

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 são certos e por fim ao balancete intermédio do ano corrente.

Vamos orientar a gestão corrente da actividade social tendo em conta o equilíbrio financeiro possível, perante a conjuntura económica actual e a sua previsão futura que no contexto atual que vivemos se torna difícil a sua previsão.

É esta realidade que procuramos transmitir no orçamento de exploração previsional que colocamos à apreciação da Assembleia, prometendo uma gestão criteriosa e exigente da actividade social, sem desperdícios e poupando onde tal for possível e sem prejuízo da qualidade dos serviços prestados aos nossos utentes.

Passamos a discriminar a conta de exploração previsional de Rendimentos e Gastos para o **Ano 2023** que apresenta um saldo global com um resultado líquido previsional negativo de **64.698,73€**.

MEMORIA JUSTIFICATIVA

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – RENDIMENTOS

CONTA 721 – QUOTAS DOS UTILIZADORES, MATRÍCULAS E MENSALIDADES DOS UTENTES

Consideramos a possibilidade de receber, anualmente 160.200,00€, valor das mensalidades que os utentes suportam sem qualquer previsão de actualização do valor mensal cobrado, com base na média do ano corrente, desdobrados da seguinte forma:

Equipamento Infância e Juventude:	Valor
- Creches (Média 33 Utentes)	24.000,00€
-Jardins-de-Infância (Média 50 Utentes)	36.000,00€
-Outras Atividades-ATL	21.000,00€
Total:	81.000,00€

Equipamento Terceira Idade:	Valor
- Centros de Dia (Média 20 Utentes)	27.000,00€
-Apoio Domiciliário (Média 32 Utentes)	51.000,00€
Total:	78.000,00€

Família e Comunidade:	Valor
- Cantina Social	1.200,00€
Total:	1.200,00€

Na rubrica de quotas de associados, (conta 722) prevemos o valor de 675,00€.

CONTA 75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

É feita uma dotação de **441.607,20€** para o ano **2023**, considerando-se o valor 414.217,20€ da comparticipação vinda por parte do Instituto da Segurança Social no âmbito do acordo atual, 20.000,00€ esperam-se do Instituto de Emprego no âmbito de subsídios destinados aos diversos apoios ao pessoal e 7.390,00€ prevendo um subsídio do Município de Alijó à semelhança dos anos anteriores.

Não se previu qualquer alteração no número de utentes abrangidos pelas comparticipações vindas do Instituto da Segurança Social e também não temos dados à data para prever qualquer atualização financeira, pelo que tivemos em consideração os valores pagos no ano corrente para cada uma das valências.

Estes valores previsíveis calculados são caso o número previsto no acordo de cada valência seja atingido.

Equipamento Infância e Juventude:	Valor
- Creches (Média 33 Utentes)	136.586,40€
-Jardins-de-Infância (Média 50 Utentes)	105.138,00€
Total:	241.724,40€

Equipamento Terceira Idade:	Valor
- Centros de Dia (Média 20 Utentes)	30.960,00€
-Apoio Domiciliário (Média 32 Utentes)	116.332,80€
Total:	147.292,80€

É feita também uma previsão com base num protocolo actual celebrado com a segurança social no âmbito do Programa Emergência Alimentar, onde a comparticipação por parte da segurança social ronda os **25.200,00€** anuais, orçamentados na rubrica Família e Comunidade (Programa de Emergência Alimentar).

CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Nesta rubrica destacam-se os seguintes rendimentos:

Rubrica	Valor
7883-Imputação de Subsídios Para Investimentos	11.447,99€
78871/3-Donativos Em dinheiro e consignação IRS	5.400,00€

Prevê-se para esta rubrica a imputação de subsídios ao investimento no valor de 11.447,99€, tendo-se em consideração a proporção reconhecida em exercícios anteriores. Em relação aos donativos em dinheiro, apesar de ser uma rubrica muito incerta é feita uma previsão de 5.400,00€.

CONTA EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – GASTOS

CONTA 61 – CUSTO DAS MATÉRIAS-PRIMAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

A dotação prevista para esta rubrica é de 32.702,83€ para consumos em géneros alimentares e 1.955,03€ para outros materiais, num total de 34.657,83€ calculada com base no exercício corrente e considerando-se 4% de aumento no índice geral dos preços, com base no Boletim Económico do Banco de Portugal, para o ano de **2023**.

CONTA 62-FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Inscribe-se uma dotação global **115.266,60€** para fazer face aos encargos com fornecimentos e serviços externos, sendo aplicado um índice de inflação à taxa de 4%, na maioria das despesas, descritas nas seguintes rubricas:

GRUPO SOCIAL RECREATIVO CULTURAL E DESPORTIVO DE FAVAIOS

Rubrica	Valor
621-Subcontratos (Programa de Emergência Alimentar)	17.118,40€
622- Serviços Especializados	17.842,63€
623-Materiais	4.251,54€
624-Energia e Fluidos	54.832,02€
625-Deslocações e Estadas	815,78€
626-Serviços Diversos	20.406,23€
Total	115.266,60€

CONTA 63-GASTOS COM PESSOAL

A previsão com gastos em pessoal ascende a **511.354,15€**, considerando-se **26 funcionários** para o ano de **2023**. Afetou-se os gastos com a alimentação dos funcionários de forma a refletir de uma forma mais verdadeira e apropriada os gastos com pessoal num valor previsível anual de 24.024,00€.

Em relação aos encargos sociais sobre remunerações, foram calculados à taxa de 22,30%. Esta previsão teve em conta o aumento do salário mínimo para o próximo ano que já é certo que se irá fixar nos **760,00€** para as categorias que ficarem abaixo deste valor e considerou também a atualização de algumas categorias superiores que sofreram este ano no mês de Outubro requalificações e atualizações significativas que se traduzem neste grande aumento na rubrica gastos com pessoal. Os cálculos descriminam-se no mapa Anexo A.

CONTA 64-GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO

As amortizações a contabilizar em **2023** elevam-se a **21.871,52€**, tendo-se tido em os bens já adquiridos e atualizados no imobilizado, repartidas da seguinte forma:

Rubrica	Valor
Edifícios e Outras Construções	16.918,75€
Equipamento Básico	1.424,98€
Equipamento de Transporte	641,49€
Equipamento Administrativo	113,96€
Outras Imobilizações Corpóreas	2.772,34€
Total	21.871,52€

CONTA 68-OUTROS GASTOS E PERDAS

Nesta conta foi considerada uma dotação global de 184,34€ para fazer face a despesas com impostos e outros gastos não especificados.

CONTA 69-GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO

Nesta conta foi considerada uma dotação global de 694,46€ destinado ao pagamento de juros de um empréstimo e outros gastos associados.

O financiamento que nos referimos foi assumido no ano de 2016 no valor de 50.000,00€ do qual terão de pagar de acordo com dados do plano prestacional para o ano **2023**, o valor de amortização de capital de 5.380,24€ e de juros o valor de 694,46€.

Plano Financeiro para o ano 2023				
	Capital	Comissão Gestão	Juros	Total
Janeiro	440,19 €	17,00 €	66,03 €	523,22 €
Fevereiro	441,65 €	17,00 €	64,57 €	523,22 €
Março	443,13 €	17,00 €	63,09 €	523,22 €
Abril	444,60 €	17,00 €	61,62 €	523,22 €
Maio	446,09 €	17,00 €	60,13 €	523,22 €
Junho	447,58 €	17,00 €	58,64 €	523,22 €
Julho	449,07 €	17,00 €	57,16 €	523,23 €
Agosto	450,57 €	17,00 €	55,66 €	523,23 €
Setembro	452,08 €	17,00 €	54,15 €	523,23 €
Outubro	453,58 €	17,00 €	52,65 €	523,23 €
Novembro	455,09 €	17,00 €	51,14 €	523,23 €
Dezembro	456,61 €	17,00 €	49,62 €	523,23 €
	5.380,24 €	204,00 €	694,46 €	6.278,70 €

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

Para o ano **2023**, existem investimentos a concretizar com base numa Candidatura Norte-42-2019-49 (Equipamentos Sociais-CIM-Douro) destinada a requalificação e modernização do Edifício Creche num investimento total de 134.000,25€ com um investimento elegível de 114.067,13€ e financiado em 85% deste valor e o remanescente será com recurso ao crédito ou a capitais próprios.

ACTIVIDADES A INICIAR OU ENCERRAR

Não se prevê o início de outras actividades sociais, a instituição continuará a orientar a sua ação principal no Equipamento Social Terceira Idade, com as valências Apoio Domiciliário, Centro de Dia e no Equipamento Social Infância e Juventude com as valências Creche e Jardim-de-Infância.

Prevê-se a continuação de outras atividades como a cantina social e atividades tempos livres.

GRUPO SOCIAL RECREATIVO CULTURAL E DESPORTIVO DE FAVAIOS

Mapa Gastos Com Pessoal – Anexo A

PREVISÃO GERAL GASTOS COM PESSOAL ANO 2023				
Gastos Com Pessoal Jardim-Creche-ATL	Jardim (5,55)	Creche (5,45)	ATL(2)	Total (13)
63211-Das Vendas E S.Prestados Taxa IPSS	94.647,00 €	69.475,90 €	30.511,10 €	194.634,00 €
63212-Das Vendas E S.Prestados Isentas (Subsidio Al.)	4.897,20 €	4.573,80 €	1.617,00 €	11.088,00 €
63213-Das Vendas E S.Prestados Outras Taxas			- €	- €
63221-Dos Serviços Administrativos Taxa IPSS	6.835,50 €	13.671,00 €	6.835,50 €	27.342,00 €
63222-Dos Serviços Administrativos Isentas (Subsidio Al.)	231,00 €	462,00 €	231,00 €	924,00 €
63222-Dos Serviços Administrativos Isentas (Abono Falhas)	- €	- €		- €
63223-Dos Serviços Administrativos Outras Taxas	- €	- €	- €	- €
63511-Contribuições à taxa 22,30%	22.630,60 €	18.541,76 €	8.328,29 €	49.500,65 €
63512-Contribuições à taxa 13,10%	- €	- €	- €	- €
636-Seguros de Acidentes de trabalho	910,00 €	735,00 €	315,00 €	1.960,00 €
Total	130.151,31 €	107.459,46 €	47.837,90 €	285.448,65 €
Gastos Com Pessoal Centro Dia-AD-Cantina Social	Cd (3,7)	Apoio(9)	C. Social(0,3)	Total(13)
63211-Das Vendas E S.Prestados Taxa IPSS	32.125,94 €	100.056,28 €	1.821,22 €	134.003,44 €
63212-Das Vendas E S.Prestados Isentas (Subsidio Aliment.)	2.310,00 €	7.715,40 €	138,60 €	10.164,00 €
63213-Das Vendas E S.Prestados Outras Taxas				- €
63221-Dos Serviços Administrativos Taxa IPSS	23.035,00 €	13.241,70 €	3.101,30 €	39.378,00 €
63222-Dos Serviços Administrativos Isentas (Abono Falhas)	215,60 €	77,00 €	15,40 €	308,00 €
63222-Dos Serviços Administrativos Isentas (Subsidio Aliment.)	1.108,80 €	600,60 €	138,60 €	1.848,00 €
63223-Dos Serviços Administrativos Outras Taxas				- €
63511-Contribuições à taxa 22,30%	12.300,89 €	25.265,45 €	1.097,72 €	38.664,06 €
63512-Contribuições Outras Taxas	- €	- €	- €	- €
636-Seguros de Acidentes de trabalho	490,00 €	1.015,00 €	35,00 €	1.540,00 €
Total	71.586,23 €	147.971,44 €	6.347,84 €	225.905,49 €