



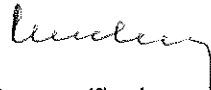
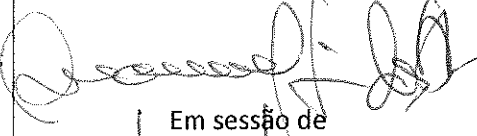
Irmandade da Santa Casa da Misericórdia de Aguiar da Beira

JUSTIFICAÇÃO DOS VALORES DO ORÇAMENTO DE 2016



Irmandade da Santa Casa da
Misericórdia de Aguiar da Beira

JUSTIFICAÇÃO DOS VALORES DO ORÇAMENTO DE 2016

APROVADO	
PELA MESA  Em reunião de 11/11/2015	PELA ASSEMBLEIA GERAL  Em sessão de 22/11/2015



Irmandade da Santa Casa da Misericórdia de Aguiar da Beira

JUSTIFICAÇÃO DOS VALORES DO ORÇAMENTO DE 2016

1. Remunerações certas por Categorias e Valência

Categorias	Valor
Administrativo	39.943,40
Ajudante de Lar e Centro Dia	100.765,70
Cozinha	23.946,16
Apoio Domiciliário	26.559,82
Lavandaria	7.790,72
Fisioterapia	51.843,82
Pessoal Auxiliar (Noite)	-
Director técnico	15.859,62
Animadores	20.264,86
Encarregada Geral	8.068,90
Trabalhador de Serviços Gerais	149.954,70
Enfermeiros	100.092,86
Ajudante de Acção Educativa	22.072,12
Educadora de Infancia	17.081,12
Tec. Sup. Serviço Social	15.915,20
Auxiliar Geriatria	670,72
Outro Categorias	167,68
Auxiliar de Acção Médica	31.869,18
Tec. Atividades Tempos Livres	10.739,96
Psicóloga	13.244,14
Socióloga	15.358,70
Engenheiro Informático	13.244,14
Total	685.453,52
Remun. Adicional (Sub. Turno)	39.056,27
Remun. Adicional (Sub. Alim.)	937,20
Encarg. Segurança Social	159.099,84
TOTAL GERAL DE REMUNERAÇÕES	884.546,83

Valências	Base anual	Encargo Seg. Social
<i>Pessoal Geral / Administrativo</i>	119.513,02	26.210,74
<i>Lar Sr^a do Amparo</i>	126.403,72	27.721,96
<i>Lar de Idosos da Misericórdia</i>	168.272,51	36.904,32
<i>Creche da Misericórdia</i>	46.461,62	10.189,63
<i>Unidade Cuidados Continuados</i>	175.652,52	38.522,85
<i>Apoio Domiciliário</i>	26.559,82	5.824,91
<i>Centro Juvenil - CATL</i>	10.739,96	2.355,41
<i>Fisioterapia</i>	51.843,82	11.370,02
Total Geral	725.446,99	159.099,84
TOTAL GERAL DE REM. + ENCARGOS		884.546,83

Previsão efetuada com o pessoal existente em Outubro ao serviço da Instituição.

2. Cálculo dos encargos para a Segurança Social discriminados por taxas

Taxas	Base anual	Encargo Seg. Social
22,00%	719.676,21	158.328,77
19,30%	3.995,18	771,07
0,00%	-	-
POC	838,40	-
Total	724.509,79	159.099,84

A taxa 0% diz respeito aos contratos sem termo celebrados com os funcionários na situação de primeiro emprego.



Irmandade da Santa Casa da Misericórdia de Aguiar da Beira

JUSTIFICAÇÃO DOS VALORES DO ORÇAMENTO DE 2016

3. Cálculo do valor da conta 64-Depreciações, discriminado por taxas de depreciação aplicadas e valor do Ativo Fixo sobre a qual recaem as mesmas.

Valor do Ativo Fixo	Taxas	Total Anual
<i>Lar/Apoio Dom./Centro juvenil</i>		
<i>Corpóreo</i>		
367.972,00	2,00%	7.359,44
46.607,00	5,00%	2.330,35
32.318,72	12,50%	4.039,84
38.301,40	14,28%	5.469,44
436.780,31	16,66%	72.767,60
25.147,40	20,00%	5.029,48
2.679,88	25,00%	669,97
-	33,33%	-
<i>Obra Fisioterapia</i>		
202.432,26	2,00%	4.048,65
<i>Obra Lar Idoso da Misericórdia</i>		
2.268.316,14	2,00%	45.366,32
189.533,39	16,66%	31.576,26
8.001,60	20,00%	1.600,32
-	20,00%	-
-	20,00%	-
-	20,00%	-
<i>Incorpóreo</i>		
102.018,65	20,00%	20.403,73
2.460,25	33,33%	820,00
Total		201.481,40
<i>Outras atividades</i>		
<i>Corpóreo</i>		
75.000,00	10,00%	7.500,00
77.913,12	10,00%	7.791,31
2.284,11	33,33%	761,29
14.199,83	12,50%	1.774,98
2.460,00	33,33%	819,92
Total		18.647,50
Total Geral		220.128,90

O valor do Ativo fixo tangível corresponde ao que consta nas contas até Outubro, podendo o valor ser superior, conforme ocorram aquisições até ao final do ano e que sejam objeto de depreciações.

Só foram consideradas as taxas para os bens que ainda não estão totalmente depreciados.



Irmandade da Santa Casa da Misericórdia de Aguiar da Beira

JUSTIFICAÇÃO DOS VALORES DO ORÇAMENTO DE 2016

4. Discriminação do valor da sub conta 62 - Outros Fornecimentos e Serviços Externos

Fornecimentos e serviços externos	valor em Out/2015	Previsão de 2016
Lares/Apoio Dom./Creche/ UCC/Fisio		
622 Serviços Especializados	143.848,71	173.050,00
6221 Trabalhos Especializados	50.290,94	60.500,00
6222 Publicidade e Propaganda	2.909,39	3.500,00
6224 Honorários	42.310,89	50.900,00
6226 Conservação e reparação	42.103,08	50.650,00
6228 Outros	6.234,41	7.500,00
623 Materiais	22.847,61	27.485,68
6231 Ferramentas e Utensílios Desg, Rapid	2.731,24	3.285,68
6232 Livros Documentação Técnica	166,25	200,00
6233 Material de Escritório	1.745,64	2.100,00
6238 Outros Materiais	18.204,49	21.900,00
624 Energia e Fluidos	139.401,50	167.700,00
6241 Electricidade	35.494,60	42.700,00
6242 Combustíveis	6.068,16	7.300,00
6243 Água	9.060,68	10.900,00
6248 Outros	88.778,05	106.800,00
625 Deslocações, Estadas e Transportes	1.828,76	2.200,00
6251 Deslocações e Estadas	457,19	550,00
6252 Transportes Pessoal	207,81	250,00
6258 Outros	1.163,76	1.400,00
626 Serviços Diversos	113.798,84	136.900,00
6261 Rendas e Alugueres	2.576,89	3.100,00
6262 Comunicação	4.987,53	6.000,00
6263 Seguros	5.569,41	6.700,00
6265 Contencioso e Notariado	665,00	800,00
6266 Despesas de Representação	83,13	100,00
6267 Limpeza, higiene e Conforto	30.590,19	36.800,00
6268 Serviços Bancários	748,13	900,00
6268 Encargos com os Utentes	66.583,54	80.100,00
6268 Outros Serviços	1.995,01	2.400,00
TOTAL		507.335,68

A previsão dos OFS foi efetuada com base nos valores registados até Outubro de 2015; o valor dos encargos com a saúde com os utentes regista os montantes pagos pela instituição e que posteriormente são debitados aos utentes se for caso disso.



Irmandade da Santa Casa da Misericórdia de Aguiar da Beira

JUSTIFICAÇÃO DOS VALORES DO ORÇAMENTO DE 2016

5. Descriminação do valor da sub-conta 638- Outros Gastos c/ Pessoal

Outros Gastos c/ pessoal	Valor em Out/2015	Previsão de 2016
<i>Lav/Apoio Dom./Centro juvenil</i>		
Sub. Alimentação - Formação	1.371,57	1.650,00
Horas de apoio à formação	723,19	870,00
Medicina no Trabalho	2.784,70	3.350,00
Vestuário / Fardas	2.768,08	3.330,00
Outros		1.500,00
	Total	10.700,00

6. Justificação do valor da conta 69 – Gastos e Perdas de Financiamento

Gastos e Perdas de Financiamentos	valor em Out/2015	Previsão 2016
- Juros	10083,33	12.100,00
- Juros Leasing	0,00	-
- Outros Juros / Serviços	125,00	150,00
	Total Geral	12.250,00

7. Justificação do Valor da sub-conta 725/9 – Serviços Secundários

Outras Prestações de Serviços	Valor em Out/2015	Previsão de 2016
<i>Lav/Apoio Dom./Creche/UCC/Fisio</i>		
- Redebito de Despesas aos Utentes	13.050,71	15.700,00
- Igreja da Misericórdia	1.662,51	2.000,00
- Outros	1.246,88	1.500,00
	Total Geral	19.200,00

A rubrica contém os valores redebitados aos utentes, relativos às despesas suportadas, contém ainda valores relativos a Rifas, ocupação da Igreja da Misericórdia e Outros montantes que eventualmente a Instituição venha a receber durante o período de 2016.



8. Justificação do valor da Conta 79 – Juros, Dividendos e Outros Rendimentos

Montante previsto de rendimentos de juros

Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	Valor em Out/2015	Previsão 2016
<i>Lar/Apoio Dom./Centro juvenil</i>		
Juros	500,00	600,00
		-
Total Geral		600,00

9. Justificação do valor da conta 78- Outros Rendimentos e Ganhos

Outros Rendimentos e Ganhos	Valor em Out/2015	Previsão de 2016
<i>Lares/Apoio Dom./Creche/ UCC/Fisio</i>	-	
Rendimentos suplementares	-	-
Descontos Pronto Pagamento Obtidos	457,19	550,00
Ganhos em Inventários	581,88	700,00
Outros Rendimentos e Ganhos	-	-
Rendimentos e Ganhos Invest. Não Financeiros	1.246,88	1.500,00
Excesso Estimativas para Impostos	-	-
Imputação Subsídios Para Investimento	55.935,16	67.290,00
Restituição de Impostos	-	-
Outros não especificados (donativo, etc.)	8.645,05	10.400,00
Correcções Relativas exercicios Anteriores	-	-
TOTAL		80.440,00

**10. Discriminação do cálculo do valor da sub-conta 75 – Subsídios, doações e legados à exploração da Segurança Social e outras entidades, por n.º de utentes/valências**

Valências	V. Unitário	Inflação	Utentes	Total
Lar N.º Sr.º do Amparo	362,13 €	0,25%	32	139.405,56
Lar N.º Sr.º do Amparo - Vaga Social	507,78 €	0,25%	6	36.651,56
Lar de Idosos da Misericórdia	362,13 €	0,25%	50	217.821,20
Lar de Idosos da Misericórdia - Vaga Social	507,78 €	0,25%	10	61.085,93
Creche da Misericórdia	250,08 €	0,25%	20	60.169,25
Apoio Domiciliário	246,22 €	0,25%	25	74.050,67
Catl	42,84 €	0,25%	10	4.724,18
Fisioterapia ARS_média mês	100,00 €		20	24.000,00
Unid. Cuidados Continuados ARS_Diária Internamento	18,61 €		14	93.794,40
Unid. Cuidados Continuados ARS_Medicacão - Dia	10,00 €		14	50.400,00
Unid. Cuidados Continuado - Fraldas - Dia	1,24 €		14	6.249,60
Unid. Cuidados Continuado - Seg.Social - Dia (média)	16,34 €		14	82.353,60
Cantina Social - Refeições - Dia	2,50 €		65	58.500,00
DREC - Prolongamento	30,99 €		23	7.840,47
TOTAL				917.046,42
Subsídios de Outras Entidades - IIEFP				2.500,00
TOTAL GERAL				919.546,42

As comparticipações foram calculadas com base no número de utentes à data da realização do orçamento, pelo que poderá haver oscilações ao longo do ano, nomeadamente no Lar, Apoio Domiciliário, Creche, Cantina Social e Unidade Cuidados Continuados.

O valor unitário considerado na UCC é uma média tendo por base os actuais utentes.

11. Discriminação do cálculo do valor da sub-conta 7212 – Matrículas e Mensalidades

Valências	Utentes	V. Unitário	Total
Lar N.º Sr.º do Amparo	32	350,00	134.400,00
Lar N.º Sr.º do Amparo	14	450,00	75.600,00
Lar de Idosos da Misericórdia	50	520,00	312.000,00
Creche da Misericórdia (11,5 meses)	16	65,00	11.960,00
CATL	6	22,50	1.552,50
Apoio Domiciliário	12	55,00	7.920,00
Apoio Domiciliário	11	80,00	10.560,00
Apoio Domiciliário	1	120,00	1.440,00
Fisioterapia	12	65,00	9.360,00
Unidade CC Utente	14	14,00	71.540,00
TOTAL			636.332,50