

ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA 2022

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 2020, 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.

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 2022** que apresenta no saldo global com um resultado líquido previsional positivo de **21.215,81€**.

MEMORIA JUSTIFICATIVA

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – RENDIMENTOS

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

Consideramos a possibilidade de receber, anualmente 147.240,00€, 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	15.000,00€
Total:	75.000,00€

Equipamento Terceira Idade:	Valor
- Centros de Dia (Média 20 Utentes)	18.000,00€
-Apoio Domiciliário (Média 32 Utentes)	49.440,00€
-Outros Serviços	2.000,00€
Total:	69.440,00€

Família e Comunidade:	Valor
- Cantina Social	1.800,00€
Total:	1.800,00€

Na rubrica de quotas de associados, (conta 722) prevemos o valor de 1.000,00€.

CONTA 75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

É feita uma dotação de **416.729,80€** para o ano 2022, considerando-se o valor 409.309,80€ da comparticipação vinda por parte do Instituto da Segurança Social no âmbito do acordo atual e 7.420,00€ 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 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)	136.793,40€
-Jardins-de-Infância (Média 50 Utentes)	105.138,00€
Total:	224.004,00€

Equipamento Terceira Idade:	Valor
- Centros de Dia (Média 20 Utentes)	30.136,80€
-Apoio Domiciliário (Média 32 Utentes)	113.241,60€
Total:	143.378,40€

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 **24.000,00€** anuais, orçamentados na rubrica Família e Comunidade (Programa de Emergência Alimentar).

Aqui existiu uma vez mais uma diminuição na nossa previsão, pois já se verificou este ano e espera-se que continue a verificar-se uma diminuição neste acordo.

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-Donativos Em dinheiro	5.000,00€

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 5.000,00€.

CONTA EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – GASTOS

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

A dotação prevista para esta rubrica é de 23.530,47€ para consumos em géneros alimentares e 2.000,00€ para outros materiais, num total de 25.530,47€ calculada com base no exercício corrente e considerando-se 2% de aumento no índice geral dos preços, com base no Boletim Económico do Banco de Portugal, para o ano de 2022.

CONTA 62-FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Inscribe-se uma dotação global **71.671,54€** para fazer face aos encargos com fornecimentos e serviços externos, sendo aplicado um índice de inflação à taxa de 2%, na maioria das despesas, descritas nas seguintes rubricas:

Rubrica	Valor
621-Subcontratos (Programa de Emergência Alimentar)	12.500,00€
622- Serviços Especializados	17.729,03€
623-Materiais	2.947,09€
624-Energia e Fluidos	23.827,78€
625-Deslocações e Estadas	0,00€
626-Serviços Diversos	14.667,64€
Total	71.671,54€

CONTA 63-GASTOS COM PESSOAL

A previsão com gastos em pessoal ascende a **429.379,30€**, considerando-se **25 funcionários** para o ano de 2022. 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 20.215,50€.

Em relação aos encargos sociais sobre remunerações, foram calculados à taxa de 22,30%.

Esta previsão teve em conta um aumento do aumento do salário mínimo para o próximo ano que poderá fixar-se nos **705,00€**, apesar de à data não existirem dados oficiais.

Os cálculos descriminam-se no mapa Anexo A.

CONTA 64-GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO

As amortizações a contabilizar em 2022 elevam-se a **30.577,62€**, tendo-se tido em os bens já adquiridos e atualizados no imobilizado, repartidas da seguinte forma:

Rubrica	Valor
Edifícios e Outras Construções	16.912,28€
Equipamento Básico	1.961,73€
Equipamento de Transporte	9.284,00€
Equipamento Administrativo	113,91€
Outras Imobilizações Corpóreas	2.305,75€
Total	30.577,62€

CONTA 68-OUTROS GASTOS E PERDAS

Nesta conta foi considerada uma dotação global de 800,00€ para fazer face a despesas com impostos e outros não especificados.

CONTA 69-GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO

Nesta conta foi considerada uma dotação global de 1.243,05€ destinada 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 2022, o valor de capital de 5.169,63€ e de juros o valor de 905,07€, como podemos verificar do quadro para o próximo ano.

Plano Financeiro para o ano 2022				
	Capital	Comissão Gestão	Juros	Total
Janeiro	422,96 €	17,00 €	83,27 €	523,23 €
Fevereiro	424,38 €	17,00 €	81,85 €	523,23 €
Março	425,79 €	17,00 €	80,44 €	523,23 €
Abril	427,21 €	17,00 €	79,02 €	523,23 €
Maio	428,64 €	17,00 €	77,59 €	523,23 €
Junho	430,06 €	17,00 €	76,17 €	523,23 €
Julho	431,49 €	17,00 €	74,73 €	523,22 €
Agosto	432,92 €	17,00 €	73,30 €	523,22 €
Setembro	434,37 €	17,00 €	71,85 €	523,22 €
Outubro	435,81 €	17,00 €	70,41 €	523,22 €
Novembro	437,27 €	17,00 €	68,95 €	523,22 €
Dezembro	438,73 €	17,00 €	67,49 €	523,22 €
	5.169,63 €	204,00 €	905,07 €	6.278,70 €

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

Para o ano 2022 e anos seguintes, existem investimentos previstos apesar de serem incertos uma vez que só avançam se as respetivas candidaturas forem aprovadas.

Existe a possibilidade de ser construído um Edifício para uma nova valência Lar num investimento total de 679.595,00€ a ser subsidiado por fundos comunitários em 80% e o restante com recurso ao crédito bancário.

Existe também a previsão de obras no Edifício Creche num investimento total de 120.000,00€ a ser financiado pelo Portugal 2020 em 80% e o remanescente 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

Gastos Com Pessoal Jardim-Creche-ATL	Jardim	Creche	ATL	Total
63211-Das Vendas E S.Prestados Taxa IPSS	€ 81.821,18	€ 54.513,54	€ 2.559,28	€ 138.894,00
63212-Das Vendas E S.Prestados Isentas (Subsidio Al.)	€ 4.740,24	€ 3.157,68	€ 187,09	€ 8.085,00
63213-Das Vendas E S.Prestados Outras Taxas			€ -	€ -
63221-Dos Serviços Administrativos Taxa IPSS	€ 14.638,80	€ 9.759,20	€ -	€ 24.398,00
63222-Dos Serviços Administrativos Isentas (Subsidio Al.)	€ 485,10	€ 323,40	€ -	€ 808,50
63222-Dos Serviços Administrativos Isentas (Abono Falhas)	€ -	€ -		€ -
63223-Dos Serviços Administrativos Outras Taxas	€ -	€ -	€ -	€ -
63511-Contribuições à taxa 22,30%	€ 21.510,58	€ 14.332,82	€ 570,72	€ 36.414,12
63512-Contribuições à taxa 13,10%	€ -	€ -	€ -	€ -
636-Seguros de Acidentes de trabalho	€ 704,38	€ 457,22	€ 74,15	€ 1.235,74
Total	€ 123.900,28	€ 82.543,85	€ 3.391,25	€ 209.835,36
Gastos Com Pessoal CD/AD	Cd	Apoio	C. Social	Total
63211-Das Vendas E S.Prestados Taxa IPSS	€ 42.757,93	€ 68.412,68	€ 25.654,76	€ 136.825,36
63212-Das Vendas E S.Prestados Isentas (Subsidio Aliment.)	€ 3.031,88	€ 4.851,00	€ 1.819,13	€ 9.702,00
63213-Das Vendas E S.Prestados Outras Taxas				€ -
63221-Dos Serviços Administrativos Taxa IPSS	€ 9.934,58	€ 15.978,90	€ 6.478,37	€ 32.391,86
63222-Dos Serviços Administrativos Isentas (Abono Falhas)	€ 94,46	€ 151,94	€ 61,60	€ 308,00
63222-Dos Serviços Administrativos Isentas (Subsidio Aliment.)	€ 495,93	€ 797,67	€ 323,40	€ 1.617,00
63223-Dos Serviços Administrativos Outras Taxas				€ -
63511-Contribuições à taxa 22,30%	€ 11.750,43	€ 18.819,32	€ 7.165,69	€ 37.735,44
63512-Contribuições Outras Taxas	€ -	€ -	€ -	€ -
636-Seguros de Acidentes de trabalho	€ 233,97	€ 379,77	€ 350,51	€ 964,25
Total	€ 68.299,18	€ 109.391,29	€ 41.853,45	€ 219.543,90