

ENTREGUE  
NO ORÇS DE  
LIBROA

CONTA EXPLORAÇÃO PREVISIONAL  
E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS  
E DE INVESTIMENTOS  
E DESINVESTIMENTOS

ANO DE 2023  
1º ORÇAMENTO   
REVISTO Nº

NOME: ASSOCIAÇÃO CULTURAL E RECREATIVA DE ALBURITEL

MORADA: RUA DOS MOINHOS

Nº LOCALIDADE ALBURITEL

FREGUESIA ALBURITEL CONCELHO OUREM

IPSS DIST: CONO:  
CÓD.

CÓD. POSTAL 2490

EQUIPAMENTOS ABRANGIDOS	Nº UTENTES	ÁREA	VALÊNCIA
CENTRO DE DIA	25	3ª Idade	3ª Idade
APOIO DOMICILIARIO	18	3ª Idade	3ª Idade
ATL - ACTIVIDADES TEMPOS LIVRES	32	Inf Juventude	Inf Juventude
LAR DE IDOSOS	13	3ª Idade	3ª Idade

PARECER: ESPAÇO RESERVADO AO CENTRO REGIONAL DE \_\_\_\_\_  
EM \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

DESPACHO: \_\_\_\_\_  
EM \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

A DIRECÇÃO: \_\_\_\_\_ APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL: \_\_\_\_\_  
LOCAL: Alburitel DATA: 25/11/2022 Alburitel DATA: 25/11/2022  
ASSINATURAS: *[Handwritten signatures]* ASSINATURA DO PRESIDENTE: *[Handwritten signature]*

Orçamento do Investimento

	AUTOFINANCIAMENTO (A)	SUBSÍDIOS		OUTROS FINANCIAMENTOS	TOTAL
		PIDDAC	OUTROS		
<b>INVESTIMENTOS PREVISTOS:</b>					
<b>IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS</b>					
DESPESAS DE INSTALAÇÕES					
IMOBILIZAÇÃO DE INSTALAÇÕES					
ADIANTAMENTO P/C IMOB. INCORPÓREAS					
<b>IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS</b>					
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS					
EDIFÍCIO E OUTRAS CONSTRUÇÕES	166.565 €		520.147 €	125.000 €	811.712 €
EQUIPAMENTO BÁSICO	- €		- €	- €	- €
EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE					
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS					
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO					
TARAS E VASILHARME					
ANIMAIS PRODUTIVOS, TRABALHO E DE REPRODUÇÃO					
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS					
IMOBILIZAÇÕES EM CURSO					
ADIANTAMENTO P/C IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS					
<b>INVESTIMENTOS FINANCEIROS</b>					
PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL					
OBRIGAÇÕES E TÍTULOS DE PARTICIPAÇÃO					
EMPRÉSTIMOS DE FINANCIAMENTO					
INVESTIMENTO EM IMÓVEIS					
OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS					
IMOBILIZAÇÕES EM CURSO					
ADIANTAMENTOS P/C INVESTIMENTOS FINANCEIROS					
REEMBOLSO DE EMPRÉSTIMOS ANTERIORES A MÉDIA E LONGO PRAZO					
<b>TOTAL</b>	<b>166.565 €</b>		<b>520.147 €</b>	<b>125.000 €</b>	<b>811.712 €</b>

Foi aprovado o projeto de construção do novo Lar.

Conforme contrato assinado em 27 de Maio de 2022, entre o Instituto de Segurança Social e a ACRA, o I.S.S através do programa PARES 3 0, concede á Instituição um financiamento publico no valor de 1 040 293€. Tendo em conta o prazo de execução da obra ( 24 meses), consideramos os valores em 50% para 2023 e os restantes 50% para 2024.

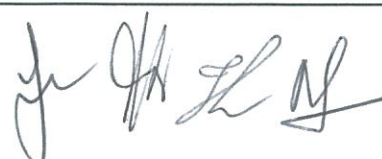
Para o valor de 50% da Obra ( 811 717€), contamos receber:

- Do I.S.S 520 147€,
- Da Camara Municipal de Ourem 125 000€
- Para o restante valor (166 570€) temos um financiamento aprovado no Millenium BCP

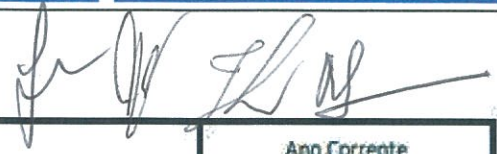
Memoria Justificativa



Custos e Perdas				Ano Corrente	
<b>1 - Custos Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas</b>					
Alimentação	85 040,99			59 608,17	
Gas / Gasoleo	15 177,46	100 218,45		13 517,88	73 126,05
Bar	23 029,57			20 789,30	
Outros	14 015,83		<b>137 263,86</b>	16 938,20	37 727,50
<b>2 - Demonstração Conta "Fornecimentos e Serviços Externos":</b>					
Subcontratos	0,00			0,00	
Eleticidade	8 051,89			9 288,71	
Combustíveis	6 932,97			4 859,68	
Água	4 404,62			3 087,35	
Outros Fluidos	0,00	19 389,48		0,00	17 235,62
Material de Escritório	5 483,36	5 483,36		3 843,48	3 843,48
<b>Outros Fornecimentos e Serviços Externos:</b>					
Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	1 643,15			1 151,74	
Rendas e Alugueros	24 000,00			18 000,00	
Despesas de Representação	0,00			0,00	
Comunicação	4 362,88			3 057,95	
Seguros n/ pessoal	4 894,48			3 430,71	
Deslocações e Estadas	145,49			101,98	
Honorarios	7 792,00			6 742,00	
Conservação e Reparação	6 964,68			3 984,59	
Limpeza, Higiene e Conforto	3 143,83			2 203,62	
Vigilância e Segurança	915,83			641,94	
Trabalhos Especializados	4 908,42			3 439,08	
Material Didáctico	75,54			52,95	
Jornais e Revistas	506,34			175,47	
Rouparia	324,81			227,67	
Custos c/ Activ. Culturais /Recrea	2 913,41			1 535,22	
Outros	641,53	63 230,19	<b>88 103,04</b>	594,56	45 339,48
<b>3 - Custos com Pessoal</b>					
<b>Remunerações Certas:</b>					
Remunerações ao Pessoal	283 714,92			196 196,19	
Outras	1 772,80	285 487,72		1 329,60	197 525,79
<b>Remunerações Adicionais:</b>					
Subsídio Nocturno	13 332,29			9 999,22	
Subsídio de Transporte	736,96			736,96	
Horas Extra - feriados	9 048,06			8 093,25	
Remunerações adicionais/Outras	87,00			65,25	
Formação Profissional	0,00			0,00	
Contribuições Segurança Social	68 278,65			47 800,92	
Seguros Acid Trabalho e Doenças Profissionais	6 824,17			6 824,17	
Outros custos com a pessoal	3 348,10	101 655,23	<b>387 142,95</b>	3 593,75	77 113,52



4 - Amortizações					
Equipamento Administrativo	836,25			627,19	
Outros Edifícios e Construções	10 381,61			7 786,21	
Equipamento Básico	10 083,44			7 562,58	
Equipamento de Transporte	12 735,41			9 551,56	
Outros Equipamentos	972,53		35 009,25	729,40	26 256,94
5 - Previsões:					
.....	0,00		0,00	0,00	0,00
7 - Benefícios Processados e Outros Custos Operacionais:					
Outros:	0,00		0,00	0,00	0,00
8 - Gastos e Perdas Financeiras:					
Custos Financeiros	1 501,58		1 501,58	1 403,16	1 403,16
9 - Gastos e Perdas Extraordinárias					
Acções de Formação Financiadas pelo F.S.E.					
Donativos	0,00			0,00	
.....	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total dos Custos .....</b>			<b>649 020,69</b>		<b>479 571,54</b>



Proveitos e Ganhos		Ano Corrente	
<b>10 - Prestações de Serviços:</b>			
Matrículas e Mensalidades de Utentes			
Mensalidades	359 100,51		252 765,38
Almoços	43 025,07	<b>402 125,57</b>	32 268,80
			285 034,18
<b>11 - Trabalhos para a Própria Instituição:</b>			
Para Autoconsumos	0,00		0,00
Para Outros	0,00	<b>0,00</b>	0,00
			0,00
<b>12 - Rendimentos Suplementares:</b>			
Festas / Convívios	11 891,33		1 418,50
Consumíveis	7 792,67	<b>19 684,00</b>	5 844,50
			5 844,50
<b>13 - Comparticipação e Subsídios à Exploração:</b>			
CRSSN - Serviços Sub - Regional de Santarem	189 026,24		142 578,95
De Autarquias	1 349,13		1 349,13
De Outras Entidades	0,00		0,00
De Outros Sectores:	4 521,73		2 304,89
.....	0,00	<b>194 897,10</b>	0,00
			146 232,97
<b>14 - Outros Ganhos Operacionais:</b>			
Donativos	3 190,00		1 892,50
Quotizações	140,00	<b>3 330,00</b>	140,00
			2 032,50
<b>15 - Ganhos Financeiros:</b>			
Juros	0,00	<b>0,00</b>	0,00
			0,00
<b>16 - Ganhos Extraordinários:</b>			
Outros Proveitos - Bar	28 092,49		19 819,37
Imputação Subsídios	7 821,11		7 821,11
Consignação IRS / Benefício 15% IVA	2 356,54		2 356,54
Outros:	3 529,69	<b>41 799,84</b>	2 272,27
			32 269,29
<b>Total dos Proveitos .....</b>		<b>661 836,51</b>	<b>471 413,44</b>

## Conta de Exploração Previsional



<b>61</b>	<b>Custo Exist Consumidas</b>		
<b>6121</b>	Alimentação	85 040,99	
<b>6122</b>	Gás / Gasóleo Aquecimento	15 177,46	
<b>6123</b>	BAR	23 029,57	
....	Outros	14 015,83	
			<b>137 263,86</b>
<b>62</b>	<b>Fornecim. Serv. Terceiros</b>		
<b>6241</b>	Elect/Comb/Água	19 389,48	
<b>6233</b>	Material Escritório	5 483,36	
<b>6226</b>	Conserv. Reparação	6 964,68	
...	Outros Fornec e Serviços	56 265,51	
			<b>88 103,04</b>
<b>63</b>	<b>Custos c/Pessoal</b>		
<b>6321</b>	Remunerações certas	285 487,72	
<b>6322</b>	Remunerações adicionais	19 641,24	
<b>6351</b>	Encargos s/ remunerações	68 278,65	
<b>6361</b>	Seguros de acidentes trabalho	6 824,17	
<b>638</b>	Outros Custos c/ Pessoal	6 911,17	
			<b>387 142,95</b>
<b>64</b>	<b>Amortizações do Exercício</b>		<b>35 009,25</b>
	(A)		<b>647 519,10</b>
<b>68</b>	<b>Outros Gastos e Perdas</b>		<b>0,00</b>
	(C)		<b>647 519,10</b>
<b>69</b>	<b>Gastos e Perdas Financeiras</b>		<b>1 501,58</b>
	(E)		<b>649 020,69</b>
<b>81</b>	<b>Resultado</b>		<b>12 815,82</b>

<b>71</b>	<b>Vendas</b>		<b>0,00</b>
			<b>0,00</b>
<b>72</b>	<b>Prestação de Serviços</b>		
7211	Mensalidades Utentes	359 100,51	
7212	Almoços	43 025,07	
725	Receita Bar	28 092,49	
			<b>430 218,07</b>
<b>78</b>	<b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>		
78112	Festas / Convívios	11 891,33	
781199	Consumíveis	7 792,67	
			<b>19 684,00</b>
<b>75</b>	<b>Comparticipações e Subsidiária Exploração</b>		
7511	Do CRSS	189 026,24	
7515	De Autarquias/out. entidades	1 349,13	
7514	Outros	4 521,73	
			<b>194 897,10</b>
<b>78</b>	<b>Outros Rendimentos Similares</b>		
78883	Quotas	140,00	
788871	Donativos	3 190,00	
78832	Imputação subsídios	7 821,11	
.....	Outros Ganhos Extraordinários	5 886,23	
			<b>17 037,34</b>
	(B)		<b>661 836,51</b>
<b>79</b>	<b>Proveitos e ganhos financeiros</b>		
		<b>0,00</b>	
			<b>0,00</b>
	(D)		<b>661 836,51</b>
	(E)		<b>661 836,51</b>

Resultados Operacionais : (B)-(A)	14 317,41
Resultados Financeiros : (D)-(C-A)	0,00
Resultados Correntes: (D)-(C)	14 317,41
<b>Resultado Líquido Do Exercício</b>	<b>12 815,82</b>

## Análise Orçamental



Com este orçamento contamos obter um Resultado líquido previsional de 12 815.82€ positivo

Valores baseados na contabilidade do mês de Setembro extrapolados a Dezembro de 2022, ajustado a taxa de inflação prevista de 7%. Na rubrica eletricidade, apenas consideramos os valores do Lar e do Bar, tendo em conta que o Centro de Dia ira beneficiar do autoconsumo dos painéis solares.

Na receita, consideramos um acréscimo nas mensalidades de 15€/mês para o Apoio Domiciliário 20€/mês para o Centro de dia; 50€/mês para os utentes do Lar e 15€/mês para os utentes de ATL, ficando o valor das refeições igual

Os vencimentos foram calculados tendo em conta o quadro de pessoal a 30 de Outubro, considerando um acréscimo baseado na previsão do aumento do salario mínimo em 2023, para o valor de 760€

As amortizações estão calculadas com base no imobilizado adquirido até Setembro de 2022, tendo em conta as taxas aplicáveis às IPSSs

No orçamento de investimentos, dado a aprovação do Projeto a assinatura do Contrato de Participação Financeira, com a Segurança Social e com um prazo de execução de 24 meses, consideramos o valor do projeto (1 766 045€) em 50 %.

Assim contamos aplicar em Obra em 2023 cerca de 812 000€, para executar o pagamento contamos com 520 000€ do Programa PARES; 125 000€ da Camara Municipal de Ourem, e os restantes 167 000€ serão suportados por financiamento junto da Banca

Na memória justificativa, estão desdobrados os valores por rubricas.