



Memória justificativa Orçamento CPCL 2023

GASTOS

Os Gastos foram calculados, tendo em conta a despesa realizada no período de Janeiro a Setembro de 2022.

Tendo especial atenção na projeção dos gastos com pessoal (aumento considerado para o valor de 760,00€ para o ordenado mínimo valor estimado), conta 63 da contabilidade e gastos de depreciações ou amortizações dos ativos da Instituição, conta 64.

Nos restantes fornecimentos e serviços, ou seja gastos gerais, da conta 62 tentámos refletir a prevista inflação para 2023.

RENDIMENTOS

Os Rendimentos foram calculados, tendo em conta a receita realizada no período de Janeiro a Setembro de 2022.

Na conta de subsídios (conta 75) foram considerados os valores a receber para o ano letivo de 2022/2023, na proporção da frequência dos utentes nas respetivas respostas sociais:

Creche Marteleira 56 utentes, Pré 68 utentes e Creche Lourinhã 64 utentes

Considerando estas expetativas o valor final orçamentado para 2023 é negativo em (42.719,37€).

CASA DO POVO DO CONCELHO DE LOURINHÃ

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2023 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendas e matérias primas consumidas.....		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	54.155,00	
61-612	OUTROS.....		54.155,00
62	Fornecimentos e serviços externos:.....		
621	Subcontractos.....		
622	Serviços especializados.....	27.795,06	
623	Materiais.....	1.691,45	
624	Energia e fluidos.....	39.774,43	
625	Deslocações, estadas e transportes.....	28,60	
626	Serviços diversos.....	11.999,91	
62-621/6	OUTROS.....	22.138,53	103.427,98
63	Gastos com o Pessoal:.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....		
632	Remunerações do pessoal.....	753.050,61	
635	Contribuições Segurança Social.....	160.116,74	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	9.659,16	
*	OUTROS.....	1.668,01	924.494,52
65	Perdas por imparidade.....		
66	Perdas por reduções de justo valor.....		
67	Provisões do período.....		
68	Outros gastos e perdas.....		
681	Impostos.....		
68-681	OUTROS.....	96,00	96,00
64	Gastos de depreciação e de amortização:.....		
641	Propriedades de investimento.....		
642	Activos fixos tangíveis.....	31.828,33	
643	Activos intangíveis.....		
64-641/3	OUTROS.....		31.828,33
69	Gastos e perdas de financiamento.....		
691	Juros suportados.....		
69-691	OUTROS.....		
	(A).....		1.114.001,83
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		-42.719,37

* = 63-(631/2+635/6)

CASA DO POVO DO CONCELHO DE LOURINHÃ
Conta de Exploração Previsional - Gastos 2023 SNC-ESNL
Moeda: Euros
Valores em Euros

CONTA	GASTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
6	GASTOS.....	1.212.611,59	1.114.001,83	92.833,49
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	54.155,00	54.155,00	4.512,92
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	54.155,00	54.155,00	4.512,92
6121	Materias Primas.....	54.155,00	54.155,00	4.512,92
61211	Generos Alimentares.....	54.155,00	54.155,00	4.512,92
62	Fornecimentos e serviços externos.....	133.197,76	103.427,98	8.619,00
622	Serviços especializados.....	52.111,11	27.795,06	2.316,26
6221	Trabalhos especializados.....	22.681,41	13.333,41	1.111,12
62211	Espacos Exteriores, Ajardinamento e Horta.....	196,80	196,80	16,40
62212	Assistência e Programas de Informática.....	4.198,32	4.198,32	349,86
62213	Contratos Assistência a Equip.e Máq.Escritório.....	1.182,21	1.182,21	98,52
622131	Máq. Escritório.....	1.182,21	1.182,21	98,52
6221311	Fotocopiadores.....	719,56	719,56	59,96
6221312	Máq. Café.....	462,65	462,65	38,55
62214	Serviços Consultoria Especializados.....	15.252,00	5.904,00	492,00
622141	Serviços de Contabilidade.....	5.904,00	5.904,00	492,00
62215	HACCP - Seg. Alimentar, Cont. Pragas e Serv. Nutri.....	1.852,08	1.852,08	154,34
622151	Controlo de Pragas.....	551,28	551,28	45,94
622152	HACCP.....	1.300,80	1.300,80	108,40
6222	Publicidade e propaganda.....	73,35	73,35	6,11
6224	Honorários.....	2.570,67	2.570,67	214,22
6226	Conservação e reparação.....	26.475,08	11.507,03	958,92
62261	Edifícios e Estruturas.....	9.647,60	2.629,76	219,15
62262	Equipamentos.....	3.048,59	2.434,87	202,91
62263	Viaturas.....	42,40	42,40	3,53
62265	Gimnodesportivo - Manutenção.....	6.400,00	6.400,00	533,33
622651	Continuo.....	6.400,00	6.400,00	533,33
6227	Serviços Bancários.....	310,60	310,60	25,88
62271	Multibanco.....	287,03	287,03	23,92
622711	Encargo Mensal com TPA.....	246,03	246,03	20,50
622712	Comissão Utilização.....	41,00	41,00	3,42
62279	Outros Serviços Bancários.....	23,57	23,57	1,96
623	Materiais.....	1.691,45	1.691,45	140,95
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido.....	1.349,35	1.349,35	112,45
6233	Material de escritório.....	342,10	342,10	28,51
624	Energia e fluidos.....	39.774,43	39.774,43	3.314,54
6241	Electricidade.....	22.018,12	22.018,12	1.834,84
6242	Combustíveis.....	738,81	738,81	61,57
6243	Água.....	3.202,46	3.202,46	266,87
6244	Gás.....	13.815,04	13.815,04	1.151,25
625	Deslocações, estadas e transportes.....	28,60	28,60	2,38
6251	Deslocações e estadas.....	28,60	28,60	2,38
62512	Pessoal.....	28,60	28,60	2,38
626	Serviços diversos.....	17.453,64	11.999,91	999,99
6261	Rendas e alugueres.....	1.511,44	1.511,44	125,95
62611	Fotocopiadora.....	1.511,44	1.511,44	125,95
6262	Comunicação.....	3.336,14	3.336,14	278,01
62621	Vodafone.....	2.832,24	2.832,24	236,02
62622	Comunicação Escrita (Selos/CTT).....	61,18	61,18	5,10
62623	Dominio Net.....	442,72	442,72	36,89
6263	Seguros.....	1.135,22	1.135,22	94,60

CASA DO POVO DO CONCELHO DE LOURINHÃ

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2023 SNC-ESNL

Moeda: Euros

Valores em Euros

CONTA	GASTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
62632	Seguros Automovel.....	313,88	313,88	26,16
62633	Multiriscos.....	546,99	546,99	45,58
62634	Outros Seguros.....	274,35	274,35	22,86
6265	Contencioso e notariado.....	452,11	452,11	37,68
6267	Limpeza, higiene e conforto.....	11.018,73	5.565,00	463,75
627	Encargos com Utentes.....	22.138,53	22.138,53	1.844,88
6271	Viagens e Visitas de Estudo.....	430,67	430,67	35,89
6272	Eventos e Outras Festas.....	1.504,12	1.504,12	125,34
6273	Actividades Extra Curriculares.....	14.006,67	14.006,67	1.167,22
62731	Música.....	7.300,00	7.300,00	608,33
62732	Psicomotricidade (Ed. Fisica).....	6.706,67	6.706,67	558,89
6274	Material Didatico.....	1.784,84	1.784,84	148,74
62741	Material Didatico- Consumo.....	1.601,62	1.601,62	133,47
62742	Material Didatico - Outra Duração.....	183,22	183,22	15,27
6275	Vestuário e Calçado de Utentes.....	4.028,67	4.028,67	335,72
6276	Encargos de Saude com Utentes.....	383,56	383,56	31,96
63	Gastos com o Pessoal.....	993.334,50	924.494,52	77.041,21
632	Remunerações do Pessoal.....	812.160,34	753.050,61	62.754,22
6321	Remunerações Certas.....	667.957,92	615.867,36	51.322,28
63211	Ordenado base - IPSS (Geral).....	642.072,00	589.296,00	49.108,00
63212	Isento Encargos Entidade Patronal (CEI-IEFP).....	2.127,36	2.127,36	177,28
63213	Diuturnidades - IPSS.....	23.758,56	24.444,00	2.037,00
632131	Diuturnidades.....	23.758,56	24.444,00	2.037,00
6322	Remunerações Adicionais.....	144.202,42	137.183,25	11.431,94
63221	Subsidios.....	143.158,42	136.139,25	11.344,94
632211	Subsidios de Alimentação.....	32.649,25	32.649,25	2.720,77
632212	Subsidios de Férias.....	54.220,74	51.145,00	4.262,08
6322121	Sub Ferias - IPSS (Geral).....	54.220,74	51.145,00	4.262,08
632213	Subsidio de Natal.....	53.888,43	51.145,00	4.262,08
6322131	Sub Natal - IPSS (Geral).....	53.888,43	51.145,00	4.262,08
632214	Subsidio Direção.....	2.400,00	1.200,00	100,00
63225	Abono para Falhas.....	1.044,00	1.044,00	87,00
634	Compensações.....	0,00	0,00	0,00
6342	Pessoal.....	0,00	0,00	0,00
635	Encargos sobre remunerações.....	169.846,99	160.116,74	13.343,06
6352	Pessoal.....	169.672,54	159.942,29	13.328,52
63521	TCO - IPSS (Geral).....	169.672,54	159.942,29	13.328,52
6357	FGCT.....	174,45	174,45	14,54
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss.....	9.659,16	9.659,16	804,93
6362	Pessoal.....	9.659,16	9.659,16	804,93
638	Outros gastos com o pessoal.....	1.668,01	1.668,01	139,00
6381	Órgãos Sociais.....	328,00	328,00	27,33
63811	Formação.....	328,00	328,00	27,33
6382	Pessoal.....	1.340,01	1.340,01	111,67
63821	Medicina, Higiene e Segurança do Trabalho.....	30,00	30,00	2,50
63822	Vestuário e Calçado.....	250,41	250,41	20,87
63825	I.E.F.P.....	1.059,60	1.059,60	88,30
638255	Transportes.....	1.059,60	1.059,60	88,30
64	Gastos de depreciação e de amortização.....	31.828,33	31.828,33	2.652,36
642	Activos fixos tangíveis.....	31.828,33	31.828,33	2.652,36
6422	Edificios e Outras Construcoes.....	29.212,77	29.212,77	2.434,40

CASA DO POVO DO CONCELHO DE LOURINHÃ**Conta de Exploração Previsional - Gastos 2023 SNC-ESNL**

Moeda: Euros

Valores em Euros

CONTA	GASTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
6423	Equipamento Basico.....	663,85	663,85	55,32
6424	Equipamento de Transporte.....	425,04	425,04	35,42
6426	Equipamento Administrativo.....	1.431,39	1.431,39	119,28
6428	Outras Imobilizacoes Corporeas.....	95,28	95,28	7,94
68	Outros gastos.....	96,00	96,00	8,00
688	Outros.....	96,00	96,00	8,00
6883	Quotizações.....	96,00	96,00	8,00
6888	Outros não especificados.....	0,00	0,00	0,00

CASA DO POVO DO CONCELHO DE LOURINHÃ

Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2023 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas.....		
72	Prestações de Serviços:.....		
721	Quotas dos utilizadores.....	208.493,68	
722	Quotizações e jóias.....	2.674,67	
72-721/2	OUTROS.....	0,00	211.168,35
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	790.366,71	
752	Subsídios de outras entidades.....		
753	Doações e heranças.....		
75-(7511+752)/	OUTROS.....	14.825,47	805.192,18
73	Variações nos inventários da produção.....		
74	Trabalhos para a própria entidade.....		
76	Reversões.....		
761	De depreciações e de amortizações.....		
762	De perdas por imparidade.....		
763	De provisões.....		
76-(761/3)	OUTROS.....		
77	Ganhos por aumentos de justo valor.....		
78	Outros rendimentos e ganhos.....		
781	Rendimentos suplementares.....	33.148,00	
78-781	OUTROS.....	21.773,93	54.921,93
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....		
79-791	OUTROS.....		
	(B).....		1.071.282,46

CASA DO POVO DO CONCELHO DE LOURINHÃ

Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2023 SNC-ESNL

Moeda: Euros

Valores em Euros

CONTA	RENDIMENTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
7	RENDIMENTOS.....	1.009.358,53	1.071.282,46	89.273,54
72	Prestações de serviços.....	211.168,35	211.168,35	17.597,36
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de U	208.493,68	208.493,68	17.374,47
7211	Infancia e Juventude.....	208.493,68	208.493,68	17.374,47
72111	Creches.....	112.552,92	112.552,92	9.379,41
721111	Matriculas.....	1.546,66	1.546,66	128,89
721112	Mensalidades.....	101.196,93	101.196,93	8.433,08
721113	Actividades Curriculares e Extra-Curriculares.....	9.809,33	9.809,33	817,44
7211131	Música.....	1.664,00	1.664,00	138,67
7211134	Pack Musica+Psicomotricidade.....	8.145,33	8.145,33	678,78
72112	Jardins de Infancia.....	95.940,76	95.940,76	7.995,06
721121	Matriculas.....	553,33	553,33	46,11
721122	Mensalidades.....	89.495,43	89.495,43	7.457,95
721123	Actividades Curriculares e Extra-Curriculares.....	5.892,00	5.892,00	491,00
7211231	Música.....	622,67	622,67	51,89
7211232	Psicomotricidade.....	9,33	9,33	0,78
7211234	Pack Musica+Psicomotricidade.....	5.260,00	5.260,00	438,33
722	Quotizações e jóias.....	2.674,67	2.674,67	222,89
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....	765.042,18	805.192,18	67.099,35
751	Subsídios das Entidades Públicas.....	765.042,18	805.192,18	67.099,35
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	750.216,71	790.366,71	65.863,89
75111	Infancia e Juventude.....	738.216,71	738.216,71	61.518,06
751111	Creches.....	569.110,03	569.110,03	47.425,84
751113	Jardins de Infancia.....	169.106,68	169.106,68	14.092,22
75115	Utilização das N/ Instalações.....	12.000,00	12.000,00	1.000,00
751151	Renda.....	12.000,00	12.000,00	1.000,00
75116	Compensação Financeira Difencial Remuneratorio.....		40.150,00	3.345,83
7512	I.E.F.P.....	425,47	425,47	35,46
75122	CEI.....	425,47	425,47	35,46
7514	Autarquias.....	14.400,00	14.400,00	1.200,00
75141	Camara Municipal da Lourinhã.....	14.400,00	14.400,00	1.200,00
78	Outros rendimentos.....	33.148,00	54.921,93	4.576,83
781	Rendimentos suplementares.....	33.148,00	33.148,00	2.762,33
7816	Outros rendimentos suplementares.....	33.148,00	33.148,00	2.762,33
78161	Alimentacao Especie.....	33.148,00	33.148,00	2.762,33
788	Outros.....		21.773,93	1.814,49
7883	Imputação de subsídios para investimentos.....		21.773,93	1.814,49
78831	PIDDAC.....		9.326,94	777,25
78832	Outros.....		3.630,81	302,57
78833	FEDER - Medida 3.7 - Creche da Lourinhã.....		8.816,18	734,68
788331	FEDER.....		5.289,71	440,81
788332	PIDDAC.....		3.526,47	293,87