

Orçamento de 2022

Introdução

No mundo complexo em que nos encontramos, cada vez mais as organizações precisam de conhecer para onde se encaminham.

A preparação do orçamento obriga os gestores a estarem atentos não apenas aos fatores que no passado e presente condicionam as suas atividades, mas também aos que, no futuro, poderão vir a fazê-lo. Exige, assim, um acrescido esforço de planeamento.

Falar em orçamento é sobretudo falar em previsões a curto prazo, ou seja, em estimativas organizadas para um exercício económico. O orçamento traduz financeiramente as expectativas da atividade num determinado exercício económico. Por esse motivo, evita que a organização esteja “às escuras” sobre os resultados que espera obter no futuro próximo, permitindo-lhe antecipar (com maior ou menor aproximação) esses resultados esperados.

Memória justificativa

Tendo por base o Sistema de Normalização Contabilístico (SNC - ESNL), metodologia definida para a construção do orçamento das organizações de economia social, realizamos o mesmo, tendo por base os valores executados até ao mês de setembro, funcionando como um indicador primordial na projeção do próximo ano.

Este orçamento prevê que os resultados da instituição possam voltar a um equilíbrio e trazer a sustentabilidade financeira desejada.

Assim, passamos a apresentar as rubricas que compõem o orçamento de exploração previsional.

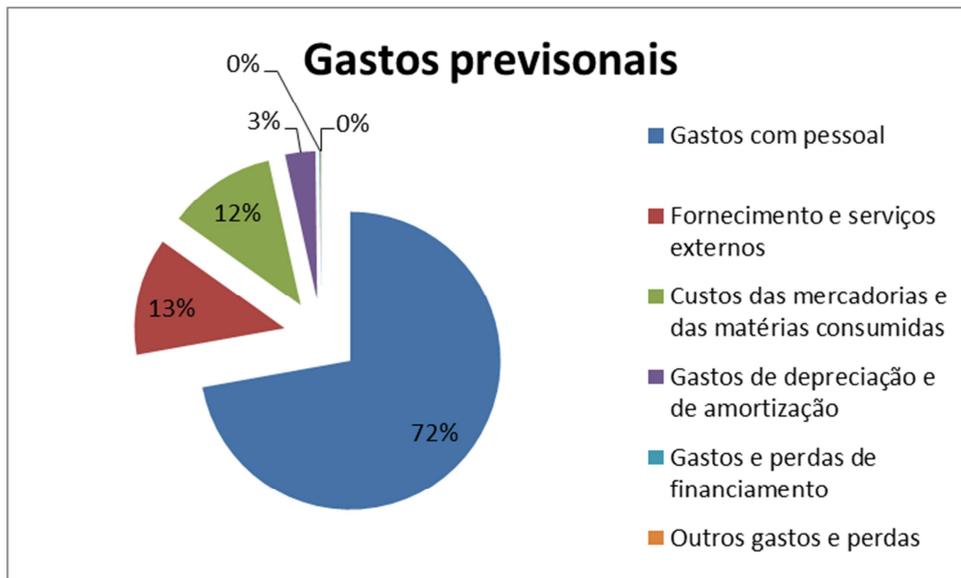
Gastos Previsionais

Os gastos orçamentados ascendem a **859.000,00€**. Destes, 830.000€ são resultados operacionais, dos restantes 29.000,00€, 28.000,00€ correspondem a depreciações e amortização e 1.000,00€ a Gastos e perdas de financiamento.

Foram feitos ajustamentos aos gastos, relativamente à base de 2021, na rubrica de combustíveis, tendo em conta a implementação do gás natural e a poupança que daí advirá, e na rubrica de gastos com pessoal cujo aumento do salário mínimo se traduzirá num acréscimo de 6% nesses gastos.

DESCRIÇÃO		EUROS
61	Custos das mercadorias e das matérias consumidas	100.000
62	Fornecimento e serviços externos	109.500
6221	Trabalhos especializados	18.000
6224	Honorários	2.500
6226	Conservação e reparação	10.000
6227	Serviços bancários	2.000
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.500
6233	Material de escritório	1.200
6234	Artigos para oferta	400
6238	Outros materiais	100
6241	Eletricidade	30.000
6242	Combustíveis	36.000
6243	Água	1.500
6251	Deslocações e estadas	200
6262	Comunicação	2.700
6263	Seguros	1.700
6265	Contencioso e notariado	100
6267	Limpeza higiene e conforto	1.500
6268	Outros serviços	100
63	Gastos com pessoal	620.000
64	Gastos de depreciação e de amortização	28.000,00
68	Outros gastos e perdas	500
681	Impostos	50
682	Desconto de pronto pagamento	100
6883	Quotizações	150
6888	Outros gastos	200
69	Gastos e perdas de financiamento	1.000
6911	Juros bancários	
TOTAL DE GASTOS		859.000

Gráfico de gastos para 2022, em %:



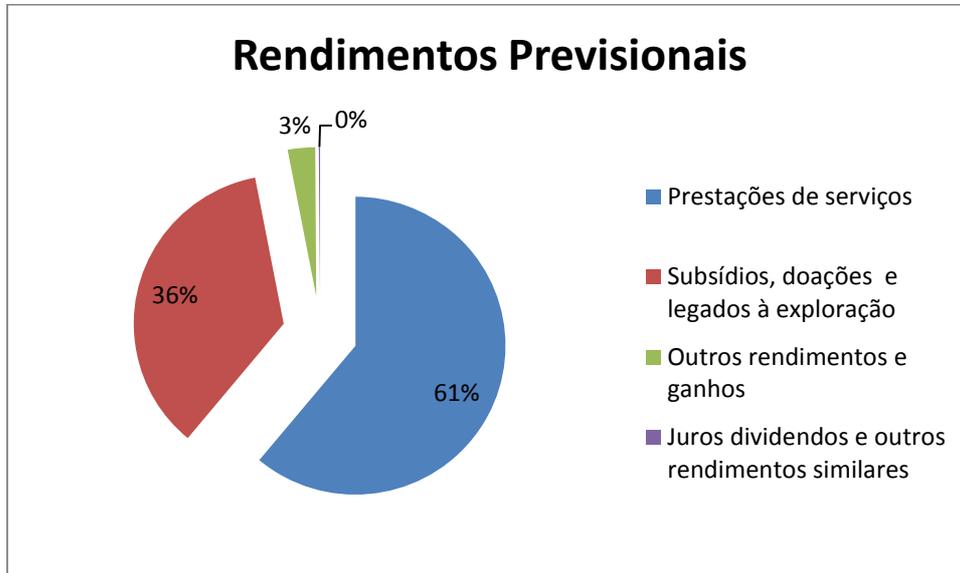
Rendimentos Previsionais

Os rendimentos orçamentados ascendem a **861.960,00€**. Destes, 860.960€ são rendimentos operacionais, sendo os restantes 1.000,00€ juros dividendos e outros rendimentos similares.

Na elaboração do orçamento foi considerado, na rúbrica Prestações de serviços, o aumento das participações dos utentes e familiares de acordo com a legislação em vigor e que o número de utentes possa passar de 57 para 63 a partir do mês de julho, representando assim um aumento do valor global das participações.

	DESCRIÇÃO	EUROS
72	Prestações de serviços	526.260
	721 Quotas dos utilizadores	521.760
	722 Quotizações e joias	4.500
75	Subsídios, doações e legados à exploração	309.200
	751 Subsídios do estado	274.200
	753 Doações e heranças	35.000
78	Outros rendimentos e ganhos	25.500
	782 Desconto de pronto pagamento	500
	788 Outros	25.000
79	Juros dividendos e outros rendimentos similares	1.000
	791 Juros Obtidos	1.000
	TOTAL DE RENDIMENTOS	861.960

Gráfico de rendimentos para 2022, em %:



Resultados Previsionais

Os resultados previstos são, para o ano de 2022, positivos em **2.960,00€**.

DESCRIÇÃO	EUROS
Total dos rendimentos	860.960
Total dos gastos	830.000
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos	30.960
Depreciações e amortizações	28.000
Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos)	2.960
Juros e rendimentos similares	1.000
Juros e gastos similares	1.000
RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL	2.960

Investimentos

Os investimentos previstos para o ano de 2022 são os que foram apresentados na candidatura ao Fundo de Socorro Social no valor de **28.952,85€**. Estes investimentos estão dependentes da aprovação o não da candidatura referida.

Conclusão

A direcção procurou elaborar um orçamento rigoroso, mas que possa ser exequível, permitindo assim que a próxima direcção tenha meios para poder realizar um trabalho que proporcione aos utentes o bem-estar e conforto que desejam e merecem.