



**Associação
Unitária de
Reformados
Pensionistas e
Idosos de
Miratejo**

Plano de Ação e Orçamento 2023

Parecer do Conselho Fiscal



Av. Luís de Camões, nº12-A, Miratejo

2855-121 Corroios

☎ 21 255 94 79

✉ aurpim@hotmail.com



Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'F. Silva', 'J.M.', 'M. Silva', and 'S. Silva'.

5. Orçamento

5.1 Enquadramento Orçamental

A espiral inflacionista instalada no país e, até ver, de tendência crescente, integra um quadro de incertezas de vária ordem (pandemia, consequências sociais das diversas guerras, gerando uma grande instabilidade no mercado dos combustíveis) situações que a Associação não controla conduzindo a maiores dificuldades para estabelecer previsões razoavelmente seguras para o exercício de 2023.

Os indicadores macro divulgados pelo governo (tx de inflação, remunerações de pessoal) serviram-nos de referência para o exercício das previsões, em particular os dois principais agregados do orçamento (bens alimentares e remunerações de pessoal) que representam cerca de 80% do total dos gastos.

Não se preveem alterações significativas no nível de atividade, pelo que foi tido em conta a execução dos primeiros três trimestres de 2022. Deste modo, considerou-se uma tx de crescimento de 5,5% para as despesas com pessoal e de 7% para a aquisição de produtos alimentares.

No plano dos rendimentos, admite-se um crescimento de 4% na rubrica de subsídios e de 7,5% nas prestações de serviço.

Espera-se um resultado de exploração próximo do zero, enquanto o programa de investimentos será financiado por recursos financeiros gerados em anos anteriores.



Handwritten signatures and initials in blue ink.

5.2 Mapas Orçamentais

Un = 10³

Gastos	Valores
Custo mercadorias vendidas e matérias Consumidas	130,00
Custo matérias consumidas	130,00
Fornecimentos e serviços externos	112,00
Trabalhos Especializados	7,37
Publicidade e Propaganda	0,00
Vigilância e Segurança	0,65
Honorários	9,50
Conservação e Reparação	31,00
Serviços Bancários	0,88
Ferramentas e Utensílios Desgaste Rápido	2,80
Material de Escritório	2,20
Outros Materiais	3,00
Eletricidade	7,50
Combustíveis	9,50
Água	2,20
Outros Fluidos	3,50
Deslocações e Estadas	0,00
Rendas e Alugueres	1,50
Comunicação	4,50
Seguros	6,60
Contencioso e Notariado	0,30
Limpeza, Higiene e Conforto	16,00
Outros Fornecimentos e Serviços	0,00
- Portagens e Estacionamento	0,00
- Diversos	3,00



FFS
Un = 10⁸
Sociedade

Gastos	Valores
<i>Gastos com o Pessoal</i>	334,00
Remunerações do Pessoal	
Remunerações Certas	275,00
Remunerações Adicionais	0,00
Encargos Sobre Remunerações	56,00
Seguros Acidentes de Trabalho e Doenças Profissionais	3,00
Outros Gastos com Pessoal	
<i>Gastos de Depreciações e Amortizações</i>	32,00
Ativos Fixos Tangíveis	32,00
Ativos Intangíveis	0,00
Ativos Fixos Tangíveis	0,00
<i>Outros Gastos e Perdas</i>	0,64
Correções relativos anos anteriores	
Quotizações	0,64
Outros	
<i>Gastos e Perdas Financeiras</i>	0,36
Juros Suportados	0,36
TOTAL DE GASTOS	609,00



Setúbal
JM
2016
Sidónio
2016
2016
Un = 10³

Rendimentos	Valores
Vendas	4,00
Fraldas, Resguardos e Diversos	4,00
Mascaras Covid	
Prestação de Serviços	262,00
Quotizações	16,00
Festas e Bailes	
Rifas e Sorteios	
Passeios e Excursões	
Buffet	3,40
Centro Dia	130,00
Apoio Domiciliário	116,00
Cabeleireiro	
Diversos	
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	324,00
Subsídios do Estado e Outras Entidades Públicas	
I.P.S.S. - Setúbal	249,00
Outras Entidades Publicas	75,00
Outros Rendimentos e Ganhos	18,00
Outros	18,00
Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares	1,00
Juros Contas Bancárias	1,00
TOTAL DE RENDIMENTOS	609,00

Resultado Líquido do Exercício

0,00 €

Aprovado em Reunião Direção
Data: 04/11/2022

Elaborado:
Data: 30/10/2022

Aprovado em Assembleia Geral
Data: 15/11/2022



Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'F.F. Silva' and 'S. Sider'.

5.3 Programa de Investimentos

Un = 10³

Nº	Discrição	Valores
1	Aquisição de portas automáticas para a entrada principal	5,00
2	Aquisição de Viatura (preferencialmente elétrica)	30,00
	Nota – Financiado por recursos financeiros de anos anteriores	35,00



Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'Sicora', 'J.A.', and others.

5.4 Justificação dos Principais Agregados Gastos / Rendimentos

O orçamento de exploração estima o montante de 609 mil €, 6,3% superior as projeções efetuadas para o exercício de 2022.

A justificar este acréscimo estão os agregados de CMVM (produtos alimentares) com mais 7%, enquanto as despesas c/ pessoal crescem 5,5% (representam 55% dos gastos totais). Em conjunto estas duas rubricas perfazem 80% do orçamento dos gastos.

De referir a integração no orçamento a possibilidade de contratar em 2023 um nutricionista e a substituição da fotocopiadora central por uma outra através de mecanismos de renda mensal.

Do lado dos rendimentos, admite-se um crescimento de 7,5% nas prestações de serviço (mensalidades dos utentes) e de 4% nos subsídios da Segurança Social em relação a execução destas rubricas em 2022. Este valor resulta do cálculo efetuado a partir do número medio mensal de 57 utentes na resposta social Centro de dia e dos 35 utentes na resposta de serviço domiciliário.

De sublinhar que o crescimento das prestações de serviço indicada (7,5%) deve-se sobretudo a admissão de novos utentes com maior disponibilidade económica e que de acordo com as tabelas vigentes permite maior receita.

Em conclusão estima-se em 609 mil euros o total de rendimentos de exploração, para um nível de gastos de igual valor. O programa de investimentos, no montante de trinta e cinco mil euros - será financiado por recursos de exercícios anteriores.



*João Carlos
Mendes
Mota*

6. Parecer do Conselho Fiscal

Em Cumprimento das disposições legais e estatutárias em vigor e também como instrumento de divulgação aos sócios e entidades, vem o Conselho Fiscal emitir parecer sobre o Plano de Ação e Orçamento para o exercício de 2023.

Analisamos e refletimos sobre os objetivos descritos no documento, assim como as peças quantitativas (mapas orçamentais), cujas conclusões damos nota abaixo.

1 – No enquadramento externo, para além de persistir a crise Covid, ainda que com menos intensidade, mas suficientemente importante para que se mantenham ativas as principais medidas sanitárias, emergiu um conflito militar na Europa despoletando variadas consequências das quais a crise energética, a forte subida da inflação e as consequências sociais do conflito impactam consideravelmente a envolvente externa.

2 – O Plano de Ação mantém uma linha de continuidade com os ajustamentos adequados às instruções das autoridades sanitárias, visando a segurança **máxima** dos utentes e colaboradores.

3 - Parece-nos adequados os indicadores da inflação utilizados, em linha com os dados divulgados pelo governo, assim como os critérios de prudência e razoabilidade, conforme as boas práticas, procurando manter a sustentabilidade económica e financeira e os equilíbrios orçamentais.

4 – Propõe-se um crescimento de 6,3% nos gastos de **exploração** em relação à execução do exercício de 2022, com os custos de pessoal a aumentar 5,5% e os produtos alimentares (CMVC) em 7%, representando cerca de 80% dos gastos totais.

O Crescimento nos rendimentos de 7,5% na rubrica de **prestação de serviços** parece-nos razoável face à evolução desta conta nos últimos 2 anos, embora a subida de 4% nos subsídios da Segurança Social seja uma variável que a Associação não controla.

5 – O programa de investimentos, estimado em 35.000 € prevê ser financiado pela mobilização de recursos financeiros de exercícios anteriores, proposta que nos parece razoável no contexto atual.

6 – A confirmarem-se estas previsões, a sustentabilidade económica e financeira mantém-se controlada, garantindo estabilidade financeira.



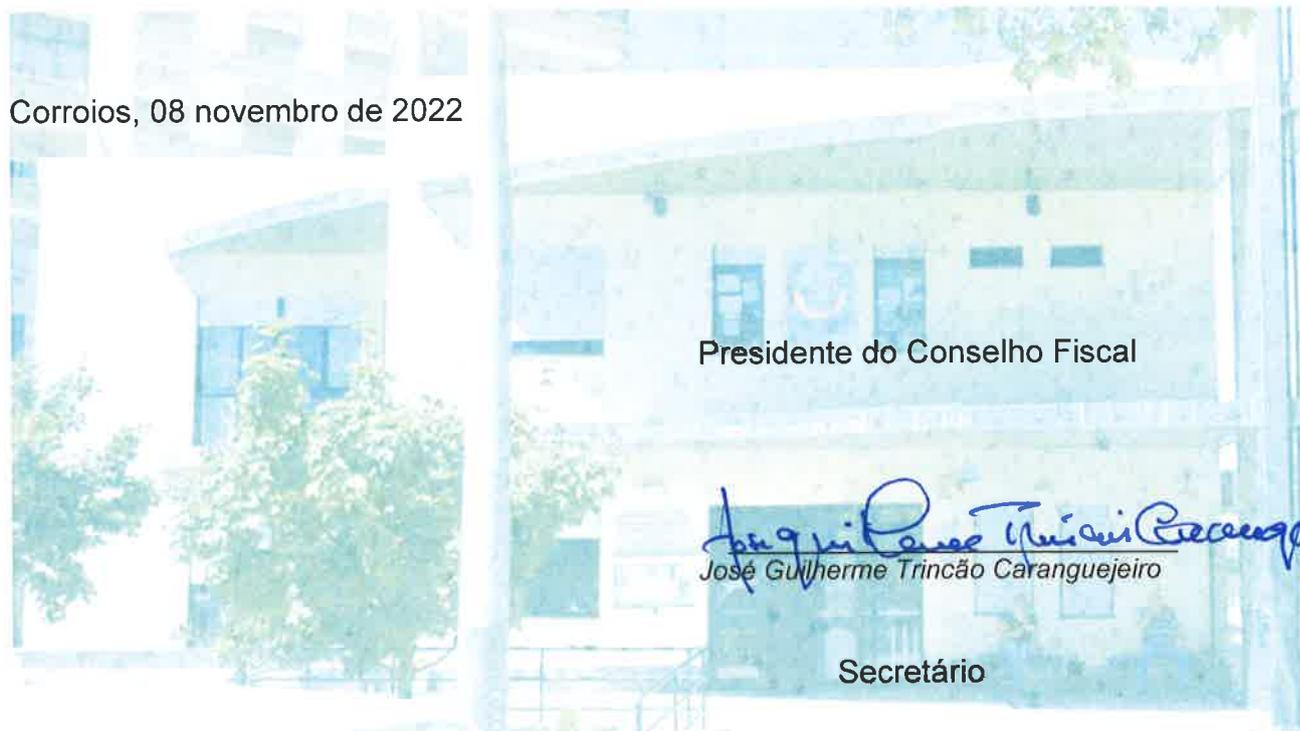
**Associação
Unitária de
Reformados
Pensionistas e
Idosos de
Miratejo**

Conclusão

Pelo exposto o Conselho Fiscal dá parecer favorável ao Plano de Ação e Orçamento para o exercício de 2023, estando reunidas condições para a sua aprovação.

O Conselho agradece a disponibilidade da direção e dos funcionários que nos deram apoio para a execução do nosso trabalho.

Corroios, 08 novembro de 2022



Presidente do Conselho Fiscal

José Guilherme Trincão Caranguejeiro
José Guilherme Trincão Caranguejeiro

Secretário

António José Mira Nico
António José Mira Nico

Relator

José Matias Avó Cochicho
José Matias Avó Cochicho

Aprovado em Reunião Direção
Data: 04/11/2022

Elaborado:
Data: 30/10/2022

Aprovado em Assembleia Geral
Data: 15/11/2022