

ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA 2017

PLANO DE ACTIVIDADES – GESTÃO CORRENTE

Ao elaborar o presente relatório de actividades para o ano 2017, tivemos em consideração o plano de acção que acompanhou o orçamento previsional para o ano 2016, os gastos e rendimentos apurados no ano 2015, 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 2016, nossa principal referência.

Para o ano de 2017, 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 2017, 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 2017, que se apresenta com um resultado líquido previsional negativo no valor de 11.889,08€.

MEMORIA JUSTIFICATIVA

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – RENDIMENTOS

CONTA 72 – QUOTAS DOS UTILIZADORES, MATRÍCULAS E MENSALIDADES

Consideramos a possibilidade de receber, anualmente **55.706,33€** referente às mensalidades e outras prestações de serviços que os utentes suportam sem qualquer previsão de aumento no valor mensal cobrado, referente ao serviço de Apoio Domiciliário, da qual a média dos utentes ronda os 30.

Referente ao espaço desportivo que esta instituição abriu em 2016, prevemos com esta atividade receber o montante anual de 1.200,00€ das inscrições e mensalidades.

Consideramos também a possibilidade de receber **3.980,00€** referente a quotizações e jóias pagas pelos sócios desta instituição.

CONTA 75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

É feita uma dotação global de **89.777,60€** para o ano 2017, 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, nem temos dados para prever qualquer atualização financeira, pelo que mantivemos os valores recebidos em 2016.

Estima-se também proveniente do Instituto de Emprego e Formação Profissional, subsídios à exploração no valor de 8.929,94€ para participar dois estágios que estão a decorrer em 2016 e se prolongam a 2017.

CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

É feita uma dotação global para esta rubrica de 13.372,40€. Deste valor espera-se rendimentos obtidos em donativos em dinheiro o valor de 10.500,00€ e 2.872,40€ provenientes de outros rendimentos suplementares.

CONTA EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – GASTOS

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

A dotação prevista para esta rubrica é de **40.868,50€**, calculado com base na média apurada no exercício corrente e considerando-se um aumento da inflação em 1,4% para 2017, taxa prevista no boletim económico do Banco de Portugal.

CONTA 62-FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Inscreve-se uma dotação global de **24.882,17€** para fazer face aos encargos com fornecimentos e serviços externos, sendo aplicado um índice de inflação à taxa de 1,4% na generalidade das despesas.

Rubrica	Valor
622-Serviços Especializados	6.604,07€
623-Materiais	1.826,76€
624-Energia e Fluidos	7.124,87€
625-Deslocações e Estadas	1.865,30€
626-Serviços Diversos	7.461,17€
Total	24.882,17€

CONTA 63-GASTOS COM PESSOAL

Os gastos com pessoal ascendem a **107.688,39€** e foram calculados com base nos salários de Outubro de 2016 acrescidos da atualização prevista para o salário mínimo a vigorar em 2017, que será de 557,00€.

Em relação aos encargos sobre remunerações, foram calculados à taxa de 22,30%, com um aumento de 0,3% face ao ano corrente, pois de acordo com a lei nº 119/2009, de 30 de Dezembro tem vindo a ser feita uma atualização gradual da taxa das IPSS'S até atingir a taxa 33,30% em 2017.

Os cálculos discriminam-se no mapa Anexo A.

CONTA 64-GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO

A Previsão das depreciações a contabilizar em 2017 elevam-se a 10.471,79€, estas contemplam os bens já adquiridos e constantes do imobilizado e também as amortizações uma viatura a adquirir em 2017, conforme falaremos nos investimentos mas à frente, estas estão repartidas da seguinte forma:

Rubrica	Valor
Edifícios e Outras Construções	677,81€
Equipamento Básico	435,47€
Equipamento de Transporte	5.500,00€
Equipamento Administrativo	2.867,44€
Outros Activos Fixos Tangíveis	991,07€
Total	10.471,79€

CONTA 68-OUTROS GASTOS

A dotação prevista para esta rubrica é de **140,00€**, para fazer face a gastos com quotizações.

CONTA 69-GASTOS DE FINANCIAMENTO

Nesta rubrica estimamos, gastos na ordem de **724,50€** para o não 2017, este montante e para fazer face a juros e outros gastos de financiamento, como despesas de formalização que irão decorrer se proposta de Leasing nº 2040SLA/2016.73117 se concretizar, este Leasing destina-se a à aquisição de uma nova viatura.

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

Para o ano 2017, prevemos a aquisição de uma nova viatura (Renault Trafic-FP 9 Lugares) no valor de 22.000,00€ conforme orçamento fornecido pelo concessionário Chamauto-Soc.Transm. De Automóveis, Lda.

Esta aquisição será efetuada com recurso a capitais próprios no valor de 2.200,00€ e o restante com recurso a um Leasing (Proposta nº 2040SLA/2016.73117) a pagar em 59 prestações de 349,99€ e com valor residual de 440.00 com opção de compra.

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 e em outras atividades como o espaço desportivo ainda com pouca relevância para os resultados da instituição.

Associação Santo Mamede

MAPA DOS GASTOS COM PESSOAL PARA 2017 (Anexo A)

Apoio Domiciliário	Sub.Ferías	Sub. Natal	Salário Base	Diut.	Sub, Alim.Géneros	Total
1 Directora 1)	987,00 €	987,00 €	11.844,00 €	0,00 €	607,53 €	14.425,53 €
1 Estagiaria 2)	0,00 €	0,00 €	2.515,30 €	0,00 €	276,15 €	2.791,45 €
2 Cozinheira de 3ª	1.114,00 €	1.114,00 €	13.368,00 €	882,00 €	1.272,92 €	17.750,92 €
6 Ajudantes de Acção Directa	3.162,00 €	3.162,00 €	37.944,00 €	2.058,00 €	3.818,76 €	50.144,76 €
Total de Remunerações	5.263,00 €	5.263,00 €	65.671,30 €	2.940,00 €	5.975,36 €	85.112,66 €
Encargos Sociais à Taxa Prevista de				22,30%		14.566,20 €
Seguro de Acidentes de Trabalho						700,00 €
Total de Gastos Com Pessoal						100.378,86 €

1) Funcionário Administrativo Segurança Social à taxa de 11%

2) Estagiário Financiados pelo IEFP durante 5 meses (Ano 2017)

Espaço Desportivo	Sub.Ferías	Sub. Natal	Salário Base	Diut.	Sub, Alim.Géneros	Total
1 Estagiário 1)	0,00 €	0,00 €	5.533,68 €	0,00 €	441,84 €	5.975,52 €
Total de Remunerações	0,00 €	0,00 €	5.533,68 €	0,00 €	441,84 €	5.975,52 €
Encargos Sociais à Taxa Prevista de				22,30%		1.234,01 €
Seguro de Acidentes de Trabalho						100,00 €
Total de Gastos Com Pessoal						7.309,53 €

1) Estagiário Financiados pelo IEFP durante 8 meses (Ano 2017)