

ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA 2023

PLANO DE ACTIVIDADES – GESTÃO CORRENTE

Ao elaborar o presente relatório de atividades para o ano **2023**, tivemos em consideração o plano de Ação que acompanhou o orçamento previsional para o ano 2022, os gastos e rendimentos apurados no ano 2021, pois à data de elaboração deste orçamento existem gastos e rendimentos que ainda não foram contabilizados mas são certos e por fim tivemos por base o balancete analítico acumulado ao intermédio do ano 2022, nossa principal referência.

Para o ano de **2023**, vamos orientar a gestão corrente da atividade social que desempenhamos tendo em conta o equilíbrio financeiro possível, perante a conjuntura económica atual e a sua previsão futura que se face aos acontecimentos recentes se torna difícil de prever.

Colocamos à apreciação da Assembleia a conta de exploração previsional para o ano de **2023**, prometendo uma gestão criteriosa e exigente da atividade social, sem desperdícios e poupando onde tal for possível, sem prejuízo da qualidade dos serviços prestados aos idosos.

Passamos a discriminar a Conta de Exploração Previsional de Rendimentos e Gastos para o Ano **2023**, que se apresenta com um resultado líquido previsional negativo no valor de **16.947,05€**.

MEMORIA JUSTIFICATIVA

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – RENDIMENTOS

CONTA 72 – QUOTAS DOS UTILIZADORES, MATRÍCULAS E MENSALIDADES

Consideramos a possibilidade de receber, anualmente **43.218,00€** referente às mensalidades e outras prestações de serviços que os utentes suportam sem qualquer previsão de aumento no valor mensal cobrado, referente ao serviço de Apoio Domiciliário, da qual a média dos utentes ronda os 30.

Consideramos também a possibilidade de receber **3.000,00€** referente a quotizações e joias pagas pelos sócios desta instituição.

CONTA 75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

É feita uma dotação global de **113.712,00€** para o ano 2023, deste montante consideramos a possibilidade de receber **109.062,00€** referente participação por parte do Instituto da Segurança Social, no âmbito do acordo de cooperação atual, 30 utentes/mês para a valência **Apoio Domiciliário**, não se previu qualquer alteração no número de utentes abrangidos pelas participações, nem temos dados para prever qualquer atualização financeira, pelo que mantivemos por referência o valor recebido em média no ano 2022, neste montante global incluímos também a possibilidade de receber do Município de Alijó um subsídio de **4.650,00€**, que já vêm sendo habitual nos últimos anos.

CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

É feita uma dotação global para esta rubrica de **17.122,41€**. Deste valor espera-se rendimentos obtidos em donativos em dinheiro o valor de 11.500,00€, 1.000,00€ provenientes de outros rendimentos suplementares e 3.700,00€ que se espera receber referente à consignação de IRS.

Reconheceu-se também subsídios nas proporções da amortização dos bens correspondentes adquiridos em 2022 e subsidiados pelo CIME-DOURO sendo que a imputação que cabe a este ano é no valor de 922,41€.

CONTA EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – GASTOS

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

A dotação prevista para esta rubrica é de **36.445,39€**, calculado com base na média apurada no exercício corrente e considerando-se um aumento da inflação em 4% para 2023, taxa prevista no boletim económico do Banco de Portugal.

CONTA 62-FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Inscribe-se uma dotação global de **31.460,47€** para fazer face aos encargos com fornecimentos e serviços externos, sendo aplicado um índice de inflação à taxa de 4% na generalidade das despesas.

Rubrica	Valor
622-Serviços Especializados	6.248,37€
623-Materiais	875,77€
624-Energia e Fluidos	14.201,15€
625-Deslocações e Estadas	2.500,00€
626-Serviços Diversos	7.635,18€
Total	31.460,47€

CONTA 63-GASTOS COM PESSOAL

Os gastos com pessoal ascendem a **122.126,99€** e foram calculados com base nos salários de Outubro de 2022, acrescidos da atualização prevista para o salário mínimo a vigorar em 2023, que será 760,00€, no caso das categorias que se situarem abaixo desse montante.

Em relação aos encargos sobre remunerações, foram calculados à taxa de 22,30%. Os cálculos discriminam-se no mapa Anexo A.

CONTA 64-GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO

A previsão das depreciações a contabilizar em 2023 elevam-se a 3.966,61€, estas contemplam os bens já adquiridos e constantes do imobilizado atualizado.

Rubrica	Valor
Edifícios e Outras Construções	1.954,33€
Equipamento Básico	252,70€
Equipamento de Transporte	0,00€
Equipamento Administrativo	694,46€
Outros Ativos Fixos Tangíveis	1.065,17€
Total	3.966,61€

CONTA 68-OUTROS GASTOS

Não existem gastos previstos nesta rúbrica.

CONTA 69-GASTOS DE FINANCIAMENTO

Não existem gastos associados a esta rúbrica uma vez que não existem previsões de recurso ao crédito.

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

Para o ano 2023 não estimamos que se venham a realizar novos investimentos para além dos que já foram orçamentados em anos anteriores e se encontram em fase de concretização.

ACTIVIDADES A INICIAR OU ENCERRAR

Não se prevê o início de outras atividades sociais, a instituição continuará a orientar a sua Ação no Equipamento Social Terceira Idade, com a valência Apoio Domiciliário.

Associação Santo Mamede

MAPA DOS GASTOS COM PESSOAL PARA 2023 COM ATUALIZAÇÃO SALARIAL COM BASE NA PREVISÃO SMN 760,00€ (Anexo A)

Apoio Domiciliário	Sub.Ferías	Sub. Natal	Salário Base	Diut.	Sub, Alim.Géneros	Total
Diretora Técnica	1.020,00 €	1.020,00 €	12.240,00 €	0,00 €	924,00 €	15.204,00 €
1 Cozinheira de 1ª	760,00 €	760,00 €	9.120,00 €	882,00 €	924,00 €	12.446,00 €
1 Cozinheira de 2ª	760,00 €	760,00 €	9.120,00 €	882,00 €	924,00 €	12.446,00 €
Ajudante de Acção Direta 2ª	760,00 €	760,00 €	9.120,00 €	- €	924,00 €	11.564,00 €
Ajudante de Acção Direta 1ª	760,00 €	760,00 €	9.120,00 €	1.470,00 €	924,00 €	13.034,00 €
Ajudante de Acção Direta 1ª	760,00 €	760,00 €	9.120,00 €	588,00 €	924,00 €	12.152,00 €
Ajudante de Acção Direta 1ª	760,00 €	760,00 €	9.120,00 €	882,00 €	924,00 €	12.446,00 €
Ajudante de Acção Direta 2ª	760,00 €	760,00 €	9.120,00 €	294,00 €	924,00 €	11.858,00 €
Total de Remunerações	6.340,00 €	6.340,00 €	76.080,00 €	4.998,00 €	7.392,00 €	101.150,00 €
Encargos Sociais à Taxa Prevista de		22,30%				18.535,31 €
Encargos Sociais à Taxa Prevista de		11,20%				1.191,68 €
Seguro de Acidentes de Trabalho						1.250,00 €
Total de Gastos Com Pessoal						122.126,99 €