

ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA 2026

PLANO DE ACTIVIDADES – GESTÃO CORRENTE

Ao elaborar o presente relatório de atividades para o ano **2026**, tivemos em consideração o plano de Ação que acompanhou o orçamento previsional para o ano 2025, os gastos e rendimentos apurados no ano 2024, 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 2025, nossa principal referência.

Para o ano de **2026**, 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 **2026**, 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 **2026**, que se apresenta com um resultado líquido previsional negativo no valor de **204,92€**.

MEMORIA JUSTIFICATIVA

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – RENDIMENTOS

CONTA 72 – QUOTAS DOS UTILIZADORES, MATRÍCULAS E MENSALIDADES

Consideramos a possibilidade de receber anualmente **223.070,80€** referente ao valor cobrado das mensalidades aos utentes de Apoio Domiciliário e outras Prestações (73.000,00€) e também referente ao valor atribuído pela segurança social no âmbito do acordo de cooperação atual do serviço de Apoio Domiciliário (150.070,80€), da qual a média dos utentes ronda os 30.

Consideramos também a possibilidade de receber **4.000,00€** referente a quotizações e joias pagas pelos sócios desta instituição e 1.250,00€ em prestações de serviços no âmbito da cantina social.

CONTA 75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

É feita uma dotação global de **8.300,00€** para o ano **2026**.

Consideramos a possibilidade de receber do Município de Alijó um subsídio no montante de **4.800,00€**, que já vêm sendo habitual nos últimos anos, **2.500,00€** da Junta da Freguesia e donativos de particulares e outros no valor de **1.000,00€**.

CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

É feita uma dotação global para esta rubrica de **5.507,64€**.

Deste valor espera-se rendimentos obtidos provenientes de outros rendimentos suplementares e prevê-se o valor incerto de 2.500,00€ referente à consignação de IRS.

Reconheceu-se também subsídios nas proporções da amortização dos bens correspondentes adquiridos e subsidiados referentes à candidatura, **NORTE-07-4842-FEDER-000138** e previu-se o valor a reconhecer dos bens referentes à candidatura, **PRR-RE-C03-i01-11-000012** sendo que a imputação que cabe a este ano é no valor de 2.938,34€.

CONTA EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – GASTOS

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

A dotação prevista para esta rubrica é de **55.698,95€**, calculado com base na média apurada no exercício corrente e considerando-se um aumento da inflação em 2,10% para **2026**, taxa prevista no boletim económico do Banco de Portugal.

CONTA 62-FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Inscribe-se uma dotação global de **32.644,96€** para fazer face aos encargos com fornecimentos e serviços externos, sendo aplicado um índice de inflação à taxa de 2,10% na generalidade das despesas.

Rubrica	Valor
622-Serviços Especializados	7.890,57€
623-Materiais	1.091,82€
624-Energia e Fluidos	13.051,84€
625-Deslocações e Estadas	1.572,54€
626-Serviços Diversos	9.038,19
Total	32.644,96€

CONTA 63-GASTOS COM PESSOAL

Os gastos com pessoal ascendem a **145.046,20€** e foram calculados com base nos salários e categorias profissionais de outubro de 2025, acrescidos da atualização que está prevista de acordo com o novo salário mínimo a vigorar em 2026, que será 920,00€, no caso das categorias que se situarem abaixo desse montante, nas outras não temos dados para que possamos prever.

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

Associação Santo Mamede

CONTA 64-GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO

A previsão das depreciações a contabilizar em **2026** elevam-se a **14.443,25€**, estas contemplam os bens já adquiridos e constantes do imobilizado atualizado e dos previstos nas obras em curso em 2025 e que terminarão em 2026.

Rubrica	Valor
Edifícios e Outras Construções	4.176,61€
Equipamento Básico	0,00€
Equipamento de Transporte	8.875,20€
Equipamento Administrativo	193,73€
Outros Ativos Fixos Tangíveis	1.197,71€
Total	14.443,25€

CONTA 68-OUTROS GASTOS

Nesta rubrica não estimamos gastos.

CONTA 69-GASTOS DE FINANCIAMENTO

Não existem gastos associados a esta rubrica uma vez que não existem previsões de recurso ao crédito no próximo ano.

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

Para o ano **2026**, não estimamos que se venham a realizar novos investimentos ou desinvestimentos. Irá dar-se continuidade ao investimento iniciado em 2025, ao abrigo da candidatura **PRR-RE-C03-i01-11-000012**-Requalificação e alargamento da rede de equipamentos e respostas sociais.

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 2026 COM ATUALIZAÇÃO SALARIAL COM BASE NA PREVISÃO SMN 920€ (Anexo A)

Apoio Domiciliário	Sub.Ferias	Sub. Natal	Salário Base	Diut.	Sub. Al.Géneros	Total
Diretora Técnica	1 176,00 €	1 176,00 €	14 112,00 €	22,00 €	1 155,00 €	17 641,00 €
1 Cozinheira de 1ª	922,00 €	922,00 €	11 064,00 €	924,00 €	1 155,00 €	14 987,00 €
Ajudante de Acção Direta 2ª	920,00 €	920,00 €	11 040,00 €	- €	1 155,00 €	14 035,00 €
Ajudante de Acção Direta 1ª	920,00 €	920,00 €	11 040,00 €	924,00 €	1 155,00 €	14 959,00 €
Ajudante de Acção Direta 1ª	920,00 €	920,00 €	11 040,00 €	924,00 €	1 155,00 €	14 959,00 €
Ajudante de Acção Direta 1ª	920,00 €	920,00 €	11 040,00 €	924,00 €	1 155,00 €	14 959,00 €
Ajudante de Acção Direta 2ª	920,00 €	920,00 €	11 040,00 €	- €	1 155,00 €	14 035,00 €
Ajudante de Acção Direta 1ª	920,00 €	920,00 €	11 040,00 €	616,00 €	1 155,00 €	14 651,00 €
Total de Remunerações	7 618,00 €	7 618,00 €	91 416,00 €	4 334,00 €	9 240,00 €	120 226,00 €
Encargos Sociais à Taxa Prevista de 22,30%						21 877,64 €
Encargos Sociais à Taxa Prevista de 11,20%						1 442,56 €
Seguro de Acidentes de Trabalho						1 500,00 €
Total de Gastos Com Pessoal						145 046,20 €