



**ORÇAMENTO RETIFICATIVO ANO 2023**

**14 de novembro de 2023**



*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

## **INTRODUÇÃO**

Por força do Regulamento da Segurança Social - Guia Prático Orçamento e Contas de IPSS, sempre que haja um desvio da receita e/ou da despesa igual ou superior a 15%, em relação ao orçamentado, deve obrigatoriamente ser apresentado um orçamento retificativo. Esta é, pois, a razão justificativa para apresentação do orçamento retificativo para o ano 2023, uma vez que esse desvio se concretizou lado da receita. Procederemos, então, à apresentação dos motivos que estiveram na origem desta situação.

### ***1- As razões da elaboração do orçamento retificativo***

#### **1.1.- Do lado da despesa:**

- 1) A dívida à Câmara Municipal de Lamego, no valor de 197.810.63€, referentes a taxas urbanísticas (processo já com alguns anos de existência, relativo ao loteamento de Barronco);
- 2) As despesas do testamento da D. Aldina Magalhães, onde se incluem vários pagamentos (lar de idosos, funerária, ida a Viana do Castelo, condomínio do apartamento de Viana do Castelo, pagamento de indemnização por prejuízos causados no apartamento que foi identificado erradamente – 14.555,89€);
- 3) Fruto de exigências dos Acordos de Cooperação no que diz respeito à estrutura de recursos humanos e tendo em conta que ao abrigo da Medida MAREESS existia um prémio à inserção no mercado de trabalho destas trabalhadoras, algumas foram admitidas nestas circunstâncias. Ao nível de Recursos Humanos e no sentido de uma gestão rigorosa e não colocando em causa a qualidade do serviço prestado, reorganizouse o pessoal no sentido de evitar a contratação para substituições por baixas prolongadas.



*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

**1.2.- Do lado da receita:**

- 1) Diminuição da receita, uma vez que a previsão de 30.000.00€ correspondentes às rendas da Clínica de Hemodiálise não se concretizou (a Clínica não entrou em funcionamento);
- 2) A venda das uvas acabou por se efetuar com um valor inferior, em virtude do ano agrícola na região onde nos situamos ter atingido níveis de produção bastante elevados, traduzindo-se nas dificuldades inerentes ao escoamento deste produto agrícola;
- 3) A venda do Bairro de Nazes à Câmara Municipal de Lamego, pelo valor de 489.257.00€, sendo que este prédio rústico estava valorizado contabilisticamente em 299.727,66€, resultando um ganho de 189.529,34€. No entanto, considerando o valor da dívida (197.810.63€), resultou de uma perda contabilística;
- 4) A celebração do Acordo de Cooperação para a resposta social Serviço de Apoio Domiciliário fruto de uma candidatura ao PROCOOP. As receitas inicialmente previstas (39.850.00€) aumentaram (122.864,03€);
- 5) Valores a receber do testamento da D. Aldina Magalhães (33.014.90€).

**2- Algumas considerações finais**

Em 2023, foi feito um importante investimento na melhoria das condições de conformo dos utentes da ERPI, nomeadamente guardas laterais e estrados para as camas; reparação de ca-deirões; decoração e o pagamento de obras, resultante da revisão de preços. Decorrente do processo de transferência de competências na área social, as antigas instalações do RSI, foram transformadas num apartamento T2, que se encontra alugado. Para a Cozinha, foi adquirido um forno convetor; foram comprados 5 computadores para a Sede e outras pequenas aquisições (por exemplo, um esquentador, um vídeo porteiro, ...). Estes investimentos totalizam o valor de 98.284,27€.





11/2020  
[Handwritten signatures and initials]

## Orçamento Retificativo Despesa/ Receita Extraordinária

Orçamento Corrente Global após Juros

	<u>Orçamento 2023 Retificativo</u>		<u>Orçamento Final 2023</u>
	<b>Receitas Correntes</b>		
Vendas	170 102,00	-5 295,66	164 806,34
Prestação de Serviços	770 686,89	16 590,88	787 277,77
Variação nos Inventários de Produção	72 201,49	-1 994,83	70 206,66
Comparticipação e Subsídios a Exploração	1 399 445,46	120 126,90	1 519 572,36
Outros Rendimentos	164 063,32	197 593,66	361 656,98
Juros Dividendos e outros Rendimentos Similares	1 500,00	-450,80	1 049,20
<b>Total das Receitas</b>	<b>2 577 999,16</b>	<b>326 570,15</b>	<b>2 904 569,31</b>
	<b>Despesas Correntes</b>		
Custos das Matérias Consumidas	216 959,15	33 369,25	250 328,40
Fornecimento e Serviços Externos	637 944,01	-4 586,58	633 357,42
Custos com o Pessoal	1 887 459,81	50 434,72	1 937 894,53
Reversões			-
Outros Gastos	2 632,83	206 710,50	209 343,33
Gastos de Financiamento	493,55		493,55
<b>Total das Despesas</b>	<b>2 745 489,35</b>	<b>285 927,89</b>	<b>3 031 417,24</b>
<b>Saldo após Juros</b>	<b>-167 490,19</b>	<b>40 642,26 -</b>	<b>126 847,92</b>



## Orçamento Retificativo (Corrente e de Capital) Receita /Despesa Extraordinária

## RETIFICATIVO CORRENTE E DE CAPITAL (Síntese)

## RETIFICATIVO CORRENTE

(Valores em Euros)

	ERPI	CA	Pré- Escolar	Creche	CAT	Qtº Lobrigos	Outras Act	Retificativo
Receitas Correntes	997 590,81	235 060,80	141 791,63	173 548,14	228 095,74	195 403,19	743 549,66	2 715 039,97
Despesas Correntes	818 093,52	243 858,67	194 082,28	177 375,19	293 615,01	121 896,69	984 685,25	2 833 606,61
<b>Saldo Corrente</b>	<b>179 497,29</b>	<b>-8 797,87</b>	<b>-52 290,65</b>	<b>-3 827,05</b>	<b>-65 519,27</b>	<b>73 506,50</b>	<b>-241 135,59</b>	<b>-118 566,63</b>
Receitas Extraordinárias								189 529,34
Custos Extraordinários								197 810,63
<b>Saldo Após Receitas/Custo Extraordinário</b>								<b>-126 847,92</b>

Orçamentado Corrente Saldo

-167 490,19

## ORÇAMENTO DE CAPITAL

## RECEITAS

Novo Norte

Candidatura ao PARES 3.0

## DESPESAS

Obras no Parque Lar de Idosos -Revisão de Preços

Obras Casa de Acolhimento

Transformação de Salas do Jardim em Creche

Aquisição de Equipamento

Obras no Telhado do Sede

Obras na Casa da Olaria (Transformação em Apartamento)

## TOTAL

Saldo total em Investimento

Saldo corrente mais de capital

Saldo

RETIFIC.  
DE CAPITAL

36 225,00

461 013,00

69 151,95

461 013,00

105 376,95

10 000,00

21 942,43

50 000,00

50 000,00

20 000,00

33 242,64

30 000,00

43 099,20

160 000,00

98 284,27

301 013,00

7 092,68

133 522,81

-119 755,24

133 522,81

-119 755,24