

ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA 2023

PLANO DE ACTIVIDADES – GESTÃO CORRENTE

O Orçamento para o ano 2023 foi elaborado de acordo com plano SNC-ESNL – Sistema de Normalização Contabilística para as Entidades Do Sector Não Lucrativo (Decreto-lei nº 36-A/2011 de 9 de Março).

Ao elaborar o presente relatório de actividades para o próximo ano consultamos o plano de acção que acompanhou o orçamento previsional para o ano 2022, os gastos e rendimentos apurados efetivamente no ano 2021 e também tivemos em consideração todas as orientações dadas pelos responsáveis da instituição.

Vamos orientar a gestão corrente da **Associação Humanitária dos Bombeiros Voluntários de Sanfins do Douro** tendo em conta o equilíbrio financeiro possível, perante a conjuntura económica atual e a sua previsão futura tendo em conta a sua actividade sem fins lucrativos e com base em dados históricos que nos permite fazer uma estimativa de acordo com a realidade.

É esta a realidade que procuramos transmitir no orçamento de exploração previsional que colocamos à apreciação da Assembleia, prometendo uma gestão criteriosa e exigente da actividade sem fins lucrativos que esta entidade desempenha, sem desperdícios e poupando onde tal for possível, sem prejuízo da qualidade dos serviços prestados à comunidade.

Passamos a discriminar a Conta de Exploração Previsional de Rendimentos e Gastos para o Ano 2023, que apresenta no saldo global um resultado líquido previsional positivo de 8.106,64€.

MEMORIA JUSTIFICATIVA

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – RENDIMENTOS

CONTA 72 – PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

Consideramos a possibilidade de receber anualmente **180.500,00€** em prestações de serviços, dos quais **145.000,00€** resultam das prestações de serviços que efectuamos no âmbito do transporte de doentes credenciados (Hospitais), **25.000,00** da prestação de serviços ao INEM e **5.000,00€** referente ao transporte de doentes particulares e **1.000,00€** de outras prestações no seu âmbito das suas atividades. Orçamentamos também **4.500,00€** referentes à possibilidade de recebimentos de quotas dos sócios.

CONTA 75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

É feita uma dotação de **123.704,05€** para o ano 2023, considerando-se que se mantém a comparticipação por parte da Autoridade Nacional de Proteção Civil e estimando-se também subsídios no valor de **12.500,00€** da parte do Município de Alijó e também das Juntas de Freguesias locais. Da Autoridade Nacional da Proteção Civil espera-se o valor global de **106.754,76€**, dos quais **40.050,84€** resultam da atribuição mensal de um subsídio fixo de **3.337,57€**, **3.152,21€** estimam-se em comparticipações para fazer face a gastos com gasóleo, **45.000,00€** são valores estimados em comparticipações a atribuir para fazer face aos piquetes da época de incêndios florestais e **21.501,50€** para fazer face a gastos com reparações de viaturas, danos em equipamentos e despesas com alimentação.

CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

É feita uma dotação global de 10.000,00€, repartida da seguinte forma:

Rubrica	Valor
78884-Donativos em Dinheiro	10.000,00€
Total	10.000,00€

Os donativos apesar de ser uma rubrica muito incerta, considera-se a possibilidade de se angariar em donativos 10.000,00€ no próximo ano.

MEMORIA JUSTIFICATIVA

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – RENDIMENTOS

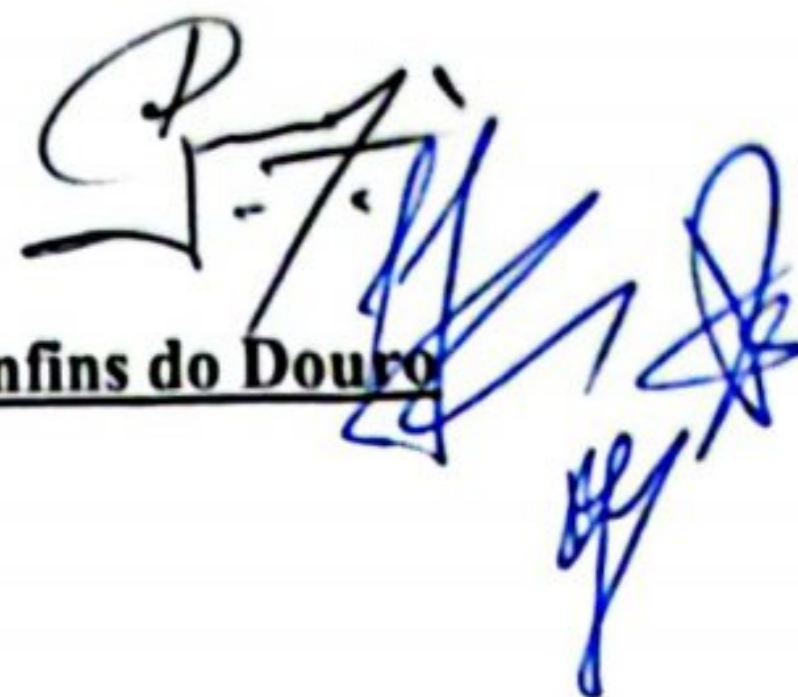
CONTA 72 – PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

Consideramos a possibilidade de receber anualmente **180.500,00€** em prestações de serviços, dos quais **145.000,00€** resultam das prestações de serviços que efectuamos no âmbito do transporte de doentes credenciados (Hospitais), **25.000,00** da prestação de serviços ao INEM e **5.000,00€** referente ao transporte de doentes particulares e **1.000,00€** de outras prestações no seu âmbito das suas atividades. Orçamentamos também **4.500,00€** referentes à possibilidade de recebimentos de quotas dos sócios.

CONTA 75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

É feita uma dotação de **123.704,05€** para o ano 2023, considerando-se que se mantém a comparticipação por parte da Autoridade Nacional de Proteção Civil e estimando-se também subsídios no valor de **12.500,00€** da parte do Município de Alijó e também das Juntas de Freguesias locais. Da Autoridade Nacional da Proteção Civil espera-se o valor global de **106.754,76€**, dos quais **40.050,84€** resultam da atribuição mensal de um subsídio fixo de **3.337,57€**, **3.152,21€** estimam-se em comparticipações para fazer face a gastos com gasóleo, **45.000,00€** são valores estimados em comparticipações a atribuir para fazer face aos piquetes da época de incêndios florestais e **21.501,50€** para fazer face a gastos com reparações de viaturas, danos em equipamentos e despesas com alimentação.

Associação Humanit. dos Bombeiros Voluntários de Sanfins do Douro



CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

É feita uma dotação global de 10.000,00€, repartida da seguinte forma:

Rubrica	Valor
78884-Donativos em Dinheiro	10.000,00€
Total	10.000,00€

Os donativos apesar de ser uma rubrica muito incerta, considera-se a possibilidade de se angariar em donativos 10.000,00€ no próximo ano.

CONTA EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – GASTOS

CONTA 62-FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Inscribe-se uma dotação global de **107.834,34€** para fazer face aos encargos com fornecimentos e serviços externos, teve-se em consideração o ano corrente como base e aplicou-se um índice de inflação à taxa de **4%** na generalidade das despesas, com base nas estimativas fornecidas pelo baco de Portugal para o ano 2023.

Rubrica	Valor
622-Serviços Especializados	19.518,03€
623-Materiais	8.165,81€
624-Energia e Fluidos	52.111,39€
625-Deslocações e Estadas	15.470,28€
626-Serviços Diversos	12.568,83€
Total	107.834,34€

CONTA 63-GASTOS COM PESSOAL

Os gastos com pessoal ascendem a **171.766,42€**, estes foram calculados com base no salário mínimo de **760,00€**, fixado para o ano 2023, para os funcionários considerados dependentes/efetivos. Do montante global referido estão considerados **25.000,00€** referente a pessoal eventual e **45.000,00€** referente ao reforço para o dispositivo da época de Incêndios Florestais.

Orçamentamos também uma previsão de gastos com formação de pessoal no valor de **1.000,00€**.

Associação Humanit. dos Bombeiros Voluntários de Sanfins do Douro

Os cálculos do pessoal discriminam-se no quadro que se segue:

Vencimento Base	Duturnidades	Gratificação Chefe	Sub.Férias	Sub Natal	Sub. Al cartão	Total
9.120,00 €	- €	- €	760,00 €	760,00 €	1.716,00 €	12.356,00 €
9.120,00 €	294,00 €		760,00 €	760,00 €	1.716,00 €	12.650,00 €
2.160,00 €	- €	- €	180,00 €	180,00 €	- €	2.520,00 €
9.120,00 €	- €	- €	760,00 €	760,00 €	1.716,00 €	12.356,00 €
9.840,00 €	588,00 €	1.274,00 €	820,00 €	820,00 €	1.716,00 €	15.058,00 €
9.636,00 €	294,00 €	980,00 €	803,00 €	803,00 €	1.716,00 €	14.232,00 €
9.120,00 €	882,00 €		760,00 €	760,00 €	1.716,00 €	13.238,00 €
58.116,00 €	2.058,00 €	2.254,00 €	4.843,00 €	4.843,00 €	10.296,00 €	82.410,00 €
Segurança Social à taxa de 22,30%						16.081,42 €
Fundos Compensação						25,00 €
Gastos Com Formação						1.000,00 €
Pessoal Eventual						25.000,00 €
Pessoal ECINS						45.000,00 €
Seguro Acidentes Trabalho						2.250,00 €
Total de Gastos com Pessoal						171.766,42 €

*isento segurança social

CONTA 64-GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO

A estimativa das depreciações a contabilizar no próximo ano, elevava-se a 25.346,65€, em 2023, repartidas pelas respetivas rúbricas:

Rubrica	Valor
Edifícios e Outras Construções	7.331,39€
Equipamento Básico	295,70€
Equipamento de Transporte	16.199,00€
Outros Ativos Fixos Tangíveis	1.520,56€
Total	25.346,65€

CONTA 68-OUTROS GASTOS E PERDAS

Associação Humanit. dos Bombeiros Voluntários de Sanfins do Douro

A dotação ascende a 750,00€ para fazer face a despesas com quotizações e iva suportado.

CONTA 69-GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO

Nesta rubrica orçamentou-se os gastos com o pagamento de juros de empréstimos obtidos, no valor 400,00€ conforme plano de rendas do contrato de locação financeira nº28201 da Caixa de Crédito Agrícola.

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

Para o ano 2023 estão previstas obras de ampliação da central e requalificação do salão, bem como instalação de painéis solares num total de investimento a rondar os 60.000,00€, com recurso a capitais próprios.

ACTIVIDADES A INICIAR OU ENCERRAR

Não se prevê o início de outras actividades, a instituição continuará a orientar a sua acção no transporte de doentes, na actividade de protecção civil em geral e nas suas vertentes recreativas e culturais.

A. Humanitária dos Bombeiros V. de Sanfins do Dour

Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2023 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas.....		
72	Prestações de Serviços.....		
721	Quotas dos utilizadores.....	176.000,00	
722	Quotizações e jóias.....	4.500,00	
72-721/2	OUTROS.....		180.500,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....		
752	Subsídios de outras entidades.....		
753	Doações e heranças.....		
75-(7511+752/	OUTROS.....	123.704,05	123.704,05
73	Variações nos inventários da produção.....		
74	Trabalhos para a própria entidade.....		
76	Reversões.....		
761	De depreciações e de amortizações.....		
762	De perdas por imparidade.....		
763	De provisões.....		
76-(761/3)	OUTROS.....		
77	Ganhos por aumentos de justo valor.....		
78	Outros rendimentos e ganhos.....		
781	Rendimentos suplementares.....		
78-781	OUTROS.....	10.000,00	10.000,00
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....		
79-791	OUTROS.....		
	(B).....		314.204,05

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2023 SNC-ESNL



Moeda: Euros

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendidas e matérias primas consumidas.....		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....		
61-612	OUTROS.....		
62	Fornecimentos e serviços externos:.....		
621	Subcontractos.....		
622	Serviços especializados.....	19.518,03	
623	Materiais.....	8.165,81	
624	Energia e fluidos.....	52.111,39	
625	Deslocações, estadas e transportes.....	15.470,28	
626	Serviços diversos.....	12.568,83	
62-621/6	OUTROS.....	0,00	107.834,34
63	Gastos com o Pessoal:.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....	152.410,00	
632	Remunerações do pessoal.....	16.106,42	
635	Contribuições Segurança Social.....	2.250,00	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	1.000,00	171.766,42
*	OUTROS.....		
65	Perdas por imparidade.....		
66	Perdas por reduções de justo valor.....		
67	Provisões do período.....		
68	Outros gastos e perdas.....	500,00	
681	Impostos.....	250,00	750,00
68-681	OUTROS.....		
64	Gastos de depreciação e de amortização:.....		
641	Propriedades de investimento.....	25.346,65	
642	Activos fixos tangíveis.....		25.346,65
643	Activos intangíveis.....		
64-641/3	OUTROS.....		
69	Gastos e perdas de financiamento.....	400,00	
691	Juros suportados.....		400,00
69-691	OUTROS.....		
	(A).....		306.097,41
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		8.106,64

* = 63-(631/2+635/6)