

## ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA 2022

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

Ao elaborar o presente relatório de actividades para o ano 2022, tivemos em consideração o plano de acção que acompanhou o orçamento previsional para o ano 2021, os gastos e rendimentos apurados no ano 2020, 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 2022, que apresenta um saldo global com um resultado líquido previsional negativo, no valor de **13.364,78€**.

**MEMORIA JUSTIFICATIVA**

**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – RENDIMENTOS**

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

Consideramos a possibilidade de receber, anualmente **32.000,00€** 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 30 utentes.

Consideramos também a possibilidade de receber 1000,00€ referente a quotizações pagas pelos sócios.

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

É feita uma dotação global de **106.164,00€** para o ano 2022, 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, 30 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.

**CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS**

É feita uma dotação global de 11.404,80€, desdobrada pelas seguintes rubricas:

<b>Rubrica</b>	<b>Valor</b>
Donativos em Dinheiro	10.000,00€
Correções Anos Anteriores	1.000,00€
Imputação de Subsídios para Investimentos	404,80€
<b>Total</b>	<b>11.404,80€</b>

## **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 **25.035,00€**, calculada com base no exercício corrente e considerando-se um aumento da inflação para 2022 de 2%, segundo dados do Boletim Económico do Banco de Portugal.

#### CONTA 62-FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Inscreve-se uma dotação global de **24.823,57€** para fazer face aos encargos com fornecimentos e serviços externos, sendo aplicado um índice de inflação à taxa de 2% na maioria das despesas.

Rubrica	Valor
622-Serviços Especializados	8.011,45€
623-Materiais	765,43€
624-Energia e Fluidos	10.318,41€
625-Deslocações e Estadas	7,42€
626-Serviços Diversos	5.720,86€
<b>Total</b>	<b>24.823,57€</b>

#### CONTA 63-GASTOS COM PESSOAL

A previsão com gastos em pessoal ascende a 112.813,61€, considerando-se uma média ao serviço da instituição de 8 funcionárias para o ano 2022.

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 6.4680,00€.

As remunerações foram calculadas com base nos salários atuais de cada categoria conforme tabela aplicada para o ano 2022. 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.

## Associação Cultural e Social do Amieiro

---

### CONTA 64-GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO

As depreciações a contabilizar em 2022 elevam-se a **3.038,58€** e são referentes a bens já adquiridos em anos anteriores e que são amortizados de acordo com as respetivas taxas.

<b>Rubrica</b>	<b>Valor</b>
Edifícios e Outras Construções	2.126,36€
Equipamento Básico	379,72
Equipamento Administrativo	62,50€
Outros Activos Fixos Tangíveis	470,00€
<b>Total</b>	<b>3.038,58€</b>

### CONTA 68-OUTROS GASTOS E PERDAS

Para esta rubrica apenas fazemos uma dotação de 2.827,82€, para fazer face a gastos com quotizações e outros gastos que possam ocorrer no decorrer do ano e não se enquadrem nas outras rúbricas.

### ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

Para o Ano 2022 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 2022 VALÊNCIA APOIO DOMICILIÁRIO (ANEXO A)

CATEGORIA PROFISSIONAL	Sub. Férias	Sub. Natal	Diuturnidades	Salário Base	Subsidio Al 2)	Total
1 Directora Técnica 1)	865,00 €	865,00 €	0,00 €	10.380,00 €	808,50 €	12.918,50 €
1 Cozinheira de 3ª	711,00 €	711,00 €	882,00 €	8.532,00 €	808,50 €	11.644,50 €
1 Ajudante de Cozinheira	742,45 €	742,45 €	294,00 €	8.909,40 €	808,50 €	11.496,80 €
4 Ajudantes de Acção Directa de 2ª	2.938,95 €	2.938,35 €	882,00 €	35.260,20 €	3.234,00 €	45.253,50 €
1 Auxiliar de Serviços Gerais	705,00 €	705,00 €	0,00 €	8.460,00 €	808,50 €	10.678,50 €
<b>Total</b>	<b>5.962,40 €</b>	<b>5.961,80 €</b>	<b>2.058,00 €</b>	<b>71.541,60 €</b>	<b>6.468,00 €</b>	<b>91.991,80 €</b>
Segurança Social Prevista à taxa de 22,30%						19.071,81 €
Seguro de Acidentes de Trabalho						1.250,00 €
Formação Profissional						500,00 €
<b>Total de Gastos com Pessoal da Valência Apoio Domiciliário</b>						<b>112.813,61 €</b>

1) Pessoal Administrativo

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