



ANÁLISE DE ORÇAMENTO PARA 2023

1. ORÇAMENTO

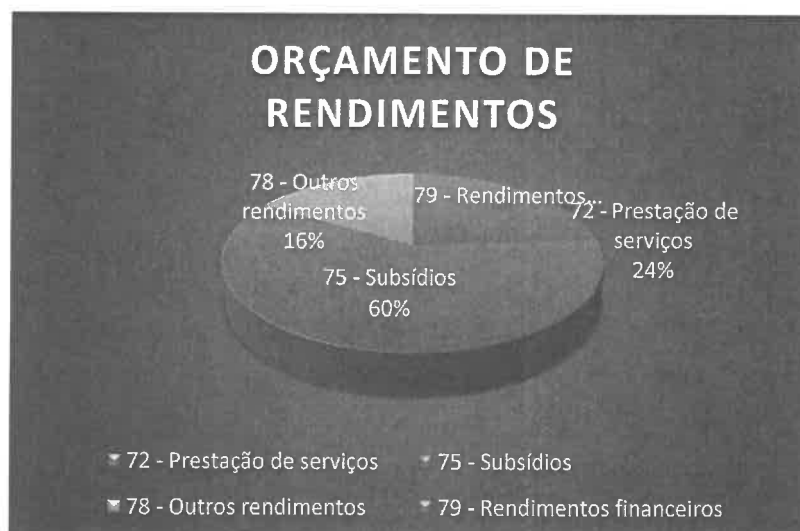
1.1 Evolução do orçamento

O orçamento apresentado é um instrumento de gestão que permite obter uma previsão global da atividade da instituição. Nele estão contempladas as receitas e despesas correntes previstas, por rubricas próprias de cada conta do plano de contas para as ESNL.

Os valores foram obtidos, na sua maioria, através dos resultados dos cálculos percentuais, tendo em conta o balancete de setembro de 2022, a atualização das tabelas salariais da CNIS, a subida do ordenado mínimo nacional e uma inflação prevista pelo governo para o ano 2023 na ordem dos 4%.

Trata-se da apresentação de uma previsão dos resultados económicos esperados para o ano de 2023, com base na situação atual e com os recursos existentes.

No orçamento de rendimentos, no total de 458.200,00 euros, verifica-se que a rubrica de Subsídios à Exploração, onde estão integradas as participações da Segurança Social e Ministério da Educação, representa uma percentagem de 60% do total dos rendimentos, seguida do valor da Prestação de Serviços com um peso de 24%, e as restantes, ou seja, Outros Rendimentos e Ganhos com cerca de 16%. A rubrica de Prestação de Serviços engloba os valores pagos pelos clientes/utentes. Na rubrica Outros Rendimentos e Ganhos estão incluídos os rendimentos das habitações que são património da Associação e os donativos angariados ao longo do ano, entre outros menos significativos. Gráfico n.º1



No orçamento de Gastos, no total de 455.537,00 euros, a rubrica Gastos com Pessoal representa um peso de 73% do valor total, seguida da rubrica Fornecimentos e Serviços Externos com 23%, que contempla todas as despesas relacionadas com os serviços necessários ao desenvolvimento da atividade: serviços especializados, materiais, energia, água, gás, entre outros serviços. Com percentagens inferiores, estão os Gastos de depreciação e amortização com 4%. Gráfico n.º 2

ORÇAMENTO DE GASTOS



1.4 Resumo geral de análise da Demonstração de Resultados Previsional

Como se pode verificar no Orçamento de Exploração Previsional para 2023, prevê-se um resultado positivo na ordem dos 2.670,00 euros. Valor que considera um donativo na ordem dos 15 mil euros por parte da CMA.

Analisando os valores orçamentados relativamente ao ano de 2022, comparativamente com a previsão para o ano de 2023, estamos perante um **aumento de rendimentos na ordem dos 20% e um aumento na ordem dos 32% nos gastos.**

1.5 – Acontecimentos – Divulgações

Em 24 de fevereiro de 2022 teve início o conflito entre a Rússia e a Ucrânia. Tendo em consideração a incerteza quanto ao seu potencial impacto e duração, a Direção procedeu à análise dos eventuais efeitos na envolvente económica e na atividade da Instituição, tendo concluído que a elevada dependência do país e da Europa ao gás e à energia, a subida da inflação acima dos dois dígitos. Será elevado o custo energético, a subida generalizada de preços e dos juros, levaram seguramente a grandes perdas no decorrer do próximo ano.



