

LS
@



ASMAL – ASSOCIAÇÃO DE SAÚDE MENTAL DO ALGARVE

LOTEAMENTO INDUSTRIAL DE LOULÉ, LOTE 6

8100-272 LOULÉ

ORÇAMENTO 2023

Aprovado em Assembleia Geral a 30/11/2022

Elaborado pela Contabilista Certificada: Luísa Martins

Analisado pela Diretora Técnica: Leonarda Silva

63
A

Índice

Âmbito do Orçamento3

Âmbito do Orçamento3

Pressupostos6

Contas.7

Descriminação das contas8

Gastos8

Rendimentos.....10

Conclusões.....12

Nota Introdutória:

No cumprimento do disposto nos Estatutos, submetemos à apreciação dos Associados o Orçamento Previsional para 2023. O Ano de 2023 vai representar mais um grande passo na história da nossa Instituição.

A Direção da ASMAL, nos últimos anos, tem desenvolvido todos as diligências e os esforços possíveis para angariar o financiamento que viabilize a edificação da Residência de Apoio Máximo, no Lote 5 do Loteamento Industrial de Loulé. Tem, contudo, vindo a deparar -se com inúmeras dificuldades e obstáculos. Prevê-se, no entanto, que em 2023 se consiga viabilizar este projeto que consiste na construção de raiz de um edifício, **Residência de Apoio Máximo**, para pessoas com doença mental. Esta estrutura destina-se a 24 adultos com elevado grau de incapacidade psicossocial por doença mental grave, clinicamente estabilizados sem suporte familiar ou social adequado, preconizando o estabelecido pela Rede Nacional de Cuidados Continuados integrados, na área específica da saúde mental.

O novo edifício de importância extrema para o Algarve, permitirá o alargamento das respostas sociais da ASMAL e vai colmatar uma lacuna regional em termos da criação de uma nova resposta residencial para pessoas com doença mental grave. Sem dúvida que é um projeto fundamental para a região, mas que irá trazer uma grande exigência em termos de investimento para a associação. Salienta-se que a comparticipação financeira do FEDER, através do Programa Operacional do Algarve, e a comparticipação da Câmara de Loulé não contemplam a totalidade da despesa da construção, exigindo mais um elevado esforço financeiro que esta Instituição terá de enfrentar.

ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA 2023

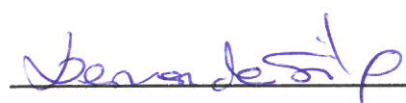
Pre vemos que com o apoio de outras entidades, públicas e privadas, de todos os colaboradores e amigos, a ASMAL irá mais uma vez conseguir atingir este objetivo.

É reconhecido por esta Direção, que esta obra exigirá um esforço suplementar a todos os colaboradores pelas alterações que serão necessárias introduzir nos procedimentos de trabalho.

Sem dúvida que o ano de 2023 vai ser um ano de extrema exigência do ponto de vista da capacidade de trabalho, bem como dos recursos financeiros necessários para o desenvolvimento dos projetos e investimentos a realizar. Também os custos de funcionamento de algumas Áreas de Serviço terão de ser revistos, podendo ter de se alterar modos de trabalho, sendo que todas as atividades da associação têm de pender para as condições de sustentabilidade e de desenvolvimento sustentável da mesma.

Face a um ano cheio de desafios, trabalho, empenho e dedicação, confiamos que, juntos, continuaremos a crescer, ousar e integrar.

A Direção:



Ana Carvalho

CS
A

▪ **Âmbito do Orçamento**

A proposta de orçamento de exploração da ASMAL para o exercício de 2023 tem em consideração as seguintes Respostas Sociais:

✚ **Tutela do Instituto da Segurança Social:**

- | | |
|---------------------------------------|------------|
| ➤ Fórum Sócio-Ocupacional de Faro | 40 Utentes |
| ➤ Fórum Sócio-Ocupacional de Almancil | 30 Utentes |
| ➤ Unidade de Vida Apoiada | 20 Utentes |

✚ **Co-financiado pelo Instituto da Segurança Social e Administração Regional de Saúde do Algarve (ARS):**

- | | |
|--|------------|
| ➤ Unidade Sócio-Ocupacional para Adolescentes (USO-IA) | 20 Utentes |
|--|------------|

✚ **Financiado pelo Instituto do Emprego e Formação Profissional:**

➤ **Centro de Reabilitação Profissional:**

118 pessoas em Formação Profissional, 47 na Medida de Informação, Avaliação e Orientação para a Qualificação e o Emprego 71 na Medida de Apoio à Colocação e 39 na Medida de Acompanhamento Pós-Colocação.

✚ **Financiado pelo Programa CRESC Algarve 2020:**

➤ **Centro Qualifica:**

Visa dar continuidade ao trabalho de Reconhecimento, Validação e Certificação de Competências (RVCC) de adultos, de nível básico e secundário, e ao trabalho de RVCC Profissional, prevendo-se brevemente a abertura de novas candidaturas ao seu financiamento para 2023.

✚ **Financiado pelo POAPMC (Fundo de Auxílio às Pessoas Mais Carenciadas: União Europeia e Estado Português) :**

➤ **PAC Programa de Apoio Complementar à Execução do POAPMC**

✚ **Co-financiado pelo Instituto do Emprego e Formação Profissional:**

➤ **Gabinete de Inserção Profissional Inclusivo (GIP)**

✚ **Financiado pelo Programa CRESC Algarve 2020 e Câmara Municipal de Loulé:**

- A ASMAL em 2023 edificará uma **Residência de Apoio Máximo** para pessoas com doença mental, no Lote 5 do Loteamento Industrial de Loulé. Destina-se a 24

adultos com elevado grau de incapacidade psicossocial por doença mental grave, clinicamente estabilizados sem suporte familiar ou social adequado, preconizando o estabelecido pela Rede Nacional de Cuidados Continuados integrados, na área específica da saúde mental.

A candidatura, submetida em maio de 2018, a financiamento no âmbito da Medida Portugal 2020, Programa CRESC ALGARVE 2020 - Apoio ao investimento na edificação, foi aprovada em 12/07/2019. Segundo estimativas de 2018, o investimento total apresentava um valor de 2.713.788,10€. Na aprovação em 2019, o investimento elegível considerado foi apenas de 1.036.515,16€, com uma Taxa de Participação de 60% do FEDER, no total de 621.909,10€. Perante esta discrepância face aos custos reais, dado tratar-se de uma resposta inovadora com exigências legais muito grandes em termos de áreas e espaços funcionais, houve necessidade de solicitar à CCDR Algarve uma reformulação dos critérios de elegibilidade. A resposta foi morosa, mas o pedido acabou por ser deferido. Houve múltiplas e contínuas diligências para assegurar, por parte da Câmara Municipal de Loulé, o valor não cofinanciado, mas surgiram grandes questões jurídicas, levantadas pela autarquia, sobre qual a percentagem máxima legal de financiamento relativamente a esta componente, questões estas ainda não totalmente resolvidas. Atualmente, dada a taxa de inflação, especialmente elevada na área da construção, o valor estimado do investimento é de 3.137.279,00 €. Deste montante, há a garantia de financiamento de 1.480.967,40€, do FEDER, através do Programa Operacional do Algarve. Aguardamos ainda a definição do valor da participação da autarquia.

LS
A

✚ **Co-Financiado pelo Instituto Nacional para a Reabilitação:**

- Projeto na área da promoção da saúde mental, intitulado: "INCLUI-TE! Inclusão e Cidadania na Saúde Mental".

✚ **Co-Financiado pela Fundação La Caixa e BPI:**

Projeto no âmbito do **Programa Incorpora**

✚ **Sem Tutela**

- **Bar**
- **Gabinete de Apoio às famílias**
- **Gabinete de Informação e divulgação**

▪ **Pressupostos**

- O Orçamento foi realizado com base nos custos e proveitos efetivos do ano de 2022;
- As previsões constantes do orçamento têm como base de cálculo o mês de setembro de 2022, tendo sido feita uma projecção para o mês de dezembro de 2022 através da seguinte fórmula:
(Custo ou proveito/9 meses * 12 meses)

Ao valor apurado foi acrescido 5,5% de aumento para a maioria dos custos, em conformidade com a taxa de inflação esperada para 2023 na Zona Euro é este o cenário desenhado pelo Banco Central Europeu (BCE).

De referir que para as valências cujas candidaturas estão aprovadas para o ano de 2023 os valores orçamentados são iguais aos custos e proveitos aprovados.

ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA 2023

4
A

▪ Contas

Da aplicação da fórmula apresentada, surgiram os seguintes valores orçamentados para o ano 2023:

MEMORIA JUSTIFICATIVA CONTA DE EXPLORAÇÃO

PREVISIONAL

Demonstração de Resultados

DR	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO ANO 2023	ORÇAMENTO ANO 2022
71	Vendas	1 500,00	1 450,00
72	Prestações de Serviços	111 650,00 €	92 650,00 €
721	Mensalidades	100 000,00	83 500,00
722	Quotas de sócios	1 150,00	1 150,00
725	Serviços BAR	10 500,00	8 000,00
75	Subsídios, Doações e Legados á Exploração	1 634 600,00 €	1 594 900,00 €
7511	I.G.F.S.	486 000,00	480 000,00
7512	A.R.S.	51 000,00	16 000,00
7513	I.E.F.P.	70 000,00	80 500,00
7514	Autarquias	76 100,00	68 000,00
751501	Centro Qualifica Cresc Algarve 2020	100 000,00	96 000,00
751504	IEFP-CRP	800 000,00	800 000,00
752	Programa Incorpora	30 000,00	30 000,00
7531	Donativos	21 500,00	24 400,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos	75 200,00 €	54 000,00 €
78120	INR	23 700,00	6 000,00
781	Aluguer de Equipamentos	0,00	0,00
7881	Correções de períodos Anteriores	0,00	0,00
7883	Imputação subsídios de Investimento	38 000,00	38 000,00
78851	Consignação de IRS	6 000,00	7 000,00
78852	Reembolso IVA	4 000,00	3 000,00
78853	Consignação iva/suportado	3 500,00	0,00
7888	Outros N/especificados	0,00	0,00
788801	Donativos	0,00	0,00
788802	Descontos de P.P. Obtidos	0,00	0,00
788803	Injunção	0,00	0,00
7889	Outros Prov. Inerentes V. Acrescentado	0,00	0,00
	Proveitos Operacionais	1 822 950,00 €	1 743 000,00 €
61	C M V M Consumidas (CMVMC)	68 500,00	60 000,00
62	Fornecimentos e Serviços Externos	300 250,00	260 650,00
63	Gastos Com O Pessoal	1 082 800,00	1 068 600,00
64	Amortizações	77 000,00	77 000,00
68	Outros Gastos e Perdas	289 500,00	275 000,00
	Custos Operacionais	1 818 050,00 €	1 741 250,00 €
	Resultados Operacionais	4 900,00 €	1 750,00 €
79	Juros Dividendos e Outros Rendimentos Similares	0,00 €	0,00 €
69	Gastos e Perdas de Financiamento	0,00 €	0,00 €
81	Resultado Líquido do Período	4 900,00 €	1 750,00 €

4
A

Rendimentos

Designação	Orçamento 2023	% Variação	Orçamento 2022	Diferença Orçamento 2023/2022
71-VENDAS	1 500,00 €	3,45%	1 450,00 €	50,00 €
72-PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	111 650,00 €	20,51%	92 650,00 €	19 000,00 €
MENSALIDADES DE UTENTES	100 000,00 €	19,76%	83 500,00 €	16 500,00 €
QUOTAS SÓCIOS	1 150,00 €	0,00%	1 150,00 €	0,00 €
SERVIÇOS DE BAR	10 500,00 €	31,25%	8 000,00 €	2 500,00 €

Ao analisarmos os elementos constantes no quadro podemos verificar o seguinte:

- ✓ A conta de **71- vendas** apresenta uma ligeira variação positiva de 3.45%, registando-se nesta conta a venda de livros, publicações e Venda de alfarrobas de produção própria.

- ✓ A conta de **72 - Prestação de Serviços** apresenta uma variação positiva em relação ao orçamentado previsional para 2022, explicada da seguinte forma:

- ✓ A conta de **Mensalidades** foi calculada com base na atualização dos valores recebidos em 2022. Esta rubrica apresenta um valor ligeiramente superior ao ano de 2022, contempla também a regularização de mensalidades em atraso.
 - ✓ A conta de **Quotas de associados** apresenta a contabilização da totalidade de quotas por parte de todos os associados da Instituição, independentemente de serem ou não recebidos;
 - ✓ A conta de **Serviços de Bar** apresenta a contabilização das receitas previstas para esta rúbrica;

ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA 2023

Designação	Orçamento 2023	% Variação	Orçamento 2022	Diferença Orçamento 2023/2022
75-SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGAD.EXPLORAÇÃO	1 634 600,00 €	2,49%	1 594 900,00 €	39 700,00 €
IGFSS	486 000,00 €	1,25%	480 000,00 €	6 000,00 €
A.R.S.	51 000,00 €	218,75%	16 000,00 €	35 000,00 €
I.E.F.P.	70 000,00 €	-13,04%	80 500,00 €	- 10 500,00 €
Autarquias	76 100,00 €	11,91%	68 000,00 €	8 100,00 €
Centro Qualifica Cresc Algarve 2020	100 000,00 €	4,17%	96 000,00 €	4 000,00 €
IEFP-CRP	800 000,00 €	0%	800 000,00 €	- €
Programa Incorpora	30 000,00 €	0%	30 000,00 €	- €
Donativos	21 500,00 €	-11,84%	24 400,00 €	- 2 900,00 €

A conta de **75 - Subsídios à Exploração** apresenta uma ligeira variação positiva de 2,49%. Este aumento observa-se em relação a um ligeiro aumento com base na vinda de novos formandos para o CRP, e a contratualização de novos estágios profissionais. Em relação aos donativos de autarquias, não se prevê o aumento dos mesmos. De referir que foi provisionado o mesmo valor de subsídio de outras entidades para o projeto Incorpora.

O valor dos **donativos** foi estimado tendo com base os valores recebidos no presente ano sem qualquer aumento e inclui donativos do Banco Alimentar.

Designação	Orçamento 2023	% Variação	Orçamento 2022	Diferença Orçamento 2023/2022
78-OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	75 200,00 €		54 000,00 €	21 200,00 €
78120- INR	23 700,00 €	295,00%	6 000,00 €	17 700,00 €
7881-CORREÇÃO REL.EXERC ANTERIORES	- €	0,00%	0,00 €	- €
7883 -IMPUTAÇÃO SUB.INVESTIMENTO	38 000,00 €	0,00%	38 000,00 €	- €
7885 - RESTITUIÇÃO DE IMPOSTOS	13 500,00 €	35,00%	10 000,00 €	3 500,00 €
7888 - OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	- €	0,00%	0,00 €	- €
7889 - OUT. PROV. INER. V.ACRESC.	- €	0,00%	0,00 €	- €

A conta de **78 - Outros Rendimentos e Ganhos** apresenta o valor de apoio previsto do projeto INR num total de 23 700,00€, também o valor por imputar referente à contabilização dos subsídios ao investimento, por fim, o valor que se prevê receber no âmbito da restituição de Consignação de IRS e IVA suportado e o valor previsto de Reembolso de IVA.

4
A

Gastos

Designação	Orçamento 2023	% Variação	Orçamento 2022	Dif.2023/2022
61-CMVMC	68 500,00	14,17%	60 000,00	8 500,00
62-FSE	300 250,00	15,19%	260 650,00	39 600,00
63-GASTOS COM O PESSOAL	1 082 800,00	1,33%	1 068 600,00	14 200,00
64-DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	77 000,00	0,00%	77 000,00	0,00

Ao analisarmos o quadro em anexo podemos verificar um aumento no total de custos 62300€, esta variação encontra-se distribuída pelas rubricas da seguinte forma:

- Relativamente à conta de **61 - Custos de Matérias Vendidas e Matérias consumidas**, verifica-se um ligeiro aumento. Esta conta apresenta o custo das matérias vendidas referente ao bar e também os custos dos bens alimentares adquiridos para a UVAP e para o Fórum de Almancil.
- Relativamente às contas de **62 - Fornecimentos e Serviços Externos**, prevê-se um aumento em relação ao ano anterior, este deve-se principalmente ao aumento estimado de 5,5% e de um aumento de custos provisionados nas novas candidaturas.
- Relativamente aos **63 - Gastos com o Pessoal**, apresenta uma variação positiva, devido à orçamentação de um aumento dos salários base dos funcionários e a previsão de novas contratações salariais.
- Relativamente à conta de **64 - Depreciações e Amortizações**, o valor calculado não apresenta variação, uma vez que embora exista a previsão de aquisição de novos equipamentos depreciables, existem também muitos cujo período de vida útil termina.

ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA 2023

Designação	Orçamento 2023	% Variação	Orçamento 2022	Dif.2023/2022
68 - OUTROS GASTOS E PERDAS	289 500,00		275 000,00	14 500,00
680-ACÇÕES DE FORMAÇÃO FINANCIADAS	289 500,00	1,05	275 000,00	14 500,00

✓ Relativamente à conta **68 – Outros Gastos e Perdas**, inclui a conta **680 - Ações de formações financiadas**, esta conta contempla os gastos com os formandos relativos ao projeto da formação profissional (CRP). Esta apresenta um ligeiro aumento em relação ao ano anterior devido ao acréscimo de formandos previsto para 2023. Prevê-se um aumento de custos, devido à projeção do valor candidatado para este Projeto de Formação Profissional.

LS
A

Conclusões

A Direção, em relação às despesas continuará a desenvolver todos os esforços para manter e em algumas rubricas diminuir o seu valor, contando em alguns pontos com aumentos previstos pela inflação, nomeadamente sensibilizando todos os colaboradores e utentes para uma maior poupança onde ela puder ser efetuada.

Nos Custos de Recursos Humanos, atendemos à atualização dos valores conhecidos à data com a prudência julgada aconselhável.

Esta Direção dará sempre o seu melhor, com total disponibilidade para que a associação continue a ser uma Instituição de referência cumprindo todos os normativos legais, acordos de cooperação e tendo sempre em primeira linha de atuação o bem-estar e a satisfação dos utentes, familiares, colaboradores e entidades parceiras.

A ASMAL continuará a ser cofinanciada de forma a desenvolver as suas atividades em prol dos diversos clientes/utentes e suas famílias.

Poderemos continuar a contar com as mensalidades e participações em vigor, relativamente a algumas Respostas Sociais.

Continuaremos a sensibilizar os contribuintes fiscais à consignação de 0,5% de I.R.S.

É importante continuar a apelar à responsabilidade social das empresas e sensibilizar os mais favorecidos para a oportunidade de poderem colaborar ativamente com a associação, nomeadamente através da atribuição de donativos e de ações de voluntariado.

O Orçamento de 2023 apresenta um resultado líquido positivo de 4900 euros:

Comparativamente ao ano anterior registou-se um ligeiro aumento do **Resultado Líquido** no montante de 3150 euros.

Esta variação deve-se ao equilíbrio das contas da Instituição

4
A

Considerações finais

Naturalmente que para a concretização deste plano para o ano de 2023, caberá à Direção, associados, colaboradores e utentes, com espírito de partilha e responsabilidade, continuar a desenvolver e a disseminar boas práticas para que se alcancem os objetivos e as metas propostos.

Temos sempre presente a nossa missão: prestar serviços de elevada qualidade e profissionalismo, na promoção da Saúde Mental, através da educação, formação, apoio e integração social / profissional dos nossos públicos-alvo. Para tal pautamos a nossa conduta pelos seguintes valores: Iniciativa e Dinamismo; Espírito de Equipa; Integridade, Rigor e Transparência; Respeito pelos Direitos Humanos e Justiça Social; Responsabilidade Social e Ambiental; Igualdade de Oportunidades e Não Discriminação; Respeito pelo/a Cliente/utente; Confidencialidade.

No restante da gestão a Direção pretende continuar a contribuir para uma melhoria no aproveitamento dos recursos existentes, controlo da despesa, manutenção das infraestruturas existentes, qualificação, sensibilização e motivação dos colaboradores para a excelência do serviço prestado e orientação da gestão pelos princípios do desenvolvimento sustentável.

Como foco principal temos sempre a satisfação dos Utentes/clientes, famílias, colaboradores e entidades parceiras, para tal contamos ao longo do próximo ano cumprir com um leque de ações de gestão que consideramos importantes e cujo objetivo último é oferecer aos clientes serviços que satisfaçam as suas necessidades, acrescentando continuamente valor aos padrões globais da qualidade de vida.

É fundamental fomentar e manter um diálogo permanente, construtivo, entre todas as partes envolvidas, e apelar à participação ativa de todos numa atitude de cooperação e partilha, sempre em busca da melhoria contínua.

Privilegiaremos a articulação, o diálogo e o entendimento com todas as Instituições, mantendo sempre a nossa autonomia, de acordo com os nossos Estatutos.

Contamos poder continuar a contar com o contributo de todos os associados para uma melhor sensibilização, articulação e coordenação das medidas que se afigurarem necessárias para uma melhor efetivação das medidas que se encontram inscritas no presente plano de Ação.

Considera-se muito importante manter a excelente imagem da ASMAL junto das entidades com que nos relacionamos a nível local, regional e nacional, bem como junto dos parceiros, famílias, amigos, colaboradores e comunidade em geral.

Procuraremos manter um excelente relacionamento institucional com o poder Autárquico, com a CCDR Algarve (Comissão de Coordenação e Desenvolvimento Regional do Algarve), com o Centro Distrital de Segurança Social, com o IEFP (Instituto de Emprego e Formação Profissional), com os centros de emprego, com a Equipa Regional dos Cuidados Continuados Integrados, com os Conselhos locais de Ação Social, com os Departamentos de Psiquiatria e Saúde Mental do Centro Hospitalar Universitário do Algarve, com a Administração Regional de Saúde do Algarve, com a FNERDM (Federação Nacional de Reabilitação de Doentes Mentais), com o ODDH (Observatório da Deficiência e Direitos Humanos), com a Universidade do Algarve, com o INR (Instituto Nacional para a Reabilitação) e demais entidades públicas e privadas com as quais a ASMAL se articula.

ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA 2023

Convém salientar a importância das inúmeras entidades parceiras com as quais a entidade trabalha em estreita articulação e que são fundamentais para o sucesso da intervenção da ASMAL.

LS
A