



## MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO 2023



Em cumprimento com o disposto nos estatutos do Centro de Apoio Social de Carvoeiro e em conformidade com alínea b) do artº. 29, vimos por este meio colocar a apreciação e votação da Exma. Assembleia-Geral o orçamento para o ano 2023. Os valores apresentados na conta Exploração Previsional, são estimados de forma a fazer face ao funcionamento das respostas sociais da Instituição. Tendo sido maioritariamente elaborado com base nos valores do Balancete de Setembro / 2022 e informação disponibilizada nos restantes programas. A Demonstração de resultados previsionais abrange:

**RENDIMENTOS** – o valor estimado está de acordo com previsão em “Prestações de serviços”, designadamente em Matrículas, Mensalidades e quotas a receber em 2023, de acordo com as respostas sociais que enquadram a Instituição.

No que respeita à resposta social “Centro Lúdico”, a mesma funciona apenas durante três meses do ano.

Relativamente aos rendimentos previstos em subsídios, doações e legados à exploração, está considerado o subsídio do ISS, IP - Centro Distrital, em conformidade com a atualização dos acordos existentes, acrescido do pagamento dos utentes abrangidos pela Gratuitidade da frequência de creche, em cumprimento ao disposto no n.º 1 do artigo 159.º da Lei n.º 75-B/2020, de 31 de dezembro, Portaria n.º 199/2021 de 21 de setembro e da Portaria n.º. 198/2022, de 27 de julho, a qual aplica a gratuidade a crianças nascidas após 01/09/2021.

Estima-se receber ainda do Município de Lagoa, subsídios de acordo com os protocolos atuais, querendo a sua atualização face à inflação decorrente, nomeadamente a rubrica de funcionamento.

Do I.E.F.P., está estimado apoio financeiro de acordo com os programas previstos para 2023. Na rubrica de outros rendimentos e ganhos, a verba de maior significado refere-se à conta de Imputação de subsídios para investimento. -----

**GASTOS** - os valores estimados estão em conformidade com as necessidades das nossas respostas sociais, nomeadamente com os custos das mercadorias vendidas e consumidas, no qual se evidencia um considerável aumento, reflexo da aplicação de uma nova ementa, e sobretudo da inflação dos produtos alimentares. A rubrica de fornecimentos e serviços externos está estimada em consonância com o valor previsto para 2023, no intuito de manter a qualidade dos serviços prestados.

Em relação à rubrica de Energia e Fluidos na mesma reflete-se um aumento considerável atendendo à previsão do aumento destes consumos.

Em relação aos gastos com o pessoal os valores referenciados neste orçamento estão calculados de forma a fazer face ao pessoal necessário, simultaneamente com a implementação extrema das medidas do I.E.F.P., sendo que o encargo com esta rubrica é a que indubitavelmente evidencia maior impacto, devido à atualização dos salários, aquando do aumento do SMN e à subsequente aplicação do CCT, e de todos os encargos aglomerados a estes acréscimos.



## MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO 2023



Abrangem também este orçamento os gastos de depreciação e amortização, relativos aos ativos fixos tangíveis, assim como outros gastos e perdas de financiamento.-----

**INVESTIMENTOS** - Relativamente ao investimento, acrescenta-nos dizer que devido à tardia receção da verba dos protocolos de 2022, teremos como objetivo para 2023, o prosseguimento e conclusão do orçamentado para o ano transato, assim como a aplicação do montante rececionado para esse fim. Neste sentido, como determinado, pretende-se investir parcialmente na substituição dos equipamentos de climatização do Edifício, uma vez que os atuais já se encontram descontinuados, danificados e a revelar dificuldade de funcionamento, podendo originar uma avaria súbita. Intencionamos ainda substituir o chão da sala de berçário, com a colocação de um vinil no chão e paredes, devidamente aplicados, no sentido de proporcionar o conforto adequado a esta faixa etária que permanece em largo tempo em contato com o mesmo.

No que concerne ao orçamentado para o ano 2023 e dada a insuficiência de tempo, atendendo à conclusão do protocolado para 2022, intenciona-se iniciar a substituição parcial da tela de cobertura do edifício, uma vez que a mesma já evidencia sinais de repasso no interior. Atualizar a rede de serviços de internet, colocar um termoacumulador e substituir a cancela na sala do berçário e ainda a substituição do portão do corredor.

Todo este investimento aglomera sensivelmente o montante de 17.782,75€ (dezassete mil setecentos e oitenta e dois euros e setenta e cinco cêntimos) os quais serão provisionalmente apoiados praticamente na totalidade pelo Município de Lagoa, uma vez que a instituição não possui autossustentabilidade para o investimento necessário, situação resultante sobretudo da ausência de acordo na resposta de Pré-Escolar.

Em suma, conclui-se que os valores referidos na conta de exploração provisional, foram elaborados ponderadamente, de forma a que os rendimentos apresentados sejam autossuficientes para os gastos e investimentos previstos.-----

Zélia Guenário Ferreira