

ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA 2024

PLANO DE ACTIVIDADES – GESTÃO CORRENTE

Ao elaborar o presente relatório de atividades para o ano **2024**, tivemos em consideração o plano de Ação que acompanhou o orçamento previsional para o ano 2023, os gastos e rendimentos apurados no ano 2022, pois à data de elaboração deste orçamento existem gastos e rendimentos que ainda não foram contabilizados mas que são certos e por fim tivemos por base o balancete analítico acumulado intermédio do ano 2023, nossa principal referência.

Para o ano de **2024**, 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 **2024**, 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 **2024**, que se apresenta com um resultado líquido previsional negativo no valor de **20.605,18€**.

MEMORIA JUSTIFICATIVA

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – RENDIMENTOS

CONTA 72 – QUOTAS DOS UTILIZADORES, MATRÍCULAS E MENSALIDADES

Consideramos a possibilidade de receber, anualmente **54.332,00€** 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 **5.648,00€** referente a quotizações e joias pagas pelos sócios desta instituição.

CONTA 75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

É feita uma dotação global de **138.510,08€** para o ano 2024, deste montante consideramos a possibilidade de receber **117.760,08€** referente comparticipação 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 comparticipações, fizemos uma atualização financeira de 3% com base em indicações dos responsáveis. Neste montante global incluímos também a possibilidade de receber do Município de Alijó um subsídio no montante de **4.650,00€**, que já vêm sendo habitual nos últimos anos e donativos de particulares e outros no valor de **16.100,00€**.

CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

É feita uma dotação global para esta rubrica de **6.152,99€**. Deste valor espera-se rendimentos obtidos provenientes de outros rendimentos suplementares no valor de 230,58€ e prevê-se o valor incerto de 5.000,00€ 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 **55.697,87€**, calculado com base na média apurada no exercício corrente e considerando-se um aumento da inflação em 3% para 2024, taxa prevista no boletim económico do Banco de Portugal.

CONTA 62-FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Inscreve-se uma dotação global de **37.087,74€** para fazer face aos encargos com fornecimentos e serviços externos, sendo aplicado um índice de inflação à taxa de 3% na generalidade das despesas.

Rubrica	Valor
622-Serviços Especializados	7.666,60€
623-Materiais	2.750,00€
624-Energia e Fluidos	13.524,10€
625-Deslocações e Estadas	3.117,54€
626-Serviços Diversos	10.029,50€
Total	37.087,74€

CONTA 63-GASTOS COM PESSOAL

Os gastos com pessoal ascendem a **129.153,77€** e foram calculados com base nos salários e categorias profissionais de Outubro de 2023, acrescidos da atualização que está prevista de acordo com o novo salário mínimo a vigorar em 2024, que será 820,00€, 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 descriminam-se no mapa Anexo A.

CONTA 64-GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO

A previsão das depreciações a contabilizar em 2024 elevam-se a 3.308,87€, estas contemplam os bens já adquiridos e constantes do imobilizado atualizado.

Rubrica	Valor
Edifícios e Outras Construções	1.954,33€
Equipamento Básico	0,00€
Equipamento de Transporte	0,00€
Equipamento Administrativo	193,73€
Outros Ativos Fixos Tangíveis	1160,81€
Total	3.308,87€

CONTA 68-OUTROS GASTOS

Não existem gastos previstos nesta rubrica.

CONTA 69-GASTOS DE FINANCIAMENTO

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

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

Para o ano 2024 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 2024 COM ATUALIZAÇÃO SALARIAL COM BASE NA PREVISÃO SMN 820,00€ (Anexo A)

Apoio Domiciliário	Sub.Ferías	Sub. Natal	Salário Base	Diut.	Sub, Alim.Géneros	Total
Diretora Técnica	1.094,00 €	1.094,00 €	13.128,00 €	0,00 €	924,00 €	16.240,00 €
1 Cozinheira de 1ª	820,00 €	820,00 €	9.840,00 €	882,00 €	924,00 €	13.286,00 €
Ajudante de Acção Direta 2ª	820,00 €	820,00 €	9.840,00 €	- €	924,00 €	12.404,00 €
Ajudante de Acção Direta 1ª	820,00 €	820,00 €	9.840,00 €	882,00 €	924,00 €	13.286,00 €
Ajudante de Acção Direta 1ª	820,00 €	820,00 €	9.840,00 €	588,00 €	924,00 €	12.992,00 €
Ajudante de Acção Direta 1ª	820,00 €	820,00 €	9.840,00 €	882,00 €	924,00 €	13.286,00 €
Ajudante de Acção Direta 2ª	820,00 €	820,00 €	9.840,00 €	- €	924,00 €	12.404,00 €
Ajudante de Acção Direta 1ª	820,00 €	820,00 €	9.840,00 €	588,00 €	924,00 €	12.992,00 €
Total de Remunerações	6.834,00 €	6.834,00 €	82.008,00 €	3.822,00 €	7.392,00 €	106.890,00 €
Encargos Sociais à Taxa Prevista de	22,30%					19.628,01 €
Encargos Sociais à Taxa Prevista de	11,20%					1.285,76 €
Seguro de Acidentes de Trabalho						1.350,00 €
Total de Gastos Com Pessoal						129.153,77 €