

INFORME PARTIDAS PRESUPUESTO CEPER 2024

Antes de desarrollar el Presupuesto de CEPER para el año 2024, se explican las bases o premisas en la que se sustentan la elaboración del mismo:

- El presupuesto total debe de estar cuadrado (coincidencia entre los ingresos y gastos totales).
- En el presupuesto encontramos este año diversas incertidumbres
- Los ingresos por cuotas de personas usuarias y subvenciones concertadas y contratos con la administración pública están basados en los precios/plaza a octubre de 2023 más una subida del 2%, mientras que el resto de ingresos son estimaciones y previsiones con respecto a los años anteriores.
- El presupuesto está elaborado en base a la ocupación del mes de octubre de 2023: 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, de estas plazas se realiza una previsión de ingresos. También hacemos una previsión de ingresos en las nuevas plazas en R.A.E de Víctor Hugo.

| Programa de Estancias | Cerraja | Víctor Hugo | Total |
|---|----------------|--------------------|--------------|
| Estancia Diurna Terapia Ocupacional: (T.O) | 32+0 | 14+2 | 46+2 |
| Estancia Diurna Persona con Capacidades Diferentes: (E.D) | 10+0 | 26+0 | 36+0 |
| Residencia de Adultos: (R.A) | 11+1 | 21+3 | 32+4 |
| Residencia de Adultos Gravemente Afectados: (R.G.A) | 0 | 14+2 | 14+2 |
| Vivienda Tutelada | (RA 1) | (RGA 1) | 2 |
| Atención Temprana + Infanto Juvenil | 0 | 162+43 | 162+43 |
| Total, Plazas= Plazas Concertadas + Plazas Privadas | 53+1 | 234+53 | 287+54 |

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 Personas Usuarias” y “Subvenciones Concertadas / Contratos con la Administración Pública”. Partiendo de la misma base de cálculo, ambas se complementan hasta obtener el Coste Plaza de cada persona usuaria de la siguiente forma:

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

“Cuotas Personas Usuarias”- aportación de la persona usuaria (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 () x 25% |
| U.D.= Pensión () x 25% |
| R.A.= Pensión () x 75% |
| R.G.A.= Pensión () x 75% |
| Respiro Familiar + Plazas privadas: € /mes |

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

| |
|--|
| C.O.= Precio Plaza/mes () – Cuota persona usuaria |
| U.D.= Precio Plaza/mes () – Cuota persona usuaria |
| R.A.= Precio Plaza/día () – Cuota persona usuaria |
| R.G.A.= Precio Plaza/día () – Cuota persona usuaria |
| Atención Temprana () / Mes según contrato: |

Nota: El ingreso de las subvenciones concertadas/contratos con la Administración pública 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 116 socios.

“Cuotas socios colaboradores”- cuota mensual variable dependiendo del nº de socios, con una previsión media de 347 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.

“Donaciones-Otras Subvenciones”- integra proyectos a entidades públicas como ayuntamiento, JJ.AA. y entidades bancarias.

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

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

“Ingresos Cafetería” – Ingresos de la cafetería en tanto se pone en marcha el Centro Especial de Empleo y se traspasa la gestión al mismo.

“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, ITV, Basura Industrial , etc.

“Servicio Transporte Externo” – Contratación de un servicio externo de transporte, mediante un Minibús, con un coste: de 2.640,00 euros/mes/minibús. En agosto no se contrataría.

“Reparaciones Furgonetas”- Hay diez, de las cuales cinco prestan el servicio de transporte en Cerraja (una adaptada) y otras cinco en V-H (dos adaptadas). Se prevé reparación media en base al histórico de los años anteriores.

“Gasoil Furgonetas”- Según histórico.

“Seguro Furgonetas”- Según histórico.

“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. Se han incrementado los derivados de la instalación de placas solares en Víctor Hugo, que se compensaran con el ahorro de luz.

“Suministro Telefónica”- Según histórico

“Suministro Eléctrico”- Según histórico

“Suministro Agua-Basura”- Según histórico

“Suministro Gas”- Según histórico

“Suministro Art. Limpieza e Higiene personal”- Según histórico

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

| CERRAJA | Usuarios + personal | Importe total |
|---|----------------------------|----------------------|
| Estancia diurna | 42+10 | |
| Residencia (pensión alimenticia 24 horas x 3) | 11+2 | |
| Resto personal sin atención directa | 4 | |
| Víctor Hugo | Usuarios + personal | Importe total |
| Estancia diurna | 42+15 | |
| Residencia (pensión alimenticia 24 horas x 3) | 40+7 | |
| Personal AT e IJ | 5 | |
| Resto personal sin atención directa | 16 | |

“Mantenimientos Centros”-

| G. MANTENIMIENTO CENTROS | |
|---|--|
| MANTENIMIENTO INFORMATICO | |
| MANTENIMIENTO FOTOCOPIADORA | |
| COMUNIDAD: CERRAJA 51 | |
| MANTENIMIENTO AIRE ACONDICIONADO | |
| MANTENIMIENTO ASCENSOR | |
| SISTEMA DE SEGURIDAD | |
| SUMINISTRO: MATERIAL PAPELERIA CERRAJA | |
| SUMT: MART. PAPELERIA VICTOR HUGO | |
| GASTOS ASOCIACIONES-POSICIONAMIENTO EN EL ENTORNO | |
| GASTOS MENAJE HOSTELERIA | |
| GASTOS MANTENIMIENTO RESIDENCIA | |
| GASTOS ADMINISTRACION RESIDENCIA | |
| GASTOS JARDINES | |

“Gastos Reparación y Mejora Centros”- Reparación y Mejoras de los centros: Ferretería, Material de Construcción, Material Eléctrico, Pintura, Material jardinería, reparación maquinaria.

“Inversión Centros” –

Existe un plan de mejora e inversiones que es imposible acometer en un solo año. En principio asignamos

“Ocio y tiempo libre”- Importe de este concepto que asume la Entidad 6.500€

“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.

“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:

| Personal | Cerraja | V. Hugo | Total |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Director General | 0,50 | 0,50 | 1,00 |
| Director de Servicio (CO, UED, RA, RGD) | 1,00 | 1,00 | 2,00 |
| Psicólogo sanitario (Dirección Atención Temprana) | 0,00 | 1,00 | 1,00 |
| Administrativo | 0,40 | 0,60 | 1,00 |
| Psicólogo | 1,00 | 1,00 | 2,00 |
| Psicólogo sanitario | 0,00 | 1,65 | 1,65 |
| Logopeda | 1,00 | 1,00 | 2,00 |
| Logopeda AT | | 5,65 | 5,65 |
| Fisioterapeuta | 0,00 | 1,45 | 1,45 |
| Psicomotricista | 1,00 | 1,00 | 2,00 |
| Trabajadora Social | 0,42 | 0,58 | 1,00 |
| Director de Taller | 0,00 | 1,00 | 1,00 |
| Encargado de Taller | 4,00 | 1,00 | 5,00 |
| Técnico en Integración Social | 1,00 | 0 | 1,00 |
| Supervisores / Adjuntos de Dirección | 1,50 | 2,50 | 4,00 |
| Cuidador/a | 8,22 | 25,68 | 33,90 |
| Cocinera | 0,80 | 1,20 | 2,00 |
| Limpiadora | 1,00 | 5,15 | 6,15 |
| Limpiadora - Cocinera (89% cocinera y 11% limpiadora) | 0,00 | 1,00 | 1,00 |
| Lavandería | 0,00 | 1,00 | 1,00 |
| Oficial de 1ª | 1,00 | 2,00 | 3,00 |
| Dinamia (Oficial de 1ª) | | 1,00 | 1,00 |
| Total Personal | 22,84 | 56,96 | 79,80 |

Este personal está sujeto el convenio colectivo de --Atención y Cuidado de Personas con Capacidades Diferentes -- calculando “sueldos e incentivos” y “seguridad social” del personal de la Entidad sobre dicho Convenio. Representando el importe de este importe es el 77,71% s de los ingresos de la Entidad.

A nivel informativo se indica que el Total de los ingresos de las cuotas concertadas con la Junta de Andalucía permite cubrir sólo el de los gastos de personal.

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

En Málaga, a 28 de diciembre de 2023

| Asociación CEPER | PRESUPUESTO |
|---|----------------------|
| INGRESOS Y GASTOS 2021 | 2023 |
| Ingresos de la Entidad por la actividad propia | 2.518.606,93 |
| Cuotas de Usuarios | 2.444.606,93 |
| 70100001 CUOTAS USUARIOS | 621.114,40 |
| 70500001 CUOTAS CONCERTADAS | 1.799.502,53 |
| 70200002 CUOTAS SOCIOS NUMERARIOS | 19.824,00 |
| 70200003 CUOTAS SOCIOS COLABORADORES | 4.166,00 |
| Subvenciones a la explotación | 74.000,00 |
| 74000005 SUBVENCION MEJORA | 49.000,00 |
| 74000009 DONACIÓN-OTRAS SUBVENCIONES | 25.000,00 |
| Otros Ingresos de la entidad | 79.500,00 |
| 76900000 INGRESOS FINANCIEROS | 0,00 |
| 70200004 INGRESOS TALLERES Y OTROS | 3.000,00 |
| 72200005 INGRESOS DINAMIA | 25.500,00 |
| 72200010 INGRESOS CAFETERIA | 9.000,00 |
| 70200006 INGRESOS SERVICIO ORIENTACION | 42.000,00 |
| TOTAL INGRESOS | 2.598.106,93 |
| Gastos externos | -518.301,43 |
| 62100002 ARRENDAMIENTO DESFIBRILADOR | -1.060,60 |
| 62300000 SERVICIOS DE PROFESIONALES | -33.300,00 |
| 63100000 IMPUESTOS VARIOS | -4.500,00 |
| 62400000 SERVICIO TRANSPORTE EXTERNO | -44.000,00 |
| 62400001 REPARACIONES FURGONETAS | -18.500,00 |
| 62410000 GASOIL FURGONETAS | -24.000,00 |
| 62420000 SEGURO FURGONETAS | -9.900,00 |
| 62500004 PRIMAS SEGUROS CENTRO | -7.300,00 |
| 62600001 GASTOS FINANCIEROS | -11.800,00 |
| 62800001 SUMINISTRO TELEFONO | -8.200,00 |
| 62800002 SUMINISTRO LUZ | -44.000,00 |
| 62200003 SUMINISTRO AGUA Y BASURA | -14.600,00 |
| 62800014 SUMINISTRO GAS | -11.000,00 |
| 62800004 SUMINISTRO ART.LIMPIEZA E HIGIENE | -22.460,00 |
| 62800007 COMIDA USUARIOS | -140.000,00 |
| 62900001 MANTENIMIENTOS CENTROS | -37.160,00 |
| 62900017 INVERSION CENTROS | -18.000,00 |
| 62900000 REPARACIONES Y MEJORA | -24.500,00 |
| 62900004 GASTOS MENAJE: ROPA-VESTUARIO | -2.000,00 |
| 62900006 GASTOS DIVERSOS FARMACIA | -12.900,00 |
| 62900010 TALLERES OCUPACIONALES | -7.000,00 |
| 62900021 GASTOS ATENCION TEMPRANA | -3.500,00 |
| 62900015 OCIO Y TIEMPO LIBRE | -6.500,00 |
| 62900016 FORMACION PERSONAL Y JUNTA | -5.160,83 |
| 62900019 SALARIOS-ESTIMULO | -5.500,00 |
| 60100010 COMPRA PRODUCTOS CAFETERÍA | -1.000,00 |
| 62200018 COMUNIDAD: AVDA.PALOMA+REPARAC. | -460,00 |
| -Gastos de Personal | -2.011.805,50 |
| 64000000 Sueldos y Salarios | -1.531.450,78 |
| 64200000 Seguridad Social | -474.749,74 |
| 64900000 Vigilancia y Previsión Médica | -5.604,98 |
| Dotación Amortización Inmovilizado Material | -68.000,00 |
| TOTAL GASTOS | -2.598.106,93 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 0,00 |