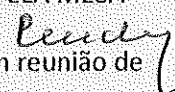
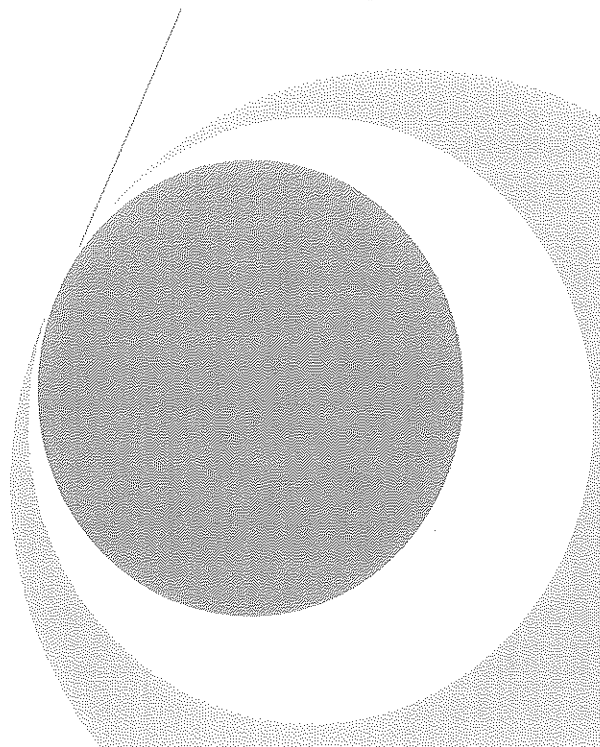


Orçamento da Receita e Despesa para o ano de
2019



APROVADO	
PELA MESA Em reunião de  <u>09/11/2018</u>	PELA ASSEMBLEIA GERAL Em reunião de ____/____/____



[Handwritten signature]
leg.

Orçamento da Receita e Despesa para o ano de 2019

Conteúdo

Introdução	3
Conta de Exploração previsional – Gastos 2019	4
Conta de Exploração Previsional – Proveitos 2019	5
Gastos	6
Conta 62 Fornecimento e Serviços Externos.....	6
Conta 63 Gastos com o Pessoal.....	8
Conta 64 Depreciações.....	9
Proveitos.....	Erro! Marcador não definido.
Conta 72 Proveitos	10
Conta 75 Subsídios	10
Conta 78 Outros Rendimentos e Ganhos	11
Investimento previsto para o Ano 2019	12
Orçamento para o ano financeiro de 2019 - Aprovação	13



Introdução

Os valores apresentados no presente Orçamento foram extraídos do Software de Contabilidade da Instituição, que são calculados de acordo com os valores reais até mês de Setembro do ano 2018 e para os restantes meses do ano é feita uma previsão de valores, que irão servir de base para o cálculo do Orçamento de 2019.


Para o orçamento usamos a Demonstração dos Resultados que nos permite comparar os gastos e proveitos a prever para o exercício económico de 2019

Conta de Exploração previsional – Gastos 2019

A classe 6 traduz todos os gastos a realizar pela Instituição que se reflete num valor total previsto de **1.879.764,81 €**. A segunda coluna dos valores em euros indica-nos o subtotal de cada conta, 61,62,63,68,64 e 69.

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendidas e matérias primas consumidas		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	138.340,16	
61-612	OUTROS.....		138.340,16
62	Fornecimentos e serviços externos:.....		
621	Subcontractos.....		
622	Serviços especializados.....	109.124,26	
623	Materiais.....	26.470,74	
624	Energia e fluidos.....	151.892,48	
625	Deslocações, estadas e transportes.....	553,03	
626	Serviços diversos.....	123.498,75	
62-621/6	OUTROS.....		411.539,26
63	Gastos com o Pessoal:.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....		
632	Remunerações do pessoal.....	917.793,36	
635	Contribuições Segurança Social.....	195.075,02	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	9.940,13	
*	OUTROS.....	3.181,56	1.125.990,07
65	Perdas por imparidade.....		
66	Perdas por reduções de justo valor.....		
67	Provisões do período.....		
68	Outros gastos e perdas.....		
681	Impostos.....	2.627,91	
68-681	OUTROS.....	6.415,47	9.043,38
64	Gastos de depreciação e de amortização:.....		
641	Propriedades de investimento.....		
642	Activos fixos tangíveis.....	182.925,26	
643	Activos intangíveis.....	3.457,01	
64-641/3	OUTROS.....		186.382,27
69	Gastos e perdas de financiamento.....		
691	Juros suportados.....	8.469,67	
69-691	OUTROS.....		8.469,67
	(A).....		1.879.764,81
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		3.352,52

Nesta demonstração dos gastos, podemos ainda ver que o orçamento para 2019 origina um resultado líquido positivo previsional no montante de **3.352,52€**.



Orçamento da Receita e Despesa para o ano de
 2019

Conta de Exploração Previsional – Rendimentos 2019

A classe 7 traduz todos os proveitos a realizar pela Instituição que advêm das mensalidades dos Utentes, participações da Segurança Social, ARS, ULS, POISE, IEFP, quotizações e donativos, entre outros rendimentos. Deste modo, a Rubrica de Proveitos apresenta um total previsto de **1.883.117,33€**. A segunda coluna dos valores em euros indica-nos o total de cada conta da 72,75,78 e 79.

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
72	Prestações de Serviços.....		
721	Quotas dos utilizadores.....	1.078.428,01	
722	Quotizações e jóias.....	1.810,50	
72-721/2	OUTROS.....	1.200,00	1.081.438,51
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	630.368,28	
752	Subsídios de outras entidades.....	135.300,00	
753	Doações e heranças.....		
75-(7511+)	OUTROS.....		765.668,28
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.....	500,00	
78-781	OUTROS.....	34.423,38	34.923,38
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....	1.087,16	
79-791	OUTROS.....		1.087,16
(B)			1.883.117,33

*Orçamento da Receita e Despesa para o ano de
2019*

Gastos

Conta 62 Fornecimento e Serviços Externos

A conta 62 apresenta-nos um valor total de **411.539,26€**, este valor foi calculado de acordo com a taxa de inflação de 1% prevista para o ano 2019, de acordo com informação recolhida do Banco de Portugal e tendo por base os encargos incorridos em cada uma das rubricas até Agosto de 2018. As rubricas principais referem-se aos Serviços Especializados, Materiais, Deslocações e Estadias, Serviços Diversos e Encargos com Utentes, que apresentam a soma total das rubricas. Importa aqui referir, que se denota uma ligeira diminuição nos valores da conta 62, uma vez se prevê uma poupança na rubrica da eletricidade, porque foram adquiridos painéis solares para o aquecimento da água da piscina da fisioterapia.

No quadro abaixo apresentamos os valores previstos para o ano de 2019 baseados em valores reais que possuímos em 2018.



Orçamento da Receita e Despesa para o ano de 2019

Fornecimentos e serviços externos		Valores 2018 Previsão 2019	
62	Fornecimentos e serviços externos	421.180,31	411.539,26
622	Serviços especializados	105.859,56	106.124,26
6221	Trabalhos especializados	48.780,33	49.755,94
6222	Publicidade e propaganda	870,00	887,40
6224	Honorários	11.816,10	13.199,92
6226	Conservação e reparação	44.393,13	42.281,00
623	Materiais	25.951,71	22.557,66
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	6.098,87	6.220,84
6233	Material de escritório	8.380,41	4.634,94
6238	Outros Materiais	11.472,44	11.701,88
624	Energia e fluidos	160.689,53	151.892,48
6241	Electricidade	39.226,31	28.000,00
6242	Combustíveis	9.708,27	9.902,44
6243	Água	13.625,00	13.897,49
62481	Gas	98.129,96	100.092,55
625	Deslocações, estadas e transportes	542,19	553,03
6251	Deslocações e estadas	462,69	471,94
6252	Transportes de pessoal	79,50	81,09
626	Serviços diversos	128.137,32	130.411,83
6261	Rendas e alugueres	14.410,68	14.410,68
6262	Comunicação	5.658,47	5.771,63
6263	Seguros	5.143,08	5.245,92
6265	Contencioso e notariado	1.079,25	1.100,84
6267	Limpeza, higiene e conforto	38.025,77	38.786,28
6268	Outros serviços	63.820,08	65.096,48
6268102	Segurança Alimentar \ H.A.C.C.P.	2.705,93	2.760,04
62682	Encargos com utentes	59.576,22	60.767,75
6268201	Encargos de Saude com Utentes	6.272,81	6.398,26
6268202	Rouparia	2.602,68	2.654,73
6268204	Outros encargos Utentes	376,80	667,39
6268206	Fraldas	34.226,49	34.911,02
6268207	Medicamentos Suportados Santa Casa	6.174,38	6.151,74
6268208	Medicamentos UCC	9.923,07	9.984,61
62683	Serviços Bancários	1.537,94	1.568,69

Orçamento da Receita e Despesa para o ano de 2019

Conta 63 Gastos com o Pessoal

Na rubrica gastos com o pessoal, os valores previstos apresentados, refletem a atualização da retribuição mínima nacional, não tendo em consideração a progressão e promoção de carreira nem os subsídios de turno/noturno bem como outras remunerações. Atualmente a Instituição possui 82 colaboradores, dos quais um está em estágio profissional.

No mapa apresentamos um valor das remunerações por categorias num total de **875.196,14€.**

Categoria	Total
Ajud. Acção Educativa 1ª	3.016,10 €
Ajud. Acção Educativa 2ª	1.200,00 €
Ajud. Cozinheiro 2ª	600,00 €
Ajud. Lar e Centro/Dia 1ª	10.200,00 €
Ajud. Lar e Centro/Dia 2ª	7.446,79 €
Ajud.Familiar/Domiciliária 2ª	1.907,91 €
Animador Cultural 2ª	767,13 €
Animador Sociocultural Principal	874,46 €
Assistente Administrativo Principal	1.613,78 €
Auxiliar de Acção Médica 2ª	1.800,00 €
Costureira/Alfaiate 2ª	600,00 €
Cozinheira Principal	683,67 €
Cozinheiro de 2ª.	596,22 €
Director Técnico de Estabelecimento	2.939,30 €
Edu. Infância	1.220,08 €
Encarreg. Serv. Gerais 2ª	624,05 €
Encarregado Geral(Serv Gerais)	624,05 €
Enfermeiro	8.296,82 €
Engenheiro Informático 1ª	1.013,55 €
Fisioterapeuta 1ª	946,00 €
Fisioterapeuta 2ª	993,70 €
Fisioterapeuta Principal	1.077,18 €
Fisioterapeuta Principal	1.097,05 €
Psicólogo 1ª	729,13 €
Psicólogo 1ª	1.250,00 €
Tec. Sup. Serv. Social Principal	1.250,00 €
Téc.Activ.Tempos Livres 1ª	834,71 €
Técnico de Fisioterapia (sem curso) Principal	775,09 €
Técnico Superior Administrativo 2ª	1.243,71 €
Telefonista/Recepcionista 1ª	293,53 €
Trabalhador Serviços Gerais 1ª	6.000,00 €
Total	875.196,14 €

Orçamento da Receita e Despesa para o ano de
2019



Para o cálculo dos encargos com a Segurança Social (TSU), as taxas contributivas irão manter-se para o exercício económico de 2019.

Remunerações	Encargos Seg. social	Total Enc. s/ Remunerações
917.793,36 €	195.075,02 €	1.112.868,38 €

Conta 64 Depreciações

Nesta rubrica tivemos em consideração o montante das depreciações do período anterior ao qual acrescentamos as depreciações dos bens adquiridos em 2018, bem como os bens a adquirir em 2019, no que se traduz num montante de **186.382,27€**.

Orçamento da Receita e Despesa para o ano de
 2019

Rendimentos

Conta 72 Rendimentos

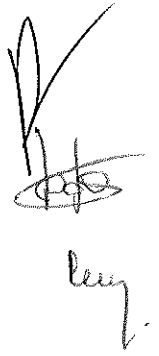
A conta 72 apresenta-nos um valor total de **1.081.438,51€**, este valor foi calculado tendo por base as mensalidades praticadas no ano de 2018 refletindo a atualização de **1%** deliberada pela Mesa Administrativa no início de cada período económico, conforme quadro seguinte:

Conta 75 Subsídios

A conta 75 apresenta-nos um valor total de **765.668,28€**, este valor foi calculado tendo por base as comparticipações recebidas no ano de 2018 acrescidas de uma taxa de **2%**, de acordo com a taxa de inflação.

Coluna1	Subsídios, doações e legados à exploração.....	Previsão 2019
75	Subsídios das Entidades Públicas	765.668,28
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	630.368,28
751101	Lar Sr ^a do Amparo.....	150.076,10
751102	Lar da Misericórdia.....	234.338,96
751103	Apoio Domiciliário.....	78.520,32
751105	Centro - ATL.....	5.201,62
751106	Creche.....	84.209,48
751111	Cantina Social.....	31.121,25
751112	Complemento para vagas reservadas.....	46.900,55
752	Outras Entidades.....	135.300,00
7522	Autarquia.....	10.000,00
7523	IEFP.....	8.500,00
7525	POISE - RLIS.....	116.800,00

Orçamento da Receita e Despesa para o ano de
2019



Conta 78 Outros Rendimentos e Ganhos

A rubrica Outros Rendimentos e Ganhos apresenta um valor de **34.923,38€**, do qual se destaca o reconhecimento de subsídios a imputar de acordo com as depreciações no período.

Coluna1 Outros rendimentos		Previsão 2019
78	Outros rendimentos.....	34.923,38
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....	1.087,16
791	Juros obtidos de depósitos.....	1.087,16


Orçamento da Receita e Despesa para o ano de 2019

Investimento previsto para o Ano 2019

Obra	Equipamento	Investimento em 2019	Investimento Total	Comparticipação total Programa 2020	Tempo previsto de execução	
Remodelação do Lar Sr ^a do Amparo	698.256,82 €	301.735,16 €	249.997,99 €	999.991,98 €	849.993,18 €	2 anos
Alargamento/Remodelação UCC	300.000,00 €	150.000,00 €	450.000,00 €	-	-	1 ano
Viatura p/ transporte Crianças	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	-	-	1 ano
Viatura p/ Apoio Domiciliário	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	-	-	1 ano
Medidas de Autoproteção	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	-	-	1 ano
Total	998.256,82 €	511.735,16 €	759.997,99€	1.509.991,90 €	849.993,18 €	

O Investimento Total previsto para o ano 2019 é de **1.509.991,90€**.

Em 2018 foi efetuada uma candidatura ao Programa 2020 para a remodelação do Lar Sra. do Amparo e Apoio Domiciliário apresentando um valor de Investimento total de **999.991,98€**, caso seja aprovada, a Instituição terá uma comparticipação no valor de **849.993,18€**, correspondente a uma taxa de cofinanciamento de 0,85%.

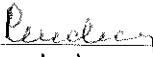

12

Orçamento da Receita e Despesa para o ano de
2019

Orçamento para o ano financeiro de 2019 - Aprovação

O presente orçamento, que importa, na receita e na despesa orçamentais na importância total de 1.883.117,33 Euros e 1.879.764,81 Euros, respetivamente, prevendo-se um resultado líquido positivo de 3.352,52 Euros, foi aprovado por Unanimidade / Maioria na reunião ordinária/extraordinária da Mesa Administrativa da Irmandade da Santa Casa da Misericórdia de Aguiar da Beira em ____ de _____ de 20__.

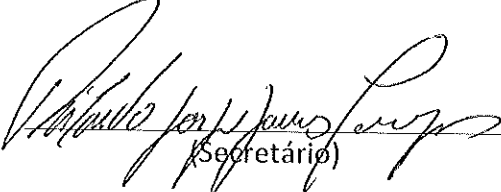
A Mesa Administrativa



(Provedor)

(Vice-Provedor)

(Tesoureiro)



(Secretário)



(Vogal)

A Assembleia Geral da Irmandade da Santa Casa da Misericórdia de Aguiar da Beira, em sessão Ordinária / Extraordinária, realizada em ____ de _____ de 2018, aprovou por Unanimidade / Maioria o presente Orçamento para 2019.

A Mesa da Assembleia

(O Presidente da Mesa)

(Vice- Presidente)

(O Secretário)