

INFORME PARTIDAS PRESUPUESTO CEPER 2016

Antes de desarrollar el Presupuesto de CEPER para el año 2016, se explican las bases o premisas en la que se sustentan la elaboración del mismo:

- El presupuesto total de la Asociación es la suma aritmética de los presupuestos parciales de cada uno de los centros asistenciales (Cerraja y Víctor Hugo).
- El presupuesto total debe de estar cuadrado (coincidencia entre los ingresos y gastos totales), no así los presupuestos por centros, debido a la interrelación y diferenciación entre ambos.
- Los ingresos por cuotas de usuarios y subvenciones concertadas están basados en los precios/plaza a noviembre de 2015 (no esperando subida por parte de la JJ.AA. debido a la crisis y al control del déficit público), mientras que el resto de ingresos son estimaciones y previsiones con respecto a los años anteriores.
- Se estima un incremento 1,4% en el gasto del personal en concepto de diferencia según convenio sector.
- El presupuesto está elaborado en base a la ocupación del mes de octubre de 2015: el 100% de las plazas acreditadas de Terapia Ocupacional (T.O.) y Estancia Diurna (E.D.) y el 100% de las plazas acreditadas de residencia quedando reservadas con carácter privado y no concertado el resto.

Programa de Estancias	Cerraja	Victor Hugo	Total
Estancia Diurna Terapia Ocupacional: (T.O.)	32+0	13+5	45+5
Estancia Diurna Persona Discapacitada: (E.D.)	10+0	26+0	36+0
Residencia de Adultos: (R.A.)	11+0	15+2	26+2
Residencia Adultos Gravemente Afectados: (R.G.A.)	0+0	11+1	11+1
Residencia de Menores: (Menores)	0+0	6+0	6+0
Total Plazas = Plazas Concertadas + Plazas Privadas	53=53+0	79=71+8	132=124+8

A partir de tales premisas, se detallan y explican las distintas partidas que lo componen.

INGRESOS

Tanto por cuantía como por relevancia dentro de la financiación de la entidad, cabe destacar dos cuentas por su significado: “Cuotas Usuarios” y “Subvenciones Concertadas”. Partiendo de la misma base de cálculo, ambas se complementan hasta obtener el Coste Plaza de cada usuario de la siguiente forma:

Coste Plaza = (precio plaza) x (estancias) = Cuota usuario + Subvención concertada.

“Cuotas usuarios”- aportación del usuario (financiación propia de la entidad), siendo ésta un tanto por ciento de su pensión y cobrada por la entidad mediante los recibos mensuales. Esta varía según la pensión y el programa de estancia.

C.O.= Pensión (357,70 ó 536,60) x 25%
U.D.= Pensión (536,60) x 25%
R.A.= Pensión (364,90 ó 547,10) x 75%
R.G.A.= Pensión (547,10) x 75%
Respiro Familiar= 1.800,00€

Nota: Los usuarios del servicio “Residencia de Menores” no aportan cuota de usuario, debido a su edad.

“Subvención concertada”- aportación de las Administraciones (financiación ajena a la entidad), siendo ésta el precio plaza por usuario menos la aportación del mismo. Igualmente varía según la pensión y el programa de estancia.

C.O.= Precio Plaza/mes (622,10) – Cuota usuario
U.D.= Precio Plaza/mes (728,32 ó 915,38) – Cuota usuario
R.A.= Precio Plaza/día (57,49) – Cuota usuario
R.G.A.= Precio Plaza/día (78,91) – Cuota usuario
Menores=Precio Plaza/día (100,00)

Nota: El ingreso de las subvenciones se cuantifican por las plazas ocupadas. El resto de ingresos se prevé o estiman en base a años anteriores, detallándose de la siguiente forma:

“Cuotas socios”- cuota mensual fija de 14,00 Euros pagada por los socios, con una previsión de 126 socios.

“Cuotas socios colaboradores”- cuota mensual variable dependiendo del nº de socios, con una previsión media de 280 Euros mensuales.

“Subvención Mejora Centros”- periodificación contable de las Subvenciones de Capital de la Mini-Residencia de Cerraja y Residencia de Víctor Hugo, tanto de la construcción como del mobiliario de las mismas.

“Otras Subvenciones”- integra las subvenciones de FEAPS por Respiro Familiar, Campamentos IMSERSO y Curso F.P.O.

“Ingresos Financieros”- Intereses de saldos positivos de c/c en las distintas entidades financieras.

“Ingresos Extraordinarios”- Ingreso lotería, donaciones y otros

“Ingresos Talleres-Dinamia” – Venta de de los trabajos realizados en los talleres de entidad y gestión entorno Dinamia.

“Ingresos Servicio Orientación” – Servicios Psicológicos de Orientación Diagnostico y Evaluación para usuarios externos.

GASTOS

“Servicios Profesionales”- asesoramiento contable, asesoramiento laboral, Auditoria y Servicio Evaluación de Calidad Centros.

“Impuestos varios”- IVTM 82,00 y 162,00 – ITV 48,00 Euros/furgoneta, IBI Cerraja 2.775,00 Euros/año, Basura Industrial 80,00 Euros/año.

“Reparaciones Furgonetas”- Hay doce (dos en renting), de las cuales seis prestan el servicio de transporte en Cerraja (una adaptada) y otras seis en V-H (una adaptada). Se prevé reparación a 1.000,00 Euros anual.

“Gasoil Furgonetas”- 50% más de gasto en Víctor Hugo respecto a Cerraja.

“Seguro Furgonetas”- R.C. 600,00 Euros/año vehículo.

“Financiación Furgonetas”- Renting de una furgoneta (575,00€) con opción a compra para el servicio de los centros, en el que van incluido los gastos de: seguros, reparaciones, revisiones, etc, excepto combustible. Pago tercer año minibús 16 plazas con coste de 406,20 Euros/mes en 6 años y pago segundo año de otro minibús a pagar a 7 años por cuantía de 1.025 Euros/mes (sólo los gastos financieros de la financiación, el resto incluido en amortiación).

“Seguro Centros”- Se incluyen los seguros de R.C. y Multirriesgo de Cerraja, Ortiga y Víctor Hugo, así como R.C. voluntariado, directivos y vacaciones de usuarios.

“Gastos Financieros”- comisión e intereses bancarios de las distintas entidades.

“Suministro Telefónica”- 190,00 Euros/mes cerraja y 400,00 Euros/mes V-H.

“Suministro Eléctrico”- Cerraja 550,00 Euro/mes, V-H 2.200,00 Euro/mes

“Suministro Agua-Basura”- Cerraja 810 y V-H 1.350,00 Euros/bimensual.

“Suministro Gas”-Butano 70,00 Euros/mes en Cerraja y Gas 500,00 Euros/mes V-H.

“Suministro Art. Limpieza e Higiene personal”- diferenciado por centros los distintos conceptos sería: Cerraja- 450,00 Euro/mes y Víctor Hugo- 850,00 Euro/mes.

“Comida usuarios”- diferenciado por centros y por tipo de estancia:

CERRAJA	usuarios+personal	Importe total
Estancia diurna	42+7	19.600,00
Residencia (pensión alimenticia 24 horas x 3)	11+6	20.400,00
Víctor Hugo	Usuarios+personal	Importe total
Estancia diurna	49+10	23.600,00
Residencia (pensión alimenticia 24 horas x 3)	32+15	56.400,00

“Mantenimientos Centros”-

Tipo de mantenimiento	Cerraja	Victor Hugo
Comunidad Puerto Sol: 122,69 €/mes	1.472,78	0,00
Revisión extintores	400,00	600,00
Control de Plagas – desratización	600,00	1.000,00
Mantenimiento ascensor: 100,00 Euros/mes	0,00	1.200,00
Manteni. Informático:250/mes Fotocopiadora:350/mes	0,00	7.200,00
Mantenimiento material papelería: 160 – 200	1.920,00	2.400,00
** Posicionamiento en el entorno	1.500,00	1.500,00
Total mantenimiento	5.892,78	13.900,00

“Respiro Familiar - Campamentos”- integra los gastos por Respiro Familiar (FEAPS) y Campamentos (IMSERSO).

“Gastos Reparación y Mejora Centros”- Reparación y Mejoras de los centros:

Cerraja: puertas 3.000,00€, bancos y sombra 3.000,00€, mobiliario residencia 4.000,00€, Sala mantenimiento CO 2.000,00€ Sala mantenimiento Res. 2.000,00€.

Víctor Hugo: Acondicionamiento sala estar 5.000,00€, mejora residencia 4.000€ Piso Lázaro 6.000,00€, Mobiliario jardín 3.000,00€.

“Talleres Ocupacionales”-

Talleres y Programas	Cerraja	Victor Hugo
Taller Terapia Ocupacional	6.400,00	2.400,00
Taller Estancia Diurna	2.000,00	5.000,00
Total Talleres y Programas	8.400,00	7.400,00

“Ocio y tiempo libre”-

Ocio y Tiempo Libre	Cerraja	Victor Hugo
Salidas usuarios Terapia Ocupacional	1.600,00	700,00
Salidas usuarios Estancia Diurna	500,00	1.250,00
Salidas usuarios Residencia	2.200,00	5.600,00
Material educativo, lúdico y estimulación en Residencia	1.000,00	2.000,00
Total Ocio y Tiempo Libre	5.300,00	9.550,00

“Formación personal y Junta Directiva”- formación y especialización del personal, así como de los miembros de la Junta Directiva.

“Salario-Estimulo”- gratificación a usuarios por trabajos realizados a la entidad, calculado a 600,00 Euros/mes.

“*Imprevistos y Otros Gastos*”- partidas pendiente de aplicación para cubrir imprevistos.

“*Gastos de Personal*” - Igual que ocurre con los ingresos, cabe destacar dentro de los gastos una partida por encima de las demás por su gran relevancia y cuantía -“gastos de personal”-, estando predefinida por las Ratios (% de personal contratado por usuarios atendidos) dependiendo de cada programa de estancia, siendo las siguientes:

Programa de Estancias	Cerraja	Victor Hugo
Estancia Diurna Terapia Ocupacional: (T.O.) – Ratio 20%	6 monitores	4,5 monitores
Estancia Diurna Persona Discapacitada: (UED)-Ratio 25%	1 TEI +2 otros	2 otros + 6 cuid.
Residencia de Adultos: (R.A.) – Ratio 37%	3,4 cuidadore	2,9 cuidadores
Residencia Grandes Dependientes:(R.G.D.) - Ratio 104%	0	6,4 cuidadores
Residencia de Menores: (Menores)	0	4 edud+3,2 cuid.

* TEI = Técnico de integración social

** Monitores = Hace referencia a varias categorías profesionales, como auxiliar técnico educativo, oficial de 1ª.

*** Cuidador = Hace referencia a cuidador como categoría profesional.

**** Otros= Profesionales varios (logopeda, psicomotricista, auxiliar técnico educativo)

Por lo tanto, el personal existente que cubren los servicios es:

Personal	Cerraja	V. Hugo	Total
Director general	0,50	0,50	1,00
Director de servicio: T.O., E.D. y R.A.	1,50	2,50	4,00
Grado Superior: Psicólogo	1,00	1,00	2,00
Psicomotricista	1,00	1,00	2,00
Trabajador/a Social	0,50	0,50	1,00
Logopeda	1,00	0,50	1,50
Encargado de Taller	2,00	1,00	3,00
Técnico en Integración Social	1,00	0,00	1,00
Oficial de 1ª	1,50	0,50	2,00
Oficial de 2ª	0,00	2,00	2,00
Auxiliar Técnico Educativo	0,00	1,50	1,50
Educador (Menores)	0,00	4,00	4,00
Cuidador/a	7,20	19,90	27,10
Administrativo	0,50	0,50	1,00
Auxiliar de Enfermería	1,00	4,00	5,00
Limpiadora – Cocinera	0,50	1,50	2,00
Limpiadora	1,50	4,00	5,50
Cocinera	0,50	0,50	1,00
Total Personal	21,20	45,40	66,60

Una vez definido el personal, se aplica el convenio colectivo de --Atención y Cuidado de personas discapacitadas -- calculando “sueldos e incentivos” y “seguridad social” del personal de la Entidad, representando el 76,65% sobre los ingresos de la misma.

“*Amortización*”- dotación a gastos del inmovilizado material (inmuebles, instalaciones, mobiliario, maquinaria y vehículos).

En Málaga, a tres de diciembre de 2016

Asociación CEPER	Cerraja	Victor Hugo	Total
Ingresos de la entidad por la activid.propia	591.351,46	1.365.421,48	1.956.772,94
Cuotas de Usuarios	583.796,64	1.315.368,12	1.899.164,76
70100000 INGRESOS CUOTAS USUARIOS	115.409,96	250.777,81	366.187,77
70500000 INGRESOS CUOTAS CONCERTADAS	456.122,68	1.052.326,31	1.508.448,99
70200002 INGRESOS CUOTAS SOCIOS	10.584,00	10.584,00	21.168,00
70200003 INGRESOS CUOTAS SOCIOS COLABORADOR	1.680,00	1.680,00	3.360,00
Subvenciones a la explotación	7.554,82	50.053,36	57.608,18
Otros Ingresos de la entidad	2.000,00	35.000,00	37.000,00
76900000 INGRESOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00
70200004 INGRESOS TALLERES Y OTROS	2.000,00	4.000,00	6.000,00
70200005 INGRESOS DINAMIA	0,00	16.000,00	16.000,00
70200006 INGRESOS SERVICIO ORIENTACION	0,00	15.000,00	15.000,00
TOTAL INGRESOS	593.351,46	1.400.421,48	1.993.772,94
-Gastos externos	136.176,92	241.059,14	377.236,06
62300000 SERVICIOS DE PROFESIONALES	12.579,14	12.579,14	25.158,28
63100000 IMPUESTOS VARIOS	3.425,00	1.130,00	4.555,00
62400001 REPARACIONES FURGONETAS	6.000,00	6.000,00	12.000,00
62410000 GASOIL FURGONETAS	6.000,00	12.000,00	18.000,00
62420000 SEGURO FURGONETAS	3.600,00	3.600,00	7.200,00
62100000 FINANCIACION FURGONETAS	600,00	8.100,00	8.700,00
62500004 SEGURO CENTROS	2.300,00	3.200,00	5.500,00
62600001 GASTOS FINANCIEROS	500,00	1.000,00	1.500,00
62800001 SUMINISTRO TELEFONICA	2.280,00	4.800,00	7.080,00
62800002 SUMINISTRO SEVILLANA ELECTRIC.	6.600,00	26.400,00	33.000,00
62800003 SUMINISTRO AGUA Y BASURA	4.860,00	8.100,00	12.960,00
62800014 SUMINISTRO GAS	840,00	6.000,00	6.840,00
62800004 SUMINISTRO ART. LIMPIEZA E HIGIENE	5.400,00	10.200,00	15.600,00
62800007 COMIDA USUARIOS	40.000,00	80.000,00	120.000,00
62900001 MANTENIMIENTOS CENTROS	5.892,78	13.900,00	19.792,78
62900016 RESPIRO FAMILIAR - CAMPAMENTOS	1.000,00	1.500,00	2.500,00
62900000 REPARACION Y MEJORA CENTROS	14.000,00	18.000,00	32.000,00
62900010 TALLERES OCUPACIONALES	8.400,00	7.400,00	15.800,00
62900011 OCIO Y TIEMPO LIBRE	5.300,00	9.550,00	14.850,00
62900012 FORMACION PERSONAL Y JUNTA	2.000,00	2.000,00	4.000,00
62900013 SALARIOS-ESTIMULOS	3.600,00	3.600,00	7.200,00
62900016 IMPREVISTOS Y OTROS GASTOS	1.000,00	2.000,00	3.000,00
-Gastos de Personal	527.959,55	1.000.342,33	1.528.301,88
64000000 Sueldos y Salarios	407.047,40	765.941,18	1.172.988,59
64200000 Seguridad Social	117.912,15	229.401,14	347.313,29
64900000 Vigilancia y Previsión Médica	3.000,00	5.000,00	8.000,00
Dotación Amortización Inmovilizado Material	22.880,00	65.355,00	88.235,00
TOTAL GASTOS	687.016,47	1.306.756,47	1.993.772,94

