

ORÇAMENTO

O orçamento de exploração previsional corresponde à previsão de rendimentos e gastos que a instituição prevê realizar no próximo ano.

Este orçamento resulta da extrapolação dos dados contabilísticos apurados até Setembro do ano em curso, com os ajustes previsíveis para 2024 e considerando o compromisso da contenção dos custos correntes.

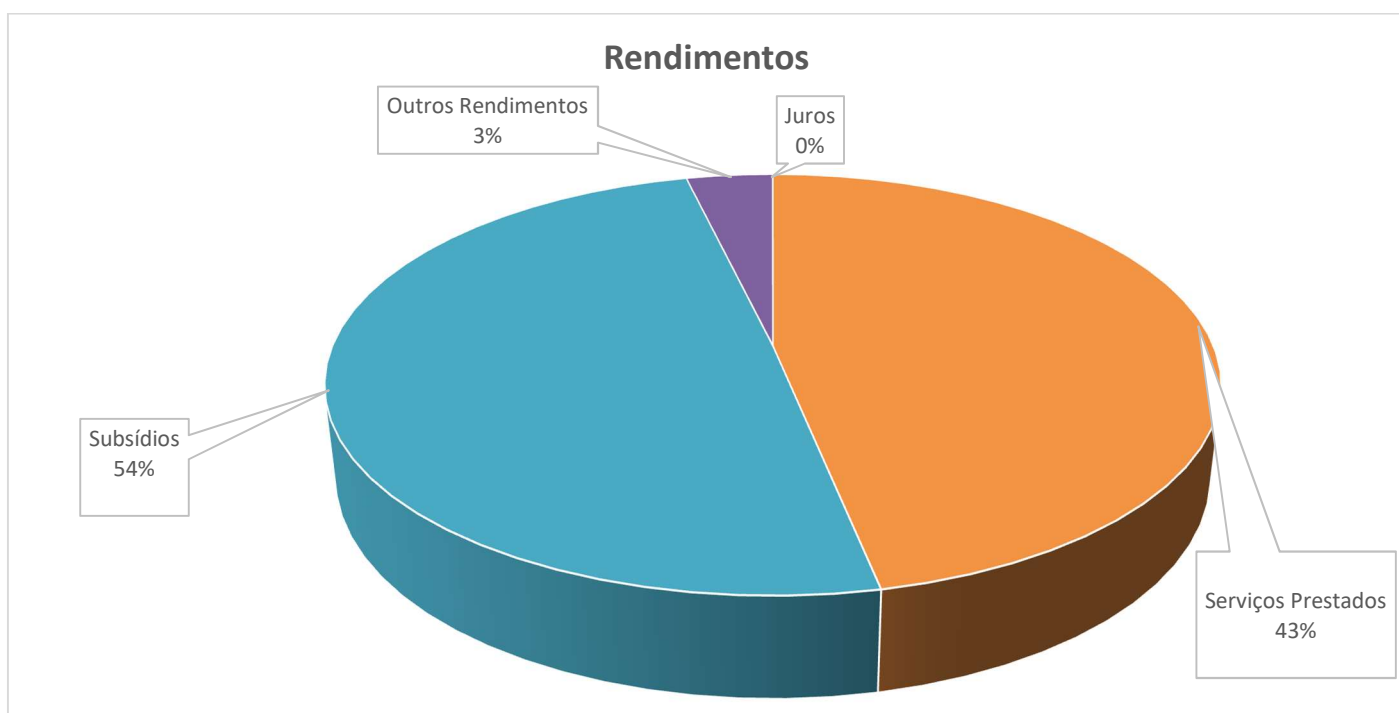
Para a elaboração do Orçamento Previsional é igualmente tida em conta a expectativa da direção quanto à aplicação dos recursos que possui e que prevê adquirir.

Este orçamento apresenta resultado negativo, pelas dificuldades que a instituição tem sentido, consequência do impacto da inflação nos custos correntes, não compensado pelas participações do Estado. Por estas razões é importante o cumprimento dos limites estabelecidos para os gastos previstos neste orçamento. Além do mais, encontramos-nos num ambiente económico instável, derivado da crise política nacional e das guerras em curso na Ucrânia e Israel.

RENDIMENTOS PREVISIONAIS

Do lado dos rendimentos estimaram-se as participações da Segurança Social com base nos cordos de cooperação em vigor.

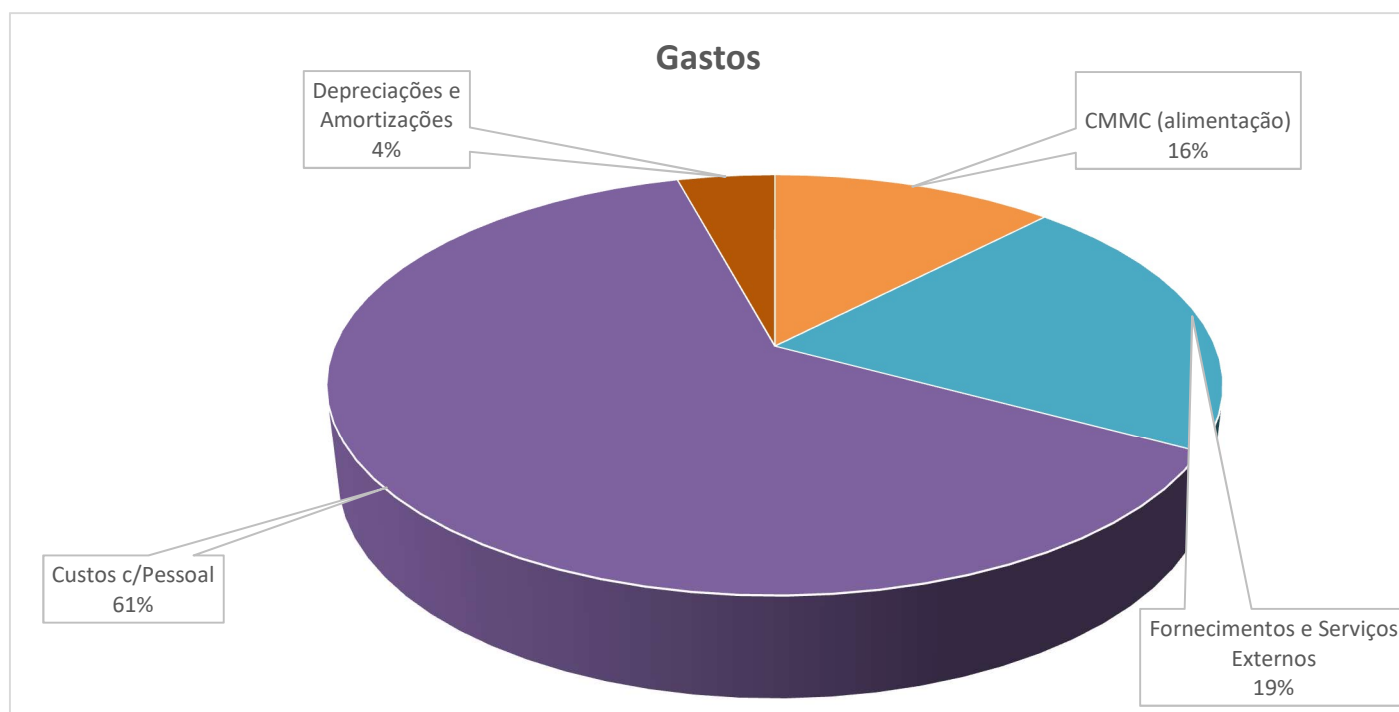
As mensalidades foram estimadas com base na faturação atual e perspectivas para 2024.



GASTOS PREVISIONAIS

No geral, a estrutura de custos mantém-se semelhante ao ano anterior, com relevância para os Gastos com Pessoal que foram atualizados face ao aumento previsto do salário mínimo nacional (820€) e à entrada de mais 3 funcionários. Os encargos com as contribuições para a Segurança Social (TSU) para as IPSS são à taxa de 22,30%.

Estes gastos são a parcela maior dos custos de funcionamento da instituição. Para o ano civil de 2024, prevê-se que esta rubrica atinja o valor de 211.327,78€, representando **61%** do total de custos previsionais.



O Custo das Matérias Consumidas (géneros alimentares) não se altera na estrutura de custos. Mantendo a política de consulta de preços e fornecedores, conseguiremos garantir a melhor aquisição em termos de qualidade/preço.

A rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos também não se altera na estrutura de custos.

As depreciações/amortizações mantêm-se em relação ao exercício de 2023, pois não se prevê investimentos significativos para 2024.

Na Demonstração de Resultados previsionais para 2024, face aos valores dos Rendimentos e Gastos estimados, prevê-se um **resultado negativo de 25.102,64€**.

Mapa de Rendimentos e Gastos**Orçamento 2024****SNC-ESNL****Rendimentos e Gastos**

72	Serviços prestados	138.951,96
75	Subsídios, doações e legados à exploração	174.163,07
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-56.983,12
62	Fornecimentos e serviços externos	-65.381,15
63	Gastos c/ pessoal	-211.327,78
78	Outros rendimentos e ganhos	10.461,85
68	Outros gastos e perdas	0

Resultados antes de depreciações e ganhos de financiamento -10.115,17

64	Gastos/ reversões de depreciação e amortização	-15.004,06
----	--	------------

Resultado operacional (antes de ganhos de financiamento)**-25.119,23**

79	Juros e ganhos similares	16,59
----	--------------------------	-------

Resultado líquido do período -25.102,64

Vacariça, 27 de Novembro de 2023

A Direção