

MANDATO

2015

Plano

Orçamental

Associação Académica da Universidade
de Trás-os-Montes e Alto Douro

ÍNDICE

1.	Introdução	3
2.	Análise de Resultados	4
2.1.	Estrutura de Gastos	4
2.1.1.	Fornecimento e Serviços Externos	5
2.1.2.	Gastos Com o Pessoal	7
2.1.3	Gastos por Depreciações e Amortizações	8
2.1.4.	Custo das Mercadorias Vendidas e Consumidas	8
2.1.5.	Outros Gastos e Perdas	8
2.1.6.	Gastos e Perdas de Financiamento	9
2.2.	Estrutura de Rendimentos	10
2.3.	Resultado Líquido do Período	12
2.4.	Demonstração de Resultados	13
3.	Investimento no Período	15
3.1.	Caracterização	15
3.2.	Evolução da Dívida de Locações – Viaturas	15
4.	Orçamento em mais detalhe por atividade/secções	16
a)	Núcleos Autónomos de Cursos Integrados	16
b)	Secções Desportivas	18
c)	Secções Culturais	21
d)	Semana Académica	22
e)	Caloirada aos Montes	23
5.	Considerações Finais	24

1. Introdução

A Associação Académica da Universidade de Trás-os-Montes e Alto Douro é uma instituição sem fins lucrativos, sendo seu objetivo primordial a representação e defesa dos interesses dos seus associados.

Este Orçamento, apresenta-se tendo em consideração estimativas, coerentes e de acordo com os objetivos, preocupações e limitações deste Mandato.

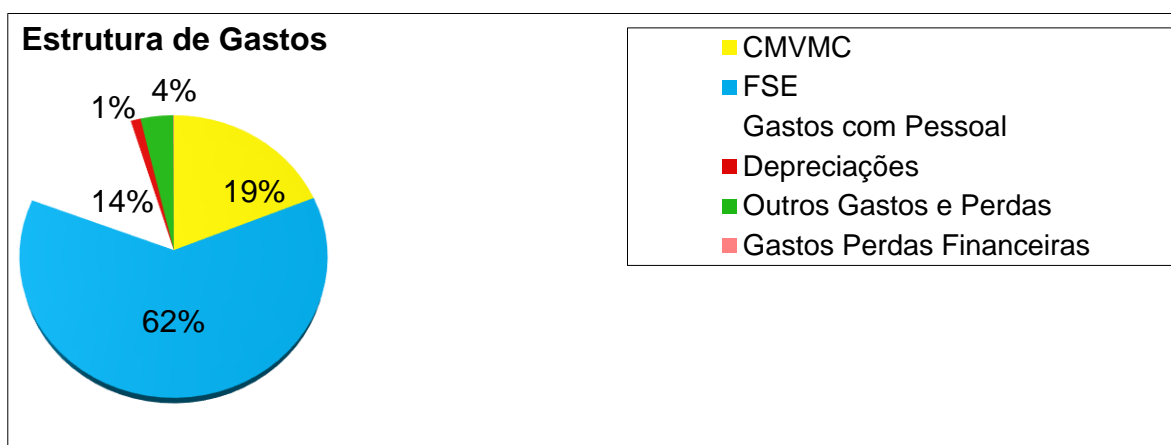
Assumimos desde já uma postura responsável perante a situação financeira da AAUTAD. Depois do levantamento da real situação económica da AAUTAD, delineamos uma estratégia de reestruturação financeira, que irá conseguir devolver a sustentabilidade e organização financeira à AAUTAD. Desta forma é objetivo deste Orçamento, prever de forma clara e pormenorizada a realidade financeira desta Instituição e prever qual a alocação de recursos financeiros para o mandato da atual Direção.

Assim, da análise dos Quadros Resumo, apresentados de seguida, podemos verificar uma previsão Total de Rendimentos de € 585.060,00 e uma Previsão Total de Gastos de € 582.683,40, originando um Resultado Líquido de € 2.376,60.

2. Análise de Resultados

2.1. Estrutura de Gastos

Ao longo do Ano 2015, estima-se que a AAUTAD suporte o valor global de € 582.683,40, relativamente a Gastos, a incorrer ao longo de 2015, conforme o gráfico:



Destaca-se os Fornecimentos e Serviços Externos, CMVMC e Gastos com o Pessoal.

2.1.1. Fornecimento e Serviços Externos

Apresenta-se a discriminação previsual, dos Fornecimentos e Serviços Externos:

Descrição	Orçamento 2015
Trabalho Especializado	200.000,00
Publicidade e Propaganda	5.000,00
Vigilância e Segurança	20.000,00
Honorários	6.000,00
Conservação e Reparação	6.000,00
Ferramentas	2.500,00
Material de Escritório	4.000,00
Artigos de Oferta	2.000,00
Material de Decoração	500,00
Electricidade	1.500,00
Deslocações e Estadas	50.000,00
Transportes	5.000,00
Combustível	16.000,00
Rendas e Alugueres	30.000,00
Comunicação	3.000,00

Plano Orçamental 2015

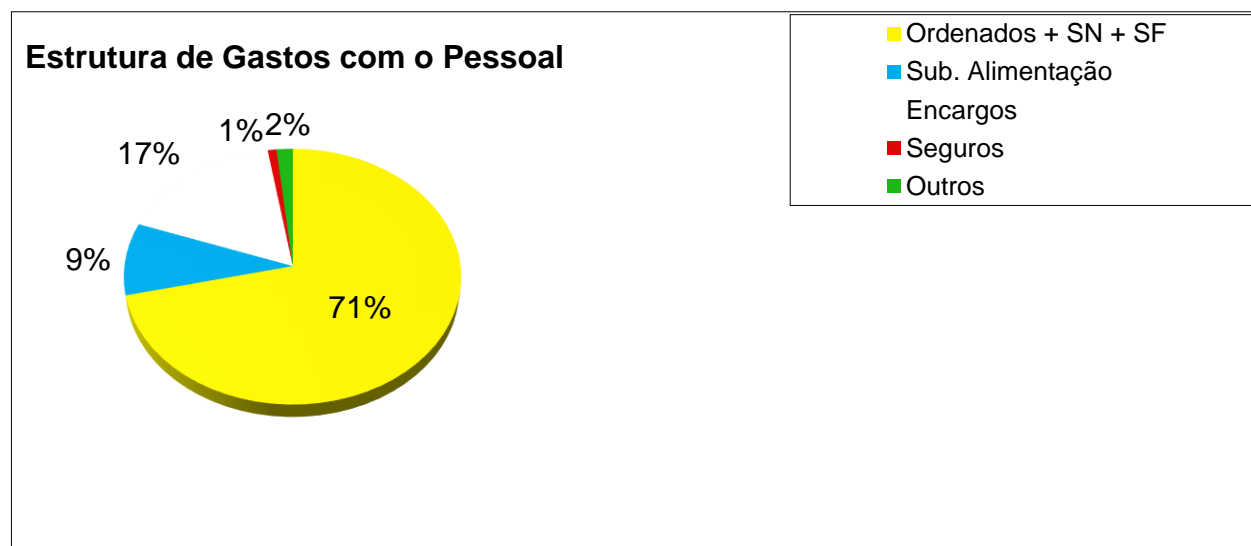
Seguros	3.500,00
Contencioso Notariado	75,00
Limpeza, Higiene e Coforto	800,00
Outros Serviços	5.000,00
Total	360.875,00

2.1.2. Gastos Com o Pessoal

Prevê-se que ao longo de 2015, o Quadro de Pessoal se mantenha estável, permanecendo o nº de funcionários em 4 elementos.

O valor previsível da totalidade dos Gastos com o Pessoal será de € 84.300,00.

O mesmo evidenciará os Gastos com o processamento dos Vencimentos, Subsídio de Férias e de Natal, Encargos, Seguros, Formação e Outros.



2.1.3. Gastos por Depreciações e Amortizações

Códigos de acordo com a tabela anexa ao DR 25/2009	Descrição dos elementos do activo	DATA		Activos			Depreciações / amortizações e perdas por imparidade contabilizadas no período	Gastos fiscais				
		Início de Utilização		Valor contabilístico registado	Valor de aquisição ou produção para efeitos fiscais	Número de anos de utilidade esperada		Depreciações e amortizações aceites em períodos anteriores	Depreciações e amortizações			Perdas por imparidades aceites no período (art.38CIRC)
		Mês	Ano						Taxa %	Taxa Corrigida %	Limite fiscal do período	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=[(10)x(8)] ou [(6)-(9)]x(11)	(13)
	4332 Edifícios e Outras Construções			12.637,10	12.637,10		0,00	3.159,29			0,00	0,00
	Aparelhos de Climatização		2015	4.000,00	4.000,00		500,00	0,00	12,50%			
	4333 Equipamento básico			1.401,99	1.401,99		0,00	0,00			0,00	0,00
	4334 Equipamento de Transporte			30.366,70	30.366,70		0,00	2.184,13			0,00	0,00
2375	4334 Eq. Transporte - Renault 30-MT-80		2012	20.655,00	20.655,00		2.581,88	12.909,38	12,50%		2.581,88	
2380	4334 Eq. Transporte - Renault 44-MR-20		2012	25.444,72	25.444,72		1.816,75	9.083,77	7,14%		1.816,75	
	4334 Eq. Transporte - Viatura Usada 9 Lug.		2015	5.000,00	5.000,00		625,00	0,00	12,50%		625,00	
				81.466,42	81.466,42		5.023,63	24.177,28			5.023,63	
	4335 Equipamento Administrativo: Equip. Electrónico - 1.508,08 Diversos - 48.662,11			50.170,19	50.170,19		0,00	38.203,80			0,00	0,00
2240	HP P 3130 MT - Intel Pentium Dual Core		2012	300,81	300,81		0,00	300,81	33,33%		100,26	
2240	PC Portátil SAMS NP 900X3C-A01PT		2013	877,36	877,36		292,42	584,84	33,33%		292,42	
2240	PC Portátil ASUS X401U-WX074H		2013	393,78	393,78		131,25	262,50	33,33%		131,25	
2430	Cadeiras + biombo		2014	1.240,37	1.240,37		155,05	155,05	12,50%		155,05	
2200	Impressora Datacaerd SD 260		2012	940,00	940,00		188,00	564,00	20,00%		188,00	
				53.922,51	53.922,51		766,72	40.071,00			866,98	
	4337 Outros Activos Fixos Tangíveis										0,00	0,00
	43371 Ferramentas e Utensílios			7.119,41	7.119,41		0,00	5.933,88			0,00	0,00
	43379 Outras			4.846,14	4.846,14		0,00	1.374,93			0,00	0,00
				11.965,55	11.965,55			7.308,81			0,00	
	Total geral ou a transportar...			165.393,57	165.393,57		6.290,35	74.716,38			5.890,61	0,00

2.1.4. Custo das Mercadorias Vendidas e Consumidas

Esta rubrica representa os valores que previsivelmente vão ser Gastos em 2015, com a compra de bebidas, embalagens, kit's de Caloiro, entre outras despesas. Estima-se a mesma em € 110.000,00.

2.1.5. Outros Gastos e Perdas

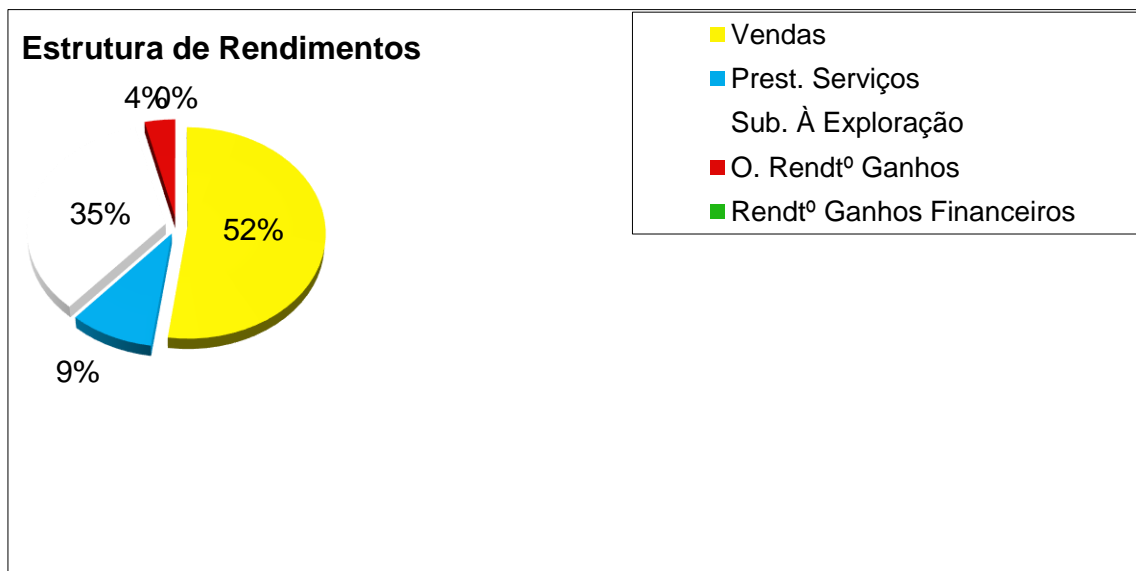
Esta rubrica estima-se em € 20.820,00 e será composta essencialmente por rectificações contabilísticas, nomeadamente as do Pró-Rata (método utilizado para a dedução do IVA), Correções dos Exercícios Anteriores e Multas e outras Penalidades.

2.1.6. Gastos e Perdas de Financiamento

Esta rubrica, apresentará um valor residual e estimado de € 398,05 e será composta por gastos de natureza financeira, nomeadamente os Juros que estão subjacentes aos Contratos de Leasing das duas viaturas e outros de natureza corrente com a utilização da conta bancária.

2.2. Estrutura de Rendimentos

Estima-se que ao longo do Ano 2015, a AAUTAD obtenha como Rendimentos, o valor global de € 585.060,00. Os mesmos apresentarão a seguinte distribuição:



Descrição	Orçamento 2015
Vendas	
Bebidas	75.000,00
Material Académico	500,00
Bilheteira	230.000,00
Prestação de Serviços	
Quotizações e Joias	30.000,00
Transportes	5.000,00
Habitabilidade	300,00
Publicidade / Patrocínios	17.500,00
Outros Serviços	1.000,00

Plano Orçamental 2015

Subsídios, Doações ...	
Reitoria UTAD	100.000,00
SASUTAD	30.000,00
IPDJ	55.000,00
BES / Novo Banco	10.000,00
CMVR	7.500,00
Outros	1.000,00
Outros Rendtº e Ganhos	
Exploração Bar	1.500,00
Aluguer Eq. Espaços	750,00
Donativos	15.000,00
Acções Inscrições	2.500,00
Prémios de Contrato	2.000,00
Alienações + Outros	500,00
Juros, Dividendos ...	10,00
Total	585.060,00

Plano Orçamental 2015

2.3. Resultado Líquido do Período

Prevê-se assim um resultado líquido do período na ordem dos 2376,30 €.

	Orçamento 2015
Rendimentos	585.060,00
Gastos	582.683,40
Resultado Líquido	2.376,60

2.4. Demonstração de Resultados

Descrição		Orçamento 2015
71	Vendas	305.500,00
72	Prestação de Serviços	53.800,00
73	Variação nos Inventários de Produção	
74	Trabalhos para a Própria Entidade	
75	Subsídios à Exploração	203.500,00
76	Reversões	
TOTAL DOS RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO		562.800,00
61	Custo das Mercadorias Vendidas	110.000,00
62	Fornecimentos e Serviços Externos	360.875,00
63	Gastos com o Pessoal	84.300,00
64	Gastos de Depreciações e Amortizações	6.290,35
67	Provisões do Período	0,00
TOTAL DOS GASTOS DE EXPLORAÇÃO		561.465,35
RESULTADOS DE EXPLORAÇÃO		1.334,65
78	Outros Rendimentos e Ganhos	22.250,00
68	Outros Gastos e Perdas	20.820,00
RESULTADOS ANTES DA F. FINANCEIRA		2.764,65
79	Rendimentos e Ganhos de Financiamento	10,00

Plano Orçamental 2015

69	Gastos e Perdas de Financiamento	398,05
81 1	RESULTADOS ANTES DE IMPOSTOS	2.376,60
81 2	IMPOSTO SOBRE O REND. DO PERÍODO	0,00
81 8	RESULTADO LÍQUIDO	2.376,60

3. Investimento no Período

3.1. Caracterização

Durante o Ano 2015, é pretensão desta Direção efetuar Investimento nos equipamentos da AAUTAD, nomeadamente na aquisição de uma Viatura usada de 9 Lugares e na realização de obras de adaptação nas instalações – sede da AAUTAD, nomeadamente de climatização.

Esses acréscimos serão na ordem dos : € 5.000,00 para a Viatura e de € 4.000,00 para a climatização.

3.2. Evolução da Dívida de Locações – Viaturas

Estima-se que ao longo do Ano 2015, de acordo com os Mapas de Dívida de ambas as Viaturas, o Capital em Dívida seja reduzido, para o valor global de € 3.394,05, ocorrendo uma Amortização do mesmo, na Ordem dos € 10.654,47.

Descrição	Dívida a 01-01-2015	Amortização de Capital	Dívida a 31-12-2015
Viatura 30-MT-80	7.595,42	6.123,42	1.472,00
Viatura 44-MR-20	6.453,10	4.531,05	1.922,05
Total	14.048,52	10.654,47	3.394,05

4. Orçamento em mais detalhe por atividade/secções

a) Núcleos Autónomos de Cursos Integrados

Os Núcleos Autónomos da AAUTAD exercem a sua atividade autonomamente por estatutos próprios, e têm como missão principal o desenvolvimento de atividades específicas de cada curso.

A AAUTAD compromete-se no apoio às atividades que contribuam para a formação extracurricular de todos os estudantes da UTAD.

Posto isto, para o mandato da AAUTAD 2015, esta disponibiliza para os seus Núcleos Integrados uma verba de 250€, mais 250€ extraordinários, de acordo com o cumprimento das atividades que se propuseram a desenvolver no ano civil de 2015, sendo este valor convertido em géneros e/ou logística, em qualquer atividade exclusiva do Núcleo Autónomo, sempre de âmbito pedagógico.

Sigla	Nome	Estado
NED	Núcleo de Estudantes de Desporto	Ativo
ADNGB	Núcleo de Alunos de Genética e Biotecnologia	Ativo
NEL	Núcleo de Estudantes de Línguas	Ativo
NUPSI	Núcleo de Estudantes de Psicologia	Ativo
NEMEC	Núcleo de Estudantes de Engenharia Mecânica	Ativo
NEUTAD	Núcleos de Estudantes de Eng ^a Eletrotecnia e de Computadores	Inativo
NEEC	Núcleo de Estudantes de Eng ^a Civil	Inativo
NEB	Núcleo de Estudantes de Biologia	Inativo
NECM	Núcleo de Estudantes de Comunicação e Multimédia	Inativo

Plano Orçamental 2015

NEEZ	Núcleo de Estudantes de Eng ^a Zootécnica	Inativo
NAEC	Núcleo de Alunos de Economia	Inativo
NEE	Núcleo de Estudantes de Enologia	Inativo
NECA	Núcleo de Estudantes de Ciência Alimentar	Inativo
NEBioq	Núcleo de Estudantes de Bioquímica	Inativo
NEBG	Núcleo de Estudantes de Biologia e Geologia	Inativo
NAP-UTAD	Núcleo de Estudantes de Arquitetura Paisagista	Inativo
NEEB	Núcleo de Estudantes de Engenharia Biomédica	Inativo
NEAMB	Núcleo de Estudantes de Engenharia do Ambiente	Inativo
NESS	Núcleo de Estudantes de Serviço Social	Inativo

b) Secções Desportivas

Atividades	Setembro 2014 a Junho 2015
Basquetebol (Protocolo Diogo Cão)	1400,00 €
Natação (Protocolo CNIN)	3100,00 €
Ténis	2000,00 €
Ginástica e Trampolins para todos	800,00 €
Taekwondo (Protocolo TCVR)	0,00 €
Ténis de Mesa (Protocolo CVR)	0,00 €
Esgrima	0,00 €

Plano Orçamental 2015

Modalidades Universitárias FADU (Colectivas e Individuais)	61000,00 €
Utad em Maré Alta	9000,00 €
Atividades Desporto Informal	2000,00 €
XXVII Jogos Galaico Durienses	1329,50 €
Total	80629,50 €

As atividades desportivas da AAUTAD representam esta instituição em várias modalidades no desporto universitário. A missão da AAUTAD é apoiar estas no cumprimento dos objetivos propostos no início da época.

Visto que a atual época desportiva ainda não terminou, não podemos fazer o cálculo das despesas de cada secção desportiva. No entanto prevê-se a representação desportiva da AAUTAD nas seguintes modalidades:

Nome	Estado
Andebol Masculino	Ativo
Basquetebol Masculino	Ativo
Basquetebol Feminino	Ativo
Futebol 11	Ativo
Futvolei	Ativo
Futebol de Praia ??	Ativo
Futebol de 7 Masculino	Ativo

Plano Orçamental 2015

Futebol de 7 Feminino	Ativo
Futsal Masculino	Ativo
Futsal Feminino	Ativo
Voleibol Feminino	Ativo
Rugby 7 Masculino	Ativo
Ténis	Ativo
Ginástica (Ginástica e Trampolins)	Ativo
Natação	Ativo
Esgrima	Ativo
Artes marciais (Taekwondo, Karaté e Kickboxing)	Ativo
Atletismo (Pista Coberta, Pista Ar Livre, Corta-Mato e Estrada)	Ativo
Escalada	Ativo
Esqui Alpino	Ativo
BTT	Ativo
Orientação	Ativo
Ténis de Mesa	Ativo
Xadrez	Ativo
Karting	Ativo

Plano Orçamental 2015

Voleibol Masculino	Inativo
Andebol Feminino	Inativo
Judo	Inativo
Polo Aquático	Inativo
Canoagem	Inativo
Grupo de Montanhismo	Inativo
Paintball	Inativo
Badminton	Inativo

c) Secções Culturais

As Secções culturais da AAUTAD exercem a sua atividade autonomamente por regulamento próprio, e têm como missão principal o desenvolvimento de atividades específicas.

Assim, para o mandato da AAUTAD 2015, é disponibilizada a cada uma das secções Culturais uma verba de **1000€**, mais 500€ extraordinários, para atividades pontuais que possam surgir, podendo essa verba ser convertida em géneros e/ou logística, consoante as necessidades específicas de cada um.

Sigla	Nome	Estado
NEPA	Núcleo Estudos Proteção do Ambiente	Ativo
Vibratuna	Vibratuna- Tuna Feminina	Ativo
TAUTAD	Tuna Académica da UTAD	Ativo
TUCHA	Tuna Universitário de Chaves	Inativo
TUTRA	Teatro Universitário de Trás-os-Montes	Inativo
Imperiallis Serenatum Tunix	Imperiallis Serenatum Tunix	Ativo
Coro Misto	Coro Misto	Inativo
Papa Vacas	Papa Vacas	Inativo
GACU	Grupo de Animação Cinematográfico Universitário	Inativo

d) Semana Académica

	Orçamento
CMVMC	47.500,00
FSE	
Trabalhos Especializados	100.000,00
Publicidade e Prop. + Ofertas Mat. Promocional	4.000,00
Vigilância e Segurança	10.000,00
Deslocações e Estadas	15.000,00
Outros Gastos	5.000,00
Total	181.500,00
Vendas	
Mercadorias	43.000,00
Bilhetes	139.000,00
Serviços Prestados	
Publicidade	7.000,00
Outros Rendimentos	5.000,00
Total	194.000,00
Total dos Gastos	181.500,00
Total dos Rendimentos	194.000,00
Total	12.500,00

Plano Orçamental 2015

e) Caloirada aos Montes

	Orçamento
CMVMC	28.000,00
FSE	
Trabalhos Especializados	80.000,00
Publicidade e Prop. + Ofertas Mat. Promocional	2.500,00
Vigilância e Segurança	9.000,00
Deslocações e Estadas	11.000,00
Outros Gastos	500,00
Total	131.000,00
Vendas	
Mercadorias	30.000,00
Bilhetes	90.000,00
Serviços Prestados	
Publicidade	6.500,00
Outros Rendimentos	6.000,00
Total	132.500,00
Total dos Gastos	131.000,00
Total dos Rendimentos	132.500,00
Total	1.500,00

Considerações Finais

A AAUTAD não pretende, de forma alguma, descurar o normal funcionamento da instituição nem tão pouco a realização de qualquer atividade idealizada. Adotaremos desta forma uma política de otimização dos recursos que vise melhorar a gestão de todos os projetos e recorrendo a um eficiente planeamento e orçamento de todas as possíveis atividades e despesas.

Na distribuição dos gastos estão englobados os valores relativos a mercadorias e gastos com pessoal.

Quanto aos rendimentos da instituição, estes poderão ser divididos em três grandes fatias, sendo elas compostas pelos subsídios, vendas e rendimentos suplementares.

Analisando os quadros resumos podemos verificar então uma previsão Total de Rendimentos de € 585.060,00 e uma Previsão Total de Gastos de € 582.683,40, originando um Resultado Líquido de € 2.376,60.

Estamos efetivamente num período de recuperação económica, o que impõe uma política rigorosa de gestão dos nossos recursos financeiros. Desta forma, a Direção da AAUTAD compromete-se, a ser o mais fiel possível no que à execução financeira diz respeito, e fazê-lo de forma sempre honesta e transparente.