del nivel del mar en Marruecos.
- REEF MAPPING SAUDI ARABIA: Cartografía del hábitat de los arrecifes de coral en Arabia Saudí.

- SMC-MAC COLOMBIA: Transferencia de metodologías y herramientas de apoyo a la gestión del litoral de los departamentos Magdalena y Atlántico en Colombia.
- ANAMAR RD: Servicio de consultoría para el desarrollo de guías de recomendaciones para la elaboración de estudios de dinámica litoral y el diseño de obras marítimas y costeras en la República Dominicana.
- 3D CHILE ANTOFAGASTA: Ensayos en modelo físico 3D para la ampliación del rompeolas principal de Antofagasta en Chile.
- WB MARINE POLLUTION EL SALVADOR: Servicios de análisis y asesoramiento para la evaluación de la contaminación marina y costera en Surf City (El Salvador).

7. Programa de transferencia de I+D+I a empresas

Este programa de transferencia de conocimiento contempla actuaciones en las que se realicen actividades de transferencia de conocimiento, en materias relacionadas con la gestión del agua y de los ecosistemas acuáticos, a empresas o instituciones de ámbito nacional o internacional. A modo indicativo cabe citar, entre otros, los siguientes servicios:

- **Cambio climático y servicios climáticos.**
  - Modelado y análisis de datos metoceanográficos
  - Caracterización climática
  - Hidroclimatología
  - Sistemas operacionales

- Riesgos del cambio climático y adaptación

- **Energías marinas e ingeniería offshore**
  - Energía eólica marina
  - Energía del oleaje
  - Estructuras Offshore
  - Operaciones marinas

- **Gestión y planificación ambiental**
  - Caracterización de ecosistemas acuáticos
  - Espacios naturales y conservación de ecosistemas
  - Recursos biológicos y acuicultura
  - Calidad del agua
  - Servicios ecosistémicos
  - Evaluación de impactos ambientales
  - Economía ambiental
  - Teledetección aplicada a la gestión del medio natural

- **Ingeniería y gestión de la costa**
  - Análisis numérico y experimental de morfodinámica litoral
  - Diseño de infraestructuras y actuaciones costeras
  - Gestión integrada del litoral y del espacio marítimo
  - Seguimiento y monitorización de la costa

- **Ingeniería y gestión portuaria**
  - Análisis numérico y experimental de infraestructuras portuarias
  - Diseño integral de puertos
  - Gestión y explotación portuaria
  - Diseño probabilístico de infraestructuras portuarias
  - Hidrodinámica del oleaje y su interacción con estructuras

- **Recursos hídricos e ingeniería hidráulica**
  - Sistemas de abastecimiento y saneamiento
  - Gestión integrada de cuencas
  - Emisarios submarinos y desaladoras
  - Gestión de recursos hídricos y sequías

- **Riesgos naturales y antrópicos**
  - Riesgos de inundación
  - Riesgos de erosión costera
  - Riesgos de tsunamis

- Derrames accidentales
- Riesgos del cambio climático y adaptación

- **Ensayos en modelo físico en el laboratorio de ingeniería hidráulica, costas, oceanografía y offshore - CCOB**
  - Estudio de fenómenos relacionados con la generación y propagación del oleaje
  - Interacción ola-ola y ola-estructura
  - Estabilidad y comportamiento de estructuras de protección costera
  - Diques de abrigo y estructuras marinas
  - Comportamiento de estructuras flotantes
  - Ensayos de dispositivos de generación de energía marina
  - Funcionamiento de válvulas y máquinas hidráulicas

- **Servicios del laboratorio de hidrobiología**
  - Caracterización y evaluación de ecosistemas acuáticos y las comunidades biológicas que albergan
  - Toma de muestras, medidas in situ y análisis de diversos parámetros físico, químicos y biológicos bajo acreditación ENAC

- **Otros proyectos de transferencia de I+D+I**

Programa de inversiones.

Se recogerán los objetivos perseguidos por el programa de inversiones y su encaje en los objetivos generales de la Entidad.
Se indicará si el programa de inversiones se enmarca, total o parcialmente, en algún Plan o Programa de ámbito superior.
Se recogerán las razones de necesidad, urgencia o prioridad que justifiquen la selección de los proyectos concretos que integran al programa de inversiones, así como los resultados de los análisis de rentabilidad de los proyectos previstos.

Se recogerá un resumen del programa de inversiones para el período del PAP, explicando sus objetivos y razón de ser, así como su desglose en los proyectos más importantes indicando, para éstos, la periodificación anual a lo largo del período 2027-2029. Esto es especialmente aplicable a los casos en que la Entidad presenta un programa de inversiones con un número elevado de proyectos, a efectos de resumir el programa de inversiones en un número no muy alto de proyectos globales. No requiere más información que el pago anual.

	2026	2027	2028	2029
Aplicaciones Informáticas	60.000	30.000	20.000	20.000
Equipamiento informático	1.300.000	95.000	10.000	10.000
Instalaciones Técnicas	162.144	459.800	125.000	0
Mobiliario	0	0	0	0
Cancelación deuda no comercial	0	0	0	0
Subtotal inversiones	1.522.144	584.800	155.000	30.000

El objetivo de las inversiones en aplicaciones informáticas consistirá en la implantación de un BPM para automatizar los flujos de procesos de la entidad.

La partida de 1.300.000 € consignada en el ejercicio 2026 para equipamiento informático corresponde a la renovación del clúster de supercomputación de la entidad, cuya vida útil ha llegado a su fin por obsolescencia. Esta inversión cuenta con cofinanciación estatal del Ministerio de Ciencia, Innovación y Universidades, a través de la ayuda concedida en la convocatoria de Adquisición de Equipamiento Científico-Técnico de 2024, y se recoge en el cuadro a efectos comparativos respecto del período 2027-2029.

La partida de 459.800 € correspondiente a instalaciones técnicas hace alusión a la partida presupuestaria prevista para la adquisición de un equipo de medida de alta precisión, para la caracterización de los centros de gravedad y momentos de inercia de modelos de ensayo, y para el cual ya se dispone de cofinanciación estatal por parte del Ministerio de Ciencia, Innovación y Universidades a través de la concesión de una ayuda para la Adquisición de Equipamiento Científico-Técnico de la convocatoria 2025.

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

Se indicarán y justificarán las cuantías de los recursos previstos para atender el programa de inversiones y las demás aplicaciones de fondos plurianuales considerados, así como las subvenciones destinadas a necesidades de explotación. En especial, se recogerán las aportaciones estatales solicitadas, la motivación de su propuesta y si podrían sustituirse por endeudamiento, o por qué no, así como si existe algún convenio o norma que comprometa su existencia; las ayudas comunitarias de la UE previstas, señalando si están ya, o no, aprobadas por ésta y los trámites pendientes respecto de su aprobación final; las restantes subvenciones, públicas o privadas, señalando la identidad de los concedentes; y el endeudamiento ajeno.

Se recogerá el efecto a largo plazo del programa de financiación en el equilibrio patrimonial analizando en particular la solvencia y la liquidez.

INGRESOS	2026	2027	2028	2029
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	78.938	81.306	82.932	84.591
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	5.860.986	6.249.218	6.448.974	6.697.222
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	7.900.005	6.508.781	6.045.460	5.950.355
Subvenciones de Capital procedentes del sector público	710.916	732.405	732.405	732.405
Aportaciones privadas	0	0	0	0
Otros tipos de ingresos	139.160	185.349	190.909	196.637
TOTAL INGRESOS PREVISTOS	14.690.005	13.757.059	13.500.680	13.661.210

GASTOS DE PERSONAL

Se indicará la situación actual de la plantilla, diferenciando empleados fijos y temporales, así como los incrementos medios retributivos previstos y las variaciones en la dimensión de la plantilla, explicando las causas de dichas variaciones anuales.

El número medio de empleados en el curso del ejercicio y la previsión para los próximos años, distribuido en función de su temporalidad, es el siguiente:

	2026	**2027**	**2028**	**2029**
Fijos	90	100	100	100
Temporales	97	85	85	85
Total	**187**	**185**	**185**	**185**

Por tanto, se prevé la incorporación de 3 investigadores adicionales durante el ejercicio 2027 procedentes de la convocatoria de ayudas “Jóvenes con Talento” del Servicio Cántabro de Empleo. Adicionalmente se contempla un ajuste de plantilla una vez concluidas las actuaciones ligadas a los Planes Complementarios de Ciencias Marinas. Se ha contemplado un incremento salarial estimado de un 3% para cada uno de los ejercicios junto a los posibles complementos devengados en función del sistema retributivo propio de la entidad.

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

En el caso de concesión de ayudas monetarias y no monetarias por parte de la Entidad, se especificará de forma desglosada, los receptores y las cuantías de las mismas.

Las ayudas monetarias otorgadas y/o previstas van destinadas a alumnos en prácticas procedentes de los másteres de la Universidad de Cantabria que organiza o en los que participa IHCantabria, y en consecuencia FIHAC.
Habitualmente se otorgan una media de doce ayudas monetarias mensuales durante los meses de verano por un importe medio de 800 € persona/mes.
Adicionalmente se contempla otorgar ayudas monetarias destinadas a mejorar las condiciones del personal predoctoral en formación, así como a la realización de estancias de investigación en otros centros, de forma complementaria a las becas de movilidad que otorga la Agencia Estatal de Investigación a través del programa José Castillejo o Margarita Salas.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

En el caso de concesión de subvenciones, se especificará de forma desglosada, los receptores y las cuantías de las mismas.

FIHAC no concede ni tiene previsto conceder subvenciones a terceros.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

En el caso de preverse la concesión de subvenciones de explotación a la Entidad, se especificará de forma desglosada los órganos o entidades que concedan las subvenciones y las cuantías de éstas.

Conforme al vigente Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos, dichas subvenciones de explotación se consideran ingresos de la actividad propia. Insertamos a continuación tabla resumen de dichos ingresos previstos:

FUNDACIÓN INSTITUTO HIDRAÚLICA AMBIENTAL DE CANTABRIA		REAL	PREVISIÓN			
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN		**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
A) OPERACIONES CONTINUADAS						
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA:	+	**7.208.221**	**5.860.986**	**6.249.218**	**6.457.579**	**6.705.82**
a) Cuotas de asociados y afiliados		0	0	0	0	
b) Aportaciones de usuarios		0	0	0	0	
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		0	0	0	0	
d) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio		7.208.221	5.860.986	6.249.218	6.457.579	6.705.82
- De la Administración de la Comunidad Autónoma		2.530.211	1.718.526	1.808.526	1.866.681	1.866.68
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma		292.906	116.797	128.903	0	
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos		0	0	0	0	
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos		0	0	0	0	
- De la Unión Europea		1.119.171	1.288.923	1.308.289	1.608.272	1.656.52
- De otros		3.265.933	2.736.830	3.003.500	2.982.626	3.182.62

Dentro de las subvenciones provenientes de organismos autónomos de la Comunidad autónoma se han considerado las siguientes:

- Las aportaciones dinerarias recibidas de los distintos entes del Sector Público Autonómico cuyos presupuestos se integren en los presupuestos generales de la administración autonómica de Cantabria, tanto si se destinan a financiar globalmente la actividad como a la realización de actuación concretas, y en cuyas condiciones de otorgamiento se exija la finalización de la actuación y / o la justificación de que los pagos realizados por la Fundación cubren el importe de las aportaciones recibidas.

- De organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma de Cantabria:

Ingresos derivados de la adjudicación de sucesivas convocatorias al amparo del Programa de prácticas laborales en empresas, fundaciones y otras entidades del sector público de la Comunidad Autónoma de Cantabria y de los programas INVESTIGO y "Jóvenes con Talento" lanzados por el EMCAN.

- De la Unión Europea:

  Fondos procedentes de la convocatoria HORIZONTE EUROPA lanzada por la Comisión Europea y del programa Life de CINEA.

- Otros:

  Fondos procedentes de numerosos proyectos en marcha cuyos principales financiadores por orden de magnitud son el MICIU (a través del Plan Estatal de Investigación) y otros financiadores tanto nacionales (Fundación Biodiversidad, Fundación Iberdrola, Ministerio de Educación, etc.) como internacionales (UNDP, CEPAL, AECID, FONADE, FEMP, etc.).

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

Respecto a las partidas a) Empresas del grupo y asociadas y e) Otros activos financieros del epígrafe 6 "Pagos por inversiones", correspondientes al Estado de Flujos de Efectivo, se indicará de forma desglosada aquellas que afecten al Sector Público de la Comunidad Autónoma, detallando el tipo de inversión (aportación de capital, crédito, etc.), la cuantía y la entidad u órgano de destino de la inversión financiera.

No se prevé la realización de adquisiciones de inmovilizado financiero.

APORTACIONES

Si se prevé recibir aportaciones de Capital, si se trata de Sociedad Mercantil Autonómica, o aportaciones al Fondo Social en el caso de Fundaciones Públicas Autonómicas, se especificará de forma desglosada los órganos o entidades aportantes y las cuantías de las aportaciones.
No se han contemplado en la elaboración de los presupuestos.

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones, donaciones y legados, se indicarán individualizando los órganos o entidades concedentes y las cuantías de las subvenciones.

Las subvenciones, donaciones y legados, se indicarán individualizando los órganos o entidades concedentes y las cuantías de las subvenciones.

Órgano concedente	Importe	Finalidad	Año concesión	Imputado a Resultado del ejercicio	Saldo pend. imputación
Mº de Ciencia e Innovación	1.000.260,00	Financiación Construcción, Equipamiento y puesta en marcha del Gran Tanque	2009	20.084,77	675.614,80
Mº de Ciencia e Innovación	6.000.000,00	Ejecución primera fase del proyecto de construcción y equipamiento del Gran Tanque de Ingeniería Marítima e Infraestructuras asociadas	2009	112.773,17	4.223.896,43
Acteparq	211.971,00	Construcción edificio TER	2009	-	209.659,64
Ministerio de Medio Ambiente	1.000.260,00	Complejo edificatorio IHCantabria	2010	18.762,39	701.534,56
Gobierno de Cantabria	12.000.000,00	Edificios PCTCAN	2010	221.885,54	8.280.404,07
Mº de Ciencia e Innovación	5.532.150,00	Adquisición Sistema Generación y Control de Oleaje, Corrientes y Viento - GTIMC	2011	-	-
Mº de Ciencia e Innovación	880.230,00	Subvención nominativa	2011	14.591,32	543.872,49
Sodercan (*)	8.505.265,85	Amortiz. Préstamos Edificios PCTCAN	2015	154.117,29	4.514.542,47
Gobierno de Cantabria	7.555,47	Eficiencia Energética	2019	755,47	3.778,12
Aportación dineraria TER (**)	1.279.192,00	Puesta en marcha TER	2017/2018/2019	53.055,68	1.173.080,64
Imputac. Donación a Rtados.	617,74			-	0,00
				596.025,63	20.326.383,22

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Cuando se computen deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados, se especificarán de forma detallada los órganos o entidades concedentes, así como las cuantías correspondientes.

Las cuantías reflejadas son una combinación de las cantidades ya conseguidas vía financiación competitiva de las actividades de investigación y los importes estimados en función de las propuestas presentadas no resueltas al día de la fecha.

CONCEPTO	IMPORTE
Apertura FPU Juan Pablo Garcia	90.994,40
Concesión Proyecto BAHIA H2 OFFSHORE	485.888,77
Concesión Proyecto CONNECTFISH	133.332,50
Concesión Proyecto MITIGACC	172.500,00
Concesión RYC DANIEL DEPELLEGRIN	65.450,00
Sub. Proy. APLICOP	2.345,63
Sub. Proy. NBRACER	754.687,50
Sub.Proy.BE READY	3.112,01
Subv. proy. SEA LIFT	695.369,00
Subv. proy. ARCHE_22	254.482,56
Subv. proy. CLIMPORT 23	321.376,33
Subv. proy. CONNECTFISH	17.543,75
Subv. proy. FORESEE	1.065,23
Subv. proy. FPI SARA MORAN	57.288,50
Subv. proy. MARSHA	4.508,00
Subv. proy. MITIGACC	51.500,00
Subv. proy. PROMPT	80.678,00
Subv. proy. SEA LIFT	0,93
Subv. proy. SEAS	73.088,24
Subv. proy. WAMAWADIT	22.499,80
Subv. proy. WHEEL	191.550,00

FINANCIACIÓN AJENA

Cuando se prevea obtener financiación ajena procedente del sector público de la comunidad autónoma, se detallarán los órganos o entidades concedentes, y las cuantías correspondientes.

Se ha previsto recibir aportaciones dinerarias recibidas del Gobierno de Cantabria y subvenciones nominativas del Ministerio de Ciencia e Innovación, tanto si se destinan a financiar globalmente la actividad como a la realización de actuación concretas, conforme al siguiente detalle:

FINANCIADOR	2026	2027	2028	2029
GOBIERNO CANTABRIA	1.718.526	1.808.526	1.866.681	1.866.681

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

Se informará sobre la distribución de beneficios o aplicación de excedentes a realizar en el ejercicio presupuestado, según se trate de Sociedad Mercantil Autonómica o Fundación Pública Autonómica, así como en el ejercicio anterior.

Dado el carácter de fundación sin ánimo de lucro, no procede la distribución de resultados. Los excedentes de los ejercicios presupuestados se aplicarán a excedentes negativos de ejercicios anteriores, de conformidad todo ello con las Normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos (Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre), y de conformidad con los criterios que se establecen en el artículo 27 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, desarrollado por el artículo 32 del Reglamento de Fundaciones de Competencia Estatal, aprobado por Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre.

FUNDACIÓN COMILLAS DEL ESPAÑOL Y LA CULTURA HISPÁNICA

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN COMILLAS DEL ESPAÑOL Y LA CULTURA HISPÁNICA

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

La Fundación Comillas del Español y la Cultura Hispánica (en adelante "Fundación") es una organización pública de naturaleza fundacional, sin fin de lucro, cuyo patrimonio se halla afectado, de modo duradero, por la realización de los fines de interés general que figuran en los Estatutos.

La Fundación se rige por la voluntad de las personas fundadoras, por los estatutos, por las disposiciones que, en interpretación y desarrollo de aquellos, establezca el patronato, y en cualquier caso, por las disposiciones legales vigentes.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

Según los artículos 6 y 7 de los Estatutos de la Fundación Comillas (2022), los fines y actividades autorizadas para la Fundación serían:

Art. 6. Fines:

1.-Hacer de la cultura en español un motor para el desarrollo social y económico sostenible de la región, enfrentando el reto de la despoblación y asumiendo para ello un pacto por la educación, el conocimiento, la formación continua, la ciencia y la innovación. Impulsar el crecimiento sostenible y responsable de la región, apostando por la cultura en español como herramienta de conocimiento, transformación y cohesión en la nueva sociedad digital.

2. La Fundación tiene por objeto principal la puesta en marcha, desarrollo y gestión, en la Villa de Comillas (Cantabria), y en colaboración con los poderes públicos, empresas privadas y otras entidades e instituciones, de un campus de enseñanza del máximo nivel en los terrenos y edificios de la antigua Universidad Pontificia de Comillas, en torno a un centro superior dedicado a la promoción y enseñanza especializada del español y de todas las manifestaciones culturales ligadas a esa lengua.

3. Asimismo, formará parte de la actividad principal de la Fundación, la actividad investigadora ejercida por el Personal Docente e Investigador que conforma la plantilla del CIESE-Comillas, centro adscrito a la Universidad de Cantabria y dependiente de la Fundación, tanto en proyectos de ámbito nacional como internacional, incluyendo en tal ejercicio, su promoción, difusión y transferencia a la sociedad.

4. La Fundación podrá emprender igualmente cuantas actividades formativas y culturales, relacionadas o complementarias considere convenientes para el mejor cumplimiento de su objeto principal.
Desarrollar planes, programas y actividades en materia de formación, investigación, difusión para lograr la igualdad entre los géneros y disminuir la brecha de género de las mujeres y niñas de Cantabria de acuerdo con lo previsto en la Ley 2/2019, de 7 de marzo de Igualdad efectiva entre mujeres y hombres.

Art. 7. Actividades
Para el cumplimiento de sus fines, la fundación puede realizar, entre otras, las siguientes actividades:

- Actividades estratégicas para la dinamización del territorio y de su desarrollo económico, social y cultural, y fungir como elemento de cohesión de la Comunidad de Cantabria.
- Actividades docentes en torno al español y la cultura hispánica, o actividades de investigación, de innovación tecnológica y digital en torno al español, su enseñanza, su cultura, su pasado y su futuro.
- Actividades dirigidas a la difusión internacional, o de cooperación internacional para el intercambio de experiencias académicas, científicas, profesionales y emprendedoras, o la concesión de ayudas económicas conforme a los fines de la Fundación.

Las actividades descritas en los apartados anteriores podrán ser también desarrolladas y gestionadas indirectamente, a través de la participación en sociedades o entidades, de conformidad con lo dispuesto en el presente artículo.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

Dotación Fundacional:

- Gobierno de Cantabria…….. 56,18 %
- Caja de Ahorros de Cantabria……... 42,13 %
- CEP Cantabria…….…….… 1.69 %

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

No se presentan cuantas consolidadas.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN COMILLAS DEL ESPAÑOL Y LA CULTURA HISPÁNICA

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.

En el ejercicio 2025 se han ejecutado el **96% de los gastos** y un **0,15% más de los ingresos** presupuestados para el ejercicio.

El grado de ejecución ha sido muy elevado en ambos casos por lo que no podemos indicar grandes desviaciones presupuestarias.

Podemos ver una desviación en la partida de gasto en Marketing y Publicidad de +5.900 €, si bien también gracias a esta partida se ha podido incrementar los ingresos por cursos. También se ha reducido la partida de informática en 9.800 € gracias a la nueva licitación aprobada y ajustada a las necesidades de la entidad

Señalar, que en relación con la desviación presupuestaria del ejercicio 2023 vinculadas al Proyecto "Mejora de las capacidades digitales para las personas desempleadas para impulsar el emprendimiento y el desarrollo rural y reducir la brecha de género, del Componente 19 Plan Nacional de Competencias Digitales del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia", se contabilizó una dotación de provisión por los intereses del importe recibido el 21 de febrero de 2022 por valor de 1.180.573 € y hasta el 30 de junio que hace un total de **103.300,14 €** (intereses calculados de acuerdo con lo establecido en el artículo 26 Ley 58/2003 de 17 de diciembre, General Tributaria). En este ejercicio 2025 se ha decidido desdotar esta provisión por lo que ha supuesto una mejora en la Cuenta de Resultados que compensa la pérdida del año 2023, dejando un efecto neutro por este concepto.

Por otra parte, los ingresos correspondientes a la aportación del Gobierno de Cantabria para el año 2025 por importe de 2.010.000 €, dirigido a la financiación del arrendamiento operativo, los gastos de actividad y devolución del préstamo del ICAF, más los 10.000 € destinados a la ayuda de la financiación del transporte de los alumnos del Grado.

2024…… 1.484.815,69

En el ejercicio 2024 el devengo de intereses por las obligaciones de pago de deuda a la SAICC han generado un gasto en la cuenta de resultados de 103.124,64euros.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN COMILLAS DEL ESPAÑOL Y LA CULTURA HISPÁNICA

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2026 aprobados en su día.

Durante lo que llevamos de 2026 no existen desviaciones considerables en relación a los presupuestos de explotación y capital.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN COMILLAS DEL ESPAÑOL Y LA CULTURA HISPÁNICA

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

A estos efectos y cuando así estén definidos de adoptarán las previsiones oficiales al respecto, IPC, PIB, tipos de interés, etc.

Los indicadores macroeconómicos afectan a nuestra actividad en lo relativo al incremento de los costes de suministros energético y otros consumos, el incremento de los servicios prestados por proveedores externos, e igualmente a los incrementos anuales en las nóminas de los trabajadores resultante de los efectos de la inflación.

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

Fundación Comillas del español y la cultura hispánica se plantea como objetivo fundamental para los próximos años ***potenciar el papel de la cultura autonómica e hispánica como motor y facilitador del desarrollo de la región***. Apostando para ello por la innovación en la enseñanza, la difusión y la investigación en español en el contexto de una sociedad cada vez más digitalizada. En este sentido, el proyecto de la Fundación se alinea con los pilares de la Estrategia Digital Europea, en concreto con el objetivo específico ***V. Despliegue, mejor uso de las capacidades digitales e interoperatividad***, del Programa Europa Digital 2021-2027 de la Comisión Europea. En el ámbito nacional, se referencia en la Estrategia España Digital 2026, concretamente al ***Plan de impulso de las Tecnologías del Lenguaje*** *para fomentar el desarrollo del procesamiento del lenguaje natural y la traducción automática en lengua*
española y lenguas cooficiales. La Fundación financia una investigación sobre automatización del corpus lingüístico del español de los negocios.

Además, en el marco de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS), adoptados por las Naciones Unidas en 2015, el proyecto de la Fundación Comillas se alinea con el ODS 4, destinado a ***Garantizar una educación inclusiva, equitativa y de calidad y promover oportunidades de aprendizaje durante toda la vida para todos***. La

educación permanente, está ya en funcionamiento el Aula Permanente, que se ha recibido con notable, éxito, de calidad y accesible permite la movilidad socioeconómica ascendente y la reducción de las desigualdades. Asimismo, sus actuaciones tienen incidencia en los siguientes objetivos de desarrollo: ODS 5. igualdad de género; ODS 8. trabajo decente y crecimiento económico; ODS 10. reducción de las desigualdades; y ODS 11. ciudades y comunidades sostenibles.

Para lograrlo se han definido tres líneas estratégicas de trabajo para los próximos años:

- La enseñanza y difusión del español y la cultura hispánica;
- la innovación educativa y la ciencia en español;
- el emprendimiento cultural/creativo y el desarrollo social-económico.

Se declara además como un objetivo primordial para la Fundación generar un posicionamiento diferenciador en el espacio nacional e internacional; centrándose en el desarrollo de proyectos de innovadores de base tecnológica en la enseñanza del español y difusión de la cultura hispánica; apoyándose en alianzas nacionales e internacionales con instituciones públicas y privadas con intereses compartidos en torno a la cultura en español.

PLANEACIÓN ESTRATÉGICA Y OBJETIVOS A ALCANZAR:

~ La enseñanza y difusión del español.

La Fundación Comillas declara en su misión la vocación por la enseñanza, investigación y difusión de la lengua española y la cultura hispánica. En relación con esta misión, los objetivos para el periodo 2027-2029 se centran en:

- Promover la educación, la formación y la innovación en la enseñanza de la lengua y cultura hispánica.
- Contribuir a la transformación tecnológica de la cultura, desde el paradigma de la digitalización de la cultura y la cultura digital.
- Formar en competencias profesionales del español y la cultura hispánica.
- Formar al profesorado en enseñanza secundaria en aspectos de la formación en la que ha habido cambios metodológicos o de práxis docente en las disciplinas que imparten, señaladamente: lengua y literatura españolas.

>> Actuaciones enfocadas a la enseñanza:

El enfoque en la educación y conocimiento, formación continua y desarrollo de capacidades del español y la cultura hispánica nos permite alinear la oferta educativa de grado y sus especialidades (títulos de expertos) desde el CIESE-Fundación Comillas, centro adscrito a la Universidad de Cantabria, ofertando programas de:

- Grado en Estudios Hispánicos.
- Máster universitario en Enseñanza del Español como Lengua Extranjera (posgrado).
- Experto Universitario en Español y las tecnologías del lenguaje (posgrado).
- Experto Universitario en Español de la salud (posgrado).

Junto a los programas desarrollados para la formación en competencias profesionales del español como herramienta para la mejora profesional, y orientados específicamente a grupos profesionales con especial interés en el desarrollo de la competencia lingüística y cultural como herramientas de trabajo:

- Español en el ámbito de los negocios, de la salud, del turismo, de lo legislativo, de la política, etc.

Asimismo, se estudiará la posibilidad de implantar nuevos estudios que diversifiquen la oferta educativa. Está en trámite un proyecto de máster sobre creación literaria.

Por último, hay una previsión de que el CIESE-Fundación Comillas puede asociarse con una universidad para poder ofrecer acceso a sus estudiantes estudios de doctorado que completen el arco formativo relacionado con el español y la cultura hispánica, objetivos estatutarios de la Fundación.

>> Actuaciones enfocadas a la difusión:

Para la difusión del español más allá de las fronteras, contamos con el Centro de Español, centro acreditado del Instituto Cervantes, desde el que se ofertan cursos y servicios dirigidos a un público amplio, tanto nacional como internacional, para el aprendizaje del español y la cultura hispánica.

- Cursos de Español y de Cultura Hispánica.
- Cursos para la Enseñanza del Español.
- Acreditación del español (DELE) y exámenes de CSE.
- Creación del Aula Permanente para mayores
- Creación de una línea editorial: Ediciones Fundación Comillas

La Fundación Comillas cuenta además con un amplio recorrido en la oferta de una agenda cultural, y en la colaboración nacional e internacional en la proyección de la

cultura española. Para este periodo, el enfoque de difusión de la cultura se plantea también a través de la ejecución de proyectos culturales propios y en colaboración con instituciones de prestigio como Fundación Albéniz, AC/E Acción Cultural Española, entre otras, buscando incorporar en estos una mirada innovadora hacia las nuevas tecnologías asociadas al leguaje y la cultura en español. Se propone continuar con la oferta de:

- Conciertos,
- exposiciones,
- presentaciones de libros y obras artísticas, etc.

Así como la participación en encuentros, jornadas, congresos, vinculados a la cultura y al español, por parte del personal investigador y de la propia dirección de la Fundación.

Será progresivamente más importante el papel de la editorial, Ediciones Fundación Comillas, que atenderá a sus dos líneas de actividad: 1) divulgativa, Colección Avizor, 2) de investigación en las materias de su interés, Colección Punto Crítico.

~ La apuesta por la Innovación Educativa.

La Fundación Comillas apuesta por la innovación educativa en torno a la cultura y el español. Para ello se ha creado un espacio que potencia el desarrollo de proyectos de base tecnológica que faciliten la transformación e inclusión de la cultura en español en el ámbito digital -el área de Innovación de la Fundación-, que apuesta por proyectos estratégicos en una doble lectura, el de la digitalización de la cultura y el de la cultura digital. Los objetivos concretos de esta línea de actuación son:

- Crear un laboratorio de ideación, experimentación y ejecución de proyectos.
- Participar e impulsar la red de colaboración con instituciones y empresas locales, nacionales e internacionales del mundo académico y profesional con el objetivo de alinear esfuerzos en torno al español en el mundo. El objetivo es dignificar el español como vehículo para la transmisión de conocimientos empresariales, científicos, etc.
- Atracción e intercambio de alumnos, profesores, investigadores, empresas desarrolladoras, diseñadores de políticas, etc. para Innovar en el uso y desarrollo de aplicaciones para el sector educativo y empresarial (digitalización, IA, RV, …).
-

Como resultado de esta apuesta, y a través de la financiación que proporciona la Cátedra Comillas, estamos apostando por los siguientes proyectos estratégicos: CORPEN, Digit, y formación lingüística en un mundo digital. Todos ellos vinculados a los siguientes ejes prioritarios:

- *Lingüística, digitalización e IA*, al que se suscribe el proyecto CORPEN.
- Cultura hispánica y Digitalización del Patrimonio Cultural, al que pertenece el proyecto del archivo histórico DIGIT.

>> PROYECTO CORPEN, desde el pasado año 2022 y hasta la fecha se ha venido trabajando en la consolidación del proyecto para la creación del corpus del español de los negocios, CORPEN-Comillas. CORPEN Comillas es un proyecto de investigación desarrollado en colaboración público-privada, centrado en la creación de un corpus de Español de los Negocios que busca convertirse en una herramienta para la investigación de la comunidad científica internacional. La finalidad central del proyecto es la de compilar en formato digital un corpus de español para los negocios y así poder disponer de una herramienta imprescindible para la recuperación selectiva de la información a cargo de investigadores, empresas, instituciones, agentes educativos o económicos y mejorar el desarrollo de las aplicaciones basadas en inteligencia artificial vinculadas al mundo de la educación y de la empresa en todos los países de habla hispana.

Los avances logrados en este proyecto hasta la fecha son:

- Creación de un consorcio de socios públicos y privadas, UCEIF, LisData Solutions, IFCA, que colaboran en el desarrollo de este proyecto.
- Formación del equipo de trabajo.
- Primer millón de formas codificadas.

>> Actuaciones comprometidas para este año:

- Consolidación de consorcio de trabajo, invitación de nuevos socios estratégicos nacionales e internacionales (de habla hispana).
- Avance significativo en la construcción del corpus, con la incorporación de millones de formas codificadas en los distintos géneros discursivos del universo de los negocios.
- Desarrollo de los primeros prototipos de IA para aplicaciones educativas y empresariales.
- Incorporación de fuentes de inversión público-privadas al proyecto.

Los impactos esperados para este proyecto son:

- Contribuir a que el **español adquiera relevancia** como lengua de comunicación profesional en los **negocios**.
- Desarrollar procesos tecnológicos para el apoyo en el **desarrollo de soluciones** para corpus específicos, como **aplicaciones** que permitan su acceso y uso por parte de la comunidad académica, científica y empresarial.
- Dar relevancia al léxico específico del lenguaje de los negocios a través de manuales de estilo corporativo, disponible tanto para las empresas como para

empresarios y ejecutivos que deseen **comunicarse con eficacia en el mundo de los negocios** que habla en español.

- Permitir la **creación de materiales didácticos** para el diseño de cursos de comunicación empresarial.
- Instaurar en Comillas el Aula Permanente, programa universitario para mayores que pretende contribuir a la mejora de la situación y de las capacidades personales y sociales de sus alumnos, con una doble intención, formativa y de atención social solidaria.
- Continuar con los Cursos de Verano

>> PROYECTO DIGIT-Archivo Histórico, este proyecto trabaja en el desarrollo formal de un laboratorio de digitalización del patrimonio cultural, que recoge el testigo del proceso de inventariado, catalogación y digitalización de los importantes fondos históricos, bibliográficos, documentales y fotográficos de procedencia personal y familiar. Este fondo documental incluye el Fondo histórico del Seminario de Comillas y del conjunto de Sobrellano, el cual reúne toda la documentación gráfica, fotográfica y documental existente en España referida a la actividad cultural y artística promovida por los marqueses de Comillas desde el último cuarto de siglo XIX. A este se han ido sumando otras colecciones, entre las más destacadas por su valor histórico se cuentan la colección Antonio Correa (cedida), la colección de fotografías Capricho de Gaudí (cedida), el fondo Quijas, el fondo Artigot (adquirido) y los fondos documentales y gráficos del indiano Antonio Faci Pardo (que conforman el Archivo

familiar López Faci), los archivos gráficos de los arquitectos Leonardo Rucabado Gómez y los álbumes de dibujos y fotografía de proyectos del arquitecto Javier González de Riancho. A estos se une recientemente el de la historiadora Carmen González Echegaray (cedida, 2020) y el Fondo Velasco (cedido, 2022).

Los avances logrados en este proyecto hasta la fecha son:

- Se han inventariado los 2.592 documentos del Fondo bibliográfico de la familia González Echegaray, que incluye libros, revistas y manuscritos de carácter histórico. Por su naturaleza bibliográfica y su antigüedad, han sido incluidos en el Fondo Antiguo y Moderno de la Biblioteca del CIESE, como parte del Archivo Histórico de la Fundación Comillas.
- En lo que concierne al corpus documental contenido en este fondo histórico, se ha llevado a cabo su clasificación y organización mediante carpetas clasificadas en bloques temáticos generales que se corresponden a archivos de prensa y a documentación personal o de hemeroteca.
- Por tanto, los resultados nos han permitido obtener una evaluación del fondo documental en cuanto a la extensión de sus contenidos, la necesidad de incluirlos como fuente de investigación para la historia, que viene a rellenar

periodos y aspectos sociales que serían ignorados de no contarse con esta documentación.

- Exposición Anni Doménech. una exposición que conmemora los 100 años del fallecimiento del arquitecto catalán, dentro del programa de actividades planteado por la Taula Doménech para este Anni Doménech. Una actividad académica y cultural que ha consistido en la organización y comisariado del montaje expositivo *Luis Doménech Montaner. Su huella en Comillas y Santander* en la sala de exposiciones del Seminario Mayor de Comillas (7 de julio al 7 de septiembre). La muestra – que ha tenido una excelente acogida por parte del público y de los medios de comunicación –, ha contado entre sus contenidos con la producción editorial y bibliográfica del arquitecto, en sus distintos materiales y formatos.

>> Actuaciones comprometidas para este año:

- Iniciar las labores propias de la **gestión documental** del Fondo familiar de los Velasco, cedido al Archivo Histórico de la Fundación Comillas el pasado mes de junio.
- **Digitalización** del archivo fotográfico del Fondo Carmen González Echegaray.
- **Creación** de la Digit-Web
- Continuar con la investigación y el vaciado de registros documentales relativos a artistas cántabros en Castilla.
- Exposiciones y actividades académicas que difundan los resultados.
- Publicación de catálogos de los fondos y colecciones personales y familiares que se gestionan en el proyecto, una vez finalizada su catalogación.

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

A continuación se enlistan los objetivos y los indicadores de seguimiento de resultados para el periodo 2025-27:

INDICADORES DE RESULTADOS **Objetivo 1. La enseñanza y difusión del español y la cultura hispánica.**	2027-29	2027-29
ENSEÑANZA CIESE		
10% de crecimiento en el número de alumnos nacionales en cursos de grado y posgrado del CIESE.		
10% de crecimiento en el número de alumnos internacionales (Erasmus) en cursos de grado y posgrado del CIESE.		

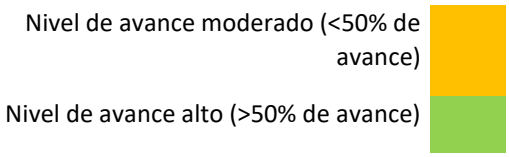
garantizar el punto de equilibrio (costes=ingresos) en todos los cursos de posgrado (expertos) y buscar paulatinamente un retorno que permita invertir en nuevos diseños		
crecimiento de los cursos de posgrados en porcentaje de alumnos y en número de cursos, al menos dos más del área de IA y Lingüística.		
CULTURA		
desarrollar eventos con impacto social (número de visitantes y origen de los visitantes).		
desarrollar eventos que refuercen el posicionamiento para la Fundación Comillas (presencia en medios, publicity y redes sociales de la Fundación Comillas).		
establecer alianzas estratégicas para impulsar la transformación cultural, digitalización de la cultura y cultural digital, y vincularlas al futuro de las profesiones.		
fortalecimiento convenios institucionales España (número, diversidad y calidad de las instituciones).		
fortalecimiento convenios internacionales (número, diversidad y calidad de las instituciones).		
Tener una presencia activa en el mercado editorial a través de la editorial propia.		

INDICADORES DE RESULTADOS **Objetivo 2. Innovación Educativa y la Ciencia en España**	2027-29	2027-29
CORPUS ESPAÑOL DE LOS NEGOCIOS (CORPEN)		
consolidación regional del equipo de trabajo y del proyecto		
creación de colaboraciones con otras instituciones nacionales públicas, privadas, empresariales.		
avance en la construcción del corpus		
desarrollo de prototipos para el corpus, educativos y empresariales		
desarrollo de aplicaciones para el corpus, educativos y empresariales		
atracción de fondos externos para financiar el proyecto.		
Proyecto Laboratorio DIGIT		
avances en la catalogación de los inventarios,		
disposición de los materiales para consulta en línea,		
número de consultas en línea,		

escalabilidad del proyecto hacia otras líneas de digitalización (audiovisuales, lingüística, …).

OTROS INDICADORES DE RESULTADOS	2027-29	2027-29
POSICIONAMIENTO FUNDACIÓN COMILLAS- DEPARTAMENTO DE COMUNICACIÓN Mejorar el posicionamiento de la Fundación y sus áreas de trabajo educativas, de innovación, … RR.SS.: Facebook, Twitter, LinkedIn, Instagram y YouTube Incrementar número de seguidores/redes Incrementar número de publicaciones/redes Website de la Fundación (autogestionable) Incrementar número de visitas y posicionamiento orgánico RR.PP.: Ferias y eventos de carácter local/regional Incrementar número de alumnos interesados Presencia en Medios de Comunicación Incrementar número de publicaciones positivas Actualización de folletos, videos, promocionales Newsletter (comunicación Interna) Patrocinio de eventos nacionales vinculados a la cultura digital y la digitalización de la cultura		
EFICIENCIA DE RECURSOS - DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN Potenciar la sostenibilidad económica y ecológica de la Fundación y sus distintas áreas de trabajo Eficientar proveedores externos con criterios de sostenibilidad económica y ambiental, potenciando la contratación de proveedores sostenibles, con menos huella de carbono y el consumo local Continuar el proceso de digitalización de la Fundación tanto para procesos internos como externos (almacenamiento, software y licencias en la nube, …) Asumir responsabilidades internas y reducir la externalización de servicios.		

fomentar la autogestión en las distintas áreas de trabajo de la Fundación (CIESE, Biblioteca, Comunicación, Innovación, …)	



Memoria de las principales actuaciones de la entidad

Se justificará la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del Presupuesto de Explotación, así como los orígenes y aplicaciones de fondos del Presupuesto de Capital. El programa de inversiones se tratará de forma específica en el punto siguiente.

Para el ejercicio 2027 se esperan recibir unos ingresos por parte del Gobierno de Cantabria por valor de 2.020.000 €, de los que 2.010.000 corresponden a la Consejería de Economía, Hacienda y Fondos Europeos y 10.000 a la Dirección General de Universidades y Política Universitaria. También se esperan aportaciones de entidades privadas por valor de 100.000 €.

- Aportación Gobierno de Cantabria …….. 2.020.000 €
- Ingresos actividad ……..……. 289.895 €
- Aportación Banco Santander ……100.000 €

La principal partida a financiar por este importe es el arrendamiento, mantenimiento y consumo del Edificio del Seminario Mayor con un costo total de 1.005.284. Hay que señalar también que se presupuestan como gastos generales de la entidad (informática, marketing), y por tanto imputables para el cumplimiento del Plan de Actuación, un total de 461.484€.
Además de otros 100.000 para la devolución del préstamo concedido por el ICAF, cuyo vencimiento está previsto en 2028.

Los gastos necesarios para cubrir las líneas estratégicas indicadas en el punto **1. Enseñanza y difusión del español y la cultura hispánica**, asciende a 801.984 €. Estas enseñanzas incluyen:

⇒ Grado en Estudios Hispánicos.
⇒ Máster universitario en enseñanza del Español como Lengua Extranjera.
⇒ Posgrados de especialistas Universitarios

Parte de la financiación de esta partida viene dada por los ingresos propios de las distintas actividades propuestas que ascienden a 289.895 €.

GASTOS DE PERSONAL

Para el 2027 se espera una plantilla de 15 personas todas ellas con carácter indefinido más el Director General. Además es posible la contratación temporal de alguna persona a través del programa de Investigo.

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

Todos los beneficiados de las aportaciones monetarias que concede la Fundación son alumnos del Centro (o trabajadores en el caso de la ayuda al transporte) a las que optan por sus méritos académicos y en los que influye la variable de la renta familiar para el tipo de beca. Todas son publicadas en la página web de la Fundación Comillas (fundacioncomillas.es).

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

En el caso de concesión de subvenciones, se especificará de forma desglosada, los receptores y las cuantías de las mismas. No procede

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

En el caso de preverse la concesión de subvenciones de explotación a la Entidad, se especificará de forma desglosada los órganos o entidades que concedan las subvenciones y las cuantías de éstas. No procede

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

El Gobierno de Cantabria adquirió el 100% de las participaciones que la Fundación Comillas disponía de la Sociedad de Activos Inmobiliarios Campus Comillas. Con motivo de esta operación, fijada en un total de 9.078.120 € se fijó el calendario de pagos siguiente de los que ya se han recibido las aportaciones correspondientes a los años 2021, 2022, 2024 y 2025:

- Año 2021…… 1.000.000
- Año 2022…… 2.000.000
- Año 2023…… 2.000.000
- Año 2024…… 2.000.000
- Año 2025…… 2.078.120

APORTACIONES

Si se prevé recibir aportaciones de Capital, si se trata de Sociedad Mercantil Autonómica, o aportaciones al Fondo Social en el caso de Fundaciones Públicas Autonómicas, se especificará de forma desglosada los órganos o entidades aportantes y las cuantías de las aportaciones. No procede

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones, donaciones y legados, se indicarán individualizando los órganos o entidades concedentes y las cuantías de las subvenciones.

- Gobierno de Cantabria ……. 2.020.000 €
- Fundación Banco Santander ……. 100.000 €

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Cuando se computen deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados, se especificarán de forma detallada los órganos o entidades concedentes, así como las cuantías correspondientes. No procede

FINANCIACIÓN AJENA

Cuando se prevea obtener financiación ajena procedente del sector público de la comunidad autónoma, se detallarán los órganos o entidades concedentes, y las cuantías correspondientes. No procede

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

El beneficio obtenido irá contra resultados negativos de ejercicios anteriores.

FUNDACIÓN INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 – 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA, (IDIVAL)

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

La Entidad Fundación Instituto de Investigación Marqués de Valdecilla (en adelante también IDIVAL) se constituyó con fecha 18 de junio de 2013, como organización privada de naturaleza fundacional perteneciente al sector público autonómico, y está inscrita en el Registro de Fundaciones de la Comunidad Autónoma de Cantabria con fecha 26 de diciembre de 2013. IDIVAL inició su actividad el 1 de febrero de 2014.

La Fundación tiene su domicilio en la Avenida Cardenal Herrera Oria s/n, Código postal 39011, siendo su Número de Identificación Fiscal G-39788773. Con carácter general y básico, le resulta de aplicación la siguiente normativa:

- Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones
- Estatutos de la Fundación (Boletín Oficial de Cantabria de 13 de enero de 2014 (BOC núm. 7).
- Disposición Adicional Decimocuarta a Ley de Cantabria 7/2002, de 10 de diciembre, de Ordenación Sanitaria de Cantabria.
- Real Decreto Legislativo 2/2015, de 23 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Estatuto de los Trabajadores
- Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.
- Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se transponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014, por resultar poder adjudicador no Administración Pública.
- Ley de Cantabria 14/2006, de 24 de octubre, de Finanzas de Cantabria.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

De acuerdo con sus Estatutos, la Entidad FUNDACIÓN INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA, se constituye para la consecución de los fines que la normativa reguladora de la acreditación de Institutos de Investigación Sanitaria marca para éstos y que se concretan en:

a) Aproximar la investigación básica, clínica y de servicios sanitarios.

b) Crear un entorno asistencial, docente e investigador de calidad al que queden expuestos los alumnos de grado, postgrado, los especialistas en formación y los profesionales sanitarios.

c) Constituir el lugar idóneo para la captación de talento y la ubicación de las grandes instalaciones científico-tecnológicas.

Para la consecución de sus fines, la Fundación podrá, usando medios propios o ajenos, realizar cuantas actividades se dirijan directa o indirectamente a este cometido y, entre ellas, las siguientes:

a) Incentivar el desarrollo de proyectos de investigación de excelencia en biomedicina y de innovación, integrándolos con la asistencia médica y la transferencia de tecnología.

b) Promover la captación, por parte de los investigadores, de recursos provenientes de organismos de financiación de la investigación nacional e internacional, así como de empresas y mecenas para el cumplimiento del objeto fundacional.

c) Diseñar, desarrollar y gestionar proyectos, unidades y centros de investigación e innovación y canalizar los recursos materiales, dando soporte administrativo a los procedimientos de selección de profesionales y de contratación o adquisición de bienes o equipos que les sean concedidos a los proyectos de investigación en salud cuya gestión les sea encomendada.

d) Velar por la calidad, la ética y los principios deontológicos de la investigación.

e) Desarrollar unidades de investigación e innovación para uso compartido por parte de múltiples grupos de investigación, adquiriendo el equipo necesario y contratando investigadores y/o técnicos.

f) Desarrollar y favorecer el desarrollo de programas de formación en investigación, con especial atención a la formación científica de jóvenes investigadores, formación en metodología de la investigación y a las necesidades del ámbito de la atención primaria.

g) Fomentar una cultura de investigación en salud de excelencia y de innovación, facilitando las relaciones y colaboraciones entre los profesionales investigadores de ámbito regional, nacional e internacional con líneas e intereses comunes a los del Instituto y promoviendo la participación de los grupos de investigación de la Fundación en estructuras estables de investigación cooperativa y la relación de colaboración con el sector privado.

h) Promover la traslación de los resultados:

- A la sociedad y al sistema sanitario, trasladando el conocimiento generado de su actividad a la práctica clínica.
- Al mundo científico, difundiendo su actividad a través de las publicaciones generadas y de las memorias científicas del instituto.

- Al sistema económico, fomentado la innovación y la transferencia de resultados.

3. Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

La dotación fundacional asciende a 30.000 euros, con el siguiente desglose:

- La cantidad dineraria de 20.000 euros, aportada por el Gobierno de Cantabria a través del Servicio Cántabro de Salud.
- La cantidad dineraria de 10.000 euros, aportada por la Universidad de Cantabria.

No se prevén nuevas dotaciones fundacionales en el periodo 2026-2028.

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

La Fundación ni forma parte de un grupo de entidades en los términos establecidos en el Plan de Contabilidad de Entidades sin fines lucrativos, ni es entidad dominante de un grupo en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 – 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.

Gastos/inversiones	Previsto	Realizado
GASTOS POR AYUDAS Y OTROS	**126.100**	**10.186**
a) Ayudas monetarias	10.000	3.673
b) Ayudas no monetarias		0
d) Reintegro de subvenciones	61.950	6.513
GASTOS DE PERSONAL	**6.724.021**	**8.112.371**
OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	**7.070.358**	**7.499.236**
AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	**533.460**	**604.461**
DETERIORO Y RESULTADO INMOVILIZADO	**0**	**6.343**
GASTOS FINANCIEROS	**0**	**954**
DIFERENCIAS DE CAMBIO	**0**	**13**
Subtotal gastos	**14.453.939**	**16.233.564**
Adquisiciones de inmovilizado (pagos por inversiones)	260.000	437.017
Subtotal inversiones	**260.000**	**437.017**
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	**14.713.939**	**16.702.775**

Ingresos	Previsto	Realizado
Subvenciones, donaciones y legados del ejercicio incorporados al excedente del ejercicio	5.370.843	6.841.155
Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	8.330.488	9.429.681
Otros ingresos de la actividad	125.000	189.028
Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al ex. del ej.	339.000	409.968
INGRESOS FINANCIEROS	300.000	350.774
TOTAL INGRESOS PREVISTOS	**14.465.331**	**17.220.606**

Explica las principales causas de tales desviaciones.

El importe presupuestado para gastos de la Fundación, en 2025 fue de 14.713.939 euros y el realizado ascendió a 16.702.775 euros.

Las principales desviaciones en el gasto global de la Fundación se dieron en otros gastos de personal que fueron superiores a los presupuestados, debido a la mayor ejecución de gastos en convocatorias propias.

El importe presupuestado para ingresos de la Fundación, en 2025, 14.465.331 euros y el realizado ascendió a 17.220.606 euros. La diferencia se debe a una mayor facturación en la unidad de Ensayos Clínicos, mayor ejecución de proyectos financiados con fondos públicos y a un aumento de otros ingresos de la actividad

El superativ entre el balance de ingresos y gastos ha sido un saldo positivo de 987.042 euros.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN MARQUES DE VALDECILLA (IDIVAL)

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2026 aprobados en su día.

Gastos/inversiones	Presupuesto	Previsto cierre 2026
GASTOS POR AYUDAS Y OTROS	**62.000**	**108.709**
a) Ayudas monetarias	10.000	0
b) Ayudas no monetarias	0	0
d) Reintegro de subvenciones	52.000	108.709
GASTOS DE PERSONAL	**8.866.254**	**9.000.998**
OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	**6.995.255**	**8.639.040**
AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	**622.162**	**575.602**
OTROS RESULTADOS	**0**	**40.389**
Subtotal gastos	**16.545.670**	**18.364.738**
Adquisiciones de inmovilizado (pagos por inversiones)	410.000	410.000
Subtotal inversiones	**410.000**	**410.000**
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	**16.955.670**	**18.774.738**

Ingresos	Presupuesto	Previsto cierre 2026
Subvenciones, donaciones y legados del ejercicio incorporados al excedente del ejercicio	7.188.129	7.832.989
Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	8.739.939	10.050.000
Otros ingresos de la actividad	125.000	142.164
Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al ex. del ej.	421.656	391.375
Diferencias de cambio	0	0
Ingresos Financieros	300.000	372.969
TOTAL INGRESOS PREVISTOS	**16.774.724**	**18.789.497**

- En cuanto a los presupuestos de explotación de 2026: las ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil se esperan, para 31 de diciembre, superiores a los presupuestados en 1.296.9445 euros, debido, principalmente, a una mayor facturación en la unidad de Ensayos Clínicos y un aumento de los ingresos por subvenciones, donaciones y legados de 644.860 debido principalmente a las desviaciones temporales en la ejecución de los fondos. Por otra parte, los gastos de personal se esperan mayores a los presupuestados en 134.744 €. En otros gastos de la actividad esperamos una desviación total de 1.643.785 €, por una mayor ejecución de fondos provenientes de Ensayos Clínicos

- En cuanto a los presupuestos de capital: los pagos por inversiones se esperan en 2026 iguales a los previstos inicialmente.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 – 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN MARQUÉS DE VALDECILLA (IDIVAL)

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

A estos efectos y cuando así estén definidos se adoptarán las previsiones oficiales al respecto, IPC, PIB, tipos de interés, etc.

El presupuesto de ingresos y gastos de IDIVAL para el año 2027 se ha establecido en base a una proyección basada en los datos de ingresos y gastos del año 2026 hasta el mes de agosto y con un principio de estabilidad de los presupuestos en el apartado proveniente del Gobierno de Cantabria y crecimiento de los fondos captados. El presupuesto de IDIVAL se enmarca en una situación con las siguientes líneas estratégicas esenciales: captación y renovación de talento e internacionalización, proyección hacia la innovación, transferencia e investigación traslacional y consolidación de la estructura de Instituto de Investigación Sanitaria. IDIVAL debe ayudar a mejorar la competitividad de los investigadores del entorno Valdecilla mediante un soporte técnico y material adecuado para el desarrollo de proyectos de investigación e innovación y mediante ayudas específicas que cubran sus líneas estratégicas. Un aspecto que condiciona los presupuestos aquí propuestos es la necesidad de una estructura central suficiente para el soporte de la actividad investigadora de todo el sector biosanitario de Cantabria (centrado en Valdecilla), una vez que tras la constitución y acreditación de IDIVAL se han identificado las necesidades mínimas para que el desarrollo de este soporte se dé de manera adecuada, que se ha tenido que adaptar al crecimiento de la actividad de I+D del entorno.

Como en anualidades anteriores hay que reseñar que el presupuesto IDIVAL tiene dos partes bien diferenciadas, una la de fondos externos, y otra la de fondos provenientes del Gobierno de Cantabria. En la primera los ingresos y gastos son en buena medida sólo una estimación sujeta al éxito de los investigadores en la captación de fondos y al ritmo de ejecución de sus proyectos (marcado en muchas ocasiones por las pautas de los agentes financiadores externos) y por tanto basada en buena medida en las decisiones de los investigadores, mientras que en la segunda el ingreso y el gasto vienen definidos por presupuesto anual aprobado por el Patronato de IDIVAL y por el Gobierno de Cantabria, enmarcado por las propuestas anuales que se plasman en el PLAN DE ACTUACIÓN anual del Instituto dentro del Plan Estratégico del Instituto. Esta proyección está absolutamente condicionada por la evolución de los presupuestos de I+D de las entidades financiadoras a nivel nacional y europeo y pueden sufrir grandes modificaciones dependiendo de si algunas de las aportaciones europeas previstas a nivel nacional como son los fondos de recuperación Next Generation se llegan a ejecutar a través de IDIVAL. Para la elaboración del Presupuesto 2027 y, en concreto, el Programa Plurianual 2027-

2029, se han tenido en consideración los comentarios, estadísticas e indicadores publicados por el Banco de España, en el apartado "Proyecciones macroeconómicas" (https://www.bde.es/wbe/es/publicaciones/analisis-economico-investigacion/proyecciones-macro-informe-trimestral/proyecciones-e-informe-trimestral-de-la-economia-espanola-junio-2026.html), en el informe el correspondiente al segundo trimestre de 2026 por ser el último publicado al momento de elaborar esta Memoria.

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

El Patronato de la Fundación aprobó en la sesión de 22/12/2021 el Plan Estratégico 2022-2026.

Los objetivos estratégicos definidos en el Plan Estratégico 2022-2026 son los siguientes:
1. Garantizar la generación de un conocimiento de ALTO IMPACTO EN EL SNS Y EN EL SECTOR PRODUCTIVO mediante del fomento de la INVESTIGACIÓN TRASLACIONAL y la TRANSFERENCIA de INNOVACIÓN en productos, procesos, y prácticas organizativas realizadas en el Instituto. Avanzando entre otros, en la TRANFORMACIÓN DIGITAL Y LA MEDICINA PERSONALIZADA.
2. Potenciar la INTERNACIONALIZACIÓN de IDIVAL con el fin de GENERAR Y DIFUNDIR CONOCIMIENTO RECONOCIDO INTERNACIONALMENTE, así como su posicionamiento en los PROCESOS DE CAPTACIÓN DE RECURSOS a nivel internacional.
3. Fortalecer la marca IDIVAL como ELEMENTO VERTEBRADOR de la investigación biomédica entre las instituciones que componen el Instituto, entre los agentes clave de su entorno, con el objetivo de fomentar una progresiva coordinación e INTEGRACIÓN DEL IIS, impulsar sus COLABORACIONES Y ALIANZAS con otros actores, DIFUNDIR y hacer PARTÍCIPE DEL CONOCIMIENTO GENERADO a la SOCIEDAD, así como fomentar las acciones de MECENAZGO.
4. Fomentar la CAPTACIÓN Y RETENCIÓN DE TALENTO con el fin de REFORZAR LA MASA CRÍTICA de personal investigador y de gestión del Instituto y asegurar un RELEVO GENERACIONAL que permita el mantenimiento de la excelencia en la actividad científica de IDIVAL, mediante iniciativas de atracción, promoción de talento y desarrollo de competencias.
5. Promover la COMUNICACIÓN INTERNA y la identificación de SINERGIAS entre los grupos de investigación del Instituto como medio para impulsar las COLABORACIONES entre ellos y fomentar la realización de PROYECTOS TRANSVERSALES.

Previsiones plurianuales de los Objetivos a alcanzar

Se indicarán las previsiones de los objetivos principales a alcanzar durante el periodo del Programa de Actuación Plurianual. Se determinarán objetivos cuantificados en la medida de lo posible.

Objetivo	Indicador	Cuantificación
Obtención de proyectos de investigación competitivos del Plan Nacional	-Número de nuevos proyectos del Plan Nacional obtenidos en 2026	- 10
	-Número de proyectos del Plan Nacional activos en 2026	- 23
	-Número de investigadores principales de proyecto de los últimos 5 años	- 54
	-Fondos obtenidos provenientes de proyectos del Plan Nacional obtenidos	- 2,9 M€
Obtención de proyectos de investigación competitivos internacionales	-Número de nuevos proyectos internacionales obtenidos en 2026	- 11
	-Número de proyectos internacionales activos en 2026	- 22
	-Fondos obtenidos de proyectos competitivos internacionales	- 1,3M€
Investigación clínica	-Número de ensayos clínicos activos	- 445
	-Número de ensayos clínicos nuevos	- 110
	-% de ensayos Fase I-II	- 47%
	-Ingresos por contratos de ensayos clínicos	- 9,1 M€
Producción Científica	-Trabajos publicados en los que participa personal de IDIVAL	- 595
	-Factor de impacto de los trabajos en los que participa personal de IDIVAL	- 5.350
	-% de trabajos con Factor de impacto en primer cuartil	- 55%
	-% de trabajos con Factor de impacto en primer decil	- 20%
	-% de trabajos del total con primer o último autor de IDIVAL	- 31%

Visibilidad de la investigación	-Citas de trabajos con la marca Valdecilla en revistas indexadas -% de incremento del número de citas anuales de trabajos con la marca Valdecilla en revistas indexadas -Investigadores con índice H>30	- 38.000 - 6% - 21
Investigación colaborativa	-Número de grupos que participan en REDES, CIBER del ISCIII y redes internaciones. -% de trabajos con participación de varios grupos IDIVAL. -Número de guías de práctica clínica publicadas en revistas - Número de patentes nuevas en las que participa IDIVAL	- 8 - 22 - 21 - 2
Formación de nuevo talento en investigación	-Número de actividades de formación en investigación acreditadas promovidas desde IDIVAL - Número de contratos de formación en investigación - Número de programas de doctorado dirigidos por investigadores de IDIVAL -Número de nuevas tesis doctorales leídas o dirigidas por personal de IDIVAL	- 11 - 10 - 1 - 27

Memoria de las principales actuaciones de la entidad

La Fundación publica anualmente en su página web una completa y detallada Memoria de Actividad en la que se describen las actuaciones realizadas por la misma durante cada uno de los años. Estas Memorias de Actividad están a disposición de los interesados en la siguiente dirección: https://www.idival.org/documentacion.

Programa de inversiones

Se adjunta a continuación el programa previsto de inversiones de la Fundación:

OBRAS EDIFICIO	95.000,00
TOTAL	95.000,00

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

Se debe incidir que como en anualidades anteriores hay que reseñar que el presupuesto IDIVAL tiene dos partes bien diferenciadas, una la de fondos externos, y otra la de fondos provenientes del Gobierno de Cantabria. En la primera los ingresos y gastos son en buena medida sólo una estimación sujeta al éxito de los investigadores en la captación de fondos y al ritmo de ejecución de sus proyectos (marcado en muchas ocasiones por las pautas de los agentes financiadores externos) y por tanto basada en buena medida en las decisiones de los investigadores, mientras que en la segunda el ingreso y el gasto vienen definidos por presupuesto anual aprobado por el Patronato de IDIVAL y por el Gobierno de Cantabria, enmarcado por las propuestas anuales que se plasman en el PLAN DE ACTUACIÓN anual del Instituto dentro del Plan Estratégico del Instituto.

Se ha considerado que los ingresos provenientes de overheads deben ir dirigidos a la cobertura de la estructura y gastos generales de IDIVAL y que los ingresos de Gobierno van aplicados a los gastos de los programas de fomento.

1. Ingresos Provenientes del Gobierno de Cantabria
   El anteproyecto de presupuesto planteado aquí parte de la propuesta de una estabilidad respecto al presupuesto 2026 de las aportaciones de Gobierno de Cantabria a través de la Dirección General de Planificación, Ordenación, Gestión del Conocimiento y Salud Digital , por un importe total de 2.200.000 €. El Servicio Cántabro de Salud mantiene la aportación de 500.000 € para el proyecto de Cohorte Cantabria y otra aportación de la Dirección General de Montes y Biodiversidad por importe de 20.000 €.

2. Ingresos Provenientes de Overheads
   La estimación de ingresos para 2027 se basa en los ingresos de las diferentes áreas que tienen tasados sus overheads de diferentes maneras en función del origen de la financiación, de acuerdo con las normad de las propias convocatorias y las de funcionamiento del propio instituto (10% fondos privados, 10 al 21% proyectos de la acción estratégica en Salud, 30% ensayos clínicos, etc.). Se incluye en este concepto los ingresos por gestión de contratos y adendas de ensayos clínicos y estudios post-autorización.

- PLAN NACIONAL (ISCIII, MINECO, MSSI) 316.294
- FONDOS PRIVADOS 119.833

- ENSAYOS CLINICO 3.465.234
- PROYECTOS EUROPEOS 126.322

TOTAL 4.027.683

La estimación total de ingresos de overheads en base a los ingresos previstos de los proyectos plurianuales y de previsiones de nuevos proyectos es de 4.027.683 €. Se debe tener en cuenta que la previsión de ingresos se hace en base a los proyectos ya concedidos, a la proyección de facturación de contratos e ingresos derivados de convenio y a una proyección de los solicitados pendientes de resolución, conservadores. Estos fondos tienen como finalidad en el momento de su ingreso la cobertura de gastos generales de la institución (a diferencia de los restantes ingresos provenientes de proyecto) y son aplicados a gastos de la estructura.

3. Ingresos Provenientes de Fondos Externos con destino a Proyecto (excluidos Overheads)

La previsión de ingresos de fondos externos en 2027 es de 11.108.061 €.
En este apartado NO se incluyen los overheads contabilizados anteriormente. Estos fondos son ingresados en IDIVAL de manera finalista para el desarrollo de proyectos. En la tabla adjunta se indica el importe diferenciado por origen de los fondos.

Plan nacional	2.434.625
Proyectos Europeos	970.445
Fondos privados	955.620
Ensayos clínicos	6.247.372
Fondos Regionales	500.000
TOTAL	**11.108.062**

4. Venta de Servicios y Regalías
   Los ingresos previstos en 2027 en dirección y estructura por venta de servicios por parte de los Servicios Tecnológicos de IDIVAL (Biobanco, SORTER, Microscopía, Unidad de ensayos Clínicos) y de regalías de productos licenciados o codesarrollados por IDIVAL (de acuerdo con las normas de funcionamiento del Instituto) son de 45.000€.

Indica específicamente la información relativa a los siguientes epígrafes:

GASTOS DE PERSONAL

Situación actual de la plantilla:

	Indefinidos Fijos	Indefinidos No Fijos	Temporales	Alta Dirección	Total
Hombre	7	36	5	2	47
Mujer	22	119	21	0	168
Total	29	155	26	2	212

Incrementos retributivos:

Durante el ejercicio 2026 se hicieron efectivas las actualizaciones retributivas previstas en la normativa estatal aplicable al personal del sector público. En concreto, se aplicó un incremento retributivo del **2,5 %** sobre las retribuciones vigentes a **31 de diciembre de 2024**, con efectos económicos desde el **1 de enero de 2025**, así como un incremento adicional del **1,5 %** sobre las retribuciones vigentes a **31 de diciembre de 2025**, con efectos desde el **1 de enero de 2026**, ambos previstos en el **Real Decreto-ley 14/2025, de 2 de diciembre, por el que se aprueban medidas urgentes en materia de retribuciones en el ámbito del sector público**. Asimismo, durante 2025 se aplicó el incremento retributivo adicional del **0,5 %** previsto en la **Orden PJC/681/2025, de 1 de julio**, y desarrollado por la **Resolución de 2 de julio de 2025 de la Secretaría de Estado de Presupuestos y Gastos**, con efectos retroactivos desde el **1 de enero de 2024**.

Variaciones de la dimensión de la plantilla:

	Indefinidos Fijos	Indefinidos No Fijos	Temporales	Alta Dirección	Total
Hombre	10	40	6	2	58
Mujer	24	129	22	0	175
Total	34	169	28	2	233

Para el ejercicio 2026, se prevé hacer efectivas las OPEs que a día de hoy están publicadas o pendientes de publicar por jubilaciones del personal, pero pendientes de cerrar y que hará que el personal Indefinido Fijo aumente de 10 personas.

Hay una previsión también una disminución de los contratos temporales y aumento de los contratos indefinidos no fijos, debido a la aplicación de la reforma de la Ley de la Ciencia, limitando la temporalidad a contratos de prácticas (incluyendo predoctorales) y de interinidad.

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

No se prevén conceder ayudas para el periodo de referencia.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

Información contenida en el apartado anterior, Ayudas monetarias y no monetarias.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

En el caso de preverse la concesión de subvenciones de explotación a la Entidad, se especificará de forma desglosada los órganos o entidades que concedan las subvenciones y las cuantías de éstas.

Se desglosan en Anexo I Subvenciones a la explotación.

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

Debido a la elevada cantidad de efectivo disponible en la cuenta corriente de la Fundación, la dirección de IDIVAL decidió solicitar la oportuna autorización a la Consejería de Economía y Hacienda, (según lo establecido en el artículo 84 de la Ley 14/2006 de 24 de octubre, de Finanzas de Cantabria, modificado en la ley de Medidas para 2023, Ley 11/2022, de 28 de diciembre, para permitir colocar excedentes de tesorería en productos financieros garantizados 100%, que ofrezcan remuneración) y respetando en todo momento los principios en materia de inversión recogidos en el Código de Conducta de las inversiones Financieras Temporales que el Patronato de la Fundación aprobó el 8 de agosto de 2019.

En noviembre de 2025 recibimos la oportuna autorización para realizar una reinversión a plazo fijo por importe de 12.000.000 , plazo de 1 año, con intereses pagaderos a vencimiento cuyo plazo vence el próximo 2 de diciembre de 2026, .

Durante 2026, se han realizado otras 2 imposiciones a plazo fijo de 1 año, el 31 de julio, por importe de 6.000.000,00 € , y 500.000,00 €.

Vamos a recabar las autorizaciones necesarias para realizar la renovación de la imposición a plazo fijo que finaliza el próximo 28 de noviembre, con tasas de interés fijas y garantías de capital.

APORTACIONES

No se prevén nuevas aportaciones a la dotación fundacional en el periodo 2027-2029.

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Se detallan en el Anexo I los órganos financiadores, proyectos, importes concedidos, e importes previstos ejecutar durante 2026 (avance) en relación con las subvenciones, donaciones y legados, así como las deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados, y las cuentas contables asociadas a las mismas.

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Se detallan en el Anexo I los órganos financiadores, proyectos, importes concedidos, e importes previstos ejecutar durante 2026 (avance) y en 2027 (presupuesto) en relación con las subvenciones, donaciones y legados, así como las deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados, y las cuentas contables asociadas a las mismas.

FINANCIACIÓN AJENA

No se prevén necesidades de financiación ajena en el periodo 2027-2029.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

De acuerdo con lo establecido en el artículo 27.1 de la Ley 50/2002 y en el artículo 8 de los Estatutos de IDIVAL, la Fundación deberá destinar a la realización de los fines fundacionales, al menos el 70 % de los resultados de las explotaciones económicas que se desarrollen y de los ingresos que se obtengan por cualquier otro concepto, deducidos los gastos realizados para la obtención de tales resultados o ingresos, debiendo destinar el resto a incrementar bien la dotación o bien las reservas, según acuerdo del Patronato. El plazo para el cumplimiento de esta obligación será el comprendido entre el inicio del ejercicio en que se hayan obtenido y los cuatro siguientes al cierre de dicho ejercicio.

La aplicación del resultado de los ejercicios 2024 hasta 2028 de IDIVAL se destinará íntegramente a los fines fundacionales de IDIVAL.

Ayuda	Código Id. Proye	Financiador Nombre	1300	1301	1310	1320	1321	5220	1720	Total
2009-0008	AMG10/03	Amgen, S.A.					4,06	0,00		4,06
2009-1005	BDP12	(en blanco)					0,00	3.297,88		3.297,88
2009-1008	BDP23	AZOFRA PORTUGAL, MARIA DEL MILAGRO					0,00	253,06		253,06
2009-1039	CI0914	PFIZER, S.A.			374,77		0,00	0,00		374,77
2010-0014	BDP26	(en blanco)					451,88	0,00		451,88
2010-0022	BDP21	(en blanco)					3.767,28	0,00		3.767,28
2010-0051	BIB10/06	BIOIBERICA, S.A.					12,47	0,00		12,47
2011-0001	BDP18	(en blanco)					0,00	2.720,59		2.720,59
2011-0006	BDP42	Alfonso Fernández, Ana			78,66		0,00	0,00		78,66
2011-0008	CI1118	MBA INCORPORADO, S.L.			5,61		0,00	0,00		5,61
2011-0065	CI1128	COVIDIEN SPAIN, S.L.					33,26	0,00		33,26
2011-0082	CI1108	PFIZER, S.L.U.			0,00		0,00	0,00		0,00
2012-0001	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	1.336,58		1.336,58
2012-0014	CI12/17	Ipsen Pharma, S.A.					0,00	4,78		4,78
2012-0019	CI1222	Boehringer Ingelheim España, S.A.					232,89	0,00		232,89
2012-0029	FSV12/07	FUNDACIÓN ERNESTO SÁNCHEZ VILLARES					0,00	1.629,39		1.629,39
2012-0034	CI1210	ASTRAZENECA FARMACÉUTICA SPAIN, S.A.					1.873,57	0,00		1.873,57
2012-0045	BDP11	SANTOVEÑA FERNÁNDEZ, ABEL					967,16	0,00		967,16
2012-0058	CI1233	Almirall, S.A.					171,82	0,00		171,82
2012-0059	CI1242	ASTRAZENECA FARMACÉUTICA SPAIN, S.A.					535,41	0,00		535,41
2012-0068	SEN12/09	SOCIEDAD ESPAÑOLA DE ENFERMERÍA NEFROLÓGICA (SEDEN)					183,81	0,00		183,81
2012-0090	CI1239	ASTRAZENECA FARMACÉUTICA SPAIN, S.A.					683,71	0,00		683,71
2013-0017	BDP01	Allergan, S.A.					79,99	0,00		79,99
2013-0033	CI13/03	MEDTRONIC IBERICA, S.A.			0,01		0,00	0,00		0,01
2013-0036	CI13/29	ABBVIE SPAIN, S.L.U.					211,01	0,00		211,01
2013-0055	CI13/58	ROCHE FARMA, S.A.U.			0,30		0,00	0,00		0,30
2013-0084	PI13/01249	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	1.271,86				0,00	0,00		1.271,86
2013-0089	CI13/35	Janssen					2.890,18	0,00		2.890,18
2014-0012	CI14/20	ASOCIACIÓN HHT ESPAÑA					559,44	0,00		559,44
2014-0019	CI14/25	ASTRAZENECA FARMACÉUTICA SPAIN, S.A.			50,29		5,58	0,00		55,87
2014-0023	CI14/02	MENARINI DIAGNOSTICOS, S.A.					329,35	0,00		329,35
2014-0023	CI14/01	PRIM, S.A.			3.054,28		-81,76	0,00		2.972,52
2014-0025	CI14/35	FUNDACION PARA INVESTIGACION HOSPITAL U. Y POLITECNIC LA FE					312,97	0,00		312,97
2014-0037	CI14/38	Merck Sharp & Dohme de España, S.A.			161,39		737,37	0,00		898,76
2014-0045	CI14/52	FUNDACIÓN ESPAÑOLA DE REUMATOLOGÍA					58,23	0,00		58,23
2014-0047	CI14/32	BAYER HISPANIA, S.L.U.					269,69	0,00		269,69
2014-0048	CI14/30	COVIDIEN SPAIN, S.L.					155,26	0,00		155,26
2014-0049	CI14/43	WERFEN ESPAÑA, S.A.U.					0,02	0,00		0,02
2014-0075	PI14/00900	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	0,01		0,01
2014-0078	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA		77.734,87			0,00	0,00		77.734,87
2015-0009	CI15/07	CMM, S.L.U.					6,26	0,00		6,26
2015-0015	BDP04	Allergan, S.A.					15,08	0,00		15,08
2015-0018	CCI14/14	MOLYPHARMA, S.A.			165,57		0,02	0,00		165,59
2015-0030	BDP03	CARDIVA 2, S.L.					1.022,26	0,00		1.022,26

2015-0040	PI15/01224	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	510,28		510,28
2015-0042	PI15/00525	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	428,90				0,00	90,08		518,98
2015-0083	DTS15/00238	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	1.176,96				0,00	117,69		1.294,65
2015-0089	PROT-INT-HUMV	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	9.540,61			1.951,87	0,00	0,00		11.492,48
2015-0093	BDP03	CARDIVA 2, S.L.					22.000,00	0,00		22.000,00
2015-0096	CI13/45	PFIZER, S.L.U.					2.490,28	0,00		2.490,28
2015-0099	CI15/31	CELGENE S.L.					2.963,53	0,00		2.963,53
2015-0107	FEIOMM2015	FUNDACION ESPAÑOLA DE INVESTIGACION OSEA Y DEL METABOLISMO MINERAL					0,00	790,00		790,00
2015-0110	BDP62	(en blanco)					7.267,01	0,00		7.267,01
2015-0115	CI15/45	COVIDIEN SPAIN, S.L.					1.000,00	0,00		1.000,00
2016-0001	BDP10	ABBOTT LABORATORIES, S.A.					28,97	0,00		28,97
2016-0006	BDP03	CARDIVA 2, S.L.					8.178,24	0,00		8.178,24
2016-0008	BDP05	ABBVIE SPAIN, S.L.U.					0,04	0,00		0,04
2016-0008	CCI14/14	MOLYPHARMA, S.A.			9.597,78		-0,04	0,00		9.597,74
2016-0010	BDP35	ASOCIACION LUCHAMOS POR LA VIDA			0,03		0,00	0,00		0,03
2016-0012	BDP03	CARDIVA 2, S.L.					166,61	0,00		166,61
2016-0015	CI16/22	EDWARDS LIFESCIENCES, S.L.					0,02	0,00		0,02
2016-0017	CCI14/14	MOLYPHARMA, S.A.			16.544,80		0,13	0,00		16.544,93
2016-0025	CI16/13	CELGENE S.L.					927,55	0,00		927,55
2016-0030	BDP51	DAIICHI SANKYO ESPAÑA, S.A.U.					700,00	0,00		700,00
2016-0031	CI16/17	Ferrer Internacional, S.A.					2.592,36	0,00		2.592,36
2016-0033	FMM16/05	FUNDACIÓN MUTUA MADRILEÑA. INVESTIGACIÓN MÉDICA					0,00	61,80		61,80
2016-0040	FESV16/07	FUNDACIÓN ERNESTO SÁNCHEZ VILLARES					0,00	564,77		564,77
2016-0041	BDP03	CARDIVA 2, S.L.					22.000,00	0,00		22.000,00
2016-0052	PI16/01652	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	9,94		9,94
2016-0054	PI16/00156	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	1.958,95		1.958,95
2016-0055	PI16/00915	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	549,33		549,33
2016-0058	PI16/01656	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	3.871,57				0,00	1.233,97		5.105,54
2016-0060	PI16/01415	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	1,03		1,03
2016-0098	CI16/41	HIJAS DE LA CARIDAD SAN VICENTE DE PAUL					821,95	0,00		821,95
2016-0099	BDP38	REGALA VIDA CANTABRIA					183,37	0,00		183,37
2016-0102	RD16/0009/0027	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	239,80		239,80
2016-0103	RD16/0012/0009	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	4,94		4,94
2016-0105	RD16/0016/0007	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	85,55		85,55
2016-0106	RD16/0022/0010	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	2.864,66		2.864,66
2016-0112	BDP51	DAIICHI SANKYO ESPAÑA, S.A.U.					4,61	0,00		4,61
2016-0115	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA			20.909,44		0,00	0,00		20.909,44
2016-0123	SAF2016-76046-R	Ministerio de Economía y Competitividad. MINECO					0,00	283,80		283,80
2016-0126	PI16/00496	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	134,70				0,00	116,14		250,84
2017-0003	BDP38	REGALA VIDA CANTABRIA					269,43	0,00		269,43
2017-0006	FLM16/20	FUNDACIÓN LA MARATÓ DE TV3					0,00	27,93		27,93
2017-0009	CI17/03	ASOCIACION LUCHAMOS POR LA VIDA					81,00	0,00		81,00
2017-0011	BDP51	DAIICHI SANKYO ESPAÑA, S.A.U.			1.007,85		3.202,18	0,00		4.210,03
2017-0016	CI17/08	Boehringer Ingelheim España, S.A.			731,19		81,24	0,00		812,43
2017-0020	BDP56	ASOCIACION CULTURAL EL DESVAN SOLIDARIO					1.075,28	0,00		1.075,28

2017-0023	BDP63	DAIICHI SANKYO ESPAÑA, S.A.U.					975,46	0,00		975,46
2017-0024	BDP63	DAIICHI SANKYO ESPAÑA, S.A.U.					366,67	0,00		366,67
2017-0030	PI17/00936	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	631,68		631,68
2017-0034	PI17/01688	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	622,35				0,00	130,69		753,04
2017-0035	PI17/01399	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	275,43		275,43
2017-0037	PI17/01307	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	1.871,08				0,00	392,94		2.264,02
2017-0041	PI17/00156	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	6.342,88		6.342,88
2017-0045	BDP69	MEDTRONIC IBERICA, S.A.					1.000,00	0,00		1.000,00
2017-0047	BDP13	BAYER HISPANIA, S.L.U.					3.000,00	0,00		3.000,00
2017-0049	BDP63	DAIICHI SANKYO ESPAÑA, S.A.U.					1.669,50	0,00		1.669,50
2017-0050	BDP64	BAYER HISPANIA, S.L.U.					111,11	0,00		111,11
2017-0051	CCI14/14	MOLYPHARMA, S.A.			4.430,70		13.967,93	0,00		18.398,63
2017-0052	CCI14/14	MOLYPHARMA, S.A.			9.915,07		0,00	0,00		9.915,07
2017-0058	BDP70	MEDTRONIC IBERICA, S.A.					755,56	0,00		755,56
2017-0065	BDP60	ALFASIGMA ESPAÑA, S.L.					111,02	0,00		111,02
2017-0066	CI17/21	SANOFI AVENTIS, S.A.					106,00	0,00		106,00
2017-0073	BDP63	DAIICHI SANKYO ESPAÑA, S.A.U.					2.500,00	0,00		2.500,00
2017-0076	BDP20	ASOCIACION CANTABRA DE MEDICINA RESPIRATORIA (NEUMOCANT)					368,59	0,00		368,59
2017-0089	CI17/47	ASTRAZENECA FARMACÉUTICA SPAIN, S.A.					2.800,00	0,00		2.800,00
2017-0093	DTS17/00055	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	189,78				0,00	94,45		284,23
2017-0094	PT17/0005/0036	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	7,24		7,24
2017-0095	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	0,00		0,00
2017-0098	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	0,00		0,00
2017-0099	CI17/46	Merck Sharp & Dohme de España, S.A.					57,20	0,00		57,20
2017-0100	CI17/43	ROCHE FARMA, S.A.U.			72,03		8,00	0,00		80,03
2017-0101	BDP71	MEDTRONIC IBERICA, S.A.					24.000,00	0,00		24.000,00
2017-0103	ENFVAL19/16	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					277,78	0,00		277,78
2017-0104	BDP38	REGALA VIDA CANTABRIA					2.000,00	0,00		2.000,00
2017-0106	CI17/50	OXIMESA, S.L.			4.449,57		3.408,66	0,00		7.858,23
2017-0108	CI17/26	PFIZER, S.L.U.					9.994,66	0,00		9.994,66
2017-0109	CI17/27	SYSMEX ESPAÑA, S.L.			65,25		7,25	0,00		72,50
2017-0114	BDP13	BAYER HISPANIA, S.L.U.					2.500,00	0,00		2.500,00
2017-0122	GILEAD17/30	GILEAD SCIENCES, S.L.U.			0,15		0,00	0,00		0,15
2017-0124	PT17/0005/0036	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	11.940,93		11.940,93
2018-0008	CCI14/14	MOLYPHARMA, S.A.			3.241,25		0,00	0,00		3.241,25
2018-0009	CCI14/14	MOLYPHARMA, S.A.			6,29		0,06	0,00		6,35
2018-0010	CI18/09	ASOCIACION LUCHAMOS POR LA VIDA					4,32	0,00		4,32
2018-0011	CI18/10	ASOCIACION LUCHAMOS POR LA VIDA			421,03		0,00	0,00		421,03
2018-0020	BDP38	REGALA VIDA CANTABRIA					3.300,00	0,00		3.300,00
2018-0022	CI18/17	SMITH & NEPHEW, S.A.U					194,08	0,00		194,08
2018-0023	CI18/27	113407162					0,00	49.170,12		49.170,12
2018-0026	CI18/24	VIRCELL SPAIN S.L.U.			126,72		12,55	0,00		139,27
2018-0030	BDP73	INMUNOTEK,, S.L.					330,00	0,00		330,00
2018-0035	CI18/45	BECTON DICKINSON, S. A. U.					74,80	0,00		74,80
2018-0036	BDP01	Allergan, S.A.					0,02	0,00		0,02

2018-0037	EU17/06	COMISIÓN EUROPEA					0,00	9.533,33		9.533,33
2018-0041	BDP63	DAIICHI SANKYO ESPAÑA, S.A.U.					3.000,00	0,00		3.000,00
2018-0042	BDP74	BAYER HISPANIA, S.L.U.					633,35	0,00		633,35
2018-0043	BDP75	BAYER HISPANIA, S.L.U.					2.000,00	0,00		2.000,00
2018-0044	CI18/52	BOSTON SCIENTIFIC IBERICA S.A.					3.305,70	0,00		3.305,70
2018-0046	SEC18/27	Sociedad Española de Cardiología					0,00	43,53		43,53
2018-0061	PI18/00042	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	217,08		217,08
2018-0069	PI18/01304	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	162,73		162,73
2018-0071	PI18/00827	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	1.048,86		1.048,86
2018-0073	PI18/00762	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	19,50		19,50
2018-0075	ENFVAL19/16	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					250,00	0,00		250,00
2018-0076	PI18/00380	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	657,55				0,00	138,08		795,63
2018-0078	BDP05	ABBVIE SPAIN, S.L.U.					0,10	0,00		0,10
2018-0082	DTS18/00141	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	350,01				0,00	35,02		385,03
2018-0083	DTS18/00022	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	49,99		49,99
2018-0102	BDP51	DAIICHI SANKYO ESPAÑA, S.A.U.					2.000,00	0,00		2.000,00
2018-0103	BDP63	DAIICHI SANKYO ESPAÑA, S.A.U.					3.000,00	0,00		3.000,00
2018-0104	BDP72	DAIICHI SANKYO ESPAÑA, S.A.U.					1.246,20	0,00		1.246,20
2018-0105	BDP64	BAYER HISPANIA, S.L.U.					204,70	0,00		204,70
2018-0108	CI17/52/01	CELGENE S.L.					889,50	0,00		889,50
2018-0109	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					305,79	0,00		305,79
2018-0111	RTC-2017-6321-1	Ministerio de Economía y Competitividad. MINECO					0,00	23.871,09		23.871,09
2018-0112	RTC-2017-6564-1	Ministerio de Economía y Competitividad. MINECO					0,00	2.617,12		2.617,12
2018-0113	ENFVAL21/05	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					823,46	0,00		823,46
2018-0117	BDP80	GONZALEZ GUTIERREZ, INES					280,00	0,00		280,00
2018-0118	AEPNIA18/21	ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE PSIQUIATRÍA DEL NIÑO Y EL ADOLESCENTE					0,00	3.253,15		3.253,15
2018-0119	MS18/00003_AY(	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	316,51				0,00	0,00		316,51
2018-0122	ci18/61	OXIMESA, S.L.					42.429,79	0,00		42.429,79
2018-0127	BDP38	REGALA VIDA CANTABRIA					2.400,00	0,00		2.400,00
2018-0132	SOCALPAR18/22	SOCIEDAD CASTELLANO					0,00	2.500,00		2.500,00
2018-0133	BDP34	VIFOR PHARMA ESPAÑA, S.L.			421,58		1.296,73	0,00		1.718,31
2018-0134	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					42,09	0,00		42,09
2019-0005	CI18/73	Merck Sharp & Dohme de España, S.A.					0,00	4.737,67		4.737,67
2019-0008	GILEAD18/33	GILEAD SCIENCES, S.L.U.					0,00	0,01		0,01
2019-0009	CI19/18	ASOCIACION LUCHAMOS POR LA VIDA					115,83	0,00		115,83
2019-0010	CI19/04	BOSTON SCIENTIFIC IBERICA S.A.					0,00	1.227,91		1.227,91
2019-0014	BDP67	Nestle España, S.A.			645,86		64,60	0,00		710,46
2019-0015	BDP81	SOCIEDAD ESPAÑOLA DE FARMACOLOGIA CLINICA			478,87		3.729,27	0,00		4.208,14
2019-0019	CI18/68	PFIZER, S.L.U.					0,00	90.396,04		90.396,04
2019-0030	BDP85	ENDODIGEST CANTABRIA, S.L.P.					0,14	0,00		0,14
2019-0032	BDP83	Ipsen Pharma, S.A.			146,92		89,67	0,00		236,59
2019-0045	PI17/00221	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	92,71		92,71
2019-0054	FMM19/08	FUNDACIÓN MUTUA MADRILEÑA. INVESTIGACIÓN MÉDICA					0,00	580,87		580,87
2019-0055	PTR2018-001071	Ministerio de Economía y Competitividad. MINECO					0,00	12,21		12,21
2019-0056	BDP88	ABBVIE SPAIN, S.L.U.					5.788,44	0,00		5.788,44

2019-0070	CI19/49	MEDTRONIC IBERICA, S.A.					816,67	0,00		816,67
2019-0079	DTS19/00033	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	16.976,93				0,00	1.700,02		18.676,95
2019-0082	ENFVAL19/05	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					1.270,03	0,00		1.270,03
2019-0083	PI19/01580	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	25.101,88		25.101,88
2019-0094	PI19/01509	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	75,30		75,30
2019-0095	PI19/00349	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	22.071,01				0,00	4.852,72		26.923,73
2019-0096	PI19/00338	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	1.344,00		1.344,00
2019-0097	PI19/00204	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	2.031,27				0,00	475,76		2.507,03
2019-0110	BDP89	MARTIN HORGA, MARIA LUISA					1.466,87	0,00		1.466,87
2019-0114	CI19/28	Janssen					0,00	4.730,21		4.730,21
2019-0116	CI19/02	ABBOTT LABORATORIES, S.A.					0,00	4.833,33		4.833,33
2019-0118	BDP38	REGALA VIDA CANTABRIA					2.200,00	0,00		2.200,00
2019-0119	CI19/40	ASOCIACION ESPAÑOLA CONTRA LA MENINGITIS					0,00	4.500,00		4.500,00
2019-0121	CI17/52/01	CELGENE S.L.					5.000,00	0,00		5.000,00
2019-0125	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					17.592,85	0,00		17.592,85
2019-0128	CI19/51/02	Janssen					0,00	750,62		750,62
2019-0131	EU17/06	COMISIÓN EUROPEA					0,00	6.545,10		6.545,10
2019-0132	RLDEU17/27	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	21.688,62		21.688,62
2020-0007	BDP38	REGALA VIDA CANTABRIA					10.600,00	0,00		10.600,00
2020-0008	BDP80	GONZALEZ GUTIERREZ, INES					240,00	0,00		240,00
2020-0010	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					20,00	0,00		20,00
2020-0011	BDP74	BAYER HISPANIA, S.L.U.			112,99		5.522,71	0,00		5.635,70
2020-0013	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					150,00	0,00		150,00
2020-0014	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					50,00	0,00		50,00
2020-0015	COVID19	HERRERA MORA, DIEGO					100,00	0,00		100,00
2020-0016	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					1,00	0,00		1,00
2020-0017	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					10,00	0,00		10,00
2020-0018	COVID19	HERRERA MORA, DIEGO					50,00	0,00		50,00
2020-0019	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					50,00	0,00		50,00
2020-0020	COVID19	HERRERA MORA, DIEGO					100,00	0,00		100,00
2020-0027	BDP11	SANTOVEÑA FERNÁNDEZ, ABEL					100,00	0,00		100,00
2020-0028	BDP90	SANTOVEÑA FERNÁNDEZ, ABEL					100,00	0,00		100,00
2020-0029	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					20,00	0,00		20,00
2020-0030	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					50,00	0,00		50,00
2020-0031	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					100,00	0,00		100,00
2020-0035	COV20/00923	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	1.319,31				0,00	0,00		1.319,31
2020-0038	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					20,00	0,00		20,00
2020-0052	CI20/02	LUNDBECK ESPAÑA, S.A.					0,01	0,00		0,01
2020-0059	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					350,00	0,00		350,00
2020-0065	COVID19	HERRERA MORA, DIEGO					8.135,00	0,00		8.135,00
2020-0070	CI20/12	113407162					0,00	20.498,14		20.498,14
2020-0074	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					150,00	0,00		150,00
2020-0078	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					20,00	0,00		20,00
2020-0087	EU20/14	COMISIÓN EUROPEA					0,00	67.130,04		67.130,04
2020-0094	CI20/31	ASOCIACION LUCHAMOS POR LA VIDA					21,28	0,00		21,28

2020-0095	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA			2.620,28		210,54	0,00		2.830,82
2020-0096	BDP32	Ferrer Internacional, S.A.					930,43	0,00		930,43
2020-0097	COVID19	HERRERA MORA, DIEGO					2.000,00	0,00		2.000,00
2020-0103	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	0,00		0,00
2020-0104	PT20/00055	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	484,11		484,11
2020-0105	PI20/01358	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	0,01		0,01
2020-0105	PT20/00084	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	643,66		643,66
2020-0107	ICI20/00033	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	26.869,44				0,00	173.292,37		200.161,81
2020-0115	PI20/01258	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	26,25		26,25
2020-0121	PI20/00066	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	518,02		518,02
2020-0123	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	0,00		0,00
2020-0123	PI20/00880	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	3.843,95				0,00	1.054,71		4.898,66
2020-0124	PI20/01279	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	844,49		844,49
2020-0136	RTC2019-006995	Ministerio de Economía y Competitividad. MINECO	2.841,63				0,00	22.734,40		25.576,03
2020-0138	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	0,00		0,00
2020-0138	RTC2019-007324	Ministerio de Economía y Competitividad. MINECO					0,00	57.567,64		57.567,64
2020-0141	RLDEU18/08	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	10.662,90		10.662,90
2020-0148	ENFVAL20/13	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					2.000,00	0,00		2.000,00
2020-0148	ENFVAL20/19	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA			716,45		3.116,36	0,00		3.832,81
2020-0151	CI20/38	(en blanco)					6.345,16	0,00		6.345,16
2020-0152	BDP32	Ferrer Internacional, S.A.					5.000,00	0,00		5.000,00
2020-0154	CI20/41	FUNDACION ESPAÑOLA PARA EL ESTUDIO DEL HIGADO					7.012,83	0,00		7.012,83
2020-0156	FEEH20/28	FUNDACION ESPAÑOLA PARA EL ESTUDIO DEL HIGADO					0,00	28.717,55		28.717,55
2020-0157	BDP16	MARTINEZ ORTIZ, ALEJANDRO					400,00	0,00		400,00
2020-0165	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					150,00	0,00		150,00
2020-0167	CI17/52/01	CELGENE S.L.					5.000,00	0,00		5.000,00
2020-0168	CI20/52	ABBOTT LABORATORIES, S.A.			1.364,00		151,56	0,00		1.515,56
2020-0169	BDP98	Grünenthal, S.A.					143,16	0,00		143,16
2020-0170	RLDEU20/17	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA	90,85				0,00	0,02		90,87
2020-0171	RLDEU20/08	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA	236,73				0,00	0,04		236,77
2020-0174	CI20/51	ABBVIE SPAIN, S.L.U.					2.976,98	0,00		2.976,98
2020-0175	CI20/56	VARIAN MEDICAL SYSTEMS IBERICA S.L.					5.629,57	0,00		5.629,57
2020-0176	BDP99	Allergan, S.A.					0,01	0,00		0,01
2020-0177	CI20/54	Merck Sharp & Dohme de España, S.A.					5.000,00	0,00		5.000,00
2020-0179	BDP77	CLUB DEPORTIVO ELEMENTAL ESTELAS ROSAS B.C.S.					520,50	0,00		520,50
2020-0180	BDP89	MARTIN HORGA, MARIA LUISA					647,54	0,00		647,54
2020-0181	BDP100	LABORATORIOS FARMACÉUTICOS GUERBET, S.A.					7.894,37	0,00		7.894,37
2020-0182	CI20/26	PFIZER, S.L.U.					30.470,00	0,00		30.470,00
2020-0184	CI20/48/01	Janssen					92,71	0,00		92,71
2020-0185	CI20/48/02	Janssen					0,01	0,00		0,01
2020-0187	FEFQ20/33	FEDERACION ESPAÑOLA DE FIBROSIS QUISTICA			361,44		0,00	3.347,63		3.709,07
2020-0188	BDP16	MARTINEZ ORTIZ, ALEJANDRO					600,00	0,00		600,00
2020-0190	2020UIC22-PUB-(	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	226,15		226,15
2020-0192	AOTRAUMA21/0	AO FOUNDATION			1.524,60		0,00	180,65		1.705,25
2020-0194	ROCHE20/32	FUNDACION DE LA UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MADRID					0,00	116,46		116,46

2021-0001	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					30,00	0,00		30,00
2021-0006	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					330,00	0,00		330,00
2021-0008	BDP80	GONZALEZ GUTIERREZ, INES					220,00	0,00		220,00
2021-0012	CI21/02	PFIZER, S.L.U.					13.000,00	0,00		13.000,00
2021-0013	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	0,00		0,00
2021-0013	PI21/00042	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	207,38		207,38
2021-0014	PI21/00084	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	75.099,61		75.099,61
2021-0019	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	0,00		0,00
2021-0019	PI21/00532	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	1.740,97		1.740,97
2021-0022	PI21/01097	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	484,26				0,00	164,48		648,74
2021-0024	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	0,00		0,00
2021-0024	PI21/01245	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	593,97				0,00	8.104,10		8.698,07
2021-0027	BDP42	Alfonso Fernández, Ana					1.153,20	0,00		1.153,20
2021-0030	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	0,00		0,00
2021-0030	PI21/01626	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	42,34		42,34
2021-0033	CI20/22	FUNDACIÓN DE INVESTIGACIÓN BIOMÉDICA DEL HOSPITAL UNIVERSITARIO PUERTA DE HIERRO DE MAJADAHONDA					0,00	2.356,67		2.356,67
2021-0034	CI21/09	BEMED PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES, SL			654,37		1.095,77	0,00		1.750,14
2021-0037	BDP78	ABBVIE SPAIN, S.L.U.					0,40	0,00		0,40
2021-0039	BDP50	VIFOR PHARMA ESPAÑA, S.L.					4.500,00	0,00		4.500,00
2021-0040	BDP101	Genre Romero, Fernanda					597,39	0,00		597,39
2021-0041	BDP07	ABBVIE SPAIN, S.L.U.					5.074,55	0,00		5.074,55
2021-0042	CI21/16	ESTABLECIMIENTOS SUMISAN, S.A.					0,00	2.000,00		2.000,00
2021-0043	CI21/18	Fundación Caja de Ahorros de Santander y Cantabria					0,00	0,00		0,00
2021-0044	BDP102	SOCIEDAD ESPAÑOLA DE FARMACOLOGIA CLINICA					375,82	0,00		375,82
2021-0052	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					1.000,00	0,00		1.000,00
2021-0054	PI17/01056	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	240,84		240,84
2021-0059	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	0,00		0,00
2021-0059	RD21/0012/0016	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	75,11		75,11
2021-0060	RD21/0002/0025	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	6.084,61		6.084,61
2021-0061	RD21/0005/0010	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	502,55		502,55
2021-0062	BDP23	AZOFRA PORTUGAL, MARIA DEL MILAGRO					2.630,00	0,00		2.630,00
2021-0063	BDP95	DIEZ CALDEVILLA, MARIA FÉ					150,00	0,00		150,00
2021-0071	PL00010/2021-3	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO					0,00	4,28		4,28
2021-0076	PL00010/2021-8	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO					0,00	387,10		387,10
2021-0079	BDP38	REGALA VIDA CANTABRIA					2.500,00	0,00		2.500,00
2021-0081	BDP103	ILUSTRE COLEGIO DE ECONOMISTAS DE CANTABRIA					18,18	0,00		18,18
2021-0083	BDP15	ABBVIE SPAIN, S.L.U.			1.881,98		13.072,71	0,00		14.954,69
2021-0084	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA		46.855,37			0,00	2.971,40		49.826,77
2021-0088	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					100,00	0,00		100,00
2021-0092	BDP01	Allergan, S.A.					679,32	0,00		679,32
2021-0093	BDP38	REGALA VIDA CANTABRIA					120,00	0,00		120,00
2021-0096	RLDEU19/10_02	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA	349,64				0,00	2.974,23		3.323,87
2021-0097	EU21/16	COMISIÓN EUROPEA	3.472,66				0,00	243,08		3.715,74
2021-0101	CI21/28	GILEAD SCIENCES, S.L.U.					0,00	14.849,99		14.849,99
2021-0102	CI21/39	MEDTRONIC IBERICA, S.A.					0,00	206,47		206,47

2021-0104	BDP32	Ferrer Internacional, S.A.					8.000,00	0,00		8.000,00
2021-0105	BDP23	AZOFRA PORTUGAL, MARIA DEL MILAGRO			784,28		0,00	0,00		784,28
2021-0106	RLDEU20/03	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA	518,46				0,00	7.760,18		8.278,64
2021-0111	PMP21/00130	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	69.110,92		69.110,92
2021-0112	PMP21/00112	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	87.605,67		87.605,67
2021-0114	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					150,00	0,00		150,00
2021-0115	CD21/00039	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	357,14		357,14
2021-0118	FI21/00162	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	4.351,70		4.351,70
2021-0119	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					150,00	0,00		150,00
2021-0120	SUBVTC-2021-00	GOBIERNO DE CANTABRIA		2.604,39			0,00	-724,17		1.880,22
2021-0121	SUBVTC-2021-00	GOBIERNO DE CANTABRIA		2.695,38			0,00	-767,77		1.927,61
2021-0127	IFEQ21/00086	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	180.715,00				0,00	0,00		180.715,00
2021-0128	IFEQ21/00087	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	46.527,57				0,00	0,00		46.527,57
2021-0129	2021|079	MINISTERIO DE SANIDAD Y CONSUMO					0,00	1.676,31		1.676,31
2021-0130	BDP104	CASEN RECORDATI, S.L.					2.000,00	0,00		2.000,00
2021-0131	RLDEU18/14	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	30.777,97		30.777,97
2021-0132	BDP11	SANTOVEÑA FERNÁNDEZ, ABEL					50,00	0,00		50,00
2021-0133	BDP90	SANTOVEÑA FERNÁNDEZ, ABEL					50,00	0,00		50,00
2021-0134	BDP105	SANTOVEÑA FERNÁNDEZ, ABEL					50,00	0,00		50,00
2021-0136	BDP32	Ferrer Internacional, S.A.					5.000,00	0,00		5.000,00
2021-0139	EU21/12	COMISIÓN EUROPEA					0,00	298,46		298,46
2021-0140	EU21/13	COMISIÓN EUROPEA					0,00	16.133,24		16.133,24
2021-0142	EU21/15	COMISIÓN EUROPEA					0,00	8.086,67		8.086,67
2021-0143	EU21/21	COMISIÓN EUROPEA					0,00	25.495,68	0,00	25.495,68
2021-0145	EU21/23	COMISIÓN EUROPEA					0,00	32.703,74		32.703,74
2021-0146	EU21/24	COMISIÓN EUROPEA					0,00	1.775,09		1.775,09
2021-0147	EU21/25	COMISIÓN EUROPEA					0,00	79.711,14		79.711,14
2021-0154	EU21/30	COMISIÓN EUROPEA					0,00	116.576,42	19.971,62	136.548,04
2021-0158	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					1.365,00	0,00		1.365,00
2021-0160	CI21/41/02	Janssen					0,00	356,63		356,63
2021-0162	CI21/41/04	Janssen					0,00	154,05		154,05
2021-0163	CI21/41/05	Janssen					0,00	6.975,44		6.975,44
2021-0165	BDP100	LABORATORIOS FARMACÉUTICOS GUERBET, S.A.					8.000,00	0,00		8.000,00
2021-0166	RLDGOB21/01	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA	691,41				0,00	408,33		1.099,74
2021-0167	RLDGOB21/02	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	2.796,74		2.796,74
2021-0171	CI18/27	113407162					0,00	169.960,61		169.960,61
2022-0001	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					360,00	0,00		360,00
2022-0004	BDP80	GONZALEZ GUTIERREZ, INES					240,00	0,00		240,00
2022-0006	BDP95	DIEZ CALDEVILLA, MARIA FÉ					300,00	0,00		300,00
2022-0010	BDP55	ASOCIACION LUCHAMOS POR LA VIDA			1.079,56		119,96	0,00		1.199,52
2022-0015	BDP106	BERODIA MARGUELLES, MARIA ROSARIO					2.000,00	0,00		2.000,00
2022-0017	BDP107	GÓMEZ RUIZ, ROMÁN					100,00	0,00		100,00
2022-0018	BDP108	GÓMEZ RUIZ, ROMÁN					100,00	0,00		100,00
2022-0019	CI22/06	MEDTRONIC IBERICA, S.A.					0,00	123,54	5,00	128,54
2022-0020	CI22/05	Fundación Caja de Ahorros de Santander y Cantabria					0,00	2.811,92		2.811,92

2022-0031	BDP32	Ferrer Internacional, S.A.					6.500,00	0,00		6.500,00
2022-0033	RLDEU19/36	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	16.498,50		16.498,50
2022-0034	BDP15	ABBVIE SPAIN, S.L.U.			2.588,45		-2.080,79	0,00		507,66
2022-0040	CI22/11	MEDTRONIC COVIDIEN AG					0,00	550,00		550,00
2022-0041	CI22/12	ABBVIE SPAIN, S.L.U.					0,00	10.000,00		10.000,00
2022-0042	CI22/20	PFIZER, S.L.U.					0,00	10.000,00		10.000,00
2022-0045	EU22/14	COMISIÓN EUROPEA					0,00	156.042,46	136.500,62	292.543,08
2022-0047	EU22/16	COMISIÓN EUROPEA					0,00	384.413,59		384.413,59
2022-0054	FMM22/06	FUNDACIÓN MUTUA MADRILEÑA. INVESTIGACIÓN MÉDICA			4.052,89		0,00	202,80		4.255,69
2022-0055	CI22/16	HANS E. RUTH, S.A.					0,00	3.769,60		3.769,60
2022-0056	CI22/25	Almirall, S.A.					0,00	10.000,00		10.000,00
2022-0057	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	0,00		0,00
2022-0057	DTS22/00127	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	38.404,28				0,00	27.848,85		66.253,13
2022-0058	PI22/00030	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	44.229,56		44.229,56
2022-0059	PI22/00264	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	2,62		2,62
2022-0060	PI22/00518	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	1.194,01				0,00	39.530,06		40.724,07
2022-0062	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	0,00		0,00
2022-0062	PI22/01715	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	36.219,30				0,00	7.692,97		43.912,27
2022-0063	PI22/01766	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	39.544,55		39.544,55
2022-0064	PI22/01853	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	7.270,04				0,00	87.620,67		94.890,71
2022-0066	CI22/27	BRISTOL					0,00	3.111,11		3.111,11
2022-0069	PMP22/00183	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	14.717,42				0,00	117.939,31		132.656,73
2022-0070	IFEQ22/00114	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	283.773,79				0,00	0,00		283.773,79
2022-0072	BDP01	Allergan, S.A.			19.214,94		0,00	0,00		19.214,94
2022-0074	BDP15	ABBVIE SPAIN, S.L.U.			-1.839,81		2.360,58	0,00		520,77
2022-0076	INV/006/2022	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO					0,00	2.767,84		2.767,84
2022-0080	BDP76	FUNDACIÓN PARA EL PROGRESO DE LA ONCOLOGÍA DE CANTABRIA					1.600,00	0,00		1.600,00
2022-0082	RLDEU19/14	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	17.493,84		17.493,84
2022-0083	BDP76	FUNDACIÓN PARA EL PROGRESO DE LA ONCOLOGÍA DE CANTABRIA					20,00	0,00		20,00
2022-0088	BDP91	ASOCIACION CANTABRA DE NEFROLOGIA			3.788,64		420,92	0,00		4.209,56
2022-0089	BDP38	REGALA VIDA CANTABRIA					1.500,00	0,00		1.500,00
2022-0091	BDP15	ABBVIE SPAIN, S.L.U.					26.400,00	0,00		26.400,00
2022-0092	IMP/00021	Consorcio Centro de Investigación Biomédica en Red					0,00	720,09		720,09
2022-0097	CI22/39	ABBVIE SPAIN, S.L.U.					0,00	3.000,00		3.000,00
2022-0098	CI22/34	ELEKTA MEDICAL, S.A.U.					0,00	218,88		218,88
2022-0099	GILEAD22/14	GILEAD SCIENCES, S.L.U.					0,00	10.000,00		10.000,00
2022-0100	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	1.666,70		1.666,70
2022-0100	CI22/24	SANDOZ FARMACEUTICA, S.A					0,00	10.000,30		10.000,30
2022-0107	BDP32	Ferrer Internacional, S.A.					3.036,67	0,00		3.036,67
2022-0108	CI22/38	Janssen					0,00	1.430,00		1.430,00
2022-0110	CI22/35/01	Janssen					0,00	6.155,58		6.155,58
2022-0111	CI22/35/02	Janssen					0,00	4.229,33		4.229,33
2022-0112	CI22/35/03	Janssen					0,00	15.379,01		15.379,01
2022-0113	CI22/35/04	Janssen					0,00	10.000,00		10.000,00
2022-0114	CI22/35/05	Janssen					0,00	6.855,47		6.855,47

2022-0115	CI22/32	ABBVIE SPAIN, S.L.U.					0,00	25.000,00		25.000,00
2022-0116	CI22/22	ASTRAZENECA FARMACÉUTICA SPAIN, S.A.					0,00	7.618,62		7.618,62
2022-0117	CI22/40	ABBOTT LABORATORIES, S.A.					0,00	51,38		51,38
2022-0120	CI22/43	ABBVIE SPAIN, S.L.U.					0,00	4.814,24		4.814,24
2022-0123	CI22/35/06	Janssen					0,00	109,36		109,36
2022-0124	CI22/07	FRESENIUS MEDICAL CARE ESPAÑA, S.A.U.					0,00	323,56		323,56
2022-0140	EU22/44	COMISIÓN EUROPEA					0,00	46,22		46,22
2022-0141	FI22/00020	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	43.232,62		43.232,62
2022-0144	PID2021-128220I	Ministerio de Economía y Competitividad. MINECO	14.891,78				0,00	13.762,60		28.654,38
2022-0145	PMPTA22/00207	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	5.318,52				0,00	2.796,60		8.115,12
2023-0002	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					360,00	0,00		360,00
2023-0003	BDP80	GONZALEZ GUTIERREZ, INES					240,00	0,00		240,00
2023-0005	BDP95	DIEZ CALDEVILLA, MARIA FÉ					300,00	0,00		300,00
2023-0008	CI23/07	MEDTRONIC IBERICA, S.A.					0,00	2.420,00		2.420,00
2023-0009	BDP38	REGALA VIDA CANTABRIA					2.887,05	0,00		2.887,05
2023-0011	BDP76	FUNDACIÓN PARA EL PROGRESO DE LA ONCOLOGÍA DE CANTABRIA					20,00	0,00		20,00
2023-0014	EU22/33	Alzheimer´s Association National Office					0,00	1.725,98		1.725,98
2023-0021	CI22/36	PFIZER, S.L.U.					0,00	153,11		153,11
2023-0025	FESV22/28	FUNDACIÓN ERNESTO SÁNCHEZ VILLARES					0,00	2.050,00		2.050,00
2023-0027	CI23/09	ABBVIE SPAIN, S.L.U.					0,00	20.000,00		20.000,00
2023-0028	DGIM2301	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	14,56		14,56
2023-0030	CPP2021-008561	Ministerio de Economía y Competitividad. MINECO					0,00	88.039,95		88.039,95
2023-0043	CI23/21	MEDTRONIC IBERICA, S.A.					0,00	330,00		330,00
2023-0045	RLDGOB22/01	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	1.207,71		1.207,71
2023-0048	EU22/45	COMISIÓN EUROPEA					0,00	27.421,37	26.155,08	53.576,45
2023-0049	RLDEU21/16	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	891,49		891,49
2023-0050	CI23/24	MEDTRONIC IBERICA, S.A.					0,00	120,27		120,27
2023-0051	CI23/13/01	MEDTRONIC IBERICA, S.A.					0,00	2.508,00		2.508,00
2023-0052	CI23/13/02	MEDTRONIC IBERICA, S.A.					0,00	2.695,00		2.695,00
2023-0053	BDP91	ASOCIACION CANTABRA DE NEFROLOGIA					5.184,68	0,00		5.184,68
2023-0056	CI23/23	BRISTOL			745,87		0,00	8.570,99		9.316,86
2023-0059	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					1.500,00	0,00		1.500,00
2023-0060	CI23/20	Janssen					0,00	20.391,52		20.391,52
2023-0061	CI23/18	Fundación Caja de Ahorros de Santander y Cantabria					0,00	3.679,18	6.000,00	9.679,18
2023-0062	CI23/22/01	ASOCIACION LUCHAMOS POR LA VIDA			3.841,20		2.689,44	0,00		6.530,64
2023-0063	CI23/22/02	ASOCIACION LUCHAMOS POR LA VIDA			10.071,71		3.830,40	0,00		13.902,11
2023-0064	BDP08	PALEX MEDICAL, S.A.					6.424,16	0,00		6.424,16
2023-0065	EU22/29	COMISIÓN EUROPEA					0,00	339.407,07		339.407,07
2023-0066	EU22/30	COMISIÓN EUROPEA					0,00	76.828,43	18.851,63	95.680,06
2023-0083	EU23/24	COMISIÓN EUROPEA					0,00	38.763,67	48.590,84	87.354,51
2023-0084	EU23/25	COMISIÓN EUROPEA					0,00	28.492,22	5.944,92	34.437,14
2023-0086	EU23/26	COMISIÓN EUROPEA					0,00	20.000,00		20.000,00
2023-0087							0,00	0,00	16.407,74	16.407,74
2023-0089	BDP39	CRESPO PEREZ, EVA MARIA					4.781,03	0,00		4.781,03
2023-0090	PI23/00076	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	78.931,49		78.931,49

2023-0102	PI23/01487	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	57.758,90		57.758,90
2023-0103	PI23/01517	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	25.625,00		25.625,00
2023-0112	PT23/00058	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	122.263,51		122.263,51
2023-0120	CD23/00114	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	35.845,24		35.845,24
2023-0136	BDP38	REGALA VIDA CANTABRIA					2.355,00	0,00		2.355,00
2023-0147	BDP15	ABBVIE SPAIN, S.L.U.					0,00	18.000,00		18.000,00
2023-0150	BDP76	FUNDACIÓN PARA EL PROGRESO DE LA ONCOLOGÍA DE CANTABRIA					20,00	0,00		20,00
2023-0151	BDP76	FUNDACIÓN PARA EL PROGRESO DE LA ONCOLOGÍA DE CANTABRIA					1.600,00	0,00		1.600,00
2023-0152	BDP109	Dovanea S.L.					10.907,77	0,00		10.907,77
2023-0153	BDP76	FUNDACIÓN PARA EL PROGRESO DE LA ONCOLOGÍA DE CANTABRIA					100,00	0,00		100,00
2023-0155	CI23/33	BRISTOL					0,00	8.000,00		8.000,00
2023-0156	BDP20	ASOCIACION CANTABRA DE MEDICINA RESPIRATORIA (NEUMOCANT)					60,10	0,00		60,10
2023-0159	CI22/00	Ramos Mangas, Jose Francisco					1.973,92	0,00		1.973,92
2023-0163	CI23/34	ASTRAZENECA FARMACÉUTICA SPAIN, S.A.					0,00	12.077,78		12.077,78
2023-0164	BDP15	ABBVIE SPAIN, S.L.U.					10.000,00	0,00		10.000,00
2023-0166	CI22/00	Ramos Mangas, Jose Francisco					10.000,00	0,00		10.000,00
2023-0167	CI23/41/01	Janssen					0,00	6.155,58		6.155,58
2023-0168	CI23/41/02	Janssen					0,00	12.500,00		12.500,00
2023-0169	CI23/41/03	Janssen					0,00	11.151,52		11.151,52
2023-0170	CI23/41/04	Janssen					0,00	10.000,00		10.000,00
2023-0171	CI23/41/05	Janssen					0,00	2.246,33		2.246,33
2023-0172	CI23/41/06	Janssen					0,00	5.000,00		5.000,00
2023-0173	SOCALPAR23/18	FUNDACIÓN PNEUMA					0,00	142,54		142,54
2023-0174	SOCALPAR23/20	FUNDACIÓN PNEUMA					0,00	2.500,00		2.500,00
2023-0175	SOCALPAR23/21	FUNDACIÓN PNEUMA					0,00	2.500,00		2.500,00
2023-0176	PI23/00905	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	8.790,86				0,00	75.964,09		84.754,95
2023-0177	JDC2022-048637	Ministerio de Economía y Competitividad. MINECO	1.410,39				0,00	8.971,99		10.382,38
2023-0178	EXP2022/08898	MINISTERIO DE SANIDAD Y CONSUMO	906,58				0,00	135,99		1.042,57
2023-0179	CNS2022-136110	Ministerio de Economía y Competitividad. MINECO					0,00	20,61		20,61
2023-0180	CNS2022-136110	Ministerio de Economía y Competitividad. MINECO	22.442,56				0,00	9.719,19		32.161,75
2023-0181	PMP22/00119	Universidad de La Laguna					0,00	10.005,59		10.005,59
2023-0182	CPP2022-009666	Ministerio de Economía y Competitividad. MINECO					0,00	131.240,06		131.240,06
2023-0183	CPP2022-009714	Ministerio de Economía y Competitividad. MINECO					0,00	111.889,38		111.889,38
2023-0186	EU22/27	COMISIÓN EUROPEA					0,00	157.027,25	77.292,40	234.319,65
2023-0187	EU22/28	COMISIÓN EUROPEA					0,00	648.626,44	203.551,02	852.177,46
2024-0001	BDP80	GONZALEZ GUTIERREZ, INES					240,00	0,00		240,00
2024-0004	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					360,00	0,00		360,00
2024-0005	BDP95	DIEZ CALDEVILLA, MARIA FÉ					300,00	0,00		300,00
2024-0007	CI23/44	ABBOTT LABORATORIES, S.A.					0,00	54,30		54,30
2024-0009	CI24/01	Sociedad Española de Enfermedades Infecciosas y Microbiología Clínica					0,00	5.407,11		5.407,11
2024-0010	RLDGOB23/01	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	2.614,03		2.614,03
2024-0011	BDP38	REGALA VIDA CANTABRIA					2.000,00	0,00		2.000,00
2024-0012	BDP76	FUNDACIÓN PARA EL PROGRESO DE LA ONCOLOGÍA DE CANTABRIA					20,00	0,00		20,00
2024-0018	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	0,00		0,00
2024-0018	PMP22/00055	FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN BIOMÉDICA DEL HOSPITAL UNIVERSITARIO LA PAZ					0,00	33.206,55		33.206,55

2024-0020	BDP54	Nestle España, S.A.			3.586,44		0,00	0,00		3.586,44
2024-0021	BDP67	Nestle España, S.A.			3.492,88		0,00	0,00		3.492,88
2024-0022	CI24/07	MEDTRONIC IBERICA, S.A.					0,00	444,57		444,57
2024-0024	CI24/13	MEDTRONIC IBERICA, S.A.					0,00	108,32		108,32
2024-0025	CI24/02	TERUMO EUROPE ESPAÑA, S.L.					0,00	219,60		219,60
2024-0026	CI24/10	Danone Nutricia, S.R.L.					49,90	0,00		49,90
2024-0027	RLDEU20/14	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA	436,37				0,00	1.021,27		1.457,64
2024-0029	EU23/32	COMISIÓN EUROPEA					0,00	129.592,31	107.750,00	237.342,31
2024-0033	PI24/01650	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	801,70				0,00	20.211,79		21.013,49
2024-0035	BDP55	ASOCIACION LUCHAMOS POR LA VIDA			354,89		39,43	0,00		394,32
2024-0041	PI24/00382	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	125.345,31		125.345,31
2024-0046	PI24/01040	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	380.000,00		380.000,00
2024-0048	PI24/01075	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	0,00				0,00	117.500,00		117.500,00
2024-0049	CI24/18	BOSTON SCIENTIFIC IBERICA S.A.					0,00	2.695,85		2.695,85
2024-0054	CI24/14	ABBVIE SPAIN, S.L.U.					0,00	11.000,00		11.000,00
2024-0056	BDP111	Collado Lavin, Alfonso					2.000,00	0,00		2.000,00
2024-0058	PI24/01830	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	175.548,16		175.548,16
2024-0065	BDP65	LABORATORIOS Q PHARMA, S.L.					15.907,35	0,00		15.907,35
2024-0067	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					100,00	0,00		100,00
2024-0068	C036/23-OT	Entidad Pública Empresarial Red.es, M.P.					0,00	142.699,19		142.699,19
2024-0069	CI24/31	Fundación Caja de Ahorros de Santander y Cantabria					0,00	5.294,77		5.294,77
2024-0073	CI22/00	Ramos Mangas, Jose Francisco					12.000,00	0,00		12.000,00
2024-0074	BDP110	Balt Spain Medical S.L.			2.878,29		319,81	0,00		3.198,10
2024-0075	BDP76	FUNDACIÓN PARA EL PROGRESO DE LA ONCOLOGÍA DE CANTABRIA					20,00	0,00		20,00
2024-0077	AECC23/25	ASOCIACION ESPAÑOLA CONTRA EL CANCER					0,00	24.500,00	-24.500,00	0,00
2024-0078	EU24/03	COMISIÓN EUROPEA					0,00	11.703,77		11.703,77
2024-0081	PMP22/00030	Institut de Recerca Biomédica de Lleida	3.561,43				0,00	47.876,75		51.438,18
2024-0083	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					50,00	0,00		50,00
2024-0084	BDP91	ASOCIACION CANTABRA DE NEFROLOGIA					17.000,00	0,00		17.000,00
2024-0085	CI24/35	LUNDBECK ESPAÑA, S.A.					0,00	9.408,46		9.408,46
2024-0087	BDP32	Ferrer Internacional, S.A.					5.000,00	0,00		5.000,00
2024-0089	DTS24/00023	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	49.517,64				0,00	142.214,26		191.731,90
2024-0092	CM24/00027	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	65.000,00		65.000,00
2024-0094	GIS24/00022	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	58.067,78		58.067,78
2024-0095	INT24/00060	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	30.000,00		30.000,00
2024-0106	TSI-100121-2024	Ministerio para la Transformación Digital y de la Función Pública					0,00	1.581.570,23		1.581.570,23
2024-0107	RLDEU21/13	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	0,00		0,00
2024-0116	CI24/03	GILEAD SCIENCES, S.L.U.					0,00	16.488,25		16.488,25
2024-0120	CI24/27	FUNDACIÓN ESPAÑOLA DE REUMATOLOGÍA					0,00	14.696,28		14.696,28
2024-0122	EU23/38	COMISIÓN EUROPEA					0,00	140.860,16	83.579,95	224.440,11
2024-0123	FKOPLOWITZ24/0	Fundación Alicia Koplowitz					0,00	49.448,83		49.448,83
2024-0124	BDP38	REGALA VIDA CANTABRIA					2.495,00	0,00		2.495,00
2024-0126	RD24/0004/0019	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	126.014,86		126.014,86
2024-0127	RD24/0013/0017	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	101.140,96		101.140,96
2024-0128	CI24/39/01	ASOCIACION LUCHAMOS POR LA VIDA					3.442,63	0,00		3.442,63

2024-0129	CI24/39/02	ASOCIACION LUCHAMOS POR LA VIDA					9.866,52	0,00		9.866,52
2024-0130	CI22/00	Ramos Mangas, Jose Francisco					2.000,00	0,00		2.000,00
2024-0131	BDP94	SEMICROL S.L.					4.000,00	0,00		4.000,00
2024-0132	BDP76	FUNDACIÓN PARA EL PROGRESO DE LA ONCOLOGÍA DE CANTABRIA					20,00	0,00		20,00
2024-0133	CI24/38	MEDTRONIC IBERICA, S.A.					0,00	2.904,00		2.904,00
2024-0134	CI24/43	MEDTRONIC IBERICA, S.A.					0,00	250,52		250,52
2024-0135	SEC24/20	Sociedad Española de Cardiología					0,00	12.000,00		12.000,00
2024-0136	BDP112	PERALES FERNÁNDEZ, MARIA CARMEN					1.800,00	0,00		1.800,00
2024-0137	CRIS24/08	FUNDACION CRIS					0,00	149.254,90	50.000,00	199.254,90
2024-0146	BDP67	Nestle España, S.A.					27.575,07	0,00		27.575,07
2024-0151	BDP113	FRESENIUS KABI ESPAÑA, S.A.U.					15.500,00	0,00		15.500,00
2024-0153	EU19/14	COMISIÓN EUROPEA					0,00	1.441,08		1.441,08
2024-0154	BDP105	SANTOVEÑA FERNÁNDEZ, ABEL					150,00	0,00		150,00
2024-0155	CI24/49/05	Janssen					0,00	8.464,21		8.464,21
2024-0156	CI24/49/06	Janssen					0,00	4.200,00		4.200,00
2024-0157	CI24/49/07	Janssen					0,00	7.500,00		7.500,00
2024-0158	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	0,00		0,00
2024-0158	PMP22/00003	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	4.077,01				0,00	138.212,59		142.289,60
2024-0159	CI24/49/01	Janssen					0,00	13.489,97		13.489,97
2024-0160	CI24/49/03	Janssen					0,00	8.409,14		8.409,14
2024-0161	CI24/49/02	Janssen					0,00	5.250,00		5.250,00
2024-0162	CI24/49/04	Janssen					0,00	10.763,84		10.763,84
2024-0163	BDP114	NORDIC PHARMA, S.A.					6.600,00	0,00		6.600,00
2024-0164	CI24/44	Janssen					0,00	8.140,00		8.140,00
2024-0165	CI24/57	MEDTRONIC IBERICA, S.A.					0,00	31,70		31,70
2024-0167	GILEAD24/09	GILEAD SCIENCES, S.L.U.					0,00	28.877,00		28.877,00
2024-0168	CI24/47	ASTRAZENECA FARMACÉUTICA SPAIN, S.A.					0,00	12.077,78		12.077,78
2024-0169	RLDEU23/26	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	8.428,16		8.428,16
2024-0170	CI24/41	ABBOTT LABORATORIES, S.A.					0,00	2.000,00		2.000,00
2024-0171	CI24/15	AGILENT TECHNOLOGIES SPAIN, S.L.					0,00	23.452,00		23.452,00
2024-0172	CI24/42	Abbott Medical España, S.A.					0,00	2.500,00		2.500,00
2024-0174	EU23/40	COMISIÓN EUROPEA					0,00	44.340,49		44.340,49
2024-0175	EU23/37	COMISIÓN EUROPEA					0,00	5.564,00	1.391,00	6.955,00
2024-0176	EU23/39	COMISIÓN EUROPEA					0,00	53.521,07	20.349,97	73.871,04
2024-0177	BDP80	GONZALEZ GUTIERREZ, INES					40,00	0,00		40,00
2024-0178	BDP112	PERALES FERNÁNDEZ, MARIA CARMEN					50,00	0,00		50,00
2024-0178	CI24/50	CHIESI ESPAÑA, S.A.U.					0,00	546,84		546,84
2024-0181	JT/2024/024	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO					0,00	60.949,22		60.949,22
2024-0182	CI23/37	Beigene Esp., S.L.U.					0,00	17.777,78		17.777,78
2024-0183	EU24/18	COMISIÓN EUROPEA					0,00	42.156,94	41.277,06	83.434,00
2025-0001	COHORTE CANTA	GOBIERNO DE CANTABRIA		54.367,84			0,00	1.918,00		56.285,84
2025-0003	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					360,00	0,00		360,00
2025-0004	BDP95	DIEZ CALDEVILLA, MARIA FÉ					300,00	0,00		300,00
2025-0005	CI25/03	ABBOTT LABORATORIES, S.A.					0,00	15.863,73		15.863,73
2025-0009	BDP91	ASOCIACION CANTABRA DE NEFROLOGIA					16.500,00	0,00		16.500,00

2025-0010	BDP80	GONZALEZ GUTIERREZ, INES					200,00	0,00		200,00
2025-0011	BDP76	FUNDACIÓN PARA EL PROGRESO DE LA ONCOLOGÍA DE CANTABRIA					20,00	0,00		20,00
2025-0012	BDP59	NEGRETE INCERA, OSCAR					160,00	0,00		160,00
2025-0014	BDP76	FUNDACIÓN PARA EL PROGRESO DE LA ONCOLOGÍA DE CANTABRIA					150,00	0,00		150,00
2025-0015	BDP116	Persan Farma, S.L.					1.500,00	0,00		1.500,00
2025-0016	DTS25/00038	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	143.143,00		143.143,00
2025-0017	CI25/09	SANOFI AVENTIS, S.A.					0,00	8.000,00		8.000,00
2025-0020	CM25/00108	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	65.000,00		65.000,00
2025-0024	INT25/00038	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	60.000,00		60.000,00
2025-0025	INT25/00026	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	30.000,00		30.000,00
2025-0026	INT25/00035	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	60.000,00		60.000,00
2025-0027	ICI25/00088	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	1.355.200,00		1.355.200,00
2025-0030	CD25/00024	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	95.000,00		95.000,00
2025-0035	FI25/00197	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	89.900,00		89.900,00
2025-0038	CI25/06	UCB Pharma, S.A.					0,00	5.000,00		5.000,00
2025-0045	PI25/00942	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	156.250,00		156.250,00
2025-0046	PI25/01177	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	0,00				0,00	147.500,00		147.500,00
2025-0047	PI25/01191	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.	0,00				0,00	107.000,00		107.000,00
2025-0057	BDP32	Ferrer Internacional, S.A.					5.000,00	0,00		5.000,00
2025-0058							0,00	0,00	7.892,75	7.892,75
2025-0059	PI25/02058	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	90.000,00		90.000,00
2025-0060	PI25/02057	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	57.500,00		57.500,00
2025-0062	PI25/02076	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	251.875,00		251.875,00
2025-0064	CI25/04	SANOFI AVENTIS, S.A.					0,00	2.000,00		2.000,00
2025-0066	LROVI25/05	LABORATORIOS FARMACEUTICOS ROVI, S.A.					0,00	17.692,87	9.000,00	26.692,87
2025-0067	CI25/05	MEDTRONIC IBERICA, S.A.					0,00	2.953,50		2.953,50
2025-0068	GPE2025-001706	AGENCIA ESTATAL DE INVESTIGACION (AEI)					0,00	105.000,00	45.000,00	150.000,00
2025-0070	MDG-24-11750	FUNDACION ESPAÑOLA PARA LA CIENCIA Y LA TECNOLOGIA					0,00	9.823,20		9.823,20
2025-0071	PMP22/00119	Universidad de La Laguna			34.529,12		40.622,48	0,00		75.151,60
2025-0072	CI25/10	TERUMO EUROPE ESPAÑA, S.L.					0,00	15.000,00		15.000,00
2025-0073	BDP99	Allergan, S.A.					3.035,00	0,00		3.035,00
2025-0074	BDP59	NEGRETE INCERA, OSCAR					214,00	0,00		214,00
2025-0075	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					1.200,00	0,00		1.200,00
2025-0076	AECC25/08	FUNDACION CIENTIFICA DE LA ASOCIACION ESPAÑOLA CONTRA EL CANCER					0,00	41.000,00		41.000,00
2025-0077	BDP59	NEGRETE INCERA, OSCAR					3.750,00	0,00		3.750,00
2025-0079	EU25/05	COMISIÓN EUROPEA					0,00	81.396,06	63.539,00	144.935,06
2025-0080	BDP110	Balt Spain Medical S.L.			1.901,68		211,30	0,00		2.112,98
2025-0081	PMP21/00065	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	16.560,03		16.560,03
2025-0083	CI25/27	Fundación Caja de Ahorros de Santander y Cantabria					0,00	6.000,00		6.000,00
2025-0084	EU24/14	COMISIÓN EUROPEA					0,00	103.168,73	78.075,00	181.243,73
2025-0085	CI25/25/01	Fundación Mutual Médica			0,00		0,00	555,56		555,56
2025-0086	CI25/25/02	Fundación Mutual Médica					0,00	333,33		333,33
2025-0088	BDP55	ASOCIACION LUCHAMOS POR LA VIDA					8.874,37	0,00		8.874,37
2025-0089	PMPER24/00007	Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol	359,58				0,00	7.563,30		7.922,88
2025-0090	BDP58	GlaxoSmithKline, S.A.					733,10	0,00		733,10

2025-0091	CI25/12	SANOFI AVENTIS, S.A.					0,00	6.000,00		6.000,00
2025-0092	CI25/11	Nestle España, S.A.					0,00	42.008,75		42.008,75
2025-0093	CI25/31	ASOCIACION LUCHAMOS POR LA VIDA					17.697,53	0,00		17.697,53
2025-0094	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					10,00	0,00		10,00
2025-0095	BDP110	Balt Spain Medical S.L.					14.939,30	0,00		14.939,30
2025-0096	CI25/22	GlaxoSmithKline, S.A.					0,00	3.000,00		3.000,00
2025-0097	ONT2501	MINISTERIO DE SANIDAD Y CONSUMO					0,00	20.482,00		20.482,00
2025-0098	ONT2502	MINISTERIO DE SANIDAD Y CONSUMO					0,00	1.370,00		1.370,00
2025-0099	ONT2503	MINISTERIO DE SANIDAD Y CONSUMO					0,00	11.336,00		11.336,00
2025-0100	ONT2504	MINISTERIO DE SANIDAD Y CONSUMO					0,00	1.023,00		1.023,00
2025-0103	BDP76	FUNDACIÓN PARA EL PROGRESO DE LA ONCOLOGÍA DE CANTABRIA					20,00	0,00		20,00
2025-0104	BDP59	NEGRETE INCERA, OSCAR					3.000,00	0,00		3.000,00
2025-0105	SOCALPAR25/11	SOCIEDAD CASTELLANO			1.751,53		0,00	695,73		2.447,26
2025-0106	PMP24/00024	Barcelona Supercomputing Center					0,00	55.539,00		55.539,00
2025-0107	PMP24/00012	Consorcio Centro de Investigación Biomédica en Red					0,00	76.230,00		76.230,00
2025-0108	EU24/29	COMISIÓN EUROPEA					0,00	5.837,62	3.553,34	9.390,96
2025-0109	GOB25/01	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	2.115,17		2.115,17
2025-0110	SOCALPAR25/17	SOCIEDAD CASTELLANO			1.598,57		0,00	802,50		2.401,07
2025-0111	EU24/23	COMISIÓN EUROPEA					0,00	50.928,69	20.522,92	71.451,61
2025-0112	EU24/26	COMISIÓN EUROPEA					0,00	123.801,72	76.074,44	199.876,16
2025-0113	BDP91	ASOCIACION CANTABRA DE NEFROLOGIA					16.500,00	0,00		16.500,00
2025-0114	CI25/33	MEDTRONIC IBERICA, S.A.					0,00	16.434,81		16.434,81
2025-0115	BDP118	GlaxoSmithKline, S.A.					5.721,82	0,00		5.721,82
2025-0116	BDP119	GlaxoSmithKline, S.A.					5.721,82	0,00		5.721,82
2025-0117	BDP20	ASOCIACION CANTABRA DE MEDICINA RESPIRATORIA (NEUMOCANT)					33.000,00	0,00		33.000,00
2025-0118	CI25/37	BOSTON SCIENTIFIC IBERICA S.A.					0,00	4.400,00		4.400,00
2025-0119	BDP38	REGALA VIDA CANTABRIA					2.640,00	0,00		2.640,00
2025-0120	EU24/24	COMISIÓN EUROPEA					0,00	33.671,90	34.107,66	67.779,56
2025-0122	BDP86	ABBVIE SPAIN, S.L.U.					10.000,00	0,00		10.000,00
2025-0123	BDP76	FUNDACIÓN PARA EL PROGRESO DE LA ONCOLOGÍA DE CANTABRIA					2.000,00	0,00		2.000,00
2025-0124	CI22/00	Ramos Mangas, Jose Francisco					200,00	0,00		200,00
2025-0125	BDP76	FUNDACIÓN PARA EL PROGRESO DE LA ONCOLOGÍA DE CANTABRIA					20,00	0,00		20,00
2025-0128	RLDGOB24/01	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	1.701,31		1.701,31
2025-0129	RLDGOB24/02	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	2.335,65		2.335,65
2025-0130	RLDEU22/30	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	249,78		249,78
2025-0131	BDP38	REGALA VIDA CANTABRIA					18.030,85	0,00		18.030,85
2025-0132	CI22/00	Ramos Mangas, Jose Francisco					1.043,60	0,00		1.043,60
2025-0133	BDP114	NORDIC PHARMA, S.A.					898,00	0,00		898,00
2025-0134	RLDEU24/19	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	12.000,00		12.000,00
2025-0135	EU21/12	COMISIÓN EUROPEA					0,00	14,50		14,50
2025-0136	EU21/21	COMISIÓN EUROPEA					0,00	2.368,85		2.368,85
2025-0137	EU12/01- PSYSCA	COMISIÓN EUROPEA					0,00	5.805,51		5.805,51
2025-0138	VIU25/10	Universitat Internacional Valenciana					0,00	3.000,00		3.000,00
2025-0139	BDP110	Balt Spain Medical S.L.					13.000,00	0,00		13.000,00
2025-0140	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					100,00	0,00		100,00

2025-0141	BDP16	MARTINEZ ORTIZ, ALEJANDRO					3.000,00	0,00		3.000,00
2025-0142	CI25/19	ASTELLAS PHARMA, S.A.					0,00	5.000,00		5.000,00
2025-0143	JT/2025/012	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO					0,00	365.683,50		365.683,50
2025-0144	CI25/45	Nestle España, S.A.					0,00	6.000,00		6.000,00
2025-0145	BDP67	Nestle España, S.A.					2.000,00	0,00		2.000,00
2025-0146	EU24/25	COMISIÓN EUROPEA					0,00	54.478,16	22.068,54	76.546,70
2025-0147	BDP15	ABBVIE SPAIN, S.L.U.					10.000,00	0,00		10.000,00
2025-0148	BDP111	Collado Lavin, Alfonso					2.000,00	0,00		2.000,00
2025-0149	FEPSM25/32	Fundación Española de Psiquiatría y Salud Mental			0,00		0,00	1.500,00		1.500,00
2025-0150	FEIOMM25/33	FUNDACION ESPAÑOLA DE INVESTIGACION OSEA Y DEL METABOLISMO MINERAL					0,00	8.000,00		8.000,00
2025-0151	BDP117	Airway Shield, S.L.					1.500,00	0,00		1.500,00
2025-0152	RLDEU12/01_02	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	21.839,79		21.839,79
2025-0153	CI25/49	FRESENIUS KABI ESPAÑA, S.A.U.					0,00	32.395,00		32.395,00
2025-0154	RLDEU21/12	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	4.472,46		4.472,46
2025-0155	CAJAL24/28	FUNDACION DE LA UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MADRID					0,00	25.000,00		25.000,00
2025-0156	BDP58	GlaxoSmithKline, S.A.					12.100,00	0,00		12.100,00
2025-0157	BDP65	LABORATORIOS Q PHARMA, S.L.					15.700,00	0,00		15.700,00
2025-0158	CI25/35	SANOFI AVENTIS, S.A.					0,00	2.000,00		2.000,00
2025-0159	CI25/44	GILEAD SCIENCES, S.L.U.					0,00	76.000,00		76.000,00
2025-0160	CI25/51	ASTRAZENECA FARMACÉUTICA SPAIN, S.A.					0,00	22.500,00		22.500,00
2025-0161	BDP120	Fundación Pro Farmacéuticos de Atención Primaria de España					2.000,00	0,00		2.000,00
2025-0162	BDP120	Fundación Pro Farmacéuticos de Atención Primaria de España					800,00	0,00		800,00
2025-0163	CI25/39/01	Janssen					0,00	9.175,00		9.175,00
2025-0164	CI25/39/02	Janssen					0,00	8.875,00		8.875,00
2025-0165	CI25/39/03	Janssen					0,00	9.175,00		9.175,00
2025-0166	CI25/39/04	Janssen					0,00	10.250,00		10.250,00
2025-0167	CI25/39/05	Janssen					0,00	9.175,00		9.175,00
2025-0168	CI25/39/06	Janssen					0,00	4.600,00		4.600,00
2025-0169	CI25/39/07	Janssen					0,00	3.750,00		3.750,00
2025-0170	BDP105	SANTOVEÑA FERNÁNDEZ, ABEL					150,00	0,00		150,00
2025-0171	BDP105	SANTOVEÑA FERNÁNDEZ, ABEL					150,00	0,00		150,00
2025-0172	BDP76	FUNDACIÓN PARA EL PROGRESO DE LA ONCOLOGÍA DE CANTABRIA					500,00	0,00		500,00
2025-0173	BDP76	FUNDACIÓN PARA EL PROGRESO DE LA ONCOLOGÍA DE CANTABRIA					100,00	0,00		100,00
2025-0174	CI25/42	Janssen					0,00	32.970,00		32.970,00
2025-0175	EU25/12	COMISIÓN EUROPEA					0,00	14.000,00		14.000,00
2025-0176	WLGORE25/22	W.L.GORE Y ASOCIADOS, S.L.					0,00	10.400,00		10.400,00
2025-0177	PRISMA25/19	GILEAD SCIENCES, S.L.U.					0,00	26.680,00		26.680,00
2025-0178	EU21/25	COMISIÓN EUROPEA					0,00	34.068,55		34.068,55
2025-0179	INV/11/2025	SERVICIO CÁNTABRO DE EMPLEO					0,00	155.610,00		155.610,00
2025-0180	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA			114.650,00		0,00	0,00		114.650,00
2026-0001	EU22/45	COMISIÓN EUROPEA					0,00	16.842,00		16.842,00
2026-0002	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					360,00	0,00		360,00
2026-0003	BDP80	GONZALEZ GUTIERREZ, INES					200,00	0,00		200,00
2026-0004	EU20/14	COMISIÓN EUROPEA					0,00	9.779,19		9.779,19
2026-0005	BDP59	NEGRETE INCERA, OSCAR					160,00	0,00		160,00

2026-0006	BDP95	DIEZ CALDEVILLA, MARIA FÉ					300,00	0,00		300,00
2026-0007	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					100,00	0,00		100,00
2026-0008	BDP59	NEGRETE INCERA, OSCAR					240,00	0,00		240,00
2026-0009	CI25/08	FUNDACION CIEN					0,00	5.328,00		5.328,00
2026-0010	BDP59	NEGRETE INCERA, OSCAR					3.500,00	0,00		3.500,00
2026-0023	COHORTE CANTA	GOBIERNO DE CANTABRIA		0,00			0,00	500.000,00		500.000,00
2026-0024	EU21/15	COMISIÓN EUROPEA					0,00	994,73		994,73
2026-0025	CI26/01	MEDTRONIC IBERICA, S.A.					0,00	4.400,00		4.400,00
2026-0026	BDP58	GlaxoSmithKline, S.A.					1.500,00	0,00		1.500,00
2026-0027	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					20,00	0,00		20,00
2026-0028	RLDGOB25/01	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	0,00		0,00
2026-0029	CI26/03	SANOFI AVENTIS, S.A.					0,00	6.000,00		6.000,00
2026-0031	BDP16	MARTINEZ ORTIZ, ALEJANDRO					3.000,00	0,00		3.000,00
2026-0032	CI26/05	ABBOTT LABORATORIES, S.A.					0,00	2.500,00	2.500,00	5.000,00
2026-0033	CI24/15	AGILENT TECHNOLOGIES SPAIN, S.L.					0,00	50.000,00		50.000,00
2026-0034	BDP91	ASOCIACION CANTABRA DE NEFROLOGIA					10.000,00	0,00		10.000,00
2026-0035	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	2.200.000,00		2.200.000,00
2026-0036	CI26/06	GlaxoSmithKline, S.A.					0,00	13.046,00		13.046,00
2026-0075	BDP08	PALEX MEDICAL, S.A.					1.116,00	0,00		1.116,00
2026-0076	BDP59	NEGRETE INCERA, OSCAR					1.770,00	0,00		1.770,00
2026-0077	CI26/08	Fundación Caja de Ahorros de Santander y Cantabria					0,00	10.000,00		10.000,00
2026-0078	BDP20	ASOCIACION CANTABRA DE MEDICINA RESPIRATORIA (NEUMOCANT)					20.302,00	0,00		20.302,00
2026-0080	BDP59	NEGRETE INCERA, OSCAR					1.200,00	0,00		1.200,00
2026-0081	BDP110	Balt Spain Medical S.L.					13.000,00	0,00		13.000,00
2026-0082	EU21/13	COMISIÓN EUROPEA					0,00	391,55		391,55
2026-0083	CI22/00	Ramos Mangas, Jose Francisco					5.985,69	0,00		5.985,69
2026-0084	RLDEU22/33	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	0,00		0,00
2026-0085	RLDEU21/15	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	0,00		0,00
2026-0086	FSOG26/06	Tactics medicina y desarrollo, S.L.					0,00	15.000,00		15.000,00
2026-0087	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					250,00	0,00		250,00
2026-0088	BDP99	Allergan, S.A.					6.013,00	0,00		6.013,00
2026-0089	BDP114	NORDIC PHARMA, S.A.					990,00	0,00		990,00
2026-0090	BDP16	MARTINEZ ORTIZ, ALEJANDRO					1.000,00	0,00		1.000,00
2026-0091	AECC25/21	FUNDACION CIENTIFICA DE LA ASOCIACION ESPAÑOLA CONTRA EL CANCER					0,00	33.000,00	99.000,00	132.000,00
2026-0092	BDP121	Celorio Calderón, Alfonso					2.000,00	0,00		2.000,00
2026-0093	PMP24/00012	Consorcio Centro de Investigación Biomédica en Red					0,00	76.230,00		76.230,00
2026-0094	SECOT26/12	Fundación SECOT					0,00	7.500,00	7.500,00	15.000,00
2026-0095	CI26/20/01	ASOCIACION LUCHAMOS POR LA VIDA					10.000,00	0,00		10.000,00
2026-0096	CI26/20/02	ASOCIACION LUCHAMOS POR LA VIDA					10.000,00	0,00		10.000,00
2026-0097	CI26/07	OXIMESA, S.L.					0,00	42.133,50	42.133,50	84.267,00
2026-0098	GOB26/01	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	2.900,00		2.900,00
2026-0099	EU25/32	COMISIÓN EUROPEA					0,00	24.995,20	24.995,20	49.990,40
2026-0100	FMM22/06	FUNDACIÓN MUTUA MADRILEÑA. INVESTIGACIÓN MÉDICA					0,00	28.312,37		28.312,37
2026-0101	PI23/00261	INSTITUTO DE SALUD CARLOS III.					0,00	108.628,80		108.628,80
2026-0102	EU26/16	COMISIÓN EUROPEA					0,00	9.980,00		9.980,00

2026-0103	RLDEU24/24	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	0,00		0,00
2026-0104	BDP122	Sáenz Adán, Maria Cruz					2.000,00	0,00		2.000,00
2026-0105	RLDEU21/25	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACION MARQUES DE VALDECILLA					0,00	0,00		0,00
2026-0106	GOB26/02	GOBIERNO DE CANTABRIA					0,00	2.900,00		2.900,00
2026-0107	DIREC-Y-GEST	GOBIERNO DE CANTABRIA					20,00	0,00		20,00
		TOTALES	**824.159,23**	**184.257,85**	**295.410,50**	**1.951,87**	**1.060.935,56**	**16.872.632,31**	**1.375.081,20**	**20.614.428,52**

Altas 2026						**0,00**	**735.467,00**		**735.467,00**
Periodificación						**0,00**	**1.367.117,33**	**-1.367.117,33**	**0,00**
Saldo final	**824.159,23**	**184.257,85**	**295.410,50**	**1.951,87**	**1.060.935,56**	**18.975.216,64**	**7.963,87**	**21.349.895,52**

FUNDACIÓN CAMINO LEBANIEGO

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN CAMINO LEBANIEGO

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

Fundación Camino Lebaniego se constituyó mediante escritura pública de 20 de septiembre de 2018, ante la notaria Dª María Jesús Cases Mazón, número 765 de su protocolo, rectificada por escritura pública de 15 de febrero de 2019 ante la misma notaria, con el número 92 de su protocolo.

Con fecha 26 de febrero de 2019, el Gobierno de Cantabria a través de la Consejería de Presidencia y Justicia, Secretaría General, Registro de Fundaciones, resuelve su inscripción en dicho registro con la clasificación de OTRAS y el Código O, I, 36.

Su domicilio se entra en el Parque Científico y Tecnológico de Cantabria (PCTCAN). Calle Albert Einstein 18 Pl 4ª Of. 1-2 Edificio Salia. 39011. Santander.

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

- Ley 50/2002 de 26 de diciembre de Fundaciones
- Ley de Cantabria 6/2020 de 15 de julio de Fundaciones de Cantabria
- Real Decreto 1337/2005 de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones
- Decreto 26/1997 de 11 de abril por el que se crea el protectorado y el Registro de Fundaciones de la Comunidad Autónoma de Cantabria.
- Orden de 29 de abril de 1997 de la Consejería de Pr4esidencia, de llevanza de Registro de Fundaciones
- Decreto 33/1998 de 6 de abril, que modifica el Decreto 26/1997 de 11 de abril
- Orden de 6 de abril de 1998, de la Consejería de Presidencia que modifica la Orden de 29 de abril de 1997.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

El objeto de La Fundación Camino Lebaniego es la gestión integral de los caminos de peregrinación de Cantabria; esto es: el Camino Lebaniego y el Camino de la Costa y Camino Olvidado a su paso por Cantabria; así como sus interconexiones. Dicha gestión comprende las acciones de conservación, rehabilitación, recuperación, así como la promoción y difusión de dichos caminos de peregrinación.

Además, es objeto de la Fundación potenciar todos los aspectos culturales y turísticos vinculados al Camino Lebaniego, así como fomentar los valores culturales, espirituales y turísticos inherentes al Año Jubilar Lebaniego.
Para la consecución de los fines enumerados en el objeto general, la Fundación Camino Lebaniego realiza todas las actividades conducentes a los mismos y, en concreto, sin que la relación tenga carácter limitativo, las siguientes: Promoción, organización, gestión y administración de congresos, cursos, seminarios, conferencias, reuniones, exposiciones, jornadas, coloquios, festivales, conciertos y otras actividades de índole cultural, religiosa, deportiva, turística o social que se estimen de interés para los fines fundacionales, y en particular para la divulgación y promoción del Camino Lebaniego de peregrinación, el Año Jubilar Lebaniego y del Camino de Santiago a su paso por Cantabria y sus interconexiones.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

El patrimonio social de la Fundación es de 30.000,00 euros 100% aportación del Gobierno de Cantabria.

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

N/A

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN CAMINO LEBANIEGO

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2024 aprobados en su día.

Durante el ejercicio 2025 se han producido desviaciones respecto al presupuesto inicialmente aprobado, derivadas principalmente de la imposibilidad de ejecutar en su totalidad el plan de contratación previsto y aprobado por el Patronato. Estas desviaciones se concentran en los programas vinculados a la ejecución de actividades y proyectos de inversión, cuyo grado de avance ha quedado condicionado por la recepción tardía de las resoluciones de concesión de las aportaciones dinerarias comprometidas, así como por la necesidad de adaptar todos los procedimientos de contratación a las nuevas directrices de control establecidas por Intervención y por los auditores.

Explica las principales causas de tales desviaciones.

Las causas principales de las desviaciones son:

1. Calendario administrativo de resoluciones:

• La resolución relativa a la aportación para gastos corrientes y de personal se nos notificó en el mes de junio de 2025.

• La resolución relativa a la aportación relativa a los gastos para la actividad global de la Fundación se recibió en el mes de julio de 2025.

Sin dichas resoluciones, la Fundación no podía legalmente iniciar procedimientos de contratación al no disponer de suficiencia financiera acreditada ni de viabilidad jurídica para la firma de compromisos de gasto.

2. Nuevas directrices de Intervención:

Durante este ejercicio se han reforzado los requisitos de trazabilidad, documentación y justificación en todos los procedimientos de contratación, lo que ha supuesto procesos más largos y complejos. Esta circunstancia, unida a la tardía disponibilidad de las aportaciones, ha limitado aún más la capacidad de ejecución en plazo.

A pesar de ello, la Fundación ha puesto en marcha todos los procedimientos necesarios para asegurar que las actuaciones programadas se desarrollen en cuanto existiese suficiencia financiera, garantizando la coherencia con los objetivos estratégicos de la entidad y el cumplimiento de la normativa vigente.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN CAMINO LEBANIEGO

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2026 aprobados en su día.

Respecto al proyecto europeo CASTAÑAS, OSOS Y DESARROLLO RUTAL (FUNDACIÓN BIODIVERSIDAD, MITECO) se ha producido una desviación respecto a los ingresos previstos a lo largo del proyecto, por lo que corresponde una devolución de 5.104,68€.

Explica las principales causas de tales desviaciones.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN CAMINO LEBANIEGO

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

A estos efectos y cuando así estén definidos de adoptarán las previsiones oficiales al respecto, IPC, PIB, tipos de interés, etc.

El presupuesto plurianual 2027-2029 de la Fundación Camino Lebaniego FSP, se formula sobre un escenario de crecimiento económico moderado, inflación contenida pero no inexistente, normalización de los tipos de interés y mayor exigencia en la disponibilidad de financiación pública. En consecuencia, la planificación será prudente, revisable anualmente y condicionada a la existencia de crédito y financiación efectiva para cada ejercicio.

Indicador	2027	2028	2029	Criterio presupuestario
PIB real España	1,7 %	1,8 %-1,9 %	1,7 %-1,8 %	Crecimiento positivo, pero en desaceleración respecto a los ejercicios precedentes. Escenario compatible con programación prudente de actividad.
IPC/IAPC	2,5 %	2,1 %-2,2 %	2,0 %-2,2 %	Persistencia moderada de precios en 2027 y posterior convergencia hacia el entorno del 2 %. Aconseja no presupuestar deflación de costes.
Mercado de trabajo	Tasa de paro aprox. 9,6 %	Descenso gradual	Descenso gradual	Mejora lenta del empleo. Incidencia indirecta en consumo, turismo y actividad económica regional.
Tipos de interés	Euríbor 3 meses aprox. 2,5 %	Niveles moderados	Niveles moderados	Coste financiero inferior al máximo reciente, pero no retornan las condiciones extraordinariamente laxas. Relevante para tesorería y contratación.
Financiación pública y europea	Normalización progresiva	Mayor selectividad	Mayor selectividad	Menor peso relativo de fondos extraordinarios y mayor dependencia de convocatorias, convenios y aportaciones presupuestarias efectivamente aprobadas.

Las cifras de 2028 y 2029 deben entenderse como hipótesis de trabajo prudentes, sujetas a actualización anual conforme se aprueben nuevas previsiones oficiales, presupuestos autonómicos y resoluciones de financiación.

La intención de la Fundación Camino Lebaniego FSP es adoptar un criterio conservador. Para 2027 se atiende preferentemente a las previsiones del Banco de España disponibles para España. Para 2028 se completa el escenario con las estimaciones de medio plazo de AIReF y del BCE/Eurosistema y para 2029, ante la ausencia de previsiones oficiales homogéneas para todos los indicadores, se mantiene una hipótesis de continuidad y convergencia hacia tasas compatibles con el crecimiento potencial y con el objetivo de estabilidad de precios del área del euro.

Dado que la actividad ordinaria de la Fundación se financia principalmente mediante aportaciones, subvenciones o instrumentos públicos de financiación, los indicadores macroeconómicos no se utilizan como variable directa de generación de ingresos, sino como referencia para anticipar riesgos de precios, costes financieros, disponibilidad de financiación pública y capacidad de ejecución de los programas de actuación.

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

La planificación estratégica de la Fundación Camino Lebaniego para 2027-2029 se articula conforme al Plan Estratégico de la entidad y se despliega anualmente mediante el Plan de Actuación y el presupuesto de cada ejercicio. La actuación se ordena en seis objetivos estratégicos, con una visión territorial de red y con indicadores que permitan revisar prioridades y resultados.

- OBJETIVO ESTRATÉGICO 1. PROTEGER EL TERRITORIO, SU IDENTIDAD Y SU BIODIVERSIDAD. Integrar la peregrinación, con la preservación de las tradiciones, la cultura local, la dinamización rural y la participación de las comunidades atravesadas por los caminos; así como con la conservación de la Biodiversidad y del paisaje.
- OBJETIVO ESTRATÉGICO 2. GARANTIZAR UNA EXPERIENCIA PEREGRINA COMPLETA Y DE CALIDAD. Asegurar acogida, albergues, señalización, fuentes, descanso, seguridad, accesibilidad, información actualizada y mantenimiento continuado de los itinerarios.
- OBJETIVO ESTRATÉGICO 3. RECUPERAR Y ACTIVAR EL PATRIMONIO CULTURAL. Vincular la inversión en patrimonio religioso, civil, industrial y museográfico a la experiencia de peregrinación, su interpretación, accesibilidad, conservación y uso público.
- OBJETIVO ESTRATÉGICO 4. ARTICULAR LA RED CÁNTABRA DE CAMINOS DE PEREGRINACIÓN. Abordar el Camino Lebaniego y el Camino Costero, ambos Caminos del Norte; el Camino Vadiniense, el Camino Olvidado y el Camino Medieval y sus variantes como una red territorial conectada, con funciones diferenciadas y una planificación coordinada tanto en los caminos lebaniegos como jacobeos por la región...
- OBJETIVO ESTRATÉGICO 5. POSICIONAR EL CAMINO LEBANIEGO Y ALCANZAR LA META DE 20.000 PEREGRINOS ACREDITADOS EN 2028. Reforzar su proyección nacional e internacional mediante promoción exterior, credencial y certificado Lebanensis, comunicación, cooperación institucional y medición verificable de la peregrinación.
- OBJETIVO ESTRATÉGICO 6. IMPULSAR LA INVESTIGACIÓN, EL CONOCIMIENTO Y LA INNOVACIÓN. Incorporar estudios, datos, proyectos europeos, sensores, herramientas digitales y metodologías de evaluación que mejoren la planificación, la gestión y la toma de decisiones.
- El Año Jubilar Jacobeo 2027, que para el Camino Lebaniego constituye un año interjubilar, se utilizará como oportunidad de activación de toda la red bajo la estrategia «Camina Cantabria, Cantabria Camina», al tiempo que se prepara el Año Santo Jubilar Lebaniego 2028-2029. La cooperación multinivel, la

financiación pública y europea, la colaboración privada y la evaluación periódica actuarán como instrumentos transversales del periodo.

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

Los datos disponibles confirman el peso del Camino Lebaniego del Norte dentro de la peregrinación hacia Santo Toribio y justifican mantener una atención prioritaria a su acogida, seguridad, servicios e infraestructuras. Esta prioridad se integra, no obstante, en una estrategia de red para 2027-2029, en la que cada itinerario cumple una función propia: el Camino Lebaniego como eje central; el Costero o del Norte como conector y referencia durante el Xacobeo 2027; el Vadiniense como conexión territorial con León; el Camino Olvidado como itinerario emergente; y el Camino Medieval y las variantes como red complementaria.

La secuencia plurianual se estructura en tres fases: 2027, PREPARAR, cerrando infraestructuras y servicios prioritarios, activando patrimonio y desplegando «Camina Cantabria, Cantabria Camina»; 2028, ACOGER, con la meta de 20.000 peregrinos acreditados y el despliegue del Año Santo Jubilar Lebaniego; y 2029, CONSOLIDAR, manteniendo la demanda, evaluando el impacto y dejando una red estable de caminos, servicios y patrimonio activado.

Año	Objetivos principales	Indicadores cuantificables
2027	Ejecución de proyectos e infraestructuras licitados en 2026	- 3 albergues ampliados (Cades, La Fuente y Lebeña) -1 albergue en Lomeña -1 albergue en Espinama - 1 intervención integral en la explanada de Santo Toribio
2027	PREPARAR: completar las actuaciones prioritarias de infraestructura y servicios; activar patrimonio; aprovechar el Año Jubilar Jacobeo; y estructurar la red cántabra de caminos, con especial impulso al Camino Olvidado.	• 1 estrategia marco «Camina Cantabria, Cantabria Camina» desplegada • 1 estudio/certificación del trazado del Camino Olvidado y definición de sus prioridades de señalización y seguridad • Plan anual de servicios, mantenimiento y señalización en ejecución
2028	ACOGER: primer ejercicio del Año Santo Jubilar Lebaniego 2028-2029, con máxima intensidad de acogida, programación y proyección nacional e internacional.	• Meta estratégica: 20.000 peregrinos acreditados • Red prioritaria de acogida y servicios monitorizada • Programa jubilar e institucional desplegado

2029	CONSOLIDAR: continuidad del Año Santo Jubilar Lebaniego, consolidación del legado de las inversiones y programas, evaluación de resultados y preparación de la etapa postjubilar.	• Evaluación de impacto territorial y calidad de la experiencia peregrina • Continuidad operativa de la red de caminos y servicios • Plan de legado y prioridades postjubilares

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

Durante el periodo 2027-2029 las actuaciones de la Fundación se ordenarán conforme a los seis objetivos del Plan Estratégico, manteniendo la trazabilidad con el Plan de Actuación 2027 y con los programas presupuestarios de cada ejercicio.

A) OBJETIVO ESTRATÉGICO 1. PROTEGER EL TERRITORIO, SU IDENTIDAD Y SU BIODIVERSIDAD

- Se integrarán peregrinación, paisaje, biodiversidad, cultura local y desarrollo rural mediante actuaciones de conservación, sensibilización, dinamización y cooperación. Los proyectos europeos en ejecución —entre ellos BIOCONECTA y RELIGHT SUDOE— se utilizarán también como instrumentos de innovación territorial y de transferencia de buenas prácticas.
- La estrategia «Camina Cantabria, Cantabria Camina» dará continuidad a la actividad en los años interjubilares lebaniegos y servirá como marco para una programación estable de marchas, actividades culturales y deportivas, encuentros, conciertos, jornadas y acciones de divulgación vinculadas a los distintos caminos y a las comunidades que los sostienen.

B) OBJETIVO ESTRATÉGICO 2. GARANTIZAR UNA EXPERIENCIA PEREGRINA COMPLETA Y DE CALIDAD

- En el Camino Lebaniego se continuará el despliegue de una red básica y continua de acogida y servicios: albergues y soluciones de pernocta, fuentes y puntos de agua, avituallamiento, áreas de descanso, señalización integral, limpieza y mantenimiento, seguridad, accesibilidad e información actualizada al peregrino.
- En el Camino Olvidado se abordará en 2027 el estudio y certificación del trazado a su paso por Cantabria, incluyendo la variante de Montesclaros; la identificación de puntos de riesgo, cruces y tramos compartidos con vehículos; la definición y desarrollo de la señalización oficial; y un sistema de revisión periódica que evite pérdidas, desvíos y discontinuidades.
- En el Camino Costero se revisará e implementará nuevo estudio de señalética con cuadernos de campo para nuestra preparación para inspección del estado del Camino y reporte a UNESCO.

C) OBJETIVO ESTRATÉGICO 3. RECUPERAR Y ACTIVAR EL PATRIMONIO CULTURAL

- Las inversiones patrimoniales se vincularán a la experiencia peregrina y a la dinamización territorial. Se impulsarán actuaciones en Santo Toribio de Liébana, Potes, La Fuente, Lebeña, Espinama, Cades, Piasca, y otros enclaves de los caminos, así como actuaciones de activación patrimonial en el Camino Costero y Camino Olvidado, entre ellas la propuesta de intervención en la Torre de San Martín de Hoyos, siempre conforme a las autorizaciones y criterios de protección aplicables a su condición de BIC.
- La recuperación física se acompañará de interpretación, contenidos culturales, museografía, apertura de espacios y programación, de modo que el patrimonio religioso, civil e industrial funcione como una red de recursos vinculada a la peregrinación y al territorio.

D) OBJETIVO ESTRATÉGICO 4. ARTICULAR LA RED CÁNTABRA DE CAMINOS DE PEREGRINACIÓN

- La red se gestionará con funciones diferenciadas: Camino Lebaniego como eje central; Camino Costero como conector y referencia jacobea; Camino Vadiniense como conexión histórica entre los Caminos Costero y Francés de Santiago; Camino Olvidado como itinerario emergente a estructurar; y Camino Medieval y variantes como red complementaria capaz de distribuir actividad y recuperar itinerarios históricos.
- Para el Camino Olvidado se avanzará, además, en la identificación coordinada de recursos, agentes y patrimonio; la cooperación con ayuntamientos y territorios de continuidad del itinerario; la activación de la variante de Montesclaros; y la preparación de la documentación patrimonial que proceda para reforzar su reconocimiento y protección.

E) OBJETIVO ESTRATÉGICO 5. POSICIONAR EL CAMINO LEBANIEGO Y ALCANZAR 20.000 PEREGRINOS ACREDITADOS EN 2028

- El Año Jubilar Jacobeo 2027 se aprovechará como gran oportunidad de visibilidad para el conjunto de los Caminos de Peregrinación de Cantabria. Bajo «Camina Cantabria, Cantabria Camina» se combinarán promoción regional, nacional e internacional, programación continuada y alianzas con los territorios jacobeos, preparando simultáneamente el Año Santo Jubilar Lebaniego 2028-2029.
- La estrategia de posicionamiento incluirá comunicación digital y medios, materiales audiovisuales y editoriales, ferias y foros especializados, viajes de familiarización y prensa, materiales promocionales, credencial y certificado Lebanensis, cooperación institucional y medición de la conversión de las acciones de promoción.

F) OBJETIVO ESTRATÉGICO 6. IMPULSAR LA INVESTIGACIÓN, EL CONOCIMIENTO Y LA INNOVACIÓN

Se desarrollarán estudios sobre capacidad de acogida, trazados, seguridad y necesidades del territorio; sistemas de conteo y seguimiento de flujos; sensores y bases

de datos georreferenciadas; herramientas digitales de información al peregrino; y metodologías de evaluación que permitan priorizar inversiones y corregir decisiones con datos. Se estudiará la creación de puntos de refugio climático.

Los proyectos europeos y la cooperación con universidades, administraciones, asociaciones y redes especializadas se utilizarán como plataformas para incorporar conocimiento, innovación y soluciones transferibles a la gestión de los caminos.

DESPLIEGUE PLURIANUAL 2027-2029

2027 — PREPARAR. Ejecución del Plan de Actuación 2027; Año Jubilar Jacobeo; despliegue de «Camina Cantabria, Cantabria Camina»; cierre de infraestructuras y servicios prioritarios; activación patrimonial; y estructuración del Camino Olvidado y del resto de la red cántabra.

2028 — ACOGER. Primer ejercicio del Año Santo Jubilar Lebaniego 2028-2029, con la meta de 20.000 peregrinos acreditados, máxima intensidad de acogida, programación, promoción exterior, funcionamiento de infraestructuras y medición continua de resultados.

2029 — CONSOLIDAR. Continuidad del Año Santo Jubilar Lebaniego, mantenimiento de la demanda, consolidación del legado de las inversiones y programas, evaluación del impacto territorial y preparación de la siguiente etapa estratégica.

Indicadores de crecimiento y actividad:

Los registros de peregrinación en las postrimerías del último Año Jubilar Lebaniego y posteriores muestran que el interés por el Camino se mantiene más allá de la efeméride. La estrategia 2027-2029 parte de esa base, pero vincula el crecimiento a la capacidad real de acogida, a la calidad de los servicios y al beneficio territorial, evitando que la promoción avance por delante de la preparación del Camino.

La comparación de abril a septiembre de 2024, 2025 y 2026 permite valorar la evolución de la peregrinación sobre un mismo periodo de seis meses. La serie aporta una base observada para planificar la acogida, el mantenimiento y los servicios del Camino Lebaniego durante 2027-2029.

Mes	2024	2025	2026
Abril (todavía Año Jubilar)	760	604	714
Mayo	548	812	783
Junio	595	707	516
Julio	610	754	947
Agosto	1.079	742	1.204

Septiembre	704	709	860
Total abril a septiembre	**4.296**	**4.328**	**5.024**

El total del periodo asciende a 4.296 en 2024, 4.328 en 2025 y 5.024 en 2026. La variación es del +0,7 % en 2025 respecto a 2024 y del +16,1 % en 2026 respecto a 2025; el aumento acumulado entre 2024 y 2026 alcanza el +16,9 %. Estos datos refuerzan la necesidad de una gestión continuada en los años interjubilares y de mantener la inversión en acogida, servicios, mantenimiento y seguridad.

La evolución mensual es desigual: mayo y junio de 2026 descienden respecto a 2025, mientras que julio, agosto y septiembre crecen. En 2026, estos tres últimos meses reúnen 3.011 registros, el 59,9 % del total de abril a septiembre. La planificación deberá dimensionar la acogida para los meses de mayor afluencia y reforzar la programación y promoción fuera de los picos estivales, en coherencia con «Camina Cantabria, Cantabria Camina».

*Fuente: tabla mensual aportada por la Oficina de Atención al Peregrino del Monasterio de Santo Toribio. La comparación se limita a abril-septiembre y no equivale a un total anual.

El peso cuantitativo del Camino Lebaniego del Norte aconseja mantener en él una atención prioritaria, sin convertir esa prioridad en una estrategia excluyente: el periodo 2027-2029 debe fortalecer también la funcionalidad, visibilidad y continuidad del Camino Costero, el Vadiniense, el Castellano, el Leonés, el Olvidado y el Medieval.

El seguimiento incorporará indicadores verificables de peregrinación (credenciales, Lebanensis y procedencias; edad y género), acogida (pernoctaciones, ocupación e incidencias), territorio (actividad económica y empleo local), calidad (satisfacción, seguridad y accesibilidad) y promoción (respuesta y conversión de campañas y acuerdos).

La meta central para 2028 será alcanzar 20.000 peregrinos acreditados, entendidos como peregrinos con credencial debidamente registrada y no como una estimación genérica de visitantes.

La evolución interanual observada en 2025 y 2026 refuerza la necesidad de mantener una inversión sostenida en infraestructuras, servicios, mantenimiento y profesionalización de la gestión.

El peso cuantitativo del Camino Lebaniego del Norte aconseja mantener en él una atención prioritaria, sin convertir esa prioridad en una estrategia excluyente: el periodo 2027-2029 debe fortalecer también la funcionalidad, visibilidad y continuidad del Camino Costero, el Vadiniense, el Castellano, el Leonés, el Olvidado y el Medieval.

El seguimiento incorporará indicadores verificables de peregrinación (credenciales, Lebanensis y procedencias), acogida (pernoctaciones, ocupación e incidencias),

territorio (actividad económica y empleo local), calidad (satisfacción, seguridad y accesibilidad) y promoción (respuesta y conversión de campañas y acuerdos).

La meta central para 2028 será alcanzar 20.000 peregrinos acreditados, entendidos como peregrinos con credencial debidamente registrada y no como una estimación genérica de visitantes.

Hipótesis para el cálculo de previsiones:

- Las previsiones de afluencia se revisarán anualmente a partir de datos reales de credenciales, conteos y capacidad de acogida. La referencia estratégica del periodo será la meta de 20.000 peregrinos acreditados en 2028 y la consolidación posterior en 2029, sin aplicar de forma automática un porcentaje fijo de crecimiento anual.
- Se mantiene una previsión conservadora del IPC (3%) y un crecimiento regional moderado del PIB real (1,5%), lo que permite sostener la demanda turística interior.
- Se asume una maduración del modelo de gestión directa de ingresos por parte de la Fundación a partir de 2026, con entradas, servicios y productos propios.

Programa de inversiones.

El programa de inversiones 2027-2029 se concibe como soporte material de los seis objetivos estratégicos. La atención prioritaria a los puntos del Camino Lebaniego con mayor demanda o necesidad de mejora se combinará con inversiones, estudios, señalización y activación patrimonial orientados a articular el conjunto de los Caminos de Peregrinación de Cantabria, con un refuerzo específico del Camino Olvidado en 2027.

Objetivos del programa de inversiones y criterios de priorización:

- Garantizar seguridad, transitabilidad, señalización, acogida y prestación de servicios, atendiendo a los puntos con deficiencias, riesgos o mayor intensidad de uso.
- Recuperar y activar patrimonio cultural y entornos vinculados a la peregrinación, mejorando su conservación, accesibilidad, interpretación y capacidad de uso público.
- Articular la red formada por Camino Lebaniego, Camino Costero, ambos Caminos del Norte UNESCO, Camino Vadiniense, Camino Castellano, Camino Leonés, Camino Olvidado y Camino Medieval mediante actuaciones coherentes de conexión, trazado, señalización, servicios y promoción.
- Integrar criterios de sostenibilidad territorial, biodiversidad, identidad local, hospitalidad y equilibrio entre promoción, conservación y calidad de la experiencia peregrina.

Encaje estratégico:

- El programa de inversiones se integra directamente en el Plan Estratégico de la Fundación 2027-2029 y en el Plan de Actuación 2027. Cada inversión deberá vincularse a un objetivo estratégico, una necesidad territorial y un indicador de seguimiento, evitando actuaciones aisladas y favoreciendo una programación plurianual coherente.

Prioridades específicas de 2027 y secuencia de ejecución:

- Caminos Lebaniegos: culminación y mejora progresiva de infraestructuras, albergues, señalización, fuentes, áreas de descanso, mantenimiento, seguridad, accesibilidad e información, de acuerdo con las necesidades reales de cada tramo y la preparación del Año Santo Jubilar 2028-2029.
- Camino Olvidado: estudio y certificación del trazado y de la variante de Montesclaros; análisis de seguridad; señalización y control de continuidad; identificación de recursos y agentes; activación de patrimonio y enclaves vinculados al itinerario; y coordinación territorial dentro de «Camina Cantabria, Cantabria Camina».
- Resto de la red: aprovechamiento del Xacobeo 2027 para reforzar el Camino Costero; avance en la señalización homogénea y cooperación territorial del Vadiniense; y recuperación progresiva de itinerarios históricos y conexiones complementarias.

Evaluación de rentabilidad e impacto territorial:

- La rentabilidad de las inversiones se evaluará mediante indicadores verificables de gasto y actividad local, empleo, pernoctaciones, uso de servicios, satisfacción, seguridad, conservación y distribución territorial del flujo peregrino, evitando atribuir retornos económicos que no estén respaldados por una medición específica.

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

La Fundación Camino Lebaniego contaría con un ingreso por las aportaciones del Gobierno de Cantabria por importe de 787.000 para gastos de personal y corrientes.
Para gastos de la actividad la Fundación Camino Lebaniego contaría con un ingreso por las aportaciones del Gobierno de Cantabria por importe de 2.775.000€

El gasto se ajustará mediante las acciones indicadas en el plan de actuación plurianual a la totalidad de los ingresos recibidos.
Con este plan de financiación el equilibrio patrimonial solo tendrá riesgo a largo plazo si las aportaciones no crecen al ritmo del gasto o se interrumpen. De igual manera, la solvencia de la Fundación está garantizada en tanto las aportaciones del Gobierno de Cantabria tengan aseguradas su continuidad en el tiempo y los importes sean

suficientes. La liquidez de la Fundación dependerá del calendario de transferencias del Gobierno y de que sean regulares y predecibles evitando las demoras.

Ayudas comunitarias de la UE, previsión de ingresos y estado de los proyectos:

- STEPS FOR LIFE: proyecto en ejecución en 2026.
  Ingresos previstos a lo largo del proyecto: 749.424,00 €.
  Ingresos pendientes: 149.884,60 €, previsiblemente en 2027 procederán al pago.

- INTERREG ULTREIA SUDOE: proyecto en ejecución en 2026.
  Ingresos previstos a lo largo del proyecto: 185.250,00 €.
  Ingresos pendientes: 124.931,18€ previsto en 2027.

- INTERREG SUDOE RELIGHT: en ejecución.
  Ingresos previstos a lo largo del proyecto: 131.250,00 €.
  Ingresos pendientes: En 2027, 48.198,98 €; en 2028, 12.110,08 €

- ERASMUS+ HIKE4ALL: proyecto en ejecución en 2026.
  Ingresos previstos a lo largo del proyecto: 45.000,00 €.
  Ingresos pendientes (PREVISIÓN): en 2027, 45.000,00 €

GASTOS DE PERSONAL

La situación actual de la plantilla de la Fundación es de siete personas, una de ellas con carácter temporal sujeto a plazo de ejecución del proyecto europeo “Steps for Life” terminando este contrato en el primer trimestre del 2027. La previsión es contratar dos personas en 2026.

- Sueldos y salarios: 347.876 €
- Cargas sociales: 109.124 €

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

No se tienen contempladas este tipo de ayudas para estos periodos.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

Durante el ejercicio 2027, la Fundación Camino Lebaniego prevé la concesión de subvenciones destinadas a fomentar la conservación, promoción y dinamización del patrimonio natural, cultural y religioso vinculado a los Caminos de peregrinación que discurren por la Comunidad Autónoma de Cantabria.

Estas subvenciones se enmarcan en los fines fundacionales de la entidad y persiguen contribuir al desarrollo de actuaciones de interés público, mediante el apoyo económico a iniciativas promovidas por entidades y agentes vinculados al territorio.
A tal efecto, se contemplan las siguientes líneas de subvención:
1. Subvenciones a eventos deportivos vinculados al patrimonio natural y/o cultural del Camino Lebaniego, Camino de la Costa y sus variantes a su paso por Cantabria.
Destinadas a financiar la organización y celebración de eventos deportivos que contribuyan a la promoción y dinamización de los itinerarios de peregrinación, favoreciendo su conocimiento, la puesta en valor de sus recursos naturales y culturales y la dinamización socioeconómica de los municipios por los que discurren.
2. Subvenciones para el desarrollo de programas y actuaciones destinadas a la preservación, dinamización y difusión de los elementos patrimoniales religiosos y culturales de Cantabria ligados a la peregrinación.
Orientadas a apoyar económicamente actuaciones de conservación, recuperación, promoción y divulgación del patrimonio religioso y cultural asociado a las rutas de peregrinación, contribuyendo a su protección, valorización y difusión.
3. Subvenciones a albergues y asociaciones vinculados a los Caminos de peregrinación.
Destinadas a financiar actuaciones desarrolladas por albergues y asociaciones del Camino que contribuyan a mejorar los servicios de acogida y atención al peregrino, así como a impulsar actividades de promoción, conservación y dinamización de los itinerarios.
Régimen de concesión y financiación
Las subvenciones previstas se financiarán con cargo a los créditos consignados en el presupuesto de la Fundación para el ejercicio 2027, quedando su concesión supeditada a la existencia de crédito adecuado y suficiente.

Su otorgamiento podrá instrumentarse mediante procedimientos de concurrencia competitiva o mediante concesión directa, cuando concurran los supuestos y requisitos legalmente previstos, de conformidad con la normativa reguladora de subvenciones que resulte aplicable.
En todo caso, la concesión, justificación y control de las subvenciones se ajustarán al régimen jurídico correspondiente, garantizando el cumplimiento de los principios de publicidad, transparencia, objetividad, igualdad, no discriminación, eficacia y eficiencia, en los términos legalmente exigibles.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

La Fundación no prevé la concesión subvenciones de explotación.

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

No se tienen contempladas adquisiciones de inmovilizado financiero.

APORTACIONES

La Fundación contará para el ejercicio 2027 con un presupuesto de ingresos mediante Transferencias de Capital del Gobierno de Cantabria por importe 2.775.000 euros.
La Fundación contará para el ejercicio 2027 con un presupuesto de ingresos mediante Transferencias Corrientes del Gobierno de Cantabria por importe 787.000 euros.

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

N/A

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

N/A

FINANCIACIÓN AJENA

La Fundación no prevé obtener financiación ajena.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

La Fundación no espera aplicar excedentes, ya sean positivos o negativos, ya que la aplicación de los recursos al excedente del ejercicio se realizará sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos ocasionados en el ejercicio de la actividad.

GESTIÓN DE VIVIENDAS E INFRAESTRUCTURAS DE CANTABRIA, S.L. MEDIO PROPIO

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029

ENTIDAD: GESTIÓN DE VIVIENDAS E INFRAESTRUCTURAS DE CANTABRIA S.L., MEDIO PROPIO

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

- Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital.
- Ley de Cantabria 3/2006, 18 de abril, de Patrimonio de la Comunidad Autónoma de Cantabria.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

1º La Sociedad tiene por objeto social la realización de las actividades que a continuación se enumeran:

a) La adquisición, construcción, rehabilitación y tenencia de toda clase de bienes inmuebles, tanto de carácter urbano como rústico, con destino a su explotación, arrendamiento, cesión o enajenación por cualesquiera de las formas admitidas en derecho, así como la gestión, explotación, conservación y mantenimiento que le sea encomendada, de los inmuebles integrantes del parque público de viviendas en alquiler de la Comunidad Autónoma.

b) La adquisición, tenencia, disfrute, administración en general y enajenación de valores mobiliarios y otros activos financieros, no propias de instituciones de inversión colectiva, ni de entidades mediadoras en el Mercado de Valores.

c) La proyección, gestión y promoción, por ella misma o por terceras personas, actuando por encargo del Gobierno de Cantabria, en nombre y por cuenta propia o en nombre propio y por cuenta del Gobierno de Cantabria o según los términos de los encargos y los mandatos de actuación, de las carreteras y otras infraestructuras y equipamientos que sean de titularidad del Gobierno de Cantabria o de las entidades locales en los que participe o promueva, y también, de los servicios que se puedan instalar o desarrollar en dichas carreteras e infraestructuras y equipamientos.

d) El asesoramiento, la asistencia y la redacción de estudios, proyectos e informes relacionados con la ejecución o expropiación forzosa de los bienes y servicios necesarios, relativos a infraestructuras y equipamientos, encauzamientos y defensas de márgenes de ríos, arquitectura, vivienda, ordenación del territorio, urbanismo, evaluación ambiental y

emergencia habitacional. Dichas actividades deberán ser desarrolladas mediante profesional debidamente titulado.

e) La convocatoria de subvenciones a través de cualquiera de los procedimientos de concesión previstos legalmente; la instrucción y resolución de los procedimientos de concesión de subvenciones, así como las funciones de comprobación de su oportuna justificación, y el procedimiento de gestión presupuestaria del gasto y pago de subvenciones, sin perjuicio de las competencias que en esta materia correspondan a la Consejería que ostente la tutela de la sociedad. También corresponderán a la Sociedad las funciones que se le encomienden para actuar como entidad colaboradora del Gobierno de Cantabria, sin que en ningún caso estos fondos recibidos como entidad colaboradora, puedan ser considerados integrantes del patrimonio de la Sociedad.

f) La gestión de los fondos sin personalidad jurídica previstos en la Ley de Finanzas de Cantabria vinculados a la consejería a la que se adscribe la sociedad, en los términos establecidos en la norma de creación.

g) La celebración de convenios con otras entidades pertenecientes al sector público, para el ejercicio de las competencias que les corresponden en materia de infraestructuras y equipamientos, los encauzamientos y defensas de márgenes de ríos, la arquitectura, la vivienda, ordenación del territorio, el urbanismo, la evaluación ambiental y emergencia habitacional, en las condiciones y con los límites establecidos en el apartado 1 del artículo 6 de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre.

h) La Sociedad podrá asumir también los compromisos que actualmente tiene adquiridos el Gobierno de Cantabria con otras empresas en las materias explicitadas en el presente artículo.

2º Medio propio personificado y servicio técnico.

1. GESVICAN, S.L., M.P. tendrá la consideración de medio propio personificado y servicio técnico de la Administración de la Comunidad Autónoma de Cantabria y de las entidades del sector público dependientes de cualesquiera de ellas que tengan la condición de poderes adjudicadores, siempre que se cumplan los requisitos establecidos en la letra d) del apartado 2 del artículo 32 de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, y en las letras a) y b) del apartado 4 del mismo artículo, y estarán obligadas a realizar, con carácter exclusivo, los trabajos que estos les encarguen en las materias señaladas en el artículo 2, apartados c) y d) de los Estatutos

La relación de GESVICAN, S.L.M.P. con los poderes adjudicadores de los que son medios propios instrumentales y servicios técnicos tienen naturaleza instrumental y no contractual, articulándose a través de encargos de los previstos en los artículos 32 de Ley 9/2017, de 8 de noviembre y 91.4 de la Ley de Cantabria 5/2018, de 22 de noviembre, de Régimen Jurídico del Gobierno, de la Administración y del Sector Público Institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria, por lo que, a todos los efectos, son de carácter interno, dependiente y subordinado.

La formalización del encargo supondrá la orden para iniciar la actuación, sin perjuicio de la observancia de lo establecido en el artículo 32.6.b) de Ley 9/2017, de 8 de noviembre.

2. GESVICAN. S.L., M.P. no podrá participar en los procedimientos para la adjudicación de contratos convocados por las entidades del sector público de las que sea medio propio personificado. No obstante, cuando no concurra ningún licitador podrá encargarse a estas sociedades la ejecución de la actividad objeto de licitación pública.

3. Asimismo, la sociedad podrá desarrollar cuantas actividades mercantiles están directa o indirectamente relacionadas con su objeto social, siempre que las mismas no alcancen el límite del veinte por ciento de su actividad.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

La situación de Gesvican a 31 de diciembre de 2025 será la siguiente.

Capital total	3.260.000,00
Valor de la acción	2,00
Total acciones	1.630.000
Acciones del Gobierno de Cantabria	1.630.000
Capital suscrito	100%
Capital desembolsado	100%

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

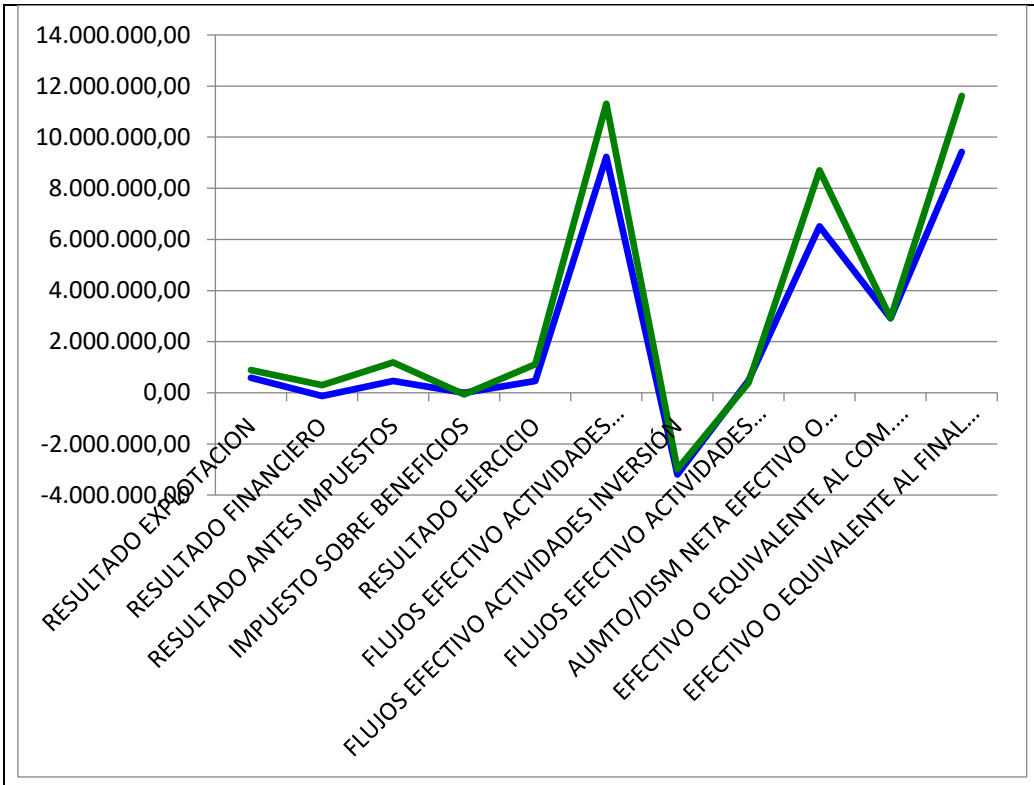
PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029

ENTIDAD: GESTIÓN DE VIVIENDAS E INFRAESTRUCTURAS DE CANTABRIA S.L., MEDIO PROPIO

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

DESCRIPCIÓN	AVANCE 2025	LIQUIDACIÓN 2025	DESVIAC. ABSOLUTA	% DESVIACIÓN
RESULTADO EXPLOTACION	588.307,00	884.535,00	-296.228,00	-50,35%
RESULTADO FINANCIERO	-128.810,00	301.145,00	-429.955,00	333,79%
RESULTADO ANTES IMPUESTOS	459.497,00	1.185.680,00	-726.183,00	-158,04%
IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	0,00	-68.601,00	68.601,00	0,00%
RESULTADO EJERCICIO	459.497,00	1.117.079,00	-657.582,00	-143,11%
FLUJOS EFECTIVO ACTIVIDADES EXPLOTACIÓN	9.232.346,00	11.312.046,00	-2.079.700,00	-22,53%
FLUJOS EFECTIVO ACTIVIDADES INVERSIÓN	-3.197.399,00	-2.989.248,00	-208.151,00	6,51%
FLUJOS EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIACIÓN	477.826,00	381.408,00	96.418,00	20,18%
AUMTO/DISM NETA EFECTIVO O EQUIVALENTE	6.512.773,00	8.704.206,00	-2.191.433,00	-33,65%
EFECTIVO O EQUIVALENTE AL COM. EJERCICIO	2.912.189,00	2.912.189,00	0,00	0,00%
EFECTIVO O EQUIVALENTE AL FINAL EJERCICIO	9.424.962,00	11.616.395,00	-2.191.433,00	-23,25%



EXPLICACIÓN VARIACIONES 2025

Resultado de explotación:
Las desviaciones procedentes del resultado de explotación se deben sobre todo a los gastos externos, en presupuestos se estimó que iban a ser superiores por ejecutar más obras de las diferentes actividades.

Resultado financiero:
Las desviaciones procedentes del resultado financiero se deben al efecto del coste amortizado de ejecuciones plurianuales (Instalaciones deportivas, Promoción de 212 viviendas a través de un contrato público-privado), en presupuestos sólo se consideró deuda financiera (prestamos con ICAF) porque se entendía que las ejecuciones plurianuales iban a mantener el calendario establecido. Finalmente variaron, sobre todo en el precio y en el adelanto de cobros, lo que nos ha obligado al recalculo del coste amortizado, pasando de un resultado negativo a positivo.

Resultado ejercicio:
Las desviaciones procedentes del resultado del ejercicio están vinculadas por las diferencias en el resultado de explotación y financiero.

Flujos de efectivo actividades explotación:

Las desviaciones procedentes de los flujos de efectivo de actividades de explotación surgen por el cobro de aportaciones no estimadas en presupuestos al no conocerse dicha información en el momento de elaborar los presupuestos.

Flujos de efectivo actividades inversión:

Las desviaciones procedentes de los flujos de efectivo en actividades de inversión son debidas a las promociones en curso destinadas al alquiler, en presupuestos una de las promociones se estimaba que al cierre estaría más avanzada, en cuanto a ejecución, de lo que realmente fue a 31 de diciembre de 2025.

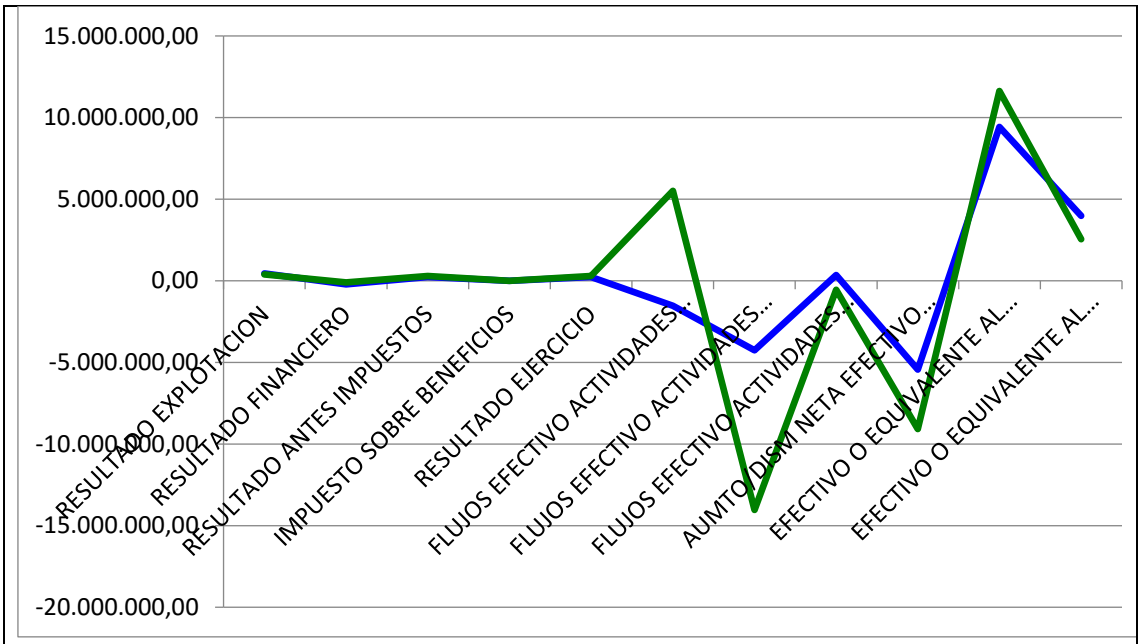
PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 – 2029

ENTIDAD: GESTIÓN DE VIVIENDAS E INFRAESTRUCTURAS DE CANTABRIA S.L., MEDIO PROPIO

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

DESCRIPCIÓN	PREVISIÓN 2026	AVANCE 2026	DESVIAC. ABSOLUTA	% DESVIACIÓN
RESULTADO EXPLOTACION	446.562,00	398.970,00	47.592,00	10,66%
RESULTADO FINANCIERO	-217.115,00	-97.037,00	-120.078,00	55,31%
RESULTADO ANTES IMPUESTOS	229.447,00	301.933,00	-72.486,00	-31,59%
IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
RESULTADO EJERCICIO	229.447,00	301.933,00	-72.486,00	-31,59%
FLUJOS EFECTIVO ACTIVIDADES EXPLOTACIÓN	-1.534.635,00	5.518.973,00	-7.053.608,00	459,63%
FLUJOS EFECTIVO ACTIVIDADES INVERSIÓN	-4.256.513,00	-14.037.558,00	9.781.045,00	-229,79%
FLUJOS EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIACIÓN	351.455,00	-556.627,00	908.082,00	258,38%
AUMTO/DISM NETA EFECTIVO O EQUIVALENTE	-5.439.693,00	-9.075.212,00	3.635.519,00	-66,83%
EFECTIVO O EQUIVALENTE AL COM. EJERCICIO	9.424.962,00	11.626.395,00	-2.201.433,00	-23,36%
EFECTIVO O EQUIVALENTE AL FINAL EJERCICIO	3.985.270,00	2.541.183,00	1.444.087,00	36,24%



EXPLICACIÓN VARIACIONES 2025

El Resultado de explotación, Resultado financiero y Resultado antes de impuestos no reflejan desviaciones significativas.

Flujos de explotación: Gran parte de las desviaciones vienen provocadas por las diferencias de los plazos de ejecución de las promociones de viviendas.

Flujos de Inversión: La desviación están vinculadas a las diferencias de ejecución de las promociones de viviendas y a nuevas actuaciones. En la previsión se tenían calendarios de obra que finalmente no se han cumplido y se desconocían nuevas actuaciones.

Flujos de financiación: Diferencia en las subvenciones de capital cobradas en el ejercicio. Como en puntos anteriores los presupuestos se hacen dando por hecho ejecuciones y cobros/pagos en el propio ejercicio, pero en este caso se trasladan al siguiente ejercicio.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 – 2029

ENTIDAD: GESTIÓN DE VIVIENDAS E INFRAESTRUCTURAS DE CANTABRIA S.L., MEDIO PROPIO

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

Para la actividad inmobiliaria de alquileres no se ha tenido en cuenta previsiones oficiales de IPC.

Sólo para el cálculo de retribuciones de los empleados de Gesvican, se ha tenido presente lo aprobado por el Consejo de Gobierno.

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad

El plan estratégico de Gesvican está condicionado al tener la consideración de medio propio personificado respecto de la Administración de la Comunidad Autónoma de Cantabria y de los poderes adjudicadores dependientes de ésta, en los términos establecidos en el art. 32 de la ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público.

El programa de actividades contempla tres líneas de actuación:

1. <u>En relación a la rama de actividad inmobiliaria</u>:

- Gesvican alquilará y venderá las viviendas y locales que mantiene en el activo de su balance, procedentes de promociones construidas y no vendidas en ejercicios anteriores.
- Gesvican alquilará a la Dirección General de Vivienda del Gobierno de Cantabria un local de titularidad propia, situado en la calle Alta 1 de Santander con destino a dependencias de dicha Dirección General.
- Gesvican ampliará, gestionará y mantendrá las viviendas del Parque Público destinadas al arrendamiento.
- Gesvican liquidará todas las conciliaciones de los coches afectados por las obras de reconstrucción parcial de los garajes subterráneos en la calle Tomás y Valiente, 19-23 / Luciano Malumbres, 1-32 de Nueva Montaña, Santander.
- Ejecución de diversas actuaciones para la instalación, gestión y mantenimiento de puntos de recarga de vehículos eléctricos en la Comunidad Autónoma de Cantabria.
- Gesvican acometerá actuaciones de inversión en infraestructuras deportivas cuya titularidad es de Entidades Locales.

- Gesvican acometerá actuaciones para la ampliación del Hospital Sierrallana.

2. <u>En relación a los encargos del Gobierno de Cantabria</u>:

- Encargo de la Consejería de Fomento, Vivienda, Ordenación del Territorio y Medio Ambiente a la Sociedad Mercantil Gestión de Viviendas e Infraestructuras en Cantabria, Sociedad Limitada Medio Propio, para la gestión de la oficina de intermediación hipotecaria y de emergencia habitacional del Gobierno de Cantabria.
- Encargo a medio propio personificado entre la Consejería de Fomento, Vivienda, Ordenación del Territorio y Medio Ambiente y la Sociedad Pública Regional "Gestión de Viviendas e Infraestructuras en Cantabria, S. L., M.P." (Gesvican), para la realización por ésta de trabajos de asistencia técnica y consultoría en materia de infraestructuras, ordenación del territorio y urbanismo.

3. <u>En relación a la explotación y gestión de infraestructuras inmobiliarias</u>:

Con fecha 23 de agosto de 2018, se inscribió en el Registro Mercantil de Santander la escritura de escisión parcial por la cual la sociedad OFICINA DE PROYECTOS EUROPEOS DEL GOBIERNO DE CANTABRIA, S.L.U. ha escindido la rama de actividad correspondiente a la explotación y gestión de infraestructuras inmobiliarias para que, en lo sucesivo, sea explotada por la sociedad beneficiaria, GESTIÓN DE VIVIENDAS E INFRAESTRUCTURAS EN CANTABRIA, S.L.U.

Mediante esta operación, se transmite la totalidad de dicha rama de actividad de la sociedad escindida, OFICINA DE PROYECTOS EUROPEOS DEL GOBIERNO DE CANTABRIA, S.L.U. a la sociedad beneficiaria, GESTIÓN DE VIVIENDAS E INFRAESTRUCTURAS EN CANTABRIA, S.L.U., que la adquiere a título universal.

De esta forma, GESTIÓN DE VIVIENDAS E INFRAESTRUCTURAS EN CANTABRIA, S.L.U. se subrogó, desde la fecha de inscripción de la escritura de escisión parcial en el Registro Mercantil, en las relaciones jurídicas y económicas que afectan a la rama de actividad traspasada y, por tanto, a los bienes, derechos y obligaciones integrantes del patrimonio traspasado a la Sociedad.

Por todo ello, Gesvican explotará y gestionará:

- El Edificio Presmanes, sito en la calle Alta 5 de Santander, destinado a dependencias de la Consejería de Obras Públicas, Ordenación del Territorio y Urbanismo del Gobierno de Cantabria.
- El Edificio Dávila, sito en la calle General Dávila 87, de Santander destinado a dependencias del Gobierno de Cantabria.
- También gestionará los derechos de crédito cedidos y sus obligaciones financieras derivadas de los contratos de financiación en vigor. Estamos hablando de más de diez convenios valorados en su origen en unos setenta y ocho millones de euros, con vencimientos en algunos casos hasta el año 2031.

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar

El importe de la cifra de negocios tendrá la siguiente evolución:

	2026	2027	2028	2029
Ventas	11.322,71	0,00	0,00	0,00
Encargos y Encomiendas	994.115,35	1.601.693,74	1.501.850,74	1.516.193,74
Arrendamientos Viviendas	835.927,19	986.937,30	1.106.989,67	1.230.163,40
Arrendamientos Edificios y Locales	758.761,58	778.280,92	798.308,75	818.856,29
	2.600.126,83	**3.366.911,95**	**3.407.149,16**	**3.565.213,42**

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

Justificación de la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del presupuesto de Explotación.

En cuanto a los ingresos:

Para el año 2027 hemos estimado una cifra de negocios de 3.366.911,95 euros los cuales íntegramente proceden de nuestras actividades de alquiler o alquiler con opción de compra, a terceros, y los alquileres al Gobierno de Cantabria, sobre todo por la concesión demanial del Palacio del Mueble, a ello se le añaden los encargos del Gobierno de Cantabria.

	2026
Ventas	0,00
Encargos y Encomiendas	1.601.693,74
Arrendamientos Viviendas	986.937,30
Arrendamientos Edificios y Locales	778.280,92
	3.366.911,95

En el epígrafe “otros ingresos de explotación” se recoge:

- El derecho de crédito equivalente a recibir el inmueble “Edificio Dávila” al final del plazo de cesión (derechos de reversión).

- La aportación dineraria anual de 835.000 euros que recibe Gesvican del Gobierno de Cantabria para financiar el mantenimiento de las viviendas del Parque Público destinadas al arrendamiento.
- Parte de la aportación dineraria que recibirá Gesvican entre otras para actuaciones de reposición y conservación del edificio Presmanes y para gestión y mantenimiento de puntos de recarga de vehículos eléctricos en la Comunidad Autónoma de Cantabria.

En cuanto a los gastos:

Los más significativos aparecen dentro del epígrafe Otros gastos de Explotación, los cuales estimamos en 1.956.197,00 euros que engloban los Servicios exteriores con un importe de 1.777.661,00 euros para hacer frente entre otros a todos los gastos de la concesión demanial del edificio Palacio del Mueble y gastos de suministros y seguros de las viviendas que Gesvican tiene en alquiler. Tributos por importe de 158.537,00 euros y pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales por importe de 20.000,00 euros.

Aprovisionamientos por un importe de 710.000,00 euros que se corresponden, entre otros, con el importe estimado de los trabajos que subcontrataremos en el encargo para los trabajos de asistencia técnica y consultoría en materia de infraestructuras, ordenación del territorio y urbanismo.

Los gastos de personal, estimamos 1.567.197,00 euros, el incremento viene justificado por la necesidad de contratación temporal y por la entrada en vigor del Convenio colectivo propio de Gesvican.

En gastos financieros estimamos 216.731,00 euros procedentes de las liquidaciones de intereses de los préstamos hipotecarios que tenemos pertenecientes a las viviendas pendientes de venta, además de los préstamos con el ICAF para la compra de vivienda o la construcción de nuevas viviendas con el objetivo de ampliar el parque público de vivienda en alquiler del Gobierno de Cantabria.

Justificación de la previsión de las principales partidas que suponen orígenes y aplicaciones de fondos del Prepuesto de Capital.

En los flujos de explotación reflejamos la incorporación del valor de las viviendas una vez finalizadas.

En los flujos de inversión reflejamos el valor del coste de construcción de las nuevas promociones de viviendas.

En los flujos de financiación reflejamos las subvenciones de capital recibidas y también la devolución de deudas a terceros, reflejamos la amortización de préstamos hipotecarios vinculados a las promociones de viviendas.

Programa de inversiones.

Dentro del capítulo de inversiones, varias de ellas son anteriores al programa de actuación plurianual 2025-2029 y únicamente las reflejaremos y comentaremos por la correlación existente con el plan financiero que desarrollaremos en el punto siguiente.

A continuación, detallamos las inversiones en función de cada una de las ramas de actividad de la Sociedad.

1. <u>En relación a la rama de actividad inmobiliaria</u>:

- Gesvican alquilará y venderá las viviendas y locales que mantiene en el activo de su balance, procedentes de promociones construidas y no vendidas en ejercicios anteriores.

  Las inversiones están justificadas por la coyuntura económica en esos años que impulsó la ejecución de los planes de vivienda, favorecida por la enorme demanda de viviendas de VPO. Las inversiones fueron realizadas durante los años 2006 al 2012 y aunque son anteriores al programa plurianual, únicamente lo reflejamos para poder tener una correlación posteriormente con el plan financiero. Las inversiones fueron financiadas parte por cantidades a cuenta aportadas por los futuros compradores y parte por prestamos promotor (préstamos hipotecarios) concedidos por el Ministerio de Vivienda y el Gobierno de Cantabria para la construcción de viviendas de VPO.

- Gesvican alquilará a la Dirección General de Vivienda del Gobierno de Cantabria un local de titularidad propia, situado en la calle Alta 1 de Santander con destino a dependencias de dicha Dirección General.

  Las razones de inversión pasan por la insuficiencia de espacio en la Consejería de Obras Públicas para poder dar una atención adecuada a los demandantes de ayudas publicas, además de la proximidad del local a la sede de dicha Consejería. Por ello, Gesvican invirtió en la compra del local para posteriormente a su reforma formalizar un contrato de alquiler con el Gobierno de Cantabria. Inversión de 688.000,00 euros anterior al programa plurianual y únicamente lo reflejamos para poder tener una correlación posteriormente con el plan financiero. Inversión financiada con un préstamo del ICAF.

- Gesvican ampliará, gestionará y mantendrá las viviendas del Parque Público destinadas al arrendamiento.
- Ejecución de diversas actuaciones para la instalación, gestión y mantenimiento de puntos de recarga de vehículos eléctricos en la Comunidad Autónoma de Cantabria.
- Gesvican acometerá actuaciones de inversión en infraestructuras deportivas cuya titularidad es de Entidades Locales.
- Gesvican acometerá actuaciones para la ampliación del Hospital Sierrallana.

2. En relación a los encargos del Gobierno de Cantabria:

- Encargo de la Consejería de Fomento, Vivienda, Ordenación del Territorio y Medio Ambiente a la Sociedad Mercantil Gestión de Viviendas e Infraestructuras en Cantabria, Sociedad Limitada Medio Propio, para la gestión de la oficina de intermediación hipotecaria y de emergencia habitacional del Gobierno de Cantabria.

  Se trata de un encargo del Gobierno de Cantabria a Gesvican, el cual se desarrollará con medios propios de Gesvican, por lo que no precisará de financiación ajena. Los costes del personal utilizado serán cubiertos con las retribuciones a satisfacer por el Gobierno de Cantabria recogidas como tarifas establecidas en cada encargo.

- Encargo a medio propio personificado entre la Consejería de Fomento, Vivienda, Ordenación del Territorio y Medio Ambiente y la Sociedad Pública Regional "Gestión de Viviendas e Infraestructuras en Cantabria, S. L., M.P." (Gesvican), para la realización por ésta de trabajos de asistencia técnica y consultoría en materia de infraestructuras, ordenación del territorio y urbanismo.

  Se trata de un encargo del Gobierno de Cantabria a Gesvican, el cual se desarrollará en parte con medios propios de Gesvican, por lo que no precisará de financiación ajena. Los costes del personal utilizado serán cubiertos con las retribuciones a satisfacer por el Gobierno de Cantabria recogidas como tarifas establecidas en cada encargo. Los costes de subcontratación serán cubiertos con las diferentes anualidades del encargo.

3. En relación a la explotación y gestión de infraestructuras inmobiliarias:

- El Edificio Presmanes sito en la calle Alta 5 de Santander destinado a dependencias de la Consejería de Obras Públicas, Ordenación del Territorio y Urbanismo del Gobierno de Cantabria.

  Las razones de inversión están justificas con la escisión parcial de la rama de actividad correspondiente a la explotación y gestión de las infraestructuras inmobiliarias de OPE. La Inversión en el momento de la escisión fue de 3.452.000,00 euros anterior al programa plurianual y únicamente lo reflejamos para poder tener una correlación posteriormente con el plan financiero. La escisión parcial lleva consigo una concesión demanial del edificio a favor de Gesvican y como contrapartida un contrato de arrendamiento operativo del edificio, con el cual poder hacer frente a la inversión financiada con un préstamo del ICAF.

- El Edificio Dávila sito en la calle General Dávila 87 de Santander destinado a dependencias del Gobierno de Cantabria.

Las razones de inversión están justificas con la escisión parcial de la rama de actividad correspondiente a la explotación y gestión de las infraestructuras inmobiliarias de OPE. La escisión parcial lleva consigo sólo una concesión demanial del edificio a favor de Gesvican, por lo que carece de inversión real a efectos de Gesvican.

- También gestionará los derechos de crédito cedidos y sus obligaciones financieras derivadas de los contratos de financiación en vigor. Estamos hablando de más de doce convenios valorados a su origen en unos setenta y ocho millones de euros, con vencimientos en algunos casos hasta el año 2031.

  De todos los convenios escindidos únicamente sólo han tenido reflejo en la contabilidad de Gesvican los Convenios del Centro de Salud de Colindres y del Centro de Salud de Nueva Montaña. Ambos financiados en su día con un préstamo del ICAF actualmente amortizado. En el resto de convenios se han cedido los derechos de crédito a entidades financieras. Inversión anterior al programa plurianual y únicamente lo reflejamos para poder tener una correlación posteriormente con el plan financiero

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

1. <u>En relación a la rama de actividad inmobiliaria</u>:

   - Gesvican alquilará y venderá las viviendas y locales que mantiene en el activo de su balance, procedentes de promociones construidas y no vendidas en ejercicios anteriores.

Entidad financiera	Promoción	Importe formalizado	Fecha de formalización	Pendiente amortización 31/12/2026	Pendiente amortización 31/12/2027	Pendiente amortización 31/12/2028	Pendiente amortización 31/12/2029
BBVA	Préstamo Promotor Alisal	1.913.616,19	20/6/08	300.378,59	109.523,10	0,00	0,00
ICAF	Préstamo refinanciación Hipot.	3.100.000,00	20/12/23	2.435.714,29	2.214.285,71	1.992.857,14	1.771.428,58
ICAF	Préstamo Construcción 30 Viv.	4.000.000,00	22/10/24	3.133.075,30	2.610.896,09	2.088.716,87	1.566.537,65
ICAF	Préstamo Construcción 37 Viv.	5.920.000,00	20/1/27	0,00	0,00	5.074.285,71	4.228.571,43
				5.869.168,18	4.934.704,90	9.155.859,72	7.566.537,66

Las inversiones fueron financiadas parte con cantidades a cuenta aportadas por los futuros compradores y parte con prestamos promotor (préstamos hipotecarios) concedidos por el Ministerio de Vivienda y el Gobierno de Cantabria para la construcción de viviendas de VPO. Actualmente todas las

viviendas están alquiladas, con dichos alquileres cubrimos las cuotas de los diferentes préstamos. Año a año el endeudamiento se reducirá hasta la amortización de los préstamos, ésta puede producirse anticipadamente por la venta de las viviendas. Actualmente el valor de los activos es mayor que el valor de la deuda por lo que la inversión a largo plazo será atractiva, además de cumplir con un objetivo social.

Durante del año 2023 Gesvican cancelo préstamos hipotecarios que tenía con diferentes entidades de crédito y los refinanció a través del ICAF de esta forma consiguió un mejor tipo de interés lo que conllevó ahorro de coste financiero en términos de contabilidad nacional.

Para financiar parcialmente las nuevas viviendas que Gesvican está promoviendo y que pasarán a formar parte del parque público de viviendas en alquiler se han formalizado préstamos con el ICAF.

- Gesvican alquilará a la Dirección General de Vivienda del Gobierno de Cantabria un local de titularidad propia, situado en la calle Alta 1 de Santander con destino a dependencias de dicha Dirección General.

  La inversión se inició en el ejercicio 2018 por un importe de 688.000,00 euros. Para financiar dicha inversión se formalizó préstamo con ICAF con fecha de vencimiento final, el 30 de junio de 2030. Con cuotas de amortización semestrales, los días 30 de junio y 31 de diciembre de cada año. Con el importe del alquiler cubríamos el abono de las cuotas del préstamo. El 31 de diciembre de 2023 amortizamos anticipadamente dicho préstamo. Inversión interesante y rentable sobre todo a largo plazo.

- Por iniciativa de la Dirección General de Vivienda, Gesvican está promoviendo en dos fases 30 y 37 viviendas financiadas parcialmente con subvenciones para alquiler social en edificaciones energéticamente eficientes (PRTR). Para cubrir el resto de inversión Gesvican formalizó con ICAF dos préstamos, uno para cada fase.

  Fase I:

  - 19 viviendas en Reinosa (Las Fuentes).
  - 8 viviendas en Santillana del Mar.
  - 3 viviendas en Orejo.

  Fase II:

  - 15 viviendas en Torrelavega (El Zapatón).
  - 12 viviendas en Torrelavega (La Inmobiliaria).
  - 7 viviendas en Liencres.

- El nuevo plan de vivienda 2026-2030 aporta nuevos fondos para financiar nuevas viviendas con el fin de incrementar el parque público de vivienda en

alquiler del Gobierno de Cantabria. Utilizando estos mecanismos Gesvican proyectará y ejecutará nuevas promociones.

2. <u>En relación a los encargos del Gobierno de Cantabria</u>:

- Encargo de la Consejería de Fomento, Vivienda, Ordenación del Territorio y Medio Ambiente a la Sociedad Mercantil Gestión de Viviendas e Infraestructuras en Cantabria, Sociedad Limitada Medio Propio, para la gestión de la oficina de intermediación hipotecaria y de emergencia habitacional del Gobierno de Cantabria.

  Se trata de un encargo del Gobierno de Cantabria a Gesvican, el cual se desarrollará con medios propios de Gesvican, por lo que no precisará de financiación ajena.

- Encargo a medio propio personificado entre la Consejería de Fomento, Vivienda, Ordenación del Territorio y Medio Ambiente y la Sociedad Pública Regional "Gestión de Viviendas e Infraestructuras en Cantabria, S. L., M.P." (Gesvican), para la realización por ésta de trabajos de asistencia técnica y consultoría en materia de infraestructuras, ordenación del territorio y urbanismo.

  Se trata de un encargo del Gobierno de Cantabria a Gesvican, el cual se desarrollará con medios propios de Gesvican, por lo que no precisará de financiación ajena. Los costes de subcontratación serán cubiertos con las diferentes anualidades del encargo.

3. <u>En relación a la explotación y gestión de infraestructuras inmobiliarias</u>:

- El Edificio Presmanes sito en la calle Alta 5 de Santander destinado a dependencias de la Consejería de Obras Públicas, Ordenación del Territorio y Urbanismo del Gobierno de Cantabria.

  La Inversión en el momento de la escisión, año 2018, fue de 3.452.000,00 euros. La escisión parcial lleva consigo una concesión demanial del edificio a favor de Gesvican y como contrapartida un contrato de arrendamiento operativo del edificio, con el cual poder hacer frente a la inversión. Para financiar dicha inversión se formalizó préstamo con ICAF con fecha de vencimiento final, el 30 de junio de 2030. Con cuotas de amortización semestrales, los días 30 de junio y 31 de diciembre de cada año. Con el valor del alquiler cubrimos el abono de las cuotas del préstamo. El 31 de diciembre de 2023 amortizamos anticipadamente dicho préstamo. Inversión interesante y rentable sobre todo a largo plazo.

- El Edificio Dávila sito en la calle General Dávila 87 de Santander destinado a dependencias del Gobierno de Cantabria.

No ha habido inversión por parte de Gesvican, la inversión la realizó un tercero durante los años 2010 y 2011, el cual tiene un contrato de arrendamiento operativo del inmueble por 52 años para así rentabilizar la inversión. La escisión parcial lleva consigo sólo una concesión demanial del edificio a favor de Gesvican.

- También Gesvican gestionará los derechos de crédito cedidos y sus obligaciones financieras derivadas de los contratos de financiación en vigor. Estamos hablando de más de doce convenios valorados a origen en unos setenta y ocho millones de euros, con vencimientos en algunos casos hasta el año 2031.

  De todos los convenios únicamente han tenido reflejo en la contabilidad de Gesvican los Convenios del Centro de Salud de Colindres y del Centro de Salud de Nueva Montaña. Ambos financiados con un préstamo del ICAF al cual se subrogó Gesvican, actualmente está amortizado. En el resto de convenios se han cedido los derechos de crédito a entidades financieras. En este sentido, Gesvican emitirá y tramitará las cuotas (mensual, trimestral o anualmente) a la Consejería oportuna y controlará que a su vencimiento dicha cuota esta abonada. Se adjunta calendario de vencimientos:

CONCEPTO	ENTE	F. VMTO.	E. CREDITO	IMP. CUOTA
C.S. El Alisal	S.C.S.	2026	La Caixa	561.496,49
C.S. El Alisal	S.C.S.	2027	La Caixa	572.726,42
C.S. El Alisal	S.C.S.	2028	La Caixa	584.180,94
C.S. El Alisal	S.C.S.	2029	La Caixa	595.864,56
C.S. El Alisal	S.C.S.	2030	La Caixa	303.890,93

CONCEPTO	ENTE	F. VMTO.	E. CREDITO	IMP. CUOTA
C.S. Tanos	S.C.S.	2026	La Caixa	550.085,71
C.S. Tanos	S.C.S.	2027	La Caixa	561.087,42
C.S. Tanos	S.C.S.	2028	La Caixa	572.309,17
C.S. Tanos	S.C.S.	2029	La Caixa	583.755,35
C.S. Tanos	S.C.S.	2030	La Caixa	297.715,23

CONCEPTO	ENTE	F. VMTO.	E. CREDITO	IMP. CUOTA
C.S. Camargo - Costa	S.C.S.	2026	La Caixa	795.397,21
C.S. Camargo - Costa	S.C.S.	2027	La Caixa	811.305,15
C.S. Camargo - Costa	S.C.S.	2028	La Caixa	827.531,25
C.S. Camargo - Costa	S.C.S.	2029	La Caixa	844.081,88
C.S. Camargo - Costa	S.C.S.	2030	La Caixa	430.481,76

CONCEPTO	ENTE	F. VMTO.	E. CREDITO	IMP. CUOTA
C.S. Cotolino II	S.C.S.	2026	La Caixa	742.955,08
C.S. Cotolino II	S.C.S.	2027	La Caixa	757.814,19
C.S. Cotolino II	S.C.S.	2028	La Caixa	772.970,47
C.S. Cotolino II	S.C.S.	2029	La Caixa	788.429,88
C.S. Cotolino II	S.C.S.	2030	La Caixa	402.099,24

CONCEPTO	ENTE	F. VMTO.	E. CREDITO	IMP. CUOTA
Hospital Tres Mares	S.C.S.	2026	La Caixa	2.791.620,75
Hospital Tres Mares	S.C.S.	2027	La Caixa	2.847.453,13
Hospital Tres Mares	S.C.S.	2028	La Caixa	2.904.402,28
Hospital Tres Mares	S.C.S.	2029	La Caixa	2.962.490,27
Hospital Tres Mares	S.C.S.	2030	La Caixa	3.021.740,12
Hospital Tres Mares	S.C.S.	2031	La Caixa	510.546,30

Indica específicamente la información relativa a los siguientes epígrafes:

GASTOS DE PERSONAL

Gesvican contará al finalizar el ejercicio 2026 con una plantilla de 24 trabajadores, de los cuales 16 tienen un contrato indefinido, 1 tiene un contrato de alta dirección y 7 tienen un contrato temporal. Tres de estos contratos temporales finalizarán en el primer trimestre del 2027.

Durante el próximo ejercicio 2027 Gesvican, debido a su incremento de actividad, necesitará contratar a 2 técnicos, 1 técnico jurídico, 1 trabajador social y 3 administrativos en régimen de contratación temporal, al amparo de lo establecido en el artículo 15 del Real Decreto Legislativo 2/2015, de 23 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido del Estatuto los Trabajadores (ET), que establece que puede haber contratos de duración determinada por "circunstancias de la producción"; entendiendo por circunstancias de la producción "el incremento ocasional e imprevisible de la actividad y las oscilaciones, que aun tratándose de la actividad normal de la empresa, generan un desajuste temporal entre el empleo estable disponible y el que se requiere" y no responda a necesidades estacionales o de temporada.

Los costes de personal para los siguientes ejercicios se incrementarán únicamente por las nuevas contrataciones temporales y las subidas oficiales del IPC.

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

En las previsiones entre los ejercicios 2026 y 2029 la sociedad no prevé conceder ayudas a terceros.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

En las previsiones entre los ejercicios 2026 y 2029 la sociedad no prevé conceder subvenciones a terceros.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

La sociedad estima, que para el ejercicio 2027 percibirá 835.000,00 euros, destinados a cubrir los gastos de la gestión y mantenimiento de viviendas del Parque Público destinadas al arrendamiento. Con dicha aportación se financiará cualquier gasto procedente de las viviendas del ejercicio, y en su caso, anejos vinculados, mientras se destinen al arrendamiento.

Recibirá 700.000,00 euros para hacer frente al programa Cantabria Alquila.

Recibirá 300.000,00 euros para hacer frente a diferentes gastos de gestión de Gesvican.

SUBVENCIONES AL CAPITAL

La sociedad estima, que para el ejercicio 2027 recibirá 350.000,00 euros para hacer frente a los gastos de gestión de los puntos de recarga para vehículos eléctricos y obras en el edificio Presmanes.

También recibirá 11.125.147,00 euros para desarrollar nuevas promociones de viviendas de alquiler de acuerdo al nuevo plan de vivienda 2026-2030. De este importe 500.000,00 euros se utilizarán para hacer frente a la línea de avales emitidos por ICAF para incentivar la compra de vivienda y para financiar reparaciones de infraestructuras, este importe no figura en el presupuesto de Gesvican al ser este mero intermediario y ejecutarse los trabajos durante el mismo ejercicio 2027.

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

En las previsiones entre los ejercicios 2026 y 2029 la sociedad no prevé adquisiciones de inmovilizado financiero.

APORTACIONES

De las aportaciones que recibe Gesvican parte se imputa a Subvenciones de Explotación y parte a Subvenciones de Capital.

Las subvenciones de explotación van en el estado de explotación (o cuenta de pérdidas y ganancias), se reflejan cuando se realizan los gastos que cubren dichas subvenciones, sin tener en cuenta si se cobran o no.

Las subvenciones de capital se usan para cubrir inversiones, en el estado de capital (o estado de flujos de efectivo) se reflejan cuando se cobran, no cuando las concede el Órgano correspondiente. En los resultados se reflejan en función de cómo se amortiza, etc, el elemento para el que se destinan.

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Gesvican no estima recibir durante el ejercicio 2026 subvenciones, donaciones y legados.

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

En las previsiones entre los ejercicios 2026 y 2029 la sociedad no prevé tener deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados.

FINANCIACIÓN AJENA

En el momento de la elaboración del presupuesto se desconoce si la Sociedad necesitará financiación ajena en los próximos ejercicios.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

La distribución del resultado será la siguiente:

	2026	2027	2028	2029
RESULTADO	261.933,00	409.786,00	510.770,00	582.397,00
APLICACIÓN				
Reserva legal	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	261.933,00	409.786,00	510.770,00	582.397,00

Siempre supeditado a la propuesta que en cada ejercicio realice la Junta General de Socios

OFICINA DE PROYECTOS EUROPEOS DEL GOBIERNO DE CANTABRIA, S.L.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: OFICINA DE PROYECTOS EUROPEOS DEL GOBIERNO DE CANTABRIA, S.L.

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

La entidad "**Oficina de Proyectos Europeos del Gobierno de Cantabria, S. L**.", en adelante "**OPE Cantabria**" es una sociedad mercantil unipersonal de responsabilidad limitada, integrada en el Sector Público Institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria.

La Sociedad se rige por sus Estatutos Sociales y por la normativa mercantil que le resulte de aplicación y, en particular, por el **Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital.** Asimismo, en su condición de sociedad mercantil del sector público autonómico, le resulta de aplicación la Ley de Cantabria 5/2018, de 22 de noviembre, de Régimen Jurídico del Gobierno, de la Administración y del Sector Público Institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria, en los términos previstos en dicha Ley, quedando sujeta al régimen jurídico, económico-financiero y presupuestario que resulte de aplicación a las entidades que integran el sector público autonómico.

En cuanto a su origen y configuración jurídica, la Sociedad fue creada mediante Decreto 55/2004, de 27 de mayo, publicado en el Boletín Oficial de Cantabria nº 120, de 21 de junio de 2004, por el que se autorizó la creación de la "Sociedad Regional de Coordinación Financiera con las Empresas Públicas de la Comunidad Autónoma de Cantabria, S. L.", como sociedad mercantil regional de capital íntegramente suscrito y desembolsado por el Gobierno de Cantabria.

Desde su constitución, los Estatutos Sociales han sido objeto de diversas modificaciones, autorizadas mediante distintos Decretos del Gobierno de la Comunidad Autónoma, que han incidido en distintos aspectos de la configuración de la Sociedad, entre ellos su objeto social, adscripción y denominación. En particular, cabe señalar el Decreto 110/2007, de 2 de agosto; el Decreto 32/2009, de 16 de abril; el Decreto 63/2012, de 25 de octubre; y **el Decreto 51/2016 de 25 de agosto**, publicado en el Boletín Oficial de Cantabria nº 170, de 2 de septiembre de 2016, mediante el cual se modificaron los Estatutos Sociales, adoptándose la actual denominación y objeto social de la Sociedad.

Posteriormente, mediante Decreto 27/2021, de 11 de marzo (BOC nº 53 de 18 de marzo de 2021), se aprobó la última modificación de los Estatutos Sociales.

La Sociedad se encuentra actualmente adscrita a la Consejería de Economía, Hacienda, Financiación Autonómica y Fondos Europeos del Gobierno de Cantabria.

En materia de contratación pública, y dentro del ámbito de aplicación de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público (LCSP), la Sociedad tiene la

consideración de Poder Adjudicador no Administración Pública, conforme a lo dispuesto en el artículo 3.3.d) de dicha Ley.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

La Sociedad tiene como finalidad **favorecer el posicionamiento de Cantabria y de sus entidades públicas en el ámbito europeo e internacional**, impulsando y facilitando su participación en programas, proyectos, redes e instrumentos de financiación europeos e internacionales.

En este marco, la Sociedad presta **apoyo técnico y especializado** a los distintos organismos y entidades de la Administración autonómica y local, así como a centros educativos y otras entidades públicas de la Comunidad Autónoma, acompañando a las entidades destinatarias a lo largo de las distintas fases del ciclo de vida de los proyectos, desde la generación y maduración de ideas hasta su desarrollo, seguimiento y justificación final. Asimismo, participa como socio en proyectos de ámbito europeo e internacional.

En particular, su actividad se orienta a promover la cooperación y la generación de redes, impulsar proyectos de innovación y desarrollo sostenible y contribuir a incrementar la captación de financiación europea e internacional para las entidades públicas de la Cantabria. Para el período 2027-2029, estos fines se desarrollarán a través de las líneas estratégicas y actuaciones previstas en el Programa de Actuación Plurianual.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

La Comunidad Autónoma de Cantabria es el socio único de la Sociedad, siendo titular del **100 % de su capital social.**

El capital social asciende actualmente a 473.000 euros, dividido en 473 participaciones sociales de 1.000 euros de valor nominal cada una, íntegramente suscritas y desembolsadas por la Comunidad Autónoma de Cantabria.

Con anterioridad, el capital social estaba representado por 605 participaciones sociales de 1.000 euros de valor nominal cada una, ascendiendo a 605.000 euros. En junio de 2018, la Junta General Extraordinaria de la Sociedad, en su condición de socio único, acordó la escisión parcial de la Sociedad, con traspaso de la rama de actividad correspondiente a la explotación y gestión de infraestructuras inmobiliarias a otra sociedad. Como consecuencia de dicha operación, se produjo una reducción del capital social hasta los actuales 473.000 euros, manteniéndose la titularidad íntegra de la Comunidad Autónoma de Cantabria.

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

Este apartado no procede para OPE Cantabria al no presentar ninguna consolidación de los Presupuestos de Explotación y Capital y Programa de Actuación Plurianual con ninguna sociedad o entidad dependiente de ella.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: OFICINA DE PROYECTOS EUROPEOS DEL GOBIERNO DE CANTABRIA, S.L.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

A continuación se detallan y explican las principales desviaciones producidas en las cuentas anuales de OPE Cantabria correspondientes al año 2025, tomando como referencia el presupuesto de las cuentas presentado en el año 2024 y la liquidación de las cuentas anuales que efectivamente ha resultado tras el cierre del ejercicio 2025.

En este sentido, se presentan en diferentes cuadros las principales desviaciones tanto en el Balance de Situación como en la Cuenta de Resultados.

Balance de Situación

ACTIVO

	PREVISIÓN 2025	LIQUIDACIÓN 2025	DESVIACIÓN PREVISIÓN/LIQUIDACIÓN
II. INMOVILIZADO MATERIAL	**7.873**	**7.873**	**0**
1. Terrenos y construcciones	0	0	0
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	7.873	7.873	0
3. Inmovilizado en curso y anticipos	0	0	0

- Instalaciones Técnicas y otro inmovilizado material

  No se dan variaciones en la partida.

	PREVISIÓN 2025	LIQUIDACIÓN 2025	DESVIACIÓN PREVISIÓN/LIQUIDACIÓN
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	**1.396.605**	**1.530.276**	**133.671**
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.210.604	1.210.604	0
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	0		0
3. Deudores varios	182.484	319.672	137.188
4. Personal	0		0
5. Activos por impuesto corriente	0		0
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	3.517		-3.517
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0		0

- Deudores Varios

La desviación existente se explica debido a la subvención Jóvenes con Talento que figura en el epígrafe de Deudores Varios. Además, existe una pequeña desviación entre las cantidades pendientes de cobro procedentes de diversos Proyectos Europeos en los que la Sociedad participa bien como socio o bien como coordinador y las que finalmente resultarán en la previsión de cierre del ejercicio, todo ello en función del grado de ejecución final de cada uno de los proyectos en los que OPE Cantabria participa.

	PREVISIÓN 2025	LIQUIDACIÓN 2025	DESVIACIÓN PREVISIÓN/LIQUIDACIÓN
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	**1.800.000**	**1.800.000**	**0**
1. Instrumentos de patrimonio	0	0	0
2. Créditos a empresas	0	0	0
3. Valores representativos de deuda	0	0	0
4. Derivados	0	0	0
5. Otros activos financieros	1.800.000	1.800.000	0

- Otros activos financieros

El depósito constituido en diciembre de 2024, se vuelve a constituir en diciembre de 2025 por el mismo importe.

	PREVISIÓN 2025	LIQUIDACIÓN 2025	DESVIACIÓN PREVISIÓN/LIQUIDACIÓ
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LíQUIDOS EQUIVALENTES	**757.435**	**762.317**	**4.88**
1. Tesorería	757.435	762.317	4.88
2. Otros activos líquidos equivalentes	0	0	

- Tesorería

Los niveles de tesorería no muestran variaciones significativas debido a que las salidas propias de la actividad se han compensado en gran medida por las entradas de la actividad en proyectos, cobro de aportaciones y cobro de las cuotas al Real Racing Club.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

	PREVISIÓN 2025	LIQUIDACIÓN 2025	DESVIACIÓN PREVISIÓN/LIQUIDACIÓN
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**-841.058**	**-1.061.670**	**-220.61**
1. Remanente	0	0	
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-1.372.262	-1.372.262	

- Resultados de Ejercicios Anteriores

No se produce ninguna variación dado que, en el momento de la elaboración del presupuesto, se conocía con exactitud el impacto en el resultado de las operaciones llevadas a cabo por la sociedad.

	PREVISIÓN 2025	LIQUIDACIÓN 2025	DESVIACIÓN PREVISIÓN/LIQUIDACIÓN
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	1.276.921	1.229.284	-47.637

- Resultado del Ejercicio

La desviación se explica fundamentalmente por una menor imputación de horas sobre la Aportación Dineraria mantenida con la Consejería de Cultura Turismo y Deporte, y una menor ejecución debido al ritmo de desarrollo de los proyectos en marcha. De ahí que se registre un menor ingreso en ese apartado.

	PREVISIÓN 2025	LIQUIDACIÓN 2025	DESVIACIÓN PREVISIÓN/LIQUIDACIÓN
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	0	24.642	24.642

- Deudas con empresas del grupo y asociadas

Se refiere a la cantidad que estaba pendiente de devolver al Gobierno de Cantabria por importe de 24.641,61 euros reflejado en el Pasivo Corriente de la compañía.

	PREVISIÓN 2025	LIQUIDACIÓN 2025	DESVIACIÓN PREVISIÓN/LIQUIDACIÓN
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	2.385.887	358.682	-2.027.205

- Periodificaciones a Corto Plazo

La desviación viene motivada fundamentalmente por el hecho de que cuando se hizo el presupuesto del año 2025, para la operación de venta de la cartera de las marcas RACING (1.360.604 €) se consideró llevar únicamente a ingresos anuales, las cuotas aplazadas para el pago de la misma (2025 a 2031) en función del acuerdo de venta que finalmente se formalizó en escritura pública el 17 de enero de 2025, resultando finalmente que, se consideró más apropiado, contabilizar todo el ingreso en el ejercicio en que se produce la venta de la cartera (2025), con independencia del aplazamiento del pago y por otro lado, se habían previsto unos ingresos anticipados derivados de los

proyectos europeos y aportación dineraria de la Consejería de Cultura, Turismo y Deporte por importe de 393.231 € cuando en realizad al finalizar el año han sido de 238.587 €.

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

		PREVISIÓN 2025	LIQUIDACIÓN 2025	DESVIACIÓN PREVISIÓN/LIQUIDACIÓN
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	**+**	**240.287**	**190.494**	**-49.793**
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		0	0	0
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		240.287	190.494	-49.793
- De la Administración de la Comunidad Autónoma		99.218	75.358	-23.860
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma			0	0
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos			0	0
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos			0	0
- De la Unión Europea			0	0
- De otros		141.069	115.136	-25.933

- Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio

La desviación en esta partida viene motivada porque al realizar el presupuesto para el año 2025, solo se había previsto el ingreso correspondiente a la A.D. 2024-2025 que ascendió a 100.000 euros, únicamente contó con una justificación económica total de 75.358 euros, quedando la cantidad no justificada pendiente de reintegrar al Gobierno de Cantabria en el momento que sea requerido.

Dentro del apartado de "De Otros", contemplamos los ingresos contabilizados y no previstos, provenientes de la gestión de diversos proyectos europeos:

Proyecto	Tasa de Cofinanciación	Gastos 2025	Ingresos 2025
Erasmus + YOUFORSE	100%	27.560,31	27.560,31
Proyecto LOTTI	80%	24.601,89	19.681,51
Erasmus + SCHOOL PB	100%	14.248,89	14.248,89
Alma	100%	4.407,21	4.407,21
Inspire	80%	43.134,35	34.507,48
AI Invest	80%	18.412,88	14.730,30
	Total Ingresos Contabilizados 2025...		**115.135,70**

		PREVISIÓN 2025	LIQUIDACIÓN 2025	DESVIACIÓN PREVISIÓN/LIQUIDACIÓN
6. GASTOS DE PERSONAL:	**-**	**-414.675**	**-367.451**	**47.224**
a) Sueldos, salarios y asimilados		-331.160	-293.961	37.199
b) Cargas sociales		-83.515	-73.490	10.025
c) Provisiones		0	0	0

- Gastos de Personal

La desviación viene motivada fundamentalmente por la baja IT concatenada con una excedencia por cuidado de mayores de un trabajador, y la baja por maternidad de otra trabajadora.

		PREVISIÓN 2025	LIQUIDACIÓN 2025	DESVIACIÓN PREVISIÓN/LIQUIDACIÓN
10. EXCESO DE PROVISIONES	**+**	**270.579**	**664**	**-269.915**

- Exceso de provisiones

La desviación se produce por fundamentalmente por la reversión del deterioro de la Deuda IVA y Retenciones, que inicialmente se registró en esta partida para ser finalmente reclasificada en la partida "otros gastos de explotación".

		PREVISIÓN 2025	LIQUIDACIÓN 2025	DESVIACIÓN PREVISIÓN/LIQUIDACIÓN
16. INGRESOS FINANCIEROS:	**+**	**130.892**	**140.400**	**9.508**
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0	0	0
a1) En empresas del grupo y asociadas		0	0	0
a2) En terceros		0		0
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		130.892	140.400	9.508
b1) De empresas del grupo y asociadas		0	0	0
b2) De terceros		130.892	140.400	9.508

- Ingresos financieros de Terceros

No existen variaciones significativas en esta partida, cuyos importes provienen de la imposición a plazo fijo y el contrato de venta y aplazamiento con el Real Racing Club.

		PREVISIÓN 2025	LIQUIDACIÓN 2025	DESVIACIÓN PREVISIÓN/LIQUIDACIÓN
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	**=**	**1.276.921**	**1.229.283**	**-47.638**

- Resultado del Ejercicio

La desviación se explica fundamentalmente por una menor imputación de horas sobre la Aportación Dineraria mantenida con la Consejería de Cultura Turismo y Deporte, y una menor ejecución debido al ritmo de desarrollo de los proyectos en marcha. De ahí que se registre un menor ingreso en ese apartado.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: OFICINA DE PROYECTOS EUROPEOS DEL GOBIERNO DE CANTABRIA, S.L.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

A continuación, se van a presentar las principales desviaciones previstas entre el presupuesto aprobado para el ejercicio 2026 y el avance que se prevé de cara al cierre de este ejercicio dentro del Balance de Situación y cuenta de Pérdidas y Ganancias:

Balance de Situación

ACTIVO

	PRESUPUESTO 2026	AVANCE 2026	DESVIACIÓN PREVISIÓN/LIQUIDACIÓN
II. INMOVILIZADO MATERIAL	**5.969**	**5.451**	**-518**
1. Terrenos y construcciones	0	0	0
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	5.969	5.451	-518
3. Inmovilizado en curso y anticipos	0	0	0

- Instalaciones Técnicas y otro Inmovilizado Material

No se producen variaciones significativas.

	PRESUPUESTO 2026	AVANCE 2026	DESVIACIÓN PREVISIÓN/LIQUIDACIÓN
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	**1.161.630**	**1.361.276**	**199.646**
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.080.604	1.041.604	-39.000
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	0	0	0
3. Deudores varios	78.259	319.672	241.413
4. Personal	0		0
5. Activos por impuesto corriente	0		0
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	2.767		-2.767
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0		0

- Deudores varios

La desviación se produce por un aumento entre las cantidades pendientes de cobro procedentes de diversos Proyectos Europeos en los que la Sociedad participa bien como socio o bien como coordinador y las que finalmente resultarán en la previsión de cierre del ejercicio, todo ello en función del grado de ejecución final de cada uno de los proyectos en los que OPE participa.

- Otros créditos con administraciones públicas

Las cantidades previstas por H.P Deudora por IS, con cantidades relativas a las retenciones a deducir en el Impuesto sobre sociedades, han quedado eliminadas en el ejercicio 2026.

	PRESUPUESTO 2026	AVANCE 2026	DESVIACIÓN PREVISIÓN/LIQUIDACIÓN
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LíQUIDOS EQUIVALENTES	**912.906**	**817.799**	**-95.107**
1. Tesorería	912.906	817.799	-95.107
2. Otros activos líquidos equivalentes	0	0	0

- Tesorería

El ritmo de ejecución de los proyectos y la devolución de parte de la aportación dineraria por un menor consumo de horas, explican la desviación en la partida.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

	PRESUPUESTO 2026	AVANCE 2026	DESVIACIÓN PREVISIÓN/LIQUIDACIÓN
A) PATRIMONIO NETO	**3.752.403**	**3.868.812**	**116.409**
A1) FONDOS PROPIOS	**3.752.403**	**3.868.812**	**116.409**
I. CAPITAL	**473.000**	**473.000**	**0**
1. Capital escriturado	473.000	473.000	0
2. (Capital no exigido)	0	0	0
II. PRIMA DE EMISION	**0**	**0**	**0**
III. RESERVAS	**2.117.448**	**2.117.448**	**0**
1. Legal y estatutarias	121.000	121.000	0
2. Otras reservas	1.996.448	1.996.448	0
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	**0**	**0**	**0**
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**-841.058**	**-1.061.670**	**-220.612**
1. Remanente	0	0	0
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-95.339	-142.978	-47.639
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	**1.281.227**	**1.281.228**	**0**
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	**-29.933**	**140.115**	**170.048**

- Resultado del ejercicio

Un menor gasto de personal y servicios exteriores acompañados de un menor gasto de personal, han provocado una significativa mejora en el resultado del ejercicio.

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

A continuación, se van a presentar las principales desviaciones que se han producido entre el presupuesto aprobado para el ejercicio 2026 y el avance que se prevé de cara al cierre de este ejercicio dentro de la cuenta de Pérdidas y Ganancias:

		PRESUPUESTO 2026	AVANCE 2026	DESVIACIÓN PREVISIÓN/LIQUIDACIÓN
6. GASTOS DE PERSONAL:	**-**	**-448.547**	**-414.465**	**34.082**
a) Sueldos, salarios y asimilados		-342.098	-322.980	19.118
b) Cargas sociales		-106.449	-91.485	14.964
c) Provisiones		0	0	0

- Gastos de Personal

La desviación viene motivada, por la baja y posterior excedencia de uno de los técnicos que han derivado en un menor gasto en esta partida.

		PRESUPUESTO 2026	AVANCE 2026	DESVIACIÓN PREVISIÓN/LIQUIDACIÓN
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	**-**	**-274.899**	**-175.990**	**98.909**
a) Servicios exteriores		-274.899	-175.990	98.909
b) Tributos			0	0
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		0	0	0
d) Otros gastos de gestión corriente		0		0

- Servicios Exteriores

La desviación en la partida se debe a un menor gasto en asesores y letrados externos, la expiración de contratos de servicios, y un menor gasto derivado de la participación en proyectos.

		PRESUPUESTO 2026	AVANCE 2026	DESVIACIÓN PREVISIÓN/LIQUIDACIÓN
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	**=**	**-23.933**	**140.115**	**164.048**

- Resultado del Ejercicio

La significativa mejora del resultado de ejercicio viene motivada por un menor gasto en personal y en servicios exteriores.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: OFICINA DE PROYECTOS EUROPEOS DEL GOBIERNO DE CANTABRIA, S.L.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que han servicio de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

A continuación, se muestra en la siguiente tabla los principales índices que se han considerado de cara a la elaboración del presupuesto del año 2027 así como los considerados de cara a la elaboración del Programa de Actuación Plurianual para los años 2027-2029.

	Año 2027	**Año 2028**	**Año 2029**
Tasa Actualización Gastos Corrientes – IPC estimado	2,5%	2,3%	2,0%
Tasa Actualización Gastos Personal -	4,50%	4,5%	4,5%

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

Se expresarán las principales premisas, líneas y directrices para el período 2027-2029 que configuran el planteamiento del plan estratégico de la Entidad que, a su vez, conforma el Programa de Actuación Plurianual.

Las líneas estratégicas de la Sociedad que a continuación se presentan, están contempladas para su ejecución a lo largo de los próximos años y serán tomadas como referencia a la hora de planificar, desarrollar e implementar las acciones y actividades que OPE ejecutará en los próximos años.

Estas premisas están directamente vinculadas al Marco Financiero Plurianual de la Unión Europea para el período 2021-2027 (MFP 2021-2027), que sirve de referencia en lo que participación y gestión en proyectos y fondos europeos se refiere.

En relación con las líneas estratégicas, es importante mencionar dos aspectos de relevancia:

1. Que en el desarrollo de las mismas OPE CANTABRIA, trabaja en coordinación con la Dirección General de Fondos Europeos, para la identificación de las diferentes necesidades de la región y su transformación en Proyectos Estratégicos financiables desde Europa.

2. Que la elaboración y presentación de proyectos a fondos concursables de la UE no es aleatoria y, por ello, el desarrollo, implementación y logro de resultados de las líneas estrategias dependerá en gran medida del grado de necesidades, intereses, implicación y motivación asumidos por parte de los organismos a los que OPE CANTABRIA presta sus servicios.

Teniendo en cuenta lo expuesto anteriormente, a continuación, se procede a enumerar y detallar las principales líneas estratégicas, su objetivo principal y acciones definidas para su logro:

LE1. INCREMENTAR LA PARTICIPACIÓN DE LAS DIFERENTES CONSEJERÍAS Y SUS CORRESPONDIENTES DIRECCIONES GENERALES DEL GOBIERNO DE CANTABRIA, ASÍ COMO DE LAS ENTIDADES LOCALES (MUNICIPIOS) Y OTROS ENTES DE CARÁCTER PÚBLICO EN CONVOCATORIAS DE LIBRE COMPETENCIA DE PROGRAMAS EUROPEOS

Desde el cambio en el objeto social de la entidad producido en el año 2016, y sobre todo a partir del año 2017, OPE CANTABRIA ha venido prestando diversos servicios de apoyo, asesoramiento, diseño, presentación y gestión de proyectos relacionados con los programas europeos a diferentes organismos y entidades de la Administración Regional, Entidades Locales, así como otro tipo de entidades (Agencias de desarrollo Local, Grupos de acción Local, Centros de Educación Infantil y Primaria, Conservatorios de Música, etc.).

Objetivo: OPE CANTABRIA nace con la finalidad de ofrecer asistencia técnica personalizada para hacer frente a la complejidad derivada de la preparación y gestión de proyectos europeos. La falta de medios, la complejidad de los procedimientos, los requerimientos técnicos, administrativos y burocráticos, o la necesidad de disponer de personal con formación específica, suponen escollos en ocasiones insalvables para las entidades públicas.

Las *acciones* definidas para el logro de esta primera línea estratégica son:

A1.1 Llevar a cabo, de manera regular y en conjunto con la DG de Fondos Europeos, acciones de sensibilización e información dentro de las diferentes Consejerías del Gobierno de Cantabria, así como entre las entidades locales.

A1.2 Participar de manera activa en las diferentes reuniones de trabajo informativas, *info-days*, sesiones de *networking*, etc. relativas a los diferentes programas de trabajo a fin de conocer las convocatorias para, posteriormente, difundirlas entre Consejerías y entidades locales.

LE2. APOYAR A LAS DIFERENTES CONSEJERÍAS Y SUS CORRESPONDIENTES DIRECCIONES GENERALES DEL GOBIERNO DE CANTABRIA, ASÍ COMO A ENTIDADES LOCALES (MUNICIPIOS) Y OTROS ENTES DE PERFIL PÚBLICO EN LA ELABORACIÓN DE LAS DISTINTAS PROPUESTAS QUE PUEDAN SURGIR COMO CONSECUENCIA DE SU PARTICIPACIÓN EN PROGRAMAS EUROPEOS

El apoyo prestado por parte de OPE CANTABRIA a los diferentes organismos de la Administración Autónoma, de la Administración Local y demás entes públicos regionales, ha ido progresivamente en aumento, viéndose incrementado sobremanera en los últimos meses, a partir de la presentación de propuestas en calidad de socio y/o entidad líder.

Objetivo: Apoyar la participación de las entidades públicas de Cantabria en programas europeos.

Se trata de servicios de asesoría personalizada, previa petición de la entidad interesada en presentar un proyecto o con una idea de proyecto. A título informativo, señalar que la preparación de un proyecto incluye diversas tareas, tales como: análisis y recogida de información para desarrollar una idea; identificación de la convocatoria más adecuada; búsqueda de socios en el área cubierta por el programa; familiarizarse con la información del programa y su marco estratégico, así como sobre los criterios de evaluación y selección de propuestas; conocer los procedimientos técnicos y administrativos a seguir para su tramitación; valorar la capacidad de la entidad en relación con el diseño y la ejecución del proyecto; construir la solicitud de la propuesta desde un punto de vista técnico (plan de trabajo, plan de comunicación y difusión, etc.) y financiero (plan financiero).

Las acciones definidas para el logro de esta segunda línea estratégica son:

> A2.1 Apoyar en el desarrollo de la idea, así como en la elaboración y presentación de aquellos proyectos estratégicos y/o de mayor interés definidos por las Consejerías, Direcciones Generales y/u organismos públicos dependientes de ellas cuando así sea requerido.
>
> A2.2 Apoyar en el desarrollo de la idea, así como en la elaboración y presentación de aquellos proyectos estratégicos o de mayor interés definidos por parte de las Administraciones Locales de nuestra región.

LE3. APOYAR A LAS DIFERENTES CONSEJERÍAS Y SUS CORRESPONDIENTES DIRECCIONES GENERALES DEL GOBIERNO DE CANTABRIA, ASÍ COMO A ENTIDADES LOCALES (MUNICIPIOS) EN LA GESTIÓN Y COORDINACIÓN DE PROYECTOS EUROPEOS A LO LARGO DE TODA LA VIDA DE LOS MISMOS

Objetivo: Las actividades de OPE CANTABRIA se centran en el seguimiento del ciclo de vida del proyecto, desde la generación de la idea por la entidad solicitante hasta la finalización del proyecto. Desde el momento de la aprobación por parte del organismo europeo correspondiente comienzan una serie de actuaciones encaminadas a la

formalización de los Acuerdos de Subvención, Acuerdos de Socios, Declaraciones de Honor, etc., así como otras muchas relacionadas con la gestión directa de la ejecución de los proyectos, seguimiento de actividades, informes técnicos informes financieros, informes de auditoría y de cierre, etc.

Asimismo, la tramitación de la concesión de la ayuda a través de la aprobación de un proyecto europeo supone el desarrollo de toda una serie de procedimientos internos en la administración en la que OPE CANTABRIA presta igualmente apoyo y asesoría.

Las acciones definidas para el logro de esta línea estratégica son:

A3.1 En el proceso de coordinación y gestión de los proyectos, OPE CANTABRIA apoyará de manera rigurosa el proceso de gestión, control y *reporting* de los mismos.

A3.2 Apoyo y asesoramiento en el procedimiento para la realización de los trámites jurídicos/administrativos en el marco de los Acuerdos de Subvención Europeos, así como en los Acuerdos de Partenariado y cuantos trámites sean necesarios para la gestión y la aprobación de expedientes plurianuales de gastos de la administración participante en el proyecto europeo aprobado.

A3.3 Apoyo en las tareas de comunicación y diseminación de los proyectos, utilizando las herramientas de comunicación propias de la Oficina.

LE4. CONSOLIDAR UNA RED DE ENTIDADES PÚBLICAS DE CANTABRIA ACTIVAS EN LA PREPARACIÓN Y SEGUIMIENTO DE PROGRAMAS EUROPEOS

Objetivo: El establecimiento y mantenimiento de una red de contactos (*Networking*) en el ámbito de los proyectos europeos es una herramienta básica para la creación y participación en propuestas y proyectos europeos, en la medida en que permiten generar sinergias y oportunidades al mantener intereses compartidos.

A través de estas redes de contactos se da a conocer y se vincula nuestras instituciones con otros organismos nacionales y europeos especialistas en diferentes ámbitos y sectores (educación, investigación, mundo empresarial, medio ambiente, nuevas tecnologías, etc.) e interesados en desarrollar iniciativas europeas.

Estas redes de contacto favorecen el intercambio de conocimientos y buenas prácticas entre profesionales de nuestras instituciones contribuyendo a una mayor y mejor capacitación de los mismos; igualmente, favorece el establecimiento de sinergias y colaboraciones entre instituciones (públicas y privadas), así como el encuentro de socios y alianzas que apoyen los proyectos que deseamos compartir.

Las acciones definidas para el logro de esta cuarta línea estratégica son:

A4.1 OPE CANTABRIA fomentará la creación de una Red de Colaboración e Intercambio de Ideas de entidades participantes en proyectos europeos a nivel de Cantabria y gestionará las reuniones y el avance de las actividades conjuntas.

A4.2 OPE CANTABRIA impulsará la participación en diferentes redes dentro del ámbito europeo como elemento potenciador para el intercambio de experiencias, buenas prácticas e identificación de nuevos socios, así como de programas europeos.

LE5. ESTRATEGIA FORMATIVA Y DE ACCIONES DE SENSIBILIZACIÓN E INFORMACIÓN EN PROGRAMAS EUROPEOS

Objetivo: El mundo asociado a los fondos y políticas europeas es tan amplio y diverso que en muchas ocasiones los profesionales y los propios ciudadanos no encuentran de forma fácil y sencilla el acceso a la información y/o formación específica adecuadas.

OPE CANTABRIA participará de manera activa en la configuración de cursos, jornadas, seminarios, etc., destinados a profesionales que estén trabajando o pretendan desarrollarse profesionalmente, en el ámbito de los proyectos y fondos europeos, con el objetivo de que éstos puedan adquirir los conocimientos básicos y necesarios sobre el funcionamiento, gestión económica y técnica, justificación, etc. de los mismos.

De igual manera, OPE CANTABRIA, participará en actividades de sensibilización e información ciudadana al objeto de acercar Europa y los programas europeos a nuestra Comunidad Autónoma.

Las acciones definidas para el logro de esta línea estratégica son:

A5.1 OPE CANTABRIA promoverá la realización de talleres enfocados a formar y sensibilizar a técnicos de Administración regional y local, así como de organismo adscritos a estas.

A5.2 Los técnicos de OPE CANTABRIA recibirán formación continua en materia de fondos y programas europeos al objeto de poder transmitir todo el conocimiento necesario al personal de las entidades públicas del ámbito regional y local.

A5.3 OPE CANTABRIA participará en actividades de sensibilización, difusión sobre asuntos, programas y fondos europeos que puedan interesar a la ciudadanía en general.

LE6. POSICIONAR A CANTABRIA COMO UNA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE REFERENCIA EN LA PARTICIPACIÓN EN PROGRAMAS Y FONDOS EUROPEOS ANTE LA UNIÓN EUROPEA

Objetivo: La participación en un proyecto o iniciativa europea por parte de cualquiera de los entes de la Administración Regional y Local de nuestra Comunidad Autónoma, supone un trabajo directo y continuado durante un periodo más o menos largo en el tiempo con entidades pertenecientes a otros países de la UE. Implica además, conocer e identificar nuevos socios, nuevas formas de hacer las cosas, nuevas ideas y, en

definitiva, significará una manera muy directa de intercambio de conocimiento. Esto, ayudará igualmente a posicionar a nuestra Región a nivel europeo.

Las acciones definidas para el logro de esta línea estratégica son:

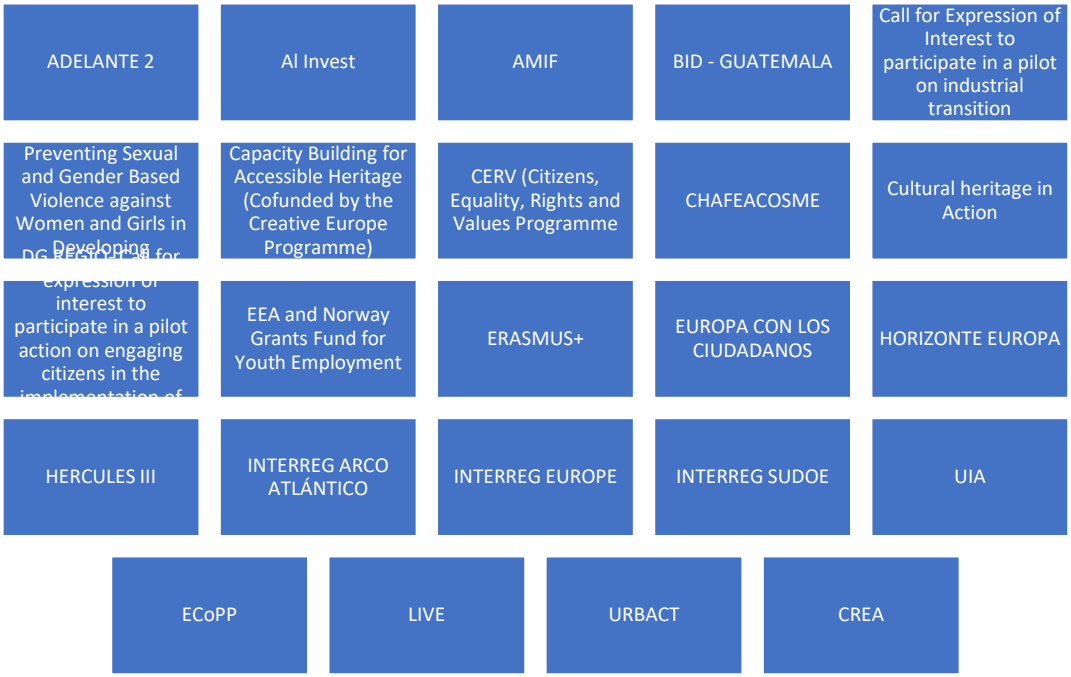
A6.1 Con apoyo de otras entidades de gobierno como la Dirección General de Fondos Europeos y Europa Direct, OPE CANTABRIA contribuirá a incrementar la presencia de la Comunidad Autónoma ante organismos europeos, apoyando con su experiencia en la presentación y gestión de proyectos europeos exitosos.

A6.2 Mantenimiento de la red de socios europeos e internacionales formada con motivo de la participación en programas europeos.

A6.3 Participación de OPE CANTABRIA en foros especializados en financiación europea, programas europeos y desarrollo de políticas estratégicas para nuestra Región.

A6.4 Participación en acciones piloto que den visibilidad a la Región en áreas estratégicas.

Hasta la fecha de esta memoria (septiembre 2026), en el ejercicio de su actividad, la Oficina de Proyectos Europeos ha presentado un total de 135 propuestas, adscritas a programas tanto del Marco Financiero Plurianual 2014-2020 como del actual Marco Financiero Plurianual 2021-2027.



Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

En la siguiente tabla se presenta un resumen para los próximos ejercicios de los proyectos e iniciativas en los que la Oficina está inmersa, ya sea en calidad de entidad socia o de entidad líder, por los cuales recibirá algún tipo de ingreso.

Programa – Proyecto	Presupuesto global asignado a OPE
INTERREG EUROPE - LOTTI	127.867,20 €
AL INVEST	37.088,71 €
C SHIELD	132.421,00 €
INSPIRE	155.760,00 €
TOTAL	**453.136,91 €**

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

Desde enero de 2025, la Oficina ha presentado un total de **22 propuestas** a distintas convocatorias competitivas a nivel europeo, en las que participan entidades del ámbito público de Cantabria (a nivel regional y local).

Involucrando a diversas entidades, tanto a nivel local como regional. El total de captación de fondos europeos logrado en el periodo **enero 2025 – julio 2026 la financiación conseguida por únicamente 3 técnicos de proyectos asciende a 2.697.367 euros**. **En el año 2026, por cada euro invertido en personal se han conseguido 3.66 euros de financiación europea.**

La selección de los programas europeos arriba mencionados no ha sido aleatoria, sino que atiende a demandas específicas de las entidades públicas participantes (principalmente Consejerías del Gobierno de Cantabria), así como al propio perfil y experiencia de los técnicos de OPE, sobre todo a la hora de seleccionar aquellos programas a los que se acude en calidad de socio y/o entidad líder.

Programa de Inversiones

El actual presupuesto recoge algunas novedades con respecto al presupuesto anterior que se reducen básicamente en:

- Se mantienen las actividades formativas para el personal de la empresa, con el fin de reforzar sus capacidades y contribuir a lograr las metas de la organización.
- Se prevé el coste de la celebración de 10 reuniones del Consejo de Administración.
- Se han previsto tanto ingresos de proyectos europeos (123.094,1 €) en los que OPE participa como socio de los mismos, así como gastos asociados a dichos proyectos.

- Se ha previsto el cobro de las cuotas correspondientes al año 2027 derivadas del acuerdo de reconocimiento y aplazamiento del pago de la deuda tributaria (IVA + Retenciones) con el Real Racing Club de Santander, S.A.D. (435.000 €), así como por la cuota correspondiente al aplazamiento de pago de la venta de la cartera de marcas RACING (165.000 €) así como los intereses asociados a las mismas 62.970,1 €.

Plan financiero que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

Como se puede observar en el presupuesto de Ingresos y Gastos de la Sociedad para los ejercicios 2027 a 2028, ésta financiará sus Gastos Corrientes y Operativos a través de, por un lado, Aportaciones de Socios con destino al Patrimonio Neto de la Sociedad, por otro lado, con ingresos procedentes de Proyectos Europeos en los que OPE Cantabria participa como socio o como coordinador, así como con ingresos extraordinarios derivados del cobro de las cuotas derivadas de la venta aplazada de la marca RACING y del aplazamiento del pago de la deuda tributaria procedente del Real Racing Club, S.A.D. y sus intereses y finalmente por los ingresos financieros derivados de una imposición a plazo fijo así como de los intereses remuneratorios de las cuentas corrientes. El desglose de estas fuentes de financiación sería el siguiente:

<u>Aportaciones de Socios con destino a Patrimonio Neto:</u>

- Año 2027: 100.000 €
- Año 2028: 100.000 €
- Año 2029: 100.000 €

<u>Ingresos procedentes de Proyectos Europeos:</u>

- Año 2027: 123.094 €
- Año 2028: 155.620 €
- Año 2029: 175.340 €

<u>Ingresos derivados de Cuotas Aplazamiento Pago deuda tributaria RACING, venta aplazada de la Marca e ingresos financieros asociados:</u>

- Año 2027: 662.970 €
- Año 2028: 643.318 €
- Año 2029: 260.428 €

<u>Ingresos procedentes de remuneraciones de cuenta corriente e imposición a plazo fijo:</u>

- Año 2027: 34.500 €
- Año 2028: 40.000 €
- Año 2029: 40.500 €

Información relativa a determinados capítulos de la Cuenta de P y G y del Balance de la Sociedad para el ejercicio 2025

GASTOS DE PERSONAL

La plantilla de OPE Cantabria a 31 de diciembre de 2026 se prevé que esté formada por 7 personas en activo, de las que 4 son mujeres, 3 serán varones (actualmente la plantilla está conformada por 9 personas, debido a las dos incorporaciones a través de contratos en prácticas que terminan en enero/febrero de 2027)

		AVANCE 2026	PREVISIÓN 2027
6. GASTOS DE PERSONAL:	**-**	**-414.465**	**-638.874**
a) Sueldos, salarios y asimilados		-322.980	-452.980
b) Cargas sociales		-91.485	-135.894
c) Provisiones		0	-50.000

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

OPE Cantabria, no tiene previsto la concesión de ningún tipo de subvenciones para el ejercicio 2027.

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

No procede en OPE Cantabria.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

Se prevé para el año 2027, la contabilización de subvenciones derivadas de Proyectos europeos en los que OPE participa por importe de 93.807,66 €:

Proyecto LOTTI	21.974,46
Proyecto INSPIRE	48.151,22
Proyecto C-SHIELD	66.210,5
Resto Proy. Redactados	37.263,82
TOTAL	**173.600,00**

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

No procede.

APORTACIONES

Se prevé para el ejercicio 2026 una aportación dineraria proveniente de la Dirección General de Fondos Europeos destinada a reequilibrar el patrimonio neto de la Sociedad como consecuencia de las pérdidas previstas en el ejercicio, por un importe de 100.000 €.

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No procede

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No procede.

FINANCIACIÓN AJENA

No existe.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

La previsión para el ejercicio 2027 es que OPE Cantabria obtenga un resultado negativo de -94.078 €. Estas pérdidas serán financiadas con cargo al Patrimonio de la Sociedad.

MEDIO AMBIENTE, AGUA, RESIDUOS Y ENERGÍA DE CANTABRIA, S.A., MEDIO PROPIO

DESCRIPCIÓN DE LA ENTIDAD, NORMATIVA BASICA, OBJETO SOCIAL, Y ESTRUCTURA DE CAPITAL

MEDIO AMBIENTE, AGUA, RESIDUOS Y ENERGÍA DE CANTABRIA, S.A. MEDIO PROPIO (en adelante, MARE S.A. M.P.), inicialmente denominada Empresa de Residuos de Cantabria, S.A., es una sociedad pública mercantil cuya constitución fue autorizada en virtud de acuerdo adoptado por el Consejo de Gobierno de Cantabria, en reunión extraordinaria celebrada con fecha 21 de marzo de 1991, el cual fue aprobado mediante Decreto 31/1991, de 21 de marzo, de la Diputación Regional de Cantabria, actualmente Gobierno de Cantabria (publicado con fecha de 28 de marzo de 1991 en el Boletín Oficial de Cantabria).

Se trata de una sociedad mercantil autonómica integrada en el Sector Público Institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria, conforme con lo establecido en los artículos 2 y 3 de la Ley de Cantabria 14/2006, de 24 de octubre, de Finanzas de Cantabria y los artículos 4 y 86 de Ley 5/2018, de 22 de noviembre, de Régimen Jurídico del Gobierno, de la Administración y del Sector Público Institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria.

Actualmente MARE S.A. M.P. es un medio propio y servicio técnico de la Administración de la Comunidad Autónoma de Cantabria y de los poderes adjudicadores dependientes de esta.

MARE S.A. M.P. es una sociedad pública regional de carácter mercantil que se rige íntegramente por el ordenamiento jurídico privado, salvo en las materias en que les sean de aplicación la normativa presupuestaria, contable, patrimonial, de control financiero y contratación. Su actividad contractual se encuentra sometida a la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se transponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de febrero de 2014.

La gestión del personal de MARE S.A. M.P. se encuentra dentro del régimen laboral general, con la salvedad, de conformidad con la normativa vigente y con su condición de entidad del sector público institucional, que la conducta de su personal y el acceso a su empleo deberán someterse a los principios que figuran en los artículos 52, 53, 54, 55 y 59 del Real Decreto Legislativo 5/2015, de 30 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Estatuto Básico del Empleado Público.

Cabe destacar, dentro de las normas a las que MARE S.A. M.P. debe dar cumplimiento en esa materia, el convenio colectivo propio, suscrito con fecha 26 de diciembre de 2008, que en la actualidad se encuentra en vigor por su prórroga tácita, de conformidad con estipulado en su artículo 4.

Mediante Decreto 48/2018, de 31 de mayo, por el que se autoriza a la empresa pública Medio Ambiente, Agua, Residuos y Energía de Cantabria, S.A. (M.A.R.E, S.A.) la modificación de sus Estatutos Sociales establece que su objeto social es:

"Artículo 2.
La Sociedad tendrá por objeto social el proyecto, ejecución y gestión de las actividades

siguientes:
● Actuaciones de abastecimiento en alta de agua.
● Actuaciones de saneamiento en alta y depuración de aguas residuales urbanas.
● Actuaciones relativas a los residuos urbanos e industriales.
● Actuaciones de mantenimiento y rehabilitación del territorio.
● Gestión de la producción energética derivada del ejercicio de las actividades anteriores, y aprovechamiento de energías alternativas en general.
● Cualesquiera otras actividades relacionadas con la gestión de residuos y con el ciclo del agua que le encomiende el Gobierno de Cantabria."

La duración de la Sociedad será indefinida y dio comienzo a sus operaciones el día del otorgamiento de la escritura de constitución.
El capital social de MARE S.A. M.P. fue suscrito y desembolsado en su totalidad por la Diputación Regional. En la actualidad, el 100% de su capital social pertenece al Gobierno de Cantabria y se integra dentro del sector público empresarial autonómico, conforme con lo establecido en los artículos 2 y 3 de la Ley de Cantabria 14/2006, de 24 de octubre, de Finanzas de Cantabria.

El capital social es de 18.854.370.-€ suscrito en su totalidad e íntegramente desembolsado. El número de acciones en que está dividido el capital es de 3.137 acciones de la serie A, numeradas correlativamente del 1 al 3.137, ambos inclusive, se 6.010.-€ de valor nominal cada una de ellas y una única acción de serie B de l.000.-€ de valor nominal, representadas por títulos nominativos.

Por último, MARE S.A. M.P. no tiene la obligación de presentar cuentas anuales consolidadas por lo que los presupuestos a los que hace referencia la presente documentación únicamente contienen información de la entidad MEDIO AMBIENTE, AGUA, RESIDUOS Y ENERGÍA DE CANTABRIA, S.A. MEDIO PROPIO (MARE S.A. M.P.)

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

El objeto de esta memoria es recoger la ejecución de los presupuestos de la empresa Medio Ambiente, Agua, Residuos y Energía (MARE S.A. M.P.) a cierre del ejercicio 2025, desagregando las diferentes unidades de negocio en las que está estructurada la sociedad pública MARE S.A. M.P.

El presupuesto de explotación de MARE S.A. M.P., y publicado en el BOC en diciembre de 2025, resulta de la agregación de los presupuestos parciales de las diferentes unidades de negocio en las que está estructurada la empresa, los costes de estructura y gastos generales no distribuibles de la empresa.

A continuación, se detalla el grado de ejecución del presupuesto de cada una de las unidades de negocio que componen la empresa, así como los gastos generales no distribuibles y los costes de estructura.

Comenzaremos por hacer un análisis pormenorizado de las partidas de gastos e ingresos realizados a lo largo de los meses de enero a diciembre del año 2025 y las desviaciones

producidas en cada una de estas, siempre agrupado en función de las unidades de negocio que componen la empresa.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN - GASTOS

A continuación, pasamos a detallar el grado de ejecución del presupuesto de gasto de explotación directo de cada una de las unidades de negocio de MARE S.A.

MEDIO AMBIENTE

El presupuesto de gasto de explotación publicado en el BOC correspondiente a esta unidad de negocio es de 134.986,58-€ y el gasto de explotación ejecutado ha descendido a 123.731,58.- € lo que representa un nivel de ejecución del 91,66% como se detalla en el siguiente cuadro:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (UNIDAD DE NEGOCIO MEDIO AMBIENTE) Ejercicio 2025	PRESUPUESTADO	EJECUTADO
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS	**-**	**-**
APROVISIONAMIENTOS	**29.852,88**	**2.359,07**
GASTOS DE PERSONAL	**87.114,27**	**99.406,04**
_Sueldos y salarios	-	-
_Seguridad Social a cargo de la empresa	-	-
_Indemnizaciones	-	-
_Otros	-	-
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	**2.286,24**	**2.286,24**
_del Inmovilizado Intangible	-	-
_del Inmovilizado Material	2.286,24	2.286,24
_de las Inversiones Inmobiliarias	-	-
PERDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZADO	**-**	
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO	**-**	
_Variación de provisiones de existencias	-	-
_Variación provisiones créditos incobrables	-	-
_Variación otras provisiones de tráfico	-	-
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	**15.733,19**	**18.880,95**
_Servicios Exteriores	15.733,19	18.764,35
_Tributos	-	104,62
_Otros gastos de gestión corriente	-	11,98
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	**-**	**-**
_De obligaciones y bonos	-	-
_De Préstamos	-	-
_Por descuento de efectos comerciales	-	-
_Diferencias negativas de cambio	-	-
_Otros gastos financieros	-	-
_Gastos a distribuir en varios ejercicios	-	-

VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS	-	
_A largo plazo	-	-
_A corto plazo	-	-
GASTOS EXCEPCIONALES	-	**799,28**
TOTAL	**134.986,58**	**123.731,58**

Realizando un análisis más detallado de las partidas de gasto de la unidad de negocio de Medio Ambiente:

1. La partida presupuestaria *"Aprovisionamientos"* presenta un gasto de 2.359,07.- €, lo que representa una ejecución del 7,90% sobre la cifra de costes presupuestados. Esta desviación se debe por la menor ejecución de gastos consumibles, maquinaria y compra de EPIs y productos sanitarios del equipo de trabajo del jardinería y obras de lo inicialmente estimado.

2. Los *"Gastos de Personal"* que alcanzan un total de 99.406,04- € han sido ejecutados en un 114,11% del coste presupuestado por imputación de coste del personal de otras actuaciones en unidades ambientales.

3. La "*Dotación para la Amortización de Inmovilizado"* asciende a 2.286,24.- €. Esta partida incluye el importe de las amortizaciones de inmovilizado material, herramientas de desbroce y remolque inicialmente no presupuestadas.

4. La partida *"Otros gastos de explotación"* con un gasto total de 18.880,95- € presenta un nivel de ejecución del 120,01%. Esta partida está compuesta por una parte en servicios exteriores por importe de 18.764,35- € clasificados en:

   - Arrendamientos de vehículos para el mantenimiento de unidades ambientales por importe de 10.408,43.- €.

   - Reparaciones y conservación de instalaciones y maquinaria por importe de 4.356,44.- €.

   - Suministro de carburante por importe de 3.999,48.- €.

   Por otra parte, tributos por valor de 104,62.- € correspondiente al pago del impuesto de tracción mecánica de dos remolques cribadora y otros gastos por importe de 11,98.-€ por la adquisición de crema solar para el personal de medio natural.

5. La partida *"Gastos excepcionales"* con un gasto total de 799,28- € se debe a la indemnización por daños sufridos en los vehículos puestos a disposición de MARE en virtud del contrato de suministro de vehículos en la modalidad de renting.

AGUA RESIDUAL

El presupuesto de gasto de explotación publicado en el BOC correspondiente a esta unidad de negocio es de 24.460.517,13.-€ y el gasto de explotación ejecutado ha descendido a 25.654.444,47.- € lo que representa un nivel de ejecución del 104,88% como se detalla en el siguiente cuadro:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (UNIDAD DE NEGOCIO AGUA RESIDUAL) Ejercicio 2025	PRESUPUESTADO	EJECUTADO
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS	**-**	**-**
APROVISIONAMIENTOS	**10.881.546,80**	**10.441.042,37**
GASTOS DE PERSONAL	**4.037.652,97**	**3.769.387,21**
_Sueldos y salarios	-	-
_Seguridad Social a cargo de la empresa	-	-
_Indemnizaciones	-	-
_Otros	-	-
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	**278.739,91**	**288.887,93**
_del Inmovilizado Intangible	10.398,81	10.393,44
_del Inmovilizado Material	268.341,10	278.494,49
_de las Inversiones Inmobiliarias	-	-
PERDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZADO	**3.351,36**	**-**
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO	**-**	**-**
_Variación de provisiones de existencias	-	-
_Variación provisiones créditos incobrables	-	-
_Variación otras provisiones de tráfico	-	-
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	**9.259.226,10**	**11.133.667,67**
_Servicios Exteriores	8.520.059,37	10.544.678,53
_Tributos	95.159,77	96.539,98
_Otros gastos de gestión corriente	644.006,96	492.449,16
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	**-**	**-**
_De obligaciones y bonos	-	-
_De Préstamos	-	-
_Por descuento de efectos comerciales	-	-
_Diferencias negativas de cambio	-	-
_Otros gastos financieros	-	-
_Gastos a distribuir en varios ejercicios	-	-
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS	**-**	
_A largo plazo	-	-
_A corto plazo	-	-
GASTOS EXCEPCIONALES	**-**	**21.459,29**
TOTAL	**24.460.517,13**	**25.654.444,47**

Analizando con más detalle las partidas de gasto de la unidad de negocio de Agua Residual:

1. La partida presupuestaria *"Aprovisionamientos"* presenta un gasto de 10.441.042,37- € alcanzando un grado de ejecución del 95,95 %, derivado de:

   - Trabajos realizados por otras empresas como la gestión de explotación del sistema de saneamiento de la depuradora urbana de San Román y de otras depuradoras como Ajo, Cayón, Cieza, Laredo, Pechón I y II, Prellezo I y II, Reinosa, Santoña, San Vicente, Serdio, Treceño, Liérganes, Portillo, Guriezo, Liendo, lixiviados de Meruelo y la valorización de fangos por importe de 7.377.222,06.-€.

   - Transporte de residuos y fangos de las depuradoras a gestor autorizado o vertedero por 1.431.418,84.- €.

   - Servicios forestales y de jardinería destinados a la conservación de espacios verdes por importe de 19.177,61.-€

   - Compra de productos químicos, oxígeno, reactivos, impulsores, repuestos para bombas y material de ferretería para las depuradoras urbanas e industriales por importe de 1.613.223,86.- €.

2. Los *"Gastos de Personal"* que alcanzan un total de 3.769.387,21.- € han sido ejecutados en un 93,36 %

3. La "*Dotación para la Amortización de Inmovilizado"* asciende a un total de 288.887,93.- € y representa un grado de ejecución del 103,64%.

4. La partida *"Otros gastos de explotación"* con un gasto total 11.133.667,67- € presenta un nivel de ejecución del 120,24%. Esta partida procede en gran medida de servicios exteriores por importe de 10.544.678,53.- € derivados de:

   - Alquiler de vehículos, maquinaria para limpieza industrial tales como camiones grúa y/o succión o generadores por importe de 542.700,60.-€, un 72,74% de lo inicialmente presupuestado.

   - Reparaciones y conservación de instalaciones, elementos de transporte, y maquinaria por importe de 1.448.267,88.- € con una ejecución del 75,86% de lo inicialmente presupuestado.

   - Suministro eléctrico, de carburante y de agua por un importe de 8.237.858,75.- €, un 149,20% por incrementos de precios de lo inicialmente estimado.

   - Servicios de Profesionales Independientes por 18.089,50.-€, inicialmente no presupuestado por redacción de informe medio ambiental de minoración de daños por vertido Edar San Pantaleón, informe incidencia estructural edificio pretratamiento Edar Reinosa, proyecto constructivo equipo desbaste en canal de alivio Ebar Cueto, proyecto adecuación Ebar Liencres, proyecto sustitución cubierta Edar San Román y asesoramiento expediente expropiación forzosa trazado colector Alto Besaya.

- Primas de seguros por importe de 297.761,79.- €.

Por otra parte, tributos por valor de 96.539,98.- € correspondientes al impuesto de valorización y depósito en vertedero de residuos por 14.362,80.-€ y resto en canon de control de vertidos de la Confederación Hidrográfica del Ebro (67.238,40.-€) y tributos varios como Ibis, impuesto de vehículos, tasas varias (14.938,78.-€)

Y Otros gastos de gestión corriente por importe de 492.449,16.-€ que recoge fundamentalmente gastos de seguridad, mantenimiento de equipos y cuadros eléctricos, limpieza y desratización de instalaciones, con un porcentaje de ejecución del 76,47% de lo inicialmente presupuestado.

5. Gastos extraordinarios por importe de 21.459,29.-€ por indemnizaciones de daños y siniestros.

RESIDUOS

El presupuesto de gasto de explotación publicado en el BOC correspondiente a esta unidad de negocio es de 54.554.603,66.-€ y el gasto de explotación ejecutado ha ascendido a 54.566.547,45.- € lo que representa un nivel de ejecución del 100,02% como se detalla en el siguiente cuadro:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (UNIDAD DE NEGOCIO RESIDUOS) Ejercicio 2025	PRESUPUESTADO	EJECUTADO
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS	**-**	**-**
APROVISIONAMIENTOS	**35.606.973,05**	**35.260.803,59**
GASTOS DE PERSONAL	**5.623.644,26**	**5.297.590,90**
_Sueldos y salarios	-	-
_Seguridad Social a cargo de la empresa	-	-
_Indemnizaciones	-	-
_Otros	-	-
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	**3.386.561,41**	**3.766.787,95**
_del Inmovilizado Intangible	-	-
_del Inmovilizado Material	3.386.561,41	3.766.787,95
_de las Inversiones Inmobiliarias	-	-
PERDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZADO	**748.582,98**	**1.374.756,90**
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO	**-**	**-15.760,90**
_Variación de provisiones de existencias	-	-15.760,90
_Variación provisiones créditos incobrables	-	-
_Variación otras provisiones de tráfico	-	-
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	**9.188.841,96**	**8.853.296,08**
_Servicios Exteriores	3.206.480,30	2.084.796,20
_Tributos	4.470.375,73	4.775.914,32
_Otros gastos de gestión corriente	1.511.985,94	1.992.585,56
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	**-**	**13.844,57**
_De obligaciones y bonos	-	-
_De Préstamos	-	-

_Por descuento de efectos comerciales	-	-
_Diferencias negativas de cambio	-	-
_Otros gastos financieros	-	13.844,57
_Gastos a distribuir en varios ejercicios	-	-
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS	-	
_A largo plazo	-	-
_A corto plazo	-	-
GASTOS EXCEPCIONALES	**-**	**15.228,36**
TOTAL	**54.554.603,66**	**54.566.547,45**

Esta cifra resulta de la agregación en esta Unidad de Negocio de los gastos derivados de las actividades de recogida y transporte de los residuos sólidos urbanos, de la gestión de los puntos limpios, de la recogida selectiva y residuos industriales y del transporte y tratamiento de los residuos y de los lixiviados generados por estos.

Pasamos a hacer un análisis más detallado de las partidas de gasto de la unidad de negocio de Residuos:

1. La partida presupuestaria *"Aprovisionamientos"* presenta un gasto de 35.260.803,59.- €, es decir, el 99,03 %, y se detalla como sigue:

    - Trabajos realizados por otras empresas para la gestión de explotación de las instalaciones por importe total de 35.141.709,86.- €, teniendo el siguiente desglose:

        - Plantas de Transferencia por 129.910,01.-€
        - Planta CRR/Valorización de Meruelo por 19.325.166,89-€
        - Planta CRR Candina por 1.698.669,64.-€
        - Vertedero de Meruelo por 1.230.422,94.-€
        - Puntos Limpios por 266.987,04.-€ desglosado en Astillero por 83.846,80.-€, Torrelavega por 159,79.-€, Suances por 801,66.-€, Potes por 2.501,19.-€, Ruiloba por 2.578,68.-€, Cueto por 3.735,76.-€, Cabezón de la Sal por 84.011,81.-€, Santoña por 901,88.-€, Camargo por 2.340,86.-€, Santillana del Mar por 1.883,91.-€, San Felices de Buelna por 400,84.-€, Santa María de Cayón por 3.952,21.-€, Noja por 1.038,60.-€, recogida de voluminosos en red por 63.390,65.-€, portuarios por 12.060,67.-€ y CAT de CDR de Tama por 3.381,72.-€
        - Transporte de Plantas de Transferencia a CRR Meruelo por 443.333,78.-€
        - Recogida y Transporte de Residuos Sólidos Urbanos y recogida selectiva por importe de 8.303.498,38.- €.
        - Recogida, transporte y tratamiento de residuos de la red de puntos limpios por 2.926.867,93.-€

- Transporte y tratamiento de lixiviados por importe de 444.588,70.- €.
- Tratamiento de plásticos de silo en gestor por importe de 66.066,52.-€
- Transporte y tratamiento de residuo orgánico: 306.198,03.-€

- Compras de otros aprovisionamientos para las distintas instalaciones por importe total de 119.093,73.- €

2. Los *"Gastos de Personal"* que alcanzan un total de 5.297.590,90.- € han sido ejecutados en un 94,20% de lo inicialmente presupuestado.

3. La "*Dotación para la Amortización de Inmovilizado"* asciende a un total de 3.766.787,95.- € y representa un grado de ejecución del 111,23 % por nuevas estimaciones de la post clausura del vaso 2010 de Meruelo.

4. La partida de *"pérdidas procedentes del inmovilizado"* asciende a 1.374.756,90.- € correspondientes a la actualización de la provisión de sellado y post clausura del vertedero de Meruelo.

5. La partida *"Otros gastos de explotación"* con un gasto de 8.853.296,08.- € presenta un nivel de ejecución del 96,35%. Esta partida procede de servicios exteriores por importe de 2.084.796,20.- € derivado de:

   - Arrendamientos de vehículos, instalaciones y equipos por importe de 253.863,27.- €.

   - Reparaciones y conservación de instalaciones técnicas, elementos de transporte, maquinaria y otros por importe de 1.165.345,47.- € ejecutados en un 52,92% por la no ejecución de la cubrición de los diques de Meruelo en el ejercicio.

   - Primas de seguros por importe de 41.965,49.- €

   - Suministro de electricidad, carburante y de agua por un total de 577.654,36.- €.

   - Servicios de profesionales independientes por importe 24.988,43.- €

   - Publicidad, propaganda y relaciones públicas por importe de 20.979,18.-€ inicialmente no presupuestados por servicios de publicidad en festivales musicales de Cantabria y diseño y modernización de cartelería de puntos limpios.

   Por otra parte, "tributos" por valor de 4.775.914,32.-€ de los cuales 144.132,72.- € se deben a impuesto de electricidad de la planta de valorización de Meruelo, Ibis

de Meruelo, Torrelavega y Piélagos, licencias y autorizaciones ambientales, 9.636,04.-€ por regularización de bienes de inversión y el resto, 4.622.145,56.-€ por el impuesto de valorización y depósito en vertedero de residuos de puntos limpios, puntos limpios portuarios y residuos domésticos,

Y finalmente, "Otros gastos" por un importe de 1.992.585,56.-€ desglosado por convenios con Instituciones y compensación por ubicación de instalaciones por 849.382,85.- €, Educación medioambiental por 182.798,67.-€ y otros gastos de servicios directos por importe de 960.404,04.-€ tales como vigilancia y seguridad, estudio hidrogeológico en el vertedero de Meruelo, cartelería, limpieza, manutención, fotocopias, etc., ejecutados en un 131,79%.

6. La partida "Gastos financieros y asimilados" por importe de 13.844,57.-€ que corresponde a los avales contraídos con el Instituto de Finanzas de Cantabria.

7. La partida de "Gastos extraordinarios" por importe de 15.228,36.- € como consecuencia de daños en siniestros.

8. La partida de "Variación de Existencias" por importe de -15.760,90.-€ por repuestos del almacén de El Mazo.

ENERGÍA

El presupuesto de gasto de explotación publicado en el BOC correspondiente a esta unidad de negocio es de 770.148,73.-€ y el gasto de explotación ejecutado ha descendido a 693.555,61.- € lo que representa un nivel de ejecución del 90,05% como se detalla en el siguiente cuadro:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (UNIDAD DE NEGOCIO ENERGÍA) Ejercicio 2025	PRESUPUESTADO	EJECUTADO
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS	**-**	**-**
APROVISIONAMIENTOS	**17.462,09**	**5.042,55**
GASTOS DE PERSONAL	**60.661,95**	**61.458,14**
_Sueldos y salarios	-	-
_Seguridad Social a cargo de la empresa	-	-
_Indemnizaciones	-	-
_Otros	-	-
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	**10.094,35**	**10.094,37**
_del Inmovilizado Intangible		-
_del Inmovilizado Material	10.094,35	10.094,37
_de las Inversiones Inmobiliarias	-	-
PERDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZADO	**-**	**-**

VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO	**-**	**-**
_Variación de provisiones de existencias	-	-
_Variación provisiones créditos incobrables	-	-
_Variación otras provisiones de tráfico	-	-
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	**681.930,33**	**616.205,07**
_Servicios Exteriores	404.563,54	310.566,41
_Tributos	16.072,63	26.732,63
_Otros gastos de gestión corriente	261.294,16	278.906,03
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	**-**	**-**
_De obligaciones y bonos	-	-
_De Préstamos	-	-
_Por descuento de efectos comerciales	-	-
_Diferencias negativas de cambio	-	-
_Otros gastos financieros	-	-
_Gastos a distribuir en varios ejercicios	-	-
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS	**-**	**-**
_A largo plazo	-	-
_A corto plazo	-	-
GASTOS EXCEPCIONALES	**-**	**755,48**
TOTAL	**770.148,73**	**693.555,61**

Pasamos a realizar un análisis más detallado de las partidas de gasto de la unidad de negocio Energía:

1. La partida presupuestaria *"Aprovisionamientos"* presenta un gasto de 5.042,55.- €, es decir, una ejecución del 28,88% de lo presupuestado por compras varias de material de ferretería, eléctrico, de construcción y fontanería.

2. La partida presupuestaria *"Gastos de Personal"* presenta un gasto de 61.458,14.- € lo que representa una ejecución del 101,31%.

3. La partida presupuestaria *"Dotación para la Amortización de Inmovilizado*" asciende a 10.094,37.-€ y representa un grado de ejecución del 100,00 %.

4. La partida *"Otros gastos de explotación"* con un gasto total de 616.205,07.- €, derivados en su mayoría por reparaciones de contratos de mantenimiento de los motores de la planta de biogás por importe de 287.419,70.-€, primas de seguros por importe de 1.813,40.-€, alquileres de vehículos y equipos por importe de 15.939,76.-€, suministro eléctrico y combustible por importe de 5.393,55.-€, tributos de generación eléctrica por importe de 26.732,63.-€, convenio por compensación de ubicación de instalaciones por importe de 242.773,92.-€ y de gastos de representación en el mercado eléctrico y permisos de enganche a la red y limpieza de instalaciones por importe de 36.132,11.-€, ejecutados en un 74,14%.

5. La partida presupuestaria *"Gastos excepcionales*" asciende a 755,48.-€ inicialmente no presupuestada por daños sufridos en el vehículo puesto a disposición en virtud del contrato de suministro de vehículos en la modalidad de renting.

COSTES DE ESTRUCTURA

El presupuesto de gasto de explotación publicado en el BOC correspondiente a esta unidad de negocio es de 5.534.129,50.-€ y el gasto de explotación ejecutado ha descendido 4.757.317,09.- € lo que representa un nivel de ejecución del 85,96% como se detalla en el siguiente cuadro:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (COSTE DE ESTRUCTURA) Ejercicio 2025	PRESUPUESTADO	EJECUTADO
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS	**-**	**-**
APROVISIONAMIENTOS	**177.013,41**	**32.059,28**
GASTOS DE PERSONAL	**3.088.099,00**	**2.888.266,54**
_Sueldos y salarios	-	-
_Seguridad Social a cargo de la empresa	-	-
_Indemnizaciones	-	-
_Otros	-	-
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	**193.468,14**	**197.288,35**
_del Inmovilizado Intangible	36.489,29	36.489,29
_del Inmovilizado Material	156.978,85	160.799,06
_de las Inversiones Inmobiliarias	-	-
PERDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZADO	**-**	**-**
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO	**-**	**4.980,18**
_Variación de provisiones de existencias	-	-
_Variación provisiones créditos incobrables	-	3.223,02
_Variación otras provisiones de tráfico	-	1.757,16
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	**2.062.848,95**	**1.604.594,85**
_Servicios Exteriores	819.535,92	637.279,24
_Tributos	7.093,00	55.785,26
_Otros gastos de gestión corriente	1.236.220,03	911.530,36
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	**12.700,00**	**4.638,78**
_De obligaciones y bonos	-	-
_De Préstamos	-	-
_Por descuento de efectos comerciales	-	-
_Diferencias negativas de cambio	-	-
_Otros gastos financieros	12.700,00	4.638,78
_Gastos a distribuir en varios ejercicios	-	-
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS	**-**	
_A largo plazo	-	-
_A corto plazo	-	-
GASTOS EXCEPCIONALES	**-**	**25.489,10**
TOTAL	**5.534.129,50**	**4.757.317,09**

Pasamos a hacer un análisis más detallado de las partidas de gasto:

1. La partida presupuestaria de *"Aprovisionamientos"* presenta un gasto de 32.059,28.-€, corresponde a compras como se desglosa en la siguiente tabla:

Servicios forestales y de jardinería	2.988,22.-€
Compras de aprovisionamientos y portes	8.748,51.-€
Compra material oficina	6.169,83.-€
Material de prevención y seguridad	14.152,73.-€

2. Los *"Gastos de Personal"* que alcanzan un total de 2.888.266,54.- € han sido ejecutados en un 93,53 %.

3. La "*Dotación para la Amortización de Inmovilizado"* asciende a 197.288,35.-€ y representa un grado de ejecución del 101,97%.

4. La partida de "variación de otras provisiones de tráfico" por 4.980,18.-€ por dotaciones de provisión de insolvencias de tráfico y créditos comerciales incobrables inicialmente no presupuestados.

5. La partida *"Otros gastos de explotación"* con un gasto total de 1.604.594,85.- € presenta un nivel de ejecución del 77,79%. Esta partida procede por una parte de servicios exteriores por importe de 637.279,24.- € derivado de:

   - Arrendamientos de vehículos por 46.347,37.-€.

   - Reparaciones y conservación de instalaciones técnicas, elementos de transporte, maquinaria y otros por importe de 26.948,83.- €

   - Servicios de profesionales independientes por importe de 375.427,14.- €. Este importe incluye principalmente la auditoría de cuentas, asesoramiento legal, laboral contable y financiero y asistencias técnicas y jurídicas.

   - Primas de seguros por importe de 64.044,13.- €

   - Suministro eléctrico, de carburante y de agua por un total de 45.419,76.- €.

   - La partida de publicidad, propaganda y relaciones públicas por importe de 79.092,01.- € correspondiente a servicios de publicidad y difusión de información relacionada con las áreas de competencia corporativa.

   Por otra parte, tributos por valor de 55.785,26.- € en concepto de liquidación del impuesto sociedades y pago de impuestos varios (IAE, Ibis, tasas)

   Por último, la partida de "*otros gastos de gestión corriente"* por importe de 911.530,36.-€ que incluye convenios con instituciones por 28.062,03.-€ por becas para la realización de prácticas en MARE y la cátedra de economía circular con la Universidad de Cantabria, en educación medioambiental 15.390,00.-€ por la inserción de espacio publicitario y marketing y otros gastos de servicios directos por importe de 868.078,33.-€ en conceptos tales como vigilancia y seguridad,

comunicaciones y telefonía, limpieza, formación, servicios informáticos y licencias, consultoría, topografía, manutención, etc.

6. La partida presupuestaria *"Gastos financieros y asimilados"* presenta un importe de 4.638,78.- €, un 36,53 % de lo inicialmente presupuestado, que se corresponde con gastos de confirming, intereses por disposición de crédito, y comisiones varias.

7. La partida presupuestaria *"Gastos excepciones"* presenta un importe de 25.489,10.- €, por daños sufridos en vehículos puestos a disposición en virtud del contrato de suministro de vehículos en la modalidad de renting (5.489,10.-€) y premio MARE Medio Ambiente 2025 (20.000.-€), no presupuestados inicialmente.

GASTOS GENERALES NO DISTRIBUIBLES

El presupuesto de gasto de explotación publicado en el BOC correspondiente a esta unidad de negocio es de 287.983,24.-€ y el gasto de explotación ejecutado ha ascendido a 301.724,95.-€ lo que representa un nivel de ejecución del 104,77% como se detalla en el siguiente cuadro:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN Ejercicio 2025	PRESUPUESTADO	EJECUTADO
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS	-	-
APROVISIONAMIENTOS	**1.200,00**	**13.835,24**
GASTOS DE PERSONAL	**12.631,45**	**43.301,47**
_Sueldos y salarios	-	-
_Seguridad Social a cargo de la empresa	-	-
_Indemnizaciones	-	-
_Otros	-	-
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	**65.467,91**	**65.467,92**
_del Inmovilizado Intangible	-	-
_del Inmovilizado Material	11.876,48	11.876,52
_de las Inversiones Inmobiliarias	53.591,43	53.591,40
PERDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZADO	-	-
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO	-	-
_Variación de provisiones de existencias	-	-
_Variación provisiones créditos incobrables	-	-
_Variación otras provisiones de tráfico	-	-
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	**208.683,87**	**179.120,32**
_Servicios Exteriores	47.845,76	13.950,36

_Tributos	9.166,01	8.203,85
_Otros gastos de gestión corriente	151.672,11	156.966,11
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	-	-
_De obligaciones y bonos	-	-
_De Préstamos	-	-
_Por descuento de efectos comerciales	-	-
_Diferencias negativas de cambio	-	-
_Otros gastos financieros	-	-
_Gastos a distribuir en varios ejercicios	-	-
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS	-	
_A largo plazo	-	-
_A corto plazo	-	-
GASTOS EXCEPCIONALES	-	-
TOTAL	**287.983,24**	**301.724,95**

Pasamos a hacer un análisis más detallado de las partidas de gasto:

1. La partida presupuestaria *"Aprovisionamientos"* presenta un gasto de 13.835,24.- € por gastos no presupuestados inicialmente por servicios forestales y de jardinería y material de ferretería.

2. La partida "Gastos de Personal" por 43.301,47.-€ recoge la imputación de salarios, seguridad social y prima de seguro de vida del personal designado al Proyecto INTERREG Atlantic PLAST4H2.

3. La "*Dotación para la Amortización de Inmovilizado"* asciende a 65.467,92.- €, es decir, el 100,00 % de la cifra presupuestada.

4. La partida *"Otros gastos de explotación"* con un gasto total de 179.120,32.- €, siendo un 85,83 % el porcentaje de ejecución. De los cuales, 13.950,36.- € corresponden a servicios exteriores:

    - Reparaciones y conservación por 2.333,84.- €, de reparaciones menores en el Edificio de Oficinas antiguo hospital y el Observatorio Astronómico de Cantabria.

    - Arrendamiento de vehículo para el Proyecto INTERREG Atlantic PLAST4H2 por 2.285,25.-€

    - Primas de seguros por importe de 1.876,71.- €

    - Servicios profesionales independiente por 489,98.-€ por servicio de auditoría del Proyecto INTERREG Atlantic PLAST4H2.

- Suministro eléctrico, de carburante y de agua por importe de 6.964,58.-€.

Por otra parte, tributos por valor de 8.203,85.- €. Por el pago de Ibis y tasas varias de bienes inmuebles ejecutado en 89,50%.

Por último, Otros gastos de gestión corriente por importe de 156.966,11.-€ que recoge gastos de 124.413,75.-€ derivados del mantenimiento de la instalación de climatización del edificio del antiguo hospital de AZSA y otros gastos del Observatorio Astronómico de Cantabria y 32.552,36.-€ en educación medioambiental del proyecto INTERREG Atlantic PLAST4H2.

REPARTO DE COSTES DE ESTRUCTURA

El criterio de reparto seguido para la imputación de los costes de estructura de la empresa a cada unidad de negocio: Medio Ambiente, Agua Residual, Residuos y Energía, es en función del coste directo de explotación de cada unidad de negocio, esto es, a mayor coste, mayor será el porcentaje de imputación de estos costes de estructura y gastos generales.

La siguiente tabla muestra el reparto de estos costes para cada unidad de negocio:

GASTOS DE EXPLOTACIÓN

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (DIRECCIONES, ÁREAS Y GASTOS GENERALES) Ejercicio 2025	MEDIO AMBIENTE	AGUA RESIDUAL	RESIDUOS	ENERGÍA	GASTOS GENERALES NO DISTRIBUIBLES
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS	0	0	0	0	0
APROVISIONAMIENTOS	2.359,07	10.441.042,37	35.260.803,59	5.042,55	13.835,24
GASTOS DE PERSONAL	99.406,04	3.769.387,21	5.297.590,90	61.458,14	43.301,47
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	2.286,24	288.887,93	3.766.787,95	10.094,37	65.467,92
PERDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZADO	0,00	0	1.374.756,90	0	0
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO	0	0	-15.760,60	0	0
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	18.880,95	11.133.667,67	8.853.296,08	616.205,07	179.120,32
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	0	0	13.844,57	0	0
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS	0	0	0	0	0
GASTOS EXCEPCIONALES	799,28	21.459,29	15.228,36	755,48	0,00
TOTAL	123.731,58	25.654.444,47	54.566.547,45	693.555,61	301.724,95
TOTAL IMPUTACIÓN ESTRUCTURA	7.263,61	1.506.033,05	3.203.305,55	40.714,88	0,00
TOTAL EJECUTADO ENERO-DICIEMBRE 2025	**130.995,19**	**27.160.477,52**	**57.769.853,30**	**734.270,49**	**301.724,95**
TOTAL MARE ENERO-DICIEMBRE 2025			**86.097.321,16**		

GASTOS DE EXPLOTACIÓN MARE S.A.

La agregación de los presupuestos parciales de las diferentes unidades de negocio de MARE S.A. resulta en el siguiente presupuesto de explotación (Gasto) para el período de enero a diciembre del ejercicio:

Medio Ambiente, Agua, Residuos y Energía S.A. (MARE S.A.)		
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN Ejercicio 2025	PRESUPUESTADO	EJECUTADO
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS	**-**	**-**
APROVISIONAMIENTOS	**46.714.048,23**	**45.755.142,10**
GASTOS DE PERSONAL	**12.909.803,90**	**12.159.410,30**
_Sueldos y salarios	-	-
_Seguridad Social a cargo de la empresa	-	-
_Indemnizaciones	-	-
_Otros	-	-
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	**3.936.617,97**	**4.330.812,77**
_del Inmovilizado Intangible	46.888,10	46.882,73
_del Inmovilizado Material	3.836.138,43	4.230.338,64
_de las Inversiones Inmobiliarias	53.591,43	53.591,40
PERDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZADO	**751.934,34**	**1.374.756,90**
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO	**-**	**-10.780,72**
_Variación de provisiones de existencias	-	-15.760,90
_Variación provisiones créditos incobrables	-	3.223,02
_Variación otras provisiones de tráfico	-	1.757,16
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	**21.417.264,40**	**22.405.764,95**
_Servicios Exteriores	13.014.218,07	13.610.035,09
_Tributos	4.597.867,13	4.963.280,66
_Otros gastos de gestión corriente	3.805.179,20	3.832.449,20
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	**12.700,00**	**18.483,35**
_De obligaciones y bonos	-	-
_De Préstamos	-	-
_Por descuento de efectos comerciales	-	-
_Diferencias negativas de cambio	-	-
_Otros gastos financieros	12.700,00	18.483,35
_Gastos a distribuir en varios ejercicios	-	
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS	**-**	
_A largo plazo	-	
_A corto plazo	-	
GASTOS EXCEPCIONALES	**-**	**63.731,51**
TOTAL	**85.742.368,84**	**86.097.321,16**

Agregando los importes al cierre contable del año 2025 de las diferentes unidades de negocio obtenemos que el grado de ejecución del presupuesto es del **100,41%**.

Pasamos a hacer un análisis más detallado de las partidas de gasto:

1. La partida presupuestaria de "*Aprovisionamientos"* presenta un gasto de 45.755.142,10- € lo que supone un grado de ejecución del 97,95 % con respecto a la cifra presupuestada.

2. Los "*Gastos de Personal"* que alcanzan un total de 12.159.410,30.-€ han sido ejecutados en un 94,19%.

3. La *"Dotación para la Amortización de Inmovilizado"* asciende a 4.330.812,77.-€ y representa un grado de ejecución del 110,01 %. Esta partida incluye el importe de las amortizaciones de inmovilizado intangible, material y de las inversiones inmobiliarias.

4. La partida de *"pérdidas procedentes del inmovilizado"* por importe 1.374.756,90.- € correspondientes a ajustes y actualización de la provisión de sellado y post clausura del vertedero de Meruelo vaso 90.

5. La partida "*Variación provisiones de tráfico*" por -10.780,72.-€ que corresponden a variación de existencias del almacén del Mazo y las provisiones por insolvencias de tráfico y pérdidas de créditos incobrables.

6. La partida *"Otros gastos de explotación"* con un gasto total de 22.405.764,95.-€ presenta un nivel de ejecución del 104,62%. Esta partida presupuestaria procede de los servicios exteriores por importe de 13.610.035,09.-€ ejecutados en un 104,99%, de los tributos por valor de 4.963.280,66.- € ejecutados en un 107,95% principalmente por el impuesto de valorización y depósito de residuos y otros gastos de explotación corriente por importe de 3.832.449,20.- € ejecutados en un 100,72%.

7. Los *"Gastos Financieros y Asimilados"* con un gasto de 18.483,35.- € presentan un grado de ejecución del 145,54 %.

8. Los *"Gastos excepcionales"* con un importe de 63.731,51.- € corresponden fundamentalmente a daños por pequeños siniestros y al premio MARE Medio Ambiente 2025.

PRESUPUESTOS DE EXPLOTACIÓN - INGRESOS

El presupuesto de ingresos de MARE S.A. y su grado de ejecución para el período de enero a diciembre del ejercicio 2025 se detalla a continuación:

Medio Ambiente, Agua, Residuos y Energía S.A. (MARE S.A.)		
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN Ejercicio 2025	PRESUPUESTO	EJECUTADO
AUMENTO DE EXISTENCIAS	-	-
VENTAS NETAS	**74.358.397,99**	**75.988.341,96**
_Ventas de Bienes	1.058.825,15	909.508,49
_Prestación de Servicios	73.299.572,84	75.078.833,47
INGRESOS ACCESORIOS A LA EXPLOTACIÓN	**1.564.213,68**	**1.614.672,12**
_Arrendamientos	0,00	598,32
_Otros	1.564.213,68	1.614.073,80
INGRESOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	**100.000,00**	**225.561,06**
_Dividendos	0,00	0,00
_Intereses	0,00	0,00
_Diferencias Positivas de Cambio	0,00	0,00
_Otros ingresos financieros	100.000,00	225.561,06
_Ingresos a distribuir en varios ejercicios, aplicados	0,00	0,00
SUBVENCIONES RECIBIDAS	**0,00**	**9.158,77**
_Del Gobierno de Cantabria	0,00	0,00
_De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma	0,00	0,00
_Otras Entidades e Instituciones	0,00	9.158,77
SUBVENCIÓN DE CAPITAL TRASPASADA AL RTDO. DEL EJCC.	**967.964,52**	**982.684,84**
TRABAJOS REALIZADOS POR EMPRESA PARA SU INMOVIL.	**0**	**0,00**
INGRESOS EXCEPCIONALES	**0**	**55.007,56**
REVERSION DETERIORO INMOVILIZADO MATERIAL	**0**	**354.230,53**
EXCESO DE PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	**0**	**0,00**
PROVISIÓN INSOLVENCIAS DE TRÁFICO APLICADA	**0**	**24.242,77**
TOTAL	**76.990.576,19**	**79.253.899,61**

Por lo que respecta al grado de ejecución de los ingresos de explotación de MARE S.A. éste alcanza un **102,94%** de cumplimiento sobre el presupuesto aprobado, habiendo sido ejecutados **79.253.899,61.-€**.

Pasamos a hacer un análisis más detallado de las partidas de ingreso:

1. La partida presupuestaria "Ventas netas" presenta un ingreso de 75.988.341,96.-€ correspondientes a las siguientes actividades como se indica a continuación:

   - Venta de bienes por importe de 909.508,49.- € representando un nivel de ejecución del 85,90%% por incremento de ventas de productos y

subproductos de papel y cartón de 20.568,08.-€ y la venta de metales y chatarra en 508,17.-€ superior a lo estimado que se contrarresta con una disminución en la venta de energía eléctrica en -26.750,53.-€ y de plásticos de silo a privados en -143.642,38.-€, de lo inicialmente presupuestado. A continuación, se detalla la relación de ventas:

MATERIAL	IMPORTE
VENTAS DE PRODUCTOS Y SUBPRODUCTOS	691.714,70.- €
VENTA DE ENERGIA ELECTRICA	217.793,79.- €
TOTAL	**909.508,49.-€**

- Prestación de servicios por importe de 75.078.833,47.- € representando un nivel de ejecución del 102,43 %. A continuación, se detalla la relación:

PRESTACIONES DE SERVICIOS	IMPORTE	%
A. PRESTACION DE SERVICIOS AL GOBIERNO DE CANTABRIA	**69.687.912,17 €**	**92,82%**
GESTION DE RSU EN INSTALACIONES	23.835.596,96	34,20%
RECOGIDA Y TRANSPORTE DE RESIDUOS URBANOS	8.363.561,85	12,00%
IMPUESTO RESIDUOS 7/2022 RESIDUOS URBANOS	4.068.720,02	5,84%
SERVICIO DE EXPLOTACIÓN, GESTIÓN Y MANTENIMIENTO DE EDARES	24.159.095,20	34,67%
IMPUESTO RESIDUOS 7/2022 GESTIÓN EDARES	14.362,80	0,02%
GESTIÓN DE LA RED DE PUNTOS LIMPIOS DE CANTABRIA	5.562.434,08	7,98%
IMPUESTO RESIDUOS 7/2022 PUNTOS LIMPIOS	409.742,40	0,59%
RECOGIDA SELECTIVA	1.810.163,54	2,60%
IMPUESTO RESIDUOS 7/2022 SELECTIVA	12.817,94	0,02%
GESTION PL PORTUARIOS	56.949,60	0,08%
IMPUESTO RESIDUOS 7/2022 PL PORTUARIOS	1.492,74	0,00%
IMPUESTO RESIDUOS 7/2022 CABARCENO Y TRESVISO	793,03	0,00%
GASES DE EFECTO INVERNADERO	1.157.502,10	1,66%
TRATAMIENTO RESIDUOS FRACCION ORGANICA BIORRESIDUOS	44.011,52	0,06%
RECOGIDA Y TRANSPORTE FRACCION ORGANICA BIORRESIDUOS	100.090,94	0,14%
RECOGIDA Y TRANSPORTE RD CONTENEDOR SOTERRADO NO COMPATIBLE	42.275,78	0,06%
TRATAMIENTO DE RESIDUO DE PLÁSTICO DE USO AGRARIO	48.301,67	0,07%
B. PRESTACIONES DE SERVICIOS PARTICULARES	**5.052.708,84 €**	**6,73%**
RECOGIDA Y TRANSPORTE RES. URBANOS	24.368,95	0,48%
REC. SELECTIVA ENVASES LIGEROS	3.198.775,26	63,31%
REC. SELECTIVA PAPEL Y CARTON	318.341,25	6,30%
TRATAMIENTO RSU	417.193,47	8,26%
TRATAMIENTO RESIDUOS PRIVADOS PLANTA TIR	969.424,19	19,19%
IMPUESTO RESIDUOS 7/2022 INCINERACION	60.264,37	1,19%
GASES DE EFECTO INVERNADERO	64.341,35	1,27%
C. PRESTACIONES DE SERVICIOS AYUNTAMIENTOS	**338.212,46 €**	**0,45%**
REC. Y TRANSPORTE RSU	62.046,25	18,35%
GESTIÓN DE RAEE	207.928,08	61,48%
GESTIÓN DE PILAS Y BATERIAS USADAS	2.797,61	0,83%
OTROS TRABAJOS: LIMPIEZA PLAYAS	3.422,36	1,01%
GESTION RPUA PLASTICOS USO AGRARIO	61.817,96	18,28%
IMPUESTO RESIDUOS 7/2022 RESIDUOS PLASTICO USO AGRARIO	200,20	0,06%
TOTAL (A + B + C)	**75.078.833,47 €**	**100,00%**

- El importe derivado de la prestación de servicios al Gobierno de Cantabria, proviene de la gestión de residuos sólidos urbanos en las distintas instalaciones, del servicio de recogida y transporte de RSU, de servicio de recogida y transporte de fracción orgánica y del transporte, el servicio

de explotación, gestión y mantenimiento de la red de saneamiento en alta y depuración de aguas residuales, la gestión de residuo de plástico de uso agrario y la gestión de la red de los Puntos Limpios de Cantabria, por valor de todo ello de 69.687.912,17 €€.- € y que representa un 92,82% de los ingresos por prestación de servicios.

- El importe derivado de la prestación de servicios a particulares corresponde a la prestación de servicios a empresas y particulares por un importe total de 5.052.708,84.- €, representando el 6,73 % del total.

- El importe derivado de la prestación de servicios a ayuntamientos por importe de 338.212,46.-€ proviene de servicios prestados tales como la recogida y transporte de residuos sólidos, gestión RAEEs, pilas y baterías usadas y actuaciones para la gestión de RPUA, representan un 0,45% de los ingresos por prestación de servicios.

2. Los "Ingresos accesorios de la explotación" que alcanzan un total de 1.614.672,12.- €, se deben mayoritariamente, en 1.345.302,36.-€ al tratamiento contable de ingresos anticipados del contrato de TIRCANTABRIA y OLIME (218.911,32.-€); ingresos por arrendamientos por 598,32.-€ y el resto, 49.860,12.-€ a servicios diversos.

3. Los *"Ingresos financieros"* por 225.561,06.-€ que proceden de la liquidación de intereses bancarios.

4. Las "*subvenciones recibidas*" por 9.158,77.-€ correspondientes a la subvención del proyecto de investigación hidrógeno S2H Interreg de la Unión Europea por 4.716,46.-€ y a la aplicación de la subvención de campaña de publicidad con fondos Next Generation por importe de 4.442,31.-€

5. La partida presupuestaria *"Subvenciones de capital traspasadas al resultado del ejercicio"* por 982.684,84.-€ lo que representa una ejecución del 101,52% de lo presupuestado.

6. La partida presupuestaria "Ingresos excepcionales" presenta un importe ejecutado de 55.007,56.-€ y corresponden fundamentalmente por penalizaciones de expedientes de contratación por 39.640,77.-€, depósitos y consignaciones en juzgado de lo social por importe de 9.013,14.-€ y el resto al reconocimiento de indemnizaciones de siniestros varios e intereses demora de devoluciones ingresos por 6.353,65.-€.

7. La partida *"Provisión para insolvencias de tráfico aplicada"* por importe de 24.242,77.- € por saldos anteriores de facturas prescritas.

8. La partida "Reversión deterioro de inmovilizado material" por importe de 354.230,53.-€ por ajuste de provisión sellado vertedero de Meruelo a largo plazo por 245.624,40.-€ y a corto plazo por 108.606,13.-€.

Atendiendo al criterio de registro y valoración de las operaciones vinculadas realizadas con el socio único, en relación con los servicios prestados en base a las encomiendas de gestión y a otros encargos específicos resulta que los costes extraordinarios no contemplados en los presupuestos y por lo tanto no incluidas en las tarifas de las encomiendas son cubiertas mediante un apunte de aportaciones de los socios que minoran las reservas, para posteriormente reducir los ingresos por prestaciones de servicios y trasladar dicho saldo a reservas, valorando así las operaciones con los socios al valor razonable de estas operaciones, es decir, al coste neto de la realización de los servicios, resultando un resultado contable de dichas operaciones de cero.

Por consiguiente, el saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias refleja el resultado de cero al ser el correspondiente al obtenido por MARE por la prestación de servicios realizados en operaciones de mercado, las cuales han sido nulas en el ejercicio 2025. Se resume en la siguiente tabla:

RENTABILIDADES DE MARE S.A. (€) COSTE REAL							
ACTIVIDAD	COSTE TOTAL	INGRESOS TOTALES	COTES EXTRAORDINARIOS NO ESTIMADOS EN ENCOMIENDAS	RENTABILIDAD OPERATIVA DE LAS ACTIVIDADES SIN COSTES EXTRAORDINARIOS	RENTABILIDAD OPERATIVA DE LAS ACTIVIDADES	AJUSTE POR OPERACIONES VINCULADAS C/ RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO
RECOGIDA RSU	€ 8.977.869,08	€ 8.486.276,76		-491.592,32	-491.592,32	491.592,32	
TRATAMIENTO RSU	€ 36.795.329,19	€ 33.520.855,48	-1.020.526,37	-2.253.947,34	-3.274.473,71	3.274.473,71	
RECOGIDA BIORRESIDUOS BESAYA	€ 308.828,17	€ 168.860,47		-139.967,70	-139.967,70	139.967,70	
TRATAMIENTO BIORRESIDUOS	€ 77.766,11	€ 43.559,79		-34.206,32	-34.206,32	34.206,32	
RECOGIDA SELECTIVA	€ 6.680.265,81	€ 6.034.063,27		-646.202,54	-646.202,54	646.202,54	
SANEAMIENTO	€ 25.797.924,25	€ 24.305.450,96		-1.492.473,29	-1.492.473,29	1.492.473,29	
PUNTOS LIMPIOS	€ 6.914.815,75	€ 6.497.131,84		-417.683,91	-417.683,91	417.683,91	
GESTION DE RPUA	€ 102.884,96	€ 111.203,14		8.318,18	8.318,18	-8.318,18	
RECOGIDA TEXTIL	€ 1.482,25	€ -		-1.482,25	-1.482,25	1.482,25	
RECOGIDA ACEITE	€ 1.789,38	€ -		-1.789,38	-1.789,38	1.789,38	
SERVICIOS MEDIOAMBIENTALES	€ 130.995,19	€ 3.439,23		-127.555,96	-127.555,96	127.555,96	
OTROS	€ 5.646,05	€ 39.471,04		33.824,99	33.824,99	-33.824,99	
G.GENERALES NO DISTRIBUIBLES	€ 301.724,95	€ 43.587,63		-258.137,32	-258.137,32	258.137,32	
TOTAL EMPRESA MARE	€ 86.097.321,16	€ 79.253.899,61	-1.020.526,37	-5.822.895,18	-6.843.421,55	6.843.421,55	0

Es decir, la cifra de gasto total de explotación de 86.097.321,16.- €, a efectos del cálculo del resultado operativo del ejercicio, debemos de disminuir en -1.020.526,37.- € correspondiente actualización de las provisiones de sellado y postclausura de los vertederos al considerarse costes extraordinarios no contemplados en los presupuestos y por lo tanto no incluidas en las tarifas de las encomiendas, y que deben de ser financiadas por una aportación de los socios reflejada como una minoración de las reservas.

Considerando este ajuste, y la diferencia entre los ingresos y los gastos del ejercicio, el cálculo del resultado operativo del año 2025 refleja el importe negativo de -5.822.895,18.- €, y por aplicación de la normativa de valoración de las operaciones vinculadas debe de realizarse un ajuste que aumente los ingresos de explotación y minore las reservas en esa cifra.

El resultado de los ajustes descritos anteriormente supone una minoración de las reservas de -6.843.421,55.- € en términos netos y una cuenta de resultados que refleja un resultado contable de cero euros.

PRESUPUESTO DE CAPITAL

El Presupuesto de Capital de la empresa MARE S.A. está formado por aquellas inversiones previstas de acometer durante el ejercicio 2025 y el origen de los fondos que financian dichas inversiones.

El origen de fondos de MARE S.A. del ejercicio 2025 es de -5.059.507,30.- € procedentes del resultado neto del ejercicio (-6.843.421,55.-€), junto con las amortizaciones de inmovilizado (4.330.812,77.-€), menos las subvenciones de capital transferidas al ejercicio e ingresos anticipados (982.684,84.-€+ 1.564.213,68.- €) sin considerar las aportaciones dinerarias de fondos MRR y FEDER extrapresupuestarias.

Medio Ambiente, Agua, Residuos y Energía S.A. (MARE S.A.)		
PRESUPUESTO DE CAPITAL Ejercicio 2025	ORIGEN DE FONDOS	(Euros)
RECURSOS GENERADOS POR LAS OPERACIONES		**-5.059.507,30**
APORTACIONES DE CAPITAL		**0,00**
_Del Gobierno de Cantabria	0,00	
_De Otros	0,00	
SUBVENCIONES DE CAPITAL		**0,00**
_Del Gobierno de Cantabria	0,00	
_De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma	0,00	
FINANCIACIÓN AJENA A LARGO PLAZO		**0**
ENAJENACIÓN DEL INMOVILIADO		**0**
CANCELACIÓN ANTICIPADA O TRASPASO A CORTO PLAZO DE INMOVILIZACIONES FINANCIERAS		**0**
TOTAL ORÍGEN		**-5.059.507,30**

A continuación, se detallan los proyectos de inversión ejecutados durante el ejercicio 2025:

DESGLOSE DE INVERSIONES	Importes en miles de euros	TOTAL
Inmovilizado intangible		0,00
	0,00	
Inmovilizado material		615,00
HARDWARE 2025	27,00	
CONTENEDORES DE GRAN VOLUMEN PARA RECOGIDA DE RESIDUOS DE RPUA	36,00	
CONTENEDORES DE RECOGIDA DE FRACCION RESTO	5,00	
MAQUINARIA DE JARDINERIA	8,00	
PLUMA MURAL EL MAZO	9,00	
PROTECCIÓN CONTRA INCENDIOS EN PLANTA DE TRAT. DE RESIDUOS EL MAZO	110,00	
PROYECTO DE ADAPTACIÓN DE LA ET DE EL MAZO PARA LA GESTIÓN DEL BIORRESIDUO	194,00	
REPARACION INTEGRAL DE LA ET CABEZON DE LA SAL	226,00	
TOTAL	615,00	615,00

COMPARATIVA DEL PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (MILES DE EUROS)

DESCRIPCIÓN		PRESUPUESTO (DATOS P.G.C.A)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	IMPORTE REALIZADO	DESVIACION ABSOLUTA	%REALIZADO SOBRE PREVISTO	CAUSA DE LA DESVIACIÓN
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	+	83.110	0	81.811	-1.299	98%	
a) Ventas		1.059	0	909	-150	86%	Menor venta de energía eléctrica
b) Prestaciones de servicios		82.051	0	80.902	-1.149	99%	El ajuste de operaciones vinculadas se estimó en un incremento de la cifra de negocios de 8.752.-€ pero el ajuste contabilizado final ha sido de 5.823.-€ aumentando los ingresos por la prestación de servicios al Gobierno de Cantabria en dicha cuantía (-2.929.-€ de lo inicialmente estimado). Además se recogen 1.779.-€ de mayor facturación de servicios por más toneladas tratadas de lo inicialmente estimado.
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	+/-	0	0	0	0	-	No existen diferencias
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO	+	0	0	0	0	-	No existen diferencias
4. APROVISIONAMIENTOS:	-	-46.714	0	-45.738	-976	98%	Menor gasto de suministro de bombas ejecutado en el ejercicio y otros insumos como materiales varios de electricidad, electrónica, construcción, fontanería, ferretería y perfilería metálica en consumo de materias primas y otros consumibles (-840) así como un menor gasto en trasporte de residuos por menor número de toneladas y m3 generados. (-136)
a) Consumo de mercaderías		0	0	0	0	0%	
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		-2.591	0	-1.751	-840	68%	
c) Trabajos realizados por otras empresas		-44.123	0	-43.987	-136	100%	

d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0	0	0	0	0%	
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN: +	1.564	0	2.644	1.080	169%	El incremento se debe principalmente al registro como subvenciones de explotación con cargo a reservas de la actualización de las provisiones de sellado y postclausura del vertedero de Meruelo (1.021.-€) ,proyecto de investigación de hidrógeno S2H (5.-€) y fondos europeos Next Generation EU (4.-€) ejecutados e inicialmente no presupuestados, así como el ingreso de servicios diversos como el IBI del año 2025 a TirCantabria (24.-€), venta de arbolado de eucalipto en Reocin (18.-€), venta de finca rústica en Zurita (7.-€) y el alquiler de caja abierta para residuos de plástico de uso agrario de 2,5 meses y una finca rústica (1.-€)
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	1.564	0	1.614	50	103%	
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	0	0	1.030	1.030	0%	
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	0	0	1.021	1.021	0%	
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma	0	0	0	0	0%	
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos	0	0	0	0	0%	
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos	0	0	0	0	0%	
- De la Unión Europea	0	0	9	9	0%	
- De otros	0	0	0	0		
						Bajas empresa o previsión de contratación no ejecutada, actualización salarial prevista no ejecutada en el año 2025 además de reducciones de jornada, bajas de maternidad/ paternidad no contempladas en presupuesto y diferencias en la previsión de tiempo de contratación y en conceptos retributivos variables de guardias, festivos y turnicidad.
6. GASTOS DE PERSONAL: -	-12.910	0	-12.159	-751	94%	
a) Sueldos, salarios y asimilados	-9.747	0	-9.509	-238	98%	
b) Cargas sociales	-3.163	0	-2.650	-513	84%	
c) Provisiones	0	0	0	0	0%	

7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-	-21.416	0	-22.341	925	104%	Esta desviación se debe principalmente a una mayor ejecución del suministro eléctrico presupuestado en (2.727.-€) y el impuesto sobre el depósito de residuos en vertederos, la incineración y la coincineración de residuos mayor de lo presupuestado inicialmente (320.-€) así como pérdidas por operaciones comerciales (-19.-€)y otros gastos de explotación no ejecutados en el ejercicio como el inventariado de arquetas y puntos críticos de control en Saneamiento o acciones y medidas preventivas y de servicio de video inspección y partidas genéricos de servicios auxiliares no ejecutadas (-1.783)
a) Servicios exteriores		-13.014	0	-16.092	3.078	124%	
b) Tributos		-4.597	0	-4.917	320	107%	
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		0	0	19	-19		
d) Otros gastos de gestión corriente		-3.805	0	-1.351	-2.454	36%	
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-	-3.937	0	-4.331	394	110%	Ajustes en la amortización tras los ajustes en las provisiones del vertedero de Meruelo.
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	+	968	0	983	15	102%	Diferencia en el número de Tm depositadas en el vertedero de Meruelo que han provocado una mayor imputación de subvenciones de capital.
10. EXCESO DE PROVISIONES	+	-752	0	0	752		Este importe es el importe neto de una provisión para aplicación normativa CH4 inicialmente presupuestada por -752.-€ no ejecutada.
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:	+/-	0	0	-1.021	-1.021		La actualización de las provisiones de sellado y postclausura del vertedero de Meruelo.
a) Deterioros y pérdidas		0	0	-1.021	-1.021		
b) Resultados por enajenaciones y otras		0	0	0	0		

12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS	-	0	0	0	0		No existen diferencias
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:	-	0	0	0	0		No existen diferencias
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos		0	0	0	0		
b) A otros		0	0	0	0		
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN	-	0	0	0	0		No existen diferencias
			0				
15. OTROS RESULTADOS	+/-	0	0	-9	-9		
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	=	-87	0	-161	-74	185%	Esta desviación entre el resultado previsto y el obtenido es consecuencia de todas las desviaciones antes mencionadas
16. INGRESOS FINANCIEROS:	+	100	0	226	126		La desviación fundamental se debe a intereses por el cobro de la deuda antigua con los ayuntamientos no estimados.
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0	0	0	0	0%	
a1) En empresas del grupo y asociadas		0	0	0	0	0%	
a2) En terceros		0	0	0	0	0%	

b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		0	0	226	226	0%	
b1) En empresas del grupo y asociadas		0	0	0	0	0%	
b2) En terceros		100	0	232	132	0%	
17. GASTOS FINANCIEROS:	-	-13	0	-18	5	138%	Mayores gastos financieros por la gestión de tesorería.
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		0	0	0	0	0%	
b) Por deudas con terceros		-13	0	-18	5	138%	
c) Por actualización de provisiones		0	0	0	0	0%	
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:	+/-	0	0	0	0	0%	No existen diferencias
a) Cartera de negociación y otros		0	0	0	0	0%	No existen diferencias
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0	0	0	0	0%	No existen diferencias
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO	+/-	0	0	0	0	0%	No existen diferencias
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:	+/-	0	0	0	0	0%	No existen diferencias
a) Deterioros y pérdidas		0	0	0	0	0%	
b) Resultados por enajenaciones y otras		0	0	0	0	0%	
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO	+	0	0	0	0	0%	No existen diferencias

A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	=	87	0	208	-121	239%	Esta desviación entre el resultado previsto y el obtenido es consecuencia de todas las desviaciones antes mencionadas.
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN	+/-	0	0	0	0	0%	No existen diferencias
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	=	0	0	47	47	0%	Esta desviación entre el resultado previsto y el obtenido es consecuencia de todas las desviaciones antes mencionadas.
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	-	0	0	-47	-47	0%	Impuesto de sociedades devengado por las operaciones de mercado.
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	=	0	0	0	0	0%	No existen diferencias
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		0	0	0	0	0%	
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS	+/-	0	0			0%	
				0	0		
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	=	0	0	0	0	0%	No existen diferencias

COMPARATIVA DEL PRESUPUESTO DE CAPITAL (MILES DE EUROS)

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO (DATOS P.G.C.A)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	IMPORTE REALIZADO	DESVIACION ABSOLUTA	%REALIZADO SOBRE PREVISTO	CAUSA DE LA DESVIACIÓN
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			0			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	0	-	47	47	-	Impacto en el resultado explicado en el apartado A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS del anexo de explotación.
2. AJUSTES DEL RESULTADO	2.882	-	-4.143	-7.025	-144%	Desviación explicada fundamentalmente por correcciones valorativas por deterioro y por variación de provisiones asociadas a vertederos.
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	10.385	-	18.744	8.359	180%	La desviación es consecuencia de una variación en los saldos de Deudores y otras cuentas a cobrar mayor a la inicialmente prevista.
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	87	-	182	-95	209%	Mayor cobro de intereses de lo inicialmente previsto.
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	13.354	-	14.830	1.476	111%	Es el efecto de epígrafes anteriores
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN						
6. PAGOS POR INVERSIONES	-6.182	-	-13.151	6.969	213%	Las inversiones realizadas han sido mayores que las inicialmente previstas
7. COBROS POR DESINVERSIONES	0	-	0	0	-	
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	-6.182	-	-13.151	6.969	213%	Es el efecto de epígrafes anteriores
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN						

9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	-7.276	-	2.819	10.095	-39%	Subvenciones, donaciones y legados recibidos: subvención del Gobierno de Cantabria para la realización de diques en el vertedero de Meruelo y subvención del Gobierno de Cantabria a financiar la adaptación la instalación de tratamiento de residuos a la directiva 2010/75/EU sobre las emisiones industriales para la incineración de residuos.
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	-200	-	-2.088	-1.888	-	Deudas transformables en subvenciones para financiar inversiones cuyas actuaciones están pendientes de acometerse al cierre del ejercicio.
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	0	-	0	0	-	No existen diferencias
a) Dividendos	0	-	0	0	-	No existen diferencias
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)	-7.476	-	731	8.207	-10%	Es el efecto de epígrafes anteriores
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0	-	0	0	-	No existen diferencias
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	-304	-	2.410	2.714	-793%	Es el efecto de epígrafes anteriores
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	4.436	-	5.794	1.358	131%	-
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	4.131	-	8.204	4.073	199%	Es el efecto de epígrafes anteriores

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

El objeto de esta memoria es recoger la ejecución de los presupuestos de la empresa Medio Ambiente, Agua, Residuos y Energía (MARE S.A.) de enero a junio del presente ejercicio, desagregando las diferentes unidades de negocio en las que está estructurada la sociedad pública MARE S.A.

El presupuesto de explotación de MARE S.A. resulta de la agregación de los presupuestos parciales de las diferentes unidades de negocio en las que está estructurada la empresa, los costes de estructura y gastos generales no distribuibles de la empresa

A continuación, se detalla el grado de ejecución del presupuesto de cada una de las unidades de negocio que componen la empresa, así como los gastos generales no distribuibles y los costes de estructura.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN - GASTOS

A continuación, pasamos a detallar el grado de ejecución del presupuesto de gasto de explotación directo de cada una de las unidades de negocio de MARE S.A.

MEDIO AMBIENTE

El presupuesto de gasto de explotación publicado en el BOC correspondiente a esta unidad de negocio es de 164.856,11-€ como se detalla en el siguiente cuadro junto a la ejecución del periodo enero – junio de 2026 y la previsión de cierre al final del ejercicio:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (UNIDAD DE NEGOCIO MEDIO AMBIENTE) Ejercicio 2026	PRESUPUESTADO	EJECUTADO JUNIO 2026	PREVISION DE CIERRE
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS	-	-	-
APROVISIONAMIENTOS	44.545,05	1.520,83	22.272,52
GASTOS DE PERSONAL	88.865,76	107.114,40	151.547,28
_Sueldos y salarios	-	-	-
_Seguridad Social a cargo de la empresa	-	-	-
_Indemnizaciones	-	-	-
_Otros	-	-	-
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	1.475,48	1.406,70	2.813,40
_del Inmovilizado Intangible	-	-	-
_del Inmovilizado Material	1.475,48	1.406,70	2.813,40

_de las Inversiones Inmobiliarias	-	-	-
PERDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZADO	-	-	-
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO	-	-	-
_Variación de provisiones de existencias	-	-	-
_Variación provisiones créditos incobrables	-	-	-
_Variación otras provisiones de tráfico	-	-	-
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	29.969,82	14.538,12	29.007,16
_Servicios Exteriores	29.817,02	14.427,18	28.854,36
_Tributos	152,80	110,94	152,80
_Otros gastos de gestión corriente	-	-	-
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	-	-	-
_De obligaciones y bonos	-	-	-
_De Préstamos	-	-	-
_Por descuento de efectos comerciales	-	-	-
_Diferencias negativas de cambio	-	-	-
_Otros gastos financieros	-	-	-
_Gastos a distribuir en varios ejercicios	-	-	-
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS	-	-	-
_A largo plazo	-	-	-
_A corto plazo	-	-	-
GASTOS EXCEPCIONALES	-		
TOTAL	164.856,11	124.580,05	205.640,36

Los gastos de explotación de la unidad de negocio Medio Ambiente han tenido un grado de ejecución del presupuesto hasta el 30 de junio del **75,57 %** alcanzando una cifra de ejecución de **124.580,05.- €.** La previsión de cierre es alcanzar una ejecución del **124,74%** con un importe de gasto de **205.640,36.- €**

Pasamos a realizar un análisis más detallado de las partidas de gasto de la unidad de negocio de Medio Ambiente:

6. La partida presupuestaria *"Aprovisionamientos"* presenta un gasto de 1.520,83.- € correspondiente la compra de consumibles. La previsión a cierre del ejercicio es finalizar con 22.272,52.- € por una menor ejecución en servicios forestales y de jardinería de espacios verdes de lo inicialmente estimado.

7. Los *"Gastos de Personal"* que alcanzan un total de 107.114,40.- € lo que supone una ejecución del 120,54%. Y la previsión de cierre a final del ejercicio es de 151.547,28.- € por mayor personal asignado a este servicio por la obra en las instalaciones de El Mazo.

8. La "*Dotación para la Amortización de Inmovilizado"* asciende a 1.406,70.- € y la previsión de cierre es de 2.813,40.- €.

9. La partida *"Otros gastos de explotación"* con un gasto total de 14.538,12.- € presenta un nivel de ejecución del 48,51 %. Esta partida procede en parte de servicios exteriores por importe de 14.427,18.- € derivado de:

   - Arrendamientos de vehículos y equipos para la limpieza del territorio y suministro de carburante por importe de 5.744,10.- €.

   - Reparaciones y conservación de maquinaria por importe de 5.723,46.- €.

   - Suministro de carburantes por importe de 2.959,62.-€

   Impuestos por importe de 110,94.-€

Proyectando el gasto de esta unidad de negocio, la previsión de cierre del gasto de explotación es de **205.640,36.- €** lo que representa una ejecución del **124,74%.**

AGUA RESIDUAL

El presupuesto de gasto de explotación publicado en el BOC correspondiente a esta unidad de negocio es de 25.634.739,00.-€ como se detalla en el siguiente cuadro junto a la ejecución del periodo enero – junio de 2026 y la previsión de cierre al final del ejercicio:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (UNIDAD DE NEGOCIO AGUA RESIDUAL) Ejercicio 2026	PRESUPUESTADO	EJECUTADO JUNIO 2026	PREVISION DE CIERRE
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS	-	-	-
APROVISIONAMIENTOS	11.485.927,88	5.608.292,57	10.116.585,15
GASTOS DE PERSONAL	3.840.004,84	1.923.730,07	3.931.132,82
_Sueldos y salarios	-	-	-
_Seguridad Social a cargo de la empresa	-	-	-
_Indemnizaciones	-	-	-
_Otros	-	-	-
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	283.048,95	142.040,77	284.081,54
_del Inmovilizado Intangible	10.398,81	5.196,72	10.393,44
_del Inmovilizado Material	268.341,10	136.844,05	273.688,10
_de las Inversiones Inmobiliarias	-	-	-
PERDIDAS PROCEDENTES INMOVILIZADO/PROVISIONES	8.772,48	-	-
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO	-	-	-

_Variación de provisiones de existencias	-	-	-
_Variación provisiones créditos incobrables	-	-	-
_Variación otras provisiones de tráfico	-	-	-
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	10.016.984,86	5.012.763,13	9.992.823,21
_Servicios Exteriores	9.351.638,74	4.726.874,62	9.453.749,24
_Tributos	87.743,51	80.738,30	87.743,51
_Otros gastos de gestión corriente	577.602,61	205.150,21	451.330,46
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	-	-	-
_De obligaciones y bonos	-	-	-
_De Préstamos	-	-	-
_Por descuento de efectos comerciales	-	-	-
_Diferencias negativas de cambio	-	-	-
_Otros gastos financieros	-	-	-
_Gastos a distribuir en varios ejercicios	-	-	-
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS	-	-	-
_A largo plazo	-	-	-
_A corto plazo	-	-	-
GASTOS EXCEPCIONALES	-	1.967,05	1.967,05
TOTAL	25.634.739,00	12.688.793,59	24.326.589,77

Por lo que respecta a la parte de los gastos de explotación de la unidad de negocio Agua Residual, el grado de ejecución del presupuesto al mes de junio es del **49,50 %** alcanzando una cifra de ejecución de **12.688.793,59.- €.** La previsión de cierre es alcanzar una ejecución del **94,90%.**
Analizando con más detalle las partidas de gasto de la unidad de negocio Aguas:

1. La partida presupuestaria *"Aprovisionamientos"* presenta un gasto de 5.608.292,57.- € alcanzando un grado de ejecución del 48,83 %., derivado de:

   - Trabajos realizados por otras empresas como la gestión de explotación del sistema de saneamiento de la depuradora urbana de San Román y de otras depuradoras como Laredo, Reinosa, Santoña, San Vicente, etc. y el transporte de residuos y fangos de las depuradoras a gestor. Todo ello por importe de 4.383.595,62.-€ ejecutado a junio en un 49,47%

   - Compra de productos químicos, oxígeno, reactivos y material de ferretería para las depuradoras urbanas e industriales por 1.224.696,95.- € ejecutado en un 46,67%

   La previsión de gasto al cierre del ejercicio es alcanzar una cifra de 10.116.585,15.- € lo que supone una ejecución del 88,08% por la baja ejecución en las compras de aprovisionamientos con lo inicialmente presupuestado.

2. Los *"Gastos de Personal"* que alcanzan un total de 1.923.730,07.- € han sido ejecutados en un 50,10%%. La previsión es finalizar el ejercicio con 3.931.132,82.- € lo que representa una ejecución del 102,37%.

3. La "*Dotación para la Amortización de Inmovilizado"* asciende a 142.040,77- € lo que representa un grado de ejecución del 50,18% y está previsto finalizar el ejercicio con 284.081,54.- €

4. La partida *"Pérdidas procedentes de inmovilizado/Provisiones"* por importe de 8.772,48.-€ por la aplicación de la normativa de mitigación de las emisiones difusas (CH4) Orden TED/789/2023 de 7 de Julio se estima que no se ejecute en su totalidad.

5. La partida *"Otros gastos de explotación"* con un gasto total de 5.012.763,13.- € presenta un nivel de ejecución del 50,04%. Esta partida procede en su mayoría de servicios exteriores por importe de 4.726.874,62.- € derivado de:

   - Alquiler de vehículos y maquinaria para limpieza industrial por importe de 253.382,79.- €
   - Reparaciones y conservación de instalaciones, elementos de transporte y maquinaria por importe 877.699,83.- €
   - Primas de seguros por importe de 355.919,07.- €.
   - Servicios profesionales independientes por importe de 1.850,00.-€
   - Suministro eléctrico, de carburante y de agua por un importe conjunto de 3.238.022,93.- € partida ejecutada al 48,56% a junio de 2026

   Otros gastos por servicios directos por importe de 205.150,21.-€ fundamentalmente de seguridad, formación de trabajadores y mantenimiento de equipos con empresas especializadas y limpieza.

   Y por otra parte, tributos por valor de 80.738,30.- € principalmente por el canon de vertido de la Confederación Hidrográfica del Cantábrico por 67.238,40.-€ y el resto impuesto vehículos, IBI Reocín y el impuesto de incineración y deposito en vertederos Ley 7/2022.

   La previsión de cierre del ejercicio 2026 en la partida de otros gastos de explotación es de 9.992.823,21.- € con un grado de ejecución del 99,76%.

6. La partida "Gastos excepcionales" con un gasto total de 1.967,05.- € se debe a daños por siniestros.

La estimación de cierre al final del ejercicio es de 24.326.589,77.- € lo que representa un grado de ejecución del 94,90%.

El presupuesto de gasto de explotación publicado en el BOC correspondiente a esta unidad de negocio es de 59.710.033,49.-€ como se detalla en el siguiente cuadro junto a la ejecución del periodo enero – junio de 2026 y la previsión de cierre al final del ejercicio:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (UNIDAD DE NEGOCIO RESIDUOS) Ejercicio 2026	PRESUPUESTADO	EJECUTADO JUNIO 2026	PREVISION DE CIERRE
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS	-	-	-
APROVISIONAMIENTOS	38.270.798,79	18.050.955,46	37.004.458,70
GASTOS DE PERSONAL	6.730.475,05	2.495.247,90	5.502.509,36

_Sueldos y salarios	-	-	-
_Seguridad Social a cargo de la empresa	-	-	-
_Indemnizaciones	-	-	-
_Otros	-	-	-
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	3.386.561,41	2.100.280,12	5.695.182,11
_del Inmovilizado Intangible	-	-	-
_del Inmovilizado Material	3.386.561,41	2.100.280,12	5.695.182,11
_de las Inversiones Inmobiliarias	-	-	-
PERDIDAS PROCEDENTES INMOV./PROVISIONES	732.115,90	-	-
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO	-	-	-
_Variación de provisiones de existencias	-	-	-
_Variación provisiones créditos incobrables	-	-	-
_Variación otras provisiones de tráfico	-	-	-
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	10.436.289,57	4.668.408,27	10.036.816,54
_Servicios Exteriores	4.066.508,64	1.040.343,86	2.780.687,71
_Tributos	4.552.424,34	2.263.329,44	4.526.658,88
_Otros gastos de gestión corriente	1.817.356,59	1.364.734,97	2.729.469,95
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	-	17.985,04	17.985,04
_De obligaciones y bonos	-	-	-
_De Préstamos	-	-	-
_Por descuento de efectos comerciales	-	-	-
_Diferencias negativas de cambio	-	-	-
_Otros gastos financieros	-	17.985,04	17.985,04
_Gastos a distribuir en varios ejercicios	-	-	-
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS	-	-	-
_A largo plazo	-	-	-
_A corto plazo	-	-	-
GASTOS EXCEPCIONALES	-	0,04	0,04
TOTAL	59.710.033,49	27.332.876,83	58.256.951,79

Por lo que respecta a la parte de los gastos de explotación de la unidad de negocio Residuos, el grado de ejecución del presupuesto es del **45,78 %** alcanzando una cifra de ejecución de **27.332.876,83.- €.** La previsión de cierre es alcanzar una ejecución del **97,57%** con un importe de gasto de **58.256.951,79.- €**

Pasamos a hacer un análisis más detallado de las partidas de gasto de esta unidad de negocio Residuos:

1. La partida presupuestaria *"Aprovisionamientos"* presenta un gasto de 18.050.955,46.- €, es decir, el 47,17 %.

   - Trabajos realizados por otras empresas para la gestión de explotación de las instalaciones como las plantas de transferencia, la planta de valorización de Meruelo, vertederos, diversos puntos limpios y trabajos de recogida, transporte y tratamiento de diferentes residuos por importe total de 17.995.252,38.- € ejecutado en un 47,75%.

   - El resto ha sido dedicado a la compra de diversos materiales para puntos limpios, recogida selectiva, vertederos y material para el tratamiento de plásticos de silo, por un importe de 55.703,08.-€ ejecutado en un 9,58% a junio.

El importe previsto para esta partida de gasto al cierre del ejercicio es de 37.004.458,70.- € con una ejecución del 96,69%.

2. Los *"Gastos de Personal"* que alcanzan un total de 2.495.247,90.- € han sido ejecutados en un 37,07 %. La previsión es finalizar el ejercicio con 5.502.509,36.- € con una ejecución del 81,76% por la reubicación del personal a otras áreas debido a la obra en El Mazo.

3. La "*Dotación para la Amortización de Inmovilizado"* asciende a un total de 2.100.280,12.- € y representa un grado de ejecución del 59,32 %. La previsión es finalizar el año con una ejecución 5.695.182,11.- € con una ejecución del 160,86€ por la activación de activos financiados por fondos MRR: Puntos limpios, El Mazo y vehículos y contenedores de biorresiduos.

4. La partida *"Pérdidas procedentes de inmovilizado/Provisiones" por importe de* 732.115,90.-€ por la aplicación de la normativa de mitigación de las emisiones difusas (CH4) Orden TED/789/2023 de 7 de Julio se estima que se no ejecute en su totalidad.

5. La partida *"Otros gastos de explotación"* con un gasto de 4.668.408,27.- € presenta un nivel de ejecución del 44,73%. Esta partida procede en una parte de servicios exteriores por importe 1.040.343,86.- € derivado de:

   - Arrendamientos vehículos, y equipos por importe de 136.817,88.- €.
   - Reparaciones y conservación de instalaciones técnicas, elementos de transporte, maquinaria y otros por importe de 560.674,87.- €
   - Primas de seguros por importe de 31.577,29.- €
   - Servicios de profesionales independientes por importe de 9.260,38.- €.
   - Suministro eléctrico, de carburante y de agua por 302.013,44.- €.

   Tributos por valor de 2.263.329,44.- € del impuesto de incineración y deposito en vertederos Ley 7/2022 ejecutado en un 49,72%.

   En la partida de "otros gastos de gestión corriente" por importe de 1.364.734,97.- € se recogen otros gastos de servicios directos por 403.847,41.- €, tales como vigilancia y seguridad, limpieza, manutención, etc., convenios de compensación por ubicación de instalaciones por 431.685,60.-€ y educación ambiental por 529.201,96.-€

   La previsión de gasto para el cierre del ejercicio 2026 en la partida de otros gastos de explotación es de 10.036.816,54.- € lo que representa una ejecución del 96,17%.

6. La partida "Gastos financieros y asimilados" por importe de 17.985,04.-€ corresponde a los intereses por avales con el Instituto de finanzas de Cantabria por el Mazo y Meruelo.

7. “Gastos excepcionales” asciende a 0,04.- € inicialmente no presupuestados por descuadre modelo 593 cuarto trimestre del año 2025 del impuesto en vertederos Ley 7/2022.

La estimación de cierre al final del ejercicio es de 58.256.951,79.- € lo que representa un grado de ejecución del 97,57%.

ENERGÍA

El presupuesto de gasto de explotación publicado en el BOC correspondiente a esta unidad de negocio es 824.160,44.-€ como se detalla en el siguiente cuadro junto a la ejecución del periodo enero – junio de 2026 y la previsión de cierre al final del ejercicio:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (UNIDAD DE NEGOCIO ENERGÍA) Ejercicio 2026	PRESUPUESTADO	EJECUTADO JUNIO 2026	PREVISION DE CIERRE
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS	-	-	-
APROVISIONAMIENTOS	85.685,51	4.771,59	9.543,18
GASTOS DE PERSONAL	60.975,33	31.118,21	63.849,75
_Sueldos y salarios	-	-	-
_Seguridad Social a cargo de la empresa	-	-	-
_Indemnizaciones	-	-	-
_Otros	-	-	-
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	11.216,90	12.295,08	24.590,16
_del Inmovilizado Intangible	-	-	-
_del Inmovilizado Material	11.216,90	12.295,08	24.590,16
_de las Inversiones Inmobiliarias	-	-	-
PERDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZADO	-	-	-
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO	-	-	-
_Variación de provisiones de existencias	-	-	-
_Variación provisiones créditos incobrables	-	-	-
_Variación otras provisiones de tráfico	-	-	-
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	666.282,70	361.505,17	624.304,22
_Servicios Exteriores	366.733,50	231.002,82	346.504,23
_Tributos	17.928,83	566,77	17.928,83
_Otros gastos de gestión corriente	281.620,37	129.935,58	259.871,16
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	-	-	-
_De obligaciones y bonos	-	-	-
_De Préstamos	-	-	-
_Por descuento de efectos comerciales	-	-	-

_Otros gastos financieros	-	-	-
_Gastos a distribuir en varios ejercicios	-	-	-
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS	-	-	-
_A largo plazo	-	-	-
_A corto plazo	-	-	-
GASTOS EXCEPCIONALES	-	-	-
TOTAL	824.160,44	409.690,05	722.287,31

Por lo que respecta a la parte de los gastos de explotación de la unidad de negocio Energía, el grado de ejecución del presupuesto es del **49,71 %**, alcanzando una cifra de ejecución de **409.690,05.- €**. La previsión de cierre es alcanzar una ejecución del **87,64 %** con un importe de gasto de **722.287,31.- €**

Pasamos a realizar un análisis más detallado de las partidas de gasto de la unidad de negocio Energía:

1. La partida presupuestaria *"Aprovisionamientos"* presenta un gasto de 4.771,59.- € correspondiente la compra de consumibles para la planta de biogás de Meruelo previendo cerrar con un importe de 9.543,18.-€, una ejecución del 11,14% de lo inicialmente estimado por la no ejecución de la reposición de filtros en la planta de biogás.

2. Los *"Gastos de Personal"* presentan una cifra de 31.118,21.- € lo que representa un grado de ejecución del 51,03% y la previsión es cerrar con un importe de 63.849,75.- € que representa una ejecución de 104,71%.

3. La "*Dotación para la Amortización de Inmovilizado"* asciende a 12.295,08.- €, es decir, el 109,61% y la previsión es cerrar con 24.590,16.- € por la activación de la cubierta de la planta de biogás.

4. La partida *"Otros gastos de explotación"* con un gasto total de 361.505,17.- € presenta un nivel de ejecución del 54,26 %. Esta partida procede en parte por servicios exteriores por importe de 231.002,82.- € derivado de:

   - Reparaciones y conservación de maquinaria por importe de 150.663,79.- €.

   - Arrendamientos por importe de 76.258,87.-€

   - Suministros por importe de 1.963,25.- €.

   - Primas de seguros por importe de 2.116,91.- €

   Tributos por importe de 566,77.- € de impuesto de vehículo y el impuesto generación energía eléctrica.

En “otros gastos de gestión corriente por importe de 129.935,58.-€ se recogen otros gastos por servicios directos por importe de 5.028,42.-€ y convenios con instituciones (Ayto. de Meruelo) por importe de 124.907,16.- €

La previsión de gasto al cierre del ejercicio para la partida de “otros gastos de explotación” es de 624.304,22.- € lo que representa un 93,70%.

La estimación de cierre para la unidad de negocio de energía es de 722.287,31.-€ lo que supone un 87,64% de ejecución.

COSTES DE ESTRUCTURA

El presupuesto de gasto de explotación publicado en el BOC es 5.658.659,32.-€ como se detalla en el siguiente cuadro junto a la ejecución del periodo enero – junio de 2026 y la previsión de cierre al final del ejercicio:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (COSTE DE ESTRUCTURA) Ejercicio 2026	PRESUPUESTADO	EJECUTADO JUNIO 2026	PREVISION DE CIERRE
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS	-	-	-
APROVISIONAMIENTOS	166.420,65	43.640,56	83.210,33
GASTOS DE PERSONAL	3.072.590,10	1.456.391,92	3.057.628,17
_Sueldos y salarios	-	-	-
_Seguridad Social a cargo de la empresa	-	-	-
_Indemnizaciones	-	-	-
_Otros	-	-	-
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	184.737,37	96.352,68	192.705,35
_del Inmovilizado Intangible	33.381,62	16.690,94	33.381,88
_del Inmovilizado Material	151.355,75	79.661,74	159.323,48
_de las Inversiones Inmobiliarias	-	-	-
PERDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZADO	-	-	-
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO	-	-	-
_Variación de provisiones de existencias	-	-	-
_Variación provisiones créditos incobrables	-	-	-
_Variación otras provisiones de tráfico	-	-	-
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	2.222.211,19	929.995,63	1.864.732,64
_Servicios Exteriores	830.521,67	384.191,60	768.383,20
_Tributos	6.360,32	809,47	6.360,32
_Otros gastos de gestión corriente	1.385.329,20	544.994,56	1.089.989,12
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	12.700,00	4.206,82	12.700,00
_De obligaciones y bonos	-	-	-
_De Préstamos	-	-	-

_Por descuento de efectos comerciales	-	-	-
_Diferencias negativas de cambio	-	-	-
_Otros gastos financieros	12.700,00	4.206,82	12.700,00
_Gastos a distribuir en varios ejercicios	-	-	-
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS	-	-	-
_A largo plazo	-	-	-
_A corto plazo	-	-	-
GASTOS EXCEPCIONALES		-	-
TOTAL	5.658.659,32	2.530.587,61	5.210.976,48

Por lo que respecta a la parte de costes de estructura el grado de ejecución del presupuesto es del **44,72 %,** alcanzando una cifra de ejecución de **2.530.587,61.- €.** La previsión de cierre es alcanzar una ejecución del **92,09 %** con un importe de gasto de **5.210.976,48.- €**

Esta cifra resulta de la agregación de los costes de estructura de las distintas direcciones y áreas en las que se divide la empresa. Haciendo un análisis más detallado de las partidas de gasto:

1. La partida presupuestaria de *"Aprovisionamientos"* presenta un gasto de 43.640,56.-€ lo que representa un 26,22%. La estimación de cierre para esta partida es de 83.210,33.- €.

2. Los *"Gastos de Personal"* que alcanzan un total de 1.456.391,92.- € han sido ejecutados en un 47,40% y la estimación es cerrar el ejercicio con 3.057.628,17.- € que representa una ejecución de 99,51%.

3. La "*Dotación para la Amortización de Inmovilizado"* asciende a 96.352,68.- € y representa un grado de ejecución del 52,16% y la previsión es cerrar con 192.705,35.- €

4. La partida *"Otros gastos de explotación"* con un gasto total de 929.995,63.- € presenta un nivel de ejecución del 41,85%. Esta partida procede en parte de servicios exteriores por importe de 384.191,60.- € derivado de:

    - Arrendamientos de vehículos, instalaciones y equipos por importe de 28.224,34.-€.
    - Reparaciones y conservación de instalaciones técnicas, elementos de transporte, maquinaria y otros por importe de 3.238,54.- €
    - Servicios de profesionales independientes, fundamentalmente auditoría de cuentas, ingeniería de la propiedad para el estudio de alternativas en infraestructuras de tratamiento de residuos y saneamiento, asesoramiento legal, contable y financiero por importe de 246.201,45.- €.

- Primas de seguros por importe de 82.459,47.- € fundamentalmente póliza de seguros de responsabilidad civil profesional.
- Suministro eléctrico, de carburante y de agua por 16.446,39.- €.
- Publicidad, propaganda y relaciones públicas por 7.621,42.-€

En "Otros gastos por gestión corriente" por importe de 544.994,56.-€ se recogen los gastos de servicios directos por importe de 439.552,32.- €, tales como vigilancia y seguridad del edificio de oficinas, comunicaciones y telefonía, limpieza de oficinas y vestuarios, formación, servicios informáticos y licencias, etc. y convenio de prácticas de becarios por valor de 14.343,34.- €, convenio con la Universidad de Cantabria por 30.000.-€ y Educación Medioambiental por 61.098,90.-€ en comunicación, concienciación y sensibilización ciudadana.

Tributos por valor de 809,47.- € principalmente liquidación del IBI Reocín e IVTM Cartes.

La estimación de cierre para la partida de "otros gastos de explotación" es de 1.864.732,64.- € lo que representa un 83,91%.

5. La partida presupuestaria *"*Gastos financieros y asimilados*"* presenta un importe de 4.206,82.- € por liquidación de avales y comisiones bancarias varias con una estimación de cierre de 12.700.00.-€

La estimación de cierre de los costes de estructura es de 5.210.976,48.-€ lo que supone un 92,09% de ejecución.

GASTOS GENERALES NO DISTRIBUIBLES

El presupuesto de los gastos generales no distribuibles publicado en el BOC es de 312.310,89.-€ como se detalla en el siguiente cuadro junto a la ejecución del periodo enero – junio de 2026 y la previsión de cierre al final del ejercicio:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (GASTOS GENERALES NO DISTRIBUIBLES) Ejercicio 2026	PRESUPUESTADO	EJECUTADO JUNIO 2026	PREVISION DE CIERRE
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS	-	-	-
APROVISIONAMIENTOS	578,17	733,79	733,79
GASTOS DE PERSONAL	-	11.418,65	21.961,55
_Sueldos y salarios	-	-	-
_Seguridad Social a cargo de la empresa	-	-	-
_Indemnizaciones	-	-	-
_Otros	-	-	-
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	65.467,91	32.733,96	65.467,92
_del Inmovilizado Intangible	-	-	-
_del Inmovilizado Material	11.876,48	5.938,26	11.876,52

_de las Inversiones Inmobiliarias	53.591,43	26.795,70	53.591,40
PERDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZADO	-	-	-
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO	-	-	-
_Variación de provisiones de existencias	-	-	-
_Variación provisiones créditos incobrables	-	-	-
_Variación otras provisiones de tráfico	-	-	-
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	246.264,82	68.918,74	196.142,18
_Servicios Exteriores	116.311,67	4.564,45	58.155,84
_Tributos	9.446,46	84,35	9.446,46
_Otros gastos de gestión corriente	120.506,68	64.269,94	128.539,88
SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS	-	-	-
_Al Sector Público Autonómico con Presupuestos estimativos	-	-	-
_A otros	--	-	-
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	-	-	-
_De obligaciones y bonos	-	-	-
_De Préstamos	-	-	-
_Por descuento de efectos comerciales	-	-	-
_Diferencias negativas de cambio	-	-	-
_Otros gastos financieros	-	-	-
_Gastos a distribuir en varios ejercicios	-	-	-
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS	-	-	-
_A largo plazo	-	-	-
_A corto plazo	-	-	-
GASTOS EXCEPCIONALES	-	-	-
TOTAL	312.310,89	113.805,14	284.305,44

Por lo que respecta a la parte de gastos generales no distribuibles, la cifra de ejecución es de **113.805,14.- €** lo que representa un alto grado de ejecución, el **36,44 %**. La previsión de cierre es alcanzar una ejecución del **91,03 %** con un importe de gasto de **284.305,44.- €.**

Pasamos a hacer un análisis más detallado de las partidas de gasto:

1. La paridad "*Aprovisionamientos"* asciende a un importe de 733,79.- € por servicios de jardinería.

2. La "*Dotación para la Amortización de Inmovilizado"* asciende a un importe de 32.733,96.- €, es decir, el 50,00% del presupuestado. La estimación es cerrar el ejercicio con 65.467,92.- €

3. Los "Gastos de Personal" que alcanzan un total de 11.418,65.- € inicialmente no presupuestados que recoge salarios, seguridad social y prima de seguro de vida del personal designado al Proyecto INTERREG Atlantic PLAST4H2 y se estima cerrar el ejercicio con 21.961,55.- €.

4. La partida *"Otros gastos de explotación"* con un gasto total de 68.918,74.- €, siendo un 27,99% el porcentaje de ejecución. Corresponden a las siguientes partidas:

    - Primas de seguros por 2.260,11.-€

- Reparaciones por 218,30.-€

- Suministros por 2.086,04.-€ de suministro eléctrico, de carburante y de agua.

- Otros gastos de gestión directa por 64.269,94.-€

- Tributos por importe de 84,35.-€

La estimación de cierre para la partida de "otros gastos de explotación" es de 196.142,18.-€ lo que representa un 79,65% de lo presupuestado.

La estimación de cierre de los gastos generales no distribuibles es de 284.305,44.-€ que supone un 91,03% de ejecución.

GASTOS DE EXPLOTACIÓN MARE S.A.

La agregación de los presupuestos parciales de las diferentes unidades de negocio de MARE S.A. resulta en el siguiente presupuesto de explotación (Gasto):

Medio Ambiente, Agua, Residuos y Energía S.A. (MARE S.A.)			
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN **Ejercicio 2026**	PRESUPUESTADO	EJECUTADO JUNIO 2026	PREVISION DE CIERRE
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS	-	-	-
APROVISIONAMIENTOS	50.053.956,04	23.709.914,81	47.236.803,67
GASTOS DE PERSONAL	13.792.911,07	6.025.021,15	12.728.628,93
_Sueldos y salarios	-	-	-
_Seguridad Social a cargo de la empresa	-	-	-
_Indemnizaciones	-	-	-
_Otros	-	-	-
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	4.086.300,79	2.385.109,31	6.264.840,49
_del Inmovilizado Intangible	43.780,43	21.887,66	43.775,32
_del Inmovilizado Material	3.831.637,88	2.336.425,95	6.167.473,77
_de las Inversiones Inmobiliarias	53.591,43	26.795,70	53.591,40
PERDIDAS PROCEDENTES INMOV./PROVISIONES	740.888,38	-	-
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO	-	-	-
_Variación de provisiones de existencias	-	-	-
_Variación provisiones créditos incobrables	-	-	-
_Variación otras provisiones de tráfico	-	-	-
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	23.618.002,96	11.056.129,06	22.743.825,95
_Servicios Exteriores	14.761.531,26	6.401.404,53	13.436.334,59
_Tributos	4.674.056,25	2.345.639,27	4.648.290,79
_Otros gastos de gestión corriente	4.182.415,45	2.309.085,26	4.659.200,56
SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS	-	-	-
_Al Sector Público Autonómico con Presupuestos estimativos	-	-	-

_A otros	-	-	-
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	12.700,00	22.191,86	30.685,04
_De obligaciones y bonos	-	-	-
_De Préstamos	-	-	-
_Por descuento de efectos comerciales	-	-	-
_Diferencias negativas de cambio	-	-	-
_Otros gastos financieros	12.700,00	22.191,86	30.685,04
_Gastos a distribuir en varios ejercicios	-	-	-
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS	-	-	-
_A largo plazo	-	-	-
_A corto plazo	-	-	-
GASTOS EXCEPCIONALES	-	1.967,09	1.967,09
TOTAL	92.304.759,25	43.200.333,28	89.006.751,16

Agregando los importes a junio de las diferentes unidades de negocio obtenemos un grado de ejecución de presupuesto de **43.200.333,28.- €** que representa un **46,80 %.**

Pasamos a hacer un análisis más detallado de las partidas de gasto:

1. La partida presupuestaria de "*Aprovisionamientos"* presenta un gasto de 23.709.914,81.- € lo que supone un grado de ejecución del 47,37% con respecto al presupuesto. La estimación de cierre de esta es de 47.236.803,67.- € que representa un 94,37%.

2. Los "*Gastos de Personal"* que alcanzan un total de 6.025.021,15.-€ han sido ejecutados en un 43,68%. La estimación de cierre de esta es de 12.728.628,93.- € que representa un 92,28% de lo inicialmente presupuestado.

3. La *"Dotación para la Amortización de Inmovilizado"* asciende a 2.385.109,31.-€ y representa un grado de ejecución del 58,37%%. La estimación de cierre de esta 6.264.840,49.- € que representa un 151,31% por la activación de nuevos activos.

4. La partida *"Pérdidas procedentes de inmovilizado/Provisiones" por importe de* 740.888,38.-€ por la aplicación de la normativa CH4. Orden TED/789/2023 de 7 de Julio no se estima que se ejecute en su totalidad.

5. La partida *"Otros gastos de explotación"* con un gasto total de 11.056.129,06.- € presenta un nivel de ejecución del 46,81%. La estimación de cierre de esta es de 22.743.825,95.- € que representa un 96,30% por el incremento del precio del suministro eléctrico.

6. Los *"Gastos Financieros y Asimilados"* con un gasto de 22.191,86.- € presentan un grado de ejecución del 174,74 %. La estimación de cierre es de 30.685,04.- €.

7. La partida de *"Gastos Extraordinarios"* con un gasto de 1.967,09.-€ inicialmente no presupuestados.

La proyección de cierre de MARE S.A. para el año es de 89.006.751,16.-€, representará un grado de ejecución del 96,43%.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN - INGRESOS

El presupuesto de ingresos de MARE S.A. para el ejercicio 2026 publicado en el BOC era de 86.195.210,22.-€ como se detalla en el siguiente cuadro junto a la ejecución del periodo enero – junio de 2026 y la previsión de cierre al final del ejercicio:

Medio Ambiente, Agua, Residuos y Energía S.A. (MARE S.A.)			
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN Ejercicio 2026	PRESUPUESTO	EJECUTADO JUNIO 2026	ESTIMACION CIERRE EJERCICIO
AUMENTO DE EXISTENCIAS	-		-
VENTAS NETAS	83.507.180,58	37.967.796,27	79.496.554,80
_Ventas de Bienes	1.053.530,61	226.352,90	565.882,25
_Prestación de Servicios	82.453.649,97	37.741.443,37	78.930.672,55
INGRESOS ACCESORIOS A LA EXPLOTACIÓN	1.564.213,68	783.834,24	1.567.052,81
_Arrendamientos	-	615,67	615,67
_Otros	1.564.213,68	783.218,57	1.566.437,14
INGRESOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	150.000,00	62.198,06	124.396,12
_Dividendos	-	-	-
_Intereses	-	-	-
_Diferencias Positivas de Cambio	-	-	-
_Otros ingresos financieros	150.000,00	62.198,06	124.396,12
_Ingresos a distribuir en varios ejercicios, aplicados	-	-	-
SUBVENCIONES RECIBIDAS	-	551.993,84	551.993,84
_Del Gobierno de Cantabria	-	551.993,84	551.993,84
_De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma	-	-	-
_Otras Entidades e Instituciones	-	-	-
SUBVENCIÓN DE CAPITAL TRASPASADA AL RTDO. DEL EJCC.	973.815,96	671.402,40	2.625.113,06
TRABAJOS REALIZADOS POR EMPRESA PARA SU INMOVIL.	-	-	-
INGRESOS EXCEPCIONALES	-	3.700,23	3.700,23
EXCESO DE PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	-	-	-
PROVISIÓN INSOLVENCIAS DE TRÁFICO APLICADA	-	-	-
TOTAL	86.195.210,22	40.040.925,04	84.368.810,85

Por lo que respecta al grado de ejecución de los ingresos de explotación de MARE S.A. éste alcanza un **46,45 %** de cumplimiento sobre el presupuesto, habiendo sido ejecutados **40.040.925,04.- €**. La previsión a cierre del ejercicio es alcanzar una cifra de **84.368.810,85.- €** lo que supone un **97,88%** de ejecución presupuestaria.

Pasamos a hacer un análisis más detallado de las partidas de ingreso:

1. La partida presupuestaria “Ventas netas” presenta un ingreso de 37.967.796,27.- € correspondientes a las siguientes actividades como se indica a continuación:

- Venta de diversos materiales y energía eléctrica por importe de 226.352,90.- € representando un nivel de ejecución del 21,49%. La previsión es finalizar con 565.882,25.- € que representa un 53,71%.

- Prestación de servicios por importe de 37.741.443,37.- € representando un nivel de ejecución de 45,77 %. Esta cifra está formada por los siguientes importes:

    - El importe derivado de la prestación de servicios al Gobierno de Cantabria proviene de la gestión de residuos sólidos urbanos en las distintas instalaciones, del servicio de recogida y transporte de RSU y del transporte, recogida y tratamiento de residuos hospitalarios, la gestión de la red de puntos limpios, y la gestión de la red de saneamiento de Cantabria por valor de 35.159.031,72.-€.

    - El importe derivado de la prestación de servicios a particulares corresponde a la prestación de servicios a empresas y particulares por un importe total de 2.457.262,83.- €.

    - El importe derivado de la prestación de servicios a ayuntamientos por importe de 125.148,82.- €.

  La cifra estimada de cierre de 79.496.554,80.- €, lo que representa una ejecución del 95,20% del presupuesto.

2. Los "Ingresos accesorios de la explotación" que alcanzan un total de 783.834,24.- € representan un nivel de ejecución del 50,11% y la previsión de cierre es de 1 1.567.052,81.- €

3. La partida presupuestaria "Ingresos financieros" presenta un importe ejecutado de 62.198,06.- € y se corresponde a intereses bancarios, estimado un cierre por importe de 124.396,12.-€

4. La partida "Subvenciones recibidas" por importe de 551.993,84.-€ inicialmente no presupuestada por el cobro final del proyecto Life L3E y las campañas de comunicación de biorresiduos con fondos Next Generation.

5. La partida presupuestaria *"Subvenciones de capital traspasadas al resultado del ejercicio"* por 671.402,40.-€ representa un 68,95%. La estimación de cierre al final de ejercicio es de 2.625.113,06.- € lo que supone un 269,57% de ejecución presupuestaria por la activación de los fondos MRR recibidos para inversiones varias.

6. La partida *"Ingresos excepcionales"* por importe de 3.700,23.-€ por indemnizaciones por siniestros varios y no presupuestados.

La proyección de cierre de MARE S.A. para el año 2026 es de 84.368.810,85-€, representará un grado de ejecución del 97,88%.

ESTIMACIÓN DE CIERRE Y RESULTADO

Considerando que las operaciones vinculadas con el socio único se tienen que realizar a valor razonable, es decir al coste neto de la realización de los servicios, hay que distinguir entre el resultado operativo y el resultado contable del ejercicio.

Atendiendo al primero de los conceptos, el beneficio operativo, por diferencia entre las estimaciones de cierre de los gastos y los ingresos del ejercicio 2026, se estima en -4.637.940,31.- €, pero atendiendo al criterio contable de valoración de las operaciones vinculadas se realizará un ajuste aumentando los ingresos por prestaciones de servicios al socio único y minorando la cifra de reservas en el mismo importe, reflejado un resultado contable del ejercicio de cero euros por no haberse producido ninguna operación considerada de marcado a efectos contables y tributarios.

PRESUPUESTO DE CAPITAL

El Presupuesto de Capital de la empresa MARE S.A. está formado por aquellas inversiones previstas de acometer durante el ejercicio y el origen de los fondos que financian dichas inversiones.

ORIGEN DE FONDOS

El origen de fondos del presupuesto de Capital de MARE S.A. para el ejercicio 2026 ajustándolo a las previsiones de cierre el mismo es de -2.562.426,56.- € procedentes del resultado esperado del ejercicio -4.637.940,31.- €) junto con las amortizaciones de inmovilizado (6.264.840,49.-€) y las subvenciones de capital previstas de recibir (0.-€), menos las subvenciones de capital transferidas al ejercicio e ingresos anticipados (2.625.113,06+1.564.213,68.-€) y la inversión en activos líquidos y rentabilidad económica (0.- €)

Medio Ambiente, Agua, Residuos y Energía S.A. (MARE S.A.)		
PRESUPUESTO DE CAPITAL	ORIGEN DE FONDOS	(Euros)
RECURSOS GENERADOS POR LAS OPERACIONES	-2.562.426,56 €	**-2.562.426,56€**
APORTACIONES DE CAPITAL		-
_Del Gobierno de Cantabria	-	
_De Otros	-	

SUBVENCIONES DE CAPITAL		-
_Del Gobierno de Cantabria	-	
_De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma		
FINANCIACIÓN AJENA A LARGO PLAZO	-	-
ENAJENACIÓN DEL INMOVILIADO	-	-
CANCELACIÓN ANTICIPADA O TRASPASO A CORTO PLAZO DE INMOVILIZACIONES FINANCIERAS	-	-
TOTAL	**-2.562.426,56.-€**	

A continuación, se detallan los proyectos de inversión ejecutados o en curso durante el primer semestre del ejercicio 2026:

PROYECTOS DE INVERSION EN CURSO

PROYECTOS 2025 - ANÁLISIS DE INVERSIONES ENERO-JUNIO 2026

NProyecto	Fin	Proyecto	Presup.Modificado	Imp.Contabilizado
PY0315	31/12/2026	TRACTOR DESBROZADOR	10.490,00 €	10.490,00 €
PY0311	31/12/2026	HARDWARE 2026	24.863,23 €	24.863,23 €
PY0312	31/12/2026	SOFTWARE 2026	15.000,00 €	- €
PY0313	31/12/2026	CONTENEDORES DE ACEITE DOMESTICO (MRR)	347.012,80 €	347.012,80 €
PY0314	31/12/2026	CONTENEDORES RESIDUO TEXTIL (MRR)	373.586,99 €	373.586,99 €
PY0316	31/12/2026	VEHICULOS RECOLECTORES BIORRESIDUOS CON SISTEMA DE RECOGIDA BILATERAL EXP. 202500110	778.522,71 €	778.522,71 €
PY0317	31/12/2026	CONTENEDORES DE COMPACTACION DE GRAN VOLUMEN EN ET	204.943,46 €	204.943,46 €
PY0318	31/12/2026	VEHICULOS RECOLECTORES BIORRESIDUOS CON SISTEMA DE RECOGIDA BILATERAL EXP. 202600001	498.000,00 €	498.000,00 €
PY0319	31/12/2026	SEÑALITICA PUNTOS LIMPIOS NEXTGENERATION (MMR)	162.561,42 €	162.561,42 €
PY0320	31/12/2026	Servicios de digitalización de la gestión de residuos y plataformas de intercambio de información (MRR)	1.486.822,00 €	1.388.262,00 €
PY0321	31/12/2026	TOLVA ET VILLACANTID	89.582,39 €	89.582,39 €
PY0322	31/12/2026	AUTOCOMPACTADOR MOVIL PAPEL Y CARTON	21.812,40 €	21.812,40 €
			4.013.197,40 €	**3.899.637,40 €**

COMPARATIVA CON LOS PRESUPUESTOS APROBADOS EN EL BOC PARA EL AÑO 2026
COMPARATIVA DEL PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (MILES DE EUROS)

DESCRIPCIÓN		PRESUPUESTO (DATOS P.G.C.A)	IMPORTE ESTIMADO	DESVIACION ABSOLUTA	%ESTIMADO SOBRE PREVISTO	CAUSA DE LA DESVIACIÓN
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	+	83.507	79.496	-4.011	-4,80%	La desviación sobre el presupuesto se debe a la disminución de las ventas de energía eléctrica y papel y cartón, al ajuste de la valoración por operaciones vinculadas por menores pérdidas de las inicialmente esperadas y la disminución de la ejecución de las prestaciones de servicios encomendadas por una menor pluviosidad y recogida y tratamiento de residuos sólidos urbanos de los inicialmente presupuestados.
a) Ventas		1.053	566	-487	-46,25%	
b) Prestaciones de servicios		82.454	78.930	-3.524	-4,27%	
				0	-	
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	+/-	0	0	0	0,00%	No existen diferencias
				0	0,00%	
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO	+	0	0	0	0,00%	No existen diferencias
				0	0,00%	
4. APROVISIONAMIENTOS:	-	-50.054	-47.237	-2.817	-5,63%	Desviación debida a la menor generación de residuos y de metros cúbicos tratados de los inicialmente estimados.
a) Consumo de mercaderías		-3.473	-2.661	-812	-23,38%	
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		0		0	0,00%	
c) Trabajos realizados por otras empresas		-46.581	-44.576	-2.005	-4,30%	
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0		0	0,00%	
				0	0,00%	

5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	+	1.564	2.119	555	35,49%	
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		1564	1567	3	0,19%	No se esperan desviaciones significativas
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		0	552	552	0,00%	
- De la Administración de la Comunidad Autónoma		0	0	0	0,00%	Subvención del proyecto Life 3E (16 mil €) y fondos Next Generation para la campaña de comunicación de biorresiduos (536 mil €)
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma		0	0	0	0,00%	
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos		0	0	0	0,00%	
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos		0	0	0	0,00%	
- De la Unión Europea		0	552	552	0,00%	
- De otros		0	0	0	0,00%	
				0	0,00%	Fundamentalmente por variación neta de personal (29 bajas) por -1.497 mil, absentismo, reducciones de jornada, maternidad, paternidad y reducciones incapacidad temporal por -301 mil, personal temporal bolsas de empleo 427 mil, actualización salarial prevista no ejecutada en el año 342 mil y diferencias en la previsión de tiempo de trabajo en las incorporaciones estimadas, seguros de vida, atenciones sociales y variables festivos, turnos y guardias por -34 mil.
6. GASTOS DE PERSONAL:	-	-13.793	-12.729	-1.064	-7,71%	
a) Sueldos, salarios y asimilados		-10.369	-9.767	-602	-5,81%	
b) Cargas sociales		-3.424	-2.962	-462	-13,49%	
c) Provisiones			0	0	0,00%	
				0	0,00%	
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-	-23.618	-22.743	-875	-3,70%	Menor ejecución de servicios exteriores por un menor coste fundamentalmente en suministro eléctrico y reparaciones de lol inicialmente estimado.
a) Servicios exteriores		-14.762	-13.436	-1.326	-8,98%	
b) Tributos		-4.674	-4.648	-26	-0,56%	
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		0	0	0	0,00%	
d) Otros gastos de gestión corriente		-4.182	-4.659	477	11,41%	
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-	-4.086	-6.265	2.179	53,33%	Incorporación nuevo inmovilizado: fondos MRR

9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	+	974	2625	1.651	169,51%	Incorporación subvenciones de inmovilizado: fondos MRR
10. EXCESO DE PROVISIONES	+	-741	0	741	0,00%	No se estima su ejecución.
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:	+/-	0	0	0	0,00%	
a) Deterioros y pérdidas		0	0	0	0,00%	
b) Resultados por enajenaciones y otras		0	0	0	0,00%	
				0	0,00%	
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS	-	0		0	0,00%	
				0	0,00%	
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:	-	0	0	0	0,00%	
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos		0		0	0,00%	
b) A otros		0	0	0	0,00%	
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN	-	0		0	0,00%	
15. OTROS RESULTADOS	+/-	0	4	4	0,00%	Resultados excepcionales
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	=	-6.247	-4.730	1.517	-24,28%	Esta desviación entre el resultado de explotación previsto y el obtenido es consecuencia de todas las desviaciones antes mencionadas.
16. INGRESOS FINANCIEROS:	+	150	124	-26	0,00%	Menores intereses bancarios de los inicialmente no presupuestados.
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0		0	0,00%	

a1) En empresas del grupo y asociadas		0		0	0,00%	
a2) En terceros		150	124	-26	0,00%	
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		0		0	0,00%	
b1) En empresas del grupo y asociadas		0		0	0,00%	
b2) En terceros		0		0	0,00%	
				0	0,00%	
17. GASTOS FINANCIEROS:	-	-13	-31	18	138,46%	Mayor uso de la financiación ajena de la prevista en la gestión de tesorería
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		0		0	0,00%	
b) Por deudas con terceros		-13	-31	18	138,46%	
c) Por actualización de provisiones		0		0	0,00%	
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:	+/-	0		0	0,00%	No existen diferencias
a) Cartera de negociación y otros		0		0	0,00%	No existen diferencias
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0		0	0,00%	No existen diferencias
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO	+/-	0		0	0,00%	No existen diferencias
				0	0,00%	
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:	+/-	0		0	0,00%	
a) Deterioros y pérdidas		0		0	0,00%	
b) Resultados por enajenaciones y otras		0		0	0,00%	
				0	0,00%	
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO	+	0		0	0,00%	No existen diferencias

A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	=	137	93	44	32,12%	Esta desviación entre el resultado financiero previsto y el obtenido es consecuencia de todas las desviaciones antes mencionadas.
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN	+/-	0		0	0,00%	No existen diferencias
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	=	-6.110	-4.637	1.473	0,00%	Esta desviación entre el resultado antes de impuestos previsto y el obtenido es consecuencia de todas las desviaciones antes mencionadas.
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	-	0		0	0,00%	No existen diferencias
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	=	-6.110	-4.637	1.473	0,00%	Esta desviación entre el resultado de todas las desviaciones antes mencionadas.
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		0		0	0,00%	No existen diferencias
				0	0,00%	
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS	+/-	0	0	0	0,00%	No existen diferencias
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	=	-6.110	-4.637	1.473	0,00%	Esta desviación entre el resultado de todas las desviaciones antes mencionadas.

COMPARATIVA DEL PRESUPUESTO DE CAPITAL (MILES DE EUROS)

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO (DATOS P.G.C.A)	IMPORTE ESTIMADO	DESVIACION ABSOLUTA	%ESTIMADO SOBRE PREVISTO	CAUSA DE LA DESVIACIÓN
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	0	0	0	-	Impacto en el resultado y explicado en el Anexo de explotación.
2. AJUSTES DEL RESULTADO	3.716	3.546	-170	95%	Incorporación nuevo inmovilizado y variación de provisiones.
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	1.995	-6.213	-8.208	-311%	Debido principalmente a cambios en la gestión de tesorería de la empresa.
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	137	94	43	69%	Cobro y pago de intereses no estimados
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	5.848	-2.573	-8.421	-44%	Es el efecto de los epígrafes anteriores.
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			0		
6. PAGOS POR INVERSIONES	-121	-15.358	15.237	12.693%	Las inversiones realizadas han sido mucho mayores que las inicialmente previstas por los fondos europeos MRR.
7. COBROS POR DESINVERSIONES	306	0	-306	0%	
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	185	-15.358	15.543	-8.302%	Es el efecto de los epígrafes anteriores.
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	-6.137	14.362	-20.499	-234%	Menor aportaciones de socios por minoración de las pérdidas estimadas e incorporación de subvenciones de la Unión Europea a través fondos MRR.
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	-200	-200	0	100%	
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	0	0	0		No existen diferencias
a) Dividendos	0	0	0		No existen diferencias
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)	-6.337	14.162	20.499	-223%	Es el efecto de los epígrafes anteriores.
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0	0	0		No existen diferencias
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	-304	-3.769	-3.465	1.240%	Es el efecto de los epígrafes anteriores.
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	4.436	8.204	3.768	131%	-
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	4.131	4.436	305	107%	Es el efecto de los epígrafes anteriores.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

La presente memoria contiene la información y metodología seguida para la elaboración de los presupuestos de la empresa Medio Ambiente, Agua, Residuos y Energía de Cantabria, S.A. Medio Propio (MARE, S.A. M.P.) dependiente de la Consejería de Fomento, Vivienda, Ordenación del Territorio y Medio Ambiente del Gobierno de Cantabria, según las normas dictadas por la Orden HAC/9/2026 de 30 de julio de la Consejería de Economía y Hacienda para la elaboración de los presupuestos generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria.

El presupuesto de explotación (Ingresos y Gastos) ha sido el resultado de la agregación de los presupuestos parciales de las diferentes unidades de negocio en las que está estructurada la sociedad MARE S.A. M.P., es decir, Medio Ambiente, Agua Residual, Residuos, y Energía, los costes de estructura y gastos generales no distribuibles de la empresa, habiendo realizado un reparto de los costes de estructura de forma proporcional a los costes directos de explotación de cada una de las unidades de negocio.

Para la elaboración de estos se ha considerado los siguientes indicadores macroeconómicos, variables tributarias y de actividad, y las líneas estratégicas, actuaciones y objetivos definidos por la Consejería de Fomento, Vivienda, Ordenación del Territorio y Medio Ambiente Gobierno de Cantabria a la entidad:

PRINCIPALES INDICADORES MACROECONOMICOS

En términos generales, el presupuesto de las diferentes unidades de negocio, y por tanto de la empresa MARE S.A., ha sido elaborado bajo las siguientes premisas macroeconómicas:

- El índice de precios al consumo (IPC) estimado aplicado para la elaboración de los presupuestos de explotación del año 2027 ha sido del 2,6%[1].

- Se ha considerado una actualización salarial del 4,5% para el ejercicio 2027 con relación a las retribuciones del personal estimadas a diciembre de 2026 más el 0,5% variable del año 2026 para el año 2027.

LINEAS ESTRATEGICAS, ACTUACIONES, Y OBJETIVOS ESTABLECIDOS POR LA CONSEJERÍA DE FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE

MARE S.A., como medio propio e instrumental adscrita a la Consejería de Fomento, Vivienda, Ordenación del Territorio y Medio Ambiente del Gobierno de Cantabria, y en base a las líneas estratégicas, actuaciones e indicadores establecidos por esta, participa en

[1] Estimación de FUNCAS para el ejercicio 2027.

el desarrollo de las siguientes actuaciones asignando las siguientes partidas presupuestarias de su presupuesto del gasto de explotación y del presupuesto de inversiones al desarrollo de estas:

LINEA ESTRATÉGICA N.º 1: PRESERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE Y MEJORA DE LA CALIDAD AMBIENTAL DE LA REGIÓN.

OBJETIVOS DEFINIDOS

- Garantizar y mejorar la calidad ambiental y contribuir a la preservación y refuerzo del capital natural de la región y detener la pérdida de biodiversidad y la degradación de los ecosistemas, así como mejorar la conectividad de estos.
- Recuperación ambiental, reutilización y puesta en valor de espacios degradados.
- Reducción y control de vertidos incontrolados.
- Colaborar en la lucha contra la expansión de especies exóticas invasoras para protección de los hábitats y ecosistemas de la región.
- Prevención y control, minimización y corrección de los impactos ambientales.

ACTUACIONES ESTRATEGICAS PARTICIPADAS POR MARE

- Actuaciones de desarrollo y fomento para la recuperación, reutilización y puesta en valor de áreas degradadas
- Mantenimiento y preservación de zonas verdes y demás zonas de valor medioambiental.

ACTUACIONES ESPECIFICAS ASUMIDAS POR MARE Y ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA

- *Mantenimiento y preservación de espacios verdes.*

  Asignación presupuestaria de gasto de explotación del año 2027 y previsiones económicas consideradas en el programa de actuaciones plurianuales del periodo 2027-2029 a precios constantes:

  AÑO 2027: 173.015.- €
  AÑO 2028: 173.015.- €
  AÑO 2029: 173.015.- €

INDICADORES CUANTIFICABLES POR MARE

- Superficie de zonas verdes y demás zonas de valor medioambiental en las que se realizan labores de mantenimiento y frecuencia de estas.

LINEA ESTRATÉGICA Nº2: LUCHA CONTRA EL CAMBIO CLIMÁTICO, CONTROL Y MEJORA DE LA CALIDAD DEL AIRE.

OBJETIVOS DEFINIDOS

- Integrar la lucha contra el cambio climático en un compromiso colectivo nacional y europeo.
- Mejora de la calidad del aire y mitigar los efectos del cambio climático mediante la reducción de emisiones de gases de efecto invernadero (GEI), incluidas la emisión de las asociadas al sector residuos.
- Potenciar los sumideros de carbono de Cantabria.
- Fomentar la resiliencia de Cantabria al cambio climático a través de estudios de impactos y vulnerabilidades y adopción de planes de adaptación en los diferentes sectores socioeconómicos y sistemas naturales expuestos a los efectos del cambio climático.

ACTUACIONES ESTRATEGICAS PARTICIPADAS POR MARE

- Fomento para la adopción de medidas incluidas en la Estrategia frente al cambio climático para la reducción de GEI en los ayuntamientos /sector institucional y comercial.

ACTUACIONES ESPECIFICAS ASUMIDAS POR MARE Y ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA

- *Calculo y verificación de la huella de carbono generada por las actividades de MARE de acuerdo con la ISO 14.064.*

  Asignación presupuestaria de gasto de explotación del año 2027:

  AÑO 2027: 975.- €

INDICADORES CUANTIFICABLES POR MARE

- Emisiones de gases de efecto invernadero en Cantabria.
- Niveles de reducción de CO2 con medidas adoptadas.

LÍNEA ESTRATÉGICA N.º 4: ECONOMIA CIRCULAR, PREVENCIÓN Y GESTIÓN DE RESIDUOS.

OBJETIVOS DEFINIDOS

- Contribuir a la transición hacia una economía eficiente en el uso de los recursos.
- Garantizar una buena gestión y tratamiento de residuos, y la mejora de la recogida selectiva.
- Aumentar la tasa de reciclaje de residuos urbanos y la reducción de depósito en vertedero de los residuos urbanos.

- Recogida y tratamiento adecuado de residuos de aparatos eléctricos y electrónicos (RAEEs)
- Colaborar con Entidades y/o Organizaciones no gubernamentales y con otras Administraciones públicas, para la ejecución de programas y proyectos de cooperación para el desarrollo sostenible.
- Favorecer la reutilización de alimentos frente a su eliminación.

ACTUACIONES ESTRATEGICAS PARTICIPADAS POR MARE

- Gestión y tratamiento de residuos, recogida selectiva y avances en la gestión del reciclado.
- Ampliación y reordenación de la red de puntos limpios y su preparación para la reutilización de residuos voluminosos y la adaptación de estos a la recogida de RAEEs en cumplimiento de la normativa europea y estatal.
- Recogida y transporte de residuos domésticos urbanos.
- Recogida y transporte de biorresiduos.
- Implantación de un modelo diferenciado de recogida de forma separada de la materia orgánica y acometer los cambios necesarios en las plantas de tratamiento.
- Implantación de sistema de gestión de residuos de plásticos de uso agrario.
- Campañas de concienciación y sensibilización para acercar el reciclaje a todas las esferas de la ciudadanía.

ACTUACIONES ESPECIFICAS ASUMIDAS POR MARE Y ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA

- *Servicio de Tratamiento de residuos domésticos*

  Asignación presupuestaria de gasto de explotación del año 2027 y previsiones económicas consideradas en el programa de actuaciones plurianuales del periodo 2027-2029 a precios constantes:

  AÑO 2027: 39.252.490.- €
  AÑO 2028: 39.252.490.- €
  AÑO 2029: 39.252.490.- €

- *Servicio de recogida selectiva y tratamiento de envases y papel y cartón y recogidas complementarias.*

  Asignación presupuestaria de gasto de explotación del año 2027 y previsiones económicas consideradas en el programa de actuaciones plurianuales del periodo 2027-2029 a precios constantes:

  AÑO 2027: 8.779.671.- €
  AÑO 2028: 8.779.671.- €
  AÑO 2029: 8.779.671.- €

- *Servicio de gestión de la red de puntos limpios de Cantabria*

Asignación presupuestaria de gasto de explotación del año 2027 y previsiones económicas consideradas en el programa de actuaciones plurianuales del periodo 2027-2029 a precios constantes:

AÑO 2027: 10.898.235.- €
AÑO 2028: 10.898.235.- €
AÑO 2029: 10.898.235.- €

- *Servicio de recogida de Residuos domésticos*

  Asignación presupuestaria de gasto de explotación del año 2027 y previsiones económicas consideradas en el programa de actuaciones plurianuales del periodo 2027-2029 a precios constantes:

  AÑO 2027: 11.467.218.- €
  AÑO 2028: 11.467.218.- €
  AÑO 2029: 11.467.218.- €

- *Servicio de recogida y tratamiento de residuos de plásticos de uso agrario (RPUA).*

  Asignación presupuestaria de gasto de explotación del año 2027 y previsiones económicas consideradas en el programa de actuaciones plurianuales del periodo 2027-2029 a precios constantes:

  AÑO 2027: 166.192.- €
  AÑO 2028: 166.192.- €
  AÑO 2029: 166.192.- €

- *Servicio de recogida de biorresiduos*

  Asignación presupuestaria de gasto de explotación del año 2027 y previsiones económicas consideradas en el programa de actuaciones plurianuales del periodo 2027-2029 a precios constantes:

  AÑO 2027: 2.924.522.- €
  AÑO 2028: 2.924.522- €
  AÑO 2029: 2.924.522- €

- *Servicio de tratamiento de biorresiduos*

  Asignación presupuestaria de gasto de explotación del año 2027 y previsiones económicas consideradas en el programa de actuaciones plurianuales del periodo 2027-2029 a precios constantes:

  AÑO 2027: 563.523.- €
  AÑO 2028: 563.523.- €
  AÑO 2029: 563.523.- €

- *Servicio de compostaje doméstico*

  Asignación presupuestaria de gasto de explotación del año 2027:

  AÑO 2027: 73.513.- €

- *Servicio de recogida de aceite.*

  Asignación presupuestaria de gasto de explotación del año 2027 y previsiones económicas consideradas en el programa de actuaciones plurianuales del periodo 2027-2029 a precios constantes:
  AÑO 2027: 256.4878.- €
  AÑO 2028: 256.4878.- €
  AÑO 2029: 256.4878.- €

- *Servicio de recogida textil.*

  Asignación presupuestaria de gasto de explotación del año 2027 y previsiones económicas consideradas en el programa de actuaciones plurianuales del periodo 2027-2029 a precios constantes:

  AÑO 2027: 183.686.- €
  AÑO 2028: 183.686.- €
  AÑO 2029: 183.686.- €

INDICADORES CUANTIFICABLES POR MARE

- Toneladas de residuos gestionados.
- Porcentaje de residuos tratados clasificados según los principales sistemas de eliminación y tratamiento (vertido, valorización, compostaje y reciclaje) respecto del total de residuos generados.
- Cantidades de residuos destinadas a eliminación en vertedero.
- Cantidad de residuos urbanos generados y cantidad recogidos de forma separada en origen.
- Nº de familias con implantación de compostaje doméstico.
- Nº de puntos de compostaje comunitario instalados.
- Tasa de reciclaje de papel –cartón.
- Tasa de recuperación de residuos de envases.
- Cantidad de residuos peligrosos gestionados.
- Nº puntos limpios adaptados para recogida de RAEEs y cantidad de recogida de este tipo de residuos.
- Cociente entre la cantidad de residuos y aparatos eléctricos y electrónicos reciclados entre el nº de habitantes de la región.
- Cantidad de aceites usados recogidos en puntos limpios.
- Nº de plantas de tratamiento adaptadas para la recogida separada de biorresiduos.

- Cantidad de plásticos de uso agrario gestionados y nº de localizaciones en los que se ha instalado contenedores.

LINEA ESTRATÉGICA Nº 5: CICLO DEL AGUA. ABASTECIMIENTO Y SANEAMIENTO Y CALIDAD DE LAS AGUAS.

OBJETIVOS DEFINIDOS

- Ahorro y eficiencia energética en la gestión del ciclo integral del agua.
- Prevenir la contaminación de los medios acuáticos naturales.
- La satisfacción de las necesidades de abastecimiento de aguas garantizando el suministro de agua en una cantidad y calidad adecuada para las necesidades higiénico-sanitarias de la población como desarrollo de la actividad de la zona abastecida.
- La satisfacción de las necesidades de saneamiento garantizando que la recogida, transporte, tratamiento y el vertido de las aguas residuales se realiza de forma sostenible para que los efluentes no tengan un efecto nocivo sobre el medio ambiente.

ACTUACIONES ESTRATEGICAS PARTICIPADAS POR MARE

- Ejecución del Plan General de Abastecimiento y Saneamiento en coordinación con la Administración del Estado y con las Entidades Locales, especialmente con los ayuntamientos.
- Actuaciones de mantenimiento y explotación de Planes Hidráulicos regionales.
- Actuaciones de optimización y mantenimiento de las infraestructuras de saneamiento y abastecimiento.

ACTUACIONES ESPECIFICAS ASUMIDAS POR MARE Y ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA

- Servicio de gestión y mantenimiento de la red de saneamiento de Cantabria.

  Asignación presupuestaria de gasto de explotación del año 2027 y previsiones económicas consideradas en el programa de actuaciones plurianuales del periodo 2027-2029 a precios constantes:

  AÑO 2027: 28.183.993.- €
  AÑO 2028: 28.183.993.- €
  AÑO 2029: 28.183.993.- €

INDICADORES CUANTIFICABLES POR MARE

- Nº obras ejecutadas e importe del Plan de General de Abastecimiento y Saneamiento.

- Nº de población beneficiada con obra ejecutada en el marco del Plan de General de Abastecimiento y Saneamiento.
- M3 de aguas residuales tratadas.

LINEA ESTRATÉGICA Nº 6. INFORMACIÓN, FORMACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN MEDIOAMBIENTAL

OBJETIVOS DEFINIDOS

- Favorecer la educación ambiental de forma continuada, la información, la participación y el voluntariado para el conocimiento, el disfrute y la responsabilidad en el uso y gestión del medio natural.
- Mejorar la colaboración y la coordinación entre todos los actores en materia medioambiental, facilitando el intercambio de conocimientos y experiencias entre los sectores de la sociedad en general y, en particular, entre los del mundo empresarial, para detectar, diagnosticar y resolver los problemas ambientales que les afectan sin perder competitividad en el mercado.

ACTUACIONES ESTRATEGICAS PARTICIPADAS POR MARE

- Campañas de concienciación de recogida selectiva.
- Campañas de formación y sensibilización en materia de reciclaje.
- Campaña sensibilización consumo responsable de agua.

ACTUACIONES ESPECIFICAS ASUMIDAS POR MARE Y ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA

- *Campaña de difusión y sensibilización consumo responsable del agua: actividades y visitas.*

  Asignación presupuestaria de gasto de explotación del año 2027 y previsiones económicas consideradas en el programa de actuaciones plurianuales del periodo 2027-2029 a precios constantes:

  AÑO 2027: 29.778.- €
  AÑO 2028: 29.778.- €
  AÑO 2029: 29.778.- €

- *Liga del reciclaje.*

  Asignación presupuestaria de gasto de explotación del año 2027 y previsiones económicas consideradas en el programa de actuaciones plurianuales del periodo 2027-2029 a precios constantes:

  AÑO 2027: 33.881.- €
  AÑO 2028: 33.881.- €

AÑO 2029: 33.881.- €

- *Campaña de educación ambiental en reciclaje de residuos domésticos.*

  Asignación presupuestaria de gasto de explotación del año 2027 y previsiones económicas consideradas en el programa de actuaciones plurianuales del periodo 2027-2029 a precios constantes:

  AÑO 2027: 78.761.- €
  AÑO 2028: 78.761.- €
  AÑO 2029: 78.761.- €

INDICADORES CUANTIFICABLES POR MARE

- N de destinatarios de cada campaña de concienciación/o formación.
- Nº de Centros de educación medioambiental de nueva creación y/o nº de proyectos de centros de educación ambiental redactados.

MEMORIA DE LAS PRINCIPALES ACTUACIONES DE LA ENTIDAD Y DETALLE PRESUPUESTARIO

PRINCIPALES VARIABLES TRIBUTARIAS Y DE ACTIVIDAD

En términos generales, el presupuesto de las diferentes unidades de negocio, y por tanto de la empresa MARE S.A M.P., ha sido elaborado bajo las siguientes variables tributarias y de actividad:

- La entrada en vigor el 1 de enero de 2015 de la Ley 28/2014, de 27 de noviembre, por la que se modifican la Ley 37/1992, de 28 de diciembre, del Impuesto sobre el Valor Añadido, en concreto en su artículo 7 apartado 8, establece la no sujeción al impuesto de valor añadido de los servicios prestados en virtud de encomiendas de gestión, generando la no deducibilidad de las cuotas de IVA soportado en estos servicios y la deducibilidad proporcional a los ingresos de otros orígenes para los gastos de las actividades comunes. Para la elaboración del presupuesto de explotación del año 2025 se ha considerado un % de deducibilidad de las distintas actividades conforme al siguiente cuadro:

ACTIVIDAD	% DEDUCIBILIDAD
AGUAS	0%
RECOGIDA RSU	0%
TRATAMIENTO RSU	7%
GENERALES	9%
PUNTOS LIMPIOS	3%
MEDIO AMBIENTE	100%

TEXTIL	0%
ACEITE	0%
BIORRESIDUOS	0%
SELECTIVA	69%
ENERGIA	100%

- Las variables operativas y actividad previstas para la elaboración de los presupuestos de las principales encomiendas de gestión de MARE han sido las siguientes:

ACTIVIDAD	2026	2027	VAR. (%)
RECOGIDA RD (VACIADOS)	1.746.539	1.755.925	0,5%
TRATAMIENTO DE RD (T)	238.264	240.133	0,8%
RECOGIDA BIORRESIDUO (VACIADOS)	151.471	111.986	-26,1%
TRATAMIENTO BIORRESIDUO (T)	3.393	3.438	1,3%
M3 AGUA RESIDUAL	105.517.977	107.973.896	2,3%
PRODUCCION DE FANGO ESTIMADA (T)	27.286	29.776	9,1%
RESIDUOS PUNTOS LIMPIOS (T)	70.333	75.901	7,9%
ENVASES LIGEROS (T)	7.613	7.736	1,6%
PAPEL Y CARTON (T)	6.610	6.432	-2,7%
RECOGIDA EN ACERA (T)	180.385	169.450	-6,1%
RECOGIDA PUERTA A PUERTA (T)	51.880	47.806	-7,9%
RECOGIDA DE ACEITE (VACIADOS)	1.277	466	-63,5%
RECOGIDA TEXTIL (VACIADOS)	5.938	6.838	15,2%
ALQUILER DE CAJA ABIERTA (MES)	658	192	-70,8%
CARGA/DESCARGA DE CAJA ABIERTA	228	196	-14,0%
TRANSPORTE DE CAJA ABIERTA (KM)	17.999	30.288	68,3%
TRATAMIENTO DE RPUA (T)	946	1.025	8,4%

- El catálogo de servicios contemplado para el gasto de explotación del presupuesto del año 2027 se corresponde con el del año 2026 incorporando las siguientes variaciones:

    - Incorporación de 7 nuevas EDARES municipales.

MARE está organizada en cuatro unidades de negocio diferenciadas (Medio Ambiente, Agua, Residuos y Energía) con actuaciones diferenciadas para el desarrollo de la planificación estratégica y a consecución de los objetivos descritos, por ello, a continuación, se detallan de forma diferenciada los presupuestos parciales de cada una de

las Unidades de Negocio que componen la empresa, así como los gastos generales y de estructura.

PRESUPUESTO DE GASTO DE EXPLOTACIÓN MEDIO AMBIENTE

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (UNIDAD DE NEGOCIO MEDIO AMBIENTE)		(Euros)
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS		-
APROVISIONAMIENTOS		42.293,94
GASTOS DE PERSONAL		99.118,70
_Sueldos y salarios	73.749,12	
_Seguridad Social a cargo de la empresa	25.369,58	
_Indemnizaciones	-	
_Otros	-	
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO		1.363,68
_del Inmovilizado Intangible	-	
_del Inmovilizado Material	1.363,68	
_de las Inversiones Inmobiliarias	-	
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO		-
_Variación provisiones créditos incobrables	-	
_Variación otras provisiones de tráfico	-	
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN		19.646,96
_Servicios Exteriores	17.479,82	
_Tributos	167,14	
_Otros gastos de gestión corriente	2.000,00	
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS		-
_De obligaciones y bonos	-	
_De Préstamos	-	
_Por descuento de efectos comerciales	-	
_Diferencias negativas de cambio	-	
_Otros gastos financieros	-	
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS		-
_A largo plazo	-	
PERDIDAS Y GASTOS EXCEPCIONALES		-
_ Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial	-	
_ Variación de las provisiones de inmovilizado material	-	
_ Perdidas procedentes del inmovilizado intangible	-	
_ Perdidas procedentes del inmovilizado material	-	
_ Perdidas procedentes de la cartera de control a largo plazo	-	
_ Perdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias	-	
_ Gastos excepcionales	-	
PROVISIONES	-	-
TOTAL		162.423,28

La actividad principal de esta unidad de negocio se basa en el mantenimiento de las unidades de intervención territoriales definidas por la Dirección de Medio Ambiente en el marco de su Política Medioambiental, es decir, restauración de espacios degradados y actuaciones de jardinería.

Entre las partidas de gasto de explotación destaca la partida de Gastos de Personal por un importe de 99.118,70.- € que representa el 61,02 % del coste directo presupuestado para esta unidad dada la naturaleza intensiva en mano de obra de esta actividad.

El restante 38,98% del coste directo presupuestado se corresponde con las siguientes partidas:

- Compras y aprovisionamientos de ropa de trabajo, material de seguridad, herramientas, etc. por importe de 12.293,94.- €.
- Servicios forestales y de jardinería destinados a la conservación de espacios verdes en función necesidades por importe de 30.000,00.-€
- Amortizaciones de inmovilizado por 1.363,68.-€
- Arrendamientos de la flota de vehículos (renting) utilizados para el transporte de las cuadrillas y alquiler de equipos por importe de 11.488,18.- €.
- Suministro de carburante para vehículos y desbrozadoras por 4.871,64.- €.
- Reparaciones y mantenimiento de vehículos por importe de 1.120,00.-€.
- Tributos por importe de 167,14.-€ por impuesto de vehículos.
- Otros gastos de gestión corriente por importe de 2.000,00.-€

PRESUPUESTO DE GASTO DE EXPLOTACIÓN DE AGUA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (UNIDAD DE NEGOCIO AGUAS RESIDUALES)		(Euros)
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS		-
APROVISIONAMIENTOS		13.099.542,18
GASTOS DE PERSONAL		4.250.986,72
_Sueldos y salarios	3.176.751,88	
_Seguridad Social a cargo de la empresa	1.074.234,84	
_Indemnizaciones	-	
_Otros	-	
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO		275.084,29
_del Inmovilizado Intangible	10.393,44	
_del Inmovilizado Material	264.690,85	
_de las Inversiones Inmobiliarias	-	
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO		-
_Variación provisiones créditos incobrables	-	
_Variación otras provisiones de tráfico	-	
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN		10.247.258,35
_Servicios Exteriores	9.407.666,05	
_Tributos	98.523,24	

_Otros gastos de gestión corriente	741.069,06	
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS		-
_De obligaciones y bonos	-	
_De Préstamos	-	
_Por descuento de efectos comerciales	-	
_Diferencias negativas de cambio	-	
_Otros gastos financieros	-	
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS		-
_A largo plazo	-	
PERDIDAS Y GASTOS EXCEPCIONALES		-
_ Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial	-	
_ Variación de las provisiones de inmovilizado material	-	
_ Perdidas procedentes del inmovilizado intangible	-	
_ Perdidas procedentes del inmovilizado material	-	
_ Perdidas procedentes de la cartera de control a largo plazo	-	
_ Perdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias	-	
_ Gastos excepcionales	-	
PROVISIONES	-	-
TOTAL		27.872.871,54

El presupuesto de gasto de explotación directo de la Unidad de Negocio de Agua Residual por la actividad de la gestión de los sistemas de saneamiento de la Comunidad Autónoma de Cantabria y la explotación de la planta de tratamiento de lixiviados del vertedero de Meruelo asciende a 27.872.871,54.- € y se descompone en las siguientes partidas:

- Aprovisionamientos por importe de 13.099.542,18.- € integrada por:

  - Compra de reactivos y productos químicos para depuradoras urbanas e industriales, y adquisición de repuestos, material de ferretería, material eléctrico y electrónico, ropa de trabajo y material de seguridad en el trabajo por importe 2.600.517,06.- €.

  - Trabajos realizados por otras empresas por importe de 10.499.025,12.- €. Estos costes se estructuran en la gestión de explotación de estaciones depuradoras urbanas, estaciones depuradoras industriales, transporte de residuos y valorización de residuos de la siguiente manera:

    ESTACIONES DEPURADORAS URBANAS

    El coste total estimado derivado de la gestión de explotación de las depuradoras urbanas de San Román, San Vicente de la Barquera, Reinosa, Comillas, Pedreña, Ajo, Cieza, Miengo, Pechón, Ruiloba, Serdio, Faro, Treceño, Prellezo I y II, Cayón y Portillo, etc., es el siguiente:

ESTACIONES DEPURADORAS URBANAS (COSTE ESTIMADO EN €)	
EDAR San Román	2.916.133,01

EDAR San Vicente de la Barquera	366.786,98
EDAR Reinosa	618.632,36
EDAR Comillas	396.007,32
EDAR Guriezo	143.170,36
EDAR Liendo	147.215,45
EDAR Ramales	341.026,67
EDARES Municipales	1.920.187,50
Planta de tratamiento de Lixiviados	1.182.053,97
TOTAL	**8.031.213,61**

ESTACIONES DEPURADORAS INDUSTRIALES

El coste derivado de la gestión de explotación de las depuradoras industriales de Laredo y Santoña está estimado según se detalla a continuación:

ESTACIONES DEPURADORAS INDUSTRIALES (COSTE ESTIMADO €)	
EDARI Santoña	279.394,92
EDARI Laredo	260.801,96
TOTAL	**540.196,88**

TRANSPORTE DE RESIDUOS

El coste estimado derivado de la recogida y transporte de los residuos generados en el proceso de depuración, es decir fangos, arenas y grasas. Dichos costes se estructuran de la siguiente forma:

RECOGIDA Y TRANSPORTE DE RESIDUOS (COSTE ESTIMADO EN €)	
Transporte de fangos a gestor	898.319,96
Transporte de residuos domésticos de EDAR	82.557,54
Transporte de fosas sépticas a EDARES	104.525,84
Transporte de fangos sin deshidratar	363.927,59
TOTAL	**1.449.330,93**

VALORIZACIÓN DE RESIDUOS

El tratamiento de fangos en gestor supone un coste estimado de 458.483,71.-€.

VALORIZACIÓN DE RESIDUOS (COSTE ESTIMADO EN €)	
Tratamiento de fangos en gestor.	458.483,71
TOTAL	**458.483,71**

OTROS SERVICIOS

OTROS SERVICIOS

Servicios forestales y de jardinería destinados a la conservación de espacios verdes en función necesidades (Red Saneamiento)	19.800,00
TOTAL	**19.800,00**

- La partida de gastos de personal asciende a 4.250.986,72.-€.

- La partida de Amortizaciones de Inmovilizado asciende a 275.084,29.- €

- La partida correspondiente a otros gastos de explotación alcanza una cifra de 10.247.258,35.- €. Este importe se desglosa en las partidas de "Servicios exteriores" por 9.407.666,05.- €:

    - Arrendamiento de equipos, maquinaria, y vehículos en la red de saneamiento por importe estimado de 729.627,24.- €.

    - Reparaciones y conservaciones en las instalaciones por importe total de 1.288.439,85.-€ repartido para reparaciones de vehículos, actuaciones en las estaciones depuradoras urbanas e industriales y diversos mantenimientos.

    - Primas de seguros por importe de 329.909,27.- € por responsabilidad civil, vehículos y daños materiales de la red de saneamiento.

    - Suministro por 7.059.689,70.-€ desglosado de la siguiente forma:

        - Suministro eléctrico por importe estimado de 6.995.103,53.- €. De los que 2.695.696,55.-€ corresponde al contrato de EDAR San Román.
        - Suministro de combustible de los vehículos de EDAR por 40.887,50.-€.
        - Suministro de Agua en las EDARES y bombeos por 23.698,67.- €.

    Otros gastos de gestión corriente por 741.069,06.-€ por la calibración de los medidores de gases, contratos de limpieza y lavandería, desratización, seguridad, estudios y servicios auxiliares.

    Por otro lado *"Tributos"* por 98.523,24.-€. Cifra que corresponde al canon de vertido EDAR de reinosa por 67.238,40.-€, el impuesto de valorización y depósito en vertedero por importe de 22.299,73.-€ y el resto 8.985,11.-€ en impuestos varios como ITV e IBI.

De esta manera, el gasto de explotación presupuestado de la Unidad de Negocio de Aguas se cuantifica en un total de **27.872.871,54.- €.**

PRESUPUESTO DE GASTO DE EXPLOTACIÓN DE RESIDUOS

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (UNIDAD DE NEGOCIO RESIDUOS)		(Euros)
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS		-
APROVISIONAMIENTOS		40.367.638,69
GASTOS DE PERSONAL		7.277.107,89
_Sueldos y salarios	5.360.340,53	
_Seguridad Social a cargo de la empresa	1.916.767,36	
_Indemnizaciones	-	
_Otros	-	
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO		7.732.778,67
_del Inmovilizado Intangible	327.437,93	
_del Inmovilizado Material	7.405.340,74	
_de las Inversiones Inmobiliarias	-	
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO		-
_Variación provisiones créditos incobrables	-	
_Variación otras provisiones de tráfico	-	
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN		12.354.869,93
_Servicios Exteriores	5.094.463,34	
_Tributos	4.658.421,18	
_Otros gastos de gestión corriente	2.601.985,41	
SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS	-	-
_Al Sector Público Autonómico con Presupuestos estimativos	-	
_A otros	-	
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS		-
_De obligaciones y bonos	-	
_De Préstamos	-	
_Por descuento de efectos comerciales	-	
_Diferencias negativas de cambio	-	
_Otros gastos financieros	-	
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS		-
_A largo plazo	-	
PERDIDAS Y GASTOS EXCEPCIONALES		-
_ Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial	-	
_ Variación de las provisiones de inmovilizado material	-	
_ Perdidas procedentes del inmovilizado intangible	-	
_ Perdidas procedentes del inmovilizado material	-	
_ Perdidas procedentes de la cartera de control a largo plazo	-	
_ Perdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias	-	
_ Gastos excepcionales	-	
PROVISIONES	-	-
TOTAL		67.732.395,18

El presupuesto de los costes directos de explotación de la unidad de negocio de residuos está formado principalmente por los costes de las siguientes actividades de gestión, y prestados al amparo del encargo a medio propio para el servicio de gestión de residuos municipales. Dichos servicios concretamente son:

- La recogida y transporte de Residuos Domésticos (RD).
- El tratamiento final de los Residuos Domésticos (RD).

- La recogida selectiva de papel-cartón y envases y la gestión de las Plantas de Reciclaje de Residuos de Candina, y El Mazo.

- La recogida selectiva puerta a puerta de papel-cartón comercial.

- La red de puntos limpios y el tratamiento de los residuos recogidos en dichas instalaciones.

- La recogida y tratamiento de biorresiduos (FO).

- La recogida de aceite doméstico y textil.

- La gestión de RPUA: plástico de silo en gestor.

- Compostaje doméstico.

El presupuesto de esta unidad de negocio asciende a 67.732.395,18.- € repartido en las siguientes partidas:

- Aprovisionamientos por 40.367.638,69.- € correspondientes a:

    - Adquisición de ropa de trabajo, material de seguridad y aprovisionamientos varios necesarios para la prestación del servicio en aquellas actividades con personal de la empresa por 516.422,29.- €, repartidos en recogida selectiva, Puntos Limpios, transporte de residuos entre puntos limpios y eliminación de residuos.

    - Trabajos realizados por otras empresas por importe de 39.851.216,40.- €, desglosado en las siguiente actividades e importes:

        - Recogida y transporte de RSU por zona y lavado de contenedores:

RECOGIDA Y TRANSPORTE DE RSU	**€**
Recogida y transporte de RSU Zona A	2.178.314,59
Recogida y transporte de RSU Zona B	1.982.715,30
Recogida y transporte de RSU Zona C	2.989.675,40
Recogida y transporte de RSU Zona D	880.814,87
Recogida y transporte de RSU Zona E	520.554,62
Recogida y transporte de RSU Zona F	550.592,26
Recogida y transporte de RSU Zona G	1.187.071,42
Recogida y transporte Fracción Orgánico	80.479,38
TOTAL	**10.370.217,84**

- Gestión de explotación en Puntos Limpios:

GESTION DE EXPLOTACION DE PUNTOS LIMPIOS	€
Servicios forestales y conservación de espacios verdes en función necesidades (Red Puntos Limpios)	27.425,00
Servicios de compactación gran volumen	82.809,79
PL Astillero	106.270,03
PL Cabezón de la Sal	54.483,26
TOTAL	**270.988,08 €**

- Gestión de plantas de transferencia:

GESTIÓN DE PLANTAS DE TRANSFERENCIA	€
Planta de Transferencia de Cabezón de Liébana	27.034,96
Planta de Transferencia de Cabezón de la Sal	41.278,80
Planta de Transferencia de Selaya	14.517,14
Planta de Transferencia de Villacantid	65.836,68
Planta de Transferencia de Ramales	14.427,60
TOTAL	**163.095,18 €**

- Transporte desde plantas de transferencia a CRR de Meruelo:

TRANSPORTE DESDE PLANTAS DE TRANSFERENCIA	€
Desde Planta de Transferencia de Selaya a CRR	30.334,93
Desde Planta de Transferencia de Villacantid a CRR	122.504,02
Desde Planta de Transferencia Cabezón de Liébana a CRR	55.714,47
Desde Planta de Transferencia de Cabezón de la Sal a CRR	133.844,59
Desde Planta de Transferencia de Islares a CRR	92.509,08
Desde Planta de Transferencia de El Mazo a CRR	72.748,55
Desde Planta de Transferencia de Ramales a CRR	15.832,58
TOTAL	**523.488,23 €**

- Otros transportes de residuos a vertedero o a gestor:

OTROS TRANSPORTES DE RESIDUOS	€
De voluminosos a vertedero Meruelo	844.804,55
Transporte de Podas	461.790,27
De voluminosos a recuperador	544.880,56
Transporte de Lixiviados	164.438,53

Transporte residuo orgánico a gestor	112.371,05
Transporte de escombros a gestor	401.709,60
Recogida selectiva envases y papel y cartón	202.076,00
Recogida puerta a puerta de papel y cartón	18.019,98
Recogida de voluminosos en red	47.174,19
Recogida y tratamiento de hidrocarburos PL portuarios	17.095,21
TOTAL	**2.814.359,94 €**

- Valorización de residuos en las plantas, así como su tratamiento en gestor:

VALORIZACIÓN DE RESIDUOS	**€**
Complejo de valorización energético de Meruelo	20.257.580,09
Planta de reciclaje Candina	1.868.221,44
Gestión final residuos orgánicos	309.560,85
Tratamiento trapos contaminados	3.035,95
Tratamiento de Filtros de aceite en Gestor	4.045,91
Tratamiento de radiografías en Gestor	8,42
Tratamiento de Pintura y envases de pintura en Gestor	119.863,60
Tratamiento de Lixiviados	60.421,49
Tratamiento de Pesticidas en Gestor	3.463,45
Tratamiento de Podas	204.887,91
Tratamiento de Escombros	666.344,57
Tratamiento de Madera	308.077,01
Tratamiento de Plásticos de Silo	95.218,33
TOTAL	**23.900.729,02 €**

- Eliminación de residuos en Vertedero:

ELIMINACIÓN DE RESIDUOS	**€**
Vertedero de Meruelo	1.808.338,11
TOTAL	**1.808.338,11 €**

- Gasto de personal por 7.277.107,88.- € correspondientes a los sueldos y salarios del personal de la recogida de RSU, de la recogida selectiva, de los puntos limpios fijos y móviles, del transporte de residuos entre puntos limpios, y del personal asignado a la valorización y eliminación de residuos, concretamente al vertedero de Meruelo y la planta de reciclaje El Mazo.

- Amortizaciones por valor de 7.732.778,67.- € correspondientes a la depreciación de vehículos y contenedores de la recogida selectiva, la depreciación de los contenedores, los puntos limpios, las plantas de transferencia, el vehículo de

transporte de residuos entre puntos limpios, el vertedero de Meruelo, el complejo de valorización energético de Meruelo, y la provisión de sellado y post clausura del vertedero de Meruelo.

- Otros gastos de explotación por importe de 12.354.869,93.- €. Este importe se desglosa en las siguientes partidas presupuestarias:

  - Servicios exteriores por 5.094.463,34.- €.

    - Arrendamiento de equipos y vehículos por importe estimado de 669.342,91.- €.

    - Reparaciones y conservaciones en las instalaciones por importe de 3.158.053,51.-€ de los cuales 1.118.404,80.-€ son para la construcción y cubrición de un nuevo dique y la reparación del vial norte del vertedero de Meruelo, 682.019,86.-€ son en actuaciones en puntos limpios y plantas de compostaje, 117.945,07.-€ en plantas de transferencia y 932.616,57.-€ en vehículos de selectiva, 193.774,48.-€ en vehículos industriales de biorresiduo y el resto, 113.292,73.-€, en conservación de otro inmovilizado.

    - Primas de seguros de 252.468,05.- € por responsabilidad civil, vehículos y daños.

    - Suministros por 1.014.598,87.-€:

      - Suministro eléctrico por importe estimado de 96.143,14.- €.
      - Suministro de combustible de los vehículos por 905.976,71.-€.
      - Suministro de Agua por 12.479,03.-€.

  - Tributos por 4.658.421,18.-€ debido principalmente al impuesto de valorización depósito en vertedero de residuos domésticos, y puntos limpios por importe de 4.569.359,68.-€ y el resto impuestos varios, tales como impuestos de circulación de vehículos, legalización puntos limpios, licencias aperturas, ibis, etc. por 89.061,50.-€

  - "Otros gastos de gestión corriente" por 2.601.985,41.- € por los convenios con instituciones y de compensación por ubicación de instalaciones de tratamiento de residuos y convenio de control radiológico por 885.818,70.- € y otros gastos de gestión por emisiones de GEI por 722.503,19.-€ y por seguridad en puntos limpios, servicios forestales, control radiológico, licencias de mantenimiento de software, analíticas de plan de vigilancia ambiental caracterizaciones de residuos y asistencia técnica RD 553/2020, plan de caracterizaciones de biorresiduos y servicios de limpieza en instalaciones por 881.022,05.-€ que alcanzan un total de 1.603.525,24.-€ y Educación medioambiental por 112.641,47.-€ por varias campañas de recogida selectiva: reciclaje residuos domésticos, acciones de sensibilización de compostaje doméstico y liga reciclaje.

De esta manera, el gasto de explotación presupuestado para la Unidad de Negocio de Residuos asciende a **67.732.395,18.- €.**

PRESUPUESTO DE GASTO DE EXPLOTACIÓN DE ENERGÍA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (UNIDAD DE NEGOCIO ENERGÍA)		(Euros)
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS		-
APROVISIONAMIENTOS		108.909,11
GASTOS DE PERSONAL		66.022,22
_Sueldos y salarios	49.139,00	
_Seguridad Social a cargo de la empresa	16.883,22	
_Indemnizaciones	-	
_Otros	-	
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO		24.590,14
_del Inmovilizado Intangible	-	
_del Inmovilizado Material	24.590,14	
_de las Inversiones Inmobiliarias	-	
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO		-
_Variación provisiones créditos incobrables	-	
_Variación otras provisiones de tráfico	-	
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN		716.587,20
_Servicios Exteriores	424.422,95	
_Tributos	5.393,06	
_Otros gastos de gestión corriente	286.771,18	
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS		-
_De obligaciones y bonos	-	
_De Préstamos	-	
_Por descuento de efectos comerciales	-	
_Diferencias negativas de cambio	-	
_Otros gastos financieros	-	
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS		-
_A largo plazo	-	
PERDIDAS Y GASTOS EXCEPCIONALES		-
_ Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial	-	
_ Variación de las provisiones de inmovilizado material	-	
_ Perdidas procedentes del inmovilizado intangible	-	
_ Perdidas procedentes del inmovilizado material	-	
_ Perdidas procedentes de la cartera de control a largo plazo	-	
_ Perdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias	-	
_ Gastos excepcionales	-	
PROVISIONES	-	-
TOTAL		916.108,67

El presupuesto de gasto de explotación directo de la Unidad de Negocio de Energía asciende a 916.108,67.- € y está formado por las siguientes partidas:

- Aprovisionamientos por valor de 108.909,11.-€ por compras varias de material eléctrico, electrónico, construcción, fontanería y ferretería así como reposición de filtros de la instalación de limpieza de biogás.

- Gasto de personal por 66.022,22.- € del personal técnico correspondiente.

- Amortizaciones por valor de 24.590,14.-€ de las placas fotovoltaicas de Villacantid, planta cogeneradora y la cubierta de la planta de Biogás de Meruelo.

- Otros gastos de explotación por importe de 716.587,20.- € desglosado en las siguientes partidas de gasto:

    - Reparaciones y mantenimiento equipos por importe de 298.971,12- € de los que 262.354,15.-€ corresponde a la conservación de los motores de la Planta de Biogás de Meruelo y el resto reparaciones varias y mantenimiento de esta y de las instalaciones fotovoltaicas.

    - Alquiler de equipos por importe de 9.531,40.-€

    - Primas de seguros vinculadas a las placas fotovoltaicas y planta de Biogás por importe de 110.906,08.-€

    - Suministros por importe 5.014,35- € desglosado en electricidad por 4.680,31.-€ y en combustible por 334,04.-€

    - Tributos por importe de 5.393,06.-€ por el impuesto de generación eléctrica y vehículo asignado.

    - Otros gastos de gestión corriente por importe de 286.771,18.-€ correspondiente al pago por el convenio de compensación de instalaciones con el ayuntamiento de Meruelo por 256.309,50.-€ y otros gastos directos de la actividad por importe de 30.461,69.-€ fundamentalmente por revisiones anuales, servicios de limpieza, desratización y coste de representación en el mercado de energía cedida por las placas de Casar, Cartes y Villacantid.

PRESUPUESTO DE GASTO DE EXPLOTACIÓN DE ESTRUCTURA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (COSTES DE ESTRUCTURA)	(Euros)
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS	-
APROVISIONAMIENTOS	196.701,43

GASTOS DE PERSONAL		3.662.455,34
_Sueldos y salarios	2.670.327,78	
_Seguridad Social a cargo de la empresa	840.529,56	
_Indemnizaciones		
_Otros	151.598,00	
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO		162.821,79
_del Inmovilizado Intangible	8.094,68	
_del Inmovilizado Material	154.727,11	
_de las Inversiones Inmobiliarias	-	
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO		-
_Variación provisiones créditos incobrables	-	
_Variación otras provisiones de tráfico	-	
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN		2.239.849,59
_Servicios Exteriores	828.636,20	
_Tributos	6.013,14	
_Otros gastos de gestión corriente	1.405.200,25	
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS		42.700,00
_De obligaciones y bonos	-	
_De Préstamos	-	
_Por descuento de efectos comerciales	-	
_Diferencias negativas de cambio	-	
_Otros gastos financieros	42.700,00	
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS		-
_A largo plazo	-	
PERDIDAS Y GASTOS EXCEPCIONALES		-
_ Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial	-	
_ Variación de las provisiones de inmovilizado material	-	
_ Perdidas procedentes del inmovilizado intangible	-	
_ Perdidas procedentes del inmovilizado material	-	
_ Perdidas procedentes de la cartera de control a largo plazo	-	
_ Perdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias	-	
_ Gastos excepcionales	-	
PROVISIONES	-	-
TOTAL		6.304.528,15

El presupuesto de gasto de explotación de los costes de estructura asciende a un total de 6.304.528,15.- € y está formado por la agregación de los gastos derivados de las distintas direcciones y estructurado en las siguientes partidas:

- Aprovisionamientos por importe de 196.701,43.-€, compuesto por material de oficina y papelería, EPIS y material de seguridad, agua, consumibles informáticos, y compras varias de los diferentes departamentos de la empresa.

- Gastos de personal por importe de 3.662.455,34.- € correspondientes a los sueldos y salarios del personal no asignado a actividades de explotación directas y de la póliza de vida estipulada en el convenio colectivo de la empresa, así como mejoras sociales fondo reserva de negociación de nuevo convenio colectivo.

- Amortizaciones por importe de 162.821,79.- € correspondientes a la depreciación del edificio de oficinas de la barquera, software, mobiliario, etc.

- Otros gastos de explotación por importe de 2.239.849,59.-€ estructurado en las siguientes partidas:

  Servicios exteriores por 828.636,20.- €:

  - Arrendamientos y cánones por importe de 64.931,15.- € correspondiente al renting de vehículos de personal de coordinación, así como el alquiler de equipos.

  - Reparaciones y conservaciones por importe de 118.041,45.-€ correspondientes al mantenimiento del ascensor, sistema de climatización, mantenimientos preventivos y las reparaciones imprevistas que se tenga que acometer en cualquier instalación.

  - Servicios de profesionales independientes por importe de 419.067,04.- € que se corresponden con igualas de asesores legales, financieros y fiscales, servicios de auditoría, consultoría y asistencias técnicas especializadas para la implantación de sistemas de gestión. Esta partida se reparte de la siguiente forma por direcciones:

    - La Dirección Financiera cuenta con una partida de 50.058,36.-€ correspondiente a igualas de asesores contables y fiscales por 27.990,85.-€, contrato de auditoría externa de cuentas por 11.258,28.-€ y valoración de provisiones y terrenos por 10.809,23.-€.

    - En la Dirección de Gestión Económica y Contratación 17.865,31.- € por servicio de peritaje para inspecciones.

    - La Dirección Jurídica cuenta con una partida de 55.742,29.-€ correspondiente a asesoramiento legal general y societario por 20.010,48.-€. Informes jurídicos externos y asesoramiento jurídico especializado por 17.865,31.-€ y representación procesal en juicio por 17.866,50.-€.

    - La Dirección General cuenta con 17.865,31.-€ para servicios de asesoramiento.

    - La Dirección de Gestión de Saneamiento cuenta con una partida de 98.870,77.-€ correspondiente a asistencia técnica de ingeniería de la propiedad por 95.288,00.-€ y 3.582,77.-€ por certificaciones de proceso, calidad y gestión medioambiental ISO14001 e ISO 9001.

    - La Dirección de Residuos cuenta una partida de 178.665,00.-€ para la asistencia técnica de ingeniería de la propiedad.

- Primas de seguros por importe de 49.949,60.-€ de daños en las oficinas centrales y de responsabilidad civil sobre la actividad desarrollada.

- Suministro de agua, eléctrico y carburante por importe de 36.097,16.-€ correspondientes al coste del carburante consumido por los vehículos asignados a la estructura y el suministro eléctrico no imputable a costes de actividad directos.

- Publicidad, propaganda y relaciones públicas por 140.549,80.-€ por la inserción de anuncios publicitarios en los medios de comunicación, ofertas de empleo y gastos de comunicación.

Tributos por importe de 6.013,14.-€ por IBIS, impuestos de circulación, IAES y tasas varias.

Otros gastos de gestión corriente por 1.405.200,25.-€ correspondiente a coste de becarios por 60.000,00.-€, acciones de sensibilización del ciclo integral del agua por 29.777,50.-€ y el resto otros gastos y servicios por importe de 1.315.422,75.-€ correspondientes fundamentalmente a servicios de seguridad y limpieza de las oficinas centrales de la empresa, gastos de telefonía y comunicaciones de la empresa, mantenimientos informáticos, gastos de formación, y gastos de manutención, locomoción y otros gastos menores repartidos de la siguiente forma por direcciones:

- Dirección general por 393.641,61.-€ fundamentalmente por mantenimientos y seguridad del edificio de oficinas de La Barquera por 229.067,33.-€, cálculos y proyectos a contratar por 122.087,75.-€, asistencia técnica en materia de igualdad por 10.124,35.-€ y el resto 32.362,19.-€ para mensajería y asistencia a ferias y eventos.

- Dirección gestión del saneamiento por 21.582,73.-€ por cuota asociación española de abastecimiento y saneamiento y la asistencia técnica para el mantenimiento del sistema integrado de gestión.

- Dirección de Residuos por 4.883,51.-€ ESGREM y ANEPMA.

- Dirección Financiera por 4.514,27.-€ para otros gastos de gestorías y cuotas CEOE.

- Dirección de Gestión Económica y Contratación por 661.688,79.-€ fundamentalmente para licencias, mantenimientos informáticos y de comunicación, telefonía fija, móvil y comunicaciones, asesoramiento especializado en materia de seguridad de la información y ciberseguridad, e inscripción a AERCE y DIRSE.

- Dirección Jurídica por 26.799,75.-€ por suscripción a bases de datos El derecho, servicios de asesoramiento en materia de protección de datos, notarios, registros y consultor de contratación administrativa.

- Dirección de Recursos Humanos por 202.312,08.-€ por servicios de prevención de riesgos laborales: coordinación de seguridad y salud en obras de construcción, vigilancia de la salud, prevención de legionela y asistencia técnica ISO 45001 por 137.523,95.-€ y por servicios de plataforma CONVOCA, control del personal, servicios de formación y anuncios de ofertas de empleo por 64.788,13.-€

- Gastos financieros por importe de 42.700,00.- € correspondientes a los gastos estimados que va a generar al financiar el déficit de tesorería de la empresa por los desajustes entre cobros y pagos del ejercicio, gastos de avales y servicios bancarios y similares.

PRESUPUESTO DE GASTO DE EXPLOTACIÓN DE GASTOS NO DISTRIBUIBLES

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (GASTOS NO DISTRIBUIBLES)		(Euros)
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS		-
APROVISIONAMIENTOS		279,12
GASTOS DE PERSONAL		-
_Sueldos y salarios	-	
_Seguridad Social a cargo de la empresa	-	
_Indemnizaciones	-	
_Otros	-	
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO		65.467,91
_del Inmovilizado Intangible	-	
_del Inmovilizado Material	11.876,48	
_de las Inversiones Inmobiliarias	53.591,43	
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO		-
_Variación provisiones créditos incobrables	-	
_Variación otras provisiones de tráfico	-	
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN		222.859,23
_Servicios Exteriores	115.213,56	
_Tributos	9.407,43	
_Otros gastos de gestión corriente	98.238,23	
SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS	-	-
_Al Sector Público Autonómico con Presupuestos estimativos	-	
_A otros	-	
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS		-
_De obligaciones y bonos	-	
_De Préstamos	-	
_Por descuento de efectos comerciales	-	
_Diferencias negativas de cambio	-	
_Otros gastos financieros	-	
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS		-
_A largo plazo	-	

PERDIDAS Y GASTOS EXCEPCIONALES		-
_ Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial	-	
_ Variación de las provisiones de inmovilizado material	-	
_ Perdidas procedentes del inmovilizado intangible	-	
_ Perdidas procedentes del inmovilizado material	-	
_ Perdidas procedentes de la cartera de control a largo plazo	-	
_ Perdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias	-	
_ Gastos excepcionales	-	
PROVISIONES	-	-
TOTAL		288.606,26

El presupuesto de gasto de explotación no distribuible hace referencia a los gastos en los que incurre la empresa por actividades encomendadas por la Consejería de Fomento, Vivienda, Ordenación del Territorio y Medio Ambiente y que no forman parte de las actividades principales de las unidades de negocio de MARE, y que por lo tanto la financiación de estos costes debe ser diferenciada del resto de actividades y sus costes no deben diluirse en las actividades ordinarias de la empresa.

Concretamente estos costes son los siguientes:

- Compras varias por importe de 279,12.-€ por la adquisición de materiales y herramientas para el proyecto INTERREG Atlantic PLAST4H2.

- Amortizaciones por importe de 65.467,91.- € correspondientes a la depreciación del Antiguo Hospital del AZSA, el Observatorio Astronómico de La Lora, y otros activos e instalaciones no vinculadas a la actividad productiva.

- Otros gastos de explotación por importe de 222.859,23.- € correspondientes a las siguientes partidas:

    - Primas de seguros por importe de 2.193,97.- € cubriendo responsabilidad civil y daños materiales del observatorio y el antiguo hospital.

    - Reparaciones por importe de 107.086,79.-€ fundamentalmente por reparación integral de las instalaciones del antiguo hospital de la mina de Reocín por 95.028,15 y el observatorio astronómico por mantenimiento de infraestructuras y sistemas de protección de incendios por 8.603,60.-€ y el resto 3.455,04.-€ son mantenimientos varios de dichas instalaciones.

    - Suministros por importe de 4.952,86.- € correspondiente al pago de consumos de electricidad y gas de diversas instalaciones vinculadas a la educación medio ambiental.

    - Tributos por importe de 9.407,43.-€ correspondientes IBIS de varias propiedades como Nave en el paseo del niño en Torrelavega, centro

interpretación Riopanero, La Barquera, Molino Campoo Ebro, Pozo Santa Amelia y Observatorio La Lora.

- Otros gastos de gestión corriente por importe de 98.238,23.- € correspondientes al contrato de explotación y mantenimiento del Observatorio Astronómico 82.531,70.-€, a la plataforma digital educativa INTERREG por 2.357,25.-€ y el resto 13.349,28.-€ para seguridad de las instalaciones.

Todo ello alcanza un presupuesto de gasto de explotación no distribuible de 288.606,26.- €

REPARTO DE LOS COSTES DE ESTRUCTURA

El reparto de los costes de estructura a cada Unidad de Negocio: Medio Ambiente, Agua Residual, Residuos y Energía se realiza en función del coste directo de explotación de cada Unidad de Negocio.

La siguiente tabla muestra el reparto de estos costes para cada Unidad de Negocio:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (DIRECCIONES, ÁREAS Y GASTOS GENERALES)	MEDIO AMBIENTE	AGUA RESIDUAL	RESIDUOS	ENERGÍA	NO DISTRIBUIBLES
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS	0	0	0	0	0
APROVISIONAMIENTOS	42.293,94	13.099.542,18	40.367.638,69	108.909,11	279,12
GASTOS DE PERSONAL	99.118,70	4.250.986,72	7.277.107,89	66.022,22	0,00
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	1.363,68	275.084,29	7.732.778,67	24.590,14	65.467,91
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO	0	0	0	0	0
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	19.646,96	10.247.258,35	12.354.869,93	716.587,20	222.859,23
SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA EMPRESA	0	0	0	0	0
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	0	0	0	0	0
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS	0	0	0	0	0

PERDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS NEGATIVOS	0	0	0	0	0
PROVISIONES	0	0	0	0	0
TOTAL	162.423,28	27.872.871,54	67.732.395,18	916.108,67	288.606,26
TOTAL IMPUTACIÓN ESTRUCTRA	10.526,15	1.817.544,65	4.416.719,40	59.737,96	0
TOTAL COSTE	171.949,43	29.690.416,19	72.149.114,58	975.846,63	288.606,26
TOTAL MARE	103.276.933,**08 €**				

PRESUPUESTO DE GASTO DE EXPLOTACIÓN DE MARE S.A.

La agregación de los presupuestos parciales de las diferentes unidades de negocio de MARE S.A. resulta en el siguiente presupuesto de explotación de gasto para el ejercicio:

Medio Ambiente, Agua, Residuos y Energía de Cantabria, S.A.		
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN		(Euros)
REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS		-
APROVISIONAMIENTOS		53.815.364,48
GASTOS DE PERSONAL		15.355.690,87
_Sueldos y salarios	11.330.308,30	
_Seguridad Social a cargo de la empresa	3.873.784,57	
_Indemnizaciones	-	
_Otros	151.598,00	
DOTACIÓN PARA AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO		8.262.106,49
_del Inmovilizado Intangible	345.926,05	
_del Inmovilizado Material	7.862.589,00	
_de las Inversiones Inmobiliarias	53.591,43	
VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO		-
_Variación provisiones créditos incobrables	-	
_Variación otras provisiones de tráfico	-	
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN		25.801.071,24
_Servicios Exteriores	15.887.881,93	
_Tributos	4.777.925,19	
_Otros gastos de gestión corriente	5.135.264,12	
SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS		-
_Al Sector Público autonómico con presupuestos estimativos	-	
_A otros	-	
GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS		42.700,00
_De obligaciones y bonos	-	
_De Préstamos	-	
_Por descuento de efectos comerciales	-	
_Diferencias negativas de cambio	-	
_Otros gastos financieros	42.700,00	
VARIACIÓN PROVISIÓN INVERSIONES FINANCIERAS		-
_A largo plazo	-	
PERDIDAS Y GASTOS EXCEPCIONALES		-
_ Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial	-	
_ Variación de las provisiones de inmovilizado material	-	
_ Perdidas procedentes del inmovilizado intangible	-	
_ Perdidas procedentes del inmovilizado material	-	
_ Perdidas procedentes de la cartera de control a largo plazo	-	
_ Perdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias	-	
_ Gastos excepcionales	-	
PROVISIONES	-	-
TOTAL		103.276.933,08

PRESUPUESTO DE INGRESOS DE EXPLOTACIÓN DE MEDIO AMBIENTE

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (UNIDAD DE NEGOCIO MEDIO AMBIENTE)		(Euros)
AUMENTO DE EXISTENCIAS		-
IMPORTE NETO DE CIFRA DE NEGOCIOS		-
_ Ventas de Productos de deshecho	-	
_ Prestación de Servicios	-	
_ Devoluciones y rappels sobre ventas	-	
INGRESOS ACCESORIOS A LA EXPLOTACION		-
_ Arrendamientos	-	
_ Otros	-	
SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN		-
_ De la Administración de la Comunidad Autónoma.	-	
_ De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma	-	
_ De otros del sector público autonómico con presupuestos limitativos.	-	
_ Del sector público autonómico con presupuestos estimativos	-	
_ De la Unión Europea.	-	
_ De otros	-	
BENEFICIOS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS		-
_ Beneficios en enajenación de inmovilizado inmaterial	-	
_ Beneficios en enajenación de inmovilizado material	-	
_ Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	-	
_ Ingresos excepcionales	-	
EXCESO DE PROVISIONES		-
TOTAL		0,00

No hay financiación para esta Unidad de Negocios.

PRESUPUESTO DE INGRESOS DE EXPLOTACIÓN DE AGUAS

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (UNIDAD DE NEGOCIO AGUA RESIDUAL)		(Euros)
AUMENTO DE EXISTENCIAS		-
IMPORTE NETO DE CIFRA DE NEGOCIOS		25.856.227,00
_ Ventas de Productos de deshecho	-	
_ Prestación de Servicios	25.856.227,00	
_ Devoluciones y rappels sobre ventas	-	
INGRESOS ACCESORIOS A LA EXPLOTACION		218.911,32
_ Arrendamientos	-	
_ Otros	218.911,32	
SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN		-
_ De la Administración de la Comunidad Autónoma.	-	
_ De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma	-	
_ De otros del sector público autonómico con presupuestos limitativos.	-	
_ Del sector público autonómico con presupuestos estimativos	-	
_ De la Unión Europea.	-	
_ De otros	-	
TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU INMOVILIZADO		-
BENEFICIOS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS		-
_ Beneficios en enajenación de inmovilizado inmaterial	-	
_ Beneficios en enajenación de inmovilizado material	-	
_ Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	-	
_ Ingresos excepcionales	-	
EXCESO DE PROVISIONES		-
TOTAL		26.075.138,32

La financiación de la unidad de negocios de Agua es de 26.075.138,32.- € y deriva de:

- La facturación de los servicios prestados por MARE S.A. al Gobierno de Cantabria en concepto de gestión de la red de saneamiento y estimado en 25.835.934,60.-€, impuesto de depósito en vertedero vinculado a la red de saneamiento por importe de 11.520,00.-€ y emisión de gases de efecto invernadero por importe de 8.772,40.-€

- Ingresos anticipados de la planta de lixiviados de Meruelo por 218.911,32.-€

PRESUPUESTO DE INGRESOS DE EXPLOTACIÓN DE RESIDUOS

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (UNIDAD DE NEGOCIO RESIDUOS)		(Euros)
AUMENTO DE EXISTENCIAS		-
IMPORTE NETO DE CIFRA DE NEGOCIOS		58.725.987,99
_ Ventas de Productos de deshecho	596.213,38	
_ Prestación de Servicios	58.129.774,61	
_ Devoluciones y rappels sobre ventas	-	
INGRESOS ACCESORIOS A LA EXPLOTACION		1.345.302,36
_ Arrendamientos	-	
_ Otros	1.345.302,36	
SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN		-
_ De la Administración de la Comunidad Autónoma.	-	
_ De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma	-	
_ De otros del sector público autonómico con presupuestos limitativos.	-	
_ Del sector público autonómico con presupuestos estimativos	-	
_ De la Unión Europea.	-	
_ De otros	-	
TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU INMOVILIZADO		-
INGRESOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS		-
_ Dividendos	-	
_ Intereses	-	
_ Diferencias positivas de cambio	-	
_ Otros ingresos financieros	-	
_ Ingresos participaciones en capital	-	
_ Beneficios en enajenación de inmovilizado financiero a largo plazo	-	
BENEFICIOS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS		4.243.482,79
_ Beneficios en enajenación de inmovilizado inmaterial	-	
_ Beneficios en enajenación de inmovilizado material	-	
_ Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	4.243.482,79	
_ Ingresos excepcionales	-	
EXCESO DE PROVISIONES		-
TOTAL		64.314.773,14

La financiación de la unidad de negocios de Residuos es de 64.314.773,14.- € y deriva de:

- La venta de productos y subproductos (chatarra, madera, etc.) recogidos en la red de puntos limpios y recogidas selectivas por importe de 596.213,38.- €. Esta previsión de ventas ha sido realizada considerando las siguientes cantidades de subproductos menores:

Venta de residuos a gestor:	Precio (€/T)	Cantidad (toneladas)	Importe
Chatarra	241,74	678,051	163.910,84 €
Baterías	754,51	26,62	20.081,29 €
Aceite vegetal	610,00	27,39	16.705,46 €
Papel y Cartón	63,619	6.191,03	393.870,15 €
Fluorescentes	193,97	8,48	1.645,64 €
TOTAL			596.213,38 **€**

- La facturación de los servicios prestados por MARE S.A. al Gobierno de Cantabria en concepto de gestión de recogida y tratamiento de los residuos sólidos urbanos y recogida selectiva en puntos limpios y residuos en puertos son estimados en 49.884.679,77.-€.

Ingresos Gobierno de Cantabria	Importe
Encomienda Puntos limpios portuarios	108.531,11
Encomienda Puntos limpios portuarios: impuesto residuos	22,27
Encomienda Puntos Limpios: emisión GEI	335,30
Encomienda de Recogida Selectiva	1.986.381,24
Encomienda Tratamiento de RD	25.072.914,52
Encomienda Tratamiento de RD: impuesto residuos	3.994.193,88
Encomienda Tratamiento de RD: emisión GEI	503.486,50
Encomienda Recogida de RD	9.210.079,03
Encomienda Recogida de RD soterrados	88.924,92
Encomienda gestión de Puntos Limpios	5.641.480,66
Encomienda gestión de Puntos Limpios: impuesto residuos	377.028,40
Encomienda gestión de Puntos Limpios: emisión GEI	71.776,78
Encomienda RPUA	159.013,84
Encomienda Recogida de Biorresiduo	2.159.976,46
Encomienda Tratamiento de Biorresiduo	510.534,86
TOTAL	49.884.679,77 **€**

- Ingresos derivados de la prestación de servicios a empresas y particulares, así como a los sistemas integrados de gestión por importe de 7.991.335,33.- €, fundamentalmente ECOEMBES.

- Ingresos derivados de la prestación de servicios de auto compactador puerta a puerta y tratamiento RAEES a ayuntamientos, por importe de 253.759,50.- €.

- Los ingresos anticipados estimados por la Planta de Tratamiento y Recuperación Energética de Meruelo por importe de 1.345.302,36.-€.

La partida de subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio por importe de 4.243.482,79.- € que incluye los fondos MRR para el PL Noja, Laredo y Castro, Plantas de compostaje de Castro y Laredo, contenedores de biorresiduos, textil y aceite, vehículos recolectores de biorresiduos, automatización del Mazo, control de acceso, seguridad perimetral, señalítica de puntos limpios y digitalización de la gestión de residuos.

PRESUPUESTO DE INGRESOS DE EXPLOTACIÓN DE ENERGÍA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (UNIDAD DE NEGOCIO ENERGÍA)		(Euros)
AUMENTO DE EXISTENCIAS		-
IMPORTE NETO DE CIFRA DE NEGOCIOS		132.243,03
_ Ventas de Productos de deshecho	132.243,03	
_ Prestación de Servicios	-	
_ Devoluciones y rappels sobre ventas	-	
INGRESOS ACCESORIOS A LA EXPLOTACION		-
_ Arrendamientos	-	
_ Otros	-	
SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN		-
_ De la Administración de la Comunidad Autónoma.	-	
_ De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma	-	
_ De otros del sector público autonómico con presupuestos limitativos.	-	
_ Del sector público autonómico con presupuestos estimativos	-	
_ De la Unión Europea.	-	
_ De otros	-	
TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU INMOVILIZADO		-
BENEFICIOS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS		2.451,00
_ Beneficios en enajenación de inmovilizado inmaterial	-	
_ Beneficios en enajenación de inmovilizado material	-	
_ Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	2.451,00	
_ Ingresos excepcionales	-	
EXCESO DE PROVISIONES		-
TOTAL		134.694,03

La financiación de la unidad de negocios de Energía deriva de la venta de energía eléctrica por importe de 132.243,03.-€. Además, hay que añadir el apunte contable de varias subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio por importe de 2.451,00.-€ resultando un total de ingresos estimados de 246.995,32.- €.

PRESUPUESTO DE INGRESOS DE EXPLOTACIÓN DE ESTRUCTURA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (UNIDAD DE NEGOCIO ESTRUCTURA)		(Euros)
AUMENTO DE EXISTENCIAS		-
IMPORTE NETO DE CIFRA DE NEGOCIOS		-
_ Ventas de Productos de deshecho	-	
_ Prestación de Servicios	-	
_ Devoluciones y rappels sobre ventas	-	
INGRESOS ACCESORIOS A LA EXPLOTACION		-
_ Arrendamientos	-	
_ Otros	-	
SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN		-
_ De la Administración de la Comunidad Autónoma.	-	
_ De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma	-	
_ De otros del sector público autonómico con presupuestos limitativos.	-	
_ Del sector público autonómico con presupuestos estimativos	-	
_ De la Unión Europea.	-	
_ De otros	-	
INGRESOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS		-
BENEFICIOS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS		113.296,80
_ Beneficios en enajenación de inmovilizado inmaterial	-	
_ Beneficios en enajenación de inmovilizado material	-	
_ Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	113.296,80	
_ Ingresos excepcionales	-	
EXCESO DE PROVISIONES		-
TOTAL		113.296,80

La financiación de los gastos de estructura de un apunte contable de subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio por 113.296,80.-€.

PRESUPUESTO DE INGRESOS DE EXPLOTACIÓN NO DISTRIBUIBLES

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (INGRESOS NO DISTRIBUIBLES)		(Euros)
AUMENTO DE EXISTENCIAS		-
IMPORTE NETO DE CIFRA DE NEGOCIOS		-
_ Ventas de Productos de deshecho	-	
_ Prestación de Servicios	-	
_ Devoluciones y rappels sobre ventas	-	
INGRESOS ACCESORIOS A LA EXPLOTACION		-
_ Arrendamientos	-	
_ Otros	-	
SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN		-
_ De la Administración de la Comunidad Autónoma.	-	
_ De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma	-	
_ De otros del sector público autonómico con presupuestos limitativos.	-	
_ Del sector público autonómico con presupuestos estimativos	-	
_ De la Unión Europea.	-	
_ De otros	-	
TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU INMOVILIZADO		-
INGRESOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS		-
_ Dividendos	-	
_ Intereses	-	
_ Diferencias positivas de cambio	-	
_ Otros ingresos financieros	-	
_ Ingresos participaciones en capital	-	
_ Beneficios en enajenación de inmovilizado financiero a largo plazo	-	
BENEFICIOS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS		**42.870,60**
_ Beneficios en enajenación de inmovilizado inmaterial	-	
_ Beneficios en enajenación de inmovilizado material	-	
_ Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	42.870,60	
_ Ingresos excepcionales	-	
EXCESO DE PROVISIONES		-
TOTAL		**42.870,60**

La financiación de los gastos generales no distribuibles deriva de un apunte contable de subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio por 42.870,60.- €.

PRESUPUESTO DE INGRESOS DE EXPLOTACIÓN DE MARE S.A.

Medio Ambiente, Agua, Residuos y Energía de Cantabria, S.A.		
INGRESO DE EXPLOTACIÓN		(Euros)
AUMENTO DE EXISTENCIAS		-
IMPORTE NETO DE CIFRA DE NEGOCIOS		84.714.458,02
_ Ventas de Productos de deshecho	728.456,41	
_ Prestación de Servicios	83.986.001,61	
_ Devoluciones y rappels sobre ventas	-	
INGRESOS ACCESORIOS A LA EXPLOTACION		1.564.213,68
_ Arrendamientos	-	
_ Otros	1.564.213,68	
SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN		-
_ De la Administración de la Comunidad Autónoma.	-	
_ De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma	-	
_ De otros del sector público autonómico con presupuestos limitativos.	-	
_ Del sector público autonómico con presupuestos estimativos	-	
_ De la Unión Europea.	-	
_ De otros	-	
TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU INMOVILIZADO		-
INGRESOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS		-
_ Dividendos	-	
_ Intereses	-	
_ Diferencias positivas de cambio	-	
_ Otros ingresos financieros	-	
_ Ingresos participaciones en capital	-	
_ Beneficios en enajenación de inmovilizado financiero a largo plazo	-	
BENEFICIOS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS		4.402.101,19
_ Beneficios en enajenación de inmovilizado inmaterial	-	
_ Beneficios en enajenación de inmovilizado material	-	
_ Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	4.402.101,19	
_ Ingresos excepcionales	-	
EXCESO DE PROVISIONES		-
TOTAL		90.680.772,89

La financiación de la empresa MARE S.A. deriva de la facturación de los servicios prestados por MARE S.A. al Gobierno de Cantabria y regulados en los convenios de encomienda de gestión firmados entre ambos, de los ingresos obtenidos por la prestación de servicios a empresas y particulares y de los ingresos percibidos de Ecoembes por la recogida selectiva y de la venta de productos y subproductos.

El resultado esperado según los ingresos y gastos expuestos en esta memoria es de pérdidas operativas por -12.596.160,20.- €, lo que implica que siguiendo los criterios de registro y valoración de las operaciones vinculadas realizadas con el socio único al valor razonable de estas operaciones, es decir, el coste total incurrido en su prestación

menos los ingresos accesorios, se estima un ajuste contable que aumente la cifra de ingresos y minore la de reservas en dicho importe -12.596.160,20.-€, por lo que el resultado contable estimado de la empresa para el ejercicio 2027 será de cero euros.

RESUMEN APORTACIONES DEL GOBIERNO DE CANTABRIA AL PRESUPUESTO DE MARE S.A. REFLEJADAS EN LOS PRESUPUESTOS DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE CANTABRIA

MARE S.A. M.P. recibe del Gobierno de Cantabria los siguientes importes reflejados en el presupuesto de la Comunidad Autónoma de Cantabria, ya sea mediante encargo a medio propio para cubrir el coste de la prestación de los servicios o mediante aportación dineraria o subvención.

El detalle de las aportaciones del Gobierno de Cantabria para el año 2026 es el siguiente:

PARTIDAS DEL PRESUPUESTO DE LA CONSEJERÍA DE FOMENTO, VIVIENDA, ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y MEDIO AMBIENTE

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	TOTAL PARTIDA
CAPITULO 2	ENCARGO RECOGIDA DE RD	9.299.003,95
CAPITULO 2	ENCARGO TRATAMIENTO DE RD	29.570.594,90
CAPITULO 2	ENCARGO GESTION DE PUNTOS LIMPIOS	6.090.285,84
CAPITULO 2	ENCARGO RECOGIDA SELECTIVA	1.986.381,24
CAPITULO 2	ENCARGO GESTION DE RPUA	159.013,84
CAPITULO 2	ENCARGO RECOGIDA DE BIORESIDUO	2.159.976,46
CAPITULO 2	ENCARGOTRATAMIENTO DE BIORESIDUO	510.534,86
CAPITULO 2	ENCARGO GESTION DE LA RED DE SANEAMIENTO	25.856.227,00
CAPITULO 2	ENCARGO DE RECOGIDA DE RESIDUOS EN PUERTOS DE CANTABRIA	108.888,68
TOTAL		75.740.906,77

PROGRAMA DE INVERSIONES

Una vez ejecutada la capacidad inversora generada por la operación de mercado proveniente del depósito de residuos de GHK durante los ejercicios 2016 y 2017 y cuantificados en los beneficios contables de esos años en 5.721.342,21.- € y 5.121.723.- € respectivamente, unido a la estimación de pérdidas de la empresa, no permite la generación de recursos financieros por las operaciones corrientes, por lo que la capacidad inversora de MARE es nula y no se contempla la realización de inversiones.

EVOLUCIÓN DE LA PLANTILLA DE PERSONAL 2026-2027

La previsión de cierre para el ejercicio 2026 teniendo en cuenta la subida de sueldos y salarios al 0,5% aprobada asciende a 12.728.628,93 euros y un presupuesto para el ejercicio 2027 que asciende a 15.210.292,63 euros.

Con respecto al ejercicio 2026, el gasto de personal recogido en el presupuesto del año 2026 ascendía a 13.696.098 euros y la previsión de cierre para dicho ejercicio, asciende a 12.728.628,93 euros, produciéndose por tanto una disminución del gasto de personal.

Con respecto a la plantilla presupuestada inicialmente compuesta por 334 personas (219 hombres, 38 mujeres y 77 vacantes puesto de trabajo) se han producido variaciones de personal que se detallan a continuación:

CIERRE 26		H	M	Vacante	PRESUPUESTO 26		H	M	Vacante
AGUAS RESIDUALES	85	73	8	4	AGUAS RESIDUALES	85	73	8	4
OFICINAS	63	35	26	2	OFICINAS	63	35	26	2
PUNTOS LIMPIOS	35	31	1	3	PUNTOS LIMPIOS	35	31	1	3
RECOGIDA RSU	4	4	0	0	RECOGIDA RSU	4	4	0	0
SEPARADA	23	20	0	3	SEPARADA	23	20	0	3
COMPLEMENTARIAS	18	18	0	0	COMPLEMENTARIAS	18	18	0	0
MEDIO NATURAL	3	3	0	0	MEDIO NATURAL	3	3	0	0
VERTEDEROS	3	3	0	0	VERTEDEROS	3	3	0	0
EL MAZO	37	32	3	2	EL MAZO	37	32	3	2
NUEVOS SERVICIOS	34	0	0	34	NUEVOS SERVICIOS 2025	34	0	0	34
					NUEVOS SERVICIOS 2026	29	0	0	29
	305					334			

Por otro lado, con respecto a la disminución del gasto de personal es debido a las siguientes causas:

Altas/bajas empresa o previsión contratación no ejecutada	- 1.497.657,16
Actualización salarial	342.399,88
Personal temporal bolsas de empleo	426.801,52
Personal en prácticas académicas externas	13.892,56
Reducciones incapacidad temporal, reducciones jornada, paternidad/maternidad	-310.627,33
Conceptos variables y/o similares	57.721,46
	- 967.469,07

La plantilla a comienzos del segundo semestre del año 2026 se distribuye de la siguiente manera detallada a continuación, sin tener en cuenta al personal que se encuentra contratado de forma temporal, para la cobertura de contratos de interinidad por sustitución de personas de plantilla con reserva de puesto de trabajo.

Tipo de contrato	Totales	Hombres	Mujeres
Indefinido	257	219	38
Total plantilla	**257**	**219**	**38**

Se prevé una previsión de plantilla a 31 de diciembre de 2026 de 305 personas (219 hombres, 38 mujeres y 48 vacantes puestos de trabajo).

El presupuesto de personal de MARE para el año 2027, asciende a 15.210.292,63 euros, con una plantilla presupuestada de 326 personas (212 hombres, 38 mujeres, 76 vacantes puestos de trabajo), a diferencia del presupuesto del ejercicio 2026, con una plantilla presupuestada de 334 personas y por importe de 13.696.098 euros, generando un incremento en los gastos de personal.

PRESUPUESTO 27		H	M	Vacante	PRESUPUESTO 26		H	M	Vacante
AGUAS RESIDUALES	86	72	8	6	AGUAS RESIDUALES	85	73	8	4
OFICINAS	67	35	26	6	OFICINAS	63	35	26	2
PUNTOS LIMPIOS	46	30	1	15	PUNTOS LIMPIOS	35	31	1	3
RECOGIDA RSU	4	4	0	0	RECOGIDA RSU	4	4	0	0
SEPARADA	35	20	0	15	SEPARADA	23	20	0	3
COMPLEMENTARIAS	23	16	0	7	COMPLEMENTARIAS	18	18	0	0
MEDIO NATURAL	3	3	0	0	MEDIO NATURAL	3	3	0	0
VERTEDEROS	3	3	0	0	VERTEDEROS	3	3	0	0
EL MAZO	33	29	3	1	EL MAZO	37	32	3	2
NUEVOS SERVICIOS 2025					NUEVOS SERVICIOS 2025	34	0	0	34
NUEVOS SERVICIOS 2026	26			26	NUEVOS SERVICIOS 2026	29	0	0	29
	326					334			

El incremento de los gastos de personal, aun existiendo una diferencia de ocho personas en plantilla menos presupuestadas para este ejercicio 2027, se produce entre otros motivos porque se produce un incremento en la previsión de la contratación del personal de nuevos servicios tanto el previsto en el ejercicio 2026 como en el ejercicio 2027.

El detalle correspondiente a las diferencias en cuanto al incremento de gastos de personal en el presupuesto del ejercicio 2027, con respecto al presupuesto del ejercicio 2026, es debido entre otros motivos, a lo detallado a continuación:

Actualización salarial	958.719,64
Estructura retributiva negociación convenio colectivo	451.174,87
Altas/bajas empresa y/ diferencias previsión en la contratación	104.300,12
Total	1.514.194,63

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

A fecha de elaboración del presupuesto del año 2027 no está previsto conceder ayudas monetarias y no monetarias por parte de MARE para el periodo de programación 2027-2029.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

A fecha de elaboración del presupuesto del año 2027 no está previsto conceder subvenciones por parte de MARE para el periodo de programación 2027-2029.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACION

A fecha de elaboración del presupuesto del año 2027 no está previsto obtener subvenciones de explotación por parte de MARE para el periodo de programación 2027-2029.

ADQUISICIÓN DE INMOVILIZADO FINANCIERO

A fecha de elaboración del presupuesto del año 2027 no está prevista la adquisición de inmovilizado financiero por parte de MARE para el periodo de programación 2027-2029.

APORTACIONES

A fecha de elaboración del presupuesto del año 2027 no está previsto aportaciones dinerarias a MARE para el periodo de programación 2027-2029.

SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS

A fecha de elaboración del presupuesto del año 2027 no está previsto obtener subvenciones, donaciones y legados por parte de MARE para el periodo de programación 2027-2029.

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

A fecha de elaboración del presupuesto del año 2027 no está previsto computar deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados por parte de MARE para el periodo de programación 2027-2029.

FINANCIACIÓN AJENA

A fecha de elaboración del presupuesto del año 2027 no está previsto obtener financiación ajena procedente del sector público de la comunidad autónoma por parte de MARE para el periodo de programación 2027-2029.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS / APLICACIÓN DE EXCEDENTES

El resultado esperado según los ingresos y gastos expuestos en esta memoria es de pérdidas operativas por -12.596.160,20.- €, lo que implica que siguiendo los criterios de

registro y valoración de las operaciones vinculadas realizadas con el socio único al valor razonable de estas operaciones, es decir, el coste total incurrido en su prestación menos los ingresos accesorios, se estima un ajuste contable que aumente la cifra de ingresos y minore la de reservas en dicho importe de -12.596.160,20.-€, por lo que el resultado contable estimado de la empresa para el ejercicio 2027 será de cero euros.

ESTADOS FINANCIEROS DEL ANEXO V DE LA ORDEN HAC/9/2026

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN 2027-2029

MEDIO AMBIENTE, AGUA, RESIDUOS Y ENERGÍA DE CANTABRIA, S.A. (MARE, S.A.)

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN		REAL	PREVISIÓN			
		2025	2026	2027	2028	2029
A) OPERACIONES CONTINUADAS						
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	+	**81.811.237**	**84.134.495**	**97.310.618**	**96.998.872**	**96.998.872**
a) Ventas		909.508	565.882	728.456	750.000	750.000
b) Prestaciones de servicios		80.901.729	83.568.613	96.582.162	96.248.872	96.248.872
2. VARIACION DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	+/-	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO	+	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4. APROVISIONAMIENTOS:	-	**-45.739.382**	**-47.236.804**	**-53.815.365**	**-53.546.409**	**-53.540.805**
a) Consumo de mercaderías		0	0	0	0	0
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		-1.751.797	-2.660.666	-3.435.123	-3.303.080	-3.297.476
c) Trabajos realizados por otras empresas		-43.987.585	-44.576.138	-50.380.242	-50.243.329	-50.243.329
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0	0	0	0	0
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	+	**2.644.357**	**2.119.047**	**1.564.214**	**1.564.214**	**1.564.214**
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		1.614.672	1.567.053	1.564.214	1.564.214	1.564.214
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		1.029.685	551.994	0	0	0
- De la Administración de la Comunidad Autónoma		0	0	0	0	0
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma		0	0	0	0	0
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos		0	0	0	0	0
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos		0	0	0	0	0
- De la Unión Europea		1.029.685	551.994	0	0	0
- De otros		0	0	0	0	0
6. GASTOS DE PERSONAL:	-	**-12.159.410**	**-12.728.629**	**-15.355.691**	**-15.355.691**	**-15.355.691**
a) Sueldos, salarios y asimilados		-9.508.878	-9.767.076	-11.330.308	-11.481.906	-11.481.906
b) Cargas sociales		-2.650.532	-2.961.553	-3.873.785	-3.873.785	-3.873.785
c) Provisiones		0	0	-151.598	0	0
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-	**-22.340.017**	**-22.743.826**	**-25.801.071**	**-25.750.981**	**-25.756.585**
a) Servicios exteriores		-16.091.702	-13.436.335	-15.887.882	-15.887.882	-15.887.882
b) Tributos		-4.916.618	-4.648.291	-4.777.925	-4.777.925	-4.777.925
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		19.263	0	0	0	0
d) Otros gastos de gestión corriente		-1.350.960	-4.659.200	-5.135.264	-5.085.174	-5.090.778
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-	**-4.330.813**	**-6.264.840**	**-8.262.106**	**-8.262.106**	**-8.262.106**
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	+	**982.685**	**2.625.113**	**4.402.101**	**4.402.101**	**4.402.101**
10. EXCESO DE PROVISIONES	+	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:	+/-	**-1.020.526**	**0**	**0**	**0**	**0**
a) Deterioros y pérdidas		-1.020.526	0	0	0	0
b) Resultados por enajenaciones y otras		0	0	0	0	0
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS	-	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:	-	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos		0	0	0	0	0
b) A otros		0	0	0	0	0
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN	-	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
15. OTROS RESULTADOS	+/-	**-8.723**	**1.733**	**0**	**0**	**0**

16. INGRESOS FINANCIEROS:	+	**225.561**	**124.396**	**0**	**0**	**0**
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0	0	0	0	0
a1) En empresas del grupo y asociadas		0	0	0	0	0
a2) En terceros		0	0	0	0	0
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		225.561	124.396	0	0	0
b1) De empresas del grupo y asociadas		0	0	0	0	0
b2) De terceros		225.561	124.396	0	0	0
17. GASTOS FINANCIEROS:	-	**-18.306**	**-30.685**	**-42.700**	**-50.000**	**-50.000**
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		0	0	0	0	0
b) Por deudas con terceros		-18.306	-30.685	-42.700	-50.000	-50.000
c) Por actualización de provisiones		0	0	0	0	0
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:	+/-	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
a) Cartera de negociación y otros		0	0	0	0	0
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0	0	0	0	0
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO	+/-	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:	+/-	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
a) Deterioros y pérdidas		0	0	0	0	0
b) Resultados por enajenaciones y otras		0	0	0	0	0
21. IMPUTACION DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARACTER FINANCIERO	+	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	=	**207.255**	**93.711**	**-42.700**	**-50.000**	**-50.000**
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN	+/-	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	=	**46.663**	**0**	**0**	**0**	**0**
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	-	**-46.663**	**0**	**0**	**0**	**0**
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	=	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS						
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS	+/-	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	=	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

MEDIO AMBIENTE, AGUA, RESIDUOS Y ENERGÍA DE CANTABRIA, S.A. (MARE, S.A.)

PRESUPUESTO DE CAPITAL		**REAL**	**PREVISIÓN**			
		2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN						
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		**46.663**	**0**	**0**	**0**	**0**
2. AJUSTES DEL RESULTADO		**-4.142.667**	**3.546.016**	**3.902.705**	**3.910.005**	**3.910.005**
a) Amortización del inmovilizado	(+)	4.330.813	6.264.840	8.262.106	8.262.106	8.262.106
b) Correcciones valorativas por deterioro	(+/-)	0	0	0	0	0
c) Variación de provisiones	(+/-)	-194.215	0	0	0	0
d) Imputación de subvenciones	(-)	-982.686	-2.625.113	-4.402.101	-4.402.101	-4.402.101
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado	(+/-)	0	0	0	0	0
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	(+/-)	0	0	0	0	0
g) Ingresos financieros	(-)	-225.561	-124.396	0	0	0
h) Gastos financieros	(+)	18.306	30.685	42.700	50.000	50.000
i) Diferencias de cambio	(+/-)	0	0	0	0	0
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros	(+/-)	0	0	0	0	0
k) Otros ingresos y gastos	(+/-)	-7.089.325	0	0	0	0
l) Resultado de asociadas por el método de la participación	(+/-)	0	0	0	0	0
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación	(+)	0	0	0	0	0
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE		**18.743.895**	**-6.212.834**	**7.572.351**	**-2.304.290**	**-2.188.397**
a) Existencias	(+/-)	-15.861	24.907	0	0	0
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	(+/-)	18.023.070	-1.533.721	1.909.332	-326.890	-584.445
c) Otros activos corrientes	(+/-)	-13.795	-65.153	0	0	0
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	(+/-)	2.314.695	-2.068.176	8.509.065	911.446	1.145.579
e) Otros pasivos corrientes	(+/-)	-1.564.214	1.552.876	300.000	0	0
f) Otros activos y pasivos no corrientes	(+/-)	0	-4.123.567	-3.146.046	-2.888.846	-2.749.531
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		**182.179**	**93.711**	**-42.700**	**-50.000**	**-50.000**
a) Pagos de intereses	(-)	-18.306	-30.685	-42.700	-50.000	-50.000
b) Cobros de dividendos	(+)	0	0	0	0	0
c) Cobros de intereses	(+)	225.561	124.396	0	0	0
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios	(-/+)	-25.076	0	0	0	0
e) Otros pagos (cobros)	(-/+)	0	0	0	0	0
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)		**14.830.070**	**-2.573.107**	**11.432.356**	**1.555.715**	**1.671.608**

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

6. PAGOS POR INVERSIONES	(-)	**-13.150.552**	**-15.357.751**	**-162.259**	**-100.929**	**-100.929**
a) Empresas del grupo y asociadas		0	0	0	0	0
b) Inmovilizado intangible		0	-67.338	-67.338	-47.338	-47.338
c) Inmovilizado material		-13.149.690	-14.894.071	0	0	0
d) Inversiones inmobiliarias		0	-267.202	-94.921	-53.591	-53.591
e) Otros activos financieros		-862	-129.140	0	0	0
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta		0	0	0	0	0
g) Otros activos		0	0	0	0	0
h) Unidad de negocio		0	0	0	0	0
7. COBROS POR DESINVERSIONES	(+)	**0**	**0**	**105.929**	**105.929**	**105.929**
a) Empresas del grupo y asociadas		0	0	0	0	0
b) Inmovilizado intangible		0	0	0	0	0
c) Inmovilizado material		0	0	0	105.929	105.929
d) Inversiones inmobiliarias		0	0	105.929	0	0
e) Otros activos financieros		0	0	0	0	0
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta		0	0	0	0	0
g) Otros activos		0	0	0	0	0
h) Unidad de negocio		0	0	0	0	0
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)		**-13.150.552**	**-15.357.751**	**-56.330**	**5.000**	**5.000**

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		**2.818.875**	**14.362.060**	**-12.539.971**	**0**	**0**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio	(+)	0	0	0	0	0
b) Amortización de instrumentos de patrimonio	(-)	0	-4.637.940	-12.539.971	0	0
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio	(-)	0	0	0	0	0
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio	(+)	0	0	0	0	0
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	(+)	2.818.875	19.000.000	0	0	0
- De la Administración de la Comunidad Autónoma		0	0	0	0	0
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma		0	0	0	0	0
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos		0	0	0	0	0
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos		0	0	0	0	0
- De la Unión Europea		0	19.000.000	0	0	0
- De otros		2.818.875	0	0	0	0
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO		**-2.088.387**	**-200.000**	**-200.000**	**-200.000**	**-200.000**
a) Emisión		2.088.387	200.000	200.000	200.000	200.000
1. Obligaciones y valores similares	(+)	0	0	0	0	0
2. Deudas con entidades de crédito	(+)	0	0	0	0	0
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas	(+)	0	0	0	0	0
4. Préstamos procedentes del Sector Público	(+)	0	0	0	0	0
5. Otras	(+)	2.088.387	200.000	200.000	200.000	200.000
b) Devolución y amortización de		0	0	0	0	0
1. Obligaciones y valores similares	(-)	0	0	0	0	0
2. Deudas con entidades de crédito	(-)	0	0	0	0	0
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas	(-)	0	0	0	0	0
4. Otras	(-)	0	0	0	0	0
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
a) Dividendos	(-)	0	0	0	0	0
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio	(-)	0	0	0	0	0
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)		**730.488**	**14.162.060**	**-12.739.971**	**-200.000**	**-200.000**
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	(+/-)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)		**2.410.006**	**-3.768.798**	**-1.363.945**	**1.360.715**	**1.476.608**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		5.794.408	8.204.414	4.435.616	3.071.671	4.432.386
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		8.204.414	4.435.616	3.071.671	4.432.386	5.908.994

BALANCE DE SITUACIÓN PREVISIONAL

ACTIVO NO CORRIENTE

MEDIO AMBIENTE, AGUA, RESIDUOS Y ENERGÍA DE CANTABRIA, S.A. (MARE, S.A.)

BALANCE DE SITUACIÓN	REAL	PREVISIÓN			
	2025	2026	2027	2028	2029
A) ACTIVO NO CORRIENTE	**67.004.872**	**75.957.781**	**67.752.005**	**59.484.899**	**51.217.793**
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	**79.797**	**94.797**	**109.797**	**104.797**	**99.797**
1. Desarrollo	0	0	0	0	0
2. Concesiones	0	0	0	0	0
3. Patentes, licencias, marcas y similares	0	0	0	0	0
4. Fondo de comercio	0	0	0	0	0
5. Aplicaciones informáticas	79.781	94.781	109.781	104.781	99.781
6. Otro inmovilizado intangible	16	16	16	16	16
II. INMOVILIZADO MATERIAL	**63.169.406**	**71.904.566**	**63.642.460**	**55.380.354**	**47.118.248**
1. Terrenos y construcciones	1.334.907	1.334.907	1.334.907	1.334.907	1.334.907
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	51.608.765	68.343.925	60.081.819	51.819.713	43.557.607
3. Inmovilizado en curso y anticipos	10.225.734	2.225.734	2.225.734	2.225.734	2.225.734
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	**3.721.699**	**3.935.310**	**3.976.640**	**3.976.640**	**3.976.640**
1. Terrenos	2.485.310	2.485.310	2.485.310	2.485.310	2.485.310
2. Construcciones	1.236.389	1.450.000	1.491.330	1.491.330	1.491.330
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Instrumentos de patrimonio	0	0	0	0	0
2. Créditos a empresas	0	0	0	0	0
3. Valores representativos de deuda	0	0	0	0	0
4. Derivados	0	0	0	0	0
5. Otros activos financieros	0	0	0	0	0
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	**33.970**	**23.108**	**23.108**	**23.108**	**23.108**
1. Instrumentos de patrimonio	0	0	0	0	0
2. Créditos a terceros	0	0	0	0	0
3. Valores representativos de deuda	0	0	0	0	0
4. Derivados	0	0	0	0	0
5. Otros activos financieros	33.970	23.108	23.108	23.108	23.108
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

ACTIVO CORRIENTE

B) ACTIVO CORRIENTE	**37.377.448**	**35.182.617**	**31.909.340**	**33.596.945**	**35.657.998**
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II. EXISTENCIAS	**139.507**	**114.600**	**114.600**	**114.600**	**114.600**
1. Comerciales	0	0	0	0	0
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	130.361	114.600	114.600	114.600	114.600
3. Productos en curso	0	0	0	0	0
4. Productos terminados	0	0	0	0	0
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	0	0	0	0	0
6. Anticipos a proveedores	9.146	0	0	0	0
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	**28.933.680**	**30.467.401**	**28.558.069**	**28.884.959**	**29.469.404**
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	28.634.008	30.167.401	28.258.069	28.584.959	29.169.404
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	0	0	0	0	0
3. Deudores varios	299.672	300.000	300.000	300.000	300.000
4. Personal	0	0	0	0	0
5. Activos por impuesto corriente	0	0	0	0	0
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	0	0	0	0	0
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0	0	0	0	0
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Instrumentos de patrimonio	0	0	0	0	0
2. Créditos a empresas	0	0	0	0	0
3. Valores representativos de deuda	0	0	0	0	0
4. Derivados	0	0	0	0	0
5. Otros activos financieros	0	0	0	0	0
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	**24.998**	**165.000**	**165.000**	**165.000**	**165.000**
1. Instrumentos de patrimonio	0	0	0	0	0
2. Créditos a empresas	0	0	0	0	0
3. Valores representativos de deuda	0	0	0	0	0
4. Derivados	0	0	0	0	0
5. Otros activos financieros	24.998	165.000	165.000	165.000	165.000
VI. PERIODIFICACIONES	**74.849**	**0**	**0**	**0**	**0**
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	**8.204.414**	**4.435.616**	**3.071.671**	**4.432.386**	**5.908.994**
1. Tesorería	8.204.414	4.435.616	3.071.671	4.432.386	5.908.994
2. Otros activos líquidos equivalentes	0	0	0	0	0
TOTAL ACTIVO	**104.382.320**	**111.140.398**	**99.661.345**	**93.081.844**	**86.875.791**

PATRIMONIO NETO

MEDIO AMBIENTE, AGUA, RESIDUOS Y ENERGÍA DE CANTABRIA, S.A. (MARE, S.A.)

BALANCE DE SITUACIÓN	REAL 2025	PREVISIÓN 2026	2027	2028	2029
A) PATRIMONIO NETO	**29.562.815**	**41.299.762**	**24.357.690**	**19.955.589**	**15.553.488**
A1) FONDOS PROPIOS	**14.956.575**	**10.318.635**	**-2.221.336**	**-2.221.336**	**-2.221.336**
I. CAPITAL	**18.854.370**	**18.854.370**	**18.854.370**	**18.854.370**	**18.854.370**
1. Capital escriturado	18.854.370	18.854.370	18.854.370	18.854.370	18.854.370
2. (Capital no exigido)	0	0	0	0	0
II. PRIMA DE EMISION	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III. RESERVAS	**8.098.901**	**8.098.901**	**8.098.901**	**8.098.901**	**8.098.901**
1. Legal y estatutarias	3.092.099	3.092.099	3.092.099	3.092.099	3.092.099
2. Otras reservas	5.006.802	5.006.802	5.006.802	5.006.802	5.006.802
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**-23.815.785**	**-23.815.785**	**-23.815.785**	**-23.815.785**	**-23.815.785**
1. Remanente	0	0	0	0	0
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-23.815.785	-23.815.785	-23.815.785	-23.815.785	-23.815.785
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	**11.819.089**	**7.181.149**	**-5.358.822**	**-5.358.822**	**-5.358.822**
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II. OPERACIONES DE COBERTURA	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III. OTROS	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	**14.606.240**	**30.981.127**	**26.579.026**	**22.176.925**	**17.774.824**

PASIVO NO CORRIENTE Y CORRIENTE

B) PASIVO NO CORRIENTE	**58.862.958**	**54.399.389**	**51.025.410**	**47.936.564**	**44.987.033**
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	**16.426.726**	**15.244.154**	**13.964.238**	**12.656.389**	**11.348.540**
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	0	0	0	0	0
2. Actuaciones medioambientales	0	0	0	0	0
3. Provisión por reestructuración	0	0	0	0	0
4. Otras provisiones	16.426.726	15.244.154	13.964.238	12.656.389	11.348.540
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	**19.045.014**	**17.328.231**	**16.798.382**	**16.581.599**	**16.504.131**
1. Obligaciones y otros valores negociables	0	0	0	0	0
2. Deudas con entidades de crédito	0	0	0	0	0
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0	0	0	0	0
4. Derivados	0	0	0	0	0
5. Otros pasivos financieros	19.045.014	17.328.231	16.798.382	16.581.599	16.504.131
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO	**23.391.218**	**21.827.004**	**20.262.790**	**18.698.576**	**17.134.362**
C) PASIVO CORRIENTE	**15.956.547**	**15.441.247**	**24.278.245**	**25.189.691**	**26.335.270**
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	**1.182.572**	**1.279.916**	**1.307.849**	**1.307.849**	**1.307.849**
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	**2.744.468**	**4.200.000**	**4.500.000**	**4.500.000**	**4.500.000**
1. Obligaciones y otros valores negociables	0	0	0	0	0
2. Deudas con entidades de crédito	0	0	0	0	0
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0	0	0	0	0
4. Derivados	0	0	0	0	0
5. Otros pasivos financieros	2.744.468	4.200.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	**10.465.293**	**8.397.117**	**16.906.182**	**17.817.628**	**18.963.207**
1. Proveedores	8.805.969	7.397.117	14.706.182	15.617.628	16.763.207
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	0	0	0	0	0
3. Acreedores varios	1.659.324	1.000.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	0	0	0	0	0
5. Pasivos por impuesto corriente	0	0	0	0	0
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	0	0	0	0	0
7. Anticipos de clientes	0	0	0	0	0
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	**1.564.214**	**1.564.214**	**1.564.214**	**1.564.214**	**1.564.214**
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	**104.382.320**	**111.140.398**	**99.661.345**	**93.081.844**	**86.875.791**

SOCIEDAD REGIONAL CÁNTABRA DE PROMOCIÓN TURÍSTICA, S.A.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: CANTUR , S.A.

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

Se indicará el marco legal aplicable a la Entidad especificando las leyes y normas principales, incluyendo las normas de creación y de desarrollo estatutario.

Ley de Sociedades de Capital

Plan General de Contabilidad

Ley de Contratos del Sector Publico

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

Se expresarán en términos cualitativos y de forma resumida, en general, el objeto social especificando, en su caso, los fines concretos para el período correspondiente al Programa de Actuación Plurianual.

Promoción del Turismo

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

Se indicarán los accionistas especificando el porcentaje de participación de éstos en el Capital Social o Patrimonio Social.

Capital social

Gobierno de Cantabria 100% de la participación.

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

En caso de presentación consolidada de los Presupuestos de Explotación y Capital y los Programa de Actuación Plurianual, se indicará el conjunto de entidades que integran los estados financieros consolidados especificando para cada una de ellas el procedimiento o método de consolidación empleado.

N/A.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: CANTUR, S.A.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.

•

	PRINCIPALES DESVIACIONES 2025		
	REAL	PREVISTO	DEVIACION
IMPORTE NETO CIFRA NEGOCIO	31.962.819	30.329.881	1.632.938
APROVISIONAMIENTOS	8.106.584	8.573.735	-467.151
GASTOS DE PERSONAL	25.947.754	16.816.419	9.131.335
OTROS GASTOS EXPLOTACION	19.084.621	19.054.166	30.455

- La desviación en el importe neto de la cifra de negocio, .se produce como consecuencia del incremento de visitantes a la Estacion de Esqui de Alto Campoo, y el incremento del ingreso medio por visitante en las instalaciones con un incremento medio del 7,5%

- La disminución en la cifra de OTROS APROVISIONAMIENTOS se debe a que en 2025 la explotación de la hostelería de Alto Campoo fue externalizada.

- El incremento en los Gastos de Personal, se produce por el reconocimiento de la antigüedad a los trabajadores según sentencia 0511/2025 del TSJ de Cantabria.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD:

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2026 aprobados en su día.

	PRINCIPALES DESVIACIONES 2026 (AVANCE)		
	REAL	PREVISTO	DEVIACION
IMPORTE NETO CIFRA NEGOCIO	33.859.430	32.236.974	1.622.456
APROVISIONAMIENTOS	8.498.369	9.460.512	-962.143
GASTOS DE PERSONAL	22.428.907	19.475.317	2.953.590
OTROS GASTOS EXPLOTACION	19.120.443	19.273.668	-153.225

- La desviación en el importe neto de la cifra de negocio, .se produce como consecuencia del incremento de visitantes respecto a la previsión, el incremento previsto es del 6,4%.

- La disminución en la cifra de OTROS APROVISIONAMIENTOS se debe a que en 2026 la explotación de la hosteleria de Alto Campoo sigue externalizada, y el Hotel de Aliva ha sido cerrado por reforma.

- El incremento en los Gastos de Personal se produce por la liquidación de los seguros sociales por el reconocimiento de la antigüedad a los trabajadores según sentencia 0511/2025 del TSJ de Cantabria

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD:

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

A estos efectos y cuando así estén definidos de adoptarán las previsiones oficiales al respecto, IPC, PIB, tipos de interés, etc.

IPC

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.
Se expresarán las principales premisas, líneas y directrices para el período 2027-2029 que configuran el planteamiento del plan estratégico de la Entidad que, a su vez, conforma el Programa de Actuación Plurianual.

INVERSIONES PREVISTAS

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

Se indicarán las previsiones de los objetivos principales a alcanzar durante el período del Programa de Actuación Plurianual. Se determinarán objetivos cuantificados en la medida de lo posible.

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

Se recogerán detalladamente las actuaciones y medidas previstas para el desarrollo de la planificación estratégica y la consecución de los objetivos planteados en el Programa de Actuación Plurianual, especificando las políticas prioritarias y los programas de actividades parciales. Se especificará si las actuaciones de la Entidad o parte de ellas se integran en algún Plan oficial de ámbito superior.

Se justificará la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del Presupuesto de Explotación, así como los orígenes y aplicaciones de fondos del Presupuesto de Capital. El programa de inversiones se tratará de forma específica en el punto siguiente.

Se indicará si la Entidad contempla el desarrollo de un Plan de Investigación y Desarrollo e Innovación y en qué aspectos actúa (producto, proceso, mejora de la

calidad, métodos de gestión, reducción de costes, etc) y los recursos previstos destinar a estos fines.

Se indicarán las hipótesis empleadas para la obtención de la previsión anual de la cuantía de la rúbrica "Importe de la cifra de negocio", analizando cómo influyen en la variación interanual sus componentes relativos al crecimiento anual previsto del volumen físico de la actividad empresarial vendida y de los precios unitarios. Se especificarán también cómo se interrelacionan las variaciones anuales de dichos componentes (actividad vendida, precios unitarios, etc.) con las previsiones anuales de los incrementos de los indicadores considerados, macroeconómicos y otros (PIB real, IPC, etc.)

Asimismo, se señalarán qué rúbricas del Programa de Actuación Plurianual se han calculado a partir de los indicadores mencionados anteriormente y cómo se han calculado exactamente.

Programa de inversiones.

Se recogerán los objetivos perseguidos por el programa de inversiones y su encaje en los objetivos generales de la Entidad.
Se indicará si el programa de inversiones se enmarca, total o parcialmente, en algún Plan o Programa de ámbito superior.
Se recogerán las razones de necesidad, urgencia o prioridad que justifiquen la selección de los proyectos concretos que integran al programa de inversiones, así como los resultados de los análisis de rentabilidad de los proyectos previstos.

Se recogerá un resumen del programa de inversiones para el período del PAP, explicando sus objetivos y razón de ser, así como su desglose en los proyectos más importantes indicando, para éstos, la periodificación anual a lo largo del período 2027-2029. Esto es especialmente aplicable a los casos en que la Entidad presenta un programa de inversiones con un número elevado de proyectos, a efectos de resumir el programa de inversiones en un número no muy alto de proyectos globales. No requiere más información que el pago anual.

PRINCIPALES INVERSIONES	AÑO 2027	AÑO 2028	AÑO 2028	TOTAL
ALTO CAMPOO	1.467.800	527.870		1.995.670
PEÑACABARGA	254.166			254.166
HOTEL ALIVA	998.250	998.250		1.996.500
FUENTE DE	1.000.000	1.655.000	1.655.000	4.310.000
PARQUE DE CABARCENO	5.572.224	591.425	2.776.464	8.940.113
ABRA DEL PAS	662.289	662.289		1.324.578
NESTARES	830.828			830.828
TOTAL	10.785.557	4.434.834	4.431.464	19.651.855

IVA DE LAS INVERSIONES	2.264.967	931.315	930.607	4.126.890
TOTAL PAGO POR INVERSIONES	13.050.524	5.366.149	5.362.071	23.778.745

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

Se indicarán y justificarán las cuantías de los recursos previstos para atender el programa de inversiones y las demás aplicaciones de fondos plurianuales considerados, así como las subvenciones destinadas a necesidades de explotación. En especial, se recogerán las aportaciones estatales solicitadas, la motivación de su propuesta y si podrían sustituirse por endeudamiento, o por qué no, así como si existe algún convenio o norma que comprometa su existencia; las ayudas comunitarias de la UE previstas, señalando si están ya, o no, aprobadas por ésta y los trámites pendientes respecto de su aprobación final; las restantes subvenciones, públicas o privadas, señalando la identidad de los concedentes; y el endeudamiento ajeno.

Se recogerá el efecto a largo plazo del programa de financiación en el equilibrio patrimonial analizando en particular la solvencia y la liquidez.

PRINCIPALES INVERSIONES	AÑO 2026	AÑO 2027	AÑO 2028	TOTAL
TOTAL PAGO POR INVERSIONES	13.050.524	5.366.149	5.362.071	23.778.745
FINANCIACION				
CASH-FLOW GENERADO	2.640.416	2.716.119	2.760.753	12.955.948
RESTO FINANCIACION	10.410.108	2.650.030	2.601.318	10.822.797
TOTAL	13.050.524	5.366.149	5.362.071	23.778.745

GASTOS DE PERSONAL

Se indicará la situación actual de la plantilla, diferenciando empleados fijos y temporales, así como los incrementos medios retributivos previstos y las variaciones en la dimensión de la plantilla, explicando las causas de dichas variaciones anuales.

GASTOS DE PERSONAL	2026	2027
PLANTILLA FIJA	288	289
PLANTILLA EVENTUAL	189	175
INCREMENTO RETRIBUTIVO	2,50%	4,50%

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

En el caso de concesión de ayudas monetarias y no monetarias por parte de la Entidad, se especificará de forma desglosada, los receptores y las cuantías de las mismas.

N/A

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

En el caso de concesión de subvenciones, se especificará de forma desglosada, los receptores y las cuantías de las mismas.

N/A

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

En el caso de preverse la concesión de subvenciones de explotación a la Entidad, se especificará de forma desglosada los órganos o entidades que concedan las subvenciones y las cuantías de éstas.

GOBIERNO DE CANTABRIA CAP 4 (CONS. CULTURA, TURISMO Y DEPORTE) 3.150.000€
GOBIERNO DE CANTABRIA CAP 7 (CONS. CULTURA, TURISMO Y DEPORTE) 11.525.000 €

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

Respecto a las partidas a) Empresas del grupo y asociadas y e) Otros activos financieros del epígrafe 6 “Pagos por inversiones”, correspondientes al Estado de Flujos de Efectivo, se indicará de forma desglosada aquellas que afecten al Sector Público de la Comunidad Autónoma, detallando el tipo de inversión (aportación de capital, crédito, etc.), la cuantía y la entidad u órgano de destino de la inversión financiera.

N/A

APORTACIONES

Si se prevé recibir aportaciones de Capital, si se trata de Sociedad Mercantil Autonómica, o aportaciones al Fondo Social en el caso de Fundaciones Públicas Autonómicas, se especificará de forma desglosada los órganos o entidades aportantes y las cuantías de las aportaciones.

N/A

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones, donaciones y legados, se indicarán individualizando los órganos o entidades concedentes y las cuantías de las subvenciones.

N/A

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Cuando se computen deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados, se especificarán de forma detallada los órganos o entidades concedentes, así como las cuantías correspondientes.

N/A

FINANCIACIÓN AJENA

Cuando se prevea obtener financiación ajena procedente del sector público de la comunidad autónoma, se detallarán los órganos o entidades concedentes, y las cuantías correspondientes.

N/A

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

Se informará sobre la distribución de beneficios o aplicación de excedentes a realizar en el ejercicio presupuestado, según se trate de Sociedad Mercantil Autonómica o Fundación Pública Autonómica, así como en el ejercicio anterior.

A RESULTADO NEGATIVOS DE EJERCICIOS ANTERIRES

EL SOPLAO, S.L.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: EL SOPLAO, S.L.

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

- Promoción y comercialización de los bienes y dotaciones inherentes al complejo turístico Cueva de El Soplao.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

El capital social es de 1.954.900 euros distribuido de la siguiente manera.

- Gobierno de Cantabria 1.948.900 euros (99,70%).
- Junta Vecinal de Rabago 2.000 euros (0,10%).
- Junta Vecinal de Labarces 2.000 euros (0,10%).
- Junta Vecinal de Celis 2.000 euros (0,10%).

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: EL SOPLAO, S.L.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.

Presupuesto de Explotación:

1. El importe neto de la cifra de negocios es 173.825 euros inferior al presupuestado.
2. Los servicios exteriores son 119.937 euros superiores a los presupuestados.

Presupuesto de Capital:

1. Se produce un desvío en el resultado antes de impuestos de 309.911 euros inferior al presupuestado, incurriendo en unas pérdidas de 131.125 euros
2. Se produce un desvío en el "capital corriente" de 26.660 euros.

Explica las principales causas de tales desviaciones.

Presupuesto de Explotación:

1. La liquidación anual del canon variable fue inferior al esperado debido a que el beneficio de la empresa concesionaria también lo fue inferior por la disminución de visitantes a la cueva.
2. La desviación de produce fundamentalmente por la decisión de hacer 5 conciertos en la cueva que no fueron presupuestados en un principio y cuyo coste ascendió a 230.000 euros.

Presupuesto de Capital:

1. la desviación se produce por los mismos motivos explicados en el apartado de Presupuestos de Explotación.
2. La explicación es fundamentalmente en la disminución de facturación por el canon variable y el aumento en los acreedores por los conciertos mencionados.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: EL SOPLAO, S.L.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2026 aprobados en su día.

Presupuesto de Explotación:

1. El importe neto de la cifra de negocios es 162.126 euros inferiores al presupuestado en la previsión de los presupuestos de 2026, y se produce una disminución en los gastos en servicios exteriores previstos de 95.114 euros

Presupuesto de Capital:

1. El principal desvío se produce en el apartado "Resultado del ejercicio antes de impuestos", ya que la previsión en los presupuestos de 2026 es de un beneficio de 188.107 euros y la previsión en los presupuestos actuales a cierre de ejercicio es un beneficio de 107.419 euros, también hay desvíos importantes en las partidas del capital corriente de deudores y acreedores, habiendo un desvío conjunto de 136.532 euros

Explica las principales causas de tales desviaciones.

Presupuesto de Explotación:

1. La desviación entre la previsión de los presupuestos de 2026 y el avance de los actuales presupuestos de 2027 es debida, a que el año pasado se esperaba un mayor canon variable, el cual no se produjo y no se supo hasta cerrado 2025, momento en el que la concesionaria trasmite sus resultados a El Soplao y es entonces cuando se hace el calculo correspondiente a dicho canon, todo esto sucede posteriormente a la elaboración de los presupuestos, en esta ocasión, aun teniendo en cuenta un aumento estimado en las visitas del 10%, con respecto al canon variable anterior, dicho incremento no llega ni mucho menos a cubrir la disminución anterior. En cuanto a la disminución de gastos con respecto a los presupuestados en el ejercicio anterior es debido a que en un principio se pensaban hacer conciertos en la cueva y finalmente dichos conciertos no se han producido, siendo este gasto un importe considerable en el que finalmente no se incurrio.

Presupuesto de Capital:

1. La explicación a las desviaciones en los presupuestos de capital coincide con la relatada en el párrafo anterior.

ESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: EL SOPLAO, S.L.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

Los ingresos de la sociedad lo conforman el canon fijo y el canon variable que ha de abonar la sociedad concesionaria de la explotación de las instalaciones, "Turismo del Nansa, S.L." a "El Soplao, S. L.".

Tanto en el caso del canon fijo como en el canon variable hemos tenido en cuenta una tasa de crecimiento del IPC medio para los años venideros de entre el 2% y el 2,5% según, basada en las hipótesis de IPC futuros y crecimiento del PIB.

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

El impacto económico que tiene para Cantabria la explotación turística de la cueva asciende a 29.984.042 € según el estudio realizado por la Universidad de Cantabria en el año 2.018. Asimismo, y según ese mismo estudio, el empleo generado asciende a 779 personas entre directos, indirectos e inducidos.

Para conseguir la consolidación de lo anterior se trabajará en la consolidación de visitantes, e incremento de los visitantes en temporada baja en los tres tipos de visita que se realizan a la cueva: Turística, Aventura y Minera.

Además de estas líneas de actuación con objetivo turístico, se continuarán manteniendo o estableciendo nuevos convenios con entidades de investigación y universidades que tan buenos resultados han proporcionado en el ámbito científico, contribuyendo en gran medida al prestigio del territorio Soplao a nivel internacional.

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

Como se ha comentado, los ingresos de El Soplao, S.L. dependen de los beneficios de la empresa concesionaria y estos a su vez van ligados a la afluencia de visitantes.

Lo previsible es que para el ejercicio 2.026 se cierre el año con un incremento del 10% en la afluencia de visitantes a la cueva.

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

Habrá dos líneas de actuación:

- Actuaciones referentes a incrementar visitantes en las tres modalidades de visita: turística, aventura y minera.

- Convenios y contratos para la investigación.

El Soplao, S.L. tiene como objeto social, entre otros, la promoción de los bienes y dotaciones inherentes al complejo turístico Cueva de El Soplao. Por ello se acudirá a ferias-exposiciones, habrá difusión en medios de comunicación, buscando nuevos mercados tanto en España como fuera de ella. Se editarán publicaciones y material promocional. Se colaborará con eventos deportivos o de tipo social. Se organizarán conciertos como se ha venido haciendo actualmente ya que su repercusión mediática es de gran impacto a la hora de dar a conocer la cueva.

Se mantiene la Q de calidad turística que se amplió en 2.021 a todas las modalidades de visita.

Los ingresos, como se ha comentado, provienen, prácticamente en su totalidad, del canon fijo y del canon variable que depende de los beneficios del concesionario.

Programa de inversiones.

No hay previsto ningún programa de inversiones para el período del Programa de Actuación Plurianual 2027 – 2029

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

La sociedad no precisa de financiación externa. Tampoco precisa de subvenciones públicas o privadas, financiándose con recursos propios.

Indica específicamente la información relativa a los siguientes epígrafes:

GASTOS DE PERSONAL

No se prevén modificaciones en la situación actual de la plantilla, ni incrementos retributivos más allá de los que se aprueben en los presupuestos del Gobierno de Cantabria, ni variaciones en la dimensión de la plantilla.

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

No se prevén ayudas monetarias y no monetarias.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

No se prevé concesión alguna de subvenciones.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

No se prevé la recepción de ninguna subvención.

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

No se prevé.

APORTACIONES

No se prevé.

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No se prevé

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No se prevé

FINANCIACIÓN AJENA

No se prevé

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

No se prevé distribución alguna más allá de la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.

SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE, S.L.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE S.L.

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

La Sociedad Regional de Educación, Cultura y Deporte (SRECD) tiene forma jurídica de Sociedad Limitada encontrándose inscrita en el Registro Mercantil de Cantabria. Tomo 941. Folio s-19972. Esta provista de CIF B39671672.

La Sociedad tiene varios instrumentos y normas, de obligado cumplimiento, por las que se rige y que permiten desarrollar su objeto social, entre las que se encuentran de manera enunciativa y no limitativa:

- Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público.
- Real Decreto Legislativo 2/2015, de 23 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Estatuto de los Trabajadores.
- La Ley 1/2018, de 21 de marzo, de Transparencia de la Actividad Pública.
- Ley 5/2018, de 22 de noviembre, de Régimen Jurídico del Gobierno, de la Administración y del Sector Público Institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria.

La primera de las sociedades creadas fue la "SOCIEDAD REGIONAL PARA LA GESTIÓN DE ACTIVIDADES CULTURALES DEL PALACIO DE FESTIVALES DE CANTABRIA", constituida en el año 1991. En el año 2006 se constituye la SOCIEDAD GESTORA DEL AÑO JUBILAR LEBANIEGO, S.L., y al año siguiente (2007) se crea la SOCIEDAD REGIONAL DE CULTURA Y DEPORTE, S.L., con la función principal de poder gestionar de forma adecuada el elevado número de centros culturales y deportivos que dependían del Gobierno de Cantabria.

Posteriormente, en el año 2012 se produce la fusión por absorción de estas Sociedades en una única Sociedad, la Sociedad Regional de Cultura y Deporte, S.L. En el ejercicio 2013 se produce un cambio en la denominación social, adoptando la denominación actual, SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE, S.L. (SRECD), así como, una nueva modificación y adaptación de sus Estatutos Sociales a la redacción vigente. Finalmente, en el año 2020 se produce una escisión de la Sociedad eliminando o separando la actividad educativa, creándose una nueva que nada tiene que ver ya con la actual Sociedad

Regional de Educación, Cultura y Deporte, denominada Sociedad Regional de Educación, M.P., S.L., pasando a depender esta última de Educación.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

En virtud de lo dispuesto en sus Estatutos vigentes, tiene por objeto social y constituyen los fines de la Sociedad:

a) La explotación de todos los elementos y servicios del Palacio de Festivales y de otros locales, con el fin de llevar a cabo la organización, gestión y ejecución de todo tipo de actividades culturales y artísticas y la celebración de congresos.
b) La promoción, organización y ejecución de actuaciones relacionadas con el patrimonio natural, histórico, cultural y deportivo de Cantabria, así como la promoción, creación y gestión de infraestructuras ligadas al mismo.
c) La promoción y difusión del Año Jubilar Lebaniego, sus caminos y patrimonio cultural relacionado con los mismos.
d) La realización de las mismas actividades detalladas en el apartado anterior referidas al Año Santo Jacobeo, a otros itinerarios religiosos o culturales y, en general, a cualquier otra manifestación cultural en la que quepa desarrollar aquellas.
e) El proyecto, promoción, construcción, desarrollo, urbanización, gestión, explotación, rehabilitación, adquisición y enajenación de bienes y activos inmobiliarios en su más amplio sentido. La redacción de instrumentos de planificación territorial y urbanística.
f) La construcción, conservación, mantenimiento, reforma, rehabilitación y adecuación de infraestructuras y equipamientos educativos, el uso, desarrollo, gestión y explotación de infraestructuras educativos; la gestión de servicios relacionados con actividades o infraestructuras y equipamientos educativos, la prestación de servicios de consultoría y asesoramiento en materia educativa.
g) La obtención y gestión de la financiación necesaria para el cumplimiento de las actividades que conforman el objeto de la Sociedad.
h) La adquisición, tenencia, disfrute, administración y enajenación de toda clase de valores mobiliarios por cuenta propia, quedando excluidas las actividades que la legislación especial y básicamente la Ley de Mercado de Valores atribuye con carácter exclusivo a otras entidades.

El último Plan General de Actuación de la Sociedad Regional de Educación, Cultura y Deporte aprobado por Consejo de Gobierno, fue el 30 de diciembre de 2021 para el periodo 2022-2024. El año 2025 fue un año complicado para la gestión por parte de la Dirección, ya que cambia la dirección de la entidad en enero de ese año. La actual dirección, además de no tener un Plan de Actuación redactado y actualizado al que ceñirse cuando se incorpora en enero, se enfrenta en esos momentos a graves problemas de liquidez, un elevado número de deudas antiguas y a un periodo medio de pago a proveedores que superaba con mucho los

límites admitidos por la Ley de Finanzas de la CCAA de Cantabria. Durante el 2026 se tenía previsto y era necesario, elaborar un nuevo PLAN DE ACTUACIÓN para el periodo comprendido entre el 2026 y el 2028, pero la gran actividad de la Sociedad y su precaria situación de recursos humanos para acometer ciertas tareas administrativas ha hecho inviable que pueda estar terminado a la fecha de la confección de estos nuevos presupuestos. Sin que ello implique un desistimiento total, ya que se mantiene la voluntad de presentar un PLAN DE ACTUACIÓN antes de finalizar el año 2026 que lógicamente abarcará hasta el 2029. El Plan de actividad de la sociedad, contempla dos ejes principales donde la Sociedad realiza su actividad: Acción Cultural y Patrimonial, y Servicio al Deporte.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

La Sociedad de Educación, Cultura y Deporte, S.L. (SRECD), es una Sociedad Mercantil, sujeta al derecho privado, integrada en el sector público institucional de la Administración de la Comunidad Autónoma de Cantabria y adscrita, en la actualidad, a la Consejería de Cultura, Turismo y Deporte del Gobierno de Cantabria. La entidad está participada al 100% por el Gobierno de Cantabria.

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

La presentación de los Presupuestos de Explotación y Capital, y los Programas de Actuación Plurianual no se realizan en consolidación con ninguna otra entidad.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 – 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE S.L.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.

- Resultado publicado en el presupuesto ejercicio 2025: -13.313.761,00.-
- Resultado de Explotación ejercicio 2025 (Liquidación): -13.710.580,00.-

Principales causas de tales desviaciones.

El ejercicio 2025 arroja una **desviación negativa del 2,98 del %** (396.819,00 EUR) en relación con el presupuesto de explotación y de capital del ejercicio 2025.

En el importe neto de la **cifra de negocios** (INCN), hay una **desviación inferior a lo previsto del 8,32%** (-354.688,00 EUR). Se previeron 4.262.000€ de ventas y no se llegó a la cifra esperada, quedando un volumen de ventas/ingresos de 3.907.312€. Finalmente, y por una decisión política, no se llevó a cabo el incremento del precio de las entradas a nuestros centros en torno al 10%, eso ha hecho que la cifra de negocios quedara por debajo de lo previsto, y, por lo tanto, el resultado final del ejercicio se ve afectado, aunque en menor medida, por una mayor perdida.

Por otro lado, respecto a **"otros ingresos de explotación"** han sido superiores a los previstos en 391.012€, este desvío se debe prácticamente en su totalidad, a no querer reflejar en las cuentas anuales los ingresos de una subvención del Programa Jóvenes con talento solicitada, pero no concedida aún a fecha de la confección de los presupuestos. Se siguió el principio de prudencia de no contabilizar ingresos hasta no estar realmente materializados.

Con relación a las **desviaciones de los gastos**, hay que señalar lo siguiente:

- Los **aprovisionamientos** reales han sido inferiores a los previstos (39,26%) al considerar el tratamiento de obra en curso (trabajos realizados por la empresa para su activo). Durante el 2025 se ha

certificado menos obra de la prevista: tuvieron que suspenderse parcialmente obras de envergadura por motivos ajenos a la Sociedad y eso hizo que el volumen de aprovisionamientos cayera sustancialmente.

- El concepto **"otros gastos de explotación"** arrojó un resultado superior a lo estimado (79,22%), incrementándose el gasto en tributos -ajustes por imposición indirecta.
- Los **gastos de personal** disminuyen el 1,27%, como consecuencia de esa falta de financiación importante para terminar el año y que se venía arrastrando de los 3 últimos años, la política que sigue RRHH, es la de cubrir las vacantes imprescindibles para continuar con la actividad habitual, consiguiendo así una mínima reducción del gasto en esta partida.

Dato relevante, es que en el último trimestre del año se hace necesario solicitar una aportación dineraria extraordinaria, ya que, pese a toda la contención del gasto realizada durante el año, hay que financiar capítulo de inversión que no tenía dotación dineraria inicial en los presupuestos. Las obras ya iniciadas años atrás de La Lechera Fase I, Palacio del Amo o la Terraza Mirador del Palacio de Festivales se han financiado mediante ADE "ad hoc". Ningún año se ha contemplado o previsto financiación inicial en los presupuestos, de ahí el desajuste tan grande en la tesorería de la Sociedad en estos últimos años.

ADE Aplicación presupuestaria 2025.04.334A.440.06 de 830.488,64€.
ADE Aplicación presupuestaria 2025.04.332A.740.06 de 1.844.330,93€.

Que se sufragó desde la propia Consejería de Cultura, Turismo y Deporte, de fondos no destinados a otras inversiones inicialmente previstas y no ejecutadas.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2026

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2026 – 2028

ENTIDAD: SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE S.L.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2026 aprobados en su día.

- Resultado en Presupuesto aprobado para el ejercicio 2026: -13.772.712,00.-
- Resultado de Explotación ejercicio 2026 (Avance): -13.562.839,00.-

Principales causas de tales desviaciones.

Globalmente, en términos de **resultado final de la explotación** se estima con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital del ejercicio 2026 aprobados en su día, una **desviación negativa de 1,52%** (-209.873,00 EUR.-), de menor pérdida o menor resultado negativo. ¡Dato positivo en principio! Luego, habrá que ver si finalmente se materializa al cierre del ejercicio.

Atendiendo a **los ingresos**, se estima finalizar el ejercicio con un importe neto de la cifra de negocios un 9,78% superior a lo previsto. A fecha de 30 de septiembre cuando se han cerrado las cuentas del trimestre, llevamos unos 3,65 millones de euros previéndose casi 1 millón más sumando las ventas de centros y las del Palacio de Festivales.

Respecto a **"otros ingresos de explotación"** han sido también inferiores a los previstos en un 23,89%. La actividad en cuanto a Cesión de salas del Palacio de Festivales y el intento de experimentar nuevas fuentes de ingresos (arrendamiento por cesión de uso de espacios en Museos y Centros culturales) podía arrojar unos ingresos mucho más positivos, sin embargo, por motivos diversos, tales como, la innumerable cesión de uso de salas gratuitas al ser el edificio de referencia de las distintas Consejerías del Gobierno de Cantabria para albergar Congresos y eventos, hacen que su incesante actividad, luego no se plasmé o no quede reflejado de manera positiva en la cuenta de resultados. De la misma manera, los múltiples reparos y dificultades, hasta cierto punto lógicas y fundadas, por parte de la D.G. de Patrimonio para arrendar espacios de Bienes de Interés Cultural o Centros susceptibles de ser escenarios perfectos para filmaciones, rodajes, reportajes fotográficos, etc. Que podrían ser una fuente considerable de ingresos, también merman las posibilidades o capacidades de la Sociedad para incrementar sus ingresos.

Con relación a **las desviaciones de los gastos**, hay que señalar lo siguiente:

- Se estima finalizar el ejercicio con unos **gastos de personal** un 2,54% ligeramente superior a lo previsto. Dentro de lo previsible puesto que se han sustituido en las primeras 24h todas las vacantes por IT y se han mantenido abierto todos los centros el 100% de su horario, pese a la conflictividad laboral fruto de la inexistencia de un marco normativo único para todo el personal y la ambigüedad de muchos acuerdos a los que han llegado en estos años empresa y comité o trabajadores.

- Los **gastos de explotación** esperados son inferiores en un 31,55% a lo previsto como consecuencia del gasto en tributos -ajustes por imposición indirecta no contemplados-. A medida que se va certificando más obra, el IVA de las obras nos penaliza en este apartado de la Cuenta de Explotación, ya que para la Sociedad el IVA no es deducible.
- En **los aprovisionamientos** hay una desviación negativa del 8,48%, por tanto, inferior a lo previsto, en concreto, sigue influyendo mucho la obra que se va certificando de la construcción del nuevo MUPAC, el ritmo de ejecución está resultando ligeramente inferior al previsto al menos hasta la confección de estos presupuestos, y por eso, esta partida se ha quedado más baja de lo estimado. También durante el 2025 y por motivos diversos, se han levantado actas de suspensión de 3 de las obras importantes que estaban en ejecución: Palacio del Amo, Terraza Mirador y La Lechera, con lo que también ha podido influir en la menor cuantía de los aprovisionamientos.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE S.L.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual

- Para el desarrollo de los presupuestos de estos próximos ejercicios se han seguido una serie de premisas basadas en otros tantos objetivos que marquen el futuro de la Sociedad en cuanto a su capítulo económico.

  Los principios básicos a seguir en la elaboración de la planificación económica para los ejercicios 2027, 2028 y 2029 son:

  - Se hace imprescindible una **ampliación de capital que sanee los Fondos Propios** de la Sociedad. Mientras esto no se acometa, la Sociedad arrastrará una deuda en torno a los 13 millones que es imposible corregir mediante una explotación y gestión ordinaria aplicando procedimientos de control y contención del gasto. La actividad que tiene la Sociedad es muy elevada y diversa, necesitando un presupuesto acorde a las aportaciones dinerarias de los dos últimos años. Dichas AD han contribuido a no incurrir, ni elevar la deuda ya existente, pero obviamente, manteniendo su actividad y compromisos, es inviable mejorar los resultados negativos escandalosos que arrastra de los últimos años.
  - Mantener el **Periodo Medio de pago en el nivel legal exigido** y conseguido ya durante los años 2025 y 2026.
  - Seguir aplicando una **política de contención del gasto**, con un control exhaustivo y riguroso.
  - Mantenimiento de la **plantilla de la Sociedad**, pero racionalizando la apertura de centros.
  - Seguir buscando **nuevas fuentes de ingresos** que permita alcanzar una cifra de negocios óptima, para reducir el resultado negativo de la explotación.
  - Empezar a ejecutar progresivamente el **Plan director de mantenimiento del Palacio de Festivales**, y elaboración de planes de mantenimiento de los Centros que dependan directamente de la Sociedad (por e. Filmoteca Mario Camus).
  - Seguir trabajando, como ya se ha hecho estos dos últimos años, en mejorar la comunicación y la coordinación con la Dirección General

de Cultura y Patrimonio, así como, con el Servicio de Gestión de Centros Culturales, donde conviven trabajadores de ambas instituciones/entes, permitiendo agilizar los procesos y la toma de decisiones.

- Tener en cuenta **el aumento de la deuda financiera** de la Sociedad por la **financiación de la Obra de Construcción del Nuevo Museo de Prehistoria** y Arqueología de Cantabria (MUPAC) y Espacio Administrativo.

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

La estrategia a seguir en estos próximos 3 años consistirá en continuar con la política de contención del gasto innecesario y arbitrario, mediante un control exhaustivo del mismo. Modernización y digitalización de los servicios de visitas a centros culturales, agilizando los procesos y siendo más eficientes, migrar hacia una herramienta informática que relacione todos nuestros sistemas de ventas con contabilidad y con contratación para conseguir informes de costes y contabilidad analítica por centros y explorar nuevas fuentes de ingresos rentabilizando al máximo las ya existentes. Este trienio puede ser crucial para centrarse en la rehabilitación y reforma de estructuras culturales fundamentales para la comunidad, como puede ser el Palacio de Festivales de Cantabria y la Filmoteca Mario Camus, una vez que se han ido terminando obras de envergadura heredadas de la legislatura pasada y que han colapsado los recursos económicos, materiales y humanos de la Sociedad, es el momento de centrarse en lo que ya se tiene y la conservación y puesta en valor de nuestro patrimonio cultural.

Cuenta de Resultados

Tal cómo se refleja en el punto anterior a nivel de cuenta de resultados, la Sociedad se marca los siguientes **objetivos prioritarios**:

- Saneamiento de la Cuenta de Resultados de la Sociedad. Es imprescindible acometer una ampliación de capital, pero eso no depende de la Sociedad sino que es una decisión a nivel de Gobierno. Pero lo que si se debe seguir haciendo es el control exhaustivo del gasto y de la inversión.
- Crear una estructura orgánica que pueda gestionar el alcance de la Sociedad. Reforzando puestos o departamentos claves en la empresa como el jurídico (contratación) y el financiero.
- Racionalizar la apertura de Centros, invirtiendo en mantenimiento de los ya existentes, y ajustar la plantilla de la empresa.
- Seguir manteniendo unas Aportaciones dinerarias por parte del Gobierno, en la línea de estos dos últimos años, más realistas y acordes a la actividad que desarrolla la Sociedad.

Importe Neto de la Cifra de Negocios y Otros Ingresos.

Incrementar la cifra de negocios de la Sociedad pasa por experimentar y fomentar nuevas fuentes de ingresos, tales como, la comercialización de medios y soportes publicitarios, la cesión y/o alquiler de espacios para diversos fines -museos, salas del Palacio de Festivales para eventos, congresos, etc. Terrazas del Palacio de Festivales, etc.-, potenciar y revitalizar las tiendas de los Centros. Algunas de estas medidas ya se han empezado a poner en marcha durante el 2026, aunque tienen mucho más recorrido del que se ha podido alcanzar este año. Otras, están bastante supeditadas a autorizaciones del titular de los centros (la propia Consejería) y sus compatibilidades con la conservación del Patrimonio. Estas decisiones y actuaciones no dependen 100% de la SRECD, por lo que pronosticar y hacer planes de actuación cuando la decisión final no depende de la Sociedad, es cuanto menos "complicado".

La recaudación de ventas en centros culturales nunca va a ser suficiente aunque se pongan todos los esfuerzos, para afrontar las necesidades de gasto de la Sociedad. Las tarifas públicas NUNCA van a ser precios comerciales con las que se pueda competir, como pasa con otro tipo de centros o espectáculos de iniciativa privada. La cultura siempre es inversión y representa el futuro de una sociedad, por eso debe ser parcialmente financiada desde la Administración Pública y es lo que se pretende con ese "tope" al precio de las entradas, hacer la cultura accesible a todos los públicos.

Otros Ingresos de Explotación

- Ingresos que provienen de arrendamientos de espacios y salas (Congresos, cursos…) y servicios diversos ofrecidos por la Sociedad como merchandising, máquinas de vendin, colaboraciones…
  Estos "otros ingresos" al igual que la partida de ingresos por prestación de servicios son susceptibles de variaciones en función de cambios en otros parámetros.

Aprovisionamientos:

- Para el ejercicio 2027, se estima que siga incrementando la partida de aprovisionamientos, debido a que, aunque los gastos por prestación de servicios que se encuentran en ella se pueden tratar como prácticamente fijos, se recoge una partida de gastos derivados de la ejecución del programa de rehabilitación y mejoras en inmuebles gestionados por la SRECD (Obras), en particular el nuevo MUPAC que la hace incrementarse año tras año. Dentro de este capítulo los gastos más importantes para el presupuesto de 2027 son los siguientes:

- Servicio de **Vigilancia y Seguridad** para el Palacio de Festivales y Las Naves de Gamazo, **servicio de azafatas**, personal de acomodación o personal de sala para todos nuestros Centros, contratación de artistas que incluye todo el gasto de la **Programación artística del Palacio de Festivales**, así **como, otra serie de servicios necesarios, limpieza**, personal de **Carga y Descarga**, otros servicios auxiliares por un importe en torno a los 4 millones, más los trabajos realizados por la empresa para su activo. El resto que aparece en la cuenta de Explotación son las obras en curso (MUPAC).

Gastos de personal

El gasto de personal está relacionado con el pago de sueldos y salarios a los trabajadores de la Sociedad y las cargas sociales aparejadas. Para los ejercicios siguientes, el incremento salarial se adapta a lo autorizado por el Gobierno, estableciendo un margen un poco mayor, por las circunstancias que pueden sobrevenir en contrataciones temporales por necesidades coyunturales de personal.

Además, está previsto la ejecución de lo establecido en la Ley 20/2021 para la estabilización del empleo, así como la aprobación y ejecución de la Oferta de empleo público dentro de los márgenes que permite la Ley de Presupuestos Generales del Estado con respecto a la tasa de reposición y el límite de la masa salarial.

Desde el 01/01/2026, está previsto un incremento salarial del 1,5% según Real Decreto-ley 14/2025 del 2 de diciembre, por el que se aprueban medidas urgentes en materia de retribuciones en el ámbito del sector público, que contempla además un 0,5 % adicional y consolidable respecto a las retribuciones vigentes a 31 de diciembre de 2025 condicionado a que la evolución del IPC de dicho año sea igual o superior a ese 1,5%.

Se publica en el BOC la OPE del 2022 con 13 plazas que están en proceso, y continua pendiente de aprobación la OPE 2025.

Para el ejercicio 2027 se ha estimado además un crecimiento del coste salarial de la empresa sobre las retribuciones actuales en un 4,5%, según recomendación del ICAF.
Previsión inicial coste personal 2026: 6.348.699,81 € // previsión final coste personal 2026: 6.423.822,89 €

Otros Gastos de Explotación

- En este capítulo se recoge el mayor número de gastos diversos de la Sociedad, muy susceptible a la variabilidad de un ejercicio a otro.

Agrupando en grandes partidas los principales importes previstos para el ejercicio 2027 son:

- Alquileres, mantenimientos, asesores externos, transporte, seguros, gastos bancarios, publicidad, suministros, otros gastos, convenios, tributos y ajuste de IVA, en torno a 8 millones, de los que una buena arte está en tributos.

- Para los ejercicios siguientes, no se prevén cambios sustanciales en relación con los gastos incurridos en este ejercicio.

Gastos e Ingresos Financieros

- Actualmente la SRECD tiene una partida pequeña de gastos financieros. Sin embargo, en los próximos ejercicios -a partir del 2028 que se comience con la devolución del préstamo para financiar el nuevo MUPAC- tendremos unos cuantos años de unos gastos financieros importantes.

Programa de inversiones

CONCEPTO	**INVERSION 2026**	**INVERSION 2027**	**INVERSION 2028**
OBRAS **MUPAC+MOD1+MOD2**	20.215.000,00.-€	11.000.000,00.-€	0-€
MUSEOGRAFIA MUPAC	0-€	7.000.000,00.-€	0-€
ASISTENCIA TECNICA MUPAC	142.179,00.-€	231.000,00-€	33.000-€
OBRAS **LECHERA FASE 1**	672.472,46.-€	0-€	0-€
ASISTENCIA TECNICA LECHERA	31.388,53 .-€	16.980,52.-€	0-€
OBRAS **PALACIO DEL AMO**	200.000.-€	100.000.-€	0-€
MOBILIARIO PALACIO DEL AMO	0-€	100.000€	0-€
DIRECCION OBRA PALACIO DEL AMO	7.254,05 €	0.-€	0.-€
OBRAS **TERRAZA MIRADOR PFC**	433.777,60.-€	0.-€	0.-€

DIRECCION OBRA MOD. 1 TERRAZA MIRADOR	10.000.-€	0.-€	0.-€
INSTALACIÓN 2 UNIDADES FRIO PFC	206.815,37-€	0-€	0.-€
OBRAS COMPLEMENTARIAS PFC Y FILMOTECA MARIO CAMUS	0-€	1.000.000€	1.000.000-€
	21.918.887,01€	19.357.980,52€	1.033.000,00€

Inmovilizado:

El programa de inversiones previsto abarca los siguientes proyectos de obras:

- En este año 2026 finalmente podrán quedar terminadas las obras de rehabilitación de la Fase I del complejo industrial de La Lechera, del Palacio del Amo y de la Terraza Mirador del Palacio de Festivales, a expensas de pequeñas actuaciones y remates finales. Todo este retraso, ha sido por factores ajenos a la Sociedad en su mayor parte.
- El montante principal de las inversiones, sin lugar a dudas, durante el 2026, será nuevamente la obra de Construcción del Nuevo Museo de Prehistoria y Arqueología de Cantabria (MUPAC) y Espacio Administrativo, así como, la museografía y el servicio de asistencia técnica de Project Management para el control, seguimiento y coordinación de las obras de construcción y puesta en marcha. Durante el año 2026 tampoco la obra ha llegado a alcanzar la rapidez planificada, la redacción del Modificado II del proyecto de construcción, así como las discrepancias continuas entre dirección facultativa y constructora, han ralentizado dicha ejecución.

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

Deudas a largo Plazo y Corto Plazo:

- La **línea de crédito de 4.000.000€ concedida a la Sociedad el 20 de diciembre de 2024**, fue nuevamente refinanciada el 20 de diciembre de 2025 con el ICAF. El 50% más los intereses se devolverá en diciembre del 2026, y el otro 50% más los intereses, en el 2027. Reflejado en los presupuestos.
- En el ejercicio 2027 no contemplamos ninguna otra deuda. Sin embargo, en la previsión para el 2028 y 2029 si se contemplan en

los presupuestos parte de la devolución del Préstamo con el ICAF de 45 millones para financiar las obras del nuevo MUPAC.

Acreedores Comerciales y otras cuentas a pagar:

- De acuerdo con el proyecto de presupuesto, se establece una aportación para el ejercicio 2027 de 24.377.000,00€. Uno de los objetivos prioritarios en materia económica de la Sociedad es iniciar una senda de saneamiento del déficit y equilibrio de los Fondos Propios, así como, el mantenimiento del periodo medio de pago a proveedores y acreedores en los límites exigidos de 30 días.

GASTOS DE PERSONAL

Según informe ITA de fecha 09/10/2026 la SRECD cuenta en la actualidad con una plantilla integrada por:

- **133 personas con contrato indefinido**. – de los cuales 5 son fijos discontinuos
- **54 personas con contrato eventual**. – vinculados a la empresa a través de contratos de sustitución para sustituir a personas trabajadoras con reserva del puesto de trabajo, para cubrir temporalmente un puesto de trabajo durante el proceso de selección o promoción para su cobertura definitiva o con contrato relevo.
- **10 personas contratadas mediante contrato formativo para la obtención de la práctica profesional.**

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

En la actualidad la empresa está pendiente de la resolución en relación con la concesión de una subvención dentro Programa "Jóvenes con Talento", cofinanciada por la Unión Europea, destinada a las entidades del sector público institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria y a las entidades sin ánimo de lucro, en el marco de la Garantía Juvenil por importe de 217.854,00 EUROS (Orden IND/39/2026, de 7 de agosto). En caso de Resolución favorable, la mencionada cuantía deberá ser destinada a la contratación de 7 personas jóvenes desempleadas beneficiarias del Sistema Nacional de Garantía Juvenil.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

- **Respecto a Ayudas Cine**

Durante el ejercicio 2026, se encuentran en fase de tramitación los trabajos preparatorios para la nueva convocatoria de ayudas al desarrollo y a la producción de largometrajes y series audiovisuales de la Sociedad Regional de Educación, Cultura y Deporte, correspondiente a dicho ejercicio.

En relación con las convocatorias anteriores, el trabajo realizado durante el ejercicio 2025 para actualizar y poner al día los expedientes de justificación ha permitido obtener resultados positivos, apreciándose una mejora significativa en su seguimiento y tramitación. Actualmente, se continúa avanzando en la resolución de los expedientes correspondientes a las convocatorias de 2023 y, asimismo, se está trabajando en algunos expedientes de 2022, dando continuidad al proceso de regularización y control de las ayudas concedidas.

Por otra parte, la experiencia acumulada en la gestión de estas subvenciones ha puesto de manifiesto la conveniencia de revisar determinados aspectos de sus bases reguladoras. En este sentido, se han elaborado propuestas de modificación de las órdenes que regulan las ayudas al desarrollo y a la producción audiovisual, con el objetivo de mejorar su eficacia, facilitar su gestión y adaptarlas a las necesidades reales del sector audiovisual cántabro.

Entre las modificaciones propuestas, destacan la ampliación de los plazos máximos de ejecución de los proyectos, la revisión de determinados requisitos de participación, la flexibilización de las condiciones relativas a la subcontratación y la revisión del régimen de anticipos y garantías. Asimismo, para las ayudas al desarrollo, se propone contemplar expresamente determinados gastos correspondientes al trabajo realizado por los propios beneficiarios autónomos.

Estas propuestas responden, entre otras cuestiones, a las dificultades detectadas en la ejecución de los proyectos, especialmente ante las solicitudes de prórroga debidamente justificadas que, con la redacción vigente de las bases, no siempre pueden atenderse al haberse alcanzado los límites temporales legalmente establecidos. Por ello, se considera necesario adaptar el marco regulador para dotar de mayor flexibilidad a la ejecución de los proyectos, reducir las dificultades financieras y administrativas para los beneficiarios y favorecer una gestión más eficaz de las subvenciones, manteniendo las debidas garantías de control y justificación.

- **Bono Cultural Joven (BCJ) del Ministerio de Cultura**

La Sociedad Regional de Educación, Cultura y Deporte continúa participando en el programa Bono Cultural Joven (BCJ), iniciativa del Ministerio de Cultura destinada a facilitar el acceso de los jóvenes que cumplen 18 años en el año de la convocatoria a productos y actividades

culturales, mediante una ayuda directa de 400 euros distribuida en distintas categorías de consumo cultural.

La gestión del programa continúa requiriendo una labor administrativa de recopilación, comprobación y seguimiento de la información relativa a las operaciones realizadas, así como la actualización de los datos necesarios para garantizar su correcta aplicación.

Durante los tres primeros trimestres de 2026, los registros de operaciones facilitados reflejan una utilización destacada del bono en el ámbito museístico, con especial presencia del Museo Marítimo de Cantabria (MMC) y del Museo de Prehistoria y Arqueología de Cantabria (MUPAC). Asimismo, se registran operaciones en otros espacios y recursos culturales de la región, como la Cueva de El Pendo, la Cueva de Cullalvera y el centro de interpretación de la Domus de Juliobriga.

Estos datos evidencian la contribución del programa al acceso de los jóvenes al patrimonio cultural de Cantabria y a la utilización de los recursos culturales de la comunidad autónoma. La continuidad del Bono Cultural Joven constituye, por tanto, una herramienta de apoyo a la participación cultural juvenil y de acercamiento de las nuevas generaciones a los espacios patrimoniales y a la oferta cultural regional.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

No se prevé la concesión de subvenciones de explotación a la SRECD.

APORTACIONES

Las aportaciones dinerarias del Gobierno de Cantabria a la Sociedad Regional de Educación, Cultura y Deporte, S.L. para el ejercicio 2027, son las siguientes:

- **DIRECCION GENERAL CULTURA:**
  . Servicio Acción Cultural:
  Cap IV - 440.06: 3.700.000 €
  Cap VII- 740.06: 7.877.000 €

  . Servicio Archivos y Bibliotecas:
  Cap IV - 440.06: 1.800.000 €

  . Servicio Cultura y Patrimonio Histórico:
  Cap IV - 440.06: 8.750.000 €

- **DIRECCIÓN GENERAL DEPORTE**

Cap IV-440.06: 1.500.000 €

CapVII-740.06: 750.000€

TOTAL: 24.377.000,00 €

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No están contempladas.

FINANCIACIÓN AJENA

El día 3 de mayo de 2024 el ICAF formalizó con la Sociedad Regional de Educación, Cultura y Deporte SL, un contrato de préstamo por valor de cuarenta y cinco millones de euros (45.000.000,00€) para financiar la obra del nuevo MUPAC.

La sociedad dispondrá de treinta y seis meses para realizar las disposiciones necesarias para la ejecución de la finalidad del préstamo. El tipo de interés fijo es del 4,15% sobre el principal del préstamo en cada periodo de liquidación.

El préstamo tendrá una duración de veinticinco años (25 años) siendo los tres primeros de carencia en la amortización del principal (primera amortización del principal 3 de mayo 2028 y última el 3 de mayo de 2049.)

De los 45.000.000€ del préstamo, se han hecho hasta el momento de esta memoria, 27 disposiciones, la última el 30/07/2026, por un importe total de 28.568.495,86€ quedando saldo por importe de 16.431.504,14€.

SOCIEDAD PARA EL DESARROLLO REGIONAL DE CANTABRIA, S.A.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD PARA EL DESARROLLO REGIONAL DE CANTABRIA, S.A. (SODERCAN)

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

LEGISLACIÓN Y NORMATIVA APLICABLE A SODERCAN:

Ley 39/2015, de 1 de octubre, del procedimiento administrativo común de las administraciones públicas.
Ley 40/2015, de 1 de octubre, de régimen Jurídico del sector público.
Ley 5/2018, de 22 de noviembre, de Régimen Jurídico del Gobierno, de la Administración y del Sector Público Institucional de la comunidad Autónoma de Cantabria.
Ley Orgánica 3/2018, de 5 de diciembre, de Protección de Datos Personales y garantía de los derechos digitales.
Reglamento Europeo 2016/679/UE de Protección de Datos. Protección de las personas físicas en lo que respecta al tratamiento de datos personales y a la libre circulación de estos datos y por el que se deroga la Directiva 95/46/CE.
Ley 1/2019, de 20 de febrero, de Secretos Empresariales.
Ley 34/2002 Servicios de la Sociedad de la Información y de Comercio Electrónico.
Ley 38/2003 General de Subvenciones.
Ley de Cantabria 3/2006, de 18 de abril del Patrimonio de la Comunidad Autónoma de Cantabria.
DECISIÓN DE EJECUCIÓN DE LA COMISIÓN de 15.12.2022 por la que se aprueba el programa «Programa Cantabria FEDER 2021-2027» para recibir ayuda del Fondo Europeo de Desarrollo Regional en el marco del objetivo de inversión en empleo y crecimiento para la comunidad autónoma de Cantabria en España.
REGLAMENTO (UE) 2021/1060 DEL PARLAMENTO EUROPEO Y DEL CONSEJO de 24 de junio de 2021 por el que se establecen las disposiciones comunes relativas al Fondo Europeo de Desarrollo Regional, al Fondo Social Europeo Plus, al Fondo de Cohesión, al Fondo de Transición Justa y al Fondo Europeo Marítimo, de Pesca y de Acuicultura, así como las normas financieras para dichos Fondos y para el Fondo de Asilo, Migración e Integración, el Fondo de Seguridad Interior y el Instrumento de Apoyo Financiero a la Gestión de Fronteras y la Política de Visados.
REGLAMENTO (UE) 2021/1058 DEL PARLAMENTO EUROPEO Y DEL CONSEJO de 24 de junio de 2021 relativo al Fondo Europeo de Desarrollo Regional y al Fondo de Cohesión.
Reglamento (UE) nº 1301/2013 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 17 de diciembre de 2013, sobre el Fondo Europeo de Desarrollo Regional y sobre disposiciones específicas relativas al objetivo de inversión en crecimiento y empleo y por el que se deroga el Reglamento (CE) no 1080/2006.

Reglamento (UE) nº 1303/2013 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 17 de diciembre de 2013, por el que se establecen disposiciones comunes relativas al Fondo Europeo de Desarrollo Regional, al Fondo Social Europeo, al Fondo de Cohesión, al Fondo Europeo Agrícola de Desarrollo Rural y al Fondo Europeo Marítimo y de la Pesca, y por el que se establecen disposiciones generales relativas al Fondo Europeo de Desarrollo Regional, al Fondo Social Europeo, al Fondo de Cohesión y al Fondo Europeo Marítimo y de la Pesca, y se deroga el Reglamento (CE) nº 1083/2006 del Consejo.
Reglamento (CE) nº 1828/2006 de la Comisión de 8 de diciembre de 2006 que fija normas de desarrollo para el Reglamento (CE) nº 1083/2006 del Consejo, por el que se establecen las disposiciones generales relativas al Fondo Europeo de Desarrollo Regional, al Fondo Social Europeo y al Fondo de Cohesión, y el Reglamento (CE) nº 1080/2006 del Parlamento Europeo y del Consejo, relativo al Fondo Europeo de Desarrollo Regional.
Ley 10/2006 de Subvenciones de Cantabria.
RD 887/2006 de 21 de Julio por el que se aprueba el Reglamento de la Ley 38/2003 de 17 de noviembre General de Subvenciones.
Ley 14/2006 de Finanzas de Cantabria.
El Reglamento (UE) 2023/2831 de la Comisión, de 13 de diciembre de 2023, relativo a la aplicación de los artículos 107 y 108 del TFUE a las ayudas de minimis.
Reglamento (UE) 2023/2832 de la Comisión, de 13 de diciembre de 2023, relativo a la aplicación de los artículos 107 y 108 del Tratado de Funcionamiento de la Unión Europea a las ayudas de minimis concedidas a empresas que prestan servicios de interés económico general.
Reglamento (UE) n °717/2014 de la Comisión, de 27 de junio de 2014, relativo a la aplicación de los artículos 107 y 108 del Tratado de Funcionamiento de la Unión Europea a las ayudas de minimis en el sector de la pesca y de la acuicultura.
Reglamento (UE) n ° 1408/2013 de la Comisión, de 18 de diciembre de 2013, relativo a la aplicación de los artículos 107 y 108 del Tratado de Funcionamiento de la Unión Europea a las ayudas de minimis en el sector agrícola.
Reglamento (UE) 2024/3118 de la Comisión de 10 de diciembre de 2024 por el que se modifica el Reglamento (UE) nº 1408/2013.
REGLAMENTO (CE) No 651/2014 DE LA COMISIÓN de 17 de junio de 2014 por el que se declaran determinadas categorías de ayuda compatibles con el mercado interior en aplicación de los artículos 107 y 108 del Tratado (Reglamento general de exención por categorías).
Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital.
Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales. Modificada por la Ley 15/2010, de 5 de julio.
Ley 2/2011, de 4 de marzo, de Economía Sostenible (LES).
Ley 18/2022, de 28 de septiembre, de creación y crecimiento de empresas.
Ley de Cantabria 1/2018, de 21 de marzo, de Transparencia de la Actividad Pública.
Reglamento (UE) 2021/241 del Parlamento Europeo y del Consejo de 12 de febrero de 2021 por el que se establece el Mecanismo de Recuperación y Resiliencia.

Reglamento (UE) 2024/795 Del Parlamento Europeo y del Consejo, de 29 de febrero de 2024, por el que se crea la Plataforma de Tecnologías Estratégicas para Europa (STEP).
Comunicación de la Comisión (UE) (C/2025/3602) relativa al marco aplicable a las medidas de ayuda estatal para apoyar el Pacto por una Industria Limpia (Marco de ayudas estatales del Pacto por una Industria Limpia).
III Convenio Colectivo "Sociedad para el Desarrollo Regional de Cantabria, S. A."
Real Decreto Legislativo 2/2015, de 23 de octubre, Estatuto de los Trabajadores.
Real Decreto-ley 1/2023, de 10 de enero, de medidas urgentes en materia de incentivos a la contratación laboral y mejora de la protección social de las personas artistas.
Real Decreto 625/2014, de 18 de julio, por el que se regulan determinados aspectos de la gestión y control de los procesos por incapacidad temporal en los primeros trescientos sesenta y cinco días de su duración.
RD 1098/2001 de 12 de octubre, Reglamento Gral de la Ley de contratos del Sector Público.
Ley 9/2017 de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se transponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014.
Real Decreto 817/2009 de 8 de mayo, por el que se desarrolla parcialmente la Ley 30/2007, de 30 de octubre, de Contratos del Sector Público.
Ley de Cantabria 2/2012, 30 mayo. Plan de Sostenibilidad.
Real Decreto-Ley 20/2012, de medidas para garantizar la estabilidad presupuestaria y de fomento de la competitividad.
1Ley orgánica 3/2007 de 22 de marzo de 2007, para la igualdad efectiva de mujeres y hombres.
Ley 2/2019, de 7 de marzo, para la igualdad efectiva entre mujeres y hombres.
Ley 15/2022, de 12 de julio, integral para la igualdad de trato y la no discriminación.
Ley 4/2023, de 28 de febrero, para la igualdad real y efectiva de las personas trans y garantía de los derechos de las personas LGTBI.
Real Decreto 1026/2024, de 8 de octubre, por el que se desarrolla el conjunto planificado de medidas para la igualdad y no discriminación de las personas LGTBI en las empresas.
Real Decreto 901/2020, por el que se regulan los planes de igualdad y su registro y se modifica el Real Decreto 713/2010, de 28 de mayo, sobre registro y depósito de convenios y acuerdos colectivos de trabajo.
Real Decreto 902/2020, de igualdad retributiva entre mujeres y hombres.
RDL 5/2023, de 28 de junio, por el que se adoptan y prorrogan determinadas medidas de respuesta a las consecuencias económicas y sociales de la Guerra de Ucrania (…) y conciliación de la vida familiar y la vida profesional de los progenitores y los cuidadores; (…)
Real Decreto-ley 9/2025, de 29 de julio.
Orden ESS/1187/2015, de 15 de junio que regula, más exhaustivamente, los procesos de tramitación de bajas médicas, confirmación, altas médicas y el control de situaciones de incapacidad temporal.
Real Decreto 1060/2022, de 27 de diciembre, que modifica el RD 625/2014.
Orden ISM/2/2023, de 11 de enero, que modifica la Orden ESS/1187/2015.

RDL 2/2023, de 6 de marzo, de medidas urgentes para la ampliación de derechos de los pensionistas, la reducción de la brecha de género y el establecimiento de un nuevo marco de sostenibilidad del sistema público de pensiones.
RDL 8/2023, de 27 de diciembre, por el que se adoptan medidas para afrontar las consecuencias económicas y sociales derivadas de los conflictos en Ucrania y Oriente Próximo, así como para paliar los efectos de la sequía.
Real Decreto Legislativo 8/2015, de 30 de octubre, Texto Refundido de la Ley General de la Seguridad Social.
Orden PJC/297/2026, de 30 de marzo, por la que se desarrollan las normas legales de cotización para 2026.
Resolución de 3 de diciembre de 2015, del Departamento de Gestión Tributaria de la Agencia estatal de Administración tributaria, por la que se modifica la de 3 de enero de 2011, por la que se aprueba el modelo 145.
Orden TMS/368/2019, de 28 de marzo, por la que se desarrolla el Real Decreto 694/2017, de 3 de julio, por el que se desarrolla la Ley 30/2015, de 9 de septiembre, por la que se regula el Sistema de Formación Profesional para el Empleo en el ámbito laboral, en relación con la oferta formativa de las administraciones competentes y su financiación, y se establecen las bases reguladoras para la concesión de subvenciones públicas destinadas a su financiación.
Ley 30/2015, de 9 de septiembre, por la que se regula el Sistema de Formación Profesional para el empleo en el ámbito laboral.
Ley 4/2026, de 28 de abril, de Presupuestos Generales de Cantabria 2026.
Ley 5/2026 de 28 de abril de Medidas fiscales y Administrativas 2026.
Real Decreto 1007/2023, de 5 de diciembre: Reglamento para los Sistemas Informáticos de Facturación (SIF)
Ley 18/2022, de 28 de septiembre “Crea y Crece”.
Ley 58/2003, de 17 de diciembre, General Tributaria.
Ley 37/1992, de 28 de diciembre, del Impuesto sobre el Valor Añadido.
Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades.
Real Decreto Ley 28/2018, de 28 de diciembre, para la revalorización de las pensiones públicas y otras medidas urgentes en materia social, laboral y de empleo.
1Ley 27/2011, de 1 de agosto, sobre actualización, adecuación y modernización del sistema de Seguridad Social
Ley 22/2021, de 28 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado.
Corrección de errores del Real Decreto-ley 32/2021, de 28 de diciembre, de medidas urgentes para la reforma laboral, la garantía de la estabilidad en el empleo y la transformación del mercado de trabajo.
Real Decreto-ley 3/2016, de 2 de diciembre, por el que se adoptan medidas en el ámbito tributario dirigidas a la consolidación de las finanzas públicas y otras medidas urgentes en materia social.
Directiva 2019/1152 del Parlamento Europeo y del Consejo, relativa a condiciones laborales transparentes y previsibles en la Unión Europea.
Directiva Parlamento Europeo y del Consejo relativa a la protección de las personas que informen sobre infracciones de Derecho de la Unión.
Real Decreto ley 6/2019 de medidas urgentes para garantía de la igualdad de trato y de oportunidades entre mujeres y hombres en el empleo y la ocupación.
Real Decreto ley 8/2019 de medidas urgentes de protección social y lucha contra la precariedad laboral en la jornada de trabajo.

Real Decreto ley 18/2019, por el que se adoptan determinadas medidas en materia tributaria, catastral y de seguridad social.
Real Decreto ley 2/2020, por el que se aprueban medidas urgentes en materia de retribuciones en el ámbito del sector público.
Real Decreto 126/2026, de 18 de febrero, por el que se fija el SMI para 2026, publicado en el BOE núm. 44, de 19 de febrero de 2026.
Resolución por la que se establecen las instrucciones para la contratación de personal de las Sociedades Mercantiles y Fundaciones del Sector Público de la Comunidad Autónoma de Cantabria.
Real Decreto-ley 5/2023, de 28 de junio, por el que se adoptan y prorrogan determinadas medidas de respuesta a las consecuencias económicas y sociales de la Guerra de Ucrania, de apoyo a la reconstrucción de la isla de La Palma y a otras situaciones de vulnerabilidad; de transposición de Directivas de la Unión Europea en materia de modificaciones estructurales de sociedades mercantiles y conciliación de la vida familiar y la vida profesional de los progenitores y los cuidadores; y de ejecución y cumplimiento del Derecho de la Unión Europea.
Orden HFP/792/2023, de 12 de julio, por la que se revisa la cuantía de las dietas y asignaciones para gastos de locomoción en el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas.
Real Decreto-ley 11/2024, de 23 de diciembre, para la mejora de la compatibilidad de la pensión de jubilación con el trabajo.
Real Decreto-ley 3/2026, de 3 de febrero, para la revalorización de las pensiones públicas y otras medidas urgentes en materia de Seguridad Social.
Real Decreto 416/2026, de 27 de mayo, por el que se regula el régimen jurídico de la jubilación flexible y otros aspectos comunes a las modalidades de compatibilidad de la pensión contributiva de jubilación con el trabajo, y se modifica el régimen de la jubilación demorada.
Código ético y de conducta de SODERCAN (actualizado en 2025).
Reglamento de funcionamiento interno del CdA de SODERCAN.
Política de seguridad de la información (actualizada en septiembre 2025).
UNE 19601:2017 Sistemas de gestión de Compliance Penal.
Ley 2/2023, de 20 de febrero, reguladora de la protección de las personas que informen sobre infracciones normativas y de lucha contra la corrupción.
Plan de medidas antifraude para la gestión de los fondos Next generation UE de SODERCAN (actualizado en diciembre de 2025).
Reglamento (UE) 2021/241 del Parlamento Europeo y del Consejo de 12 de febrero de 2021 por el que se establece el Mecanismo de Recuperación y Resiliencia.
Propuesta de Decisión de Ejecución del Consejo, de 16 de junio de 2021, con su anexo, relativa a la aprobación de la evaluación del Plan de Recuperación y Resiliencia de España.
Real Decreto Ley 36/2020, Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.
Orden HFP/1030/2021, de 29 de septiembre, por la que se configura el sistema de gestión del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.
Orden HFP/1031/2021, de 29 de septiembre, por la que se establece el procedimiento y formato de la información a proporcionar por las Entidades del Sector Público Estatal, Autonómico y Local para el seguimiento del cumplimiento de hitos y objetivos y de ejecución presupuestaria y contable de las medidas de los componentes del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

Orden HFP/55/2023, de 24 de enero, relativa al análisis sistemático del riesgo de conflicto de interés en los procedimientos que ejecutan el Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.
Reglamento (UE) 2024/1689 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 13 de junio de 2024, por el que se establecen normas armonizadas en materia de inteligencia artificial y por el que se modifican los Reglamentos (CE) nº 300/2008, (UE) nº 167/2013, (UE) nº 168/2013, (UE) 2018/858, (UE) 2018/1139 y (UE) 2019/2144 y las Directivas 2014/90/UE, (UE) 2016/797 y (UE) 2020/1828 (Reglamento de Inteligencia Artificial).
Ley 2/2025, de 2 de abril, de Simplificación Administrativa de Cantabria.
Ley 8/2022, de 27 de diciembre, de Ciencia, Tecnología e Innovación de Cantabria.

LEGISLACIÓN Y NORMATIVA APLICABLE EN MATERIA DE PREVENCIÓN DE RIESGOS LABORALES:

LEY 31/1995 de Prevencion de Riesgos Laborales.
Real Decreto Legislativo 5/2000, de 4 de agosto, Texto Refundido de la Ley sobre In Sanciones en el Orden Social —LISOS
R.D. 39/1997 de 17 de enero, Reglamento de los Servicios de Prevención Mod. Por F 604/2006
R.D. 604/2006, de 19 de mayo, por el que se modifica el R.D. 39/1997 y R.D. 1627/1
R.D. 171/2004 de 30 de enero, por el que se desarrolla el art 24 de la Ley 31/1995, de noviembre, de Prevención de Riesgos Laborales, en materia de coordinación de activ empresariales
R.D. 298/2009, DE 6 DE MARZO, por el que se modifica el RD 39/1997, de 17 de e que se aprueba el Reglamento de los Servicios de Prevención, en relación con la aplic medidas para promover la mejora de la seguridad y de la salud en el trabajo de la trab embarazada, que haya dado a luz o en periodo de lactancia.
R.D. 485/1997 de 14 de abril sobre disposiciones mínimas en materia de señalización seguridad y salud en el trabajo.
R.D. 486/1997 de 14 de abril por el que se establecen las disposiciones mínimas de se salud en los lugares de trabajo
R. D. 488/1997 de 14 de abril, sobre disposiciones mínimas de seguridad y salud rela trabajo que incluye pantallas de visualización
R.D. 773/1997 de 30 de mayo sobre disposiciones mínimas de seguridad y salud rela utilización por los trabajadores de equipos de protección individual.
R.D. 1215/1997 de 18 de julio por el que se establecen las disposiciones mínimas de salud para la utilización por los trabajadores de los equipos de trabajo.
R.D. 1299/2006 de 10 de noviembre por el que se aprueba el cuadro de enfermedades profesionales en el sistema de la Seguridad Social y se establecen criterios para su no registro.
Resolución de 26 de noviembre de 2002, de la Subsecretaría, por la que se regula la u del Sistema de declaración electrónica de accidentes de trabajo(Det@)que posibilita l transmisión por procedimiento electrónico de los nuevos modelos para la notificación accidentes de trabajo, aprobados por la orden TAS/2926/2002, de 19 de noviembre.

Resolución de 27 de agosto de 2008, de la Secretaría del Estado de la Seguridad Social, por la que se dictan instrucciones para la aplicación de la orden TAS/2947/2007, de 8 de Octubre, por la que se establece el suministro a las empresas de botiquines con material de primeros auxilios en caso de accidente de trabajo, como parte de la acción protectora del sistema de Seguridad Social.
Real Decreto 643/2026, de 29 de julio, que modifica el Reglamento General de inscripción y afiliación en la Seguridad Social y el Reglamento General de Recaudación.
Orden ESS/1452/2016, de 10 de junio
Orden TAS/1/2007, de 2 enero, por la que se establece el modelo de parte de enfermedad profesional, dicta normas para su elaboración y transmisión y crea el correspondiente fichero de datos personales.
Orden TAS/2926/2002, de 19 de noviembre, por la que se establecen nuevos modelos para la notificación de los accidentes de trabajo y se posibilita su transmisión por procedimiento electrónico.
LEY 39/1999, DE 5 DE NOVIEMBRE, PARA PROMOVER LA CONCILIACIÓN DE LA VIDA FAMILIAR Y LABORAL DE LAS PERSONAS TRABAJADORAS.
Orden TIN/1071/2010/ de 27/04, sobre los requisitos y datos que deben reunir las comunicaciones de apertura o de reanudación de actividades en los centros de trabajo.
DECRETO 219/2023, de 12 de diciembre, del Registro de delegadas y delegados de prevención de riesgos laborales.
Página web del ministerio de trabajo y economía social (https://www.mites.gob.es/)
Ley 10/2021, de 9 de julio, de trabajo a distancia.
Real Decreto-ley 6/2020, por el que se adoptan determinadas medidas urgentes en el ámbito económico y para la protección de la salud pública.
UNE EN ISO 45001:2018 Sistemas de gestión de las seguridad y salud en el trabajo.
Ley 3/2023, de 28 de febrero, de Empleo.
Real Decreto 513/2017, de 22 de mayo, por el que se aprueba el Reglamento de instalaciones de protección contra incendios.
Ley Orgánica 10/2022, de 6 de septiembre, de garantía integral de la libertad sexual.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

La Sociedad para el Desarrollo Regional de Cantabria, S.A., en adelante SODERCAN, es una sociedad mercantil pública adscrita a la Consejería de Industria, Empleo, Innovación, y Comercio del Gobierno de Cantabria, que fue creada en el año 1984 para dinamizar y potenciar el desarrollo empresarial en Cantabria e incrementar la competitividad y el emprendimiento en las empresas de nuestra Comunidad, contribuyendo activamente a la creación de un entorno socio-empresarial que favorezca las inversiones en el tejido industrial y desarrolle la innovación e internacionalización y la mejora competitiva con el fin de conseguir el mayor potencial de creación de empleo.

El artículo 3º del Decreto de Creación 23/84 por el que se autoriza la creación de la Sociedad de Desarrollo Regional de Cantabria establece que:

SODERCAN, tiene como objeto social, tal y como está recogido en el artículo 2º de sus estatutos sociales, el siguiente:

1.º Actuaciones técnicas.

a) Realizar estudios para promover desarrollo económico, así como prestar asesoramiento de todo tipo, ya sea técnico de gestión, financiero o económico, a las empresas de la región.
b) Análisis, determinación y mejora de la infraestructura industrial de Cantabria.
c) Promoción y participación en actuaciones colectivas de empresas que pretendan la mejora de las estructuras empresariales y que permita una mayor competitividad de éstas.
d) Participación en proyectos de investigación juntamente con el Estado, Organismos Autónomos, entidades públicas y privadas, pudiendo promocionar la fase industrial de las experiencias que hubieran obtenido éxito una vez estudiada su viabilidad económica.

2.º Actuaciones financieras.

a) Promoción en la región de inversiones procedentes del entorno regional, nacional e internacional, otorgando prioridad a aquellas empresas que aporten un mayor efecto multiplicador en el desarrollo global de la región.
b) Constitución de sociedades mercantiles o participación en sociedades ya constituidas de probada viabilidad técnico-económica que se consideren de especial interés para Cantabria.
c) Captar recursos ajenos para canalizarlos hacia las empresas en que participe, así como concertar créditos de todo tipo y negociar empréstitos.
d) Tramitar ante las entidades oficiales de crédito solicitudes en favor de las empresas en que participe.

3.º Otras actuaciones.

a) En general, cualquier otra actuación que sea necesaria para el cumplimiento de sus fines.
b) Respecto a las actuaciones de reconversión en cualquier acepción del término, la sociedad será un mero ejecutor de las directrices del Gobierno Autónomo, para cuyos fines dispondrá de fondos especiales totalmente desembolsados por éste para el mismo fin.

De igual forma, en el artículo 5º del Decreto de Creación, se recoge la potestad de SODERCAN para el otorgamiento de créditos a medio y largo plazo, así como avales. El tejido empresarial de Cantabria, al igual que el de otras Comunidades, se enfrenta a dos retos fundamentales:

- Transformar el conocimiento en oportunidades empresariales que generen desarrollo económico y social
- Ganar competitividad en un entorno cada vez más global para mantener y aumentar los niveles de desarrollo económico y social.

SODERCAN es entre otros, el instrumento de que se sirve la Consejería de Industria, Empleo, Innovación y Comercio del Gobierno de Cantabria para ayudar al tejido empresarial e industrial cántabro a afrontar estos retos.

Asimismo, está reconocida como órgano del sistema de Ciencia, Tecnología e Innovación de la comunidad autónoma en la Ley 8/2022, de 27 de diciembre, de Ciencia, Tecnología e Innovación de Cantabria.

Para todo ello SODERCAN tiene como **MISIÓN** promover y contribuir activamente a la creación de un entorno socio-empresarial, que favorezca las inversiones en el tejido empresarial y desarrolle la innovación y la mejora competitiva, creando empleo, generando valor social y medioambiental en las empresas, administración y sociedad cántabra.

La **VISIÓN** de SODERCAN se centra en constituirse como un referente de la promoción empresarial, ejemplo de gestión eficiente y competencia técnica e integradora del compromiso del Gobierno regional y los agentes económicos y sociales para favorecer el desarrollo sostenible de las empresas cántabras.

SODERCAN tiene establecidos los siguientes **OBJETIVOS**:

- **FOMENTAR** el talento emprendedor y la creación de nuevas empresas.
- **CAPTAR** inversiones exteriores.
- **APOYAR** el desarrollo de las empresas con capacidad de competir.
- **APOYAR** la transformación de empresas de sectores maduros con dificultades para competir en un escenario global.
- **DESARROLLAR** la sociedad del conocimiento y **PROMOVER** el acercamiento a la Administración pública.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

La estructura de capital actual y su valor patrimonial con el cierre de 31/12/2025 tiene el siguiente detalle:

Accionista	N.º Acciones	Capital	%	Valor Patr
Gobierno de Cantabria	250.100	63.485.384,00 €	96,66	86.376
Unicaja Banco S.A.	8.562	2.173.378,08 €	3,31	2.957
Cámara de Cantabria	88	22.337,92 €	0,03	30
Total	**258.750**	**65.681.100,00 €**	**100 %**	**89.363.**

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

SODERCAN no consolida con ninguna sociedad.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD PARA EL DESARROLLO REGIONAL DE CANTABRIA, S.A. (SODERCAN)

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

DESCRIPCION		PRESUPUESTOS 2025	IMPORTE REALIZADO 2025	DESVIAC	% REALIZADO S/PREV.	CAUSA DESV.
A) OPERACIONES CONTINUADAS						
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	**+**	**263.000**	**1.033.618**	**770.618**	**393%**	**Por inclusión en cifra de negocios de los intereses cobrados de préstamos**
a) Ventas		263.000	1.033.618			
b) Prestaciones de servicios		0	0			
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	**+/-**	**0**	**0**			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO	**+**	**0**	**0**			
4. APROVISIONAMIENTOS:	**-**	**-17.759.283**	**-9.707.130**	**8.052.153**	**55%**	**Retraso ejecución ayudas Plan Acción**
a) Consumo de mercaderías		-17.759.283	-9.553.828			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		0	0			
c) Trabajos realizados por otras empresas		0	-153.302			
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0	0			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	**+**	**5.054.000**	**1.876.390**	**-3.177.610**	**37%**	**Retrasos traspaso subvenciones a resultado por retraso en ejecuciones asociadas**
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		216.000	231.026			

b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		4.838.000	1.645.364			
- De la Administración de la Comunidad Autónoma		4.838.000	1.645.364			
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma		0	0			
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos		0	0			
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos		0	0			
- De la Unión Europea		0	0			
- De otros		0	0			
			0			
6. GASTOS DE PERSONAL:	**-**	**-3.502.000**	**-3.199.752**	**302.248**	**91%**	
a) Sueldos, salarios y asimilados		-2.678.000	-2.503.322			
b) Cargas sociales		-824.000	-696.430			
c) Provisiones		0	0			
			0			
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	**-**	**-1.574.000**	**-1.420.388**	**153.612**	**90%**	
a) Servicios exteriores		-1.350.000	-1.084.342			
b) Tributos		-224.000	-336.046			
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		0	0			
d) Otros gastos de gestión corriente		0	0			
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	**-**	**-200.000**	**-213.401**	**-13.401**	**107%**	
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	**+**	**0**	**0**			
10. EXCESO DE PROVISIONES	**+**	**0**	**0**			
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:	**+/-**	**0**	**0**	**0**	**0%**	
a) Deterioros y pérdidas		0	0			
b) Resultados por enajenaciones y otras		0	0			
			0			
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS	**-**	**0**	**0**			
			0			
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:	**-**	**0**	**0**	**0**		

a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos		0	0			
b) A otros			0			
			0			
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN	**-**	**0**	**0**			
			0			
15. OTROS RESULTADOS	**+/-**	**0**	**254.044**			
			0			
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	**=**	**-17.718.283**	**-11.376.619**	**6.341.664**	**64%**	**Retrasos ejecución ayudas Plan Actuación**
			0			
16. INGRESOS FINANCIEROS:	**+**	**250.000**	**28.291**	**-221.709**	**11%**	**Se han informado como ingresos de cifra de negocios los intereses de préstamos concedidos**
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0	0			
a1) En empresas del grupo y asociadas		0	0			
a2) En terceros		0	0			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		250.000	28.291			
b1) De empresas del grupo y asociadas		0	0			
b2) De terceros		250.000	28.291			
			0			
17. GASTOS FINANCIEROS:	**-**	**-16.000**	**-15.105**			
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		0	0			
b) Por deudas con terceros		-16.000	-15.105			
c) Por actualización de provisiones		0	0			
			0			
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:	**+/-**	**0**	**0**			
a) Cartera de negociación y otros		0	0			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0	0			
			0			
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO	**+/-**	**0**	**0**			
			0			
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:	**+/-**	**0**	0 **1.358.941**	**1.358.941**		**Resultado venta participaciones y recobros**
a) Deterioros y pérdidas		0	0			

b) Resultados por enajenaciones y otras		0	1.358.941			
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO	**+**	**0**	**0**			
			0			
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	**=**	**234.000**	**1.372.127**	**1.138.127**	**586%**	
			0			
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN	**+/-**	**0**	**0**			
			0			
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	**=**	**-17.484.283**	**-10.004.492**	**7.479.791**	**57%**	
			0			
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	**-**	**0**	**6.838**			
			0			
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	**=**	**-17.484.283**	0 **-9.997.654**	**7.486.629**	**57%**	
			0			
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			**0**			
			0			
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS	**+/-**	**0**	0 **0**			
			0			
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	**=**	**-17.484.283**	**-9.997.654**	**7.486.629**	**57%**	**Retrasos ejecución ayudas Plan Acción**

DESCRIPCION **PRESUPUESTO DE CAPITAL**	**PREVISIÓN** **2025**	**IMPORTE REALIZADO** **2025**	**DESVIAC.**	**% REALIZADO S/PREV.**	**CAUSA DESV.**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	**-17.484.283**	**-10.004.492**	**7.479.791**	**57%**	**Retraso ejecución ayudas Plan Acción**
2. AJUSTES DEL RESULTADO	**-34.000**	**246.573**	**280.573**	**-725%**	
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	**1.599.840**	**-10.254.153**	**-11.853.993**	**-641%**	**Retraso en cobros aportaciones Gobierno Cantabria**

4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION	**234.000**	**-27.280**	**-261.280**	**-12%**	
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**-15.684.443**	**-20.039.352**	**-4.354.909**	**128%**	
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION					
6. PAGOS POR INVERSIONES	**-13.857.920**	**-2.872.243**	10.985.677	21%	**Retraso en Actividad Inversora de préstamos y participadas**
7. COBROS POR DESINVERSIONES	**1.292.030**	**374.325**	-917.705	29%	
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION (6+7)	**-12.565.890**	**-2.497.918**	**10.067.972**	**20%**	
C) FLUJOS DE EFECTIVOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	**28.048.733**	**21.959.729**	-6.089.004	78%	Renuncia aportaciones presupuestarias
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	**-424.400**	**360.127**	784.527		
11. PAGO POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	**0**	**0**			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION (+/-9+/-10-11)	**27.624.333**	**22.319.856**	**-5.304.477**	**81%**	
D) EFECTOS DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) EFECTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	**-626.000**	**-217.414**	**408.586**	**35%**	
EFECTIVO EQUIVALENTE AL COMIENZO DEL EJERCICIO	**2.324.000**	**3.778.176**			
EFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL DEL EJERCICIO	**1.698.000**	**3.560.762**			

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD PARA EL DESARROLLO REGIONAL DE CANTABRIA, S.A. (SODERCAN)

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2026 aprobados en su día.

La ejecución del ejercicio 2026 se ha visto condicionada por el retraso en la aprobación de los Presupuestos Generales de Cantabria para dicho ejercicio, circunstancia que demoró la publicación y tramitación de determinadas convocatorias de ayudas y, en consecuencia, el reconocimiento contable de los gastos e ingresos asociados.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN	PPTO	ESTIM	VARIAC	%	MOTIVO
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	**300.000**	**668.591**	**368.591**	**223%**	
a) Ventas	0	0	0		
b) Prestaciones de servicios	300.000	668.591	368.591	223%	Recobro de intereses de préstamos deteriorados
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	**0**	**0**	**0**		
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO	**0**	**0**	**0**		
4. APROVISIONAMIENTOS:	**-24.736.899**	**-14.419.385**	**10.317.514**	**58%**	
a) Consumo de mercaderías	-24.736.899	-14.322.143	10.414.756	58%	Dilación justificaciones Ayudas
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0	0	0		
c) Trabajos realizados por otras empresas	0	-97.242	-97.242		
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0	0	0		
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	**7.276.073**	**1.534.870**	**-5.741.203**	**21%**	
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	250.000	310.728	60.728	124%	
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	7.026.073	1.224.142	-5.801.931	17%	
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	7.026.073	1.224.142	-5.801.931	17%	No traspaso a resultado por dilaciones en justificación de Grandes Proyectos

- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma	0	0	0	
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos	0	0	0	
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos	0	0	0	
- De la Unión Europea	0	0	0	
- De otros	0	0	0	
6. GASTOS DE PERSONAL:	**-3.629.111**	**-3.435.038**	**194.073**	**94%**
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.766.583	-2.706.752	59.831	
b) Cargas sociales	-862.528	-728.286	134.242	
c) Provisiones	0	0	0	
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	**-1.605.480**	**-1.563.142**	**42.338**	**97%**
a) Servicios exteriores	-1.425.480	-1.376.344	49.136	
b) Tributos	-180.000	-186.798	-6.798	
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	0	0	0	
d) Otros gastos de gestión corriente	0	0	0	
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	**-194.531**	**-213.329**	**-18.798**	**109%**
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	**0**	**0**	**0**	
10. EXCESO DE PROVISIONES	**0**	**0**	**0**	
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:	**0**	**0**	**0**	
a) Deterioros y pérdidas	0	0	0	
b) Resultados por enajenaciones y otras	0	0	0	
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS	**0**	**0**	**0**	
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:	**0**	**0**	**0**	
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos	0	0	0	
b) A otros	0	0	0	
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN	**0**	**0**	**0**	
15. OTROS RESULTADOS	**0**	**22.858**	**22.858**	
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	**-22.589.947**	**-17.404.575**	**5.185.372**	**77%**

16. INGRESOS FINANCIEROS:	**12.000**	**70.709**	**58.709**	**583%**
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0	0	0	
a1) En empresas del grupo y asociadas	0	0	0	
a2) En terceros	0	0	0	
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	12.000	70.709	58.709	
b1) De empresas del grupo y asociadas	12.000	0	0	
b2) De terceros	0	70.709	70.709	
17. GASTOS FINANCIEROS:	**-1.100**	**-1.439**	**-339**	**131%**
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0	-1.439	-1.439	
b) Por deudas con terceros	-1.100	0	1.100	
c) Por actualización de provisiones	0	0	0	
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:	**0**	**0**	**0**	
a) Cartera de negociación y otros	0	0	0	
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0	0	0	
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO	**0**	**0**	**0**	
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:	**0**	**0**	**0**	
a) Deterioros y pérdidas	0	0	0	
b) Resultados por enajenaciones y otras	0	0	0	
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO	**0**	**0**	**0**	
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	**10.900**	**69.270**	**58.370**	
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN	**0**	**0**	**0**	
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	**-22.579.047**	**-17.335.305**	**5.243.742**	
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	**0**	**0**	**0**	
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	**-22.579.047**	**-17.335.305**	**5.243.742**	
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	**-22.579.047**	**-17.335.305**	**5.243.742**	**77%**

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD PARA EL DESARROLLO REGIONAL DE CANTABRIA, S.A. (SODERCAN)

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

Para la elaboración del Programa de Actuación Plurianual 2027-2029 se han considerado las previsiones macroeconómicas oficiales disponibles en el momento de su elaboración, así como las hipótesis específicas utilizadas para la elaboración de las previsiones económicas y presupuestarias de SODERCAN.

Para el ejercicio 2027 se ha considerado un incremento del 2 % de los costes asociados a los servicios y otros gastos de naturaleza externa, como hipótesis de evolución de los costes de explotación, en un escenario de moderación de la inflación.

En relación con los gastos de personal, para el ejercicio 2027 se ha considerado un incremento del 4,5 % de las retribuciones, de conformidad con lo previsto en el apartado primero, «Retribuciones», del Acuerdo Marco por la mejora del empleo público y el servicio a la ciudadanía, publicado mediante Resolución de 22 de enero de 2026, de la Secretaría de Estado de Función Pública (BOE núm. 34, de 7 de febrero de 2026). Dicho Acuerdo Marco establece para 2027 un incremento salarial fijo del 4,5 % sobre la base de las retribuciones incrementadas en 2026, con efectos de 1 de enero de 2027.

Para el ejercicio 2028, y de acuerdo igualmente con el citado Acuerdo Marco, se ha considerado como referencia un incremento salarial fijo del 2 % sobre la base de las retribuciones incrementadas en 2027. Para 2029, al no contemplar el Acuerdo Marco actualmente publicado un incremento retributivo para dicho ejercicio, las previsiones se realizarán atendiendo a la normativa y acuerdos que resulten aplicables en ese momento.

En cuanto al resto de costes de explotación, para los ejercicios 2028 y 2029 se ha adoptado, con carácter general, un escenario de evolución moderada, sujeto a la actualización de las previsiones macroeconómicas y de las condiciones económicas y presupuestarias que resulten aplicables en cada ejercicio.

Asimismo, se han considerado, en la medida en que resultan relevantes para la actividad de la Sociedad, las previsiones relativas a la evolución del Producto Interior Bruto (PIB), el Índice de Precios de Consumo (IPC), los tipos de interés y otros indicadores económicos que puedan incidir sobre la actividad y la situación financiera de SODERCAN.

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

Durante el periodo 2027 a 2029 SODERCAN tiene previsto continuar realizando actuaciones de fomento de la I+D, del Emprendimiento y de la Apertura a Nuevos Mercados, así como apoyar los proyectos considerados Estratégicos para Cantabria, por lo que se estima un presupuesto para el Plan de Actuación similar para las 3 anualidades.

Para 2027 se han considerado los incrementos retributivos y las variaciones de plantilla descritos en el apartado de gastos de personal. Para 2028 se ha aplicado un incremento salarial del 2 %, y para 2029 se ha utilizado igualmente un 2 % como hipótesis prudencial de elaboración presupuestaria, sujeta a la normativa y a los acuerdos que finalmente resulten aplicables. Para el resto de los gastos de estructura se ha considerado, con carácter general, un incremento anual del 2 %.

DESTINO	2027	2028	2029
Personal	3.802.020 €	3.876.290 €	3.953.816 €
Servicios exteriores y Tributos	1.562.179,70 €	1.593.423,29 €	1.625.291,76 €
ESTRUCTURA	5.364.199,70 €	5.469.713,29 €	5.579.107,56 €
PLAN DE ACTUACION	15.431.602,40 €	15.431.602,40 €	15.431.602,40 €
	20.795.802,10 €	20.901.315,69 €	21.010.710,16 €

Adicionalmente se contempla una capacidad máxima de inversión financiera en capital/préstamos de hasta 10 millones de euros anuales. Su reflejo en el estado de flujos de efectivo se ha determinado atendiendo a las previsiones concretas de desembolso, vencimiento, reclasificación y recuperación de préstamos y participaciones, por lo que los pagos presupuestados pueden ser inferiores a dicha capacidad máxima.

Las inversiones financieras se financiarán con la tesorería generada por el cobro de aportaciones reconocidas en ejercicios anteriores, así como por los cobros derivados de desinversiones y de la amortización o recuperación de préstamos concedidos.

El importe del Plan de Actuación de 2027 ampliado con las inversiones sumaría 25.431.602,40 €.

Que tendrían su reflejo en la cuenta de resultados y el Activo de la sociedad con el siguiente detalle:

DESTINO	2027	2028	2029
AYUDAS Y CONVENIOS (PLAN ACTUACION)	15.431.602,40 €	15.431.602,40 €	15.431.602,40 €
SERVICIOS EXTERIORES Y TRIBUTOS	1.562.179,70 €	1.593.423,29 €	1.625.291,76 €
PERSONAL	3.802.020 €	3.876.290 €	3.953.816 €
INVERSIONES (START UP, PRESTAMOS Y PARTICIPACIONES)	10.000.000 €	10.000.000 €	10.000.000 €
TOTAL APLICACIÓN	**30.795.802,10 €**	**30.901.315,69 €**	**31.010.710,16 €**

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

Durante el periodo 2027-2029 se estima que mantendrían cifras similares por áreas.

DESTINO	2027	2028	2029
Prospección Nuevos Mercados e Internacionalización	3.772.850,00 €	3.772.850,00 €	3.772.850,00 €
Fomento I+D	8.751.115,00 €	8.751.115,00 €	8.751.115,00 €
Creación de empresas y Emprendimiento	2.409.887,50 €	2.409.887,50 €	2.409.887,50 €
Captación de inversiones	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
Estratégicos, Financiación y Participación en sociedades	440.071,19 €	440.071,19 €	440.071,19 €
Fomentar la excelencia empresarial	7.678,71 €	7.678,71 €	7.678,71 €
PLAN DE ACTUACION	15.431.602,40 €	15.431.602,40 €	15.431.602,40 €
INVERSIONES	10.000.000,00 €	10.000.000,00 €	10.000.000,00 €
TOTAL	25.431.602,40 €	25.431.602,40 €	25.431.602,40 €

El impacto estimado en empresas y en creación y mantenimiento de empleos por año por cada línea en base a históricos previos se estima en:

		IMPACTO MEDIO	
	2027	EMPRESAS	EMPLEO
TOTAL I+D	8.751.115,00 €	112	102
TOTAL EMPRENDIMIENTO	2.409.887,50 €	411	394
TOTAL NUEVOS MERCADOS	3.772.850,00 €	404	No cuantificado
TOTAL ESTRATEGICOS	497.749,90 €	1	7
	15.431.602,40 €	**928**	**503**

Existirá un impacto adicional no cuantificado por las inversiones inducidas, así como por las financiaciones a empresas que irán destinadas a inversiones en actuaciones industriales en Cantabria, que no se incluyen en la cuantificación de la estimación de impacto medio.

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

Es intención de SODERCAN continuar con su principal actividad, que se recoge dentro del objeto social, promover el desarrollo regional en Cantabria mediante varias funciones:

- Realizando toda clase de estudios
- Prestando asesoramiento
- Promocionando inversiones
- Prestando apoyo financiero
- Promoviendo y constituyendo sociedades mercantiles, etc.

El ámbito de su competencia es la Comunidad Autónoma de Cantabria

Como se indicaba en el Plan de Actuación Plurianual actualizado en 2025 SODERCAN adaptará cada actualización del Plan de Actuación a las aportaciones que reciba del Gobierno de Cantabria a través de los Presupuestos de cada anualidad. Es por ello que tramitará una actualización del Plan de Actuación Plurianual para el año 2026 para ajustarlo al presupuesto aprobado, continuando con las ACTUACIONES definidas en el Plan de Actuación Plurianual vigente:

- Prospección de Nuevos Mercados e Internacionalización
- Fomento de I+D
- Creación de Empresas y Emprendimiento
- Captación de inversiones
- Financiación y Participación en Sociedades
- Otros Proyectos Estratégicos
- Fomentar la Excelencia Empresarial

Se desea continuar con la publicación de diferentes Bases de Ayudas dentro de las distintas Áreas que se vienen realizando, así como mantener e impulsar las actividades de financiación y participación en sociedades radicadas en Cantabria. Las actuaciones contempladas en el PA fueron las siguientes:

PROSPECCIÓN DE NUEVOS MERCADOS E INTERNACIONALIZACIÓN

Objetivos	Proceso	Indicadores
1. Aumentar el número de empresas exportadores de la región mediante el apoyo en la búsqueda de nuevos clientes/proveedores	SUBVENCIONES EVENTOS/JORNADAS MISIONES COMERCIALES Y FERIAS CONVENIOS DE COLABORACION	- N.º de solicitudes - N.º de solicitudes aprobadas - % Presupuesto ejecutado en resolución - Nº de jornadas organizadas en el ejercicio - Indice de Satisfacción media de las jornadas - Nº de misiones comerciales - Indice de Satisfacción de las misiones - Nº de convenios de colaboración
2. Aumentar la tendencia a exportar de las empresas e inculcar la cultura de internacionalización, a través de programas de asesoramiento y capacitación.	SENSIBILIZACION/ASESORAMIENTO EVENTOS/JORNADAS MISIONES COMERCIALES Y FERIAS CONVENIOS DE COLABORACION	- Nº de asistentes (solicitudes) - Indice de satisfacción media en el asesoramiento - Nº de jornadas organizadas en el ejercicio - Indice de Satisfaccion media de las jornadas - Nº de misiones comerciales - Indice de Satisfacción de las misiones - Nº de convenios de colaboración
3. Potenciar la incorporación de talento en el sector exportador regional.	SUBVENCIONES CONVENIOS DE COLABORACION	- Nº de solicitudes - Nº de solicitudes aprobadas - % Presupuesto ejecutado en resolución - Número de alumnos que inician sus prácticas en el ejercicio - Nº de convenios de colaboración
4. Fomentar la mejora de la competitividad de las empresas para facilitar la entrada en nuevos mercados de los productos y servicios cántabros apoyando la innovación, la cooperación, la digitalización y/o certificación.	SUBVENCIONES EVENTOS/JORNADAS CONVENIOS DE COLABORACION	- Nº de solicitudes - Nº de solicitudes aprobadas - % Presupuesto ejecutado en resolución - Nº de jornadas organizadas en el ejercicio - Indice de Satisfacción media de las jornadas - Nº de convenios de colaboración
5. Captación de fondos competitivos para la región incidiendo en temáticas relacionadas con energías renovables, sostenibilidad, etc.	SUBVENCIONES PROYECTOS EUROPEOS EVENTOS/JORNADAS PARTICIPACION EN ASOCIACIONES	- Nº de solicitudes - Nº de solicitudes aprobadas - % Presupuesto ejecutado en resolución - Nº proyectos europeos que participamos - Nº de jornadas organizadas en el ejercicio - Indice de Satisfacción media de las jornadas - Nº asociaciones en las que participamos/redes

FOMENTO DE I+D

Objetivos	Proceso	Indicadores
1. Desarrollar un entorno favorable al incremento de la I+D+i, un área en la que Cantabria puede y debe intervenir mediante subvenciones y ayudas a la inversión en innovación.	SUBVENCIONES EVENTOS/JORNADAS	- N.º de solicitudes. - N.º de solicitudes aprobadas. - % Presupuesto ejecutado en resolución. - Nº de jornadas organizadas en el ejercicio - Indice de Satisfacción media de las jornadas
2. Fomentar la cooperación empresarial apoyando la creación y el fortalecimiento de los clústeres de la región.	SUBVENCIONES	- N.º de solicitudes. - N.º de cluster aprobadas. - N.º de proyectos de cooperación aprobados - % Presupuesto ejecutado en resolución.
3. Poner la I+D al servicio de la ciudadanía, del bienestar social y de un desarrollo sostenible, fomentando la investigación en materia medioambiental y la economía circular	SUBVENCIONES	- N.º de solicitudes. - N.º de solicitudes aprobadas. - % Presupuesto ejecutado en resolución.
4. Fomentar la creación de conocimiento y la búsqueda y potenciación del talento	SUBVENCIONES	- N.º de solicitudes. - N.º de contrataciones aprobadas - % Presupuesto ejecutado en resolución.
5. Hacer de la I+D un factor de mejora de la competitividad empresarial.	SUBVENCIONES	- N.º de solicitudes. - N.º de solicitudes aprobadas. - % Presupuesto ejecutado en resolución.
6. Potenciar y consolidar las infraestructuras y servicios TIC mediante una firme apuesta por el desarrollo tecnológico.	SUBVENCIONES	- N.º de solicitudes. - N.º de solicitudes aprobadas. - % Presupuesto ejecutado en resolución.
7. Reconocer y promover la I+D como un elemento esencial para la generación de nuevos conocimientos.	EVENTOS/JORNADAS SENSIBILIZACION/ASESORAMIENTO PARTICIPACION EN ASOCIACIONES CONVENIOS DE COLABORACION	- Nº de jornadas organizadas en el ejercicio - Indice de Satisfacción media de las jornadas - Nº asociaciones en las que participamos/redes - Nº de convenios de colaboración
8. Fortalecer y consolidar sectores clave en el desarrollo tecnológico regional.	CONVENIOS DE COLABORACION	- Nº de convenios de colaboración
9. Promover la inversión tecnológica y facilitar la financiación	AYUDAS DIRECTAS	- Nº de convenios

CREACIÓN DE EMPRESAS Y EMPRENDIMIENTO
CAPTACIÓN DE INVERSIONES

Objetivos	Proceso	Indicadores
1. Atracción de proyectos empresariales facilitando su implantación en Cantabria	SENSIBILIZACION/ASESORAMIENTO	-Nº de proyectos traccionados de potenciales implantaciones

Objetivos	Proceso	Indicadores
1. Desarrollar un entorno favorable al incremento de la I+D+i, un área en la que Cantabria puede y debe intervenir mediante subvenciones y ayudas a la inversión en innovación.	SUBVENCIONES EVENTOS/JORNADAS	- N.º de solicitudes. - N.º de solicitudes aprobadas. - % Presupuesto ejecutado en resolución. - Nº de jornadas organizadas en el ejercicio - Indice de Satisfacción media de las jornadas
2. Fomentar la cooperación empresarial apoyando la creación y el fortalecimiento de los clústeres de la región.	SUBVENCIONES	- N.º de solicitudes. - N.º de cluster aprobadas. - N.º de proyectos de cooperación aprobados - % Presupuesto ejecutado en resolución.
3. Poner la I+D al servicio de la ciudadanía, del bienestar social y de un desarrollo sostenible, fomentando la investigación en materia medioambiental y la economía circular	SUBVENCIONES	- N.º de solicitudes. - N.º de solicitudes aprobadas. - % Presupuesto ejecutado en resolución.
4. Fomentar la creación de conocimiento y la búsqueda y potenciación del talento	SUBVENCIONES	- N.º de solicitudes. - N.º de contrataciones aprobadas - % Presupuesto ejecutado en resolución.
5. Hacer de la I+D un factor de mejora de la competitividad empresarial.	SUBVENCIONES	- N.º de solicitudes. - N.º de solicitudes aprobadas. - % Presupuesto ejecutado en resolución.
6. Potenciar y consolidar las infraestructuras y servicios TIC mediante una firme apuesta por el desarrollo tecnológico.	SUBVENCIONES	- N.º de solicitudes. - N.º de solicitudes aprobadas. - % Presupuesto ejecutado en resolución.
7. Reconocer y promover la I+D como un elemento esencial para la generación de nuevos conocimientos.	EVENTOS/JORNADAS SENSIBILIZACION/ASESORAMIENTO PARTICIPACION EN ASOCIACIONES CONVENIOS DE COLABORACION	- Nº de jornadas organizadas en el ejercicio - Indice de Satisfacción media de las jornadas - Nº asociaciones en las que participamos/redes - Nº de convenios de colaboración
8. Fortalecer y consolidar sectores clave en el desarrollo tecnológico regional.	CONVENIOS DE COLABORACION	- Nº de convenios de colaboración
9. Promover la inversión tecnológica y facilitar la financiación	AYUDAS DIRECTAS	- Nº de convenios

FINANCIACIÓN Y PARTICIPACIÓN EN SOCIEDADES

Objetivos	Proceso	Indicadores
1. Facilitar el apoyo a empresas a través de la concesión de instrumentos financieros de diversa índole a los proyectos que sean considerados estratégicos para Cantabria, adaptando este apoyo a las necesidades específicas del proyecto	FINANCIACION PARTICIPACION EN EMPRESAS/ASOCIACIONES	- Nº asociaciones en las que participamos/redes - N.º de prestamos concedidos

OTROS PROYECTOS ESTRATÉGICOS

Objetivos	Proceso	Indicadores
1. Análisis, asesoramiento y financiación de proyectos de carácter estratégico	FINANCIACION PARTICIPACION EN SOCIEDADES	- Nº sociedades en las que participamos - N.º de prestamos concedidos

FOMENTAR LA EXCELENCIA EMPRESARIAL

Objetivos	Proceso	Indicadores
1. Fomento de la Excelencia Empresarial y el fomento de la Innovación en la Gestión para incentivar y favorecer a aquellas organizaciones que deseen avanzar en su compromiso con la calidad de su gestión y que fomenten mejoras o innovaciones en sus estructuras de gestión.	PARTICIPACION EN ASOCIACIONES	- Nº empresas Cantabras que participan en proyectos de Excelencia Empresarial

Todas las actuaciones anteriormente referenciadas, además de los objetivos específicos incluidos en cada una de ellas, tienen como objetivo común el facilitar a las personas el acceso, el mantenimiento y la mejora del empleo, creando las condiciones para un empleo estable y de calidad en nuestra región.

Se presupuestan aportaciones de las DG Innovación de la Consejería de adscripción que financiarán la estructura y la actividad de SODERCAN.

PARTIDA	DESTINO	2027
12.06.461A.440.07	GASTOS EXPLOTACION	3.381.592 €
12.06.461A.740.07	ACTIVIDAD	17.069.192 €
	SUMA DG INNOVACION	20.450.784 €

Se incluyen otras aportaciones presupuestarias de Gobierno de Cantabria:

- aportación nominativa de la DG Empleo 13.00.241M.448.09 para la contratación de jóvenes talentos por importe de 264.537 € que se estima pueda ser concedida a finales de 2026.
- aportación 02.12.496M.202 de hasta 80.481,10 € de la DG Administración Local y Acción Exterior para financiar el subarriendo parcial de la Oficina de Bruselas.

El cuadro de origen y aplicación de dicho presupuesto de 2027 sería el siguiente:

PRESUPUESTOS 2027			
ORIGEN		**APLICACIÓN**	
13.00.241M.448.09	264.537,00 €	GASTOS PERSONAL	3.802.020 €
12.06.461A.440.07	3.381.592,00 €		
12.06.461A.740.07	17.069.192,00 €	SERVICIOS EXTERIORES+ BRUSELAS	1.562.179,70 €
		RESTO ACTIVIDAD	9.831.602,40 €
		PLURIANUAL GRANDES PROYECTOS 2027.ANUALIDAD 2027	3.000.000,00 €
		PLURIANUAL GRANDES PROYECTOS 2026. ANUALIDAD 2027	2.500.000,00 €
		FINANCION ACTUACION TORRE XTELA	100.000,00 €

02.12.496M.202	80.481,10 €		
	20.795.802,10 €		**20.795.802,10 €**

Programa de inversiones.

El Decreto 45/2012, de 16 de agosto, por el que se modifica el Decreto 23/1984 de 21 de mayo, por el que se autoriza la creación de la Sociedad para el Desarrollo Regional de Cantabria modificó el apartado 1 del artículo 5 por el que SODERCAN puede otorgar créditos a medio y largo plazo y avales a las empresas en las que participe. También podrá, excepcionalmente y previa autorización del Consejo de Gobierno de Cantabria, otorgar créditos a medio y largo plazo y avales a empresas en las que no participe.

SODERCAN entiende la financiación y la participación en sociedades como una actuación orientada a dar un servicio a las empresas radicadas en Cantabria o que puedan llegar a implantarse en nuestra región y que cuenten con un proyecto empresarial de futuro.

El principal objetivo es facilitar el apoyo a las empresas en sus distintos procesos de implantación, crecimiento a través de la concesión de financiación, ayudas o participación en los proyectos de las sociedades que sean considerados estratégicos para Cantabria.

Las inversiones financieras previstas se realizarán mediante toma de participaciones y concesión de préstamos (Participativos, Start Up y Estratégicos).

Debido a que el software de gestión actual ha alcanzado el final de su ciclo de vida, tanto el sistema como la infraestructura de hardware que lo soporta ya no cuentan con soporte oficial por parte de SAP, lo que implica riesgos operativos, de seguridad y de continuidad del servicio. Esta situación hace imprescindible abordar la renovación tecnológica mediante la implantación de una solución ERP actualizada que garantice el soporte técnico, la eficiencia operativa y la adaptación a los requerimientos legales y funcionales vigentes, es por ello por lo que será necesario licitar de nuevo el sistema ERP para las sociedades SODERCAN, SICAN y PCTCAN, tras no ser posible su adjudicación en licitación efectuada. Se estima que pueda implantarse por fases durante el ejercicio 2027.

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

Se han estimado las evoluciones en los presupuestos anuales en base a las hipótesis de evolución estimadas que tendrían distinto impacto en los presupuestos para su ejecución:

ORIGEN	2027	2028	2029
13.00.241M.448.09	264.537,00 €	264.537,00 €	264.537,00 €
12.06.461A.440.07	3.381.592 €	3.449.224 €	3.518.208 €
12.06.461A.740.07	17.069.192,00 €	17.105.464,13 €	17.144.232,31 €
02.12.496M.202	80.481,10 €	82.090,72 €	83.732,54 €
	20.795.802,10 €	**20.901.315,69 €**	**21.010.710,16 €**

Las aportaciones presupuestarias en función de su finalidad tendrán su reflejo contable en el Patrimonio y Cuenta de resultados con el siguiente detalle:

	2027	2028	2029
APORTACIONES SOCIOS	15.195.802,10 €	15.401.315,69 €	15.510.710,16 €
SUBVENCIONES DE CAPITAL	5.600.000,00 €	5.500.000,00 €	5.500.000,00 €
	20.795.802,10 €	**20.901.315,69 €**	**21.010.710,16 €**

	2027	VAR.	2028	VAR.	2029
Personal	**3.802.020,00 €**	2%	**3.876.290,00 €**	2%	**3.953.816,00 €**
Serv. exteriores y Tributos	**1.562.179,70 €**	2%	**1.593.423,29 €**	2%	**1.625.291,76 €**
PLAN DE ACTUACION	**15.431.602,40 €**	0%	**15.431.602,40 €**	0%	**15.431.602,40 €**
	20.795.802,10 €	0,5%	**20.901.315,69 €**	0,5%	**21.010.710,16 €**

Adicionalmente está previsto que se realicen inversiones (capital/préstamos) en las sociedades por importe de 10 M. € con cargo a la liquidez procedente de aportaciones reconocidas de ejercicios anteriores, lo que implicaría que añadido al presupuesto del Plan de Actuación de 2027 sume 25.431.602,40 €.

GASTOS DE PERSONAL

Año	Plantilla Media		
	Fijos	Temporales	Total
2026	45,0	11,0	**56,0**
2027	51,0	8,0	**59,0**
2028	51,0	8,0	**59,0**
2029	51,0	8,0	**59,0**

Año 2026: En esta previsión de gastos de personal del año 2026, se ha tenido en cuenta el incremento aprobado para el ejercicio 2025, establecido en el "Real Decreto-ley 14/2025, de 2 de diciembre, por el que se aprueban medidas urgentes en materia de retribuciones en el ámbito del sector público", que indica subida del 2,5 % con carácter retroactivo a 1 de enero de 2025, hecha efectiva en enero de 2026. Así mismo, se ha tenido en cuenta el incremento salarial aprobado para el ejercicio 2026, establecido en dicho decreto, que indica una subida del 1,5%, hecho efectivo en enero de 2026.

Año 2027: Esta previsión contempla el coste del personal en alta a 1 de enero de 2027, e incluye los contratos temporales vinculados al Programa "Jóvenes con Talento", Orden IND/44/2024 de 11 de septiembre. Se incluye, además, 4 efectivos que están previstos incorporar, con relación laboral de carácter indefinido, una vez aprobadas las OPE correspondientes. Así mismo, se contempla la jubilación total de una trabajadora en enero de 2027 que, desde enero de 2024, contaba con un contrato parcial al 50% por jubilación parcial anticipada, y el coste correspondiente a 1 efectivo en situación de excedencia forzosa y al de 1 efectivo con la relación laboral suspendida con reserva de puesto de trabajo.

Además, se ha contemplado un incremento salarial adicional correspondiente a 2026 del 0,5% sobre los salarios a 31 de diciembre de 2025, en cumplimiento del Real Decreto-ley 14/2025, de 2 de diciembre, que será de aplicación en enero de 2027 si la variación del IPC en 2026 es igual o superior al 1,5 por ciento, y un incremento del 4,5% sobre los salarios a 31 de diciembre de 2026, establecido en el "Acuerdo marco por la mejora del empleo público y el servicio a la ciudadanía". La estimación de la seguridad social se ha hecho utilizando los mismos porcentajes de incremento.

Año 2028: Para el cálculo de los gastos de personal del año 2028 se ha contemplado el mantenimiento del número de efectivos en el año 2027, y un incremento salarial del 2% sobre los salarios a 31 de diciembre de 2027, establecido en el "Acuerdo marco por la mejora del empleo público y el servicio a la ciudadanía". La estimación de la seguridad social se ha hecho utilizando los mismos porcentajes de incremento.

Año 2029: Para el cálculo de los gastos de personal del año 2029 se ha estimado un incremento del 2% sobre los salarios a 31 de diciembre de 2028. La estimación de la seguridad social se ha hecho utilizando los mismos porcentajes de incremento.

Año	Sueldos y salarios	Seguridad Social	Total
2026	2.706.752 €	728.286 €	3.435.038 €
2027	2.927.014 €	875.006 €	3.802.020 €
2028	2.984.214 €	892.076 €	3.876.290 €
2029	3.043.899 €	909.917 €	3.953.816 €

El año 2026 contempla el coste de personal real de enero a septiembre, y una estimación de costes de octubre a diciembre.

*APORTACIONE*S

Dentro del epígrafe “Otras aportaciones de socios” se incluyen las aportaciones recibidas del Gobierno de Cantabria para la realización de las actividades de la sociedad en general, sin indicación de destino específico.

Las partidas recibidas con cargo al capítulo 7, que financian la actividad global de la entidad, son contabilizadas como "Aportaciones de Socios" y por tanto formarán parte del Patrimonio Neto de la sociedad, en aplicación de lo establecido por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones, donaciones y legados que tienen carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables.
Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto cuando se obtiene, en su caso, la concesión oficial de las mismas, se han cumplido las condiciones para su concesión y no existen dudas razonables sobre la recepción de las mismas.
SODERCAN, al pertenecer al sector público, recibe transferencias sin contraprestación del Gobierno Regional de Cantabria (Entidad Pública dominante) para financiar la realización de actividades de interés público.
En función al destino establecido por el Gobierno Regional de Cantabria para estas transferencias sin contraprestación, el registro contable se realizará de las siguientes formas:

- Finalidad genérica: cuando no queda detallada la finalidad de la transferencia, se registrará dentro del patrimonio neto, en el epígrafe “Otras aportaciones de socios” (Nota 4.g)

- Finalidad específica: cuando quede detallada la finalidad de la transferencia se registrará de acuerdo con las normas generales aplicables a subvenciones. De esta forma, las relacionadas con gastos imputados en la cuenta de resultados, se registrarán en el epígrafe de “Subvenciones de explotación” de la misma. En el caso de que transferencias estén destinadas específicamente a la adquisición de inversiones financieras en patrimonio, mientras no se produzca la desinversión, mantienen la consideración de Subvenciones de capital. En el momento en que se materialicen las desinversiones, los importes obtenidos podrán ser destinados, a criterio de la Sociedad, a cualesquiera de las actividades previstas en el objeto social de la Sociedad, adoptando en tal momento, la consideración de “Otras aportaciones de socios”. Antes de su desinversión, si se produce deterioro de las mencionadas inversiones financieras en patrimonio, las subvenciones de capital afectas a las mismas se imputarán a los resultados del ejercicio en la parte que corresponda.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido y las de carácter no monetario por el valor razonable del activo recibido.

Las subvenciones no reintegrables relacionadas con la adquisición de inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización de los correspondientes activos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance. Por su parte, las subvenciones no reintegrables relacionadas con gastos específicos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en el mismo ejercicio en que se devengan los correspondientes gastos y las concedidas para compensar déficit de explotación en el ejercicio en que se conceden, salvo cuando se destinan a compensar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputan en dichos ejercicios.

Se solicita que se incluyan como partidas nominativas para atender las obligaciones anuales de:

- Segunda anualidad por importe de 2.500.000 € del Plurianual nº 2026/ IN/3 (2026/42) para la financiación de la Convocatoria de proyectos de I+D+i Individuales y en cooperación de 2026 por importe de 5.500.000 financiándose 3.000.000 € contra presupuesto de 2026 y 2.500.000 € contra presupuesto de 2027.
- En 2027 SODERCAN publicará una nueva convocatoria de Grandes Proyectos I+D+i por importe de 5.500.000 € financiándose 3.000.000 € contra presupuesto de 2027 y 2.500.000 € contra presupuesto de 2028.

FINANCIACIÓN AJENA

No se prevé solicitar endeudamiento adicional durante el periodo 2027 a 2029.

SUELO INDUSTRIAL DE CANTABRIA, S.L.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SUELO INDUSTRIAL DE CANTABRIA S.L.

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

Suelo Industrial de Cantabria S.L. (SICAN), es una sociedad mercantil pública integrada en el sector público institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria, adscrita a la Consejería de Industria, Empleo, Innovación y Comercio.

Se encuentra sometida, además de a la legislación mercantil general y a sus Estatutos Sociales, a la normativa autonómica reguladora de las finanzas públicas, patrimonio, transparencia, control económico-financiero, régimen jurídico del sector público institucional y ordenación territorial y urbanística de Cantabria.

El marco normativo básico aplicable a la Entidad está constituido por las siguientes disposiciones:

a) Normativa de creación y desarrollo estatutario.

Escritura de constitución de la Sociedad otorgada el 22 de diciembre de 1998, inscrita en el Registro Mercantil de Cantabria, Tomo 671, Sección 8, Folio 178, Hoja S-9731, inscripción 1.ª.

Los estatutos sociales regulan la denominación, el objeto social, el capital, los órganos de administración y el funcionamiento interno de la sociedad. Su última modificación es de fecha 15 de abril de 2025.

b) Normativa mercantil

Como sociedad de responsabilidad limitada integrada en el sector público autonómico, su actividad se encuentra sometida, entre otras, a las siguientes normas:

- **Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio**, por el que se aprueba el texto refundido de la **Ley de Sociedades de Capital**.
- **Código de Comercio** y restantes disposiciones mercantiles aplicables.
- Normativa reguladora de las cuentas anuales, auditoría de cuentas y obligaciones registrales de las sociedades mercantiles.

c) Normativa autonómica del sector público de Cantabria

En cuanto entidad integrante del sector público institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria, le resulta de aplicación, en lo que corresponda:

- **Ley de Cantabria 14/2006, de Finanzas de Cantabria,** que regula el régimen presupuestario, económico-financiero, de control interno y contabilidad de las entidades integrantes del sector público autonómico.

- **Ley de Cantabria 3/2006, de Patrimonio de la Comunidad Autónoma de Cantabria**, especialmente en materia patrimonial y de control de sociedades públicas.

- Leyes anuales de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria, que contienen disposiciones específicas en materia de personal, contratación, endeudamiento, inversiones, control económico-financiero y gestión del sector público empresarial autonómico.

- Normativa e instrucciones de control económico-financiero emanadas de la **Intervención General de la Comunidad Autónoma,** en materia de contabilidad, auditoría, control financiero permanente y rendición de cuentas.

d) Normativa de contratación pública

La Sociedad forma parte del sector público y desarrolla su actividad contractual conforme a la normativa vigente en materia de contratación pública:

- **Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público**.

- Instrucciones Internas de Contratación aprobadas por su Consejo de Administración para garantizar los principios de publicidad, concurrencia, transparencia, confidencialidad y no discriminación.

e) Normativa urbanística y de ordenación territorial

Dada su actividad de promoción y gestión de suelo empresarial y tecnológico, le resulta de aplicación, entre otras:

- **Ley de Cantabria 5/2022, de Ordenación del Territorio y Urbanismo de Cantabria (LOTUCA)**.

- Disposiciones reguladoras de los **Proyectos Singulares de Interés Regional (PSIR)**, instrumento que ha sido utilizado para el desarrollo de parques empresariales.

- Resto de legislación urbanística de Cantabria.

- Instrumentos de planeamiento y ordenación territorial vigentes.

f) Normativa en materia de recursos humanos, empleo y prevención de riesgos laborales

En relación con la gestión de recursos humanos, las relaciones laborales y la seguridad y salud en el trabajo, resultan de aplicación a SICAN, entre otras, las siguientes disposiciones:

Empleo y relaciones laborales

- **Real Decreto Legislativo 2/2015, de 23 de octubre**, por el que se aprueba el texto refundido de la **Ley del Estatuto de los Trabajadores**.

- **Ley de Cantabria 5/2018, de Régimen Jurídico del Gobierno, de la Administración y del Sector Público Institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria**, en lo relativo al régimen del personal de las entidades integrantes del sector público institucional autonómico.

- Leyes anuales de Presupuestos Generales del Estado y de la Comunidad Autónoma de Cantabria, en aquellos aspectos que afecten a la contratación, retribuciones, masa salarial y reposición de efectivos en las sociedades mercantiles públicas.

- Convenio colectivo de aplicación al personal de la sociedad y acuerdos internos vigentes en materia laboral.

Igualdad y no discriminación

- **Ley Orgánica 3/2007, de 22 de marzo**, para la igualdad efectiva de mujeres y hombres.

- **Real Decreto 901/2020**, por el que se regulan los planes de igualdad y su registro.

- **Real Decreto 902/2020**, de igualdad retributiva entre mujeres y hombres.

- Normativa autonómica de Cantabria en materia de igualdad y conciliación que resulte de aplicación al sector público autonómico.

Prevención de riesgos laborales

- **Ley 31/1995, de 8 de noviembre, de Prevención de Riesgos Laborales**, como norma básica en materia de seguridad y salud en el trabajo.

- **Real Decreto 39/1997**, por el que se aprueba el Reglamento de los Servicios de Prevención.

- Normativa de desarrollo de la prevención de riesgos laborales relativa a evaluación de riesgos, coordinación de actividades empresariales, vigilancia de la salud, equipos de trabajo, lugares de trabajo, emergencias y formación preventiva.

- **Ley 54/2003, de reforma del marco normativo de la prevención de riesgos laborales**.

- Protocolos, planes de emergencia, procedimientos e instrucciones internas aprobados por la sociedad para la gestión de la seguridad y salud de los trabajadores.

g) Otras disposiciones de aplicación

Asimismo, la Sociedad está sujeta a la normativa general aplicable a las entidades del sector público en materias como:

- Transparencia y buen gobierno.

- Protección de datos personales.
- Administración electrónica.
- Prevención del blanqueo de capitales.
- Normativa tributaria.
- Normativa medioambiental vigente.

En consecuencia, la actividad de SICAN se desarrolla dentro del marco jurídico propio de las sociedades mercantiles públicas autonómicas, combinando la aplicación de la legislación mercantil con las especialidades derivadas de su integración en el sector público de la Comunidad Autónoma de Cantabria.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

El **objeto social**, establecido en los estatutos de la sociedad es el siguiente:

1. - La adquisición por cualquier título y la tenencia de terrenos y bienes inmuebles, para proporcionar y obtener suelo industrial, hostelero o de ocio; o de otros usos complementarios a éstos, comprendiendo la urbanización de los mismos, la construcción, promoción y explotación de polígonos industriales o del propio suelo industrial en cualquier otra forma o régimen de gestión o explotación, comprendiendo la redacción de instrumentos de planeamiento y gestión urbanística, para su tramitación ante los órganos correspondientes.

2. - La actuación urbanizadora y edificatoria, así como la posible gestión y explotación de obras y servicios resultantes de dicha actuación.

3. - La prestación de asistencia técnica para la gestión y el desarrollo de actuaciones en materia de suelo industrial.

4. - La adquisición y enajenación, por cualquier título, de fincas rústicas y urbanas, promoción de contratos o realizaciones de parcelaciones, urbanizaciones, construcciones y obras privadas o públicas, la venta, hipoteca, arrendamiento, transformación, mejora, administración, puesta en explotación y explotación misma, de fincas rústicas y urbanas, organización, promoción y asesoramiento y gestión en su caso de Sociedades, Cooperativas, Comunidades, Entidades, Grupos o Empresas particulares orientadas a la construcción o urbanización, la planificación y estudio de mercados en materia inmobiliaria de suelo industrial, hostelero o de ocio.

5. - El asesoramiento financiero para la realización de obras, incluso de construcción, y las correspondientes tareas de consultoría en materia de suelo industrial.

6.- La gestión, dirección y ejecución de obras de construcción por cuenta propia o ajena, la realización de contratas; la rehabilitación, urbanización, restauración externa e interna de estructuras y revestimientos de edificios; limpieza, tratamiento, pintura, reconstrucción y la implantación, cuidado y mantenimiento de suelo, edificios y polígonos industriales.

7.- La promoción, construcción, operación, mantenimiento y gestión de instalaciones de producción y venta de energía eléctrica, incluyéndose entre ellas, a modo enunciativo y no exclusivo, las de producción eólica, solar, solar térmica, solar fotovoltaica y biomasa.

8.- El análisis, planificación, promoción y fomento del desarrollo de la industria, las energías renovables y la eficiencia energética.

9.- La proyección, planificación, desarrollo, promoción, construcción, administración, explotación, arrendamiento, cesión, gestión, control e inspección de infraestructuras y terminales ferroviarias intermodales que se integren o estén vinculadas y den servicio a las actividades que se implanten y desarrollen en polígonos industriales, incluyendo la prestación de servicios adicionales, complementarios y auxiliares relacionados con dichas actividades.

10- La proyección, planificación, desarrollo, construcción, administración, explotación, arrendamiento, cesión, gestión, control e inspección de polígonos industriales y zonas de actividades logísticas (ZAL), incluyendo la prestación de servicios adicionales, complementarios y auxiliares relacionados con dichas actividades.

Las actuaciones de SICAN son una aportación imprescindible para el desarrollo armónico del tejido industrial de la región, con inversiones cuidadosamente calculadas y ampliamente compensadas por la funcionalidad y calidad proporcionada a la industria.

La responsabilidad de SICAN radica en la capacidad de ser elemento impulsor del desarrollo económico regional y de la creación de empleo debiéndose al conjunto de la sociedad cántabra.

Por todo ello, SICAN tiene como MISIÓN, Promover el desarrollo Industrial y Económico de Cantabria mediante la gestión y promoción de actuaciones que permitan la creación de nuevas áreas de actividades económicas, colaborando con las instituciones e integrándose en la estrategia global del Gobierno Regional

La VISIÓN de SICAN se centra en consolidarse como empresa referente a nivel regional y nacional en la generación y gestión de Suelo Industrial, centralizado en la captación de empresas y desarrollando suelo estratégicamente ubicado en la región y dotado de las mejores infraestructuras posibles para la implantación de empresas.

Los OBJETIVOS que SICAN tiene establecidos son los siguientes:

- PROMOVER suelo industrial moderno y de calidad, urbanizando espacios industriales y dotándoles de las infraestructuras necesarias para la implantación eficiente de nueva industria en Cantabria.
- FOMENTAR el desarrollo armónico del tejido industrial de la región, con inversiones cuidadosamente calculadas y ampliamente compensadas por la funcionalidad y calidad proporcionada a la industria.
- CAPTAR inversión empresarial nacional e internacional en la región.
- CONSOLIDAR la demanda existente y facilitar el crecimiento y desarrollo de proyectos dentro de la región.
- GARANTIZAR la viabilidad y rápida implantación de proyecto futuros que faciliten la generación de empleo y riqueza en Cantabria
- ASESORAR Y APOYAR al empresario para agilizar y facilitar una eficiente implantación empresarial.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

El capital suscrito a 31/12/2025 asciende a 30.175.794,18 euros, se compone de 182.122 participaciones sociales, de 165,69 euros de valor nominal cada una, totalmente desembolsadas.

Los socios que participan en el capital social actual son los siguientes:

SOCIOS	%	Nº PARTICIPACIONES	VALOR	TOTAL
GOBIERNO CANTABRIA	87,1619%	158.741	165,69 €	26.301.796,29 €
UNICAJA BANCO	0,2421%	441	165,69 €	73.069,29 €
SODERCAN	12,5663%	22.886	165,69 €	3.791.981,34 €
CAMARA DE COMERCIO	0,0297%	54	165,69 €	8.947,26 €
TOTAL		**182.122**		**30.175.794,18 €**

El Consejo de Administración de SICAN, S.L., celebrado el 30 de septiembre de 2026, acordó por unanimidad aprobar el informe de administradores y elevar a la Junta General una propuesta de aumento de capital por un importe máximo de 55.703.818,17 euros, mediante la creación de 336.193 nuevas participaciones sociales, de 165,69 euros de valor nominal cada una, con reconocimiento a todos los socios de su derecho de asunción preferente en proporción a su participación en el capital social. Se ha propuesto como fecha límite para la asunción y desembolso de las nuevas participaciones el 15 de marzo de 2027.

En atención al límite de 23.408.080 de euros previsto en la aplicación presupuestaria 12.03.422A.850.08, el Gobierno de Cantabria podría asumir hasta 141.276 participaciones sociales, por un importe total de 23.408.020,44 euros.

En el escenario en el que únicamente asumiesen nuevas participaciones el Gobierno de Cantabria, por el importe indicado, y SODERCAN, mediante la asunción de 42.247 participaciones por importe de 6.999.905,43 euros, el aumento de capital efectivamente asumido y desembolsado ascendería a 30.407.925,87 euros.

En este escenario, la distribución del capital social resultante sería la siguiente:

SOCIOS	%	Nº PARTICIPACIONES	VALOR	IMPORTE
GOBIERNO CANTABRIA	82,0514%	300.017	165,69 €	49.709.816,73 €
UNICAJA BANCO	0,1206%	441	165,69 €	73.069,29 €
SODERCAN	17,8132%	65.133	165,69 €	10.791.886,77 €
CAMARA DE COMERCIO	0,0148%	54	165,69 €	8.947,26 €
TOTAL		**365.645**		**60.583.720,05 €**

Está previsto que antes del cierre del ejercicio 2.026 sean desembolsados 6.999.905,43.-€ por la asunción de participaciones por parte de SODERCAN S.A.

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

Suelo Industrial de Cantabria S.L. no consolida sus cuentas con ninguna otra entidad.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029

ENTIDAD: SUELO INDUSTRIAL DE CANTABRIA S.L.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Principales desviaciones que se han producido en relación al Presupuesto de Explotación del ejercicio 2.025 aprobado en su día.

	PRESUPUESTO	IMPORTE REALIZADO	DESVIACION ABSOLUTA	% REALIZADO SOBRE PREVISTO
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	3.714.291	1.270.904	-2.443.387	-65,78%
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS	39.103.050	23.275.159	-15.827.891	59,52%
4. APROVISIONAMIENTOS:	-38.801.729	-21.908.515	16.893.214	56,46%
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION	71.562	0	-71.562	0,00%
6. GASTOS DE PERSONAL:	-783.199	-661.990	121.209	84,52%
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-3.429.586	-1.400.554	2.029.032	40,84%
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-334.188	-329.465	4.723	98,59%
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	47.481	52.742	5.261	111,08%
11. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INMOVILIZADO	0	0	0	#¡DIV/0!
15. OTROS RESULTADOS	0	-88.620	-88.620	#¡DIV/0!
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**-412.318**	**209.661**	**621.979**	**-50,85%**
16. INGRESOS FINANCIEROS:	77.743	162.001	84.258	208,38%
17. GASTOS FINANCIEROS:	-625.770	-391.866	233.904	62,62%
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE CARÁCTER FINANCIERO	3.253	0	-3.253	0,00%
A2) RESULTADO FINANCIERO	**-544.774**	**-229.865**	**314.909**	**42,19%**
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	**-957.092**	**-20.204**	**936.888**	**2,11%**
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	0	0	0	#¡DIV/0!
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A1+A2)	**-957.092**	**-20.204**	**936.888**	**2,11%**

Causas de las principales desviaciones.

1. Importe Neto de la Cifra de Negocios: No se han alcanzado las ventas previstas para el ejercicio.

2 y 4. Variación de Existencias y Aprovisionamientos: Por el retraso en la ejecución de alguna de las inversiones previstas.

6. Gastos de personal: Estaba prevista la incorporación de dos personas con contratos temporales vinculados al Programa "Jóvenes con Talento", según la Orden IND/44/2024 de 11 de septiembre, con una duración de 1 año, que finalmente no se realizó.

7. Otros gastos de Explotación: Menor gasto en algunas partidas derivada del retraso en la ejecución de los proyectos de inversión previstos.

17. Gastos financieros: Debido a una menor necesidad de financiación externa en el ejercicio.

Principales desviaciones que se han producido con relación al Presupuesto de Capital del ejercicio 2.025 aprobado en su día.

	PRESUPUESTO	IMPORTE REALIZADO	DESVIACION ABSOLUTA	% REALIZADO SOBRE PREVISTO
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	**-957.092**	**-20.204**	**936.888**	**2%**
2. AJUSTES DEL RESULTADO	**487.505**	**517.406**	**29.901**	**106%**
a) Amortización del inmovilizado	334.188	329.465	-4.723	98,59%
b) Correcciones valorativas por deterioro	0	10.819	10.819	#¡DIV/0!
c) Variación de provisiones	-343.976	0	343.976	0,00%
d) Imputación de subvenciones	-50.734	-52.742	-2.008	103,96%
g) Ingresos financieros	-77.743	-162.001	-84.258	208,38%
h) Gastos financieros	625.770	391.866	-213.800	62,62%
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	**-37.837.058**	**-19.873.237**	**17.963.821**	**52,52%**
a) Existencias	-39.103.050	-23.283.509	15.819.541	59,54%
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	-863.494	546.424	1.409.918	-63,28%
c) Otros activos corrientes	0	-4.412	-4.412	#¡DIV/0!
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	1.238.445	2.868.259	1.629.814	231,60%
e) Otros pasivos corrientes	-90.000	0	90.000	0,00%
e) Otros activos y pasivos no corrientes	981.041	0	-981.041	0,00%
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	**-548.027**	**-226.357**	**321.670**	**41,30%**
a) Pagos de intereses	-625.770	-391.866	233.904	62,62%
c) Cobros de intereses	77.743	162.001	84.258	144,77%
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios	0	3.509	3.509	#¡DIV/0!
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	**-38.854.672**	**-19.602.392**	**19.252.280**	**50,45%**
6. PAGOS POR INVERSIONES	**-4.000**	**0**	**4.000**	**0,00%**
c) Inmovilizado material	-4.000	0	4.000	0,00%
7. COBROS POR DESINVERSIONES	**0**	**270.168**	**270.168**	**#¡DIV/0!**
g) Otros activos	0	270.168	270.168	#¡DIV/0!
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-4.000**	**270.168**	**274.168**	**-6754,20%**
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	**11.071.562**	**11.000.000**	**-71.562**	**99,35%**
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11.071.562	11.000.000	-71.562	99,35%
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	11.071.562	11.000.000	-71.562	99,35%
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	**27.814.304**	**8.708.402**	**-19.105.902**	**31,31%**
a) Emisión	28.000.000	8.874.273	-19.125.727	31,69%
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas	28.000.000	8.866.481	-19.133.519	31,67%
5. Otras	0	7.792	7.792	#¡DIV/0!
b) Devolución y amortización de	-185.696	-165.871	19.825	89,32%
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas	-95.696	0	95.696	0,00%
4. Otras	-90.000	-165.871	-75.871	184,30%
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**38.885.866**	**19.708.402**	**-19.177.464**	**50,68%**
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	**27.194**	**376.178**	**348.984**	**1383,31%**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	2.014.788	2.516.504	501.716	124,90%
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	2.041.982	2.892.682	850.700	141,66%

Causas de las principales desviaciones.

2. Ajustes del resultado: Las principales desviaciones están en las partidas "c) Variación de provisiones", debido al retraso en la ejecución de la Subestación Eléctrica en P.E. Sámano, que había sido provisionada y "h) Gastos financieros", por la menor necesidad de financiación ajena requerida en el ejercicio.

3.Cambios en el Capital Corriente: Las dos desviaciones principales son debidas al retraso en la realización de los proyectos de inversión previstos (a. existencias), al no alcanzarse las expectativas de ventas en el ejercicio con pagos aplazados (deudores y otras cuentas a cobrar) y por menores facturas de obra pendientes de pago al cierre del 2.024 de las previstas. (acreedores y otras cuentas a pagar).

6. Pagos por inversiones: Por la adquisición de naves en P.I. Candina, no previstas en el Presupuesto. .

7. Cobros por desinversiones: Por la cancelación del préstamo participativo otorgado a VIPAR S.L., no prevista (Proyecto Altamira).

10. Cobros y Pagos por instrumentos de pasivo financiero: Por la menor necesidad de financiación requerida al no ejecutarse todas las inversiones previstas para el ejercicio.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029

ENTIDAD: SUELO INDUSTRIAL DE CANTABRIA S.L.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (AVANCE)

Principales desviaciones que se producirían con relación al Presupuestos de Explotación del ejercicio 2026 aprobados en su día.

	PRESUPUESTO	PREVISTO	DESVIACION ABSOLUTA	% REALIZADO SOBRE PREVISTO
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	1.218.770	3.270.842	2.052.072	268,37%
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS	55.539.051	17.173.971	-38.365.080	30,92%
4. APROVISIONAMIENTOS:	-52.242.644	-17.079.948	35.162.696	32,69%
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	0	0	0	#¡DIV/0!
6. GASTOS DE PERSONAL:	-666.553	-685.502	-18.949	102,84%
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-3.543.842	-955.704	2.588.138	26,97%
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-329.596	-330.191	-595	100,18%
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	27.585	80.770	53.185	292,80%
11. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	0	0	0	#¡DIV/0!
15. OTROS RESULTADOS	0	-67	-67	#¡DIV/0!
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**2.771**	**1.474.171**	**1.471.400**	**53199,96%**
16. INGRESOS FINANCIEROS:	54.641	89.916	35.275	164,56%
17. GASTOS FINANCIEROS:	-978.826	-755.462	223.364	77,18%
A2) RESULTADO FINANCIERO	**-924.185**	**-665.546**	**258.639**	**72,01%**
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	**-921.414**	**808.625**	**1.730.039**	**-87,76%**
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	0	0	0	#¡DIV/0!
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A1+A2)	**-921.414**	**808.625**	**1.730.039**	**-87,76%**

Causas de las principales desviaciones.

1. Importe neto de la cifra de negocios: no se han cumplido las expectativas de ventas para el ejercicio.

2 y 4. Variación de Existencias y Aprovisionamientos: Por el retraso en la ejecución de las inversiones previstas.

7. Otros gastos de Explotación: Menor gasto en algunas partidas derivada del retraso en la ejecución de los proyectos de inversión previstos.

17. Gastos financieros: Debido a una menor necesidad de financiación externa en el ejercicio.

Principales desviaciones que se producirían con relación al <u>Presupuesto de Capital</u> del ejercicio 2.026 aprobado en su día.

	PRESUPUESTO	IMPORTE PREVISTO	DESVIACION ABSOLUTA	% REALIZADO SOBRE PRESUPUESTO
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	**-921.414**	**808.625**	**1.730.039**	**-88%**
2. AJUSTES DEL RESULTADO	**882.220**	**914.967**	**32.747**	**104%**
a) Amortización del inmovilizado	329.596	330.191	595	100,18%
c) Variación de provisiones	-343.976	0	343.976	0,00%
d) Imputación de subvenciones	-27.585	-80.770	-53.185	292,80%
g) Ingresos financieros	-54.641	-89.916	-35.275	164,56%
h) Gastos financieros	978.826	755.462	-223.364	77,18%
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	**-55.791.429**	**-38.836.545**	**16.954.884**	**69,61%**
a) Existencias	-55.539.050	-17.173.970	38.365.080	30,92%
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	589.604	-13.023.985	-13.613.589	-2208,94%
c) Otros activos corrientes	0	-6.982.210	-6.982.210	#¡DIV/0!
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	-841.983	-1.656.381	-814.398	196,72%
e) Otros pasivos corrientes	3.403.085	0	-3.403.085	0,00%
f) Otros activos y pasivos no corrientes	-3.403.085	1	3.403.086	0,00%
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	**-924.185**	**-665.546**	**258.639**	**72,01%**
a) Pagos de intereses	-978.826	-755.462	223.364	77,18%
c) Cobros de intereses	54.641	89.916	35.275	164,56%
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	**-56.754.808**	**-37.778.499**	**18.976.309**	**66,56%**
6. PAGOS POR INVERSIONES	**-4.000**	**-7.411**	**-3.411**	**185,28%**
c) Inmovilizado material	-4.000	-7.411	-3.411	185,28%
7. COBROS POR DESINVERSIONES	**0**	**0**	**0**	**#¡DIV/0!**
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-4.000**	**-7.411**	**-3.411**	**185,28%**
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	**30.700.000**	**30.700.000**	**0**	**100,00%**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio	7.000.000	7.000.000	0	100,00%
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23.700.000	23.700.000	0	100,00%
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	23.700.000	23.700.000	0	100,00%
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	**27.129.070**	**8.982.080**	**-18.146.990**	**33,11%**
a) Emisión	27.888.394	9.744.290	-18.144.104	34,94%
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas	27.888.394	9.741.553	-18.146.841	34,93%
5. Otras	0	2.737	2.737	#¡DIV/0!
b) Devolución y amortización de	-759.324	-762.210	-2.886	100,38%
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas	-759.324	-759.324	0	100,00%
4. Otras	0	-2.886	-2.886	#¡DIV/0!
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**57.829.070**	**39.682.080**	**-18.146.990**	**68,62%**
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	**1.070.262**	**1.896.170**	**825.908**	**177,17%**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.726.174	2.892.682	1.166.508	167,58%
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	2.796.436	4.788.852	1.992.416	171,25%

Causas de las principales desviaciones.

3.Cambios en el Capital Corriente: La desviación principal es debida al retraso en la realización de los proyectos de inversión previstos (a. Existencias), lo que ha supuesto no solicitar el desembolso de todas las aportaciones presupuestarias previstas en el ejercicio (d. Deudores y otras cuentas a cobrar) y una liquidez adicional que se ha invertido a corto plazo (c. Otros activos corrientes).

10. Cobros y Pagos por instrumentos de pasivo financiero: Las diferencias en los capítulos de emisión y devolución de pasivos financieros se deben a la menor necesidad de disposición del préstamo otorgado por el ICAF, para la financiación de las obras del P. E La Pasiega.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029

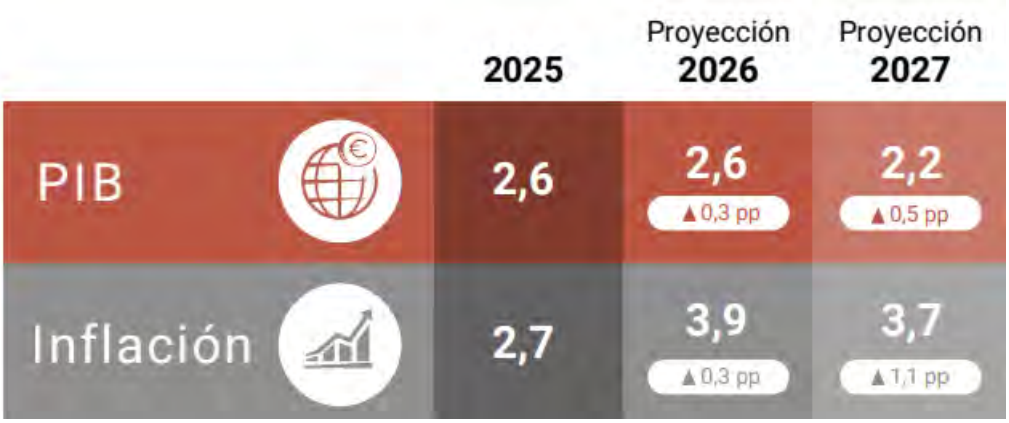
ENTIDAD: SUELO INDUSTRIAL DE CANTABRIA S.L.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

Para la actualización de los precios unitarios en los ingresos y gastos corrientes de la sociedad se han tenido en cuenta las estimaciones macroeconómicas del Banco de España actualizadas a 09/10/2026 publicadas en su página Web:

https://www.bde.es/wbe/es/publicaciones/analisis-economico-investigacion/proyecciones-macro-informe-trimestral/proyecciones-e-informe-trimestral-de-la-economia-espanola-tercer-trimestre-2026.html



Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

SICAN es una herramienta de la política industrial del Gobierno de Cantabria a través de la Consejería de Industria, Empleo, Innovación y Comercio, estando orientada a potenciar el desarrollo y el bienestar socioeconómico de esta Comunidad Autónoma.

SICAN gestiona y promociona actuaciones modernas y de calidad, capaces de crear nuevas áreas de actividades económicas y para ello colabora con las instituciones y se integra en la estrategia global del Gobierno Regional para el fortalecimiento del tejido industrial de Cantabria.

La delimitación de los suelos a desarrollar se determina a través de las reservas realizadas el Gobierno de Cantabria en su planificación de ordenación territorial, o bien a través de las reservas establecidas por los Ayuntamientos en su planificación municipal a través de los Planes Generales de Ordenación Urbana (PGOU).

Así el Gobierno de Cantabria a través de la Ley de Cantabria la Ley 2/ 2004, de 27 septiembre, del Plan de Ordenación del Litoral (POL), delimita las denominadas Áreas Integrales Estratégicas Productivas entre cuyos objetivos generales son:

- Establecer reservas de suelo para la ordenación e implantación de nuevas actividades económicas, principalmente de carácter productivo.
- Garantizar un equilibrio económico y funcional del área.
- Evitar la pérdida de oportunidades y eficacia de la iniciativa pública.
- Garantizar el mantenimiento de la estructura económica de la región.

Además de estas reservas establecidas, se delimita suelo para la implantación de proyectos que, por su especial relevancia, magnitud, su proyección económica y social o su importancia creen beneficios en la Comunidad Autónoma a través de Proyectos Singulares de Interés Regional, previa Declaración de su Interés Regional por Acuerdo de Consejo de Gobierno.

Los PGOU clasifican y califican los suelos sobre los que se pueden desarrollar actividades productivas, que serán desarrollados posteriormente a través de los Planes Parciales correspondientes.

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

Se adjunta a continuación un cuadro resumen con las cifras de inversión previstas a alcanzar en los ejercicios 2.027 a 2.029.

Actuación	2027	2028	2029
PSIR P.E.yT. Bisalia	8.660.000	11.690.000	1.670.000
PSIR P.I.y T. Laredo	5.519.353	14.664.179	0
PSIR Castro Urdiales (2ª FASE)	3.446.875	142.888	142.888
PSIR Castro Urdiales (1ª FASE). Modificado nº3	1.532	0	0
PSIR AIEP Val de San Vicente	1.048.246	0	0
Naves Val de San Vicente	1.250.871	0	0
PSIR Llano de la Pasiega	15.603.328	1.541.848	0
PSIR Llano de la Pasiega ETAPA 2 + FASE 2	15.433.926	10.690.799	4.415.933
ESTACION INTERMODAL	1.356.330	11.225.998	13.030.200
PSIR Federico Cobo	117.500	94.000	23.500
PSIR Ampliación VIPAR	117.500	94.000	23.500
PSIR Penagos	132.385	117.500	8.302.300
Antigua Papelera de Besaya	250.000	0	0
Proyecto Plan Director	0	0	0
Proyecto Inventario Suelo Industrial	110.000	0	0
Molledo (Antigua Hilaturas Portlín)	25.000	0	0
Otras actuaciones estratégicas	2.120.000	60.000	60.000
Plan de Marketing SICAN	250.000	0	0
TOTALES	**55.442.846**	**50.321.212**	**27.668.321**

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

No se contempla el desarrollo de un Plan de Investigación y Desarrollo e Innovación.

- **Objetivos:**

Entre los objetivos de SICAN se encuentra el establecer reservas de suelo para la ordenación e implantación de nuevas actividades económicas evitando la pérdida de oportunidades y garantizando el mantenimiento de la estructura económica de la región.

Desarrollar actuaciones e infraestructuras de calidad, capaces de crear nuevas áreas de actividades económicas, integrándose en la estrategia global del Gobierno Regional para el fortalecimiento del tejido industrial de Cantabria.

Estos objetivos tienen su encaje con los objetivos perseguidos por el programa de actuaciones promoviendo el desarrollo de nuevas áreas industriales.

- **Planes o programas de ámbitos superiores:**

Los proyectos por desarrollar se corresponden a reservas realizadas por el Gobierno de Cantabria en su planificación de ordenación territorial a través del POL, o bien a través de las reservas establecidas por los Ayuntamientos en su planificación municipal a través de los Planes Generales de Ordenación Urbana (PGOU).

- **Necesidad, urgencia o prioridad:**

SICAN ha detectado especial demanda de suelo industrial en los ejes vertebradores, geográficamente claves, de Cantabria: eje Arco de la Bahía-Comarca del Besaya y eje Oriental-Occidental de Cantabria, habiéndose prácticamente agotado el suelo disponible en las mismas.

Debido a la elevada complejidad en los trámites administrativos para la consecución de los proyectos planteados, es necesario iniciar cuanto antes su tramitación y ejecución.

Asimismo, una vez que se aprueben definitivamente los proyectos tramitados es necesario el comienzo, consecutivo, de la adquisición de los terrenos y ejecutar las obras de urbanización para el desarrollo los mismos.

- **Previsión de ingresos y gastos.**

Los ingresos de mercado de la sociedad provienen tanto de la venta de Parcelas de los Parques Empresariales que construye, como de los alquileres de Naves Industriales propiedad de la sociedad.

Entre los ejercicios 2027 y 2028 se ha previsto la comercialización de 208.459 m2 en los Parque Empresariales de Val de san Vicente, Alto Asón, Castro Urdiales 1ª Fase, Castro Urdiales 2ª Fase y Las Escabadas.

El precio por metro cuadrado unitario de las parcelas en cada Parque Empresarial no se ha actualizado por el IPC, intentando mantener precios competitivos que promuevan la implantación de empresas, sin que eso desvirtúe la rentabilidad obtenida por la sociedad.

En el apartado de los alquileres, para el ejercicio 2027 se mantiene un nivel de ocupación del 100% en la explotación de las Naves Industriales Modulares destinadas a Pymes en alquiler de las actuaciones Parque Empresarial Besaya y Polígono Industrial Tanos-Viérnoles. Todos los contratos de alquiler suscrito actualizan sus precios con la evolución del IPC, lo que se ha tenido en cuenta a la hora de la valoración de los ingresos por este capítulo en los presupuestos del ejercicio 2.027 y siguientes.

Para el presupuesto de gastos de explotación de la sociedad, en todos los gastos de carácter recurrente se ha tenido en cuenta la evolución prevista del IPC, según el Informe del Banco de España mencionado anteriormente.

Programa de inversiones.

Se incluye una pequeña descripción de las actuaciones a desarrollar:

- **PSIR Parque Empresarial y Tecnológico Bisalia**

Se trata de un Proyecto Singular de Interés Regional localizado en Torrelavega, en la zona conocida por "Las Escabadas". Tiene una superficie de 264.461 m2; su tramitación urbanística se inició en el año 2020, y se ha prolongado hasta el ejercicio 2026, por lo que el presupuesto para este ejercicio incluye la adquisición de terrenos e inicio de las obras de urbanización.

En el ejercicio 2027 se prevé proceder a la adquisición de los terrenos del ámbito y seguidamente se iniciarán las obras de urbanización en los ejercicios 2027-29. Se deben incluir los gastos para la obtención de terrenos y obras de urbanización además de suministro eléctrico (subestación y repotenciación) y contratación de Dirección de Obra y Estudio Geotécnico.

Actuación	2027	2028	2029
PSIR P.E.yT. Bisalia	8.660.000,00	11.690.000,00	1.670.000,00

- **PSIR Laredo**

Se trata de un Proyecto Singular de Interés Regional que se localiza en Laredo, junto al actual Polígono Industrial de La Pesquera. La propuesta del ámbito por desarrollar tiene una superficie estimada de 187.721 m2.

Se obtiene la Declaración de Interés Regional en 2021. La tramitación urbanística se inicia en 2022 y se prevé continúe en 2027; finalizada la misma, se procederá a la adquisición de los terrenos necesarios para el desarrollo, cuya previsión es que se desarrolle en el ejercicio 2027 con el desarrollo de la urbanización durante 2027-28.

Actuación	2027	2028	2029
PSIR P.I.y T. Laredo	5.519.353,20	14.664.178,80	0,00

- **Modificado Nº1 PSIR Castro Urdiales 2ª Fase**

Las obras de urbanización del Proyecto Singular de Interés Regional del Área Integral Estratégica Productiva de Castro Urdiales 2ª Fase fueron recepcionadas por el Gobierno de Cantabria el 21 de marzo de 2022, estando pendiente la recepción por el Ayuntamiento de los servicios que se integran en la red municipal.

La inversión prevista para el año 2027 se corresponde con la ejecución del Convenio eléctrico suscrito con i-DE, Redes Eléctricas Inteligentes, S.A. para dotar de suministro eléctrico a la actuación, así como de las reposiciones necesarias para la recepción por el Ayuntamiento y las mejoras en las parcelas en caso de resultar necesario.

Actuación	2027	2028	2029
PSIR Castro Urdiales (2ª FASE)	3.446.875,00	142.888,00	142.888,00

- **Modificado Nº3 PSIR Castro Urdiales 1ª Fase**

El Proyecto Singular de Interés Regional del Área Integral Estratégica Productiva de Castro Urdiales 1ª Fase fue aprobado definitivamente por Acuerdo de Consejo de Gobierno de Cantabria de fecha 15 de marzo de 2018. Las obras fueron recepcionadas por el Gobierno de Cantabria el 21 de marzo de 2022.

Se está tramitando la modificación puntual nº3 del PSIR Castro Urdiales 1ª Fase para adaptar el texto normativo a la legislación vigente y a la definición de los usos contemplados en el PGOU de Castro Urdiales.

La inversión prevista para el año 2027 se corresponde con la aprobación definitiva de la modificación del PSIR.

Actuación	2026
PSIR Castro Urdiales (1ª FASE)	1.532,00

- **PSIR AIEP Val de San Vicente. Fase I**

Se corresponde con el desarrollo del Proyecto Singular de Interés Regional del Área Integral Estratégica Productiva de Val de San Vicente que fue aprobado definitivamente por Acuerdo de Consejo de Gobierno de Cantabria de fecha 15 de marzo de 2018. El ámbito desarrollado en la Fase I tiene una superficie aproximada de 100.000 m2.

Finalizadas las obras de urbanización, la inversión prevista para el año 2027 corresponde con la finalización de la ejecución del contrato eléctrico suscrito con Viesgo Distribución para dotar de suministro eléctrico a la actuación.

Actuación	2027	2028	2029
PSIR AIEP Val de San Vicente	1.048.246,05		

- **Naves Industriales en PSIR AIEP Val de San Vicente. Fase I**

Se corresponde con la ejecución de 6 naves industriales modulares dentro del Proyecto Singular de Interés Regional del Área Integral Estratégica Productiva de Val de San Vicente dentro de una superficie de 3.228,66 m2.

Se dispone del Proyecto Básico y de Ejecución de las 6 naves y licencia de obra de 2025.

Se ha licitado su ejecución en el 4º trimestre de 2026; con la previsión de que los costes de ejecución, dirección de obra y Seguridad y Salud, se llevarán a cabo en el ejercicio 2027.

Actuación	2027
Naves PSIR Val de San Vicente	1.027.736,27

- **PSIR Llano de La Pasiega**

Se corresponde con la ejecución de las obras incluidas en la Etapa 1 del Proyecto Singular de Interés Regional de Llano de la Pasiega en Piélagos. La superficie total del ámbito es de 1.949.131 m2, desarrollándose en esta etapa una superficie de 1.301.571 m2.

La inversión prevista para el año 2027 corresponde con la ejecución de las obras, incluyendo la dirección de obra, dirección medioambiental y la coordinación de seguridad y salud, así como la parte correspondiente para dotar de suministro eléctrico a la actuación en base al contrato suscrito con Viesgo Distribución Eléctrica, S.L. Se incluye también la previsión de dos sentencias presentadas ante el Contencioso Administrativo por la valoración de las fincas expropiadas.

Actuación	2027	2028	2029
PSIR Llano de la Pasiega	15.603.327,96	1.541.848,04	0,00

- **PSIR Llano de La Pasiega Etapa 2+Fase 2**

Se corresponde con la ejecución de las obras de urbanización incluidas en la Etapa 2 de la Fase 1 y en la Fase 2 del Proyecto Singular de Interés Regional de Llano de la Pasiega, el cual se desarrolla sobre una superficie de 647.584 m2

La inversión prevista para el año 2027 corresponde con la adquisición de los terrenos necesarios para la ejecución de las obras, la redacción del proyecto y la parte proporcional de la ejecución de las obras.

Actuación	2027	2028	2029
PSIR Llano de la Pasiega Etapa 2+ Fase 2	15.433.926,22	10.690.799,07	4.415.933,02

- **Estación Intermodal Llano de La Pasiega**

El PSIR de Llano de la Pasiega contempla una parcela de 140.343 m2 para la implantación de una terminal ferroviaria contigua y conectada a la Red Ferroviaria de Interés General en la línea Torrelavega – Santander.

El 16 de septiembre de 2026 se suscribió el Convenio entre el Gobierno de Cantabria, ADIF y SICAN con los compromisos asumidos por las partes para la materialización de la terminal intermodal.

La inversión prevista para el año 2027 se corresponde con la licitación y redacción del proyecto.

Actuación	2027	2028	2029
Estación Intermodal Llano de la Pasiega	1.356.329,90	11.225.998,09	13.030.199,59

- **Actuación PSIR Federico Cobo**

Se prevé el desarrollo de una nueva actuación sobre un área de aproximadamente 62 Ha ubicada en los municipios de Astillero, Piélagos, Villaescusa y Camargo, que conecta territorialmente con los polígonos ya existentes y agotados de Morero y Guarnizo, cuyas empresas podrán crecer y desarrollarse hacia este nuevo espacio de expansión.

La inversión prevista para el año 2027 se corresponde con la contratación del equipo redactor del proyecto y la tramitación urbanística.

Actuación	2027	2028	2029
PSIR Federico Cobo	117.500,00	94.000,00	23.500,00

- **Actuación PSIR Ampliación VIPAR**

Se prevé el desarrollo de una nueva fase del Área Integral Estratégica Productiva Piélagos Villaescusa incluida en el Plan de Ordenación del Litoral, que se ubicará junto al área actualmente en tramitación.

La inversión prevista para el año 2027 se corresponde con la contratación del equipo redactor del proyecto e inicio de la tramitación urbanística.

Actuación	2026	2027	2028
PSIR Ampliación VIPAR	117.500,00	94.000,00	23.500,00

- **PSIR Penagos**

Se prevé el desarrollo de suelo industrial en el municipio de Penagos.
En 2027 se prevé la contratación del equipo redactor de los documentos que permitan la obtención de la Declaración de Interés Regional e inicio de la tramitación del PSIR que se estima en 2027-2028.

Actuación	2027	2028	2029
PSIR Penagos	132.385,00	117.500,00	8.302.300,00

- **Antigua Papelera del Besaya**

Se prevé en 2027 la demolición de las precarias construcciones existentes para poner en valor este suelo.

Actuación	2027
Antigua Papelera del Besaya	250.000,00

- **Proyecto Plan Director**

En fase de redacción de un Plan Director de suelo industrial que identifique las necesidades y características específicas que debe reunir el suelo industrial que va a albergar un desarrollo concreto de un sector de actividad desterminado, que finaliza el 4º trimestre de 2026.

Actuación	2026
Plan Director	40.560,00

- **Proyecto Inventario Suelo Industrial**

La inversión prevista para el año 2027 se corresponde con la parte proporcional de los trabajos incluidos en la licitación del proyecto de localización de suelo industrial existente en Cantabria para el análisis y localización de futuros desarrollos industriales.

Actuación	2027
Proyecto Inventario suelo industrial	110.000,00

- **Actuación Molledo (Antigua Hilaturas Portolín)**

Corresponde con el estudio de viabilidad y desarrollo de suelo industrial en la localidad de Molledo en el ámbito de la antigua industria de Hilaturas Portolín.

Actuación	2027
Molledo	25.000,00

- **Otras Actuaciones Estratégicas**

Se plantea la posibilidad de desarrollo de suelo industrial en diferentes localizaciones estratégicas.

Actuación	2027	2028	2029
Otras actuaciones estratégicas	2.120.000,00	60.000,00	60.000,00

- **Plan de Marketing SICAN**

La elaboración de un Plan de Marketing y Comunicación para 2027 se justifica por la necesidad de dar visibilidad a las actuaciones y proyectos que desarrolla SICAN, especialmente el PSIR Llano de La Pasiega y la Estación Intermodal, como proyectos estratégicos para el desarrollo industrial y logístico de Cantabria, sin dejar de lado el resto de actuaciones de la sociedad, entre ellas los proyectos del PSIR Laredo, Castro Urdiales, PSIR Val de San Vicente y sus naves, PSIR Federico Cobo, Ampliación VIPAR, PSIR Penagos y PSIR Bisalia. El plan permitirá reforzar la difusión de estos proyectos, dar a conocer la oferta de suelo industrial y sus posibilidades de implantación y llegar a empresas y agentes económicos de Cantabria y de las comunidades autónomas limítrofes, contribuyendo a la promoción y comercialización del suelo disponible.

Actuación	2027
Plan de Marketing SICAN	250.000

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

SICAN	CIERRE 2027	CIERRE 2028	CIERRE 2029
APROVISIONAMIENTOS	**57.787.384,07**	**50.321.211,99**	**27.668.320,61**
SERVICIOS EXTERIORES	**496.555,87**	**519.986,92**	**539.158,17**
TRIBUTOS	**910.285,33**	**2.198.977,93**	**315.539,84**
PERSONAL	**714.376,10**	728.648,26	743.205,86
GASTO FINANCIERO	**1.353.216,27**	**1.593.574,60**	**1.415.896,86**
DEVOLUCION PRESTAMOS	**4.162.408,63**	**4.165.615,41**	**4.168.949,51**
IVA SOPORTADO	**104.276,73**	**109.197,25**	**113.223,22**
PAGOS TOTALES	**65.528.502,99**	**59.637.212,36**	**34.964.294,06**
COBROS POR INGRESOS EXPLOTACION	**4.859.781,72**	**12.087.804,55**	**1.426.486,36**
SUBVENCIONES	**38.699.239,18**	**13.583.445,59**	**15.766.541,50**
SUBVENCIONES Y APORTACIONES 2026	13.650.000,00		
SUBVENCIONES Y APORTACIONES 2027	1.641.159,18	-	
AMPLIACION CAPITAL 2027	23.408.080,00		
SUBVENCIONES Y APORTACIONES 2028	-	36.991.525,59	
SUBVENCIONES Y APORTACIONES 2029	-		39.174.621,50
COBROS Y PAGOS APLAZADOS	**- 2.547.986,41**	**- 7.291.678,24**	**5.719.444,26**
FINANCIACIÓN ADICIONAL (ICAF)	**15.146.840,61**		
IVA REPERCUTIDO	**1.020.554,16**	**2.538.438,95**	**299.562,14**
COBROS TOTALES	**57.178.429,26**	**44.326.090,85**	**46.620.114,25**
GAP COBROS-PAGOS	**- 8.350.073,73**	**- 15.311.121,51**	**11.655.820,19**
Saldo a 31/12/2026	**7.473.498,82**		
TESORERIA ACUMULADA	**3.438.778,19**	**- 11.872.343,33**	**- 216.523,14**

Las aportaciones presupuestarias previstas provienen íntegramente de la Comunidad Autónoma de Cantabria, a través de la Consejería de Industria, Empleo, Innovación y Comercio, en concreto de las siguientes aplicaciones presupuestarias:

PARTIDA	2026	2027	2028	2029
12.03.422A.740.08	13.650.000,00 €			
12.03.422A.740.08		1.641.159,18 €	13.583.445,59 €	15.766.541,50 €
12.03.422A.850.08		23.408.080,00 €		
12.03.422A.740.08			23.408.080,00 €	23.408.080,00 €
	13.650.000,00 €	**25.049.239,18 €**	**36.991.525,59 €**	**39.174.621,50 €**

La financiación adicional del ICAF, incluye la disposición total del préstamo ya concedido hasta su límite de 34.000.000.-€.

Se ha supuesto que las aportaciones presupuestarias se mantienen en los mismos importes para los ejercicios 2.028 y 2.029.

El déficit de tesorería de los ejercicios 2.028 y 2.029 podría ser cubierto con un incremento en la cifra de ingresos por ventas, de otro modo será necesario incrementar las aportaciones presupuestarias o acudir a financiación externa, ya sea a través del ICAF o con financiación bancaria.

GASTOS DE PERSONAL

La situación actual de la plantilla y la evolución prevista en número de empleados es la siguiente:

Año	Plantilla Media		
	Fijos	Temporales	Total
2026	10	0	10
2027	10	0	10
2028	10	0	10
2029	10	0	10

Año 2026: En esta previsión de gastos de personal del año 2026, se ha tenido en cuenta el incremento aprobado para el ejercicio 2025, establecido en el "Real Decreto-ley 14/2025, de 2 de diciembre, por el que se aprueban medidas urgentes en materia de retribuciones en el ámbito del sector público", que indica subida del 2,5 % con carácter retroactivo a 1 de enero de 2025, hecha efectiva en enero de 2026. Así mismo, se ha tenido en cuenta el incremento salarial aprobado para el ejercicio 2026, establecido en dicho decreto, que indica una subida del 1,5%, hecho efectivo en enero de 2026.

Año 2027: Para el cálculo de los gastos de personal del año 2027 se ha contemplado un incremento salarial adicional correspondiente a 2026 del 0,5% sobre los salarios a 31 de diciembre de 2025, en cumplimiento del Real Decreto-ley 14/2025, de 2 de diciembre, que se hará efectivo en enero de 2027 si la variación del IPC en 2026 es igual o superior al 1,5 por ciento, y un incremento del 4,5% sobre los salarios a 31 de diciembre de 2026, establecido en el "Acuerdo marco por la mejora del empleo público y el servicio a la ciudadanía". La estimación de la seguridad social se ha hecho utilizando los mismos porcentajes de incremento.

Año 2028: Para el cálculo de los gastos de personal del año 2028 se ha contemplado un incremento salarial del 2% sobre los salarios a 31 de diciembre de 2027, establecido en el "Acuerdo marco por la mejora del empleo público y el servicio a la ciudadanía". La estimación de la seguridad social se ha hecho utilizando los mismos porcentajes de incremento.

Año 2029: Para el cálculo de los gastos de personal del año 2029 se ha estimado un incremento del 2% sobre los salarios a 31 de diciembre de 2028. La estimación de la seguridad social se ha hecho utilizando los mismos porcentajes de incremento.

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

La entidad no concede ayudas monetarias o no monetarias.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

La entidad no concede subvenciones.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

No están previstas.

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

No están previstas.

APORTACIONES

El Consejo de Administración de SICAN, S.L., celebrado el 30 de septiembre de 2026, acordó por unanimidad aprobar el informe de administradores y elevar a la Junta General una propuesta de aumento de capital por un importe máximo de 55.703.818,17 euros, mediante la creación de 336.193 nuevas participaciones sociales, de 165,69 euros de valor nominal cada una, con reconocimiento a todos los socios de su derecho de asunción preferente en proporción a su participación en el capital social.

La aplicación presupuestaria 12.03.422A.850.08 para el ejercicio 2.027, por importe de 23.408.020,44.-€ estará destinada a asumir hasta 141.276 participaciones sociales, de la ampliación de capital cuya fecha de desembolso límite es el 15 de marzo de 2.027.

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El Consejo de Gobierno en fecha 9 de abril de 2.026 acordó autorizar el compromiso de carácter plurianual Nº 2026/IN/6 (2026/99), por importe de 30.991.146,27.-€, correspondiente a "APORTACIÓN DINERARIA EXTRAORDINARIA A SICAN PARA FINANCIAR EL CONVENIO PARA LA CONSTRUCCION DE LA TERMINAL FERROVIARIA LLANO DE LA PASIEGA".

La distribución de las partidas en la siguiente:

Clave presupuestaria	***Anualidad***	***Importe €***
12.03.422A.74008	2026	0,00
	2027	1.641.159,18
	2028	13.583.445,59
	2029	15.766.541,50

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No están previstas.

FINANCIACIÓN AJENA

La sociedad ha suscrito una financiación con el ICAF por un límite máximo de 34.000.000.-€ que al cierre del ejercicio 2.026 está previsto que se encuentre dispuesta en un importe de 18.853.159,39.-€, durante el ejercicio 2.027 se dispondrá el importe restante hasta los 34.000.000.-€.

Para hacer frente a las inversiones previstas para los ejercicios 2028 y 2029 será necesario incrementar las aportaciones presupuestarias o acudir a financiación externa.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

Los resultados del ejercicio 2.025 fueron negativos por importe de VEINTEMIL DOSCIENTOS TRES CON NOVENTA Y CINCO EUROS (20.203,95.-€).

La propuesta de distribución de resultados, del ejercicio 2.025, formulada por el Órgano de Administración de la sociedad, que fue aprobada por la Junta General de Socios es la siguiente:

	2025
Base de Reparto:	
Pérdidas y Ganancias	-20.203,95
Distribución:	
A Resultados negativos de ejercicios anteriores	-20.203,95
	-20.203,95

Los resultados previstos antes de impuestos del ejercicio 2026 son de beneficios por importe de 808.625.-€, y de pérdidas por importe de 3.589.657.-€ para el ejercicio 2.027.

La Sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los socios.

El importe excedente tras la dotación de la Reserva Legal se aplicará a la compensación de Resultados negativos procedentes de ejercicios anteriores.

SOCIEDAD GESTORA PARQUE CIENTÍFICO-TECNOLÓGICO DE CANTABRIA, S.L.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD GESTORA DEL PARQUE CIENTÍFICO Y TECNOLÓGICO DE CANTABRIA S.L.

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

La Sociedad Gestora del Parque Científico y Tecnológico de Cantabria, S.L. (PCTCAN), es una sociedad mercantil pública integrada en el sector público institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria, adscrita a la Consejería de Industria, Empleo, Innovación y Comercio.

Se encuentra sometida, además de a la legislación mercantil general y a sus Estatutos Sociales, a la normativa autonómica reguladora de las finanzas públicas, patrimonio, transparencia, control económico-financiero, régimen jurídico del sector público institucional y ordenación territorial y urbanística de Cantabria.

El marco normativo básico aplicable a la Entidad está constituido por las siguientes disposiciones:

a) Normativa de creación y desarrollo estatutario.

Escritura de constitución de la Sociedad otorgada el 20 de diciembre de 2004, inscrita en el Registro Mercantil de Cantabria, Tomo 844, Libro 0, Folio 107, Hoja S-16271, inscripción 1.ª.

Los estatutos sociales regulan la denominación, el objeto social, el capital, los órganos de administración y el funcionamiento interno de la sociedad. Su última modificación es de fecha 22 de diciembre de 2022.

b) Normativa mercantil

Como sociedad de responsabilidad limitada integrada en el sector público autonómico, su actividad se encuentra sometida, entre otras, a las siguientes normas:

- **Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio**, por el que se aprueba el texto refundido de la **Ley de Sociedades de Capital**.
- **Código de Comercio** y restantes disposiciones mercantiles aplicables.
- Normativa reguladora de las cuentas anuales, auditoría de cuentas y obligaciones registrales de las sociedades mercantiles.

c) Normativa autonómica del sector público de Cantabria

En cuanto entidad integrante del sector público institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria, le resulta de aplicación, en lo que corresponda:

- **Ley de Cantabria 14/2006, de Finanzas de Cantabria,** que regula el régimen presupuestario, económico-financiero, de control interno y contabilidad de las entidades integrantes del sector público autonómico.

- **Ley de Cantabria 3/2006, de Patrimonio de la Comunidad Autónoma de Cantabria**, especialmente en materia patrimonial y de control de sociedades públicas.

- Leyes anuales de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria, que contienen disposiciones específicas en materia de personal, contratación, endeudamiento, inversiones, control económico-financiero y gestión del sector público empresarial autonómico.

- Normativa e instrucciones de control económico-financiero emanadas de la **Intervención General de la Comunidad Autónoma,** en materia de contabilidad, auditoría, control financiero permanente y rendición de cuentas.

d) Normativa de contratación pública

La Sociedad forma parte del sector público y desarrolla su actividad contractual conforme a la normativa vigente en materia de contratación pública:

- **Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público**.

- Instrucciones Internas de Contratación aprobadas por su Consejo de Administración para garantizar los principios de publicidad, concurrencia, transparencia, confidencialidad y no discriminación.

e) Normativa urbanística y de ordenación territorial

Dada su actividad de promoción y gestión de suelo empresarial y tecnológico, le resulta de aplicación, entre otras:

- **Ley de Cantabria 5/2022, de Ordenación del Territorio y Urbanismo de Cantabria (LOTUCA)**.
- Disposiciones reguladoras de los **Proyectos Singulares de Interés Regional (PSIR)**, instrumento que ha sido utilizado para el desarrollo del Parque Científico y Tecnológico de Cantabria.

- Resto de legislación urbanística de Cantabria.

- Instrumentos de planeamiento y ordenación territorial vigentes.

f) Normativa en materia de recursos humanos, empleo y prevención de riesgos laborales

En relación con la gestión de recursos humanos, las relaciones laborales y la seguridad y salud en el trabajo, resultan de aplicación a PCTCAN, entre otras, las siguientes disposiciones:

Empleo y relaciones laborales

- **Real Decreto Legislativo 2/2015, de 23 de octubre**, por el que se aprueba el texto refundido de la **Ley del Estatuto de los Trabajadores**.

- **Ley de Cantabria 5/2018, de Régimen Jurídico del Gobierno, de la Administración y del Sector Público Institucional de la Comunidad Autónoma de**

Cantabria, en lo relativo al régimen del personal de las entidades integrantes del sector público institucional autonómico.

- Leyes anuales de Presupuestos Generales del Estado y de la Comunidad Autónoma de Cantabria, en aquellos aspectos que afecten a la contratación, retribuciones, masa salarial y reposición de efectivos en las sociedades mercantiles públicas.

- Convenio colectivo de aplicación al personal de la sociedad y acuerdos internos vigentes en materia laboral.

Igualdad y no discriminación

- **Ley Orgánica 3/2007, de 22 de marzo**, para la igualdad efectiva de mujeres y hombres.

- **Real Decreto 901/2020**, por el que se regulan los planes de igualdad y su registro.

- **Real Decreto 902/2020**, de igualdad retributiva entre mujeres y hombres.

- Normativa autonómica de Cantabria en materia de igualdad y conciliación que resulte de aplicación al sector público autonómico.

Prevención de riesgos laborales

- **Ley 31/1995, de 8 de noviembre, de Prevención de Riesgos Laborales**, como norma básica en materia de seguridad y salud en el trabajo.

- **Real Decreto 39/1997**, por el que se aprueba el Reglamento de los Servicios de Prevención.

- Normativa de desarrollo de la prevención de riesgos laborales relativa a evaluación de riesgos, coordinación de actividades empresariales, vigilancia de la salud, equipos de trabajo, lugares de trabajo, emergencias y formación preventiva.

- **Ley 54/2003, de reforma del marco normativo de la prevención de riesgos laborales**.

- Protocolos, planes de emergencia, procedimientos e instrucciones internas aprobados por la sociedad para la gestión de la seguridad y salud de los trabajadores.

g) Otras disposiciones de aplicación

Asimismo, la Sociedad está sujeta a la normativa general aplicable a las entidades del sector público en materias como:

- Transparencia y buen gobierno.
- Protección de datos personales.
- Administración electrónica.
- Prevención del blanqueo de capitales.
- Normativa tributaria.
- Normativa medioambiental vigente.

En consecuencia, la actividad de PCTCAN se desarrolla dentro del marco jurídico propio de las sociedades mercantiles públicas autonómicas, combinando la aplicación de la legislación mercantil con las especialidades derivadas de su integración en el sector público de la Comunidad Autónoma de Cantabria.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

El ***objeto social***, establecido en los estatutos de la sociedad es el siguiente:

- La adquisición, tenencia, administración y explotación de terrenos y fincas para la creación y construcción de parques científicos-tecnológicos, y en especial, el Parque Científico y Tecnológico de Cantabria.

- La prestación de servicios de asesoramiento comercial, técnico, jurídico y económico a parques científicos-tecnológicos.

- La gestión, explotación y administración de parques científicos-tecnológicos.

- El fomento de la promoción de empresas instaladas en el PCTCAN o que reúnan los criterios de incorporación y demás condiciones para su futura instalación.

- El fomento de actividades de cooperación y/o colaboración entre empresas y entidades integrantes en el PCTCAN y con otras instituciones, especialmente en materia innovación, ciencia y tecnología.

- Promover, organizar y gestionar el desarrollo de actividades tales como celebración de congresos, conferencias y actividades de información y formación, nacionales e internacionales, al objeto de contribuir a la formación de nuevos investigadores y lograr un mejor conocimiento a las empresas del PCTCAN.

Los **o*bjetivos generales*** que PCTCAN tiene establecidos son los siguientes:



3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

Se indican a continuación los socios especificando el porcentaje de participación de éstos en el Capital Social.

	Número de participaciones	% de participación	Valor Nominal
Gobierno de Cantabria	877.126	99,99%	26.401.492,60 €
Sociedad para el Desarrollo Regional de Cantabria, S.A. (SODERCAN)	25	0,00%	752,50 €
Suelo Industrial de Cantabria, S.L. (SICAN)	50	0,01%	1.505,00 €
Universidad de Cantabria	25	0,00%	752,50 €
Total Capital Social	**877.226**	**100,00%**	**26.404.502,60 €**

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

La Sociedad Gestora del Parque Científico y Tecnológico de Cantabria S.L. no consolida sus cuentas con ninguna otra entidad.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD GESTORA DEL PARQUE CIENTÍFICO Y TECNOLÓGICO DE CANTABRIA S.L.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Principales desviaciones que se han producido con relación al ***Presupuesto de Explotación*** *del ejercicio 2025 aprobado en su día.*

	PRESUPUESTO	IMPORTE REALIZADO	DESVIACION ABSOLUTA	% REALIZADO SOBRE PREVISTO
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	3.442.031	3.521.462	79.431	102,31%
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS	4.183.960	847.877	-3.336.083	20,26%
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO	0	0	0	#¡DIV/0!
4. APROVISIONAMIENTOS:	-2.491.239	-65.778	2.425.461	2,64%
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	71.562	0	-71.562	0,00%
6. GASTOS DE PERSONAL:	-463.518	-326.912	136.606	70,53%
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-3.461.948	-2.289.262	1.172.686	66,13%
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-801.084	-748.405	52.679	93,42%
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	68.476	96.129	27.653	140,38%
10. EXCESO DE PROVISIONES	0	67.760	67.760	#¡DIV/0!
11. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	75.000	10.168	-64.832	13,56%
15. OTROS RESULTADOS	0	27.913	27.913	#¡DIV/0!
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**623.240**	**1.140.951**	**517.711**	**183,07%**
16. INGRESOS FINANCIEROS:	43.675	64.567	20.892	147,83%
17. GASTOS FINANCIEROS:	-103.529	-100.958	2.571	97,52%
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE CARÁCTER FINANCIERO	2.381	2.381	0	100,00%
A2) RESULTADO FINANCIERO	**-57.473**	**-34.011**	**23.462**	**59,18%**
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	**565.767**	**1.106.940**	**541.173**	**195,65%**
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	0	0	0	#¡DIV/0!
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A1+A2)	**565.767**	**1.106.940**	**541.173**	**195,65%**

Causas de las principales desviaciones.

2, 4 y 7. Variación de Existencias, Aprovisionamientos y Otros gastos de explotación: Por el retraso en la ejecución de las inversiones previstas.

6. Gastos de personal: Estaba prevista la incorporación de dos personas con contratos temporales vinculados al Programa "Jóvenes con Talento", según la Orden IND/44/2024 de 11 de septiembre, con una duración de 1 año, que finalmente no se realizó.

*Principales desviaciones que se han producido con relación al **Presupuesto de Capital** del ejercicio 2025 aprobado en su día.*

	PRESUPUESTO	IMPORTE REALIZADO	DESVIACION ABSOLUTA	% REALIZADO SOBRE PREVISTO
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	**565.767**	**1.106.940**	**541.173**	**195,65%**
2. AJUSTES DEL RESULTADO	**715.081**	**618.527**	**-96.554**	**86,50%**
a) Amortización del inmovilizado	801.084	748.405	-52.679	93,42%
b) Correcciones valorativas por deterioro	-75.000	0	75.000	0,00%
c) Variación de provisiones	0	-67.760	-67.760	#¡DIV/0!
d) Imputación de subvenciones	-70.857	-96.129	-25.272	135,67%
g) Ingresos financieros	-43.675	-64.567	-20.892	147,83%
h) Gastos financieros	103.529	98.577	-4.952	95,22%
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	**-3.366.281**	**5.999.525**	**9.365.806**	**-178,22%**
a) Existencias	-4.183.961	-847.877	3.336.084	20,26%
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	9.353.129	6.634.657	-2.718.472	70,94%
c) Otros activos corrientes	0	-3.715	-3.715	#¡DIV/0!
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	288.450	216.459	-71.991	75,04%
e) Otros pasivos corrientes	-8.856.458	0	8.856.458	0,00%
f) Otros activos y pasivos no corrientes	32.559	0	-32.559	0,00%
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	**-59.854**	**-38.026**	**21.829**	**63,53%**
a) Pagos de intereses	-103.529	-98.577	4.952	95,22%
c) Cobros de intereses	43.675	64.567	20.892	147,83%
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios	0	-4.015	-4.015	#¡DIV/0!
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	**-2.145.287**	**7.686.966**	**9.832.253**	**-358,32%**
6. PAGOS POR INVERSIONES	**-269.000**	**-8.814.352**	**-8.545.352**	**3276,71%**
b) Inmovilizado intangible	-25.000	0	25.000	0,00%
c) Inmovilizado material	-244.000	-20.478	223.522	8,39%
d) Inversiones inmobiliarias	0	-8.606.434	-8.606.434	#¡DIV/0!
e) Otros activos financieros	0	-187.440	-187.440	#¡DIV/0!
7. COBROS POR DESINVERSIONES	**0**	**274.794**	**274.794**	**#¡DIV/0!**
g) Inversiones inmobiliarias	0	274.794	274.794	#¡DIV/0!
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-269.000**	**-8.539.557**	**-8.270.557**	**3174,56%**
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	**2.825.130**	**2.825.130**	**0**	**0,00%**
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	2.825.130	2.825.130	0	0,00%
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	2.825.130	2.825.130	0	0,00%
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	**-676.737**	**-706.236**	**-29.499**	**104,36%**
b) Devolución y amortización de	-676.737	-706.236	-29.499	104,36%
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas	-626.737	-631.688	-4.951	100,79%
4. Otras	-50.000	-74.548	-24.548	149,10%
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**2.148.393**	**2.118.894**	**-29.499**	**98,63%**
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	**-265.894**	**1.266.303**	**1.532.197**	**-476,24%**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.237.158	1.846.430	609.272	149,25%
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	971.264	3.112.733	2.141.469	320,48%

Causas de las principales desviaciones.

3.Cambios en el Capital Corriente: Las tres desviaciones principales se deben al retraso en la ejecución de los proyectos de inversión previstos, con incidencia en las existencias; al aplazamiento hasta 2025 de la adquisición del edificio propiedad de Inversiones APIA, situado en el PCTCAN, inicialmente prevista para los últimos meses de 2024; y al retraso en el cobro de las aportaciones presupuestarias, cuyo desembolso no resultó necesario mientras permaneció aplazada dicha adquisición.

6. Pagos por Inversiones: La desviación se debe al retraso en la compra del edificio propiedad de Inversiones APIA, inicialmente prevista para 2024 y realizada finalmente en 2025.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD GESTORA DEL PARQUE CIENTÍFICO Y TECNOLÓGICO DE CANTABRIA S.L.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Principales desviaciones que se producirían con relación al ***Presupuesto de Explotación*** *del ejercicio 2026 aprobado en su día.*

	PRESUPUESTO	PREVISTO	DESVIACION ABSOLUTA	% PREVISTO SOBRE PRESUPUESTO
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	12.511.099	8.973.448	-3.537.651	71,72%
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS	1.156.566	-4.484.043	-5.640.609	-387,70%
4. APROVISIONAMIENTOS:	-6.919.607	-553.257	6.366.350	8,00%
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	35.781	0	-35.781	0,00%
6. GASTOS DE PERSONAL:	-360.327	-322.814	37.513	89,59%
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-3.544.789	-1.485.819	2.058.970	41,92%
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-822.502	-797.167	25.335	96,92%
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	95.870	96.129	259	100,27%
10. EXCESO DE PROVISIONES	67.760	67.760	0	100,00%
15. OTROS RESULTADOS	0	-24.292	-24.292	#¡DIV/0!
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**2.219.851**	**1.469.945**	**-749.906**	**66,22%**
16. INGRESOS FINANCIEROS:	30.083	94.674	64.591	314,71%
17. GASTOS FINANCIEROS:	-71.174	-26.991	44.183	37,92%
A2) RESULTADO FINANCIERO	**-41.091**	**67.683**	**108.774**	**-164,71%**
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	**2.178.760**	**1.537.628**	**-641.132**	**70,57%**
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	0	0	0	#¡DIV/0!
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A1+A2)	**2.178.760**	**1.537.628**	**-641.132**	**70,57%**

Causas de las principales desviaciones.

1.Importe Neto de la Cifra de Negocios: Parte de las ventas previstas, sobre las que se han firmado contratos de reserva, se retrasarán a los ejercicios 2027 y 2028.

2, 4 y 7. Variación de Existencias, Aprovisionamientos y Otros gastos de explotación: Por el retraso en la ejecución de las inversiones previstas.

6. Gastos de personal: Estaba prevista la incorporación de una persona con contrato temporal vinculado al Programa "Jóvenes con Talento", según la Orden IND/44/2024 de 11 de septiembre, con una duración de 1 año, que finalmente no se realizó.

*Principales desviaciones que se han producirían con relación al **Presupuesto de Capital** del ejercicio 2026 aprobado en su día.*

	PRESUPUESTO	PREVISTO	DESVIACION ABSOLUTA	% PREVISTO SOBRE PRESUPUESTO
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	**2.178.760**	**1.537.628**	**-641.132**	**-29%**
2. AJUSTES DEL RESULTADO	**699.963**	**565.595**	**-134.368**	**-19%**
a) Amortización del inmovilizado	822.502	797.167	-25.335	-3,08%
b) Correcciones valorativas por deterioro	0	0	0	#¡DIV/0!
c) Variación de provisiones	-67.760	-67.760	0	0,00%
d) Imputación de subvenciones	-95.870	-96.129	-259	0,27%
g) Ingresos financieros	-30.083	-94.674	-64.591	214,71%
h) Gastos financieros	71.174	26.991	-44.183	-62,08%
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	**-3.280.351**	**858.936**	**4.139.287**	**-126,18%**
a) Existencias	-1.156.566	4.595.385	5.751.951	-497,33%
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	-2.374.744	386.047	2.760.791	-116,26%
c) Otros activos corrientes	15.013	-4.000.000	-4.015.013	-26743,58%
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	453.299	-18.313	-471.612	-104,04%
e) Otros pasivos corrientes	-217.353	-636.907	-419.554	193,03%
f) Otros activos y pasivos no corrientes	0	532.724	532.724	#¡DIV/0!
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	**-41.090**	**67.683**	**108.773**	**-264,72%**
a) Pagos de intereses	-71.174	-26.991	44.183	-62,08%
c) Cobros de intereses	30.084	94.674	64.590	214,70%
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	**-442.718**	**3.029.842**	**3.472.560**	**-784,37%**
6. PAGOS POR INVERSIONES	**-291.210**	**-70.088**	**221.122**	**-75,93%**
c) Inmovilizado intangible	-25.000	-10.234	14.766	-59,06%
c) Inmovilizado material	-266.210	-59.854	206.356	-77,52%
7. COBROS POR DESINVERSIONES	**0**	**8.510**	**8.510**	**#¡DIV/0!**
e) Otros activos financieros	0	8.510	8.510	#¡DIV/0!
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-291.210**	**-61.578**	**229.632**	**-78,85%**
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	**480.253**	**402.571**	**-77.682**	**-16,18%**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio	0	22.318	22.318	#¡DIV/0!
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	480.253	380.253	-100.000	-20,82%
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	480.253	380.253	-100.000	-20,82%
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	**-626.737**	**-2.210.908**	**-1.584.171**	**252,76%**
A) Emisión	0	0	0	#¡DIV/0!
2. Deudas con entidades de crédito	0	0	0	#¡DIV/0!
b) Devolución y amortización de	-626.737	-2.210.908	-1.584.171	252,76%
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas	-626.737	-2.210.908	-1.584.171	252,76%
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**-146.484**	**-1.808.337**	**-1.661.853**	**1134,49%**
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	**-880.412**	**1.159.927**	**2.040.339**	**-231,75%**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	3.102.565	3.102.565	0	0,00%
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	2.222.153	4.262.492	2.040.339	91,82%

Causas de las principales desviaciones.

3.Cambios en el Capital Corriente: Las tres desviaciones principales son debidas al retraso en la realización de los proyectos de inversión previstos (a. existencias), al retraso en la venta (con pagos aplazados) de las parcelas sobre las que se han firmado contratos de reserva, previstas para 2.026 (b. deudores y otras cuentas a cobrar) y a la constitución de un depósito a corto plazo por importe de 4.000.000.-€ con la tesorería excedente de forma puntual debido al retraso de la ejecución delos proyectos de inversión previstos.

10. Cobros y pagos por instrumentos de inversión financiera: Diferencias debido a la amortización anticipada de la financiación concedida por el ICAF realizada durante el ejercicio, por la tesorería existente, no prevista en los presupuestos.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

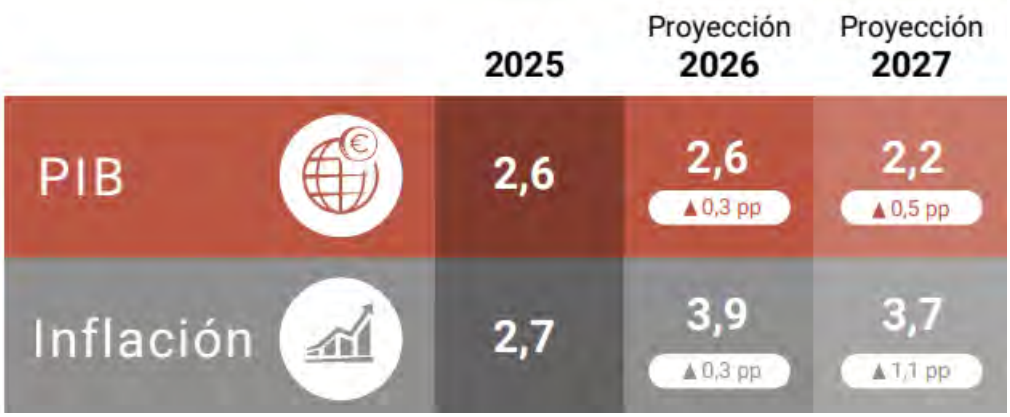
ENTIDAD: SOCIEDAD GESTORA DEL PARQUE CIENTÍFICO Y TECNOLÓGICO DE CANTABRIA S.L.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

Para la actualización de los precios unitarios en los ingresos y gastos corrientes de la sociedad se han tenido en cuenta las estimaciones macroeconómicas del Banco de España actualizadas a 09/10/2026 publicadas en su página Web:

https://www.bde.es/wbe/es/publicaciones/analisis-economico-investigacion/proyecciones-macro-informe-trimestral/proyecciones-e-informe-trimestral-de-la-economia-espanola-junio-2026.html



Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

La Sociedad Gestora del Parque Científico y Tecnológico de Cantabria, S.L., en adelante PCTCAN, es una sociedad de Responsabilidad Limitada adscrita a la Consejería de, Industria, Empleo, Innovación y Comercio del Gobierno de Cantabria, que fue creada en el año 2004 como herramienta orientada a potenciar el desarrollo y el bienestar socioeconómico de la Comunidad Autónoma.

PCTCAN funciona como punto de referencia para la interacción y la innovación económica y empresarial en la Comunidad Autónoma de Cantabria, siendo un espacio que agrupa y fomenta la creación de empresas innovadoras basadas en la ciencia y la tecnología, así como en el desarrollo del conocimiento operando como motor de la cultura científica y tecnológica y el desarrollo de I+D+i en Cantabria.

La delimitación del suelo ocupado por el PCTCAN se determinó a través de las reservas realizadas el Gobierno de Cantabria en su planificación de ordenación territorial.

Así el Gobierno de Cantabria a través de la Ley de Cantabria la Ley 2/ 2004, de 27 septiembre, del Plan de Ordenación del Litoral (POL), delimitó este ámbito como un Área Integral Estratégica Productiva entre cuyos objetivos generales son:

- Ordenación y desarrollo de un parque científico y tecnológico.
- Posibilitar equipamientos y servicios que faciliten la implantación.

Actualmente PCTCAN casi ha agotado el espacio disponible para alquiler o compra de oficinas de su propiedad, por ello se están iniciando proyectos para dotar al Parque de más espacio de oficinas con la construcción de nuevos edificios.

Asimismo, las características singulares de un Parque Científico y Tecnológico implican la obligación y necesidad de prestar una serie de servicios generales a los usuarios del mismo.

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

Se indicarán las previsiones de los objetivos principales a alcanzar durante el período del Programa de Actuación Plurianual. Se determinarán objetivos cuantificados en la medida de lo posible.

Actuación	2027	2028	2029
PSIR Ampliación PCTCAN	41.620 €	4.034.000 €	7.218.000 €
Edificio Torrelavega	1.038.400 €	6.193.000 €	4.162.000 €
Edificio prototipos y experimentación	1.513.302 €	15.361.862 €	15.446.897 €
Torre Xtela (Puerta acceso)	30.000 €	- €	- €
PSIR PCTCAN/Recepción Ayto	100.000 €	- €	- €
Actualización infraestructura de comunicaciones, Conmutación Red PSIR y CCAA Ed.3000	448.000 €	- €	- €
Alb Einstein Nº 4 (Acceso patio)	516.000 €	- €	- €
Modificado nº 4 PSIR	2.475 €	- €	- €
División Horizontal Parcela I-AP2	6.000 €	- €	- €
Servicios, programas y proyectos para el fomento de la generación e implantación de empresas en el PCTCAN	345.800 €	80.800 €	80.800 €
TOTALES	**4.041.597 €**	**25.669.662 €**	**26.907.697 €**

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

- **Objetivos:**

Entre los objetivos generales de PCTCAN son el promover y favorecer la investigación, el desarrollo, y la innovación (I+D+i) local y regional mediante la transmisión de tecnologías e información, así como facilitar la transferencia de conocimiento y tecnología desde las Universidades y centros públicos de investigación, que permitan la coordinación de empresas e instituciones, promoviendo el conocimiento, la innovación, las nuevas ideas y el desarrollo del tejido productivo.

Estos objetivos tienen su encaje con los objetivos perseguidos por el programa de actuaciones al proporcionar espacios e instalaciones de gran calidad a las empresas, así como el establecimiento de unas estructuras de servicios tecnológicos y formación que den valor añadido a las empresas e instituciones, dando respuesta a la demanda existente y favoreciendo la mejora de los servicios del PCTCAN. Se promueve las sinergias entre las empresas y se planifican actividades y eventos en los propios espacios situados en PCTCAN transformando el sector empresarial cántabro hacia la generación de valor.

- **Planes o programas de ámbitos superiores:**

El Parque Científico y Tecnológico de Cantabria se corresponde con una de las reservas realizadas por el Gobierno de Cantabria en su planificación territorial a través del POL, concretamente es la de la Actuaciones Integrales Estratégicas Productivas 9 para la ordenación y desarrollo de un parque científico y tecnológico y posibilitar equipamientos y servicios que faciliten su implantación.

- **Necesidad, urgencia o prioridad:**

Actualmente PCTCAN casi ha agotado el espacio disponible para alquiler o compra de oficinas de su propiedad, siendo necesario disponer de nuevos edificios al objeto de poder a disposición espacios en régimen de compra o alquiler.

El PCTCAN como Sociedad Gestora del Parque Científico y Tecnológico es conocedora de primera mano de las inquietudes de los usuarios del Parque por lo que detectamos la demanda de espacios disponibles y de servicios a prestar.

- **Previsión de ingresos y gastos.**

Los ingresos de mercado de la sociedad provienen fundamentalmente de dos fuentes, por un lado, de los alquileres y servicios prestados a los inquilinos de oficinas en los distintos edificios propiedad de la sociedad, situados en el PCTCAN y por otro de la venta de parcelas y oficinas.

Para el ejercicio 2.027 el nivel de ocupación de oficinas es prácticamente del 100%. Todos los contratos de alquiler suscritos actualizan sus precios conforme a la evolución

del IPC, lo que se ha tenido en cuenta para la valoración de los ingresos por este capítulo en los presupuestos del ejercicio 2.027 y siguientes.

En cuanto a las venta de parcelas y oficinas, la sociedad no dispone en la actualidad de parcelas disponibles para la venta ya que ha suscrito contratos de reserva sobre todas las existencias actuales, está previsto que se materialicen entre los ejercicios 2.027 y 2.028.

Los gastos recurrentes, al margen de las inversiones, que se detallan en el apartado correspondientes se actualizan igualmente, conforme a la evolución prevista del IPC.

- **Plan de Investigación y Desarrollo**

No se contempla el desarrollo de un Plan de Investigación y Desarrollo e Innovación.

Programa de inversiones.

Se incluye una pequeña descripción cuantificada de las actuaciones a desarrollar:

- **Ampliación PCTCAN**

En 2024 se licitó la contratación del equipo redactor del PSIR, formalizándose su contratación en mayo 2025. En la actualidad se ha procedido al inicio de la tramitación ambiental y urbanística del PSIR.

Se prevé la tramitación del PSIR durante el próximo año y la adquisición de terrenos y posible inicio de las obras de ejecución en 2028.

Actuación	2027	2028	2029
PSIR Ampliación PCTCAN	41.620,00	4.034.000,00	7.218.000,00

- **Edificio Torrelavega**

La Sociedad Gestora del PCTCAN, con el fin de captar innovación y promover la actividad empresarial de calidad de la comarca del Besaya, pretende descentralizar su actividad y para ello contará con una nueva sede en la ciudad de Torrelavega sobre una parcela ubicada junto al Campus de la Universidad de Cantabria.

Actualmente la Sociedad Gestora está llevando a cabo la adaptación urbanística del suelo para su implantación; seguidamente se licitará la redacción del proyecto de ejecución y se tramitará la licencia de obra. No empezando su ejecución hasta 2028.

Actuación	2027	2028	2029
Edificio Torrelavega	1.038.400,00	6.193.000,00	4.162.000,00

- **Edificio Prototipos y Experimentación.**

Situado en la zona oeste del Instituto de Biomedicina y Biotecnología de Cantabria (IBBTEC), sobre una superficie de 5.900 m2, se está proyectando la construcción de dos edificios que permitirán desarrollar proyectos de innovación tecnológica de forma individual o colaborativa.
Se trata de un complejo que será muy versátil de tal forma que pueda adaptarse a las necesidades detectadas y demandadas por las empresas.

La inversión prevista para el año 2027 se corresponde con los gastos correspondientes de redacción del proyecto y licencia de obra.

Actuación	2027	2028	2029
Edificio prototipos y experimentación	1.513.302,41	15.361.862,42	15.446.897,42

- **Edificio Torre Xtela**

La Sociedad Gestora de PCTAN ha suscrito un contrato de arrendamiento para la gestión de la Torre Xtela, C/ Isabel Torres 13.

En este sentido debe garantizar la conservación y mantenimiento de las oficinas, además del mantenimiento ordinario está previsto acometer una inversión que se considera necesaria sobre el acceso a la misma.

Actuación	2027	2028	2029
Edificio Torre Xtela	30.000,00	0,00	0,00

- **PSIR PCTCAN/Recepción Viales por Ayuntamiento**

Se deberán ejecutar las actuaciones necesarias para tramitar ante el Ayuntamiento de Santander la recepción de los viales y servicios del PCTCAN.

Para el ejercicio 2027 se prevé la ejecución de las adecuaciones que traslade el Ayto. para proceder a la cesión de los servicios y viales pendientes

Actuación	2027
PSIR PCTCAN/Señalética/Recepción	100.000,00

- **Actualización de infraestructura de comunicaciones, CPD Y CCTV.**

Las instalaciones de electrónica principal y de acceso de red, así como los elementos de interconexión de la red de fibra óptica que son los encargados de dar servicio de internet, wifi y gestión de tickets, red a los controles de accesos, transportar el CCTV, monitorización de servicios, conmutación y segmentación de red y que permite la comunicación entre los edificios Sede de PCTCAN, CTC, 3000, Torre Xtela y Bisalia se desplegaron entre los años 2008 y 2010. Además, el control de accesos de la

Incubadora del Edificio 3000 y el portal web que gestiona la reserva de salas de reuniones se instalaron entre los años 2009 y 2011.

Con el paso de los años todas estas instalaciones han ido mermando su funcionalidad, quedando obsoletos y sin la posibilidad de venta de repuestos compatibles por parte de los fabricantes teniendo que recurrir al mercado de segunda mano.

En colaboración con el departamento TIC se ha elaborado un informe que define las necesidades de renovación de estas instalaciones para evitar riesgos de corte de las comunicaciones y garantizar un funcionamiento normal de la infraestructura de red, así como la integridad de los datos y de las propias instalaciones.

Actuación	2026
Actualización infraestructura de comunicaciones, CPD y CCAA	448.000,00

- **Reparaciones Edificio c\ Albert Einstein, 4**

A lo largo del año 2027 se realizará el proyecto y trabajos de estabilización de las escaleras de acceso exterior al patio del edificio.

Actuación	2027
Reparaciones Albert Einstein Nº 4	516.000,00

- **Modificado Nº4 PSIR PCTCAN**

Las ordenanzas de aplicación del PCTCAN permite el uso terciario hotelero en varias parcelas del PCTCAN. Se ha considerado conveniente igualar las ordenanzas particulares de aplicación de las manzanas de uso terciario hotelero.

La inversión total estimada de la actuación para el año 2027 se corresponde con los gastos parciales de redacción de la modificación del PSIR.

Actuación	2027
Modificado nº 4 PSIR	2.475,00

- **División Horizontal Parcela I-AP2**

Sobre la parcela I-AP2 del PCTCAN se encuentran ubicadas unas pistas deportivas sobre las que hay constituido un derecho de superficie y una guardería promovida por la Sociedad Gestora del PCTCAN, quedando dicha parcela aprovechamiento pendiente de materializar.

Se han suscritos dos contratos de arras al objeto de adquirir la superficie ocupada por las pistas deportivas como una de las zonas sobre las que aún hay aprovechamiento pendiente de materializar, siendo necesario tramitar y obtener la autorización administrativa municipal para la formalización de la División Horizontal ante el

Notario y Registro de la Propiedad, al objeto de que dichas parcelas pasen a ser fincas registrales independientes para formalizar su compraventa.

La inversión total estimada de la actuación para el año 2027 se corresponde con los gastos

Actuación	2026
División Horizontal Parcela I-AP2	6.000

- **Servicios, Programas y Proyectos para el fomento de la generación e implantación de empresas en el PCTCAN.**

Desde la Sociedad Gestora se continuará impulsando el fortalecimiento del ecosistema innovador del PCTCAN mediante la participación activa en las iniciativas promovidas por la Asociación de Parques Científicos y Tecnológicos de España (APTE), como la Red de Técnicos de APTE, la Plataforma Disruptive o el programa de Hermanamiento entre Parques.
Asimismo, se seguirá trabajando en la promoción y visibilidad del PCTCAN en medios de comunicación, incluyendo la colaboración con iniciativas como StartInnova, programa de El Diario Montañés dirigido a estudiantes de bachillerato y ciclos formativos de Cantabria, mediante el patrocinio, la presencia institucional y la cesión de espacios.
En el espacio de coworking Bisalia Co.Lab se continuará trabajando en su dinamización y en la generación de una comunidad que favorezca los encuentros entre profesionales, empresas y talento local y global, potenciando la conexión y el intercambio de conocimiento.
Por otro lado, se desarrollarán distintas actuaciones orientadas a mejorar y actualizar los espacios y servicios del PCTCAN, entre ellas la actualización del Salón de Actos del Edificio PCTCAN y la renovación de la señalética general del Parque. Asimismo, se reforzará el servicio TIC externo de apoyo a las salas multiusos y salones de actos, con el objetivo de ofrecer una mejor asistencia técnica y mejorar la calidad y el desarrollo de los eventos y actividades que se realizan en estos espacios.

Actuación	2026	2027	2028
Servicios, programas y proyectos para el fomento de la generación e implantación de empresas en el PCTCAN	145.800,00	80.800,00	80.800,00

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

PCTCAN	CIERRE 2027	CIERRE 2028	CIERRE 2029
INVERSION	3.871.597 €	25.669.662 €	26.907.697 €
PERSONAL	330.843 €	337.452 €	344.193 €
SERVICIOS EXTERIORES	1.212.960,19 €	1.254.457,78 €	1.293.353,63 €
TRIBUTOS	503.859,49 €	1.469.666,74 €	901.916,30 €
GASTOS/ INGRESOS FINANCIEROS	- 158.612,52 €	- €	- €
DEVOLUCION FINANCIACIÓN	- €	- €	- €
IVA SOPORTADO	823.093,78 €	263.436,13 €	271.604,26 €
PAGOS TOTALES	**6.583.741,15 €**	**28.994.675,04 €**	**29.718.764,95 €**
COBROS POR INGRESOS EXPLOTACION	4.351.840,61 €	7.752.583,10 €	4.272.657,03 €
SUBVENCIONES	- €	3.585.636,00 €	380.253,00 €
SUBVENCIONES Y APORTACIONES 2025		2.444.877 €	- €
SUBVENCIONES Y APORTACIONES 2026		380.253,00 €	- €
SUBVENCIONES Y APORTACIONES 2027		380.253 €	- €
SUBVENCIONES Y APORTACIONES 2028		380.253 €	- €
SUBVENCIONES Y APORTACIONES 2029		- €	380.253,00 €
COBROS/PAGOS APLAZADOS	99.620,40 €	- 2.808.893,75 €	234.910,56 €
FINANCIACION ADICIONAL		- €	- €
IVA REPERCUTIDO	911.353,93 €	1.625.509,85 €	894.725,38 €
COBROS TOTALES	**5.362.814,94 €**	**10.154.835,20 €**	**5.782.545,97 €**
GAP COBROS-PAGOS	**- 1.220.926,21 €**	**- 18.839.839,85 €**	**- 23.936.218,99 €**
SALDO 31/12/2026	8.262.491,67 €		
TESORERIA ACUMULADA	**7.041.565,45 €**	**- 11.798.274,39 €**	**- 35.734.493,38 €**

Las aportaciones presupuestarias previstas provienen íntegramente de la Comunidad Autónoma de Cantabria, a través de la Consejería de Industria, Empleo, Innovación y Comercio, en concreto de las siguientes aplicaciones presupuestarias:

PARTIDA	2027	2028	2029
12.03.422A.440.09	380.253,00 €	380.253,00 €	380.253,00 €
	380.253,00 €	**380.253,00 €**	**380.253,00 €**

Para hacer frente a las inversiones previstas para los ejercicios 2.028 y 2.029 será necesario incrementar las aportaciones presupuestarias o acudir a financiación externa, ya sea a través del ICAF o con financiación bancaria.

GASTOS DE PERSONAL

La situación actual de la plantilla y la evolución prevista en número de empleados es la siguiente:

Año	Plantilla Media		
	Fijos	Temporales	Total
2026	5	0	5
2027	5	0	5
2028	5	0	5
2029	5	0	5

Año 2027: Para el cálculo de los gastos de personal del año 2027 se ha contemplado un incremento salarial adicional correspondiente a 2026 del 0,5% sobre los salarios a 31 de diciembre de 2025, en cumplimiento del Real Decreto-ley 14/2025, de 2 de diciembre, que se hará efectivo en enero de 2027 si la variación del IPC en 2026 es igual o superior al 1,5 por ciento, y un incremento del 4,5% sobre los salarios a 31 de diciembre de 2026, establecido en el "Acuerdo marco por la mejora del empleo público y el servicio a la ciudadanía". La estimación de la seguridad social se ha hecho utilizando los mismos porcentajes de incremento.

Año 2028: Para el cálculo de los gastos de personal del año 2028 se ha contemplado un incremento salarial del 2% sobre los salarios a 31 de diciembre de 2027, establecido en el "Acuerdo marco por la mejora del empleo público y el servicio a la ciudadanía". La estimación de la seguridad social se ha hecho utilizando los mismos porcentajes de incremento.

Año 2029: Para el cálculo de los gastos de personal del año 2029 se ha estimado un incremento del 2% sobre los salarios a 31 de diciembre de 2028. La estimación de la seguridad social se ha hecho utilizando los mismos porcentajes de incremento.

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

La entidad no concede ayudas monetarias o no monetarias.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

La entidad no concede subvenciones.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

No está previsto recibir subvenciones a la explotación.

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

No están previstas.

APORTACIONES

El tratamiento de las subvenciones o transferencias recibidas por la sociedad difiere en función de la tipología y finalidad de estas, en concreto las subvenciones y transferencias con finalidad indeterminada, para financiar déficits de explotación o gastos generales de funcionamiento de la empresa, no asociados con ninguna actividad o área de actividad en concreto sino con el conjunto de las actividades que realiza, no constituyen ingresos y son tratadas como como aportaciones del socio.

Las siguientes aportaciones presupuestarias previstas cumplen el criterio descrito y por tanto se tratan como aportaciones del socio integrándose en el Patrimonio Neto de la sociedad.

PARTIDA	2027	2028	2029
12.03.422A.440.09	380.253,00 €	380.253,00 €	380.253,00 €
	380.253,00 €	**380.253,00 €**	**380.253,00 €**

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No están previstas.

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Queda reflejada en la partida de "Otros pasivos financieros a C/P" del balance de la sociedad una deuda transformable en subvenciones por importe de 5.000.000.-€ por la aportación dineraria extraordinaria de la Consejería de Industria, Empleo, Innovación y Comercio de fecha 26/12/2024, con cargo a la aplicación presupuestaria 12.00.421M.740.09, destinada a financiar todos los gastos que la sociedad deba asumir derivados de la financiación de la adquisición del edificio situado en la c\ Isabel Torres,1.

La adquisición del edificio no ha sido realizada.

FINANCIACIÓN AJENA

No está previsto suscribir financiación ajena para el ejercicio 2.027, sin embargo, para cumplir con objetivos de inversión previstos para los ejercicios 2.028 y 2.029 será necesario incrementar las aportaciones presupuestarias o acudir a financiación ajena del ICAF o de entidades bancarias.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

Los resultados de la sociedad en el ejercicio 2.025 fueron de beneficios por importe de UN MILLÓN CIENTO SEIS MIL NOVECIENTOS TREINTA Y NUEVE EUROS CON OCHENTA Y UN CÉNTIMOS DE EURO (1.106.939,81.-€).

La propuesta de distribución de resultados, del ejercicio 2.025, formulada por el Órgano de Administración de la sociedad, que fue aprobada por la Junta General de Socios es la siguiente:

BASE DE REPARTO	2025
Resultado del Ejercicio	1.106.939,81
TOTAL BASE DE REPARTO	1.106.939,81

APLICACIÓN	2025
A Reserva Legal	110.693,98
A Resultados negativos de ejercicios anteriores	996.245,83
TOTAL APLICACIÓN	1.106.939,81

Los resultados previstos antes de impuestos del ejercicio 2026 son de beneficios por importe de 1.451.158.-€, y de beneficios por importe de 1.304.160.-€ para el ejercicio 2.027.

La Sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los socios.

El importe excedente tras la dotación de la Reserva Legal se aplicará a la compensación de Resultados negativos procedentes de ejercicios anteriores.

SOCIEDAD GESTORA INTERREG ESPACIO SUDOESTE EUROPEO, S.L.U.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD GESTORA INTERREG ESPACIO SUDOESTE EUROPEO S.L.U.

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

La Sociedad Gestora Interreg Espacio Sudoeste Europeo es una Sociedad mercantil de naturaleza privada y unipersonal que forma parte del sector público autonómico de Cantabria, es una sociedad con unas particularidades y especificidades que la hacen única dentro del conjunto de sociedades y fundaciones públicas de la Comunidad Autónoma pues el objeto de su creación no es otro que atender el compromiso y responsabilidades que el Gobierno de Cantabria asume ante 3 Estados miembros de la Unión Europea y la Comisión Europea (excediendo por tanto su misión y ámbito de competencias de los puramente autonómico o regional), que además costean en su práctica totalidad los gastos de mantenimiento de la estructura de gestión en Cantabria.

Además de la normativa específica por su condición de sociedad mercantil (Ley de Sociedades de Capital) le son igualmente de aplicación por su pertenencia al sector público aquellas disposiciones de carácter estatal y autonómico en materia presupuestaria, contable y de control y contratación.

Igualmente, le son de aplicación, en virtud del objeto social que posee, los reglamentos europeos de Disposiciones Comunes, del Fondo Europeo de Desarrollo Regional y del Interreg.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

La Sociedad Gestora Interreg Espacio Sudoeste Europeo fue constituida mediante Resolución del Consejero de Economía y Hacienda el 11.12.08 en virtud de lo establecido en el artículo 157 de la Ley 3/2006 de Patrimonio de Cantabria, quedando bajo tutela de la propia Consejería e iniciando sus actuaciones el 06.02.09.

Dentro de sus funciones y objeto social asume todas las responsabilidades y facultades que los Reglamentos Generales de Fondos y del FEDER otorgan a la Autoridad de Gestión del Programa.

En consecuencia, la sociedad es responsable de la gestión, ejecución y seguimiento de los programas operativos Interreg Espacio Sudoeste europeo.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

La Sociedad está participada en un 100% por el Gobierno de Cantabria.

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

No es aplicable.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD GESTORA INTERREG ESPACIO SUDOESTE EUROPEO S.L.U.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.
Explica las principales causas de tales desviaciones.

En este punto se van a detallar y explicar las principales desviaciones producidas en las cuentas anuales de SOGIESE correspondientes al año 2025, tomando como referencia el presupuesto de las cuentas presentado en 2024 y la liquidación de las cuentas anuales que efectivamente ha resultado tras el cierre del ejercicio 2025.

En lo que concierne a los gastos de explotación se ha producido una desviación al alza no muy significativa (+35.000€, +9%) que obedece al abono de una anualidad adicional del mantenimiento de la aplicación del programa no facturada en plazo por el proveedor.

Además, en el presupuesto aprobado de 2025 la previsión de los ingresos financieros se realizó con una estimación ligeramente a la baja, por lo que la desviación (- 1.955€, -9%) tampoco resulta muy significativa.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD GESTORA INTERREG ESPACIO SUDOESTE EUROPEO S.L.U.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2026 aprobados en su día.
Explica las principales causas de tales desviaciones.

En este punto se van a detallar y explicar las principales desviaciones producidas entre el presupuesto aprobado para el ejercicio 2026 y el avance que se prevé de cara al cierre de este ejercicio dentro del balance de situación y cuenta de pérdidas y ganancias.

Las principales desviaciones se han producido a la baja en los gastos de personal (-121.613€, -15%), gastos de explotación (-45.579€, -11%) e ingresos financieros (-20.593€, -56%).

En el presupuesto aprobado de 2026 en lo que se refiere a gastos de personal, se había previsto un mayor gasto por la incorporación por necesidades de la nueva programación de un responsable de proyectos en la Secretaría Conjunta habiendo quedado el proceso desierto. Igualmente, la previsión de cobertura en la Secretaría Conjunta de una plaza vacante (responsable de comunicación) no ha tenido lugar.

En los gastos de explotación, la desviación (-11%) obedece en su mayor parte a la no implementación en 2026 de acciones en acompañamiento a la comunicación de los proyectos inicialmente previstas realizar en este ejercicio.

Además, en el presupuesto aprobado de 2026 la previsión de los ingresos financieros se realizó con una estimación a la baja, considerando el anticipo previsto abonase la Comisión Europea, que ha resultado en 2026 mayor de lo considerado en un inicio, lo que conllevará una mayor obtención de ingresos financieros.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD GESTORA INTERREG ESPACIO SUDOESTE EUROPEO S.L.U.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

A estos efectos y cuando así estén definidos de adoptarán las previsiones oficiales al respecto, IPC, PIB, tipos de interés, etc.

En relación con los gastos de personal se ha tenido en cuenta un crecimiento salarial del 4,5% para el año 2027 y 2,00% para los años 2028 y 2029.

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

Se expresarán las principales premisas, líneas y directrices para el período 2027-2029 que configuran el planteamiento del plan estratégico de la Entidad que, a su vez, conforma el Programa de Actuación Plurianual.

La Sociedad tiene por objeto la gestión, ejecución y seguimiento de los programas operativos Interreg Espacio Sudoeste europeo.

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

Se indicarán las previsiones de los objetivos principales a alcanzar durante el período del Programa de Actuación Plurianual. Se determinarán objetivos cuantificados en la medida de lo posible.

No es aplicable

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

Se recogerán detalladamente las actuaciones y medidas previstas para el desarrollo de la planificación estratégica y la consecución de los objetivos planteados en el Programa de Actuación Plurianual, especificando las políticas prioritarias y los programas de actividades parciales. Se especificará si las actuaciones de la Entidad o parte de ellas se integran en algún Plan oficial de ámbito superior.

Se justificará la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del Presupuesto de Explotación, así como los orígenes y aplicaciones de fondos del Presupuesto de Capital. El programa de inversiones se tratará de forma específica en el punto siguiente.

Se indicará si la Entidad contempla el desarrollo de un Plan de Investigación y Desarrollo e Innovación y en qué aspectos actúa (producto, proceso, mejora de la calidad, métodos de gestión, reducción de costes, etc.) y los recursos previstos destinar a estos fines.

Se indicarán las hipótesis empleadas para la obtención de la previsión anual de la cuantía de la rúbrica "Importe de la cifra de negocio", analizando cómo influyen en la variación interanual sus componentes relativos al crecimiento anual previsto del volumen físico de la actividad empresarial vendida y de los precios unitarios. Se especificarán también cómo se interrelacionan las variaciones anuales de dichos componentes (actividad vendida, precios unitarios, etc.) con las previsiones anuales de los incrementos de los indicadores considerados, macroeconómicos y otros (PIB real, IPC, etc.)

Asimismo, se señalarán qué rúbricas del Programa de Actuación Plurianual se han calculado a partir de los indicadores mencionados anteriormente y cómo se han calculado exactamente.

La Sociedad afronta la práctica totalidad de sus gastos con cargo al FEDER, fondos provenientes de la asistencia técnica del Programa.

Durante el año 2027:

- Apoyo a los beneficiarios en el cierre de los proyectos de la 1ª convocatoria del programa 2021-2027.
- Apoyo a los beneficiarios en la ejecución de los proyectos de la 2º, 3ª y 4ª convocatoria del programa 2021-2027.
- Webinarios de gestión de los proyectos de la 2ª, 3ª y 4ª convocatoria del programa 2021-2027.
- Apoyo a los potenciales beneficiarios en la presentación de candidaturas de los proyectos de la 5ª convocatoria del programa 2021-2027.
- Evaluación de las candidaturas presentadas en el marco de la 5ª convocatoria del programa 2021-2027.
- Eventos de capitalización con los Estados miembros.

Programa de inversiones.

Se recogerán los objetivos perseguidos por el programa de inversiones y su encaje en los objetivos generales de la Entidad.
Se indicará si el programa de inversiones se enmarca, total o parcialmente, en algún Plan o Programa de ámbito superior.

Se recogerán las razones de necesidad, urgencia o prioridad que justifiquen la selección de los proyectos concretos que integran al programa de inversiones, así como los resultados de los análisis de rentabilidad de los proyectos previstos.

Se recogerá un resumen del programa de inversiones para el período del PAP, explicando sus objetivos y razón de ser, así como su desglose en los proyectos más importantes indicando, para éstos, la periodificación anual a lo largo del período 2027-2029. Esto es especialmente aplicable a los casos en que la Entidad presenta un programa de inversiones con un número elevado de proyectos, a efectos de resumir el programa de inversiones en un número no muy alto de proyectos globales. No requiere más información que el pago anual.
No se prevé realizar inversiones importantes.

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

Se indicarán y justificarán las cuantías de los recursos previstos para atender el programa de inversiones y las demás aplicaciones de fondos plurianuales considerados, así como las subvenciones destinadas a necesidades de explotación. En especial, se recogerán las aportaciones estatales solicitadas, la motivación de su propuesta y si podrían sustituirse por endeudamiento, o por qué no, así como si existe algún convenio o norma que comprometa su existencia; las ayudas comunitarias de la UE previstas, señalando si están ya, o no, aprobadas por ésta y los trámites pendientes respecto de su aprobación final; las restantes subvenciones, públicas o privadas, señalando la identidad de los concedentes; y el endeudamiento ajeno.

Se recogerá el efecto a largo plazo del programa de financiación en el equilibrio patrimonial analizando en particular la solvencia y la liquidez.

Como se observa en el presupuesto de ingresos y gastos de la Sociedad para los ejercicios 2027 a 2029, esta financiará sus gastos corrientes y operativos a través de los Fondos Feder del programa que gestiona Interreg Sudoe 2021-2027 y por otro lado a través de la aportación dineraria del Gobierno de Cantabria.

GASTOS DE PERSONAL

Se indicará la situación actual de la plantilla, diferenciando empleados fijos y temporales, así como los incrementos medios retributivos previstos y las variaciones en la dimensión de la plantilla, explicando las causas de dichas variaciones anuales.

La plantilla la componen actualmente 9 personas con contrato indefinido. Se ha estimado un incremento del 4,5% en la retribución anual con respecto a la percibida en 2026 y un 2% para los ejercicios 2028 y 2029.

La dimensión de la plantilla fue evaluada durante la elaboración del programa 2021-2027, acordándose por parte de los Estados miembros no modificarla sustancialmente considerando el importe de ayuda asignada al programa.

No obstante, el presupuesto inicial asignado al programa se ha incrementado de manera sobrevenida en 25 millones de euros tras nuevas aportaciones de FEDER hechas por los Estados Miembros al programa en el presente año.

Esos incrementos de la dotación de ayuda han hecho necesario reforzar la estructura actual diseñada para un programa de menor tamaño.

En consecuencia, a fin de garantizar una correcta ejecución del programa y responder eficaz y eficientemente a las tareas encomendadas, se está acometiendo un incremento de la plantilla de la sociedad como la propia Comisión Europea y los Estados miembros han trasladado formalmente al Gobierno de Cantabria en el transcurso del Comité de Seguimiento del programa, estando prevista la cobertura de 3 plazas en 2027, una de ellas ya existente previamente a la modificación efectuada que se encontraba vacante.

No obstante, los incrementos que en este capítulo tengan lugar no implicarán coste alguno adicional para el presupuesto de la Comunidad Autónoma de Cantabria al cubrirse por la ayuda FEDER del programa y por la aportación dineraria del Gobierno.

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS
En el caso de concesión de ayudas monetarias y no monetarias por parte de la Entidad, se especificará de forma desglosada, los receptores y las cuantías de las mismas.

No es aplicable.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

En el caso de concesión de subvenciones, se especificará de forma desglosada, los receptores y las cuantías de las mismas.

No es aplicable.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

En el caso de preverse la concesión de subvenciones de explotación a la Entidad, se especificará de forma desglosada los órganos o entidades que concedan las subvenciones y las cuantías de éstas.

En los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma del año 2027 se prevé la concesión a la Sociedad una cuantía de 101.600,00 € que se contabilizará como subvención

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

Respecto a las partidas a) Empresas del grupo y asociadas y e) Otros activos financieros del epígrafe 6 "Pagos por inversiones", correspondientes al Estado de Flujos de Efectivo, se indicará de forma desglosada aquellas que afecten al Sector Público de la Comunidad Autónoma, detallando el tipo de inversión (aportación de capital, crédito, etc.), la cuantía y la entidad u órgano de destino de la inversión financiera.

No es aplicable.

*APORTACIONE*S

Si se prevé recibir aportaciones de Capital, si se trata de Sociedad Mercantil Autonómica, o aportaciones al Fondo Social en el caso de Fundaciones Públicas Autonómicas, se especificará de forma desglosada los órganos o entidades aportantes y las cuantías de las aportaciones.

No es aplicable.

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones, donaciones y legados, se indicarán individualizando los órganos o entidades concedentes y las cuantías de las subvenciones.

Las subvenciones no reintegrables relacionadas con la adquisición de inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización de los correspondientes activos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Cuando se computen deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados, se especificarán de forma detallada los órganos o entidades concedentes, así como las cuantías correspondientes.

No es aplicable.

FINANCIACIÓN AJENA

Cuando se prevea obtener financiación ajena procedente del sector público de la comunidad autónoma, se detallarán los órganos o entidades concedentes, y las cuantías correspondientes.

No es aplicable.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

Se informará sobre la distribución de beneficios o aplicación de excedentes a realizar en el ejercicio presupuestado, según se trate de Sociedad Mercantil Autonómica o Fundación Pública Autonómica, así como en el ejercicio anterior.

En caso de beneficio, se compensará íntegramente con las bases imponibles negativas pendientes de compensar, lo que dará como el resultado un coste tributario de 0,00 euros

HOSPITAL VIRTUAL DE VALDECILLA, S.L.U.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: HOSPITAL VIRTUAL VALDECILLA S.L.U.

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

El Hospital virtual Valdecilla, S.L.U. (HvV) es una sociedad de responsabilidad limitada unipersonal constituida por la Comunidad Autónoma de Cantabria mediante escritura pública de 16 de diciembre de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil de Cantabria (Tomo 1219; Folio 6; Hoja S-33788). En consecuencia, le resulta de aplicación la normativa básica estatal y autonómica reguladora de las sociedades mercantiles públicas, entre la que destacan el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, el Código de Comercio y la legislación mercantil complementaria, la Ley 38/2003, General de Subvenciones, la Ley 47/2003, General Presupuestaria, así como la Ley 22/2015 de Auditoría de Cuentas y el Plan General de Contabilidad.

En el ámbito autonómico son de aplicación la Ley de Cantabria 5/2008, de Finanzas y Patrimonio, la Ley de Cantabria 14/2006, de Finanzas, y la Ley de Cantabria 8/2022, de Ciencia, Tecnología e Innovación, que reconoce a HvV como agente instrumental en este ámbito, junto con la Orden HAC/10/2025 por la que se dictan las normas para la elaboración de los presupuestos generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria para 2026.

Asimismo, le resulta aplicable la Ley 19/2013, de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Buen Gobierno, la Ley de Cantabria 1/2018, de Transparencia, la Ley 9/2017, de Contratos del Sector Público, así como la normativa de control y fiscalización ejercida por el Tribunal de Cuentas, la Intervención General y el Consejo de Cuentas de Cantabria.

En el ámbito laboral, son de aplicación el Estatuto de los Trabajadores y los convenios colectivos de referencia en el sector público autonómico.

En materia de calidad, HvV mantiene en vigor la certificación ISO 9001 otorgada por AENOR.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

El objeto social del Hospital virtual Valdecilla, S.L.U. consiste en la prestación de servicios avanzados de formación, innovación, simulación clínica y tecnológica en el ámbito de las ciencias de la salud, así como en la realización de actividades de investigación tecnológica, desarrollo e innovación que contribuyan a la mejora de la calidad asistencial y a la seguridad del paciente.

Entre sus fines se encuentran la organización y desarrollo de programas de entrenamiento de profesionales sanitarios mediante el uso de simuladores de alta fidelidad, entornos quirúrgicos y tecnológicos especializados, la promoción de proyectos de investigación en colaboración con instituciones públicas y privadas, y el impulso de iniciativas de transferencia de conocimiento orientadas al sistema sanitario de Cantabria.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

CONCEPTO	2025	2024
Capital Social	5.000,00	5.000,00
Reservas	499.507,24	555.731,34
Resultados de Ejercicios Anteriores	(incluido en Reservas)	(incluido en Reservas)
Otras aportaciones de Socios	350.000,00	350.000,00
Resultado del ejercicio	-204.250,00	-56.224,10
PATRIMONIO NETO	650.257,24	854.507,24

SOCIOS DE LA ENTIDAD	
CIF	Q3933002B
NOMBRE O RAZÓN SOCIAL	GOBIERNO DE CANTABRIA
TOTAL, ACCIONES	50
% PARTICIPACIÓN	100
CAPITAL	5.000,00€

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

La Sociedad Hospital virtual Valdecilla SLU no consolida con ninguna otra entidad.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: HOSPITAL VIRTUAL VALDECILLA S.L.U.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN:

- Disminución de la Cifra de Negocio (Ingresos), cerrando con 1.225.000,00 € frente a los 1.400.000,00 € presupuestados (desviación del -12,50%).
- Disminución de los Aprovisionamientos, cerrando con -490.000,00 € frente a los -560.000,00 € presupuestados (desviación del -12,50%).
- Disminución de los Gastos de Personal, cerrando con -648.000,00 € frente a los -817.316,00 € presupuestados (desviación del -20,72%).
- Disminución de Otros Gastos de Explotación, cerrando con -291.250,00 € frente a los -443.606,00 € presupuestados (desviación del -34,34%).

PRESUPUESTO DE CAPITAL:

- Flujo de actividades de explotación, cerrando con un importe de 173.228,00 € frente a los -312.500,00 € presupuestados (desviación del +155,43%).
- Flujo de efectivo de actividades de inversión, cerrando con un importe de 0,00 € frente a los -3,00 € presupuestados (desviación del -100,00%).
- Flujo de efectivo de financiación, cerrando con un importe de 29.326,00 € frente a los 2.493,00 € presupuestados (desviación del +1.076,33%).

Explica las principales causas de tales desviaciones.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN:

- Cifra de negocio: La previsión inicial estimaba recuperar niveles de años previos gracias a la nueva gerencia, la cirugía robótica y la captación de empresas internacionales. La desviación negativa constata que dicha recuperación no alcanzó los objetivos trazados al ralentizarse la contratación de programas internacionales y de robótica.
- Aprovisionamientos: Habiéndose fijado inicialmente un ratio de consumo vinculado al 40% de las ventas, el gasto real disminuyó de forma estrictamente proporcional a la bajada de la cifra de negocio, al ser costes directamente ligados a la actividad.
- Gastos de personal: El presupuesto preveía un incremento de unos 150.000 € para la adaptación salarial a convenio y nuevas contrataciones subvencionadas. La notable desviación de menor gasto se debe a que no se materializó dicha

adecuación retributiva y a la baja de 9 trabajadores por finalización de contratos eventuales.

- Otros gastos de explotación: Se proyectó un crecimiento de esta partida para asumir nuevos contratos de limpieza, mantenimiento, gestión de residuos y soporte técnico de simuladores. La acusada desviación (-34,34%, cerrando en -291.250 €) radica en que estos servicios no llegaron a ejecutarse en los plazos e importes inicialmente contemplados.

PRESUPUESTO DE CAPITAL:

- Las desviaciones operativas en los flujos de explotación derivan fundamentalmente de una variación negativa del capital circulante, ocasionada por la disminución de ingresos unida al aumento de la deuda de clientes.
- No constan desviaciones materiales en inversión y financiación, confirmando un ejercicio sin ejecución de infraestructuras y limitado al servicio de la deuda del préstamo del ICAF.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: HOSPITAL VIRTUAL VALDECILLA S.L.U.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2026 aprobados en su día.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN:

Disminución de la Cifra de Negocio (Ingresos): Estimación de cierre en 973.235,71 € frente a los 1.464.734,00 € presupuestados inicialmente (desviación negativa del -33,55%).

Disminución de los Aprovisionamientos: Estimación de cierre en -389.294,28 € frente a los -560.478,00 € previstos (desviación de menor gasto del -30,53%).

Sin desviación material en Otros ingresos de explotación: Estimación de cierre en 281.926,10 € frente a los 285.000,00 € presupuestados (desviación del -1,07%).

Disminución de los Gastos de Personal: Estimación de cierre en -780.000,00 € frente a los -816.084,00 € presupuestados (desviación de menor gasto del -4,42%).

Disminución de Otros gastos de explotación: Estimación de cierre en -125.375,16 € frente a los -395.873,00 € previstos (desviación de menor gasto del -68,33%).

PRESUPUESTO DE CAPITAL:

Explica las principales causas de tales desviaciones.

Cifra de negocio: La desviación a la baja en los ingresos se fundamenta, en primer lugar, en la consolidación de la caída de actividad en el área de cirugía robótica por factores exógenos al mercado local. Concretamente, se ha materializado la pérdida de facturación derivada de la absorción corporativa de uno de los principales clientes de esta área (con una caída interanual de 130.500 €) y la drástica reducción en la contratación de la matriz (pasando de 107.000 € en 2025 a 52.000 € en 2026). Mientras que la asiduidad y volumen del resto de la cartera de clientes ordinarios se ha mantenido estable, el impacto acumulado de la robótica (-185.500 € interanuales) no ha podido ser compensado en el corto plazo. En segundo lugar, y como respuesta a esta situación, la Gerencia ha adoptado la decisión estratégica de reorientar parte de la capacidad productiva de la entidad hacia el desarrollo interno de innovación (diseño y prototipado de tres nuevos modelos hiperrealistas) y la vertebración del nuevo Programa de Fellows. Esta internalización de recursos asume un menor ingreso en el ejercicio corriente con el objetivo fundamental de abrir nuevas vías comerciales que generen retorno a partir de 2027.

Aprovisionamientos: La disminución de este gasto es directamente proporcional y correlativa a la bajada temporal de la facturación comercial externa, dado que dichos consumos están ligados de forma directa a la impartición de los cursos.

Otros ingresos de explotación: El cumplimiento del presupuesto sin desviaciones materiales obedece a la correcta imputación al resultado del ejercicio de las subvenciones concedidas (INNOVA, Investigo y Jóvenes con Talento) en proporción a los gastos devengados.

Gastos de personal: La desviación de menor gasto se justifica porque, por un lado, no se ha llegado a aplicar la adecuación a las tablas del convenio colectivo que estaba prevista que sucediera en este ejercicio; y por otro, debido a los solapamientos temporales derivados de los plazos administrativos en las resoluciones de concesión de los programas de empleo, lo que ha retrasado algunas contrataciones.

Otros gastos de explotación: La acusada reducción (-68,33%) se debe exclusivamente a que no se ha llegado a licitar el contrato de redacción del proyecto básico y de dirección de obra, el cual estaba previsto y dotado con un importe de 350.000 euros para el presente ejercicio.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: HOSPITAL VIRTUAL VALDECILLA S.L.U.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual

Para la elaboración del Programa de Actuación Plurianual (PAP) 2027-2029, se han adoptado las previsiones macroeconómicas oficiales alineadas con las estimaciones de la AIReF y el marco presupuestario de la Comunidad Autónoma de Cantabria:

- PIB real: Crecimiento moderado estimado en torno al 2,0% para 2027, consolidando la recuperación de la demanda agregada.
- IPC: Contención de la inflación con una previsión media del 2,2% al 2,5%, factor clave para la necesaria indexación de las tarifas de la entidad y la moderación de aprovisionamientos.
- Tipos de interés: Estabilización, lo que garantiza el mantenimiento de los costes financieros vinculados al circulante operativo.

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

El plan estratégico 2027-2029 del Hospital virtual Valdecilla (HvV) pivota sobre la superación de la dependencia de clientes externos únicos (cuya vulnerabilidad se evidenció en 2026 tras la reestructuración corporativa en el área de cirugía robótica) hacia la soberanía tecnológica y la generación de valor. Las premisas directrices son:

- **Innovación Propietaria:** Transición de centro prestador de instalaciones a desarrollador de producto biotecnológico (modelos anatómicos hiperrealistas en 3D).
- **Formación de Alta Especialización:** Escalabilidad del Programa de Fellows, consolidando al HvV como polo de atracción de talento médico nacional e internacional.
- **Actualización del Valor de Mercado:** Corrección del déficit tarifario histórico mediante la adecuación de los precios unitarios al alto componente tecnológico de los servicios prestados.

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar

Alcanzar una Cifra de Negocios de 1,280.000€ en 2027, lo que supone un incremento estratégico para la absorción de los costes de estructura.

Mantenimiento del equilibrio económico-financiero exigido al sector público, fijando un Resultado de Explotación neutro o con una desviación máxima de -10.000 €.

Desarrollo, prototipado y comercialización de 3 nuevos modelos anatómicos para simulación quirúrgica compleja.

Mantenimiento y ejecución del 100% de la empleabilidad investigadora captada vía programas europeos (Investigo, Jóvenes con Talento, INNOVA).

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

Las actuaciones del HvV se integran y dan cumplimiento directo al Plan de Salud de Cantabria y a la Estrategia de Salud Digital del SCS.

Para 2027 se priorizan:

- Comercialización de la nueva cartera de productos 3D diseñados por el área de innovación.
- Despliegue integral del Programa de Fellows, avalado por el éxito de las ediciones piloto.
- Candidatura a la Plataforma STEP (Deep Tech): En alineación con la estrategia europea de soberanía tecnológica, el HvV está tramitando proyectos de alto impacto al amparo del mecanismo STEP, con una previsión de captación de 4,5 millones de euros. En estricto cumplimiento del principio contable de prudencia (art. 38.c del Código de Comercio), al no existir resolución firme, este importe no se ha consolidado en los estados financieros de 2027, pero constituye el pilar estratégico para el escalado industrial a medio plazo.

Justificación de la previsión de ingresos y gastos

- Ingresos y Cifra de Negocio: La cifra de negocios proyectada (1,28M€) se justifica por una doble vía:
    - el incremento del volumen de servicios (comercialización de modelos 3D y expansión de los fellows) y
    - la aprobación, por parte del Consejo de Administración de una nueva política de tarifas competitivas que corrige la congelación de ejercicios previos.

Las Subvenciones a la Explotación (425k€) correspondientes a los programas Innova, Investigo, Jóvemes Talento y la aportación de la Consejería de adscripción se periodifican en correlación con el encadenamiento de los contratos de investigación.

- Gastos de Explotación: Los Gastos de Personal (estimados en 862k€) se justifican por el mantenimiento de la estructura operativa base incrementada estrictamente en el límite máximo del 4,5% dictado por el ICAF, sumado al coste laboral de las convocatorias subvencionadas devengadas en el ejercicio.

Plan de Investigación y Desarrollo e Innovación

El HvV estructura su esfuerzo innovador (apoyado en el talento de los programas Investigo y las ayudas INNOVA) en las siguientes áreas:

- Producto: Impresión 3D avanzada de simuladores físicos hiperrealistas.
- Métodos y Procesos: Proyecto de integración de la Inteligencia Artificial para la evaluación competencial del rendimiento quirúrgico.

Hipótesis empleadas para el "Importe de la cifra de negocio" y otras rúbricas

La previsión de ingresos no obedece a un mero factor inflacionario, sino a cómo interactúan sus dos componentes principales:

- Volumen de actividad: Crecimiento sostenido impulsado por nuevas líneas (IA y modelos propios) que compensan la estabilización de los programas de robótica clásica.
- Precios unitarios: El nuevo tarifario aprobado actualiza el precio del servicio al valor real de mercado. Esta revisión absorbe de forma calculada el impacto del IPC estimado (2,2%-2,5%) y el incremento legal de la masa salarial (4,5%).
- Otras rúbricas calculadas: Los Aprovisionamientos se han dimensionado manteniendo su ratio histórico y técnico de eficiencia sobre las ventas, y el Gasto Estructural de Personal se ha topado matemáticamente al índice macroeconómico de masa salarial autorizado por la Consejería de Economía y Hacienda.

Programa de inversiones.

1. Objetivos perseguidos y su encaje en los objetivos generales de la Entidad

El programa de inversiones de capital del HvV para el periodo 2027-2029 asume un objetivo de contención financiera y optimización de la capacidad instalada actual. El encaje estratégico se basa en la suspensión transitoria de grandes inversiones con cargo al endeudamiento o al circulante propio de la Sociedad, condicionando el próximo salto tecnológico y de infraestructuras a la captación de financiación europea de carácter finalista.

2. Enmarque en Planes o Programas de ámbito superior

La estrategia inversora a futuro se enmarca orgánicamente en la candidatura del HvV a la Plataforma de Tecnologías Estratégicas para Europa (STEP).

La entidad persigue que cualquier dotación material e infraestructural orientada a la innovación en biotecnología e inteligencia artificial (Deep Tech) se ejecute bajo el paraguas de este programa europeo y en alineación con el Plan de Salud de Cantabria.

3. Razones de necesidad, urgencia y prioridad

La prioridad absoluta de la entidad para el trienio 2027-2029 es garantizar la sostenibilidad operativa sin tensionar la tesorería. Ante la envergadura del proyecto

europeo STEP (estimado en 4,5 millones de euros), la Gerencia considera innecesario y poco eficiente acometer proyectos de inversión parciales. La razón que justifica esta paralización inversora transitoria es el riguroso cumplimiento del equilibrio económico-financiero; el HvV aguardará a la resolución de la Comisión Europea para desplegar un programa de inversiones integral, holístico y financiado íntegramente con fondos externos.

4. Resumen del programa de inversiones y periodificación anual (2027-2029)

En estricta aplicación del principio contable de prudencia, el Programa de Actuación Plurianual no contempla el inicio de proyectos globales de inversión con fondos propios para el periodo 2027-2029.

La periodificación anual de pagos para grandes inversiones se presupuesta a 0 €. La ejecución de infraestructuras o la adquisición de equipamiento tecnológico de alto valor añadido queda supeditada a la resolución favorable de la candidatura STEP.

Una vez se dicte la resolución firme de concesión de dichos fondos europeos, la entidad procederá a tramitar la correspondiente modificación presupuestaria para incorporar los créditos e iniciar las licitaciones pertinentes de acuerdo con la Ley 9/2017 de Contratos del Sector Público.

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

1. Cuantificación y justificación de recursos y fuentes externas de financiación
El modelo financiero del Hospital virtual Valdecilla (HvV) para el trienio 2027-2029 se fundamenta en la autofinanciación operativa (ingresos propios por prestación de servicios y nuevas tarifas) complementada por la captación de fondos finalistas mediante concurrencia competitiva, excluyendo de forma expresa el recurso al endeudamiento ajeno.

- Subvenciones destinadas a necesidades de explotación:
  La entidad cuenta con financiación externa consolidada para soportar su estructura de I+D y talento, garantizada mediante resoluciones administrativas dictadas por los órganos concedentes:

  - Programa Investigo y Jóvenes con Talento: Financiado por el Servicio Cántabro de Empleo (Consejería de Industria, Empleo, Innovación y Comercio) y fondos MRR. Suponen una inyección estimada de 210.866 € para 2027, cubriendo el 100% de los costes salariales del personal investigador incorporado.

  - Programa INNOVA: Concedido por la Consejería de Industria del Gobierno de Cantabria.

- Ayudas comunitarias de la Unión Europea previstas (Programa STEP):
  La entidad ha presentado una candidatura a la Plataforma de Tecnologías Estratégicas para Europa (STEP) por un importe estimado de 4,5 millones de

euros. Se hace constar expresamente que, a fecha de formulación de este PAP, estas ayudas NO están aprobadas. El expediente se encuentra en fase de evaluación por parte de las autoridades comunitarias. De resultar aprobadas, financiarán íntegramente el nuevo programa de inversiones (adecuación de infraestructuras Deep Tech e IA), sin que generen tensiones de tesorería previas.

- Aportaciones Autonómicas y recurso al endeudamiento:
  Hospital virtual Valdecilla (HvV) persigue como objetivo prioritario la máxima autosuficiencia financiera a través del incremento de su cifra de negocios propia y la actualización competitiva de su política tarifaria. No obstante, dada la naturaleza de su servicio y su papel estratégico en la I+D y formación del Servicio Cántabro de Salud (SCS), el plan financiero mantiene abierta y considera necesaria la recepción de transferencias de capital y/o aportaciones de explotación por parte de la Consejería de adscripción.
  En este sentido, el presente documento consolida una aportación autonómica base de 80.000€ para el ejercicio 2027, cuantía idéntica a la transferida en el ejercicio 2026, y proyecta el mantenimiento lineal de esta misma inyección financiera anual para los ejercicios 2028 y 2029.

  Estas aportaciones autonómicas, así como cualquier incremento futuro sobre dicha cuantía base que pudiera acordarse para compensar desviaciones, siempre supeditadas a las disponibilidades de la Ley de Presupuestos Generales de Cantabria, se configuran como una herramienta financiera estructuralmente bienvenida y justificada para salvaguardar el principio de equilibrio patrimonial. Su percepción permitiría acelerar la modernización de las infraestructuras de simulación sin tensionar la tesorería de la mercantil, justificando plenamente la decisión de la entidad de descartar de forma expresa la asunción de endeudamiento ajeno (bancario) a largo plazo, en cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria de la Ley Orgánica 2/2012.

2. Efecto a largo plazo en el equilibrio patrimonial (Solvencia y Liquidez)
El programa de financiación proyectado para el periodo 2027-2029 blinda el equilibrio patrimonial del HvV bajo dos magnitudes fundamentales:

- Solvencia: Al condicionar el programa de inversiones pesadas a la captación exclusiva de fondos europeos (STEP) y descartar el apalancamiento financiero (deuda bancaria a largo plazo), la entidad no incrementa su Pasivo Exigible. Esto asegura un ratio de solvencia (Fondo de Maniobra y Patrimonio Neto) altamente saneado, protegiendo el capital social público.

- Liquidez: La estrategia combinada de actualización al alza de los precios unitarios (tarifas competitivas) y la imputación de gastos de personal de I+D financiados al 100% mediante transferencias de capital y explotación, garantiza flujos de caja operativos netos positivos. La liquidez a corto plazo no se verá comprometida, asegurando el cumplimiento holgado del Periodo Medio de Pago a Proveedores (PMP) fijado por la normativa de morosidad comercial en el sector público.

GASTOS DE PERSONAL

La estimación del Gasto de Personal (Cuentas 640 y 642) para el ejercicio 2027 asciende a un Coste Total Empresa estimado de 862.318,87 €.

1. Personal de Estructura (Sujeto a límite ICAF):
Se ha determinado el Coste Total Empresa del personal de estructura, más la Dirección-Gerencia en el puesto, aplicando las directrices de adecuación al Convenio Colectivo y las instrucciones de la Dirección General.

Base Bruta Estructural:
El salario bruto base consolidado asciende a 472.272,63 €.

- Incremento Límite ICAF (4,5%): Sobre la base anterior, y en estricto cumplimiento de las instrucciones dictadas por el ICAF para la formulación de presupuestos de 2027, se ha aplicado el incremento máximo autorizado del 4,5%, lo que supone un impacto de 21.252,27 €. El Salario Bruto Total Estructural asciende, por tanto, a 493.524,90 €.

- Seguridad Social a cargo de la Empresa: Se ha provisionado un 32% sobre la masa salarial bruta consolidada en concepto de cuotas patronales, estimando un coste de 157.927,97 €.

  Subtotal Coste Total Empresa Estructural: 651.452,87 €.

2. Personal Subvencionado (Programas de Empleo):
De acuerdo con el Principio de Devengo, se imputa al ejercicio 2027 exclusivamente el coste laboral correspondiente a los meses de prestación efectiva de servicios de los programas plurianuales:

- Programa Jóvenes con Talento (3 plazas): Al encadenarse la finalización de los 3 contratos actuales en el mes de febrero con el inicio de la nueva resolución, se presupuesta un coste lineal ininterrumpido de 12 meses por un importe devengado de 93.366,00 €.

- Programa Investigo: Se produce el cese de los 4 investigadores de la resolución previa entre febrero y marzo (cuyo coste devengado para esos ~2 meses de 2027 se estima en 22.500 €), enlazando con la contratación de 3 nuevos investigadores para los ~10 meses restantes del ejercicio (cuyo coste devengado se estima en 95.000 €). El sumatorio anual imputable asciende a 117.500,00 €.

Subtotal Coste Total Personal Subvencionado: 210.866,00 €.

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

La entidad no contempla realizar este tipo de operaciones en el ejercicio 2027

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

La entidad prevé recibir subvenciones a la explotación por importe estimado de 210.866 € financiadas por el Servicio Cántabro de Empleo y fondos MRR (Programas Investigo y Jóvenes con Talento), así como las derivadas del programa INNOVA de Consejería de Industria del Gobierno de Cantabria.

Además, de conformidad con las comunicaciones de previsión presupuestaria emitidas por la Secretaría General de la Consejería de adscripción a efectos de la elaboración de este Programa de Actuación Plurianual, la Sociedad Mercantil Autonómica Hospital virtual Valdecilla, S.L.U. contempla la siguiente previsión de aportación para el ejercicio 2027:

- Órgano / Entidad Aportante: Gobierno de Cantabria. Consejería de Salud (con cargo a los presupuestos de la Dirección General de Planificación, Ordenación, Gestión del Conocimiento y Salud Digital).

- Cuantía de la aportación prevista: 80.000,00 €.

- Naturaleza y condicionalidad: Se hace constar, en estricta aplicación del principio de prudencia valorativa (artículo 38.c del Código de Comercio), que este importe obedece a una previsión técnica comunicada por el Servicio de Gestión Económica de la Consejería. Su consolidación, libramiento y naturaleza final quedan sujetos a los eventuales cambios que se produzcan durante la tramitación parlamentaria y a su aprobación definitiva en la Ley de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria para el ejercicio 2027, así como a los correspondientes acuerdos societarios aplicables (art. 160 TRLSC).

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

APORTACIONES

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

FINANCIACIÓN AJENA

La entidad no prevé obtener financiación ajena (endeudamiento) procedente del sector público ni privado para el presente ejercicio.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

Al tratarse de una Sociedad Mercantil Autonómica con resultados de ejercicios anteriores negativos y previsión de resultado neutro, no se contempla distribución de dividendos. Cualquier excedente se destinará a la dotación de reservas voluntarias o compensación de pérdidas, conforme al Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital.

SOCIEDAD ACTIVOS INMOBILIARIOS CAMPUS COMILLAS, S.L.U.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD ACTIVOS INMOBILIARIOS CAMPUS COMILLAS

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

Ley de Sociedades de Responsabilidad Limitada (LSRL) y Real Decreto Legislativo 1/2010 por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

La Sociedad de Activos Inmobiliarios Campus Comillas, S.L. (Sociedad Unipersonal) fue constituida el día 7 de diciembre de 2005. Su actividad principal consiste en la promoción, rehabilitación, mantenimiento y explotación de todo tipo de activos inmobiliarios.

2.1 Con fecha 5 de agosto del 2021 el Gobierno de Cantabria ha adquirido la totalidad de las participaciones que ostentaba la Fundación Comillas del Español y la Cultura Hispánica, por lo que en virtud de lo expuesto en la Ley de Sociedades de Capital se encuentra en situación de unipersonalidad siendo su socio único el Gobierno de Cantabria.

2.2. Con fecha 26 de junio de 2013, la Sociedad adquirió el 100% de las participaciones sociales de Sociedad Arrendadora Comillas, S.L. por importe de 1 euro, existiendo previamente una relación comercial entre ambas sociedades. Con fecha 27 de junio de 2013, el Administrador Único de Sociedad de Activos Inmobiliarios Campus Comillas, S.L. (Sociedad Unipersonal), redactó un proyecto de fusión por absorción de Sociedad Arrendadora Comillas, S.L., fue posteriormente aprobado por el Socio Único el 17 de diciembre de 2013 y escriturada con fecha 27 de marzo de 2014. La fusión se realizó tomando como base el balance a 31 de diciembre de 2012 de la sociedad absorbida y con efectos contables a partir de 27 de junio de 2013, fecha de adquisición de la participación en Sociedad Arrendadora Comillas, S.L. por parte de la Sociedad. Como consecuencia de la fusión, Sociedad de Activos Inmobiliarios Campus Comillas, S.L. (Sociedad Unipersonal), incorporó el patrimonio íntegro de la sociedad absorbida en su balance.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

Se indicarán los accionistas especificando el porcentaje de participación de éstos en el Capital Social o Patrimonio Social.

ESTRUCTURA COMPARATIVA FONDOS PROPIOS	2025	2024
Capital Social	13.060.000,00	13.060.000,00
Reservas	851.340,98	851.340,98
Resultados de Ejercicios Anteriores	-14.263.823,95	-11.801.285,24
Otras aportaciones de Socios	9.815.000,00	6.391.000,00
Resultado del ejercicio	-2.336.332,32	-2.462.538,71
Ajustes por cambios de valor		-21.381,16
Subvenciones, donaciones y legados	5.388.199,14	5.553.645,17
PATRIMONIO NETO	**12.464.383,85**	**11.570.781,04**

SOCIOS DE LA ENTIDAD				
CIF / DNI	**Nombre o razón social**	**Total acciones**	**% Participación**	**Capital**
S3933002B	GOBIERNO DE CANTABRIA	1.306.000	100,00	13.060.000,00

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

La entidad no consolida con ninguna otra entidad.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD ACTIVOS INMOBILIARIOS CAMPUS COMILLAS

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.

Presupuestos de explotación:

1. Incremento de la cifra de negocio cerrando con 941.539 frente a los 831.158 euros presupuestados.
2. Disminución de la partida de gastos de personal, incurriendo en 150.784 euros frente a los 167.110 euros presupuestados.
3. Disminución de la partida de otros gastos de explotación cerrando con 818.841 euros frente a los 989.150 presupuestados.
4. Incremento de la partida de subvenciones de inmovilizado cerrando con 287.261 euros frente a los 247.261 euros presupuestados.
5. Cumplimiento del gasto de dotación amortización cerrando con 1.315.361 frente a los 1.276.052 presupuestados.
6. Cumplimiento en las partidas de los ingresos y los gastos financieros.

Presupuestos de capital:

1. Flujos de actividades de explotación, cerrando con un importe de -1.263.337 frente a los -1.005.268 presupuestados.
2. Flujos de actividades de inversión, cerrando con un importe de 463.960 frente a los 0,00 presupuestados
3. Flujos de actividades de financiación, cerrando con un importe de 1.068.212 frente a los 1.033.170 presupuestados.

Explica las principales causas de tales desviaciones.

Presupuestos de explotación:

1. Cifra de negocios. El motivo principal de este incremento ha sido un aumento de la actividad, especialmente tanto de las visitas guiadas al recinto como del alquiler de espacios. Refleja también un incremento en la facturación de los suministros y servicios por aumento del precio unitario de los mismos.

2. Gastos de Explotación. Disminución de los gastos de explotación, cerrando con 822.884 frente a los 989.150 presupuestados. El motivo es la recalificación del importe de rehabilitación del edificio Imprenta como Inversión en lugar de cómo gasto

Presupuestos de capital:

Existe un decalaje temporal en alguna factura de proveedores que han sido pagadas en 2025 siendo facturas de 2024; y lo mismo sucede con el cobro de la última factura de ajuste anual con Fundación Comillas, la cual se emitió en Enero de 2026

Desviación de los flujos de actividades de inversión, motivado por el cobro del resto de deuda de Fundación Comillas y la cancelación del IPF en el Banco Santader.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD ACTIVOS INMOBILIARIOS CAMPUS COMILLAS

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2026 aprobados en su día.

1. Incremento de la cifra de negocio cerrando con 948.672 frente a los 831.985 euros presupuestados.
2. Disminución de la partida de gastos de personal, incurriendo en 169.240 euros frente a los 192.240 euros presupuestados.
3. Disminución de la partida de otros gastos de explotación cerrando con 794.123 euros frente a los 971.585 presupuestados.
4. Cumplimiento del gasto de dotación amortización cerrando con 1.319.953 frente a los 1.315.802 presupuestados.
5. Cumplimiento de la partida de imputación de subvención de inmovilizado no financiero.
6. Cumplimiento en las partidas de los ingresos y los gastos financieros.

Presupuestos de capital:

1. Flujos de actividades de explotación, cerrando con un importe de 895.278 frente a los -1.466.011 presupuestados.
2. Flujos de actividades de inversión, cerrando con un importe de –308.406 frente a los -485.083 presupuestados
3. Flujos de actividades de financiación, cerrando con un importe de 1.491.502 frente a los 1.609.170 presupuestados.

Explica las principales causas de tales desviaciones.

Presupuestos de explotación:

1. Disminución de la partida de gastos de personal debido a que no se permite la contratación del puesto necesario en base a las tasas de reposición
2. Disminución de la partida de otros gastos de explotación debido a la recalificación del importe de rehabilitación del edificio Imprenta como Inversión en lugar de gasto.

Presupuestos de capital:

Desviación de los flujos de explotación se debe a que la parte de la subvención otorgada por el Gobierno de Cantabria para el ejercicio 2025, no se ha transferido a SAICC íntegramente en 2025, sino que parte se ha transferido en 2026 en función de las necesidades de tesorería. Esto provoca que el cálculo que se refleja en el formato de Deudores y Otras Cuentas a Cobrar, al obtenerse por diferencia cuenta contable a cierre, aparezca una “deuda” por cobrar,

referida a la parte de subvención aún pendiente. Sin embargo en los presupuestos se ha considerado que dicha subvención se transfería íntegramente en el ejercicio. La realidad ha sido que parte de esa subvención ha sido transferida a SAICC en el ejercicio 2026.

Desviación de los flujos de actividades de inversión, motivado porque no se ha realizado la inversión presupuestada para entroncar a la depuradora de Comillas, debido a que el Gobierno de Cantabria no ha tramitado los permisos correspondientes.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD ACTIVOS INMOBILIARIOS CAMPUS COMILLAS

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

A estos efectos y cuando así estén definidos de adoptarán las previsiones oficiales al respecto, IPC, PIB, tipos de interés, etc.

1. Incremento en los gastos de explotación en base al IPC
2. Incremento de gastos de personal asociado a las subidas salariales indicadas en los Presupuestos del Gobierno de Cantabria
3. Disminución de ingresos actuales debido a la revisión del contrato de alquiler con la Fundación Comillas y su alineamiento con la Tasación oficial realizada para los precios de alquiler de los espacios

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

En el periodo 2027 – 2029 se pretende ejecutar la consolidación estructural y recuperación del Claustro Oeste. Esto supondrá una inversión entorno a los 14.000.000 €.
Se continuará con la actividad derivada de alquiler de espacios y visitas turísticas, intentando dar un impulso a esta última. Aumentando así mismo la superficie alquilada a la Fundación Comillas, derivada de su aumento de actividad.
Así mismo, se pretende desarrollar más actividad alquilando espacios a otras entidades que presentan propuestas acordes a la normativa permitida.

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

a) Consolidación Estructural Claustro OE: Llegar al 100% del Claustro Oeste consolidado y puesto en valor. Esto implicará la ejecución total de las obras, con una finalización prevista para 2028.
b) Aumento de ingresos derivados de visitas guiadas y alquiler puntuales en un 5% en 2028
c) Incremento de visitantes del recinto en un 15% con la implantación de las visitas libres.

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

Para llevar a cabo los objetivos planteados se acometerán una serie de actuaciones, a saber:

I) Obras de restauración del Claustro Oeste. Esta actuación será la de mayor importe económico, ejecutando el mayor montante en 2028
II) Adecuación local edificio Carpintería: Se adecuará espacio para la implantación de Archivo por parte de la Fundación Comilllas.
III) Apertura de visitas guiadas en formato libre. Para ello se adecuará un recorrido específico con desarrollo de aplicaciones y herramientas tecnológicas que permitan realizar la visita guiada al recinto en horario libre y sin necesidad de guía.
IV) Adecuación acceso al recinto para facilitar su integración en el entorno urbano y la atracción de personal.
V) Búsqueda de entidades que deseen invertir y desarrollar actividad en los inmuebles no restaurados, dentro de los usos permitidos.

<u>Presupuesto de Explotación</u>:

1. Importe neto de la cifra de negocios 590.796 euros.

   La partida presupuestada está incluida por:

   Arrendamiento Fundación Comillas, 554.350 euros.

   Ingresos parking 9.917,36 euros.

   Visitas guiadas, 9.917,36 euros.

   Alquiler de otros espacios, 6.611,57 euros.

   Ingresos otros servicios, 10.000,00 euros.

   En ejercicios futuros tal y como establecemos en las previsiones plurianuales el objetivo es incrementar los espacios arrendados obteniendo retornos de ingresos más elevados a los actuales, con el objetivo de minimizar la dependencia el Gobierno de Cantabria para la cobertura del déficit de tesorería.

2. Gastos de Personal:

   Se mantiene una persona con la categoría de Arquitecto Técnico y una persona como Director General.

   Es necesario la contratación de un miembro mas en plantilla, si bien, no se autoriza debido a las limitaciones de la tasa de reposición

3. Otros Gastos de Explotación.

   Compuesto por los gastos generales de la entidad, estando la mayor parte de ellos licitados (seguridad, limpieza jardinería…), por un importe presupuestado de 882.258 euros.

4. Amortizaciones.

   De cara al ejercicio 2026 se incrementan ligeramente las amortizaciones puesto que comienza la amortización de la obra de la zona conocida como imprenta.

5. Imputación de subvenciones por inmovilizado no financiero.

   Se informan las cantidades que se van trasladando a resultados correspondiente a la parte de subvenciones recibidas para la ejecución de las inversiones. Se van imputando al mismo ritmo que el coeficiente lineal de amortización.

6. Gastos financieros.

   Liquidación de los intereses por la devolución de los préstamos actualmente contratados con el ICAF.

7. Resultado de Explotación y del ejercicio.

   Con motivo del cambio de criterio a raíz de la opinión del auditor, los resultados de explotación van a ser negativos, con un resultado de ejercicio también negativo, quedando patente que o se obtiene nuevas ayudas para pagar el préstamo del ICAF o se consiguen rendimientos de terceros.

Presupuestos de Capital:

1. Flujos de efectivo de las actividades de explotación. – 1.367.784.

   Los ingresos no cubren la suma de los gastos de intereses del préstamo y explotación.

2. Flujos de efectivo de las actividades de inversión. -418.364.

3. Flujos de efectivo de las actividades de financiación. 1.382.083.

   La aportación del gobierno es de 4.000.000 y el pago de capital del préstamo asciende 2.511.025,45 euros.

Programa de inversiones.

CONSOLIDACIÓN CLAUSTRO OE	14.000.000 €	2027 – 2028 - 2029
ADECUACION LOCALES	50.000 €	2027
EMISARIO CONEXIÓN DEPURADORA	170.000 €	2027

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

Se indicarán y justificarán las cuantías de los recursos previstos para atender el programa de inversiones y las demás aplicaciones de fondos plurianuales considerados, así como las subvenciones destinadas a necesidades de explotación. En especial, se recogerán las aportaciones estatales solicitadas, la motivación de su propuesta y si podrían sustituirse por endeudamiento, o por qué no, así como si existe algún convenio o norma que comprometa su existencia; las ayudas comunitarias de la UE previstas, señalando si están ya, o no, aprobadas por ésta y los trámites pendientes respecto de su aprobación final; las restantes subvenciones, públicas o privadas, señalando la identidad de los concedentes; y el endeudamiento ajeno.

Se recogerá el efecto a largo plazo del programa de financiación en el equilibrio patrimonial analizando en particular la solvencia y la liquidez.

PLAN FINANCIERO	2026	2027	2028	TOTAL
Hipoteca Derecho de Superficie	2.390.029,43	2.511.025,45	2.635.563,48	7.536.618,36
Proyecto Claustro Oeste	144.630	123.970		268.600,00
Seminario Mayor parte oste			9.000.000	9.000.000,00
Adecuación recinto, acceso peatonal		185.400		185.400,00
Entronque Depuradoras	0	170.000		170.000,00
Calderas	0			
Mobiliario Iglesia	0			
Equipos Informáticos	0			
Rehabilitación Claustro				
TOTAL INVERSIONES PLAN DIRECTOR	2.534.659,43	2.990.395,45 €	11.635.563,48€	17.160.618,36
Financiación Ajena	0	0	11.635.563,48€	
Aportaciones Propias	0	0		
Transferencia Capital Gob. Cantabria	2.534.659,43	2.990.395,45 €		

GASTOS DE PERSONAL

Se indicará la situación actual de la plantilla, diferenciando empleados fijos y temporales, así como los incrementos medios retributivos previstos y las variaciones en la dimensión de la plantilla, explicando las causas de dichas variaciones anuales.

AÑO 2027			
	N.º Hombres	**N.º Mujeres**	**Total**
Altos directivos	1	0	**1**
Resto personal directivo	0	0	**0**
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	0	1	**1**
Empleados de tipo administrativo	0	0	**0**
Comerciales, vendedores y similares	0	0	**0**
Reto de personal cualificado	0	0	**0**
Trabajadores no cualificados	0	0	**0**
Total	1	1	**2**

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

La entidad no prevé conceder ayudas monetarias.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

La entidad no prevé conceder subvenciones a otras entidades.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

Se solicita ayuda financiera con cargo a los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma del año 2027 por importe de 4.000.000€:

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

La entidad no prevé realizar adquisiciones de inmovilizado financiero.

APORTACIONES

No se preveen aportaciones para realizar adquisiciones de inversiones

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

La entidad no prevé recibir subvenciones

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No se prevé disponer de subvenciones transformables en subvenciones en el ejercicio 2027.

FINANCIACIÓN AJENA

La entidad no va a solicitar financiación ajena durante el ejercicio 2027.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

La aplicación del resultado será destinada mientras existan en el Patrimonio Neto de la entidad, a la compensación de resultados negativos de ejercicios anteriores.

CIUDAD DE TRANSPORTES DE SANTANDER, S.A.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029

ENTIDAD: CIUDAD DE TRANSPORTES DE SANTANDER (CITRASA, S.A.)

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

El marco legal aplicable es el de la Ley de Sociedades de Capital, aprobada por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio y demás legislación complementaria.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

El objeto social es la gestión y administración de la Ciudad del Transporte de Santander.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

El Capital Social está compuesto por:

- 97,115 % → Gobierno de Cantabria
- 2,885 % → Grupo de Empresas Bruesa, S.A.

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

La sociedad no pertenece a ningún grupo mercantil, ni formula cuentas anuales consolidadas.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029

ENTIDAD: CIUDAD DE TRANSPORTES DE SANTANDER (CITRASA, S.A.)

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Las desviaciones producidas entre los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día y los realmente obtenidos durante el ejercicio 2025 se resumen en el siguiente cuadro:

	PREVISION	REAL		DIFERENCIA
Importe neto de la cifra de negocios	757.750	691.219		-66.531
Otros ingresos de explotación	401.604	401.069		-535
Gastos de personal	-126.350	-121.642		4.708
Otros gastos de explotación	-1.155.250	-918.124		237.126
Amortización del inmovilizado	0			0
Otros Resultados	0	5.896		5.896
Ingresos financieros	10.686	17.058		6.372
Gastos financieros	0	0		0
RESULTADO	**-111.560**	**75.476**		**187.036**

- La diferencia más significativa experimentada entre el presupuesto aprobado y las cifras realmente obtenidas en 2025 es la correspondiente al apartado "Otros gastos de explotación", que se ha reducido en 237.126.-€ con respecto a la previsión.

  El origen de esta minoración lo tenemos en dos hechos principales:
  - Un menor importe girado por la Autoridad Portuaria de Santander en concepto de Canon de Ocupación y Actividad, como consecuencia de haber entregado a la Autoridad Portuaria la plena disposición de varias naves por parte de sus inquilinos.
  - La recuperación de un mayor importe de saldos repercutidos por el Canon de Ocupación y Actividad de ejercicios anteriores, que hasta la fecha se encontraban provisionados contablemente y sobre los cuales se ha llegado a un acuerdo de pago, revertiendo la provisión por morosidad contabilizada en su día.

- La otra diferencia significativa la encontramos en la partida de "Importe neto de la cifra de negocios", que se ha reducido en la cantidad de 66.531.-€, esto es, un 8,78% menos que la cifra prevista.

  En esta partida también podemos destacar dos hechos fundamentales:
  - La propia evolución negativa del volumen de ocupación y servicios prestados durante el año (alquiler de instalaciones, locales, parking, etc).

- La minoración en la cifra refacturada en concepto de repercusión de Canon de Ocupación y Actividad. Este efecto tiene relación con la primera causa detallada en el apartado anterior, y es que, al haberse entregado diversas naves durante el ejercicio 2025 a la Autoridad Portuaria, esta ha girado un menor Canon de Ocupación y Actividad y por tanto CITRASA no ha tenido que refacturar esos importes a los inquilinos.

- La variación del resto de partidas se considera no relevante.

Las desviaciones producidas entre la previsión para 2026 de los Presupuestos de Explotación efectuada en la Memoria Plurianual de 2025 y la del ejercicio 2026 se resumen en el siguiente cuadro:

	PREVISION 2026 EN MEMORIA 2025	PREVISION 2026 EN MEMORIA 2026		DIFERENCIA
Importe neto de la cifra de negocios	612.416	478.272		-134.144
Otros ingresos de explotación	101.636	100.000		-1.636
Gastos de personal	-130.340	-130.340		0
Otros gastos de explotación	-1.195.793	-1.088.304		107.489
Amortización del inmovilizado	0	0		0
Otros resultados	0	0		0
Ingresos financieros	0	8.000		8.000
Gastos financieros	0	0		0
RESULTADO	**-612.081**	**-632.372**		**-20.291**

- Las variaciones más significativas se producen en dos áreas: "Importe Neto de la Cifra de Negocios" y "Otros gastos de explotación".

Desviación de la partida "Importe Neto de la Cifra de Negocios"

La desviación negativa experimentada entre la previsión de Cifra de Negocios de los dos ejercicios, se debe a dos factores:

1. La minoración en la cifra de facturación obtenida hasta el momento de formulación de la presente memoria (alquiler de las instalaciones, parking, etc), consecuencia de la marcha de varios inquilinos y usuarios, que determina un menor importe estimado de cifra de facturación total, para el ejercicio 2026, del previsto en el año pasado.
2. La minoración de los importes refacturados a distintos usuarios de las naves en concepto de Canon de Ocupación y Actividad de la Autoridad Portuaria de Santander, como consecuencia de la marcha de estos usuarios de las instalaciones ocupadas.

Desviación de la partida "Otros gastos de explotación"

La disminución experimentada en la partida "Otros gastos de explotación" se debe también fundamentalmente a dos factores, que tienen efectos contrarios en la valoración de su repercusión en esta partida:

1. Por un lado, tenemos, la minoración en el importe que se estima va a repercutir la Autoridad Portuaria durante el ejercicio 2026 en concepto de Canon de Ocupación y Actividad, como consecuencia de la entrega de la posesión de varias naves durante este ejercicio 2026. De este modo, el canon se estima se reducirá desde los 788.489,93.-€ de la previsión de 2025, hasta los 642.474,12.-€ de la actual, lo que representa una reducción del 18,52% sobre la cifra inicial.
2. Por otro lado, tenemos, el aumento estimado de las provisiones de morosidad efectuadas sobre distintos saldos de clientes que hasta la fecha no se consideraban como morosos, estos son: INMUEBLES SETIEN, SL por valor de 31.029,27.-€ y ARRUBOR por valor de 7.871,79-€.

- La variación del resto de partidas se considera no relevante.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 – 2029

ENTIDAD: CIUDAD DE TRANSPORTES DE SANTANDER (CITRASA, S.A.)

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Las hipótesis que han servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual, pueden resumirse en:

1. Aprobación de un nuevo plazo de utilización de las instalaciones a partir del 01/07/2027.

   Finalizado el plazo de la actual autorización el 30/06/2027, se estima que la Autoridad Portuaria, ante la falta de alternativa prevista para la Ciudad del Transporte, conceda una nueva autorización de uso de sus instalaciones. No obstante, se pretende acotar este derecho exclusivamente a la zona de parking, de modo que se prescinda de la zona de oficinas y locales, y reduciendo de ese modo el canon a pagar de manera considerable, que pasará desde los 522.749,74 € actuales a unos 142.644,79 €.

   De este modo tenemos que:

   - El canon anual estimado para 2026, en concepto de Tasas de Ocupación y Actividad Portuarias, para toda la superficie atribuible a "Ciudad de Transportes de Santander, S.A." es de 522.749,74 € (Parking 142.644,79 € + Oficinas 380.104,95 €).

   - El Canon anual estimado para 2027 en concepto de Tasas de Ocupación y Actividad Portuarias para toda la superficie atribuible a "Ciudad de Transportes de Santander, S.A." será de: para la primera mitad del año 261.374,87 € (50% Parking 142.644,79 € + 50% Oficinas 380.104,95 €); llegado el 30/06/2027 que finaliza la autorización de uso, se prevé que, ante la no conclusión del acondicionamiento del nuevo emplazamiento de la Ciudad del Transporte de Santander, la APS conceda una nueva autorización de uso, pero en este caso únicamente del parking de las instalaciones. De este modo se estima que el canon de ese segundo semestre sea de 71.322,40 € (50% Parking 142.644,79 €).

   - El Canon anual estimado para 2028 y 2029 en concepto de Tasas de Ocupación y Actividad Portuarias para toda la superficie atribuible a "Ciudad de Transportes de Santander, S.A." será de 142.644,79 € (Parking).

2. Refacturación del canon del Puerto de Santander.

   El canon del Puerto de Santander se girará íntegramente a CITRASA, que repercutirá a cada uno de los titulares del derecho de uso la parte correspondiente. CITRASA asumirá la cantidad de 522.749,74.-€ en 2026, 261.374,87 en 2027 y 142.644,79 € en 2028 y 2029. El resto del canon deberá ser repercutido a cada titular.

   Se considera que, sobre los importes refacturados a los usuarios, 119.724,38 € en 2026 y 33.558,71 en 2027, a excepción de INMUEBLES SETIEN RODRIGUEZ, S.L. y TRANSPORTES ARRUBOR, S.L., no se van a producir impagos, por lo que no se dotarán provisiones de dudoso cobro adicionales a las indicadas en el apartado siguiente.

3. Consideración como Dudoso Cobro de saldos pendientes de determinados usuarios de naves.

   Ante la recurrente falta de pago de la repercusión del canon por parte de las sociedades INMUEBLES SETIEN RODRIGUEZ, S.L. y TRANSPORTES ARRUBOR, S.L., se va a proceder a su consideración como saldos de dudoso cobro y a la dotación de la correspondiente provisión por morosidad. Se prevé llevar a gasto como dotación de insolvencias: INMUEBLES SETIEN RODRIGUEZ, S.L. -> 31.029,27.-€ en 2026 y 7.871,79.-€ en 2027. TRANSPORTES ARRUBOR, S.L. -> 132.493,93.-€ en 2026 y 3.935,89.-€ en 2027.

4. Recuperación cantidades debidas por inquilinos.

   Una vez obtenida sentencia favorable nº 91/2024 de fecha 06/02/2024, sobre el procedimiento de reclamación de cantidades repercutidas al "Consorcio de la Zona Franca de Santander" y firmados acuerdos de pago con varios deudores, se estima va a ser posible recuperar de los restantes titulares la cantidad de 361.295,31 €, (+/- 32.000 € al trimestre). De este modo, en los ejercicios 2026 a 2029 se revierte la provisión dotada por esas cantidades que se estima recuperar (+/- 128.000 € durante 2026 y 2027 y 105.295,31 € en 2028).

5. Aportaciones dinerarias recibidas del Gobierno de Cantabria.

   Se contabiliza durante el ejercicio 2026 la concesión de una aportación dineraria a fondo perdido de la Consejería de Fomento, Vivienda, Ordenación del Territorio y Medio Ambiente del Gobierno de Cantabria, para la atención de gastos corrientes de la actividad de la empresa por valor de 100.000.-€. Del mismo modo, durante el ejercicio 2027, se contabiliza una ayuda de 100.000.-€ por ese mismo concepto.

6. Actividad después del fin autorización 30/06/2027.

   - Llegado el 01/07/2027 se prevé que la sociedad entregue la totalidad de las edificaciones al Puerto de Santander y que este conceda una nueva autorización para la explotación del parking existente.
   - Los ingresos ordinarios obtenidos por CITRASA previstos, serán los obtenidos por el alquiler de las plazas de parking del recinto y los derivados de las recuperaciones del canon facturado en ejercicios anteriores y pendiente de cobro a esa fecha.
   - A partir de esta fecha el canon de ocupación y actividad se espera ver reducido notablemente, no considerándose el edificio de oficinas para el cálculo del mismo. El resto de gastos previstos serán más o menos los mismos, ya que se prevé que la Autoridad Portuaria no vaya a atender ningún tipo de gasto de mantenimiento o suministro asociado al recinto.
   - Como nuevo gasto recurrente que surgirá a partir de este momento, tendremos el del alquiler de una oficina móvil, a ubicar en el propio parking de las instalaciones, cuyo importe no se considera significativo.
   - Los gastos de personal se entienden no se verán afectados por el fin de la concesión, por lo que no varían.

- La premisa sobre la que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad es seguir manteniendo al mismo nivel de explotación del parking de la Ciudad del Transporte de Santander hasta el fin de la autorización y el traslado a las nuevas instalaciones que se aprueben.

- La previsión plurianual de los objetivos a alcanzar es la máxima rentabilidad de los activos.

- No existen actuaciones de cara a inversiones plurianuales sobre los activos que actualmente está ocupando la Sociedad.

Programa de inversiones.

No se prevé ningún tipo de inversión importante durante este periodo. No obstante, debiera preverse la acumulación de recursos suficientes para la puesta en marcha de la actividad en el emplazamiento que se pretende constituya la nueva ciudad del transporte.

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

No se prevé fuentes externas de financiación.

Información relativa a los siguientes epígrafes:

GASTOS DE PERSONAL

- Plantilla actual: 2 personas
- Plantilla fija: 2 personas
- Incrementos medios retributivos previstos: Los aprobados por el Gobierno de Cantabria.
- Variaciones en la dimensión de la plantilla.
  No se prevé se modifique la dimensión de la plantilla.

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

- La Entidad no prevé conceder ayudas monetarias y no monetarias.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

- La Entidad no ha concedido ningún tipo de subvención.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

- Durante el ejercicio 2026 se ha recibido una ayuda de 100.000.-€ en concepto de aportación dineraria a fondo perdido del Gobierno Regional para la atención de gastos corrientes de la actividad.
- Del mismo modo, durante el ejercicio 2027, se prevé recibir una ayuda del mismo tipo por importe de 100.000.-€.

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

- No se prevén adquisiciones de inmovilizado financiero que deban informarse en las partidas a) Empresas del grupo y asociadas y e) Otros activos financieros del epígrafe 6 "Pagos por inversiones", correspondientes al Estado de Flujos de Efectivo.

APORTACIONES

- En el ejercicio 2022 el Patrimonio Neto de la Sociedad quedó por debajo de las dos terceras partes de la cifra de Capital Social. Según el artículo 327 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital en la sociedad anónima, la reducción del capital tendrá carácter obligatorio

cuando las pérdidas hayan disminuido su patrimonio neto por debajo de las dos terceras partes de la cifra del capital y hubiere transcurrido un ejercicio social sin haberse recuperado el patrimonio neto.

En mayo de 2023 la Junta General de Accionistas aprobó la reducción de la cifra de capital, mediante la minoración del nominal de la totalidad de las acciones, de manera que se compensen la práctica totalidad de las pérdidas generadas en años anteriores y se restituya la situación patrimonial de la compañía.

- Según la previsión realizada, la sociedad CITRASA se encontrará a finales de 2026 en obligación legal de disolverse, al encontrarse su Patrimonio Neto por debajo de la mitad de la cifra de capital social (artículo 363 LSC)

- No obstante, el Real Decreto-ley 7/2026, de 20 de marzo, por el que se aprueba el Plan Integral de Respuesta a la Crisis en Oriente Medio, ha ampliado el plazo de la moratoria establecida en el periodo COVID y por el cual, para determinar la concurrencia de la causa de disolución prevista en el artículo 363.1.e) del texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, no se tienen en cuenta los resultados de los ejercicios 2020 y 2021, durante los ejercicios 2025 y 2026. (Art. 30)

  Los resultados negativos obtenidos durante 2020 y 2021 fueron de -420.160 € y -518.332 € respectivamente.

SUBVENCIONES DE CAPITAL, DONACIONES Y LEGADOS

- La Entidad no prevé recibir ningún tipo de subvención de capital, donación o legado.

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

- La Entidad no dispone, ni prevé disponer de deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados.

FINANCIACIÓN AJENA

- La Entidad no prevé obtener financiación ajena procedente del sector público de la comunidad autónoma.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

- La Entidad no prevé la distribución de beneficios en el ejercicio presupuestado, así como en el ejercicio anterior.

SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, M.P., S.L.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, M.P., S.L.

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

La Sociedad Regional de Educación M.P., S.L., es una sociedad mercantil autonómica del Gobierno de Cantabria cuya actividad está vinculada a la Consejería de Educación, Formación Profesional y Universidades.

Asimismo, es un medio propio y servicio técnico de la Administración de la Comunidad Autónoma de Cantabria y de los poderes adjudicados dependientes de ésta.

La Administración de la Sociedad corresponde al Consejo de Administración de esta.

El marco legal por el que se rige la Sociedad Regional de Educación M.P., S.L., es:

- El Decreto 54/2020, de 20 de agosto, por el que se autoriza la creación de la Sociedad Mercantil Autonómica denominada Sociedad Regional de Educación M.P., S.L. (En el Decreto están recogidos en el Anexo I los Estatutos de la Sociedad y en el Anexo II el Plan de actuación.)

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

La Sociedad tiene por objeto la realización de las actividades que a continuación se detallan:

a) La gestión de servicios relacionados con actividades o infraestructuras y equipamientos educativos.

b) La prestación de un servicio de apoyo al primer ciclo de la educación infantil en centros educativos gestionados por la Comunidad Autónoma de Cantabria. Dicho servicio podrá comprender, entre otras tareas, la atención del alumnado de primer ciclo de educación infantil durante el horario lectivo, así como durante el servicio de comedor escolar y en los recreos anterior y posterior a éste; y en general cuantas otras tareas sean propias de la titulación exigida en relación con el alumnado de primer ciclo de educación infantil.

c) La prestación de un servicio de apoyo al alumnado alojado en residencias escolares de centros educativos gestionados por la Comunidad Autónoma de Cantabria. Dicho servicio podrá comprender, entre otras tareas, la asistencia al alumnado alojado en la residencia durante el horario de permanencia, una vez que finalicen las actividades docentes ordinarias; la colaboración con el profesorado en las actividades docentes realizadas en la residencia; la coordinación de la ejecución de las actividades no docentes del alumnado (actividades de tiempo libre, descanso, aseo, manutención, estudio, etc.);

la vigilancia del cumplimiento de las normas de convivencia por parte del alumnado alojado en la residencia; el cuidado de los alumnos que deban permanecer en la residencia por motivos de enfermedad u otros debidamente justificados durante el horario lectivo; así como cuantas otras tareas sean propias de la titulación exigida en relación con el alumnado alojado en la residencia.

d) La prestación de servicios de consultoría y asesoramiento en materia educativa.

e) La obtención y gestión de la financiación necesaria para el cumplimiento de las actividades que conforman el objeto de la Sociedad.

La Sociedad, cuya actividad está vinculada a la Consejería competente en materia de Educación del Gobierno de Cantabria, es en lo que concierne a las actividades incardinadas en las letras b) y c) del artículo 2.1 de los Estatutos Sociales, un medio propio personificado y servicio técnico de la Administración de la Comunidad Autónoma de Cantabria y demás entidades del sector público institucional.

De acuerdo con la autorización del medio propio personificado y el servicio técnico personificado de la Sociedad Regional de Educación M.P.,S.L., el objeto social de la Sociedad, los fines concretos para el Programa de Actuación Plurianual, se contrae a las dos prestaciones referidas en los apartados b) y c) del apartado 3 del dispositivo primero del Decreto 54/2020, de 20 de agosto, por el que se autoriza la creación de la Sociedad Regional de Educación M.P.,S.L., y que corresponde con el objeto social de la sociedad.

Los fines básicos y concretos para el Programa de Actuación Plurianual de la Sociedad Regional de Educación M.P.,S.L., son los que se contemplan en el Plan de Actuación, y los objetivos previstos en la programación plurianual que principalmente son cumplir con los objetivos de prestación del servicio que se viene realizando tanto en las aulas del primer ciclo de educación infantil y un servicio de apoyo en como en las residencias escolares gestionadas por la Comunidad Autónoma de Cantabria y teniendo en cuenta la ampliación de este servicio, con la progresiva incorporación de aulas nuevas, como ya se han incorporado el curso 2026-2027.

Es por lo que la Consejería de Educación, Formación Profesional y Universidades tiene previsto mantener ese modelo de gestión para ambos servicios de cara a los próximos cursos escolares mediante la formalización de los correspondientes encargos a la Sociedad Regional de Educación, M.P., S.L., que igualmente ostentará la condición de medio propio y servicio técnico de la Administración autonómica respecto de esas dos concretas actividades incluidas en su objeto social.

Por todo ello, la programación plurianual se fundamenta, desde la perspectiva del gasto, en el coste de prestación de ambos servicios de apoyo en el ámbito educativo, sin perjuicio de que se acondicione una partida en concepto de gastos generales de administración de la Sociedad.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

El capital social de la Sociedad asciende a la cantidad de 3.000 euros distribuida en 30 participaciones sociales de 100 euros de valor nominal cada una de ellas, que se asignan al socio único que es el Gobierno de Cantabria.

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

No aplica.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, M.P., S.L.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.

En la previsión del Presupuesto de Explotación y Capital que se realizó en los presupuestos 2025 se consignaron como resultado negativo 280.754 euros.

Para el ejercicio 2025 el resultado de explotación y capital ha reflejado un importe de 196.210,72 euros. El resultado se ha minorado respecto a lo previsto en la estimación, puesto que la gestión de personal ha supuesto una reducción de costes de sustituciones, además de la renuncia a la aportación dineraria prevista de 50.000 euros de la Consejería de Educación, Formación Profesional y Universidades. Todo ello supone que se han reducido el importe de las perdidas en 84.544 euros sobre lo previsto.

Con respecto a los ingresos de 2025, los 3.181.731 euros previstos ascendieron a 3.186.042,12 euros debido al aumento de 4.311,12euros en el presupuesto con respecto a lo estimado para ese ejercicio, por el incremento en la facturación, ya que se asumió un aula más el periodo septiembre-diciembre de 2025.

La liquidez de la empresa a 31/12/2025 era de 551.044,71 euros y los fondos propios ascendían a 1.150.112,75 euros.

La situación de la empresa es de solvencia porque no tiene endeudamiento y mantiene un crecimiento sostenido de gastos e ingresos.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, M.P., S.L.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2026 aprobados en su día.

En la previsión del Presupuesto de Explotación y Capital del ejercicio 2026 se consignaron como resultado negativo de 208.295 euros.

El avance del Presupuesto de Explotación y Capital del ejercicio 2026 a fecha 31/08/2026 refleja una cifra de negativa de 483.482 euros. Esta desviación negativa mayor de la previsto es por el efecto de la facturación que compensa a lo largo de todo el año los meses sin actividad de julio y agosto.

Como la liquidez de la empresa es alta en el ejercicio 2026 la Sociedad ha renunciado a la aportación dineraria de la Consejería de Educación, Formación Profesional y Universidades por tercer año consecutivo.

El balance presenta unos fondos propios de 660.630 euros y una tesorería de 875.526 euros, se han generado vía ingresos 2.039.044 euros de los 3.245.365 euros previstos. Tenemos pendiente de facturar los servicios de septiembre a diciembre de 2026, aproximadamente 1.272.000euros.

Al cierre del año alcanzaremos la cifra prevista de ingresos porque el número de aulas gestionadas por Sociedad Regional de Educación se mantiene según lo presupuestado.

Igualmente, los gastos de personal que estaban estimados en 3.501.800 euros suponen a fecha 31/08/2026 un gasto de 2.417.662 euros y alcanzarán la cifra prevista para 2026.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, M.P., S.L.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

El Plan de Actuación contiene las líneas estratégicas sobre las que se desenvuelve la actividad de la Sociedad.

Como ya he indicado en el apartado 2.- Objetivo social y fines de la Entidad, las principales premisas y directrices para el período 2027-2029, que configuran el planteamiento del plan estratégico de la Sociedad Regional de Educación M.P. ,S.L., es la prestación de un servicio de apoyo al primer ciclo de educación infantil en colegios de educación infantil y primaria gestionados por la Comunidad Autónoma de Cantabria, y un servicio de apoyo al alumnado alojado en residencias escolares de centros docentes gestionados por la Consejería de Educación, Formación Profesional y Universidades, todo ello en virtud de la condición de medio propio y servicio técnico de la Administración autonómica que tiene estatutariamente reconocida dicha sociedad mercantil autonómica.

Es por lo que la Sociedad tiene inicialmente previsto circunscribir su actividad a la prestación de ambos servicios. Ello, sin perjuicio de este planteamiento inicial pueda verse modificado con motivo de la preceptiva actualización anual de las previsiones contenidas en su Plan de Actuación.

Por todo ello, la programación plurianual para el periodo 2027-2029 se fundamenta desde la perspectiva del gasto en el coste de prestación de ambos servicios de apoyo en el ámbito educativo, sin perjuicio de que se adicione una partida en concepto de gastos generales de administración de la Sociedad.

Objetivos generales previstos y programación plurianual

Previsiones económico-financieras

El Plan de Actuación prevé tres partidas de gasto; dos de ellas como consecuencia de los costes de prestación de los servicios de apoyo que son objeto de encargo de la Sociedad y una relativa a los gastos generales.

Asimismo, se prevén tres partidas de ingresos; dos provenientes de las tarifas por la prestación de los servicios de apoyo que son objeto de encargo cuantificado en dos encargos por valor de 3.245.365 euros y una aportación dineraria del Gobierno de Cantabria para sufragar gastos generados de la administración de la Sociedad por importe de 100.000 euros.

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

Como se ha venido indicando en puntos anteriores la principal actuación de la Sociedad es la prestación de un servicio de apoyo al primer ciclo de educación infantil en colegios de educación infantil y primaria gestionados por la Comunidad Autónoma de Cantabria, y un servicio de apoyo al alumnado alojado en residencias escolares de centros docentes gestionados por la Consejería de Educación, Formación Profesional y Universidades, todo ello en virtud de la condición de medio propio y servicio técnico de la Administración autonómica que tiene estatutariamente reconocida dicha sociedad mercantil autonómica.

La empresa gestiona actualmente 105 aulas del primer ciclo de educación infantil y la plaza del Técnico de la Escuela Hogar en Soba.

Para la gestión de estas plazas el encargo a medio propio establece 105 plazas de TSEI para cada una de las aulas, seis plazas de retenes para cubrir sustituciones y un encargo independiente para una plaza de Técnico de la Escuela Hogar.

GASTOS DE PERSONAL

La plantilla de la Sociedad Regional de Educación está formada actualmente por 93 Técnicos Superiores de Educación Infantil. De ellos, 72 son puestos fijos o indefinidos y 21 son puestos indefinidos no fijos. Además, la Sociedad tiene contratado a personal para sustituciones en función de las necesidades (7 realizando complementos de jornada, 2 realizando excedencias voluntarias, y finalmente 2 temporales por sustitución baja maternal y lactancia).

Por otra parte, y para prestar el servicio de encargo de apoyo al alumnado alojado en residencias escolares de centros docentes gestionados por la Consejería de Educación, Formación Profesional y Universidades, la Sociedad tiene contratado un trabajador indefinido con la categoría de Técnico de la Escuela Hogar.

Finalmente, la Sociedad cuenta con una persona que lleva la Coordinación de los Técnicos Superiores de Educación Infantil y una persona que ejerce la Dirección de la Sociedad.

Para el curso 2026-2027 el número de aulas asciende a 105.

APORTACIONES

La Sociedad Regional de Educación M.P., S.L. prevé recibir con cargo a los presupuestos para 2027 (aplicación presupuestaria 09.07.322A.440.14) de la Consejería de Educación, Formación Profesional y Universidades una aportación dineraria de 100.000 euros para gastos de funcionamiento de la Sociedad.

Durante los tres últimos años (2024-2025-2026) la empresa ha renunciado a la aportación porque la situación económica de la empresa ha sido de solvencia con una tesorería elevada.

ABEREKIN, S.A.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: ABEREKIN SA

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

ABEREKIN se rige por la siguiente normativa básica de aplicación:

- Ley 5/2018, de 22 de noviembre, de Régimen Área Jurídica del Gobierno, de la Administración y del Sector Público Institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria.

-Ley de Patrimonio de la Comunidad Autónoma de Cantabria y Ley 1/2010 de 2 de julio de Sociedades de Capital.

- Título VII de la Ley del Patrimonio de las Administraciones Públicas (Ley 33/2003, de 3 de noviembre) y por el ordenamiento jurídico privado (principalmente, por la Ley de Sociedades de Capital, texto refundido aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio), salvo en las materias en que le sea de aplicación la normativa presupuestaria, contable, de control financiero y de contratación.

Por ello, ABEREKIN está sujeta, a la Ley General Presupuestaria (Ley 47/2003, de 26 de noviembre), Ley 14/2006 de Finanzas de Cantabria, a la Ley 9/2017, de 8 de noviembre de Contratos del Sector Público y a la Ley Orgánica del Tribunal de Cuentas (L.O. 2/1982, de 12 de mayo).

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

Desarrollo y aplicación de técnicas de selección y reproducción animal. La principal actividad de ABEREKIN es comercializar Semen de Toro. En 2022 estuvo presente en 26 países de cuatro continentes. En 2025, las dosis exportadas representaron cerca del 40% del total de las ventas de Aberekin.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

La composición del accionariado al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es la siguiente:

Accionista	Acciones	Importe	Porcentaje de participación
Gobierno de Cantabria (Diputación Regional)	85.800	515.658,00	22,22%
Excelentísima Diputación Foral de Álava	28.550	171.585,50	7,39%
Excelentísima Diputación Foral de Guipúzcoa	33.042	198.582,42	8,55%
Excelentísima Diputación Foral de Bizkaia	40.197	241.583,97	10,41%
Asociación Alavesa de Criadores de Ganado Selecto Raza Frisona (ASGAFAL)	32.833	197.326,33	8,50%
Asociación Frisona de Guipúzcoa (GIFE)	32.833	197.326,33	8,50%
Asociación Frisona de Bizkaia (BIFE)	32.833	197.326,33	8,50%
Asociación Frisona Andaluza (AFA)	17.000	102.170,00	4,40%
Asociación Frisona de Girona (AFRIGI)	15.831	95.144,31	4,10%
Asociación Frisona de Navarra (AFNA)	10.814	64.992,14	2,80%
Asociación Frisona de Cantabria (AFCA)	5.000	30.050,00	1,29%
INTIA (Instituto Navarro de Tecnología e Infraestructuras Agroalimentarias) (antes, ITG Ganadero (Gobierno de Navarra))	5.019	30.164,19	1,30%
COVAP (Pozoblanco)	3.500	21.035,00	0,91%
Asociación de Ganado Pirenaico de Bizkaia (ASGAPIR)	2.784	16.731,84	0,72%
Vacuno de Razas Cárnicas de Álava (VARACA)	2.783	16.725,83	0,72%
Herri Behi Elkartea (HEBE)	2.784	16.731,84	0,72%
Asociación Pirenaica de Navarra (ASPINA)	836	5.024,36	0,22%
Gobierno Vasco	33.278	200.000,78	8,62%
La Noguera de Villafogona	500	3.005,00	0,13%
	386.217	**2.321.164,17**	**100,00%**

Según los estatutos de la Sociedad, toda venta de acciones debe realizarse a través del Consejo de Administración, existiendo un derecho preferente de adquisición del resto de los accionistas.

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

ABEREKIN no consolida sus cuentas con ninguna otra entidad.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029

ENTIDAD: ABEREKIN SA

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.

No procede dado que la entidad no presentó los presupuestos de 2025

Explica las principales causas de tales desviaciones.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 – 2029

ENTIDAD: ABEREKIN SA

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2026 aprobados en su día.

En la previsión del Presupuesto de Explotación y Capital del ejercicio 2026 se consignaron como resultado positivo de 146.089 euros.

El avance del Presupuesto de Explotación y Capital del ejercicio 2026 refleja una cifra de positiva de 349.197 euros. Esta desviación positiva sobre lo previsto es fundamentalmente a un menor gasto en aprovisionamientos sobre lo proyectado en 2026.

Este mejor resultado sobre el previsto explica la desviación positiva en el Patrimonio Neto de la Empresa. Si en el Presupuesto de 2026 se esperaba terminar con un Patrimonio Neto de 8.384.064 euros en el avance del Presupuesto para 2026 se espera terminar con 8.618.855 euros.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 – 2029

ENTIDAD: ABEREKIN SA

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

Las previsiones macroeconómicas se han extraído del Cuadro Macroeconómico del Informe de situación de la economía española 2026. Éstas son:

Cuadro 2 **Perspectivas macroeconómicas 2025-2029**

	2025	2025	2026	2027	2028	2029
	Nivel	*Variación anual (%)*				
1. PIB real	123,7	2,8	2,6	2,2	2,1	2,0
2. PIB nominal	1.687	5,8	5,5	5,0	4,3	4,2
3. Gasto en consumo final nacional privado	121,8	3,4	2,8	2,4	2,0	1,9
4. Gasto en consumo final de las AAPP	115,1	2,4	1,8	1,9	2,0	1,9
5. Formación bruta de capital	127,2	5,8	4,7	3,6	3,4	3,3
6. Formación bruta de capital fijo	124,2	5,8	5,0	3,7	3,6	3,4
7. Variación de existencias (contribución)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8. Exportación de bienes y servicios	141,4	3,6	1,6	2,4	2,4	2,2
9. Importación de bienes y servicios	135,4	6,2	2,9	3,3	2,9	2,8
10. Demanda nacional (contribución)		3,6	2,9	2,5	2,2	2,2
11. Saldo exterior (contribución)		-0,7	-0,4	-0,2	-0,1	-0,1

Fuentes: INE y elaboración propia Ministerio de Economía, Comercio y Empresa para las previsiones desde 2026. Niveles en base 100=2020 salvo PIB nominal (miles de millones de euros).

La cifra de negocio de la entidad que procede en su mayor parte de ventas y prestaciones de servicios se espera que se incremente en línea con el PIB nominal. Por otro lado, los gastos de personal y otros gastos de explotación están en línea con la variación prevista con el deflactor del PIB.

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

- Las principales premisas en las que se plantean las líneas estratégicas son: i) potenciar la tarifa plana en el mercado doméstico de venta de semen de toro, ii) consolidación de los mercados internacionales, iii) la mejora del bienestar animal, iv) implantar la facturación electrónica y v) el desarrollo de la Planta fotovoltaica.

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

El principal objetivo para el periodo 2026-2028 es incrementar la cifra de negocio en estos porcentajes:

2027	2028	2029
2%	2%	2%

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

Las principales actuaciones van dirigidas a potenciar la cifra de negocio tanto en el mercado interior como en el extranjero. Aquí cabe recordar que la entidad factura en 26 países con un importante potencial de crecimiento. También el objetivo de ABEREKIN es la consolidación de los mercados de Polonia, Reino Unido, Finlandia e Italia. Por otra parte, está previsto que se incorporen toros de otras razas con el objetivo de aumentar la cifra de negocio.

Las previsiones de ingresos y gastos para el periodo 2027-2029 están en línea con las previsiones de crecimiento esperadas de PIB nominal.

Dentro de los Proyectos de I+D de la sociedad cabe destacar las siguientes líneas de actuación: i) Genómica y sus aplicaciones, ii) Mejora integral del Vacuno de Carne, iii) GO_NEOWAS: Emisiones de metano, iv) GO_AMSOS: Ordeño robotizado, v) Eficiencia alimentaria y vi) Resistencia a enfermedades.

Programa de inversiones.

No está contemplado un programa de inversiones que tenga un impacto significativo en la sociedad.

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

No aplica porque no hay previsto un programa de inversiones, se financia íntegramente con recursos propios y la sociedad genera un resultado positivo de explotación.

GASTOS DE PERSONAL

	2025		
	Hombres	Mujeres	Total
Directivos	1	-	1
Personal Administración	2	3	5
Personal laboratorio y cuadras	6	5	11
Personal técnico	2	1	3
Personal comercial	3	-	3
	14	9	23

El incremento previsto en los gastos de personal de 2027 es cercano al 5%.

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

No aplica dado que no concede ayudas.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

No aplica dado que no concede subvenciones.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

No aplica dado que no concede subvenciones de explotación.

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

No aplica dado que no está previsto adquisiciones de inmovilizado financiero.

APORTACIONES

No aplica dado que no recibe aportaciones del Gobierno de Cantabria ni para financiar su actividad ni para inversión.

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No aplica dado que no recibe subvenciones del Gobierno de Cantabria.

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No aplica dado que no se computan deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados.

FINANCIACIÓN AJENA

No aplica dado que no se prevé financiación ajena procedente del sector público de la comunidad autónoma dado que tiene resultado de explotación positivo.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

El resultado previsto de 349.197 euros de 2026 se destinará íntegramente al aumento de reservas.

PARQUE EMPRESARIAL DE CANTABRIA, S.L.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: PARQUE EMPRESARIAL DE CANTABRIA, S.L. EN LIQUIDACIÓN

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

Parque Empresarial de Cantabria, S.L. se rige por la siguiente normativa básica de aplicación:

- Ley 5/2018, de 22 de noviembre, de Régimen Área Jurídica del Gobierno, de la Administración y del Sector Público Institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria.

-Ley de Patrimonio de la Comunidad Autónoma de Cantabria y Ley 1/2010 de 2 de julio de Sociedades de Capital.

- Título VII de la Ley del Patrimonio de las Administraciones Públicas (Ley 33/2003, de 3 de noviembre) y por el ordenamiento jurídico privado (principalmente, por la Ley de Sociedades de Capital, texto refundido aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio), salvo en las materias en que le sea de aplicación la normativa presupuestaria, contable, de control financiero y de contratación.

Por ello, PEC está sujeta, a la Ley General Presupuestaria (Ley 47/2003, de 26 de noviembre), a la Ley 9/2017, de 8 de noviembre de Contratos del Sector Público y a la Ley Orgánica del Tribunal de Cuentas (L.O. 2/1982, de 12 de mayo).

Con fecha 4 de diciembre de 2025, la Junta General Extraordinaria acordó la disolución de la sociedad.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

Parque Empresarial de Cantabria, S.L. se constituyó, por tiempo indefinido, el 13 de abril de 2000 como Sociedad Limitada, constituyendo su objeto social**:**

- La adquisición de terrenos y bienes inmuebles, y la actuación urbanizadora y edificatoria, así como la posible gestión y explotación de obras y servicios resultantes de dicha actuación.
- La prestación de asistencia técnica para la gestión y el desarrollo de actuaciones en materia de suelo industrial.
- El asesoramiento financiero para la realización de obras, y las

correspondientes tareas de consultoría en materia de suelo industrial.

- La gestión, dirección y ejecución de obras de construcción por cuenta propia o ajena, la rehabilitación, urbanización externa e interna de estructuras y revestimientos de edificios y mantenimiento de suelo, edificios y polígonos industriales.

La actividad principal de la Sociedad, desde su constitución, ha sido el desarrollo, promoción y comercialización del Parque Empresarial de Cantabria situado en los terrenos radicados en el municipio de El Astillero, que fueron aportados por SEPI Desarrollo Empresarial, S.A., S.M.E. en el acto constitutivo.

Una vez finalizadas las obras y completada la comercialización del parque, se ha cumplido el objeto social para el que fue constituida la Sociedad.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

El accionario de la Sociedad lo componen:

SOCIO	NIF	% PARTICIPACIÓN	CAPITAL ESCRITURADO
AYUNTAMIENTO DE EL ASTILLERO	P3900800H	4	8.414
SOCIEDAD ESTATAL DE PROMOCIÓN INDUSTRIAL Y DESARROLLO EMPRESARIAL, ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL-SEPIDES E.P.E. (Antes SEPIDES SME).	Q-2802902-C	48	100.968
COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CANTABRIA	S3933002B	48	100.968
		TOTAL C.S.	210.350

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

No procede.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: PARQUE EMPRESARIAL DE CANTABRIA, S.L. EN LIQUIDACIÓN

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.

Explotación:

Servicios Exteriores previstos= 5.500 €
Servicios Exteriores cierre 2025= 3.608 €
Diferencia -1.892 €

Tributos previstos= 890 €
Tributos cierre 2025= 854 €
Diferencia -36 €

Capital: Fundamentalmente en los cambios en el capital corriente:

Previsto 2025= -14.257
Cierre 2025= -23.365
Diferencia = 9.108

- Explica las principales causas de tales desviaciones.

Explotación:

La principal desviación se produce en el epígrafe de Servicios exteriores, en la que se produce un ahorro de 1.892 €. Al haber pocas operaciones, los gastos asociados a la gestión han sido inferiores a lo estimado.

Capital

A pesar de que el resultado operativo antes de impuestos fue mejor de lo proyectado (+1.928), la mayor salida de caja se concentra exclusivamente en los Cambios en el Capital Corriente, donde se ha producido un doble impacto negativo en la liquidez:
Un retraso generalizado en el cobro a clientes (con una desviación de 7.114 €) y una aceleración en los pagos a proveedores por encima de lo planificado.
Esta asimetría en los flujos ha penalizado el saldo final de tesorería, situándolo en 92.377 €.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: PARQUE EMPRESARIAL DE CANTABRIA, S.L. EN LIQUIDACIÓN

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2026 aprobados en su día.

Explotación:

No procede

Capital:

No procede

Explica las principales causas de tales desviaciones.

Explotación:

No procede

Capital:

No procede

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: PARQUE EMPRESARIAL DE CANTABRIA, S.L. EN LIQUIDACIÓN

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

	2025R	2026	2027	2028	2029	2030
P.I.B. (% Interanual) (1)	2,8	2,2	2,1	2,1	2,1	2,1
IPC (% interanual) (2)	2,7	3,0	2,5	2,5	2,5	2,5
EURIBOR 3 MESES (2)	2,2	2,3	2,5	2,5	2,5	2,5
EURIBOR 1 AÑO (2)	2,2	2,9	2,9	2,8	2,9	2,9
DÓLARES POR EURO (2)	1,13	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20
DEUDA PUBLICA ESPAÑOLA: 10 años (2)	3,2	3,4	3,7	3,7	3,7	3,7
5 años (4)	2,6	3,0	3,2	3,4	3,7	3,9
PAUTAS SALARIALES (5)		2,0	4,5	2,0	2,0	2,0

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

No procede, dado que la sociedad, una vez realizado su objeto social, se encuentra en proceso de disolución y liquidación.

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

No procede, dado que la sociedad, una vez realizado su objeto social, se encuentra en proceso de disolución y liquidación.

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

No procede, dado que la sociedad, una vez realizado su objeto social, se encuentra en proceso de disolución y liquidación.

Programa de inversiones.

No procede, dado que la sociedad, una vez realizado su objeto social, se encuentra en proceso de disolución y liquidación.

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

No procede, dado que la sociedad, una vez realizado su objeto social, se encuentra en proceso de disolución y liquidación.

GASTOS DE PERSONAL

No procede (la sociedad no tiene personal).

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

No procede.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

No procede.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

No procede.

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

No procede.

APORTACIONES

No procede.

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No procede.

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No procede.

FINANCIACIÓN AJENA

No procede.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

No procede.

FUNDACIÓN LEONARDO TORRES QUEVEDO PARA LA PROMOCIÓN DE LA INVESTIGACIÓN EN LA UNIVERSIDAD DE CANTABRIA

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN LEONARDO TORRES QUEVEDO PARA LA PROMOCIÓN DE LA INVESTIGACIÓN TECNOLÓGICA EN LA UNVERSIDAD DE CANTABRIA

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

- Estatutos de la Fundación.
- Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones (en adelante LF).
- Ley de Cantabria 6/2020, de 15 de julio, de Fundaciones de Cantabria
- Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de competencia estatal.
- Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos de Sector Público
- Ley 10/2006, de 17 de julio, de Subvenciones de Cantabria (en adelante LSC) y supletoriamente la Ley 38/2003, de 18 de noviembre, General de Subvenciones (en adelante LGS), y el Real Decreto 887/2006, de 21 de julio, por el que se aprueba el Reglamento de la LGS.
- Ley 1/2018, de 21 de marzo, de Transparencia de la Actividad Pública de la Comunidad Autónoma de Cantabria.
- Ley 14/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público.
- Ley 5/2018, de 22 de noviembre, de Régimen Jurídico del Gobierno, de la Administración y del Sector Público Institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria.
- Ley 14/2011, de 1 de junio, de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación.
- Ley 17/2022, de 5 de septiembre, por la que se modifica la Ley 14/2011 de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación.
- Real Decreto Legislativo 2/2015, de 23 de octubre, por el que se aprueba el Texto Refundido del Estatuto de los Trabajadores.
- Real Decreto Ley 32/2021, de 28 de diciembre, de medidas urgentes para la reforma laboral, la garantía de estabilidad en el empleo y la transformación del mercado de trabajo.
- Ley 58/2003, de 17 de diciembre, General Tributaria.

- Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

- Real Decreto 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 y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos.

- Ley 8/2022, de 27 de diciembre, de Ciencia, Tecnología e Innovación de Cantabria

- Ley Orgánica 2/2023, de 22 de marzo, del Sistema Universitario

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

La Fundación Leonardo Torres Quevedo es una organización sin ánimo de lucro que tiene como principales objetivos promover y difundir la investigación científica y técnica en la Universidad de Cantabria y el perfeccionamiento de profesionales en el área tecnológica a través de una gestión profesionalizada y de calidad, y consolidar el CDTUC (Centro de Desarrollo Tecnológico de la Universidad de Cantabria) como espacio y modelo de colaboración entre grupos de investigación y empresas en el que se genere la creación de empresas de base tecnológica.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

La Fundación fue constituida con capital privado, por lo que su forma jurídica es la de Fundación del Sector Privado. La dotación fundacional recoge las aportaciones iniciales efectuadas por los socios fundadores según el siguiente desglose:

Socio fundador	Aportación	%
Colegio de Ingenieros de Caminos, Canales y Puertos	901,52	12%
Astilleros de Santander, S.A.	601,01	8%
Dragados y Construcciones, S.A.	601,01	8%
Electra de Viesgo, S.A.	601,01	8%
Nueva Montaña Quijano, S.A.	601,01	8%
Monobra, S.L.	601,01	8%
Asociación de Sociedades Españolas Concesionarias de Autopistas, Túneles, Puentes y Vías de Peaje (A.S.E.T.A.)	601,01	8%
Librería Estudio	601,01	8%
D. Agustín Gómez Obregón (fallecido)	601,01	8%
D. Guillermo Gómez Laa (fallecido)	601,01	8%
D. Leonardo Torres-Quevedo y Torres-Quevedo (fallecido)	601,01	8%
D. Domingo I. Lastra Santos (fallecido)	601,01	8%
Total	**7.512,63**	**100%**

En este punto cabe señalar que, con objeto de integrar a la Fundación Leonardo Torres Quevedo en el sector público de Cantabria y para que en un futuro pueda actuar como medio propio de la Universidad de Cantabria, el Consejo de Gobierno de la misma, en su sesión ordinaria del día 30 de junio de 2026, acordó la aportación de TREINTA MIL EUROS (30.000 €) a la Fundación, para la ampliación de su dotación fundacional.

La aceptación de esta aportación ya fue aprobada por unanimidad por el Patronato de la Fundación en su reunión de 24 de junio de 2026 y posteriormente por el Consejo Social de la Universidad de Cantabria en su sesión del 7 de julio de 2026.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN LEONARDO TORRES QUEVEDO PARA LA PROMOCIÓN DE LA INVESTIGACIÓN TECNOLÓGICA EN LA UNVERSIDAD DE CANTABRIA

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Liquidación de los presupuestos de explotación y capital

2025

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN	PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN	%
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA:	**3.249.565,00**	**3.879.269,19**	**629.704,19**	**19,38%**
a) Cuotas de asociados y afiliados	0,00		0,00	
b) Aportaciones de usuarios	3.246.065,00	3.855.766,85	609.701,85	18,78%
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	0,00		0,00	
d) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio	3.500,00	23.502,34	20.002,34	571,50%
- De la Administración de la Comunidad Autónoma	0,00			
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma	0,00			
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos	0,00			
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos	0,00			
- De la Unión Europea	0,00			
- De otros	3.500,00	0,00		
e) Reintegro de ayudas y asignaciones	0,00			
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
a) ayudas monetarias	0,00			
b) ayudas no monetarias	0,00			
c) gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	0,00			
d) reintegro de subvenciones, donaciones y legados	0,00			
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	**0,00**	**448,64**	**448,64**	
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO	**0,00**		**0,00**	
6. APROVISIONAMIENTOS	**-867.893,00**	**-817.763,86**	**50.129,14**	**-5,78%**
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD:	**0,00**	**102.080,77**	**102.080,77**	
8. GASTOS DE PERSONAL:	**-1.221.384,00**	**-1.065.119,55**	**156.264,45**	**-12,79%**
a) Sueldos, salarios y asimilados	-932.975,00	-824.824,12	108.150,88	-11,59%
b) Indemnizaciones	0,00		0,00	

c) Cargas sociales	-288.409,00	-240.295,43	48.113,57	-16,68%
d) Provisiones	0,00		0,00	
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD:	**-1.080.675,00**	**-1.364.698,55**	**-284.023,55**	**26,28%**
a) Servicios exteriores	-1.080.555,00	-1.359.421,50	-278.866,50	25,81%
b) Tributos	0,00	1.189,08	1.189,08	
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	0,00	-6.466,13	-6.466,13	
d) Otros gastos de gestión corriente	-120,00	0,00	120,00	-100,00%
10. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	**-22.288,00**	**-206.391,01**	**-184.103,01**	**826,02%**
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	**0,00**		**0,00**	
12. EXCESO DE PROVISIONES	**0,00**		**0,00**	
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:	**0,00**		**0,00**	
a) Deterioros y pérdidas	0,00			
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00			
14. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS	**0,00**		**0,00**	
15. OTROS RESULTADOS	**0,00**	**-2.021,25**	**-2.021,25**	
A1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)	**57.325,00**	**525.804,38**	**468.479,38**	**817,23%**
16. INGRESOS FINANCIEROS:	**44.012,00**	**56.906,57**	**12.894,57**	**29,30%**
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00			
a1) En entidades del grupo y asociadas	0,00			
a2) En terceros	0,00			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	44.012,00	56.906,57	12.894,57	29,30%
b1) De entidades del grupo y asociadas	0,00			
b2) De terceros	44.012,00	56.906,57	12.894,57	29,30%
17. GASTOS FINANCIEROS:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00			
b) Por deudas con terceros	0,00			
c) Por actualización de provisiones	0,00			
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
a) Cartera de negociación y otros	0,00			
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0,00			
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO	**0,00**	**-1.183,37**	**-1.183,37**	
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:	**0,00**		**0,00**	
a) Deterioros y pérdidas	0,00			
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00			
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
A2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	**44.012,00**	**55.723,20**	**11.711,20**	**26,61%**
A3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)	**101.337,00**	**581.527,58**	**480.190,58**	**473,86%**
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	**0,00**			
A4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	**101.337,00**	**581.527,58**	**480.190,58**	**473,86%**
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	**0,00**		**0,00**	
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS	**0,00**		**0,00**	

A5)VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A4+/-24)	**101.337,00**	**581.527,58**	**480.190,58**	**473,86%**
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO	**0,00**		**0,00**	
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	**0,00**			
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO	**0,00**			
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	**0,00**			
4.GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES	**0,00**			
5. EFECTO IMPOSITIVO	**0,00**			
C1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
1. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	**0,00**			
2. OPERACIONES DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO	**0,00**			
3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	**0,00**			
4.GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES Y OTROS AJUSTES	**0,00**			
D1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMOIO NETO (C1+D1)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
F) AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO	**0,00**		**0,00**	
G) AJUSTES POR ERRORES	**0,00**		**0,00**	
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL	**0,00**		**0,00**	
I) OTRAS VARIACIONES	**0,00**		**0,00**	
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A5+E+F+G+H+I)	**101.337,00**	**581.527,58**	**480.190,58**	**473,86%**

PRESUPUESTO DE CAPITAL (euros)	**PRESUPUESTO**	**REALIZACIÓN**	**DESVIACIÓN**	**%**
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		**581.527,58**		
2. Ajustes del resultado		**157133.94**		
a) amortización del inmovilizado +		206.391,01		
b) correcciones valorativas por deterioro		6.466,13		
d) Imputación de subvenciones (-)		0,00		
g) ingresos financieros (-)		-56.906,57		
h) gastos financieros +		0,00		
i) Diferencias de cambio (+/-)		1.183,37		
j) Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		0,00		
3. Cambios en el capital corriente		**460.879,85**		
a) existencias		-11.398,07		
b) deudores y otras cuentas a cobrar		-237.043,31		
c) Otros activos corrientes (+/-)		450.350,50		
d) acreedores y otras cuentas a pagar		-34.500,60		
e) otros pasivos corrientes		293.471,33		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades explotación		**56.906,57**		
a) pagos de intereses (-)		0,00		

b) cobros de intereses (+)		56.906,57		
5. Flujos de efectivo de las actividades explotación		**1.256.447,94**		
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES INVERSIÓN				
6. Pagos por inversiones (-)		**-2.418.649,04**		
b) Inmovilizado intangible		-357,50		
c) Inmovilizado material		-211.258,25		
e) otros activos financieros (-)		-2.207.033,29		
7. Cobros por desinversiones (+)		**1.250.000,00**		
e) otros activos financieros		1.250.000,00		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión		**-1.168.649,04**		
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		**0,00**		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		**0,00**		
10.Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		**0,00**		
a) Emisión		**0,00**		
2. Deudas con entidades de crédito		**0,00**		
b) Devoluciones y amortizaciones		**0,00**		
4. Otras (-)		**0,00**		
11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación		**0,00**		
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		**0,00**		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		**587.798,90**		
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		**1.897.940,13**		
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		**2.485.739,03**		

A continuación, se explican las principales causas de tales desviaciones.

a) Presupuesto de Explotación:

1. Ingresos de la actividad propia:

Aunque la desviación global ha sido de un 19,38 % en positivo, se observa variabilidad en el desglose conforme a lo siguiente:

- Aportaciones de usuarios: Esta partida se corresponde con las aportaciones dinerarias que realizan determinadas entidades para el desarrollo de trabajos de I+D, para la gestión de congresos científicos y/o el uso de espacio en el CDTUC. En este caso se ha observado un incremento de un 18,78% respecto a lo presupuestado. Entre otras causas, este aumento porcentual se explica por el incremento que ha habido en la FLTQ durante el ejercicio 2025 en la gestión de contratos de I+D con el sector empresarial. Paulatinamente se está derivando la gestión de contratos de I+D con el sector empresarial a la FLTQ.

- Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio. En este apartado se ha producido un incremento de un 571,50%. Esta desviación se

debe básicamente a haber recibido una donación de 23.002,34 € en el marco del congreso internacional 4TH INTERNATIONAL WORKSHOP ON WAVES, STORM SURGES AND COASTAL que no estaba prevista en los presupuestos.

2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación

No se incluyó previsión de variación de existencias en los presupuestos. Los gastos de los proyectos que gestiona la Fundación están descentralizados y son propuestos por los investigadores responsables de cada proyecto. No es posible hacer una previsión razonable de variación de existencias para el siguiente ejercicio.

3. Aprovisionamientos.

Se observa una ligera desviación a la baja de un 5,78 %, con respecto a la partida de gastos presupuestada, se debe principalmente a la disminución de la partida destinada a retribuir a los investigadores de la Universidad de Cantabria como consecuencia de su participación en el desarrollo de proyectos de I+D.

4. Otros ingresos de la actividad

Se corresponden con los ingresos por trabajos entre convenios que no estaban previstos en el presupuesto. En este apartado también se incluyen las cuotas que la FLTQ carga para sufragar sus costes por la gestión de congresos científicos.

5. Gastos de personal

La disminución de la partida de gastos de personal en un 12,79 % con respecto a la cifra presupuestada se corresponde básicamente con la finalización de actividad, antes de la fecha prevista inicialmente, de varios trabajadores contratados con cargo a proyectos.

6. Otros gastos de la actividad

Hay un incremento del 26,28 % que se explica en gran medida porque esta partida se encuentra correlacionada de forma directa con los ingresos de la actividad propia que también ha experimentado un aumento. Los gastos indirectos de gestión de proyectos se encuentran incluidos en el apartado “Otros gastos de la actividad” y se calculan como porcentaje de los cobros de facturas asociados a los proyectos de investigación y desarrollo. Por otro lado, los gastos incluidos en “Servicios técnicos contratados” también han aumentado significativamente como consecuencia del aumento de la actividad de proyectos de I+D+i.

7. Amortización de inmovilizado

Se produce un enorme incremento del 826,02% respecto a lo presupuestado. Básicamente esto es debido a la publicación en el mes de febrero de una licitación para el suministro e instalación de un clúster de virtualización a instalar en el Instituto de Hidráulica de Cantabria, que se adjudicó por un importe de 108.527,69 €, no previsto en los presupuestos.

8. Ingresos financieros

En 2025 se han generado unos ingresos por intereses superiores en un 29,30 % a lo presupuestado debido a un incremento de la tesorería.

9. Diferencias de tipo de cambio

Al ser de difícil previsión, se incluyeron como resultado nulo en el presupuesto de 2025.

10. Resultado total

El resultado del ejercicio es notablemente superior al presupuestado, debido principalmente al incremento de los ingresos derivado de una mayor actividad en gestión de proyectos de I+D+i.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN LEONARDO TORRES QUEVEDO PARA LA PROMOCIÓN DE LA INVESTIGACIÓN TECNOLÓGICA EN LA UNVERSIDAD DE CANTABRIA

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Dado que estamos comparando el avance de cierre a 3 meses vista con respecto a un presupuesto aprobado que en su momento fue realizado igualmente en base a estimaciones a 3 meses vista, no se considera relevante entrar al análisis exhaustivo de las principales desviaciones hasta el cierre del ejercicio, máxime teniendo en cuenta que una parte importante de la actividad que desarrolla la Fundación resulta de actuaciones en régimen de mercado, lo cual se materializa en contratos y/o convenios con terceros para realizar estudios o proyectos de investigación en el seno de la Universidad de Cantabria que son gestionados por la FLTQ.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN LEONARDO TORRES QUEVEDO PARA LA PROMOCIÓN DE LA INVESTIGACIÓN TECNOLÓGICA EN LA UNVERSIDAD DE CANTABRIA

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

Para la elaboración de los programas de actuación plurianual se ha tenido en cuenta la implantación del nuevo modelo de gestión de los contratos del Artículo 60 de la LOSU, que la Universidad de Cantabria está aprobando para poner en marcha a partir del 1 de enero de 2027. Este nuevo modelo supone que a partir de 2027 la Fundación Leonardo Torres Quevedo pasará a asumir la gestión económico-administrativa de los nuevos contratos del artículo 60 de la LOSU de la Universidad de Cantabria correspondientes a las siguientes tipologías:

- Proyectos o trabajos de I+D+i con empresas y entidades privadas.
- Actividades de consultoría y asesoramiento especializado.
- Actividades específicas de formación contratadas por entidades, cuando estén comprendidas en la normativa de contratación de trabajos y servicios de I+D+i de la UC.
- Servicios técnicos, ensayos y protocolos, salvo los prestados por el IBBTEC y los que generen cargos internos en la UC.
- Licitaciones convocadas por entidades del sector público.
- Contratos menores adjudicados por entidades del sector público cuando tengan por objeto una actividad comprendida en el artículo 60 de la LOSU.

La implantación de este nuevo modelo de gestión supondrá un incremento de la facturación y de gastos asociados a proyectos de aproximadamente un 50%.

En lo relativo a la gestión del Centro de Desarrollo Tecnológico de la UC (CDTUC) se prevé una subida de las tarifas de un 5% para 2027, ya que llevaban varios años sin actualizarse, mientras que desde el inicio de la pandemia (diciembre 2019) hasta diciembre 2025 el IPC ha subido un 22%.

Por otro lado, la Fundación se encuentra inmersa en el proceso de integración en el sector público fundacional de Cantabria que ya inició en 2014. Esto está conllevando una serie de pasos que se están llevando a cabo en la actualidad y que culminarán con la promulgación de una ley del Parlamento, en la que se apruebe la integración de la Fundación en el sector público fundacional de Cantabria.

Teniendo en cuenta lo indicado, nos encontramos ante un escenario de incertidumbre en el que son poco predecibles las magnitudes de la FLTQ para los próximos años, ya que, aparte de la integración de la Fundación en el sector público fundacional de Cantabria, la idea es que se convierta en medio propio de la propia Universidad de Cantabria. Esta situación, aunque supondrá un incremento de los ingresos, también

conllevará un importante incremento de los gastos para la gestión de todas las actividades que se le encomienden a la entidad. En este sentido, para la elaboración del programa de actuación plurianual 2027-2029 se ha establecido una previsión anual de crecimiento propio de la FLTQ de un 0,5%.

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

La principal premisa para el período 2027-2029 que configura el planteamiento del plan estratégico de la FLTQ que, a su vez, conforma el Programa de Actuación Plurianual, es el importante incremento de las actividades gestionadas por la entidad, derivado de su integración en el sector público fundacional de Cantabria y su configuración como medio propio de la propia Universidad de Cantabria. Así mismo, se continuará con la mejora de la calidad de los servicios prestados y la optimización de los diferentes procesos que se llevan a cabo.

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

El principal objetivo en el periodo será el crecimiento anual de un 0,5%, debido al incremento de manera significativa del volumen de proyectos de investigación gestionados por la FLTQ, del número congresos científico-técnicos gestionados y por la consolidación del nivel de ocupación del Centro de Desarrollo Tecnológico de la UC (CDTUC).

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

La FLTQ publica anualmente en su portal de transparencia una completa y detallada Memoria de Actividad en la que se describen las actuaciones realizadas por la misma durante cada uno de los años. Se pueden consultar en la siguiente dirección: https://web.unican.es/fltq/transparencia/memorias-de-actividad.

GASTOS DE PERSONAL

En la actualidad hay 39 personas indefinidas. Para los próximos años se prevé que aumente considerablemente el número de personal indefinido, tanto el asociado a la ejecución de proyectos de investigación como el de estructura de la Fundación, que se destinará a la gestión de los mismos.

Para el ejercicio 2027 se prevén los siguientes costes de personal:

Sueldos y salarios	1.386.975,69 €
Seguridad Social c/Empresa	466.565,67 €

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

La FLTQ no concede ni tiene previsto conceder ayudas monetarias o no monetarias a terceros.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

La FLTQ no concede ni tiene previsto conceder subvenciones a terceros.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

No está previsto que la FLTQ reciba subvenciones a la explotación.

APORTACIONES

En relación con las aportaciones a la FLTQ, la Universidad de Cantabria, por medio de sendas aprobaciones de su Consejo de Gobierno y Consejo Social, acaba de aprobar en julio 2026 una aportación de 30.000 € a la dotación fundacional de la FLTQ. Este incremento de dotación fundacional se enmarca en el proceso de integración de la FLTQ en el sector público fundacional de Cantabria indicado anteriormente. Asimismo, con la intención última de convertir la FLTQ en medio propio personificado de la Universidad de Cantabria, en junio 2026 el Patronato de la Fundación ha aprobado la variación de la dotación fundacional para que su origen sea íntegramente público.

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Una de las actividades de la FLTQ es la gestión de congresos científicos que son organizados por los diferentes grupos de investigación de la Universidad de Cantabria. Estas actividades de difusión científica dan lugar en ocasiones a la recepción de donaciones por parte de entidades públicas y/o privadas. Por ello, se ha previsto un importe de 10.000 € para el ejercicio 2027 y 8.000 € para los ejercicios 2028 y 2029 respectivamente.

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No está previsto que la FLTQ disponga de deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados.

FINANCIACIÓN AJENA

No está previsto obtener financiación ajena procedente del sector público de la comunidad autónoma.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

Dado nuestro carácter de fundación sin ánimo de lucro, no procede la distribución de resultados. Los excedentes de los ejercicios presupuestados se aplicarán a excedentes negativos de ejercicios anteriores y a remanente, de conformidad todo ello con las Normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos (Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre), y de conformidad con los criterios que se establecen en el artículo 27 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, desarrollado por el artículo 32 del Reglamento de Fundaciones de Competencia Estatal, aprobado por Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre.

Así mismo, de acuerdo con lo establecido en el artículo 27.1 de la Ley 50/2002 y en el artículo 8 de los Estatutos de la FLTQ , la Fundación deberá destinar a la realización de los fines fundacionales, al menos el 70 % de los resultados de las explotaciones económicas que se desarrollen y de los ingresos que se obtengan por cualquier otro concepto, deducidos los gastos realizados para la obtención de tales resultados o ingresos, debiendo destinar el resto a incrementar bien la dotación o bien las reservas, según acuerdo del Patronato. El plazo para el cumplimiento de esta obligación será el comprendido entre el inicio del ejercicio en que se hayan obtenido y los cuatro siguientes al cierre de dicho ejercicio.

GRAN CASINO DEL SARDINERO S.A.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: GRAN CASINO DEL SARDINERO S.A.

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

Normas establecidas en el plan general de contabilidad aprobado mediante Real Decreto 1514/2007, y las modificaciones incorporadas a este mediante R.D. 1159/2010 y Real Decreto 602/2016.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

Explotación de un casino de juego, desde el 2025 cedido a un tercero, y servicios complementarios como celebración de eventos y servicios de restauración.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

ESTRUCTURA COMPARATIVA FONDOS PROPIOS	**2025**	**2024**
Capital Social	4.221.425	3.221.425
Reservas	4.541.411	4.541.411
Resultados de Ejercicios Anteriores	-5.452.718	-4.923.709
Resultado del ejercicio	63.982	-529.009
PATRIMONIO NETO	**3.374.100**	**2.310.117,68**

NIF	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL	Total Acciones	% participación	Capital
P3907500G	AYUNTAMIENTO DE SANTANDER	268.000,00	50	2.110.712,43
S3933002B	GOBIERNO DE CANTABRIA	268.000,00	50	2.110.712,43

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

La entidad no consolida con ninguna otra entidad.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: GRAN CASINO DEL SARDINERO S.A.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.

las cifras **no se comparan con un presupuesto aprobado**, pero que **reflejan el desempeño económico real del ejercicio.**
No obstante, a continuación, se presenta un resumen de la ejecución real de los principales agregados de explotación, inversión y tesorería.

1. La cifra de negocio se cierra con 262.768,04€.
2. Los gastos de aprovisionamiento ascienden a 525 €.
3. La partida de gastos de personal son 105.138 €.
4. Las dotaciones por amortización ascienden a 75.078 €
5. Otros gastos de explotación ascienden a un total de 247.068 €.

Explica las principales causas de tales desviaciones

Al tratarse del **primer ejercicio en que la sociedad presenta información en el marco de los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma**, no existen datos comparativos respecto a un presupuesto aprobado. No obstante, las cifras expuestas permiten reflejar de forma razonada el volumen y estructura del gasto y los ingresos de la entidad en su actividad habitual.

Presupuestos de capital:

1. Flujos de actividades de explotación, cerrado con un importe de -101.453 €.
2. Flujos de efectivo de actividades de inversión, cerrado con un importe de 0 € frente a los 52.206 presupuestados.
3. Flujos de actividades de financiación, cerrado con un importe de 662.497 €

- Explica las principales causas de tales desviaciones.
  Al tratarse del **primer ejercicio en que la sociedad presenta información en el marco de los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma**, no existen datos comparativos respecto a un presupuesto aprobado. No obstante, las cifras expuestas permiten reflejar de forma razonada el volumen y estructura del gasto y los ingresos de la entidad en su actividad habitual.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: GRAN CASINO DEL SARDINERO S.A.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2026 aprobados en su día.

Las previsiones de cierre del ejercicio 2026 consolidan el cambio significativo en la estructura económica de la sociedad, derivado de la **externalización de la explotación de la actividad principal**.

Como consecuencia de este nuevo modelo, la sociedad ha dejado de asumir directamente los costes asociados a la operación ordinaria, lo que se traduce en una **reducción sustancial de la cifra de negocio, de los gastos de personal y de los gastos de explotación**, en comparación con el ejercicio precedente.

En contrapartida, la entidad pasa a percibir **ingresos recurrentes por el canon de cesión de la explotación**, así como un **canon adicional vinculado a la actividad de restauración**. Asimismo, se incluyen **ingresos por refacturación de determinados gastos** soportados por la sociedad y repercutidos al adjudicatario de la explotación.

Este nuevo esquema de funcionamiento permite a la entidad **mantener su sostenibilidad económica y financiera**, concentrando su actividad en la **supervisión y control de la concesión**, y reduciendo su exposición directa a los riesgos operativos de la explotación.

En conjunto, las cifras estimadas de cierre del ejercicio 2026 deben interpretarse dentro de este **nuevo marco de gestión indirecta**, lo que explica las variaciones respecto a los niveles de ingresos y gastos del ejercicio anterior.

1. En este contexto, la **cifra de negocio prevista para el ejercicio 2026 asciende a 292.998 euros**, reflejando la nueva composición de los ingresos de la entidad.

2. Los **gastos de personal** ascienden a **94.877 euros**, resultado de la significativa reducción de plantilla tras la externalización, manteniéndose únicamente el personal mínimo imprescindible para las funciones de supervisión, gestión y control del contrato de explotación.

3. Las **dotaciones por amortización** se sitúan en **75.078 euros**, al amortizarse exclusivamente aquellos activos que continúan siendo utilizados directamente por la sociedad. Los auditores han considerado adecuado **no amortizar la maquinaria de las instalaciones objeto de cesión**, dado que no está siendo explotada directamente y será **reemplazada al término del contrato**.

4. Por último, los **otros gastos de explotación** alcanzan 302.250 **euros**, incluyendo fundamentalmente los servicios generales, gastos de mantenimiento, asesoramiento técnico, y demás costes de estructura necesarios para el desarrollo de la actividad administrativa y de control.

Explica las principales causas de tales desviaciones.

Al tratarse del **primer ejercicio en que la sociedad presenta información en el marco de los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma**, no existen datos comparativos respecto a un presupuesto aprobado. No obstante, las cifras expuestas permiten reflejar de forma razonada el volumen y estructura del gasto y los ingresos de la entidad en su actividad habitual.

Presupuestos de capital:

1. Flujos de actividades de explotación, cerrado con un importe de -315.432 €.
2. Flujos de efectivo de actividades de inversión, cerrado con un importe de -0 € .
3. Flujos de actividades de financiación, cerrado con un importe de 0 €

- Explica las principales causas de tales desviaciones.
  Las explicaciones a las desviaciones es que no ha tenido movimientos de amortización de deuda ni de incorporación de préstamo u otro tipo de financiación.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027- 2029

ENTIDAD: GRAN CASINO DEL SARDINERO S.A.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Señala las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2027 aprobados en su día.

Presupuesto de explotación:

1. La cifra de negocio se cierra con 307.824 €.
2. Los gastos de aprovisionamiento ascienden a 0 €.
3. La partida de gastos de personal son 95.826 €.
4. Las dotaciones por amortización ascienden a 75078 €
5. Otros gastos de explotación ascienden a un total de 311.318 €.

Explica las principales causas de tales desviaciones.

Al tratarse del **primer ejercicio en que la sociedad presenta información en el marco de los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma**, no existen datos comparativos respecto a un presupuesto aprobado. No obstante, las cifras expuestas permiten reflejar de forma razonada el volumen y estructura del gasto y los ingresos de la entidad en su actividad habitual.

Presupuestos de capital:

1. Flujos de actividades de explotación, cerrado con un importe de -105.818 €.
2. Flujos de efectivo de actividades de inversión, cerrado con un importe de -0 €.
3. Flujos de actividades de financiación, cerrado con un importe de 0 €

Explica las principales causas de tales desviaciones.

Al tratarse del **primer ejercicio en que la sociedad presenta información en el marco de los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma**, no existen datos comparativos respecto a un presupuesto aprobado. No obstante, las cifras expuestas permiten reflejar de forma razonada el volumen y estructura del gasto y los ingresos de la entidad en su actividad habitual.

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.
A estos efectos y cuando así estén definidos de adoptarán las previsiones oficiales al respecto, IPC, PIB, tipos de interés, etc.

Partimos de la consecución de los ingresos del ejercicio con un incremento estimado en 3%

3. Gastos.

Se estima incremento estimado en 3%

4. Otros Gastos de Explotación.

Se estima una hipótesis de crecimiento del 1% en cada uno de los ejercicios presupuestados.

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad.

Se expresarán las principales premisas, líneas y directrices para el período 2027-2029 que configuran el planteamiento del plan estratégico de la Entidad que, a su vez, conforma el Programa de Actuación Plurianual.

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

Se indicarán las previsiones de los objetivos principales a alcanzar durante el período del Programa de Actuación Plurianual. Se determinarán objetivos cuantificados en la medida de lo posible.

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

Los ingresos proceden fundamentalmente de:

- El **canon principal**,
- El **canon de hostelería**,
- Los **eventos** y la **refacturación de gastos**.

Por acuerdo del Consejo de Administración se aprueba la subcontratación de la gestión del Juego de la explotación de las actividades de juego del Casino del Sardinero, titularidad de la Sociedad Pública Mercantil Gran Casino del Sardinero S. A.

Programa de inversiones.

Las inversiones principales se acometerán por parte de la empresa subcontratada

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

La entidad no prevé financiaciones.

GASTOS DE PERSONAL

Categoría	Total 2025		
	Nº medio de empleados	Distribución por sexos al término del ejercicio	
		Hombres	Mujeres
Directivos	0,00	0,00	0,00
Jefes	0,00	0,00	0,00
Administración	1,00	0,00	1,00
Oficiales	0,00	0,00	0,00
Subalternos	2,00	2,00	0,00
TOTAL	**3,00**	**2,00**	**1,00**

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

La entidad no prevé conceder ayudas.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

La entidad no prevé conceder subvenciones.

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

La entidad no estima realizar Adquisiciones de inmovilizado financiero.

APORTACIONES

Si se prevé recibir aportaciones de Capital.

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No hay.

FINANCIACIÓN AJENA

No hay.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

No hay distribución de dividendos

OTROS ENTES DEL SECTOR PÚBLICO INSTITUCIONAL

FONDO DE DERRIBOS DE CANTABRIA

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029

ENTIDAD: FONDO DE DERRIBOS DE CANTABRIA, F.C.P.J

FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

1.- Normativa básica de aplicación a la Entidad.

- Ley de Cantabria 5/2019, de 23 de diciembre, Medidas Fiscales y Administrativas.
- Ley de Cantabria 5/2018, de 22 de noviembre, de Régimen Jurídico del Gobierno, de la Administración y del Sector Público Institucional de la Comunidad Autónoma de Cantabria.
- Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público.

2.- Objeto social y fines de la Entidad.

El objeto del fondo es garantizar el cumplimiento de las obligaciones del Gobierno de Cantabria derivadas de las sentencias que lleven aparejadas ordenes de demolición de las edificaciones ilegales. A tales efectos tendrán la consideración de obligaciones derivadas de las sentencias de derribo las relativas a:

a. El pago de los gastos e indemnizaciones por responsabilidad exclusiva del Gobierno de Cantabria, como efecto frente a terceros de la ejecución de dichas sentencias.

b. El pago de los gastos e indemnizaciones que sean de responsabilidad exclusiva o compartida de aquellos ayuntamientos, con los que exista o pueda existir un convenio, en virtud del cual el Gobierno de Cantabria se comprometa a adelantar el pago de las obligaciones de los ayuntamientos y estos, a su vez, se comprometan al reintegro a lo largo de varias anualidades, de las cantidades adelantadas por el Gobierno.

c. Cualquier gasto o coste inherente a la valoración de los inmuebles.

d. Atención personalizada y la gestión de una forma integral de todos los pagos en metálico o en especie a los afectados por sentencia de derribo derivados de los expedientes de responsabilidad patrimonial tramitados por la Administración.

e. La gestión propia de los inmuebles que pasen a formar parte del Fondo.

f. El asesoramiento, la asistencia y la redacción de estudios, proyectos e informes relacionados con la ordenación del territorio y el urbanismo.

g. C.N.A.E. 6630 – Actividades de gestión de fondos.

3.- Estructura y comparación del capital o patrimonio social.

	31/12/25	31/12/26	31/12/27	31/12/28
Capital (Patrimonio aportado)	*62.513.885,00*	*62.513.885,00*	*62.513.885,00*	*62.513.885,00*
Aportaciones Autorizadas	43.613.885,00	0,00	0,00	0,00
Aportaciones Pendientes	18.900.000,00	0,00	0,00	0,00
Interés Efectivo Aportaciones	0,00	0,00	0,00	0,00

Los recursos del Fondo estarán constituidos por las aportaciones consignadas en la Ley de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria en cada ejercicio respectivo.

Dichas aportaciones han de valorarse a coste amortizado.

También podrá financiarse con los recursos de cualquier naturaleza derivados de los convenios con los ayuntamientos con el fin de articular las relaciones internas de liquidación de deuda que se deriven de la ejecución de sentencias.

4.- Conjunto de entidades de la consolidación.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

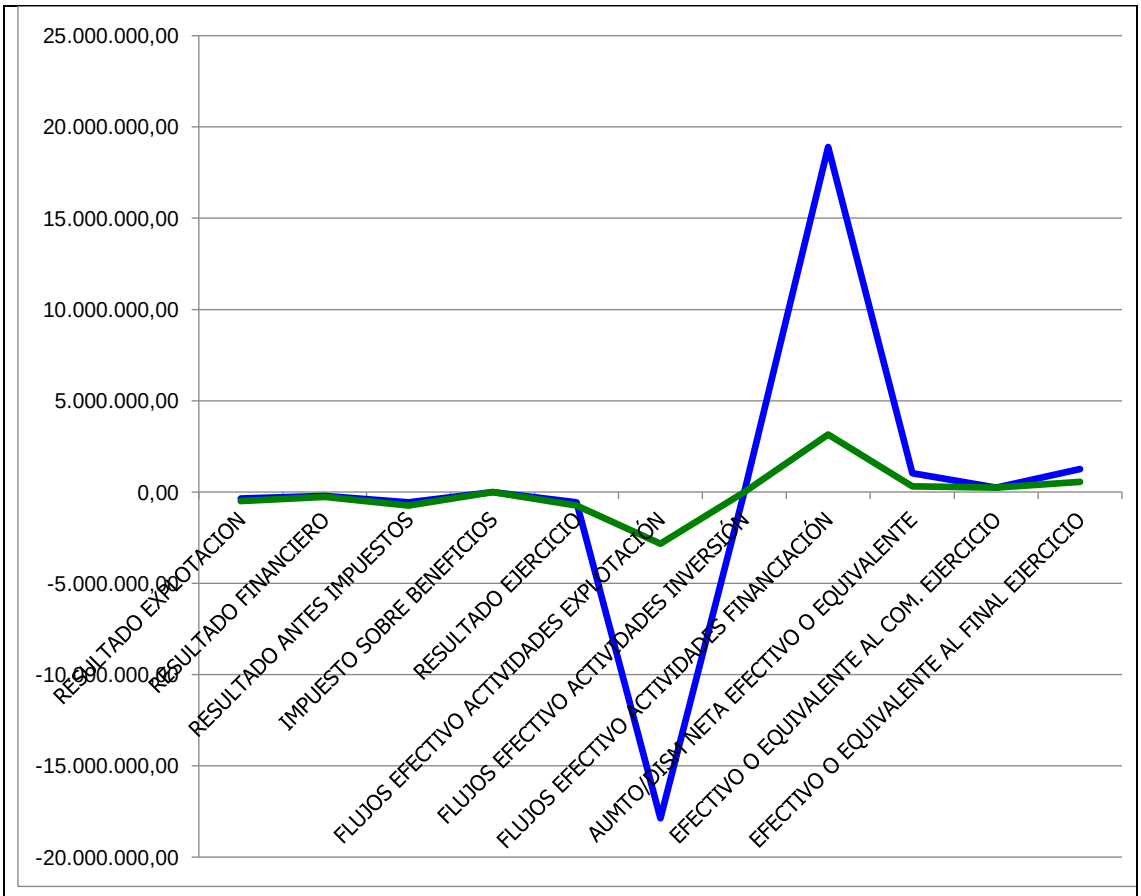
PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 - 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN FESTIVAL INTERNACIONAL DE SANTANDER

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2025 (LIQUIDACIÓN)

Principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.

DESCRIPCIÓN	AVANCE 2025	LIQUIDACIÓN 2025	DESVIAC. ABSOLUTA	% DESVIACIÓN
RESULTADO EXPLOTACION	-361.170,00	-488.674,00	127.504,00	-35,30%
RESULTADO FINANCIERO	-207.769,00	-261.003,00	53.234,00	-25,62%
RESULTADO ANTES IMPUESTOS	-568.939,00	-749.677,00	180.738,00	-31,77%
IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
RESULTADO EJERCICIO	-568.939,00	-749.677,00	180.738,00	-31,77%
FLUJOS EFECTIVO ACTIVIDADES EXPLOTACIÓN	-17.875.821,00	-2.833.434,00	-15.042.387,00	84,15%
FLUJOS EFECTIVO ACTIVIDADES INVERSIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00%
FLUJOS EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIACIÓN	18.900.000,00	3.150.000,00	15.750.000,00	0,00%
AUMTO/DISM NETA EFECTIVO O EQUIVALENTE	1.024.179,00	316.566,00	707.613,00	69,09%
EFECTIVO O EQUIVALENTE AL COM. EJERCICIO	239.531,00	239.531,00	0,00	0,00%
EFECTIVO O EQUIVALENTE AL FINAL EJERCICIO	1.263.710,00	556.097,00	707.613,00	55,99%



Principales causas de tales desviaciones.

Con relación al resultado de explotación, toda la operativa del Fondo de Derribos se basa en cumplir unas sentencias que conllevan la construcción de viviendas de sustitución o la indemnización a propietarios, tanto los presupuestos como los resultados finales se realizan en base a las estimaciones de lo que se va a realizar a futuro, esto conlleva unas provisiones. En el momento de la elaboración de los presupuestos, las acciones a ejecutar habían variado respecto al ejercicio anterior, alguna obra sufría modificaciones, por lo que había un exceso de provisiones de unos 0,2 millones de euros (Ayuntamiento de Escalante). El resto de obras lleva pequeñas variaciones.

Hay que considerar que hasta que no se ejecuten los derribos, obras y/o indemnizaciones las cuentas se basaran en la actualización de las estimaciones con la información que se dispone.

Con relación al resultado financiero, a cierre se ha calculado tanto las aportaciones como los desembolsos a coste amortizado y aunque los desembolsos no varían mucho en importe, si en calendario de ejecución, lo que hace que varie el efecto financiero.

Con relación a los flujos efectivo de actividades de explotación la diferencia a la hora de realizar el modelo de flujos, en presupuestos se adapta al Plan General Contable común, al no haber modelo para fondos, en las cuentas se utiliza el de fondos al ser lo propio.

Con relación a los flujos financiación, en el modelo de presupuestos la variación de activos no corrientes (derecho de cobro a largo plazo del Gobierno de Cantabria), disminuye en 15 millones, según establece el calendario y por su naturaleza pasa a financiación, al hacer las cuentas, este hecho no es un movimiento de efectivo como tal y por tanto no se refleja.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

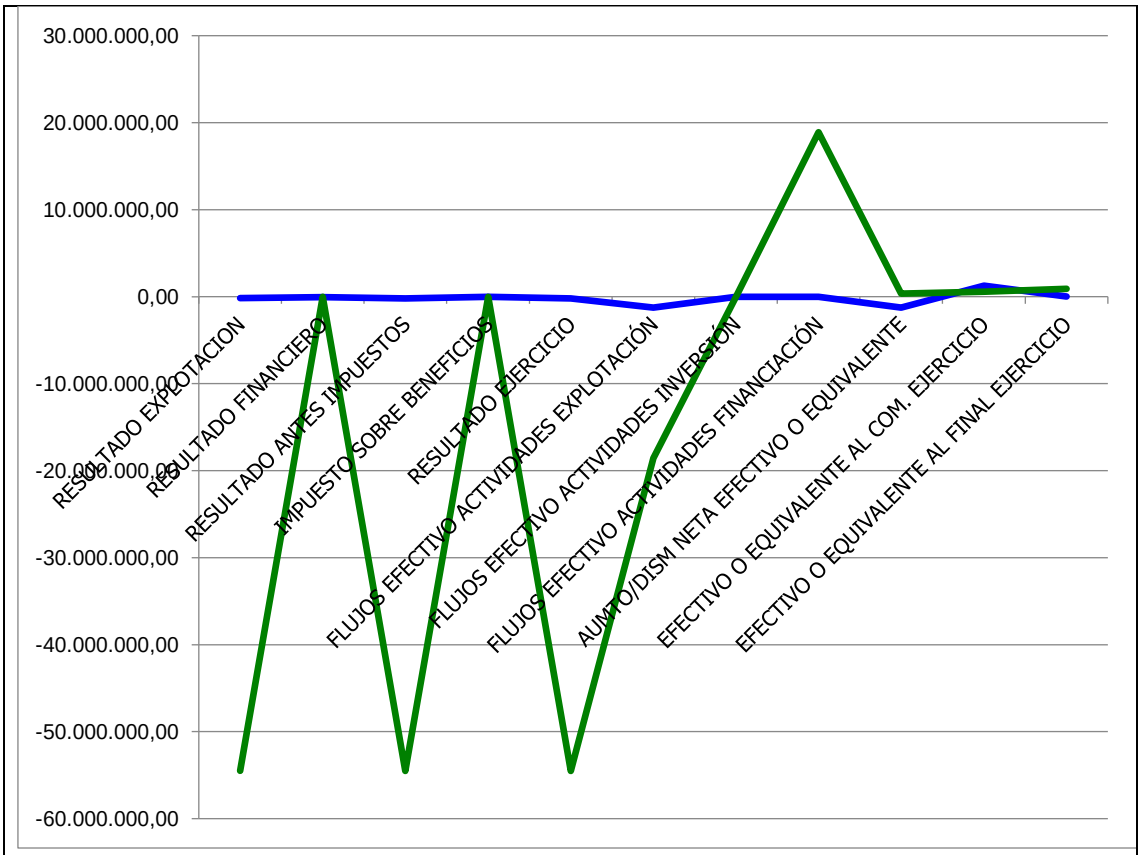
PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 – 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN FESTIVAL INTERNACIONAL DE SANTANDER

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2026 (AVANCE)

Principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y Capital del ejercicio 2025 aprobados en su día.

DESCRIPCIÓN	PREVISIÓN 2026	AVANCE 2026	DESVIAC. ABSOLUTA	% DESVIACIÓN
RESULTADO EXPLOTACION	-161.000,00	-54.498.339,00	54.337.339,00	-33749,90%
RESULTADO FINANCIERO	-56.491,00	606,00	-57.097,00	101,07%
RESULTADO ANTES IMPUESTOS	-217.491,00	-54.497.733,00	54.280.242,00	-24957,47%
IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
RESULTADO EJERCICIO	-217.491,00	-54.497.733,00	54.280.242,00	-24957,47%
FLUJOS EFECTIVO ACTIVIDADES EXPLOTACIÓN	-1.254.677,00	-18.552.149,00	17.297.472,00	-1378,64%
FLUJOS EFECTIVO ACTIVIDADES INVERSIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00%
FLUJOS EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIACIÓN	0,00	18.900.000,00	-18.900.000,00	-18900,00%
AUMTO/DISM NETA EFECTIVO O EQUIVALENTE	-1.254.677,00	347.851,00	-1.602.528,00	127,72%
EFECTIVO O EQUIVALENTE AL COM. EJERCICIO	1.263.710,00	556.097,00	707.613,00	55,99%
EFECTIVO O EQUIVALENTE AL FINAL EJERCICIO	9.033,00	903.948,00	-894.915,00	-9907,17%



Principales causas de tales desviaciones.

Desviaciones procedentes del resultado de explotación, resultado financiero y resultado del ejercicio.

Toda la operativa del Fondo se basa en unas acciones a ejecutar de derribos, construcción e indemnizaciones a propietarios, tanto los presupuestos como los resultados finales se realizan en base a las estimaciones de lo que se va a realizar a futuro en el momento, es decir a la información más reciente sobre los futuros derribos, esto conlleva unas provisiones.

Después de las ratificar las sentencias que pesan sobre las promociones de Las Llamas 2, La Llana I, La Llana II y Pueblo del Mar y para hacer cumplir las obligaciones del Gobierno de Cantabria, nos hemos visto obligados a recalcular la estimación de inversión prevista con estas nuevas promociones, lo que conlleva cuantiosas diferencias, más de 54 millones de euros, al compararlas con las previsiones que se teníamos hace un año. Está es la causa de las desviaciones existentes.

PRESUPUESTOS GENERALES DE CANTABRIA 2027

PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2027 – 2029

ENTIDAD: FUNDACIÓN FESTIVAL INTERNACIONAL DE SANTANDER

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2027 (PREVISIÓN)

Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

Tanto los costes incurridos en el desarrollo de la actividad objeto del fondo (indemnizaciones y reconstrucción de viviendas) son consecuencia de estimaciones que con el tiempo se van reajustando con la realidad y como contrapartida figuran las aportaciones recibidas por el Gobierno de Cantabria para financiar el fondo.

Principales premisas sobre las que se asienta el planteamiento de las líneas estratégicas de la entidad

El Gobierno de Cantabria, mediante Ley de Medidas fiscales y Administrativas, aprobó la creación de un fondo sin personalidad jurídica con la finalidad de garantizar el cumplimiento de las obligaciones del Gobierno de Cantabria derivadas de las sentencias que llevan aparejadas órdenes de demolición de las edificaciones ilegales.

En un principio, durante los siguientes próximos años se prevé acometer una parte del plan de actuación presentado, que se centra en el pago de indemnizaciones y reconstrucción de vivienda.

Previsión de actuaciones de los siguientes municipios:

- Ayuntamiento de Arnuero, Urbanización de la Arena.
- Ayuntamiento de Argoños, Urbanización Camino de Portio, Las Llamas 2 (Fase I).
- Ayuntamiento de Argoños, La Llana II.
- Ayuntamiento de Argoños, La Llana I.
- Ayuntamiento de Argoños, Pueblo del Mar.
- Ayuntamiento de Escalante, Edificio Las Torres.
- Ayuntamiento de Piélagos, Urbanizaciones de Cerrias I y Cerrias II.

Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar

Véase programa de inversiones.

Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

Justificación de la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del presupuesto de Explotación.

En cuanto a los ingresos (aportaciones), estas se abonan directamente en el Patrimonio neto, concretamente en la cuenta "100. Patrimonio", en el momento de su aprobación presupuestaria.

La aportación al fondo aún no desembolsada se carga a la cuenta "558. Aportaciones al fondo pendientes de desembolso".
Esto supone que, si todos los costes se registran en el momento inicial y las aportaciones sólo en el momento en que se autorizan, el fondo presentaría desde sus inicios un patrimonio negativo. Esta situación no es económicamente lógica ni sostenible, dado que la razón de ser de la constitución del fondo es la asunción de unas obligaciones futuras, pero con el compromiso de su íntegra financiación por parte del Gobierno de Cantabria. Por consiguiente, si desde sus inicios se muestran en contabilidad las obligaciones implícitas contraídas por el fondo, también debieran recogerse de alguna manera los compromisos o derechos adquiridos para financiar las mismas.
Por ello, y de cara a mostrar una imagen más fiel de la situación patrimonial del fondo, sería necesario reflejar los derechos de cobro representativos de las aportaciones futuras a percibir del Gobierno de Cantabria, una serie de desembolsos pendientes de percibir.
Ello implicaría que en el momento inicial se registraría un crédito por las aportaciones futuras a percibir del Gobierno de Cantabria (558. Aportaciones al fondo pendientes de desembolso, a largo o corto plazo, en función del ejercicio estimado para percibir los cobros).
Habida cuenta de que los créditos a cobrar son activos financieros que han de valorarse a coste amortizado, el crédito a registrar será el importe equivalente al valor actual de las cantidades totales a cobrar estimadas.
El valor actual se calcularía descontando las distintas anualidades (aportaciones) al tipo de deuda pública para un vencimiento análogo.
Este crédito tendría como contrapartida un abono en el Patrimonio neto, en concepto de "Aportaciones pendientes de autorizar".
El crédito se iría cancelando (abonando) a medida en que se vayan cobrando las anualidades comprometidas por el Gobierno de Cantabria.
Anualmente se cargarán en el crédito los intereses efectivos derivados de la actualización financiera de los mismos, abonando en la cuenta "7632. Ingresos de créditos a entidades del grupo, multigrupo y asociadas."
Al final de cada ejercicio se reestima el importe de las aportaciones futuras, en función de la nueva información disponible, reajustando el crédito contra la correspondiente aportación pendiente de desembolso.

En cuanto a los gastos (costes incurridos en el desarrollo de las indemnizaciones y reconstrucción de viviendas):

De acuerdo con las norma de registro y valoración sobre provisiones establecida en la Resolución por la que se aprueban las normas contables relativas a los fondos carentes de personalidad jurídica, y aplicándola al caso concreto del Fondo de derribos, consideramos que, desde el momento en que el fondo asume alguna de las obligaciones derivadas de las sentencias de derribo, bien sea contractual o implícitamente, ha de provisionarse el valor actual de los desembolsos estimados para hacer frente a las mismas (indemnizaciones y reconstrucción de viviendas).

En el momento inicial se registrarán como gastos por naturaleza la totalidad de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar las obligaciones de las sentencias.

Los desembolsos realizados por el Fondo de derribos no encajan exactamente en ninguno de los conceptos de gastos por naturaleza contemplados en la adaptación del PGC a los FCPJ (no son técnicamente Transferencias, dado que financian operaciones singularizadas; tampoco cumplen la definición de Subvenciones, ya que aunque se destinan a un fin, propósito, actividad o proyecto específico, no se les exige a los beneficiarios el cumplimiento de condiciones), por lo que podrían conceptuarse como "Donaciones o Desembolsos", dentro de las actividades ordinarias de la cuenta de resultados.

Estos gastos originarían como contrapartida provisiones (pasivos sobre los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento), a largo o corto plazo en función del ejercicio estimado para realizar los desembolsos. Habida cuenta de que los pasivos financieros han de valorarse a coste amortizado, el gasto a registrar será el importe equivalente al valor actual de las cantidades totales estimadas a desembolsar por el fondo en el desarrollo de sus actuaciones. El valor actual se calcularía descontando las distintas anualidades (desembolsos) al tipo de deuda pública para un vencimiento análogo.
Las provisiones se irían cancelando (cargando) a medida en que se vayan realizando los desembolsos correspondientes.
Anualmente se abonarán en la cuenta de Provisiones los intereses efectivos derivados de la actualización financiera de las mismas, cargando en la cuenta "660. Gastos financieros por actualización de provisiones".
Al final de cada ejercicio se reestima el importe de los desembolsos futuros, en función de la nueva información disponible, reajustando la correspondiente provisión con cargo a la cuenta de gasto correspondiente o abono, en su caso, a la cuenta "795. Exceso de provisiones".
Por consiguiente, de acuerdo con este criterio, se reconocería en el momento inicial la práctica totalidad de la pérdida del fondo, ya que en los ejercicios sucesivos únicamente se reflejan los gastos de gestión del fondo, los intereses efectivos de actualización del mismo, los gastos financieros por la posible financiación externa recibida, etc.

Programa de inversiones.

A continuación, detallamos las inversiones previstas durante los años 2026-2029.

	2026	2027	2028	2029	Total
Ayuntamiento de Argoños. Camino del Portillo. Las Llamas 2 (Fase I)	103.619,65	1.923.000,00	1.296.460,02	0,00	3.323.079,67
Ayuntamiento de Argoños. La Llana II	0,00	1.698.000,00	225.028,38	0,00	1.923.028,38
Ayuntamiento de Argoños. Pueblo del Mar	0,00	14.609.700,00	3.966.000,00	4.446.481,60	23.022.181,60
Ayuntamiento de Argoños. La Llana I	19.345,50	17.458.500,00	4.620.000,00	5.067.985,60	27.165.831,10
Ayuntamiento de Arnuero. Urbanización de la Arena.	413.762,27	722.855,90	1.197.000,00	0,00	2.333.618,17
Ayuntamiento de Escalante. Edificio Las Torres	2.267.157,66	737.115,13	0,00	0,00	3.004.272,79
Ayuntamiento de Piélagos. Cerrias I y II	0,00	1.284.135,88	0,00	0,00	1.284.135,88
TOTALES A COSTE NOMINAL	*2.803.885,08*	*38.433.306,91*	*11.304.488,40*	*9.514.467,20*	*62.056.147,59*

Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

Los recursos del Fondo estarán constituidos por las aportaciones consignadas en la Ley de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Cantabria en cada ejercicio respectivo. También podrá financiarse con los recursos de cualquier naturaleza derivados de los convenios con los ayuntamientos con el fin de articular las relaciones internas de liquidación de deuda que se deriven de la ejecución de sentencias.

Adicionalmente, el Fondo se podrá financiar mediante operaciones de crédito o préstamo a través del Instituto de Finanzas de Cantabria o con instituciones financieras, debiendo solicitar la autorización prevista en la Ley 14/2006, de 24 de octubre.

El Gobierno de Cantabria podrá diferir el pago de las aportaciones derivadas de los recursos adicionales obtenidos a través de terceros para la financiación del Fondo, en los mismos plazos convenidos por éste para la devolución de dichos recursos.

	2026	2027	2028	2029	Total
Aportación Gobierno de Cantabria	6.300.000,00	6.300.000,00	6.300.000,00	6.300.000,00	25.200.000,00
Aportación Ayuntamiento Argoños	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.300.000,00	*6.300.000,00*	*6.300.000,00*	*6.300.000,00*	*25.200.000,00*

Indica específicamente la información relativa a los siguientes epígrafes:

GASTOS DE PERSONAL

La gestión del Fondo se llevará a cabo por la Sociedad Pública Regional "Gestión de Viviendas e Infraestructuras en Cantabria, S. L." (GESVICAN), en los términos previstos en la Ley de Cantabria 5/2019, de 23 de diciembre, Medidas Fiscales y Administrativas.

Los gastos de gestión del Fondo serán financiados con las dotaciones previstas para tal finalidad en el propio Fondo, en los términos establecidos en las instrucciones que a tal efecto suministre la Consejería a la que se encuentra adscrito.

AYUDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

En las previsiones entre los ejercicios 2025 y 2028 el F.C.P.J. no prevé conceder ayudas a terceros.

SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD

En las previsiones entre los ejercicios 2025 y 2028 el F.C.P.J. no prevé conceder subvenciones a terceros.

SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

La sociedad entre los ejercicios 2025 y 2028 no percibirá subvenciones a la explotación.

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO

En las previsiones entre los ejercicios 2025 y 2028 el F.C.P.J. no prevé adquisiciones de inmovilizado financiero.

APORTACIONES

El F.C.P.J. para hacer frente a la ejecución de sentencias espera recibir del Gobierno de Cantabria las siguientes aportaciones (subvención capital)

	2026	2027	2028	2029	Total
Aportación Gobierno de Cantabria	6.300.000,00	6.300.000,00	6.300.000,00	6.300.000,00	25.200.000,00
	6.300.000,00	*6.300.000,00*	*6.300.000,00*	*6.300.000,00*	*25.200.000,00*

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Ver apartado de Aportaciones

DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

En las previsiones entre los ejercicios 2026 y 2029 el F.C.P.J. no prevé tener deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados.

FINANCIACIÓN AJENA

En las previsiones entre los ejercicios 2026 y 2029 el F.C.P.J. no contempla necesidad de financiación ajena.

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS/APLICACIÓN DE EXCEDENTES

En las previsiones entre los ejercicios 2026 y 2029 el F.C.P.J. no contempla tener resultados positivos.

GOBIERNO
de
CANTABRIA
CONSEJERÍA DE ECONOMÍA, HACIENDA,
FINANCIACIÓN AUTONÓMICA
Y FONDOS EUROPEOS
DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA,
PRESUPUESTOS Y POLÍTICA FINANCIERA