

## **ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA 2023**

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

Ao elaborar o presente relatório de actividades para o próximo ano consultamos o plano de acção que acompanhou o orçamento previsional para o ano corrente, os gastos e rendimentos apurados no ano 2021, pois à data de elaboração deste orçamento existem gastos e rendimentos que ainda não contabilizados e que são certos e por fim ao balancete intermédio disponível do ano corrente.

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.

Passamos a discriminar a conta de exploração previsional de Rendimentos e Gastos para o **Ano 2023**, que apresenta no saldo global com um resultado líquido previsional negativo no valor de **48.975,69€**.

## MEMORIA JUSTIFICATIVA

### **CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – RENDIMENTOS**

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

Consideramos a possibilidade de receber referente à valência Apoio Domiciliário, anualmente, **26.000,00€**, valor das mensalidades que os utentes suportam sem qualquer previsão de aumento no valor mensal cobrado para uma média de 30 utentes. Considera-se também a possibilidade de prestar serviços por conta de outra instituição no âmbito das cantinas sociais no valor de **1.000,00€**.

Referente a quotas pagas pelos associados da instituição estimamos receber anualmente **500,00€**.

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

É feita uma dotação de **109.062,00€** para o ano 2023, considerando-se a comparticipação por parte do Instituto da Segurança Social, no âmbito do acordo de cooperação actual para a Valência Apoio Domiciliário.

O número de utentes abrangidos pelas comparticipações é 30. O valor calculado é caso se verifique o número de utente máximo atribuído pelo acordo da segurança social.

Não se previu qualquer alteração no número de utentes abrangidos pelas comparticipações, nem se prevê qualquer tipo de atualização financeira.

Orçamenta-se também a possibilidade de receber do Município de Alijó à semelhança do ano corrente e anos anteriores um subsídio no valor de **4.635,00€**.

**CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS**

A dotação global ascende a **22.987,65€** distribuídos da seguinte forma:

<b>Rubrica</b>	<b>Valor</b>
78732-Rendas	15.250,00€
7883-Imputação de Subsídios para Investimentos	6.737,65€
78871-Donativos em Dinheiro	1.000,00€
<b>Total:</b>	<b>22.987,65€</b>

Esperam-se rendimentos das casas arrendadas no valor estimado de 15.250,00€ ao ano, também é feita a imputação dos subsídios na parte proporcional que cabe ao ano 2023. Apesar de ser uma rubrica incerta inscreveu-se em donativos o valor de 1.000,00€.

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

Não é feita nenhuma dotação prevendo-se a obtenção de juros de depósitos bancários, uma vez que não existem depósitos a prazo a esta data.

## CONTA EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – GASTOS

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

A dotação prevista para esta rubrica é de **38.888,42€** calculada com base no exercício corrente considerando-se um aumento da inflação de 4% para o ano de **2023**, com base em dados do boletim económico do Banco de Portugal.

### CONTA 62-FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Inscribe-se uma dotação global de **24.153,53€** para fazer face aos encargos com fornecimentos e serviços externos, sendo aplicado um índice de inflação à taxa de 4% na maioria das despesas.

Rubrica	Valor
622-Serviços Especializados	4.889,29€
623-Materiais	1.807,38€
624-Energia e Fluidos	10.414,13€
625-Deslocações	0,00€
626-Serviços Diversos	7.042,73€
Total	<b>24.153,53€</b>

### CONTA 63-GASTOS COM PESSOAL

A previsão com gastos em pessoal ascende a **137.354,35€**, considerando-se ao serviço da instituição 9 funcionárias para o ano de **2023**.

O valor dos gastos com pessoal incluem também uma estimativa com a alimentação dos funcionários de forma a refletir de uma forma mais verdadeira e apropriada esta rubrica, onde se considerou por refeição/funcionário uma média de 4,00€, num gasto estimado anual de 8.316,00€.

As remunerações foram calculadas com base nos salários de Outubro de 2022, acrescidos de uma atualização salarial com base nos dados do Governo que fixaram já o

salário mínimo em 760,00€ para o ano **2023**. Em relação aos encargos sociais sobre remunerações, foram calculados à taxa de 22,30%, com um aumento de acordo com a lei nº 119/2009, de 30 de Dezembro que fixou a taxa das IPSS'S para 2017 e anos seguintes.

Os cálculos discriminam-se no mapa Anexo A.

### **CONTA 64-GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO**

As amortizações a contabilizar em **2023** elevam-se a 17.764,04€, repartidos pelas diferentes rubricas:

Rubrica	Valor
Edifícios e Outras Construções	7.134,42€
Equipamento Básico	0,00€
Equipamento de Transporte	10.000,00€
Equipamento Administrativo	31,09€
Outras Imobilizações Corpóreas	598,55€
<b>Total</b>	<b>17.764,04€</b>

### **CONTA 68-OUTROS GASTOS**

Não contemplamos gastos para esta rúbrica.

### **ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS**

Para o ano **2023**, prevemos a aquisição de uma viatura 100% elétrica que será ao abrigo da mobilidade verde, candidatura especialmente destinada a entidades da economia social e solidária, que rondará os 40.000,00€ de preço de aquisição e será comparticipada em 25.000,00€ pela segurança social, o restante montante é com recurso a capitais próprios que esta instituição dispõe.

### **ACTIVIDADES A INICIAR OU ENCERRAR**

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

MAPA GASTOS COM PESSOAL PARA ANO 2023 (ANEXO A)

Apoio Ao Domicilio	Diuturnidades	Subsidio Aliment.2)	Abono Falhas 2)	Sub.ferias	Sub. Natal	Ordenado Base	Total
1 Directora Técnica 1)	1.176,00 €	924,00 €	348,00 €	870,00 €	870,00 €	9.960,00 €	14.148,00 €
1 Cozinheira de 2ª	882,00 €	924,00 €	0,00 €	760,00 €	760,00 €	9.120,00 €	12.446,00 €
6 Ajudantes Acção Directa	3.822,00 €	5.544,00 €	0,00 €	4.560,00 €	4.560,00 €	54.720,00 €	73.206,00 €
1 Ajudante de Cozinha	1.176,00 €	924,00 €	0,00 €	760,00 €	760,00 €	9.120,00 €	12.740,00 €
<b>Total</b>	<b>7.056,00 €</b>	<b>8.316,00 €</b>	<b>348,00 €</b>	<b>6.950,00 €</b>	<b>6.950,00 €</b>	<b>82.920,00 €</b>	<b>112.540,00 €</b>
Segurança Social à taxa de 22,30%							<b>23.164,35 €</b>
Seguro de Acidentes de Trabalho							<b>1.650,00 €</b>
<b>Total de Gastos Apoio Domiciliário</b>							<b>137.354,35 €</b>
1)Pessoal Administrativo							
2)Abono Para Falhas e Subsidio Alimentação Isento Segurança Social							