



Orçamento e Plano de Atividades para o ano 2025

ASSOCIAÇÃO DE ASSISTÊNCIA VILA BOIM

INTRODUÇÃO



O Orçamento é a parte de um plano financeiro estratégico que compreende a previsão de receitas e despesas futuras para uma administração relativa a um determinado exercício.

O Orçamento não é mais de que uma ferramenta de gestão e deve ser encarado como tal e não como um mero cumprimento de uma exigência legal.

Existem metas e objetivos que podem e devem ser plasmados no Orçamento, embora estes sejam sempre condicionados por externalidades que uma Direção não controla.

No caso da Associação de Assistência de Vila Boim a elaboração deste Orçamento não pode estar desligado dos princípios e atividades que norteiam a existência desta Instituição.

Sendo uma IPSS devemos dar sempre prioridade ao serviço social , embora nunca descurando o aspeto económico que possa pôr em causa a sustentabilidade da Instituição

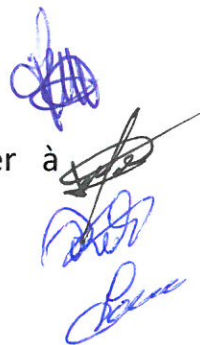
Sob o ponto de vista técnico os valores projetados de rendimentos e gastos foram estabelecidos tendo em conta a realidade económica e financeira de anos anteriores e as alterações conjunturais já conhecidas para o ano de 2025, designadamente a alteração do Salário Mínimo e as suas implicações na estrutura de gastos dos recursos humanos, bem como o valor da taxa de inflação esperada que atinge hoje valores muito significativos

Toda a arquitetura deste Orçamento está baseada num pressuposto de uma certa “normalidade” dentro de um contexto de guerra que pode provocar alterações significativas ao nível dos preços dos produtos básicos , de alimentação , energia e combustíveis.

Partindo do princípio atrás enunciado, e como em 2025 não estão previstas alterações substanciais de gestão corrente nem a realização de atividades extraordinárias para além daquelas que são habitualmente

Orçamento 2025

desenvolvidas, vimos e conforme determinam os Estatutos submeter à aprovação da Assembleia Geral a aprovação do



“ ORÇAMENTO PARA 2025”

Orçamento



Memória Descritiva

A elaboração deste Orçamento foi efetuada dentro dos princípios e critérios contabilísticos enunciados no SNC/ESNL e tendo com base de cálculo

- Conta de Gerência do ano anterior
- Contabilidade até Setembro/Outubro de 2024
- Dados do e-fatura
- Valor do RMG
- Taxa de Inflação prevista
- Projeção dos aumentos das comparticipações públicas e familiares para o ano de 2025.

Anexos:

Orçamento e Mapas Auxiliares

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E
ORÇAMENTOS DE INVESTIMENTOS E
DESINVESTIMENTOS

Ano de 2025
1º ORÇAMENTO

REVISTO Nº.1

NOME: Associação Assistência Vila Boim

MORADA: Vila Boim

Nº. ANDAR LOCALIDADE ELVAS

FREGUESIA Vila Boim e Terrugem CONCELHO ELVAS CÓD.POSTAL 7350-000

EQUIPAMENTO ABRANGIDOS	Nº. UTENTE	ÁREA	VALÊNCIA
Associação Assistência	25	3ª Idade	ERPI
Associação Assistência	4	3ª Idade	SAD
Associação Assistência	8	3ª Idade	Centro Dia
Associação Assistência	26	Infância	CATL c/Extensão Horário
Associação Assistência	23	Infância	Estab. Educação Pré Escolar
Associação Assistência	18	Infância	Creche

A DIRECÇÃO:

DATA ELVAS, ___/___/___

ASSINATURAS

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL

ELVAS, ___/___/___

ASSINATURA DO PRESIDENTE

[Handwritten signature and initials in blue ink]

Gastos		VALORES	
61	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS		
	Generos Alimentares	84 000,00	
	Outros	0,00	84 000,00
62	FORNECIMENTOS SERVIÇOS EXTERNOS		
	Outros Fornecimentos Srv externos	136 900,00	136 900,00
63	GASTOS COM O PESSOAL		
632	Remunerações do Pessoal	353 572,00	
	Remunerações Adicionais	103 707,00	
635	Encargos Sociais	101 879,00	
636	Seguros Ac Trabalho	4 000,00	
638	Outros Gastos com Pessoal	3 000,00	
			566 158,00
64	GASTOS DE DEPRICIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO		30 000,00
65	PERDAS POR IMPARIDADE		
6511	Dividas Clientes/Utentes		2 500,00
68	OUTROS GASTOS		
688	Outros (Quotas, Donativos, Correções Anos Anteriores)	1 000,00	1 000,00
69	GASTOS FINANCIAMENTOS		
6988	Outros Serviços	0,00	0,00
	Total dos Gastos		820 558,00
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL		10 643,00

(VALORES EM EUROS)



	Rendimentos	VALORES	
71	Vendas		
72	Prestação de Serviços		
721	Quotas dos Utilizadores	369 701,00	
722	Quotizações e Joias	6 000,00	375 701,00
75	Subsídios Doações e Legados à exploração		
7511	CRSS	398 700,00	
753	Doações e Heranças	6 000,00	
752	Subsídios de Outras Entidades	22 000,00	426 700,00
			0,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos		28 800,00
781	Rendimentos Suplementares	20 000,00	0,00
7885	Outros Rendimentos e ganhos(Restituição IVA)	6 000,00	0,00
7883	Reembolso IRS	1 000,00	
7888	Outros	1 800,00	0,00
79	Juros Dividendos e outros rendimentos		0,00
798	Juros Obtidos		0,00
	Total dos Rendimentos		831 201,00

(VALORES EM EUROS)

Resumo das grandes Rubricas

DESPESAS

(Valores aproximados)

Alimentação	84 000	10,24%
Despesas Gerais	136 900	16,68%
Despesas Pessoal	566 158	69,00%
Amortizações	30 000	3,66%
Imparidades	2 500	0,30%
Outras Despesas	1 000	0,12%
	820 558	100,00%

PROVEITOS

Utentes	369 701	44,48%
CRSS	398 700	47,97%
Donativos e subsidios	28 000	3,37%
Quotas	6 000	0,72%
Outras Receitas	28 800	3,46%

831 201 100,00%

Resultado Liquido

10 643


DIAP

Despesas com o Pessoal

Vencimentos	353572	
Remunerações Adicionais		
Subsidio Férias	29464	
Subsidio Natal	29464	
Diuturnidades	12348	
IHT	4011	
Abono Falhas	420	
Turno + Feriados	28000	103707
Outros Gastos com o Pessoal	3000	
Seguros	4000	
Enc Sociais	101879	
Total	566158	



Handwritten signature in blue ink, possibly reading "FIAP".

~~Handwritten signature~~
Handwritten signature
Handwritten signature

Comparticipação Familiar

	Média Mensal	Valor Estimado Anual	Valor Estimado 2025	Taxa 7%
ERPI	22687	272244	291301	
SAD	211	2532	2709	
Centro Dia	1750	21000	22470	
Infância	4145	49740	53221	
			369701	

FORNECIMENTOS SERVIÇOS EXTERNOS

Honorarios	22500
Conservação Reparação	27500
Mat Escritorio	1800
Eletricidade	15600
Combustiveis	10800
Agua	5400
Trabalhos Especailizados	22000
Deslocações e Estadas	600
Comunicação	1900
Seguros	4800
Limpeza Higiene Conforto	11200
Outros Fornecimentos	6000
Outros Serviços	5000
Rouparia	600
Outros Produtos Médicos	1200

Total 136900



Conclusão



Pela análise da estrutura de gastos e rendimentos verifica-se que a Associação de Assistência de Vila Boim , a atingir os valores projetados estará numa situação de equilíbrio sob o ponto de vista financeiro e económico , o que irá reforçar a solvabilidade perante os parceiros comerciais e institucionais.

As despesas com o pessoal representam aproximadamente 70% da estrutura, valor que está na média de uma instituição prestadora de serviços.

Um aumento para 870 euros da RMG , afetará uma parte significativa dos funcionários e trará por arrastamento os acréscimos das restantes categorias, bem como das remunerações adicionais.

Hoje o financiamento da Instituição é assegurado em partes quase iguais pelos particulares e pelo Estado, embora este último continue a ditar regras verdadeiramente absolutistas, impondo rácios de pessoal e condições acima do razoável

É pois imperioso que o Estado tenha perfeita consciência do esforço que exige às instituições e haja em conformidade, reforçando as participações respetivas que permitam fazer face ao incremento de custos que todos os anos se vão sucedendo.

As IPSS pela sua especificidade têm uma taxa de inflação superior à do típico cabaz de compras , o aumento da alimentação é parcamente subsidiado pela restituição de 50% do Iva pago e a passagem da taxa do Iva da eletricidade de 6% para 23% nunca foi compensada a Instituições que não deduzem Iva.

Por tudo isto resume há que continuar a porfiar pela contenção dos gastos controláveis e procurar apoios e receitas alternativas que possam dar uma almofada de conforto para os imponderáveis da gestão e das externalidades negativas



[Handwritten signature in blue ink]
D. S. L. P.

PLANO DE ATIVIDADES

Dando continuidade ao trabalho desenvolvido desde o início do mandato, a direção tem como objetivos caso fique para o ano 2025:

- ✓ **Continuar com a gestão corrente, mantendo o bom funcionamento de todas as Respostas Sociais;**
- ✓ **Dar continuidade à política de contenção e otimização de gastos;**
- ✓ **Manter a situação de estabilidade que nos permite dar ainda mais e melhores condições aos utentes e colaboradores desta instituição;**

Haverá gastos previstos com manutenção, conservação e substituição de equipamentos, bem como organização de atividades e eventos que a direção considera necessários:

- Santos Populares para utentes e familiares
- Festa de Natal
- Viagem Final de Ano
- Viagem ao Alqueva com os Idosos
- Participação em todos os eventos que surjam no concelho, nos quais sejamos convidados



Todos estes eventos serão realizados com recursos financeiros próprios da AAVB. Na continuidade dos fins estatutários da Associação, pensa-se no ano de 2025 proceder à aquisição/substituição de mais uma carrinha nova e eléctrica, através do programa PRR, para transporte de utentes de mobilidade reduzida. Para além desta, pretendemos encetar a conclusão do processo e pedido que já está em fase de conclusão de uma carrinha 100% eléctrica, para o Serviço de Apoio Domiciliário.

Pretende esta Direção iniciar projeto para Eficiência Energética, recorrendo a aquisição de painéis solares.

Iremos também efetuar um total revestimento e requalificação do telhado e abas laterais do edifício do Infantário, bem como toda a requalificação e revestimento do interior do sótão do Infantário, estando em estado lastimável.

Alteração das instalações sanitárias do edifício do Lar (adaptadas), de forma a facilitar o manuseamento de cadeiras de rodas.

No que diz respeito ao nível do quadro de pessoal estima-se que se contrate durante o ano que vai iniciar, uma ou duas ajudantes de ação direta.

