

ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA 2020

PLANO DE ACTIVIDADES – GESTÃO CORRENTE

Ao elaborar o presente relatório de actividades para o ano 2020, tivemos em consideração o plano de acção que acompanhou o orçamento previsional para o ano 2019, os gastos e rendimentos apurados no ano 2018, 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, 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 2020, que apresenta um saldo global com um resultado líquido previsional negativo, no valor de **7.490,07€**.

MEMORIA JUSTIFICATIVA

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – RENDIMENTOS

CONTA 72 – QUOTAS DOS UTILIZADORES, MATRÍCULAS E MENSALIDADES

Consideramos a possibilidade de receber, anualmente **28.000,00€** 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 1.250,00€ referente a quotizações pagas pelos sócios.

CONTA 75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

É feita uma dotação global de **80.899,00€** para o ano 2020, considerando-se a comparticipação por parte do Instituto da Segurança Social, no âmbito do acordo de cooperação atual 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 2019.

CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

É feita uma dotação global de 5.404,80€, desdobrada pelas seguintes rubricas:

Rubrica	Valor
Donativos em Dinheiro	5.000,00€
Imputação de Subsídios para Investimentos	404,80€
Total	6.404,80€

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 **15.780,03€**, calculada com base no exercício corrente e considerando-se um aumento da inflação para 2020 de 1,2%, segundo dados do Boletim Económico do Banco de Portugal.

CONTA 62-FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Inscribe-se uma dotação global de **20.603,95€** para fazer face aos encargos com fornecimentos e serviços externos, sendo aplicado um índice de inflação à taxa de 1,2 % na maioria das despesas.

Rubrica	Valor
622-Serviços Especializados	6.851,77€
623-Materiais	397,35€
624-Energia e Fluidos	7.264,41€
625-Deslocações e Estadas	6000,00€
626-Serviços Diversos	5.490,42€
Total	20.603,95€

Associação Cultural e Social do Amieiro

CONTA 63-GASTOS COM PESSOAL

A previsão com gastos em pessoal ascende a **83.941,03€**, considerando-se ao serviço da instituição 7 funcionárias para o ano 2020.

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 2019, acrescidos de uma atualização salarial com base nos dados previsíveis do Governo que estimam que o salário mínimo seja de 635,00€ em 2020. 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 2020 elevam-se a **2.658,86€** e são referentes a bens já adquiridos em anos anteriores e que são amortizados de acordo com as respetivas taxas.

Rubrica	Valor
Edifícios e Outras Construções	2.126,36€
Equipamento Administrativo	62,50€
Outros Activos Fixos Tangíveis	470,00€
Total	2.658,86€

CONTA 68-OUTROS GASTOS E PERDAS

Para esta rubrica apenas fazemos uma dotação de 50,00€, para fazer face a gastos com quotizações.

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

Para o Ano 2020 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 2020 VALÊNCIA APOIO DOMICILIÁRIO (ANEXO A)

CATEGORIA PROFISSIONAL	Sub. Férias	Sub. Natal	Diuturnidades	Salário Base	Subsidio Al 2)	Total
1 Directora Técnica 1)	803,00 €	803,00 €	0,00 €	9.636,00 €	808,50 €	12.050,50 €
1 Cozinheira de 3ª	635,00 €	635,00 €	882,00 €	3.810,00 €	808,50 €	6.770,50 €
1 Ajudante de Cozinheira	635,00 €	635,00 €	0,00 €	7.620,00 €	808,50 €	9.698,50 €
4 Ajudantes de Acção Directa de 2ª	2.540,00 €	2.540,00 €	882,00 €	30.480,00 €	3.234,00 €	39.676,00 €
Total	4.613,00 €	4.613,00 €	1.764,00 €	51.546,00 €	5.659,50 €	68.195,50 €
Segurança Social Prevista à taxa de 22,30%						13.945,53 €
Seguro de Acidentes de Trabalho						800,00 €
Formação Profissional						1.000,00 €
Total de Gastos com Pessoal da Valência Apoio Domiciliário						83.941,03 €

1) Pessoal Administrativo

2)Subsidio de Alimentação 3,50Euros/Refeição por funcionária, valor que recebem em géneros