



1º ORÇAMENTO RETIFICATIVO DE 2021

A necessidade de apresentação do 1º Orçamento Retificativo de 2021, prende-se com o facto de, à data de 30 de setembro de 2021, face às estimativas iniciais do Orçamento para o corrente ano, se verificarem desvios superiores à percentagem de variação de 15% legalmente admitida.

Nesse sentido, para a elaboração do 1º Orçamento Retificativo de 2021, foram tidos em conta os gastos e os rendimentos à data de 30 de setembro de 2021, procedendo-se à sua anualização.

No que concerne aos rendimentos, face ao Orçamento inicial, regista-se uma variação positiva de 44.924,78 €, ou seja, mais 17,15 %.

Por outro lado, quanto aos gastos anualizados obtidos em igual período, verifica-se uma variação de 3,46 %, correspondente a 8.137,65 €, o que por si, não implica a revisão orçamental.

Assim, face às estimativas de gastos e rendimentos, o resultado líquido previsto ascende a 63.391,29 €, o que representa um aumento de 36.787,13 € quando comparado com o orçamento inicial.

Para melhor compreensão, apresenta-se o quadro de variação Orçamento inicial / 1º Orçamento retificativo, com a evidência das variações registadas, salvaguardando-se eventuais alterações que possam vir a ocorrer após a data de referência:

ASSOCIAÇÃO DE MELHORAMENTOS E BEM ESTAR SOCIAL DE SANTA EUFÉMIA - AMBESSE



DESCRIÇÃO	Orçamento inicial de 2021		VARIAÇÃO	1º Orçamento retificativo de 2021	
	€	%		€	%
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	132.829,04	50,72%	35,83%	180.420,04	58,80%
SUBSÍDIOS, DONATIVOS E LEG.À EXPLOR.	118.338,11	45,18%	-3,43%	114.275,87	37,24%
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	10.028,62	3,83%	19,42%	11.975,78	3,90%
JUROS, DIVID.E OUT.RENDIMENT.	709,72	0,27%	-77,66%	158,58	0,05%
TOTAL DOS RENDIMENTOS	261.905,49	100,00%	17,15%	306.830,27	100,00%
GÉNEROS ALIMENTARES	40.685,68	17,29%	4,80%	42.637,64	17,51%
FORNEC.E SERVIÇOS EXTERNOS	34.157,08	14,52%	15,69%	39.516,89	16,23%
GASTOS COM O PESSOAL	143.894,14	61,15%	-0,35%	143.396,63	58,90%
GASTOS DE DEPR.E DE AMORTIZ.	16.348,24	6,95%	0,55%	16.438,07	6,75%
OUTROS GASTOS E PERDAS	142,95	0,06%	885,06%	1.408,14	0,58%
GASTOS E PERDAS DE FINACIAM.	73,24	0,03%	-43,20%	41,60	0,02%
GASTOS GERAIS	235.301,33	100,00%	3,46%	243.438,98	100,00%
RESULTADO DE EXPLORAÇÃO	26.604,16		138,28%	63.391,29	



1) Quanto aos rendimentos, com uma variação de 44.924,78 €, destacam-se principalmente:

➤ Prestação de serviços:

Aumento:

- Recursos humanos/Programa AAF, resultante do protocolo estabelecido com a Junta de Freguesia para serviço acompanhamento das refeições escolares e fornecimento de produtos de higiene e material de escritório;
- Fornecimento de refeições escolares: aumento do número de refeições servidas, mais 7.094 refeições;
- Comparticipação dos utentes do CD: aumento do número de utentes desta resposta social, cujo número médio passou de 3 para 7;

Redução:

- Comparticipação dos utentes de SAD: diminuição do número médio de utentes que passou de 27 para 24

➤ Nos subsídios, donativos e legados à exploração:

Redução:

- Da comparticipação do IEPF para programas de CEI's e Estágios Profissionais

➤ Na rubrica de outros rendimentos e ganhos:

- Realça-se o valor de 1.500,00 € proveniente de venda de madeira existente no terreno da AMBESSE

2) No que toca aos gastos, sendo a variação de 8.137,65 €, realça-se:

➤ Géneros alimentares:

- Crescimento face à estimativa inicial, resultante do aumento das refeições servidas

➤ Fornecimentos e serviços externos:

Aumento:

- Despesas de conservação e reparação
- Eletricidade
- Outros fluídos
- Despesas de limpeza e higiene

Diminuição:

- Honorários
- Ferramentas e utensílios
- Combustíveis
- Seguros

Quanto ao 1º Orçamento retificativo de Investimentos, procedeu-se ao ajustamento, face à previsão dos investimentos a realizar até ao final do corrente ano, de acordo com o quadro seguinte:

<u>1) ORÇAMENTO INICIAL DE INVESTIMENTOS e DESINVESTIMENTOS DE 2021</u>				
Nº	Rubrica	Investimento	Desinvestimento	Total Líquido
			(moeda = euro)	
1)	Investimentos financeiros	574,97		574,97
	TOTAL	574,97	0,00	574,97
<u>1) PRIMEIRO ORÇAMENTO RETIFICATIVO DE INVESTIMENTOS e DESINVESTIMENTOS DE 2021</u>				
Nº	Rubrica	Investimento	Desinvestimento	Total Líquido
			(moeda = euro)	
1)	Investimentos financeiros	559,59		559,59
2)	Imobilizado em curso	307,50		307,50
	TOTAL	867,09	0,00	867,09

ASSOC.MELHOR.BEM ESTAR SOCIAL SANTA EUFÉLIA - AMBESSE

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL - 1º ORÇAMENTO RETIFICATIVO

DESCRIÇÃO	Orçamento inicial de 2021		VARIAÇÃO	1º Orçamento retificativo de 2021	
	€	%		€	%
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	132.829,04	50,72%	35,83%	180.420,04	58,80%
SUBSÍDIOS, DONATIVOS E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	118.338,11	45,18%	-3,43%	114.275,87	37,24%
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	10.028,62	3,83%	19,42%	11.975,78	3,90%
JUROS, DIVID.E OUT.RENDIMENT.	709,72	0,27%	-77,66%	158,58	0,05%
TOTAL DOS RENDIMENTOS	261.905,49	100,00%	17,15%	306.830,27	100,00%
GÉNEROS ALIMENTARES	40.685,68	17,29%	4,80%	42.637,64	17,51%
FORNEC.E SERVIÇOS EXTERNOS	34.157,08	14,52%	15,69%	39.516,89	16,23%
GASTOS COM O PESSOAL	143.894,14	61,15%	-0,35%	143.396,63	58,90%
GASTOS DE DEPR.E DE AMORTIZ.	16.348,24	6,95%	0,55%	16.438,07	6,75%
OUTROS GASTOS E PERDAS	142,95	0,06%	885,06%	1.408,14	0,58%
GASTOS E PERDAS DE FINACIAM.	73,24	0,03%	-43,20%	41,60	0,02%
GASTOS GERAIS	235.301,33	100,00%	3,46%	243.438,98	100,00%
RESULTADO DE EXPLORAÇÃO	26.604,16		138,28%	63.391,29	

CASH-FLOW (MEIOS LIBERTOS)	42.952	85,86%	79.829
% DE CRESCIMENTO		17,15%	

GASTOS

Descrição	Orçamento inicial de 2021	Variação		1º Orçamento retificativo de 2021
		Valor	%	
Gêneros alimentares	40.685,68	1.951,96	4,80%	42.637,64
GÊNEROS ALIMENTARES	40.685,68	1.951,96	4,80%	42.637,64
Subcontratos	35,35	-35,35	-100,00%	
Trabalhos especializados	5.191,80	-97,33	-1,87%	5.094,47
Vigilância e segurança	65,67	136,46	207,80%	202,13
Honorários	1.164,00	-1.164,00	-100,00%	
Conservação e reparação	476,27	3.883,66	815,43%	4.359,93
Ferramentas e utensílios	2.580,55	-1.981,75	-76,80%	598,80
Material de escritório	1.163,88	-888,68	-76,35%	275,20
Outros (flores, encargos com utentes)	678,43	-538,36	-79,35%	140,07
Eletricidade	3.149,45	1.146,99	36,42%	4.296,44
Combustíveis	4.712,52	-435,28	-9,24%	4.277,24
Água	1.112,48	7,20	0,65%	1.119,68
Outros fluídos	2.571,91	699,05	27,18%	3.270,96
Deslocações e estadas	73,86	-73,86	-100,00%	
Comunicação	660,01	3,47	0,53%	663,48
Seguros	4.341,23	-721,03	-16,61%	3.620,20
Despesas de representação		65,60	#DIV/0!	65,60
Limpeza, higiene e conforto	6.179,67	5.353,02	86,62%	11.532,69
FORNEC. E SERV.EXTERNOS	34.157,08	5.359,81	15,69%	39.516,89
Remunerações certas	104.972,00	2.483,84	2,37%	107.455,84
Remunerações adicionais	319,00	29,00	9,09%	348,00
Encargos sociais	23.408,76	2.208,43	9,43%	25.617,19
CEI's e Estágios	11.847,84	-4.475,88	-37,78%	7.371,96
Seguro acidentes de trabalho	2.034,82	-289,75	-14,24%	1.745,07
Outros gastosa com o pessoal	1.311,72	-453,15	-34,55%	858,57
GASTOS COM O PESSOAL	143.894,14	-497,51	-0,35%	143.396,63
Depreciação de edifícios	8.134,83	1.055,95	12,98%	9.190,78
Depreciação equip.básicos		429,38	#DIV/0!	429,38
Depreciação equip.transporte	6.262,88			6.262,88
Depreciação equip.administrativos	172,35	55,25	32,06%	227,60
Depreciação outros equipamentos	1.778,18	-1.450,75	-81,59%	327,43
GASTOS DE DEPRECIAÇÃO	16.348,24	89,83	0,55%	16.438,07

Impostos	38,95	27,29	70,06%	66,24
Descontos de p.p.		4,00	#DIV/0!	4,00
Correções desfavoráveis exerc.anteriores		1.234,97	#DIV/0!	1.234,97
Quotizações	102,50			102,50
Outros não especificados	1,50	-1,07	-71,56%	0,43
OUTROS GASTOS E PERDAS	142,95	1.265,19	885,06%	1.408,14
Outros gastos e perdas de financiamento	73,24	-31,64	-43,20%	41,60
GASTOS E PERDAS DE FINANCIAM	73,24	-31,64	-43,20%	41,60

GASTOS PREVISTOS	235.301,33	3,46%	243.438,98
-------------------------	-------------------	--------------	-------------------

RENDIMENTOS

Descrição	Orçamento inicial de 2021	Variação		1º Orçamento retificativo de 2021
		Valor	%	
Quotizações	2.160,00	-159,00	-7,36%	2.001,00
Recursos humanos/AAF	3.587,75	37.879,19	1055,79%	41.466,94
Refeitório	353,32	-156,65	-44,34%	196,67
Refeições escolares	29.977,04	12.642,41	42,17%	42.619,45
Comparticipação utentes SAD	86.334,93	-19.280,96	-22,33%	67.053,97
Comparticipação utentes Centro Dia	10.416,00	16.666,00	160,00%	27.082,00
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	132.829,04	47.591,00	35,83%	180.420,04
Comparticipação Seg.Social p/SAD	100.465,20	1.326,54	1,32%	101.791,74
CM Leiria	3.200,00			3.200,00
IEFP	11.847,84	-6.310,02	-53,26%	5.537,82
Donativos	1.342,87	432,97	32,24%	1.775,84
Consignação IRS	1.482,20	488,27	32,94%	1.970,47
SUBSÍDIOS, DONATIVOS E LEGADOS À EX	118.338,11	-4.062,24	-3,43%	114.275,87
Outros rendimentos suplementares		1.500,00	#DIV/0!	1.500,00
Descontos de p.p.		10,00	#DIV/0!	10,00
Correções favoráveis exerc.anteriores	2.033,33	291,13	14,32%	2.324,46
Subsídios para investimentos	7.875,00			7.875,00
Outros não especificados	120,29	146,03	121,40%	266,32
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	10.028,62	1.947,16	19,42%	11.975,78
Juros obtidos	709,72	-551,14	-77,66%	158,58
JUROS, DIVIDEND.E OUT.RENDIM.	709,72	-551,14	-77,66%	158,58
RENDIMENTOS ESTIMADOS	261.905,49	44.924,78	17,15%	306.830,27

ASSOC.MELHOR.BEM ESTAR SOCIAL SANTA EUFÉMIA - AMBESSE

ESTIMATIVA DE GASTOS E RENDIMENTOS POR CC 1º ORÇAMENTO RETIFICATIVO DE 2021

Rúbrica	Valores a imputar	Resposta social/atividade				
		Ref.Esc.	RH/AAF	CD	SAD	Total
Consumo géneros alimentares	42.637,64	25.804,71	58,73	3.383,99	13.390,21	42.637,6
Fornecimentos e serviços externos	39.516,89	1.977,96	777,06	7.148,93	29.612,94	39.516,9
Gastos com o pessoal	143.396,63	7.177,52	2.819,74	25.941,61	107.457,75	143.396,6
Gastos de depreciação	16.438,07	822,78	323,24	2.973,78	12.318,27	16.438,1
Outros gastos e perdas	1.408,14	70,48	27,69	254,74	1.055,22	1.408,1
Gastos e perdas de financiamento	41,60	2,08	0,82	7,53	31,17	41,6

Total de gastos	243.438,98	35.855,54	4.007,26	39.710,58	163.865,57	243.439,0
------------------------	-------------------	------------------	-----------------	------------------	-------------------	------------------

Venda artigos de higiene pessoal						
Prestações de serviços	178.419,04	42.816,12	41.466,94	27.082,00	67.053,97	178.419,0
Quotas	2.001,00	100,16	39,35	362,00	1.499,50	2.001,0
Comparticipação da Segurança Social	101.791,74				101.791,74	101.791,7
Outros subsídios à exploração	12.484,13	624,88	245,49	2.258,48	9.355,29	12.484,1
Outros rendimentos e ganhos	11.975,78	599,43	235,49	2.166,52	8.974,34	11.975,8
Juros, dividendos e out.rendimentos	158,58	7,94	3,12	28,69	118,84	158,6
Total de Rendimentos	306.830,27	44.148,52	41.990,39	31.897,68	188.793,68	306.830,3

RESULTADO ATIVIDADE/RESPOSTA SOCIAL	63.391,29	8.292,98	37.983,12	-7.812,90	24.928,10	63.391,3
--	------------------	-----------------	------------------	------------------	------------------	-----------------

ASSOC.MELHOR.BEM ESTAR SOCIAL SANTA EUFÉLIA - AMBESSE

1) ORÇAMENTO INICIAL DE INVESTIMENTOS e DESINVESTIMENTOS DE 2021

Nº	Rubrica	Investimento	Desinvestimento	Total Líquido
(moeda = euro)				
1)	Investimentos financeiros	574,97		574,97
	TOTAL	574,97	0,00	574,97

1) PRIMEIRO ORÇAMENTO RETIFICATIVO DE INVESTIMENTOS e DESINVESTIMENTOS DE 2021

Nº	Rubrica	Investimento	Desinvestimento	Total Líquido
(moeda = euro)				
1)	Investimentos financeiros	559,59		559,59
2)	Imobilizado em curso	307,50		307,50
	TOTAL	867,09	0,00	867,09

2) NOTAS JUSTIFICATIVAS

- 1) Fundo de Compensação do Trabalho
- 2) Edifício sede

3) FINANCIAMENTO

Nº	Rubrica	Auto financiamento	Subsídios		Total
			...	Outros	
(moeda = euro)					
1)	Investimentos financeiros	559,59			559,59
2)	Imobilizado em curso	375,00			375,00
TOTAL		934,59	0,00	0,00	934,59