

ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA 2020

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 2018, 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 2019, 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 2020, que apresenta no saldo global com um resultado líquido previsional positivo, no valor de **2.565,01€**.

MEMORIA JUSTIFICATIVA

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – RENDIMENTOS

CONTA 72 – PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

Consideramos a possibilidade de receber anualmente **313.300,03€**, 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 5 Utentes)	6.085,67€
-Jardins-de-Infância (Média 14 Utentes)	29.438,64€
-Atividades de Tempos Livres (Média 15 Utentes)	5.803,33€
Total:	41.327,64€

Equipamento Terceira Idade:	Valor
-Centros de Dia (Média 6 Utentes)	23.032,00€
-Apoio Domiciliário (Média 6 Utentes)	18.463,33€
-Lares (Média 44 Utentes)	228.126,67€
Total:	269.622,00€

Considera-se também a possibilidade de receber de quotas de associados o valor de 2.350,39€.

Casa da Freguesia de Escalhão

CONTA 75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

É feita uma dotação global de **357.463,84€** em subsídios à exploração para o ano 2019, considerando-se a comparticipação vinda por parte do Instituto da Segurança Social, no valor de **288.175,64€**.

A Previsão foi feita tendo em consideração a média de utentes, nem temos dados para prever nenhuma atualização financeira nos acordos.

Equipamento Infância e Juventude:	Valor
- Creches (Média 5 Utentes)	16.432,20€
-Jardins-de-Infância (Média 14 Utentes)	29.952,41€
-Atividades de Tempos Livres (Média 15 Utentes)	8.445,60€
Total:	64.830,21€

Equipamento Terceira Idade:	Valor
-Centros de Dia (Média 6 Utentes)	8.431,92€
-Apoio Domiciliário (Média 6 Utentes)	14.559,91€
-Lares (Média 40 Utentes)	200.353,60€
Total:	223.345,43€

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 **56.323,65€** destinados a participar o ensino pré-escolar e também prevemos subsídios do Instituto de Emprego e Formação Profissional no valor de **12.964,55€** destinados a apoios à contratação.

Casa da Freguesia de Escalhão

CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Nesta rubrica a dotação ascende a **33.271,63€**, distribuídos da seguinte forma:

Rubrica	Valor
Rendimentos Suplementares	7.011,72€
Imputação de Subsídios ao Investimento	13.115,40€
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 13.115,40€ 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 13.144,51€ com base nos valores recebidos em 2019.

CONTA EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – GASTOS

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

A dotação prevista para esta rubrica é de **102.180,48€** calculada com base no exercício corrente e considerando-se, segundo dados previsionais do Banco de Portugal, um aumento da inflação de 1,2% para o ano de 2020.

Descrição	Valor
Géneros Alimentares	43.773,61€
Material Clínico	1.378,68 €
Produtos de Limpeza e Desinfecção	19.683,09 €
Outro Material Consumo	8,55€
Gás a Granel-Inf. E Juventude	3.736,57 €
Gás a Granel-Terceira Idade	33.352,97 €
Produtos de Higiene e Conforto	3.255,96 €
Outro Material	0,00€
Total	102.180,48€

De salientar que neste orçamento foi feita uma afetação dos géneros alimentares aos gastos com o pessoal, no valor de 26.680,50€ 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

Inscreve-se uma dotação global **60.211,77€** para fazer face aos encargos seguintes, a estimativa foi feita proporcionalmente com base nos gastos 2019 sendo aplicado um índice de inflação à taxa de 1,2%, na maior parte de encargos que ocorrem mensalmente e estimativa com base no ano 2018 daqueles que se só ocorrem uma vez ao ano:

Casa da Freguesia de Escalhão

Rubrica	Valor
622- Serviços Especializados	25.289,84€
623-Materiais	4.058,34€
624-Energia e Fluidos	20.231,15€
625-Deslocações e Estadas	175,87€
626-Serviços Diversos	10.456,57€
Total	60.211,77€

CONTA 63-GASTOS COM PESSOAL

A previsão com gastos com pessoal ascende a **505.963,85€**, para o ano de 2020 tendo-se em consideração 33 funcionários ao serviço desta instituição.

As remunerações foram calculadas com base nos salários de Outubro de 2019, 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 **635,00€** no ano 2020. 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 26.680,50€.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.

Casa da Freguesia de Escalhão

CONTA 64-GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO

As amortizações a contabilizar em 2020 estimam-se em **32.803,67€**, repartidas pelas respetivas rubricas:

Rubrica	Valor
Edifícios e Outras Construções	30.157,77€
Equipamento Básico	964,35€
Outras imobilizações Corpóreas	1.681,53€
Total	32.803,67€

CONTA 68-OUTROS GASTOS E PERDAS

Nesta rubrica faz-se uma dotação de **310,72€** para fazer face a outros gastos, como quotizações, impostos e outros diversos.

CONTA 69-GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO

Não se prevê- para esta rubrica qualquer valor uma vez que o empréstimo que esta instituição detinha termina em Dezembro de 2019.

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

Não se estimam investimentos nem desinvestimentos para o ano 2020.

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

CONTA	DESCRIÇÃO	DÉBITO
2	Trab. Com Função Pedagógica	
635111	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social (22,30%)	11.657,55 €
632111	Com Função Pedagógica (22,30%)	52.276,00 €
63231	SA Trab. Funções Pedagógicas	1.617,00 €
Total		65.550,55 €
CONTA	DESCRIÇÃO	DÉBITO
4	Trab. Apoio Geral	
635112	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social (22,30%)	9.044,43 €
632116	Apoio Geral-Inf. e Juventude (22,00%)	40.558,00 €
63232	SA Trab. Apoio Geral-Inf. e Juventude	3.234,00 €
Total		52.836,43 €
CONTA	DESCRIÇÃO	DÉBITO
1	Direcção Técnica	
635113	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social (22,30%)	4.002,40 €
632119	Direcção Técnica (22,30%)	17.948,00 €
63233	SA Trab. Direcção Técnica	808,50 €
Total		22.758,90 €
CONTA	DESCRIÇÃO	DÉBITO
18	Trab. Apoio Geral	
6351151	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social-Ajudantes Ac Direta (22,30%)	16.003,04 €
6351152	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social-Trab. Auxiliares (22,30%)	19.037,73 €
6351153	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social-Barbeiro (11,9%)	1.111,22 €
6351154	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social-Motorista (22,30%)	2.048,03 €
6351155	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social-Lavadeira (22,30%)	2.113,59 €
6321171	Apoio Geral- Terceira Idade-Ajudantes de Acção Direta (22,30%)	71.762,50 €
6321172	Apoio Geral- Terceira Idade-Trabalhadores Auxiliares (22,30%)	85.371,00 €
6321173	Apoio Geral- Terceira Idade-Barbeiro (11,90%)	9.338,00 €
6321174	Apoio Geral- Terceira Idade-Motorista (22,30%)	9.184,00 €
6321175	Apoio Geral- Terceira Idade-Lavadeira (22,30%)	9.478,00 €
632341	SA Apoio Geral- Terceira Idade-A.A.D	5.659,50 €
632342	SA Apoio Geral- Terceira Idade-Trab. Auxiliares	6.468,00 €
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		240.000,12 €
CONTA	DESCRIÇÃO	DÉBITO
4	Trabalhadores Hotelaria 2)	
635116	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social (22,30%)	9.388,52 €
632118	Apoio Geral- Trab. Hotelaria (22,30%)	42.101,00 €
63235	SA Apoio Geral- Trab. Hotelaria	3.234,00 €
Total		54.723,52 €
CONTA	DESCRIÇÃO	DÉBITO
1	Amimação Social/Cultural	
635117	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social (22,30%)	2.663,07 €
632115	Com Função Social (22,30%)	11.942,00 €
63236	SA Trab. Com Função Social	808,50 €
Total		15.413,57 €
CONTA	DESCRIÇÃO	DÉBITO
2	Trabalhadores de Saúde	
635119	Encargos Sobre as Remunerações Trabalhadores de Saúde (22,30%)	5.722,63 €
632112	Trabalhadores de Saúde (22,30%)	25.662,00 €
63237	SA Trab. De Saúde	1.617,00 €
Total		33.001,63 €
CONTA	DESCRIÇÃO	DÉBITO
1	Contabilidade/Secretariado	
635118	Encargos Sobre as Remunerações-Seg. Social(22,30%)	2.728,63 €
632211	Com Função Administrativa (22,30%)	12.236,00 €
63212	Remunerações Isentas de Encargos	406,00 €
63238	SA Trab. Com Funções Administrativas	808,50 €
Total		16.179,13 €
636	Seguros Acidentes Trabalho	5.500,00 €
33	Total	505.963,85 €