

ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA 2019

PLANO DE ACTIVIDADES – GESTÃO CORRENTE

Ao elaborar o presente relatório de atividades para o próximo ano consultamos o plano de ação que acompanhou o orçamento previsional para o ano corrente, os gastos e rendimentos apurados no ano 2017, pois à data de elaboração deste orçamento existem gastos e rendimentos que ainda não contabilizados são certos e por fim ao balancete do mês de Setembro do ano 2018, principal referência.

Vamos orientar a gestão corrente da atividade social tendo em conta o equilíbrio financeiro possível, perante a conjuntura económica atual e a sua previsão futura.

Passamos a discriminar a conta de exploração previsional de Rendimentos e Gastos para o Ano 2019, que apresenta no saldo global com um resultado líquido previsional negativo, no valor de **24.486,42€**.

MEMORIA JUSTIFICATIVA

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – RENDIMENTOS

CONTA 72 – PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

Consideramos a possibilidade de receber anualmente **281.130,33€**, valor das mensalidades que os utentes suportam sem qualquer previsão de aumento no valor mensal cobrado, calculado com base no ano corrente de forma duodecimal e desdobrados pelas respetivas valências:

Equipamento Infância e Juventude:	Valor
- Creches (Média 9 Utentes)	5.703,00€
-Jardins-de-Infância (Média 20 Utentes)	14.988,00€
-Atividades de Tempos Livres (Média 11 Utentes)	4.012,67€
Total:	24.703,67€

Equipamento Terceira Idade:	Valor
-Centros de Dia (Média 6 Utentes)	15.844,00€
-Apoio Domiciliário (Média 7 Utentes)	12.269,33€
-Lares (Média 44 Utentes)	228.313,33€
Total:	256.426,66€

Considera-se também a possibilidade de receber de quotas de associados o valor de 1.593,33€.

Casa da Freguesia de Escalhão

CONTA 75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

É feita uma dotação global de **344.623,31€** em subsídios à exploração para o ano 2019, considerando-se a comparticipação vinda por parte do Instituto da Segurança Social, no valor de **297.751,65€**.

Não se previu qualquer alteração no número de utentes abrangidos pelas comparticipações, nem temos dados para prever nenhuma atualização financeira.

Equipamento Infância e Juventude:	Valor
- Creches (Média 9 Utentes)	29.605,28€
-Jardins-de-Infância (Média 20 Utentes)	42.055,20€
-Atividades de Tempos Livres (Média 11 Utentes)	7.615,44€
Total:	79.275,92€

Equipamento Terceira Idade:	Valor
-Centros de Dia (Média 6 Utentes)	8.146,80€
-Apoio Domiciliário (Média 7 Utentes)	16.412,13€
-Lares (Média 40 Utentes)	193.916,80€
Total:	218.475,73€

Para além dos subsídios à exploração resultantes dos acordos como Instituto da Segurança Social, prevê-se também subsídios por parte da Câmara Municipal no valor de **40.318,69€**, dos quais 27.818,69€ destinados a comparticipar o ensino pré-escolar e 12.500,00€ de subsídios eventuais e também prevemos subsídios do Instituto de Emprego e Formação Profissional no valor de **6.552,97€** destinados a apoios à contratação.

Casa da Freguesia de Escalhão

CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Nesta rubrica a dotação ascende a **33.800,51€**, distribuídos da seguinte forma:

Rubrica	Valor
Rendimentos Suplementares	7.685,11€
Imputação de Subsídios ao Investimento	11.115,40€
Donativos em Dinheiro	15.000,00€
Total	33.800,51€

Do montante global, espera-se em rendimentos suplementares o montante de 7.685,11€. Prevê-se uma dotação de 11.115,40€ respeitante à parte de reconhecimento de subsídios para investimentos tendo-se em consideração a proporção reconhecida em exercícios anteriores, em relação aos donativos em dinheiro apesar de ser uma rubrica muito incerta é feita uma previsão de 15.000,00€ com base nos valores recebidos em 2017.

.

CONTA EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – GASTOS

CONTA 61 – CUSTO DAS MATÉRIAS-PRIMAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

A dotação prevista para esta rubrica é de **93.305,60€** calculada com base no exercício corrente e considerando-se, segundo dados previsionais do Banco de Portugal, um aumento da inflação de 1,6% para o ano de 2019.

Descrição	Valor
Géneros Alimentares	40.331,60€
Material Clínico	2.173,33 €
Produtos de Limpeza e Desinfecção	15.887,59 €
Outro Material Consumo	30,13€
Gás a Granel-Inf. E Juventude	6.069,73 €
Gás a Granel-Terceira Idade	25.704,96 €
Produtos de Higiene e Conforto	2.762,93 €
Outro Material	345,33€
Total	93.305,60€

De salientar que neste orçamento foi feita uma afetação dos géneros alimentares aos gastos com o pessoal, no valor de 23.331,00€ uma vez que o pessoal almoça na instituição e não recebe o valor monetariamente, deste modo esta conta comparativamente com outros anos reflete uma diminuição neste valor, sendo afetado este valor aos gastos com pessoal, na rúbrica respetiva.

CONTA 62-FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Inscribe-se uma dotação global **60.756,82€** para fazer face aos encargos seguintes, a estimativa foi feita proporcionalmente com base nos gastos 2018 sendo aplicado um índice de inflação à taxa de 1,6%, na maior parte de encargos que ocorrem mensalmente e estimativa com base no ano 2017 daqueles que se só ocorrem uma vez ao ano:

Casa da Freguesia de Escalhão

Rubrica	Valor
622- Serviços Especializados	22.327,60€
623-Materiais	3.602,57€
624-Energia e Fluidos	26.007,43€
625-Deslocações e Estadas	1.977,72€
626-Serviços Diversos	6.841,50€
Total	60.756,82€

CONTA 63-GASTOS COM PESSOAL

A previsão com gastos com pessoal ascende a **496.196,49€**, para o ano de 2019 tendo-se em consideração 33 funcionários ao serviço desta instituição.

As remunerações foram calculadas com base nos salários de Outubro de 2018, acrescidos de uma atualização salarial nas classes que auferem o **SMN**, pois com base nos dados previsíveis do Governo que estima-se que o Salário Mínimo Nacional seja de **600,00€** no ano 2019. Foi feita uma imputação dos gastos com a alimentação dos funcionários de forma a refletir de uma forma mais verdadeira e apropriados os gastos com pessoal, onde se considerou por refeição/funcionário uma média de 3,50€, num valor previsível anual de 23.331,00€. Em relação aos encargos sociais sobre remunerações, foram calculados à taxa de 22,30%, de acordo com a lei nº 119/2009, de 30 de Dezembro que fixou essa taxa para 2016 e anos seguintes. Descrimina-se os Gastos no mapa Anexo A.

CONTA 64-GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO

As amortizações a contabilizar em 2019 estimam-se em **34.644,54€**, repartidas pelas respetivas rubricas:

Casa da Freguesia de Escalhão

Rubrica	Valor
Edifícios e Outras Construções	30.157,82€
Equipamento Básico	2.733,75€
Equipamento Administrativo	71,44€
Outras imobilizações Corpóreas	1.681,53€
Total	34.644,54€

CONTA 68-OUTROS GASTOS E PERDAS

Nesta rubrica faz-se uma dotação de **283,88€** para fazer face a outros gastos, como quotizações, impostos e outros diversos.

CONTA 69-GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO

Prevê-se para esta rubrica **446,57€** para fazer face aos gastos suportados com juros de empréstimos bancários, tendo-se em conta o montante em dívida e valor gasto no ano corrente.

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

Não se estimam investimentos nem desinvestimentos para o ano 2019.

ACTIVIDADES A INICIAR OU ENCERRAR

Não se prevê o início de outras atividades sociais, a instituição continuará a orientar a sua ação no equipamento social terceira idade, com as valências apoio domiciliário, Centro de Dia e Lar de Idosos e no Equipamento Social Infância e Juventude com as valências Creche e Jardim-de-Infância e Aproveitamento de Tempos Livres.

ANEXO A – MAPA GASTOS COM PESSOAL

Casa da Freguesia de Escalhão

Estimativa Salarial 2019

CONTA	DESCRIÇÃO	DÉBITO
2	Trab. Com Função Pedagógica	
635111	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social (22,30%)	11.083,10 €
632111	Com Função Pedagógica (22,30%)	49.700,00 €
63231	SA Trab. Funções Pedagógicas	1.617,00 €
Total		62.400,10 €
CONTA	DESCRIÇÃO	DÉBITO
4	Trab. Apoio Geral	
635112	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social (22,30%)	8.676,04 €
632116	Apoio Geral-Inf. e Juventude (22,00%)	38.906,00 €
63232	SA Trab. Apoio Geral-Inf. e Juventude	3.234,00 €
Total		50.816,04 €
CONTA	DESCRIÇÃO	DÉBITO
1	Direcção Técnica	
635113	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social (22,30%)	3.880,65 €
632119	Direcção Técnica (22,30%)	17.402,00 €
63233	SA Trab. Direcção Técnica	808,50 €
Total		22.091,15 €
CONTA	DESCRIÇÃO	DÉBITO
18	Trab. Apoio Geral	
6351151	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social-Ajudantes Ac Direta (22,30%)	18.114,18 €
6351152	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social-Trab. Auxiliares (22,30%)	17.922,51 €
6351153	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social-Barbeiro (11,9%)	1.077,90 €
6351154	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social-Motorista (22,30%)	1.938,76 €
6351155	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social-Lavadeira (22,30%)	2.004,32 €
6321171	Apoio Geral- Terceira Idade-Ajudantes de Acção Direta (22,30%)	81.229,50 €
6321172	Apoio Geral- Terceira Idade-Trabalhadores Auxiliares (22,30%)	80.370,00 €
6321173	Apoio Geral- Terceira Idade-Barbeiro (11,90%)	9.058,00 €
6321174	Apoio Geral- Terceira Idade-Motorista (22,30%)	8.694,00 €
6321175	Apoio Geral- Terceira Idade-Lavadeira (22,30%)	8.988,00 €
632341	SA Apoio Geral- Terceira Idade-AAD	4.158,00 €
632342	SA Apoio Geral- Terceira Idade-Trab. Auxiliares	4.851,00 €
632343	SA Apoio Geral- Terceira Idade-Barbeiro	808,50 €
632344	SA Apoio Geral- Terceira Idade-Motorista	808,50 €
632345	SA Apoio Geral- Terceira Idade-Lavadeira	808,50 €
Total		240.831,68 €
CONTA	DESCRIÇÃO	DÉBITO
4	Trabalhadores Hotelaria 2)	
635116	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social (22,30%)	9.023,47 €
632118	Apoio Geral- Trab. Hotelaria (22,30%)	40.464,00 €
63235	SA Apoio Geral- Trab. Hotelaria	3.234,00 €
Total		52.721,47 €
CONTA	DESCRIÇÃO	DÉBITO
1	Amimação Social/Cultural	
635117	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social (22,30%)	2.638,09 €
632115	Com Função Social (22,30%)	11.830,00 €
63236	SA Trab. Com Função Social	808,50 €
Total		15.276,59 €
CONTA	DESCRIÇÃO	DÉBITO
2	Trabalhadores de Saúde	
635119	Encargos Sobre as Remunerações Trabalhadores de Saúde (22,30%)	5.650,82 €
632112	Trabalhadores de Saúde (22,30%)	25.340,00 €
63237	SA Trab. De Saúde	1.386,00 €
Total		32.376,82 €
CONTA	DESCRIÇÃO	DÉBITO
1	Contabilidade/Secretariado	
635118	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social(22,30%)	2.638,09 €
632211	Com Função Administrativa (22,30%)	11.830,00 €
63212	Remunerações Isentas de Encargos	406,00 €
63238	SA Trab. Com Funções Administrativas	808,50 €
Total		15.682,59 €
636	Seguros Acidentes Trabalho	4.000,00 €
33	Total	496.196,49 €