

ORÇAMENTO PARA O EXERCÍCIO DE 2020

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

A Associação de Beneficência Cultural Recreativa de Melo, NIF.501595236, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, tem a sua sede em Melo, concelho de Gouveia, exerce a atividade de apoio social para pessoas idosas, com alojamento, empregando em média 21 funcionários. Encontra-se registada na Conservatória do Registo Comercial de Gouveia, sob o número de pessoa coletiva e com o Fundo Social de 338.647,38€.

A Associação de Beneficência Cultural Recreativa de Melo apresenta o seu orçamento para o ano 2020, tendo como base de previsão a média aritmética simples dos gastos anualizados do balancete analítico a 30/09/2019.

1. INDICAÇÃO DAS ACTIVIDADES A ENCERRAR/INICIAR NO ANO

Para o exercício de 2020, não prevê o encerramento de nenhuma valência, prevista no artigo 3.º dos Estatutos permanecendo com as valências: Lar de Idosos, Centro de Dia, Serviço de Apoio Domiciliário e Centro de Saúde.

2. INDICAÇÃO DE PROCEDIMENTOS A INTRODUIR PARA OPTIMIZAR/REDUZIR CUSTOS

A instituição rege-se por uma gestão rigorosa dos recursos utilizados bem como dos gastos incorridos no funcionamento da instituição.

Relativamente aos gastos incorridos face aos orçamentados, registaram-se desvios inferiores a 15%. As rubricas mais relevantes de gastos correntes são outros fluidos, limpeza e higiene e eletricidade, que representam respetivamente 26%, 17% e 12%.

Atendendo ao princípio da melhoria contínua e da gestão eficiente de recursos, a associação tenciona continuar a sensibilizar os recursos humanos para a poupança de energias bem como outros bens de consumo.

3. IDENTIFICAÇÃO DOS INVESTIMENTOS A EFECTUAR E FONTES DE FINANCIAMENTO

Ao nível dos investimentos previsionais a realizar no ano 2020, prevê-se a continuidade da conservação das instalações da Instituição, bem como equipamento básico, prevendo-se ainda um investimento no valor de 20.000,00€.

4. OUTROS DADOS CONSIDERADOS RELEVANTES PARA A COMPREENSÃO DOS VALORES ORÇAMENTADOS

De forma a esclarecer o desenvolvimento das principais rubricas orçamentadas, apresenta-se a seguinte justificação:

a. RENDIMENTOS

i. SERVIÇOS PRESTADOS

Os rendimentos da Associação resultam do somatório das prestações de serviços obtidas na valência lar de idosos em conformidade com o mapa que se segue:

VALÊNCIA	Nº UTENTES Capacidade Total (A)	VALOR P/UTENTE Mensal (B)	VALOR ANUAL (A *B*12)	OBSERVAÇÕES
Lar de Idoso	21	650,00€	163.800,00€	A capacidade nominal utilizada a 100%
Centro de Dia	7	200,00€	16.800,00€	A capacidade nominal utilizada a 100%
SAD	12	100,00€	14.400,00€	
Posto de Saúde	10	15,00€	1.800,00€	
Total			196.800,00€	

4.1.2 COMPARTICIPAÇÕES SEGURANÇA SOCIAL/IEFP

VALÊNCIA	Nº UTENTES COMPARTICIPADOS Total (A)	VALOR DA COMPARTICIPA ÇÃO P/UTENTE (B)	VALOR DA COMPARTICIPAÇÃO ANUAL (A *B*12)	OBSERVAÇÕES
Lar de Idosos	12	508,90€	73.281,60€	A percentagem da capacidade comparticipada é de 58%
Centro de Dia	7	144,83€	12.165,72€	A percentagem da capacidade comparticipada é de 100%
SAD	12	230,31€	33.164,64€	A percentagem da capacidade comparticipada é de 100%
Total da Comparticipação			118.611,96€	

4.1.3 OUTROS RENDIMENTOS

DESCRIÇÃO	RENDIMENTO ORÇAMENTADO	OBSERVAÇÕES
78.1 – Rendimentos Suplementares	1.100,00€	Quotizações
78.8 – Outros rendimentos	19.500,00€	Donativos, Restituição Impostos
Total	20.600,00€	

4.2 GASTOS

4.2.1 CUSTO DAS VENDAS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS

DESCRIÇÃO	GASTO ORÇAMENTADO	OBSERVAÇÕES
61 – Géneros Alimentares	39.000,00€	
63 – Gastos com Pessoal	216.116,81€	Excepto gasto com o pessoal administrativo, inclui subsídio de férias e Natal, bem como seguro de acidentes de trabalho e outros gastos com o pessoal não incluídos nas rubricas anteriores.
Total	255.116,81€	

4.2.2 GASTOS ADMINISTRATIVOS

DESCRIÇÃO	GASTO ORÇAMENTADO	OBSERVAÇÕES
62 – Fornecimentos e serviços externos	43.500,00€	
63 – Gastos com Pessoal	17.858,39€	Gastos com o pessoal administrativo.
64 - Depreciações	16.726,30€	
Total	78.084,69€	

Discriminação de Fornecimentos e Serviços Externos

DESCRIÇÃO	VALOR
Serviços Especializados (trabalhos especializados, publicidade, conservação e reparação, Honorários)	15.200,00
Materiais (ferramentas e utensílios, material escritório)	1.500,00
Energias e Fluidos (eletricidade, combustíveis, água, outros fluidos)	18.500,00
Serviços Diversos (comunicação, seguros, limpeza e higiene, Encargos com Utentes)	8.300,00
TOTAL:	43.500,00€

Discriminação de Gastos com o Pessoal

CATEGORIAS	Remunerações Certas	Remunerações Adicionais (Subsídios de férias e natal)	Total Anual Remunerações Certas	Total das remunerações certas e adicionais	Contribuições para segurança social	Seguros de acidentes de trabalho o outros gastos com o pessoal	Total geral dos gastos
Diretora Técnica	1.036,00	2.072,00	12.432,00	14.504,00	3.234,39	120,00	17.858,39
Cozinheiras	644,00	1.288,00	7.728,00	9.016,00	2.010,56	120,00	11.146,56
Ajudante de Cozinha	600,00	1.200,00	7.200,00	8.400,00	1.873,20	120,00	10.393,20
Auxiliares	11.238,00	22.476,00	134.856,00	157.332,00	35.085,05	2.160,00	194.577,05
Totais	13.518,00	27.036,00	162.216,00	189.252,00	42.203,20	2.520,00	233.975,20

Discriminação Valor das Depreciações

A mensuração da depreciação sofrida pelos activos fixos tangíveis e intangíveis foi efectuada por aplicação das taxas previstas no D.R. n.º 25/2009.

DESCRIÇÃO DOS BENS	VALOR AMORTIZAVEL	TAXA	VALOR DA AMORTIZAÇÃO
43.2 - Edifícios e Outras Construções	733.808,21	5%	16.486,30
43.3 - Equipamento Básico	83.189,01	14,28%	90,00
43.4 – Equipamento Transporte	44.229,17	25%	150,00
43.5 - Equipamento Administrativo	38.832,57	20%	0,00
43.7 – Outros Ativos fixos Tangíveis	1.687,37	14,28%	0,00
44.3 – Programas Computador	1.110,08	33,33%	0,00
Total:	901.746,33		16.726,30

4.2.3 - GASTOS DE FINANCIAMENTO

DESCRIÇÃO	GASTO ORÇAMENTADO	OBSERVAÇÕES
69 – Gastos e perdas de Financiamento	2.000,00€	Despesas Bancárias
Total	2.000,00€	

5. Conclusão

A direção da Associação continua envolvida no processo de melhoria contínua, praticando uma gestão rigorosa dos seus recursos quer materiais quer humanos, com impactos positivos nos resultados apresentados nas demonstrações financeiras.

Verifica-se grande envolvimento e esforço de inovação com o objetivo de sobrevivência da própria Associação.