

ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA 2020

PLANO DE ACTIVIDADES – GESTÃO CORRENTE

Ao elaborar o presente relatório de actividades para o próximo ano consultamos o plano de acção 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 actividade social tendo em conta o equilíbrio financeiro possível, perante a conjuntura económica actual e a sua previsão futura.

É esta realidade que procuramos transmitir no orçamento de exploração previsional que colocamos à apreciação da Assembleia, prometendo uma gestão criteriosa e exigente da actividade social, sem desperdícios e poupando onde tal for possível e sem prejuízo da qualidade dos serviços prestados aos nossos utentes.

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 negativo, no valor de **13.386,85€**.

MEMORIA JUSTIFICATIVA

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – RENDIMENTOS

CONTA 721 – QUOTAS DOS UTILIZADORES, MATRÍCULAS E MENSALIDADES DOS UTENTES

Consideramos a possibilidade de receber, anualmente 149.990,72€, valor das mensalidades que os utentes suportam sem qualquer previsão de actualização do valor mensal cobrado, desdobrados da seguinte forma:

Equipamento Infância e Juventude:	Valor
- Creches (Média 33 Utentes)	32.733,20€
-Jardins-de-Infância (Média 50 Utentes)	26.334,00€
-Outras Atividades-ATL	21.100,52€
Total:	80.167,72€

Equipamento Terceira Idade:	Valor
- Centros de Dia (Média 20 Utentes)	28.264,40€
-Apoio Domiciliário (Média 32 Utentes)	37.866,60€
-Outros Serviços	2.110,00€
Total:	68.241,00€

Família e Comunidade:	Valor
- Cantina Social	1.582,00€
Total:	1.582,00€

Na rubrica de quotas de associados, (conta 722) prevemos o valor de 1.140,00€.

CONTA 75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

É feita uma dotação de **376.274,84€** para o ano 2020, considerando-se o valor 371.274,84€ da comparticipação vinda por parte do Instituto da Segurança Social no âmbito do acordo atual e 5.000,00€ prevendo um subsídio do Município de Alijó.

Não se previu qualquer alteração no número de utentes abrangidos pelas comparticipações vindas do Instituto da Segurança Social e também não temos dados para prever qualquer atualização financeira, pelo que tivemos em consideração os valores pagos em 2019 para cada valência.

Estes valores previsíveis calculados são caso o número previsto no acordo de cada valência seja atingido.

Equipamento Infância e Juventude:	Valor
- Creches (Média 33 Utentes)	108.452,52€
-Jardins-de-Infância (Média 50 Utentes)	105.138,00€
Total:	213.590,52€

Equipamento Terceira Idade:	Valor
- Centros de Dia (Média 20 Utentes)	28.106,40€
-Apoio Domiciliário (Média 32 Utentes)	103.537,92€
Total:	131.644,32€

É feita também uma previsão com base num protocolo actual celebrado com a segurança social no âmbito do Programa Emergência Alimentar, onde a comparticipação por parte da segurança social ronda os **26.040,00€** anuais, orçamentados na rubrica Família e Comunidade (Programa de Emergência Alimentar). Aqui existiu uma vez mais uma diminuição na nossa previsão, pois já se verificou este ano e espera-se que continue a verificar-se uma diminuição neste acordo.

CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Nesta rubrica destacam-se os seguintes rendimentos:

Rubrica	Valor
7883-Imputação de Subsídios Para Investimentos	14.383,56€
78871-Donativos Em dinheiro	5.000,00€

Prevê-se para esta rubrica a imputação de subsídios ao investimento no valor de 14.383,56€, tendo-se em consideração a proporção reconhecida em exercícios anteriores, o reconhecimento do subsídio atribuído às viaturas adquiridas este ano e considerou-se também a imputação de um subsídio previsto para financiar obras e que está previsto nos investimentos.

Em relação aos donativos em dinheiro, apesar de ser uma rubrica muito incerta é feita uma previsão de 5.000,00€.

CONTA EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – GASTOS

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

A dotação prevista para esta rubrica é de 28.988,76€ para consumos em géneros alimentares e 2.500,00€ para outros materiais, calculada com base no exercício corrente e considerando-se 1,2% de aumento no índice geral dos preços, com base no Boletim Económico do Banco de Portugal, para o ano de 2020.

CONTA 62-FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Inscribe-se uma dotação global **73.124.06€** para fazer face aos encargos com fornecimentos e serviços externos, sendo aplicado um índice de inflação à taxa de 1,2%, na maioria das despesas, descritas nas seguintes rubricas:

Rubrica	Valor
621-Subcontratos (Programa de Emergência Alimentar)	11.500,00€
622- Serviços Especializados	10.930,10€
623-Materiais	2.212,65€
624-Energia e Fluidos	30.264,24€
625-Deslocações e Estadas	2.137,00€
626-Serviços Diversos	16.080,07€
Total	73.124,06€

CONTA 63-GASTOS COM PESSOAL

A previsão com gastos em pessoal ascende a **418.422,47€**, considerando-se 27 funcionários para o ano de 2020. Afetou-se os gastos com a alimentação dos funcionários de forma a refletir de uma forma mais verdadeira e apropriada os gastos com pessoal num valor previsível anual de 21.829,50€.

Em relação aos encargos sociais sobre remunerações, foram calculados à taxa de 22,30%.

Esta previsão teve em conta um aumento do aumento do salário mínimo para o próximo ano que poderá fixar-se nos 620,00€, apesar de à data não existirem dados oficiais.

Os cálculos descriminam-se no mapa Anexo A.

CONTA 64-GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO

As amortizações a contabilizar em 2020 elevam-se a 34.667,53€, tendo-se tido em consideração também as amortizações para os investimentos que estamos a prever, repartidas da seguinte forma:

Rubrica	Valor
Edifícios e Outras Construções	18.912,28€
Equipamento Básico	588,73€
Equipamento de Transporte	12.646,95€
Equipamento Administrativo	113,91€
Outras Imobilizações Corpóreas	2.405,66€
Total	34.667,53€

CONTA 68-OUTROS GASTOS E PERDAS

Nesta conta foi considerada uma dotação global de 75,24€ para fazer face a despesas com impostos e outros não especificados.

CONTA 69-GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO

Nesta conta foi considerada uma dotação global 2.397,01€ sendo parte destinados ao pagamento de juros de um empréstimo e os restantes gastos estão relacionados a juros de mora de acordos para pagamento de contribuições.

O financiamento que nos referimos foi assumido no ano de 2016 no valor de 50.000,00€ do qual terão de pagar de acordo com dados do plano prestacional, o valor de capital de 4.772,80€ e de juros o valor de 1.301,90€, como podemos verificar do quadro para o próximo ano.

Plano Financeiro para o ano 2020				
	Capital	Comissão Gestão	Juros	Total
Janeiro	390,50 €	17,00 €	115,73 €	523,23 €
Fevereiro	391,80 €	17,00 €	114,43 €	523,23 €
Março	393,11 €	17,00 €	113,12 €	523,23 €
Abril	394,41 €	17,00 €	111,82 €	523,23 €
Maio	395,74 €	17,00 €	110,49 €	523,23 €
Junho	397,05 €	17,00 €	109,18 €	523,23 €
Julho	398,36 €	17,00 €	107,86 €	523,22 €
Agosto	399,69 €	17,00 €	106,53 €	523,22 €
Setembro	401,03 €	17,00 €	105,19 €	523,22 €
Outubro	402,36 €	17,00 €	103,86 €	523,22 €
Novembro	403,70 €	17,00 €	102,52 €	523,22 €
Dezembro	405,05 €	17,00 €	101,17 €	523,22 €
	4.772,80 €	204,00 €	1.301,90 €	6.278,70 €

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

Está previsto a instituição realizar uma candidatura ao abrigo do Aviso Norte/Feder que tem como objetivo a Requalificação e Modernização do Edifício da Creche tendo como orçamento previsional o valor de 100.000,00€, prevendo-se um apoio em 75% e o restante com recurso a financiamento.

ACTIVIDADES A INICIAR OU ENCERRAR

Não se prevê o início de outras actividades sociais, a instituição continuará a orientar a sua ação principal no Equipamento Social Terceira Idade, com as valências Apoio Domiciliário, Centro de Dia e no Equipamento Social Infância e Juventude com as valências Creche e Jardim-de-Infância.

GRUPO SOCIAL RECREATIVO CULTURAL E DESPORTIVO DE FAVAIOS

Prevê-se a continuação de outras atividades como a cantina social e atividades tempos livres.

GRUPO SOCIAL RECREATIVO CULTURAL E DESPORTIVO DE FAVAIOS

Mapa Gastos Com Pessoal – Anexo A

Gastos Com Pessoal-Previsão 2020				
Gastos Com Pessoal Equipamento Infância e Juventude	Jardim	Creche	ATL	Total
63211-Das Vendas E S.Prestados Taxa IPSS	€ 83.341,15	€ 55.499,58	€ 4.616,43	€ 143.457,16
63212-Das Vendas E S.Prestados Isentas (Subsidio Al.)	€ 5.599,67	€ 3.728,16	€ 374,17	€ 9.702,00
63213-Das Vendas E S.Prestados Outras Taxas			€ -	€ -
63221-Dos Serviços Administrativos Taxa IPSS	€ 14.854,74	€ 9.903,16	€ -	€ 24.757,90
63222-Dos Serviços Administrativos Isentas (Subsidio Al.)	€ 485,10	€ 323,40	€ -	€ 808,50
63222-Dos Serviços Administrativos Isentas (Abono Falhas	€ 184,80	€ 123,20		€ 308,00
63223-Dos Serviços Administrativos Outras Taxas	€ -	€ -	€ -	€ -
63511-Contribuições à taxa 22,30%	€ 21.897,68	€ 14.584,81	€ 1.029,46	€ 37.511,96
63512-Contribuições à taxa 13,10%	€ -	€ -	€ -	€ -
636-Seguros de Acidentes de trabalho	€ 704,38	€ 457,22	€ 74,15	€ 1.235,74
Total	€ 127.067,52	€ 84.619,53	€ 6.094,21	€ 217.781,26
Gastos Com Pessoal Equipamento 3ª Idade	Cd	Apoio	C. Social	Total
63211-Das Vendas E S.Prestados Taxa IPSS	€ 37.584,66	€ 60.451,63	€ 24.509,07	€ 122.545,36
63212-Das Vendas E S.Prestados Isentas (Subsidio Alime	€ 2.975,60	€ 4.786,00	€ 1.940,40	€ 9.702,00
63213-Das Vendas E S.Prestados Outras Taxas				€ -
63221-Dos Serviços Administrativos Taxa IPSS	€ 9.573,90	€ 15.398,78	€ 6.243,17	€ 31.215,86
63222-Dos Serviços Administrativos Isentas (Abono Falhas	€ 94,46	€ 151,94	€ 61,60	€ 308,00
63222-Dos Serviços Administrativos Isentas (Subsidio Alim	€ 495,93	€ 797,67	€ 323,40	€ 1.617,00
63223-Dos Serviços Administrativos Outras Taxas				€ -
63511-Contribuições à taxa 22,30%	€ 10.516,36	€ 16.914,64	€ 6.857,75	€ 34.288,75
63512-Contribuições Outras Taxas	€ -	€ -	€ -	€ -
636-Seguros de Acidentes de trabalho	€ 233,97	€ 379,77	€ 350,51	€ 964,25
Total	€ 61.474,88	€ 98.880,43	€ 40.285,90	€ 200.641,21