

ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA 2018

PLANO DE ACTIVIDADES – GESTÃO CORRENTE

Ao elaborar o presente relatório de actividades para o ano 2018, tivemos em consideração o plano de acção que acompanhou o orçamento previsional para o ano 2017, os gastos e rendimentos apurados no ano 2016, pois à data de elaboração deste orçamento existem gastos e rendimentos que ainda não foram contabilizados mas que porém são certos, as orientações dadas pelos responsáveis da instituição e por fim tivemos por base o balancete analítico acumulado ao mês de Setembro do ano 2017, nossa principal referência.

É esta realidade que procuramos transmitir no orçamento de exploração previsional que colocamos à apreciação da Assembleia, prometendo uma gestão criteriosa e exigente da actividade social, sem desperdícios e poupando onde tal for possível, sem prejuízo da qualidade dos serviços prestados aos idosos.

Passamos a discriminar a conta de exploração previsional de Rendimentos e Gastos para o Ano 2018, que apresenta um saldo global com um resultado líquido previsional positivo, no valor de **401,49€**.

MEMORIA JUSTIFICATIVA

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – RENDIMENTOS

CONTA 72 – QUOTAS DOS UTILIZADORES, MATRÍCULAS E MENSALIDADES

Consideramos a possibilidade de receber, anualmente **25.995,00€**, valor das mensalidades que os utentes suportam sem qualquer previsão de aumento no valor mensal cobrado, referente à valência Apoio Domiciliário, com uma média de 25 utentes.

Consideramos também a possibilidade de receber 1.044,00€ referente a quotizações pagas pelos sócios.

CONTA 75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

É feita uma dotação global de **76.470,00€** para o ano 2018, considerando-se a comparticipação por parte do Instituto da Segurança Social, no âmbito do acordo de cooperação actual e da média verificada no ano corrente, 25 utentes/mês para a valência Apoio Domiciliário.

Não se previu qualquer alteração no número de utentes abrangidos pelas comparticipações e também não temos dados para prever qualquer atualização financeira para o próximo ano, pelo que o nosso cálculo foi com base nos valores pagos no ano 2017.

CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

É feita uma dotação global de 17.537,66 €, desdobrada pelas seguintes rubricas:

Rubrica	Valor
Rendimentos Suplementares	340,93€
Donativos em Dinheiro	7.400,00€
Imputação de Subsídios para Investimentos	9.796,73€
Total	17.537,66€

Associação Cultural e Social do Amieiro

A Imputação de Subsídios para Investimentos foi feita com base nos bens adquiridos no âmbito do Programa de Desenvolvimento Rural, reconhecendo-se desta forma o rendimento na sua devida proporção de acordo com as taxas de amortização a aplicar aos bens, a semelhança dos anos anteriores.

Associação Cultural e Social do Amieiro

CONTA EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – GASTOS

CONTA 61 – CUSTO DAS MATÉRIAS-PRIMAS CONSUMIDAS (GÉNEROS ALIMENTARES)

A dotação prevista para esta rubrica é de **11.535,67€**, calculada com base no exercício corrente e considerando-se um aumento da inflação para 2018 de 1,5%, segundo dados do Boletim Económico do Banco de Portugal.

Imputou-se aos gastos com pessoal a proporção para alimentação fornecida pela instituição, retirando desta rúbrica o valor de 4.851,00€, para de uma forma mais verdadeira e apropriada se imputar aos gastos com pessoal o valor realmente gasto.

CONTA 62-FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Inscreve-se uma dotação global de 18.579,49€ para fazer face aos encargos com fornecimentos e serviços externos, sendo aplicado um índice de inflação à taxa de 1,5% na maioria das despesas.

Rubrica	Valor
622-Serviços Especializados	6.233,61€
623-Materiais	969,00€
624-Energia e Fluidos	6.606,78
625-Deslocações e Estadas	486,46€
626-Serviços Diversos	4.283,64€
Total	18.579,49€

CONTA 63-GASTOS COM PESSOAL

A previsão com gastos em pessoal ascende a **80.403,43€**, considerando-se ao serviço da instituição 7 funcionárias para o ano de 2018.

Foi calculado uma estimativa dos gastos com a alimentação dos funcionários de forma a refletir de uma forma mais verdadeira e apropriada os gastos com pessoal, onde se considerou por refeição/funcionário uma média de 3,00€, num gasto anual de 4.851,00€.

As remunerações foram calculadas com base nos salários de Outubro de 2017, acrescidos de uma atualização salarial com base nos dados previsíveis do Governo que estimam que o salário mínimo seja de 580,00€ em 2018. Em relação aos encargos sociais sobre remunerações, foram calculados à taxa de 22,30%, de acordo com a lei nº 119/2009, de 30 de Dezembro que fixou a taxa das IPSS em 2017 e anos seguintes. Os cálculos discriminam-se no mapa Anexo A.

CONTA 64-GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO

As depreciações a contabilizar em 2018 elevam-se a **15.070,58€** e são referentes a bens já adquiridos em anos anteriores e que vem sido amortizados de acordo com as respectivas taxas.

Rubrica	Valor
Edifícios e Outras Construções	2.126,36€
Equipamento de Transporte	10.351,00€
Equipamento Administrativo	266,10€
Outros Activos Fixos Tangíveis	2.327,12€
Total	15.070,58€

CONTA 68-OUTROS GASTOS E PERDAS

Para esta rubrica apenas fazemos uma dotação de 56,00€, para fazer face a gastos com quotizações.

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

Para o Ano 2018 não se preveem investimentos nem desinvestimentos.

ACTIVIDADES A INICIAR OU ENCERRAR

Não se prevê o início de outras actividades sociais, a instituição continuará a orientar a sua ação no equipamento social terceira idade, com a valência Apoio Domiciliário.

Associação Cultural e Social do Amieiro

MAPA GASTOS COM PESSOAL PARA 2018 VALÊNCIA APOIO DOMICILIÁRIO (ANEXO A)

CATEGORIA PROFISSIONAL	Sub. Férias	Sub. Natal	Diuturnidades	Salário Base	Subsidio AI 2)	Total
1 Directora Técnica 1)	967,00 €	967,00 €	294,00 €	11.604,00 €	693,00 €	14.525,00 €
1 Cozinheira de 3ª 3)	580,00 €	580,00 €	588,00 €	3.480,00 €	693,00 €	5.921,00 €
5 Ajudantes de Acção Directa de 2ª	2.900,00 €	2.900,00 €	1.176,00 €	34.800,00 €	3.465,00 €	45.241,00 €
Total	4.447,00 €	4.447,00 €	2.058,00 €	49.884,00 €	4.851,00 €	65.687,00 €
Segurança Social Prevista à taxa de 22,30%						13.566,43 €
Seguro de Acidentes de Trabalho						900,00 €
Formação Profissional						250,00 €
Total de Gastos com Pessoal da Valência Apoio Domiciliário						80.403,43 €

1) Pessoal Administrativo		
2) Subsidio de Alimentação 3,00 Euros/Refeição por funcionária, valor que recebem em espécie		