

Notas explicativas ao Orçamento para 2024

A metodologia utilizada para a elaboração do orçamento para o ano de 2024 baseou-se no histórico da Instituição por resposta social até ao mês de Julho de 2023, extrapolando os gastos e rendimentos até ao final do ano, aplicando posteriormente diferenciadas taxas de crescimento, conjugado com o histórico de anos anteriores.

Para 2024, está prevista a realização de obras, num total de 14.000,00 € (colocação de um chão novo e pintura do espaço, construção de um telheiro na zona de atendimento e obras no telhado e no quadro eléctrico devido a infiltrações), e ainda a aquisição de alguns equipamentos para a cozinha no valor de 11.000,00 € (forno convector e trituradora). Uma vez que as instalações não pertencem à Instituição, o tratamento contabilístico das obras será feito através da conta de conservação e adaptação de equipamentos alugados (62266) e não através das amortizações.

O próximo ano será marcado pelo encerramento definitivo do Centro de Convívio, razão pela qual, esta resposta social já não foi considerada na elaboração deste orçamento.

RENDIMENTOS

72 – Prestação de Serviços

Para o apuramento das mensalidades a pagar pelos utentes, a base utilizada foi o valor médio cobrado aos utentes ao longo do ano, não estando previstos quaisquer aumentos. Para além das mensalidades (facturadas 12 meses no ano), há outros serviços secundários facturados.

75 – Participações e Subsídios à Exploração

Dado o aumento já antecipado do Salário Mínimo Nacional para os 820,00 €, foi considerado um aumento de 6,0% relativamente aos valores actualmente em vigor. Tal traduzir-se-à no seguinte:

Valência	Nº Utentes c/ Acordo	V. Unitário 2023	Valor Anual 2024
Creche	61	460,00 €	356.923,20 €
Jardim de Infância	58	178,05 €	131.358,17 €
ATL 1º Ciclo	35	54,18 €	24.120,94 €
ATL 2º e 3º Ciclos	43	81,56 €	44.610,06 €
Serviço de Apoio Domiciliário	25	317,58 €	100.991,58 €
Centro de Dia	74	149,94 €	141.135,52 €
Total	296	-	799.139,47 €

Foi ainda orçamentado o subsídio mensal de 894,69 € para a Creche pelo facto do horário de funcionamento ser superior a 11 horas diárias, e 218,76 € mensais para as crianças com necessidades educativas especiais em Pré-Escolar.



Relativamente ao Pré-Escolar, foi orçamentada uma verba como forma de compensação salarial para o corpo docente na resposta social de Pré-Escolar (subsídio atribuído pelo Ministério da Educação, embora processado pelo Instituto da Segurança Social), que deverá rondar os 12.300,00 €.

Em termos de apoios públicos prevê-se a atribuição de um subsídio por parte da Junta de Freguesia de Marvila (10.000,00 € anuais), e da manutenção do protocolo com uma empresa ligada à distribuição alimentar (30.000,00 €), valor esse que será processado pela Câmara Municipal de Lisboa, através da Junta de Freguesia de Marvila. Está ainda orçamentada a manutenção do projecto de distribuição de kits alimentares às famílias carenciadas, representando isto 50.000,00 € em termos de rendimentos.

No que diz respeito a apoio de outras entidades, está previsto o recebimento de 18.000,00 € através do Programa Pró Infância para a resposta social ATL de 2º e 3º ciclos, para o próximo ano.

Estão ainda aqui englobados os donativos recebidos em dinheiro (5.000,00 €) por via de projectos de colaboração com mecenas e da consignação de 0,5% do IRS, e em géneros através do Banco Alimentar contra a Fome e da Entrajuda valorizados em 32.700,00 €.

78 – Outros Rendimentos e Ganhos

Aqui estão englobados os proveitos de subsídios para o investimento recebidos em anos anteriores, totalizando 12.873,48 € e ainda os rendimentos obtidos através do fornecimento de refeições (34.000,00 €) e do rendimento da antena da MEO (6.800,00 €). Para além disso, estão ainda previstos 1.450,00 € de outros rendimentos.

GASTOS

61 – Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas

Esta rubrica inclui os géneros alimentares, assumindo-se que manterá uma evolução semelhante à registada até à data (inclui parte dos géneros alimentares recebidos do Banco Alimentar contra a Fome, pois o restante é doado).

62 – Fornecimentos e Serviços Externos

O valor aqui considerado contempla os gastos gerais de funcionamento entre os quais electricidade, água, comunicações, combustíveis, honorários de prestadores de serviços, seguros (excepto o de pessoal), material de escritório e reparações de equipamentos, acrescidos de um aumento médio generalizado de 3,0% em relação à extrapolação do final de 2023. Para além disso, está prevista a realização de obras em diversos equipamentos (colocação de um chão novo e pintura do espaço, construção de um telheiro na zona de atendimento e obras no telhado e no quadro eléctrico devido a infiltrações), no valor de 14.000,00 € cujo custo será imputado ao longo de 10 anos, uma vez que as instalações não são propriedade da Instituição.

63 – Gastos com Pessoal

No que diz respeito aos Gastos com Pessoal, foi feita a actualização do Salário Mínimo nacional para os 820,00 € e considerada uma actualização variável entre os 1,5% e os 3,5%, para os restantes colaboradores. Foi igualmente considerado o vencimento de

7
R

algumas diuturnidades bem como algumas ausências por via de baixas prolongadas e de parentalidade. Não foram consideradas novas contratações para 2024.

64 – Gastos de Depreciação e de Amortização

O valor aqui apresentado é ligeiramente superior ao dos anos anteriores devido à aquisição de painéis solares em Fevereiro do ano corrente e de uma viatura eléctrica em Maio de 2023. Tal como já foi referido, está prevista a aquisição de alguns equipamentos para a cozinha (forno convector e trituradora), no valor de 11.000,00 €, que terão impacto nesta rubrica.

68 – Outros Gastos e Perdas

Esta rubrica inclui o IVA inerente a honorários (1.020,00 €), donativos sob a forma de géneros alimentares recebidos do Banco Alimentar (11.300,00 €), também as quotizações anuais da Solicitud e outras instituições da qual o Centro seja associado (1.050,00 €) e outros gastos não directamente relacionados com a actividade (800,00 €).

Rui Manuel Poças Mendes

Assinado por: Rui Manuel Poças Mendes
Num. de Identificação: 11251037
Data: 2023.12.28 21:24:46+00'00'



g. Ribeiro