

## **ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA 2016**

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

Ao elaborar o presente relatório de actividades para o ano 2016, tivemos em consideração o plano de acção que acompanhou o orçamento previsional para o ano 2015, os gastos e rendimentos apurados no ano 2014, pois à data de elaboração deste orçamento existem gastos e rendimentos que ainda não foram contabilizados mas que porém são certos e por fim tivemos por base o balancete analítico acumulado ao mês de Setembro do ano 2015, nossa principal referência.

Para o ano de 2016, vamos orientar a gestão corrente da actividade social que desempenhamos tendo em conta o equilíbrio financeiro possível, perante a conjuntura económica actual e a sua previsão futura.

Colocamos à apreciação da Assembleia a conta de exploração previsional para o ano de 2016, 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 2016, que se apresenta com um resultado líquido previsional negativo no valor de 5.498,20€.

**MEMORIA JUSTIFICATIVA**

**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – RENDIMENTOS**

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

Consideramos a possibilidade de receber, anualmente **57.227,75€** referente às mensalidades e outras prestações de serviços que os utentes suportam sem qualquer previsão de aumento no valor mensal cobrado, referente à valência única que esta instituição possui (Apoio Domiciliário) e da qual a média dos utentes ronda os 30.

Consideramos também a possibilidade de se receber **3.200,00€** referente a quotizações e jóias pagas pelos sócios desta instituição.

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

É feita uma dotação global de **89.701,56€** para o ano 2016, considerando-se a comparticipação por parte do Instituto da Segurança Social, no âmbito do acordo de cooperação actual, 30 utentes/mês para a valência **Apoio Domiciliário**.

Não se previu qualquer alteração no número de utentes abrangidos pelas comparticipações, porém prevemos uma atualização financeira de 1,1% face ao ano corrente esperando que se mantenha o compromisso de cooperação para o setor social e solidário biénio 2015-2016. Este aumento de 1,1% visa para compensar os encargos decorrentes do aumento de 0,4% dos encargos da segurança social, 0,6% para atualizar os acordos das respostas sociais e 0,1% para compensar o fundo de reestruturação do setor solidário.

**CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS**

É feita uma dotação global para esta rubrica de 3.553,36€. Deste valor espera-se rendimentos obtidos em donativos em dinheiro o valor de 3.000,00€ e estimou-se dos outros rendimentos o valor de 553,36€, rendimentos estes provenientes da comparticipação por parte do IEFEP de um estágio profissional a decorrer em 2015 e que se prolonga a Janeiro de 2016.

**CONTA 79 – JUROS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES**

É feita uma dotação de 300,00€ na rubrica juros obtidos, esperando que se mantenham os depósitos a prazo detidos em 2015 e se obtenha um rendimento à taxa de juro de 1%.

## Associação Santo Mamede

---

### CONTA EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – GASTOS

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

A dotação prevista para esta rubrica é de **42.700,89€**, calculado com base na média apurada no exercício corrente considerando-se um aumento da inflação em 1,1% para 2016, segundo o boletim económico do Banco de Portugal.

#### CONTA 62-FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Inscribe-se uma dotação global de **21.072,09€** para fazer face aos encargos com fornecimentos e serviços externos, sendo aplicado um índice de inflação à taxa de 1,1% na generalidade das despesas.

Rubrica	Valor
622-Serviços Especializados	4.885,04€
623-Materiais	1.256,19€
624-Energia e Fluidos	6.978,52€
625-Deslocações e Estadas	1.101,10€
626-Serviços Diversos	6.851,24€
<b>Total</b>	<b>21.072,09€</b>

#### CONTA 63-GASTOS COM PESSOAL

Os gastos com pessoal ascendem a **88.639,63€**, foram calculados com base nos salários de Outubro de 2015 sem qualquer previsão de aumento para o ano 2016 no salário base, mas considerou-se a atribuição de diuturnidades às funcionárias com esse direito adquirido.

Em relação aos encargos sobre remunerações, foram calculados à taxa de 22,00%, com um aumento de 0,4% face ao ano corrente, pois de acordo com a lei nº 119/2009, de 30 de Dezembro será feita uma actualização gradual da taxa das IPSS'S até atingir 33,33% em 2017.

Os cálculos discriminam-se no mapa Anexo A.

## Associação Santo Mamede

---

### CONTA 64-GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO

A Previsão das depreciações a contabilizar em 2016 elevam-se a **3.868,26€** repartidas da seguinte forma:

<b>Rubrica</b>	<b>Valor</b>
Edifícios e Outras Construções	449,35€
Equipamento Básico	182,80€
Equipamento Administrativo	2.245,30€
Outros Activos Fixos Tangíveis	990,81€
<b>Total</b>	<b>3.868,62€</b>

### ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

Não se prevêem investimentos nem desinvestimentos.

### ACTIVIDADES A INICIAR OU ENCERRAR

Não se prevê o início de outras actividades sociais, a instituição continuará a orientar a sua acção no Equipamento Social Terceira Idade, com a valência Apoio Domiciliário.

## Associação Santo Mamede

### MAPA DOS GASTOS COM PESSOAL PARA 2016 (Anexo A)

Apoio Domiciliário	Sub.Ferías	Sub. Natal	Salário Base	Diuturnidades	Subsidio Alimentação	Total
1 Diretora 1)	800,00 €	800,00 €	9.600,00 €	0,00 €	986,37 €	12.186,37 €
1 Estagiaria 2)	0,00 €	0,00 €	691,71 €	0,00 €	89,67 €	781,38 €
2 Cozinheira de 3ª	1.010,00 €	1.010,00 €	12.120,00 €	777,00 €	0,00 €	14.917,00 €
6 Ajudantes de Ação Direta	3.030,00 €	3.030,00 €	36.360,00 €	1.848,00 €	0,00 €	44.268,00 €
Total de Remunerações	4.840,00 €	4.840,00 €	58.771,71 €	2.625,00 €	1.076,04 €	72.152,75 €
<b>Encargos Sociais à Taxa Prevista de 22%</b>						15.636,88 €
<b>Seguro de Acidentes de Trabalho</b>						850,00 €
<b>Total de Gastos Com Pessoal do Apoio Domiciliário</b>						<b>88.639,63 €</b>

1) Funcionário Administrativo

2) Estagiário Financiado pelo IEFP durante 1 mês (Ano 2016)

Pessoal Administrativo	Valor
Remunerações	12.967,75 €
Encargos	2.616,18 €
Total	15.583,93 €