

1º ORÇAMENTO RETIFICATIVO DE 2022

Procedemos à apresentação do 1º Orçamento Retificativo de 2022, devido ao facto de se verificarem diferenças de estimativa superiores à margem legalmente autorizada de 15% no que concerne ao Orçamento inicial de 2022.

Face às estimativas iniciais, os gastos registam uma variação positiva prevista de 45,64%, passando do valor inicial de 252.955,37 € para 368.400,89 €, enquanto nos rendimentos se verifica uma variação igualmente positiva de 50,38 %, passando de 308.090,61 € apresentados no orçamento inicial para o valor de 463.317,68 € evidenciados no orçamento retificativo.

Os pressupostos para a elaboração do orçamento retificativo, tiveram por base os valores anualizados reportados a setembro de 2022, pelo que, tratando-se de estimativas, poderão ainda ocorrer, até ao final do corrente ano, variações face aos valores agora apresentados no tocante aos gastos e aos rendimentos.

Para melhor compreensão, apresenta-se o quadro de variação: Orçamento inicial < > 1º Orçamento retificativo, com a evidência das variações esperadas:

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



DESCRIÇÃO	Orçamento inicial de 2022		VARIAÇÃO	1º Orçamento retificativo de 2022	
	€	%		€	%
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	182.932,43	59,38%	46,95%	268.822,84	58,02%
SUBSÍDIOS, DONATIVOS E LEG.À EXPLORAÇÃO	114.467,63	37,15%	10,91%	126.958,56	27,40%
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	10.479,11	3,40%	542,24%	67.300,53	14,53%
JUROS, DIVID.E OUT.RENDIMENT.	211,44	0,07%	11,50%	235,75	0,05%
TOTAL DOS RENDIMENTOS	308.090,61	100,00%	50,38%	463.317,68	100,00%
GÉNEROS ALIMENTARES	44.694,24	17,67%	100,66%	89.682,17	24,34%
FORNEC.E SERVIÇOS EXTERNOS	36.157,57	14,29%	57,55%	56.967,12	15,46%
GASTOS COM O PESSOAL	152.513,10	60,29%	31,72%	200.897,24	54,53%
GASTOS DE DEPR.E DE AMORTIZ.	18.140,72	7,17%	-9,01%	16.506,52	4,48%
OUTROS GASTOS E PERDAS	1.408,14	0,56%	207,11%	4.324,51	1,17%
GASTOS E PERDAS DE FINACIAM.	41,60	0,02%	-43,91%	23,33	0,01%
GASTOS GERAIS	252.955,37	100,00%	45,64%	368.400,89	100,00%
RESULTADO DE EXPLORAÇÃO	55.135,24		72,15%	94.916,80	

1) Os rendimentos, evidenciam uma variação positiva de 155.227 Euros, destacando-se principalmente:

i) Rúbrica de Prestação de serviços:

Aumento:

- Recursos humanos/Programa AAF, estimativa de mais 32.365 € 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: previsto um aumento do número de refeições servidas, a que corresponde um aumento de valor na ordem dos 30.832 Euros;
- Comparticipação dos utentes do CD: aumento do número de utentes desta resposta social, cuja participação se prevê ascender a mais 23.262 Euros.

Redução:

- Quotizações: Ligeira diminuição das quotas
- Comparticipação dos utentes de SAD: Menor participação, cerca de 895 Euros, por ligeira diminuição do número médio de utentes.

ii) Subsídios, donativos e legados à exploração:

Aumento:

- Comparticipação da Segurança Social: Atualização da participação, traduzida num aumento de cerca de 524 Euros, face ao valor inicial;
- Comparticipação do IEFP: para programas de CEI's e Estágios Profissionais e cujo valor se prevê que registe 10.209 Euros ;

iii) Outros rendimentos e ganhos:

- Outros rendimentos suplementares: Realça-se o valor de cerca de 59.210 Euros, proveniente da realização de eventos para angariação de fundos;

2) No que toca aos gastos, estima-se que atinjam 368.400,89 € o que representa um aumento de 115.445 Euros, realçando-se:

Crescimento:

- i) Géneros alimentares: o aumento de cerca de 44.988 Euros resulta do aumento do número de refeições confeccionadas e do custo associado dos géneros alimentares;
- ii) Fornecimentos e serviços externos: cuja estimativa se situa em 56.967 Euros, mais 20.810 Euros, resulta no aumento das seguintes rubricas:
 - Trabalhos especializados
 - Despesas de conservação e reparação
 - Ferramentas e utensílios
 - Combustíveis
 - Outros fluídos
 - Seguros
 - Despesas de limpeza e higiene
- iii) Gastos com o pessoal: O aumento de cerca de 48.384 Euros face à estimativa inicial, situando-se agora em 200.897 Euros, resulta das atualizações salariais e do aumento do número médio de trabalhadores que passou de 12 para 15.
- iv) Gastos de depreciação: A redução de cerca de 1.634 Euros advém do facto de não se prever concretizar os investimentos inicialmente previstos.

- v) **Outros Gastos e Perdas:** Estimativa de 4.325 Euros, cujo aumento de 2.916 Euros, resulta do pagamento de taxas associadas ao evento da Feira de Maio e da reposição à Segurança Social de comparticipação referente ao SAD.

Face às melhores estimativas corrigidas, prevê-se um resultado líquido de 94.916,80 €, o que corresponde a um aumento de cerca de 39.782 Euros quando comparado com o orçamento inicial, cujo resultado ascendia a 55.135,24 €.

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:

1) ORÇAMENTO INICIAL DE INVESTIMENTOS e DESINVESTIMENTOS DE 2022

Nº	Rubrica	Investimento	Desinvestimento	Total Líquido
(moeda = euro)				
1)	Investimentos financeiros	559,59		559,59
2)	Equipamentos básicos	15.000,00		15.000,00
	TOTAL	15.559,59		15.559,59

**2) PRIMEIRO ORÇAMENTO RETIFICATIVO DE INVESTIMENTOS e
DESINVESTIMENTOS DE 2022**

Nº	Rubrica	Investimento	Desinvestimento	Total Líquido
(moeda = euro)				
1)	Investimentos financeiros	827,28		827,28
2)	Equipamentos básicos	2.368,37		2.368,37
	TOTAL	3.195,65		3.195,65