

## ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA 2019

### **PLANO DE ACTIVIDADES – GESTÃO CORRENTE**

Ao elaborar o presente relatório de actividades para o ano 2019, tivemos em consideração o plano de acção que acompanhou o orçamento previsional para o ano 2018, os gastos e rendimentos apurados no ano 2017, 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 2018, 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 2019, que apresenta um saldo global com um resultado líquido previsional negativo, no valor de **11.893,28€**.

**MEMORIA JUSTIFICATIVA**

**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – RENDIMENTOS**

**CONTA 72 – QUOTAS DOS UTILIZADORES, MATRÍCULAS E MENSALIDADES**

Consideramos a possibilidade de receber, anualmente **28.295,00€**, 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 1.088,00€ referente a quotizações pagas pelos sócios.

**CONTA 75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO**

É feita uma dotação global de **89.295,29€** para o ano 2019, considerando-se o valor de **78.153,00€** de 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 2018.

Espera-se também receber **11.142,29€** por parte do Instituto de Emprego e Formação Profissional, para subsidiar dois estágios previstos para 2019.

**CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS**

É feita uma dotação global de 6.059,58€, desdobrada pelas seguintes rubricas:

<b>Rubrica</b>	<b>Valor</b>
Donativos em Dinheiro	5.500,00€
Imputação de Subsídios para Investimentos	559,58€
<b>Total</b>	<b>6.059,58€</b>

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.

## CONTA EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – GASTOS

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

A dotação prevista para esta rubrica é de **12.097,84**, calculada com base no exercício corrente e considerando-se um aumento da inflação para 2019 de 1,6%, segundo dados do Boletim Económico do Banco de Portugal.

### CONTA 62-FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Inscreve-se uma dotação global de **21.464,96€** para fazer face aos encargos com fornecimentos e serviços externos, sendo aplicado um índice de inflação à taxa de 1,6% na maioria das despesas.

Rubrica	Valor
622-Serviços Especializados	6.359,38€
623-Materiais	392,64€
624-Energia e Fluidos	7.140,11€
625-Deslocações e Estadas	750,00€
626-Serviços Diversos	6.822,83€
<b>Total</b>	<b>21.464,96€</b>

## Associação Cultural e Social do Amieiro

---

### CONTA 63-GASTOS COM PESSOAL

A previsão com gastos em pessoal ascende a **100.064,61€**, considerando-se ao serviço da instituição 7 funcionárias e dois estagiários para o ano de 2019.

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 3,50€, num gasto anual de 5.659,50€.

As remunerações foram calculadas com base nos salários de Outubro de 2018, acrescidos de uma atualização salarial com base nos dados previsíveis do Governo que estimam que o salário mínimo seja de 600,00€ 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 2019 elevam-se a **2.919,74€** e são referentes a bens já adquiridos em anos anteriores e que vem sido amortizados de acordo com as respetivas taxas.

Rubrica	Valor
Edifícios e Outras Construções	2.126,36€
Equipamento Administrativo	266,10€
Outros Activos Fixos Tangíveis	527,28€
<b>Total</b>	<b>2.919,74€</b>

### CONTA 68-OUTROS GASTOS E PERDAS

Para esta rubrica apenas fazemos uma dotação de 84,00€, para fazer face a gastos com quotizações.

**ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS**

Para o Ano 2019 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 2019 VALÊNCIA APOIO DOMICILIÁRIO (ANEXO A)**

CATEGORIA PROFISSIONAL	Sub. Férias	Sub. Natal	Diuturnidades	Salário Base	Subsidio AI 2)	Subsidio AI 4)	Total
1 Directora Técnica 1)	967,00 €	967,00 €	294,00 €	11.604,00 €	808,50 €		<b>14.640,50 €</b>
1 Cozinheira de 3ª	600,00 €	600,00 €	588,00 €	3.600,00 €	808,50 €		<b>6.196,50 €</b>
1 Ajudante de Cozinheira	600,00 €	600,00 €	0,00 €	3.600,00 €	808,50 €		<b>5.608,50 €</b>
4 Ajudantes de Acção Directa de 2ª	2.400,00 €	2.400,00 €	1.470,00 €	28.800,00 €	3.234,00 €		<b>38.304,00 €</b>
1 Estágio Nível VI 3)				8.492,28 €		1.202,04 €	<b>8.492,28 €</b>
2 Estágio Nível IV 3)				6.690,84 €		1.202,04 €	<b>6.690,84 €</b>
<b>Total</b>	<b>4.567,00 €</b>	<b>4.567,00 €</b>	<b>2.352,00 €</b>	<b>62.787,12 €</b>	<b>5.659,50 €</b>	<b>2.404,08 €</b>	<b>82.336,70 €</b>
Segurança Social Prevista à taxa de 22,30%							<b>16.562,91 €</b>
Seguro de Acidentes de Trabalho							<b>915,00 €</b>
Formação Profissional							<b>250,00 €</b>
<b>Total de Gastos com Pessoal da Valência Apoio Domiciliário</b>							<b>100.064,61 €</b>

1) Pessoal Administrativo
2)Subsidio de Alimentação 3,50Euros/Refeição por funcionária, valor que recebem em géneros
3)Estágio Nível VI subsidiado em 80% pelo IEFP
3)Estágio Nível IV subsidiado em 65% pelo IEFP
4)Subsidio de Alimentação em especie 4,77€/dia por estagiário