

ASSOC.DESENV.APOIO SOCIAL FREG.COIMBRÃO - ADASCO

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL

DESCRIÇÃO	Orçamento de 2023		VARIACÃO	Notas	Orçamento para 2024	
	€	%			€	%
VENDA ARTIGOS DE HIGIENE PESSOAL	7.063,88	1,59%	0,00%	8	7.063,88	1,73%
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	183.263,71	41,38%	2,73%	9	188.274,34	46,11%
SUBSÍDIOS E DONATIVOS À EXPLORAÇÃO	231.922,58	52,36%	-19,16%	10	187.481,03	45,91%
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	20.666,21	4,67%	23,44%	11	25.510,21	6,25%
TOTAL DOS RENDIMENTOS	442.916,38	100,00%	-7,81%		408.329,46	100,00%
COMPRA ARTIGOS HIGIENE	6.079,13	1,41%	0,00%	1	6.079,13	1,49%
GÉNEROS ALIMENTARES	87.504,71	20,26%	0,00%	2	87.504,71	21,44%
FORNEC.E SERVIÇOS EXTERNOS	49.315,59	11,42%	-6,78%	3	45.973,89	11,26%
GASTOS COM O PESSOAL	271.371,66	62,83%	-8,37%	4	248.656,83	60,92%
GASTOS DE DEPR.E DE AMORTIZ.	16.943,63	3,92%	13,39%	5	19.211,56	4,71%
OUTROS GASTOS E PERDAS	301,43	0,07%		6	301,43	0,07%
GASTOS E PERDAS DE FINACIAM.	421,01	0,10%	0,00%	7	421,01	0,10%
GASTOS GERAIS	431.937,16	100,00%	-5,51%		408.148,58	100,00%
RESULTADO DE EXPLORAÇÃO	10.979,22		-98,35%	12	180,89	

CASH-FLOW (MEIOS LIBERTOS)	27.923	-30,55%	19.392
% DE CRESCIMENTO		-7,81%	

ASSOC.DESENV.APOIO SOCIAL FREG.COIMBRÃO - ADASCO

1) ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS e DESINVESTIMENTOS PARA 2024

Nº	Rubrica	Investimento	Desinvestimento	Total Líquido
(moeda = euro)				
1)	Edifícios e outras construções	6.000,00		6.000,00
2)	Outos activos fixos tangíveis	16.000,00		16.000,00
TOTAL		22.000,00		22.000,00

2) NOTAS JUSTIFICATIVAS

- 1) Rede de águas
- 2) Gerador; painéis solares

3) Financiamento

Nº	Rubrica	Auto financiamento	Subsídios		Total
			PRR	CML	
(moeda = euro)					
1)	Edifícios e outras construções	3.000,00		3.000,00	6.000,00
2)	Outos activos fixos tangíveis	8.000,00		8.000,00	16.000,00
TOTAL		11.000,00		11.000,00	22.000,00

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA PARA CONTA DE
EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO
DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

PARA

2024

A conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos para 2024, tem como objetivos principais, por um lado, dar cumprimento ao estipulado pela tutela (Segurança Social), no sentido de, pela sua análise, permitir avaliar o desempenho, sem o que não seria possível efetuar a comparticipação social, fundamental para a sobrevivência desta Instituição, e, por outro, talvez o mais importante, servir de guia e apoio à gestão dos recursos e à tomada de decisões por parte da ADASCO.

A Conta de Exploração Previsional para o exercício de 2024, apresenta, comparativamente ao Orçamento de 2023, uma taxa de crescimento negativa de 7,81 %, com referência aos rendimentos estimados.

Convém desde já salientar que a redução prevista em sede de Orçamento fica a dever-se principalmente ao “términus” em março de 2023 das atividades inerentes à candidatura CLDS4G, as quais, influenciaram diretamente o orçamento do ano transato.

Ademais, dada a impossibilidade de projetar com algum grau de confiança a estrutura de gastos e de rendimentos, o Orçamento para 2024 assenta num cenário de prudência, ocasionada principalmente pela imprevisibilidade quanto aos aumentos esperado dos preços dos bens e dos serviços.

A Direção da ADASCO, prevê assim, caso se mantenham os níveis de inflação atuais, alguma dificuldade na boa execução do orçamento ora apresentado e no cumprimento dos objetivos propostos em sede de Plano de Atividades.

Assim, quando comparados com o orçamento anterior, os rendimentos estimados ascendem a 408.329,46 € o que representa uma diminuição de cerca de 34.586 Euros, e que em termos percentuais corresponde a uma taxa de -7,81 %.

No tocante aos gastos previstos, prevê-se que atinjam o montante de 408.148,58 €, igualmente uma redução de cerca de 23.788 Euros (menos 5,51 %) face ao orçamento do ano anterior.

Quanto ao Resultado Líquido do Exercício, face às variações anteriores, estima-se que atinja o valor de 180,89 €, portanto menos 10.798 Euros, comparativamente ao orçamento de 2023.

O Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos prevê um valor líquido de investimentos de 22.000,00 € como melhor se compreende no quadro de investimentos.

Com vista à melhor compreensão das estimativas apresentadas, divulgam-se os principais pressupostos e critérios utilizados na sua elaboração.

I - GASTOS

Os Gastos estimados ascendem a 408148,58 €, destacando-se das principais rubricas, as seguintes:

Nota 1 – Artigos de higiene pessoal – 6.079,13 € - Inclui a estimativa de gastos na compra de artigos de higiene pessoal, a debitar aos utentes do SAD;

Nota 2 – Géneros alimentares – 87.504,71 € - Refere-se aos valores estimados de custo dos géneros alimentares, com base na anualização dos valores acumulados de setembro de 2023, para a confeção de refeições para os 42 utentes do Serviço de Apoio Domiciliário; refeições

(quando servidas) das 17 TCO's (número médio) e das refeições escolares. Foi tido em conta o referencial do custo médio de cada refeição de 2023;

Nota 3 - Fornecimentos e Serviços Externos – 45.973,89 € - Os gastos correntes encontram-se estimados, com base nos valores anualizados reportados a setembro de 2023, conforme quadro seguinte:

Fornecimentos e Serviços Externos 2024		
Rúbrica	Valor	%
Trabalhos especializados	16.745,16	36,42%
Materiais	749,62	1,63%
Energia e fluídos	16.399,21	35,67%
Serviços diversos	12.079,90	26,28%
Total	45.973,89	100,00%

Nota 4 - Gastos com o pessoal – 248.656,83 € - Ao nível dos recursos humanos, não se prevê qualquer alteração ao quadro de pessoal existente, composto por 17 trabalhadoras (número médio), e encontram-se atualizados conforme BTE aplicável. A estimativa efetuada teve em conta a atualização da RMMG para o ano de 2024 que se encontra fixada em 820€. O pessoal afeto é comum a todas as respostas sociais e atividades da instituição. Os encargos de conta da Entidade Empregadora encontram-se atualizados para 22,30 % conforme Código dos Regimes Contributivos da Segurança Social, de acordo com o quadro seguinte:

Rubrica	Valor anual	Taxa	Encargos	Total
Gastos com o pessoal	203.890,47		44.766,36	248.656,83
Remunerações certas	199.206,00		44.422,94	243.628,94
Geral 22,3%	199.206,00	22,30%	44.422,94	243.628,94
Remunerações adicionais	1.540,00		343,42	1.883,42
22,30%	1.540,00	22,30%	343,42	1.883,42
Seguros	1.858,27			1.858,27
Outros gastos com o pessoal	1.286,20			1.286,20

Nota 5 - Gastos de Depreciação e de Amortização – 19.211,56 € - Referem-se às depreciações praticadas relativas aos ativos fixos tangíveis. O cálculo foi efetuado com base no método das quotas constantes, às taxas máximas permitidas, tendo a vida útil dos bens seguido o critério fiscal de acordo com a Dec. Regulamentar nº 25/2009, conforme a seguir indicadas:

Tipo	Base	Taxa	Valor
Edifícios	364.709,50	2,00%	7.294,19
	2.586,80	8,33%	215,48
	6.000,00	10,00%	600,00
	373.296,30		8.109,67
Equip.transporte	34.407,55	25,00%	8.601,89
	34.407,55		8.601,89
Outros AFT	20.000,00	12,50%	2.500,00
	20.000,00		2.500,00
Total			19.211,56

Nota 6 - Outros Gastos e Perdas – 301,43 € - Valor estimado quanto a impostos, quotizações a pagar, correções desfavoráveis de exercícios anteriores e outros não especificados suportados na atividade, os quais se reportam à anualização dos acumulados de setembro de 2023.

Nota 7 - Gastos e Perdas de Financiamento – 421,01 € - Valor estimado relativa a encargos financeiros resultantes da utilização de conta corrente caucionada e outros gastos e perdas de financiamento.

II - RENDIMENTOS

Os rendimentos previstos têm por base a anualização dos valores reportados ao mês de setembro de 2023, prevendo-se que atinjam 408.329,46 €, conforme segue:

Nota 8 – Vendas – 7.063,88 € - Inclui o valor estimado referente às vendas a efetuar aos utentes do Serviço de Apoio Domiciliário de artigos de higiene pessoal.

Nota 9 - Prestação de serviços – 188.274,34 €:

- a) Quotizações – 3.510,00 € - Contempla as quotizações previstas receber em 2024 dos associados;
- b) Recursos Humanos – 32.184,00 € - Considerados os valores estabelecidos em protocolo com a JF do Coimbrão, no âmbito do serviço social e acompanhamento ao serviço de refeições e ATL; anualizados a setembro de 2023.
- c) Refeitório – 6.137,33 € - Estimativa de valores referentes a refeições servidas a terceiros.
- d) Refeições escolares e transporte de alunos – 57.989,71 € - Engloba os rendimentos previstos de prestação de serviços na atividade de fornecimento de refeições escolares, cuja estimativa foi efetuada com base na continuidade do serviço a preços de 2023, não tendo sido efetuada qualquer atualização, conforme acordo celebrado com a Freguesia de Coimbrão. Inclui ainda a prestação de serviços no âmbito de transporte escolar de crianças das escolas do 1º ciclo e Jardins de infância da freguesia, conforme protocolo celebrado com a junta de Freguesia.
- e) Matrículas e mensalidades dos utentes – 88.453,30 €
 - i) Estimativa de comparticipação dos atuais 42 utentes do Serviço de Apoio Domiciliário, atualizada em 5% face à média de 2023, no valor de 87.163,30 €.
 - ii) Comparticipação dos 14 clientes da nova atividade de Academia Sénior, cuja estimativa se situa em 1.290,00 €.

Nota 10 – Subsídios, Donativos e Legados à Exploração – 187.481,03 €, cuja estimativa inclui:

- a) Valor a receber com base no acordo estabelecido por protocolo com a Segurança Social para os utentes do Serviço de Apoio Domiciliário, cuja estimativa ascende a 176.438,94 €, conforme *quadro seguinte*:

Valência	Utentes protocolo	V Un utente	Total mês	Total ano
SAD	37	330,41	12.225,17	146.702,04
SAD c/reforço	5	495,62	2.478,08	29.736,90
Total			14.703,25	176.438,94

- b) Os subsídios de outras entidades no montante de 8.190,00 € referem-se:
- i) Subsídio anual previsto receber da Junta de Freguesia do Coimbrão de 1.750,00€;
 - ii) A receber do Município de Leiria-CML, de 6.440,00 €, referente a candidatura efetuada ao programa Classes de Mobilidade para os utentes do SAD e da Academia Sénior;
- c) Donativos a receber de associados, em valor e em espécie, e cujo valor estimado ascende a 253,33€;
- d) Consignação de IRS – 2.598,76 € - Estimativa de valor a receber de consignação de IRS.

Nota 11 - Outros Rendimentos e Ganhos – 25.210,21 €, inclui uma estimativa de:

- a) Realização de eventos com vista à angariação de fundos para a instituição e cujo valor estimado se situa na ordem dos 12.500 Euros;
- b) Descontos de pp no montante de 117 Euros;
- c) Correções favoráveis de exercícios anteriores de 1.489 Euros;

d) Subsídios para investimentos – 11.394,59 € - Referem-se à imputação anual dos valores recebidos em exercícios anteriores de:

- i) Município de Leiria,
- ii) Freguesia do Coimbrão,
- iii) Donativos de associados destinados à construção da sede social da Adasco,
- iv) subsídios do PRR e do Município de Leiria, referentes à aquisição de viatura elétrica,
- v) Candidatura para equipamento de cozinha,
- vi) Candidatura para Painéis solares, gerador e rede de águas,
conforme *mapa de subsídios*:

Entidade	Ano de atribuição	Valor do subsídio	Imputação anual	Investimento
J.F.Coimbrão	2012	75.000,00	1.500,00	Edifício sede
Município de Leiria	2012	30.000,00	600,00	Edifício sede
Donativos p/construção sede	2008	10.184,37	203,69	Edifício sede
Donativos p/construção sede	2010	22.626,58	452,53	Edifício sede
Donativos p/construção sede	2011	14.488,37	289,77	Edifício sede
Donativos p/construção sede	2012	2.429,94	48,60	Edifício sede
Mobilidade Verde Social PRR	2023	25.000,00	6.250,00	Viatura elétrica
Mobilidade Verde Social CML	2023	2.000,00	500,00	Viatura elétrica
Município de Leiria	2023	2.000,00	250,00	Equipamento cozinha
Município de Leiria	2024	11.000,00	1.300,00	Gerador, Painéis solares, Rede de águas
Total		194.729,26	11.394,59	

III - RESULTADOS

Nota 12 - Tendo por base os gastos estimados de **408.148,58 €** e os rendimentos previstos de **408.329,46 €**, estima-se que o resultado líquido do exercício para o exercício de 2024, ascenda ao valor de **180,89 €**.

IV – INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

Os investimentos previstos para 2024 ascendem a 22.000 Euros, cujo desenvolvimento e respetivo financiamento melhor se especifica no quadro seguinte:

1) ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS e DESINVESTIMENTOS PARA 2024

Nº	Rubrica	Investimento	Desinvestimento	Total Líquido
(moeda = euro)				
1)	Edifícios e outras construções	6.000,00		6.000,00
2)	Outos activos fixos tangíveis	16.000,00		16.000,00
TOTAL		22.000,00		22.000,00

2) NOTAS JUSTIFICATIVAS

- 1) Rede de águas
- 2) Gerador; painéis solares

3) Financiamento

Nº	Rubrica	Auto financiamento	Subsídios		Total
			PRR	CML	
(moeda = euro)					
1)	Edifícios e outras construções	3.000,00		3.000,00	6.000,00
2)	Outos activos fixos tangíveis	8.000,00		8.000,00	16.000,00
TOTAL		11.000,00		11.000,00	22.000,00

Fontainhas, 20 de outubro de 2023