

ORÇAMENTO PARA 2018

NOVEMBRO 2017

INTRODUÇÃO

Para dar cumprimento às exigências estatutárias o Presidente da Direcção do Centro de Bem-Estar e Repouso da Paróquia de Sever, vem apresentar aos membros da direcção, e do Conselho Fiscal, o Plano e Orçamento de Actividades para aprovação, a realizar-se no exercício de 2018.

O Centro de Bem-Estar e Repouso da Paróquia de Sever tem vindo a manifestar intenção de ampliar as infraestruturas existentes das instalações, processo já em curso, ainda que não se encontrem abertas candidaturas para programas de apoio ao investimento, dado ser necessária e imprescindível esta ampliação para dar a resposta às solicitações crescentes de utentes da região, evidentes nas listas de espera desta e de outras Instituições na proximidade.

O orçamento fundamentou-se nas características que se têm vindo a revelar anteriormente, pautadas pela “prudência”, mas sem esquecer o esforço arrojado, que se tem feito para atingir os objetivos que Instituição se tem proposto realizar.

Assim, os critérios que estiveram subjacentes à elaboração deste orçamento foram os valores reais ocorridos até ao final do mês de setembro, projetados até ao final do ano, tendo em conta a execução orçamental.

INVESTIMENTOS

O investimento previsto para o ano de 2018 totaliza o montante de 856.137,85 €, sendo para tal necessário recorrer a fontes de financiamento, valor distribuído pelas seguintes rubricas:

- Projeto de arquitectura, projeto técnico, projeto de fiscalização e a realização das obras na parte inferior do edifício;
- Mobiliário, aumentando assim a capacidade da Resposta Social - ERPI,
- 1 Viatura de transporte adaptada para o Serviço de Apoio Domiciliário;
- Aquisição de Equipamento de cozinha.

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2018 | CBERPS

Tem havido a preocupação de rentabilizar o investimento nesta área, procurando que a opção destes equipamentos possa responder às necessidades na área das competências da Instituição, com particular incidência no alargamento das instalações do lar, permitindo a implementação de respostas adequadas aos objetivos da Instituição, assim como beneficiar os utentes com dificuldade de mobilidade.

RENDIMENTOS PRETENDIDOS

Os rendimentos previstos para o ano de 2018 totalizam o montante de 714.033,68 €, distribuídos pelas rubricas constantes dos quadros seguintes.

Tendo em conta a execução orçamental como atrás se frisou, prevemos um aumento nos nossos rendimentos de 5.61%, face ao orçamento apresentado no ano anterior.

Conta	Designação	2017	2018
		ORÇAMENTO	ORÇAMENTO
	RECEITAS / RENDIMENTOS	676.083,61	714.033,63
72	PRESTACOES DE SERVICOS	396.004,38	440.319,59
75	SUB. Á EXPLORAÇÃO	277.669,48	258.423,10
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	907,17	10.992,11
79	JUROS DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS	1.502,58	4.298,84

Assim passamos a esclarecer as seguintes rubricas:

- ✓ **Prestação de Serviços** inclui os rendimentos provenientes das mensalidades, encargos pagos pelos utentes, refeições e transportes, no qual foi previsto um aumento desta rubrica de 2,5%, assim como está previsto o aumento do número de utentes do Apoio Domiciliário.

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2018 | CBERPS

- ✓ Os **Subsídios à Exploração** incluem as receitas do Instituto da Segurança Social para todas as respostas sociais, assim como se prevê recorrer a incentivos do I.E.F.P. para a contratação de novos funcionários.
- ✓ A rubrica de **Outros Rendimentos e Ganhos** assim como os **Juros e Outros rendimentos** determinaram-se com base nos donativos e nos juros recebidos ao longo do ano de 2017.

Conta	Designação	2017	2018
		ORÇAMENTO	ORÇAMENTO
	RECEITAS / RENDIMENTOS	676.083,61	714.033,63
72	PRESTACOES DE SERVICOS	396.004,38	440.319,59
72.1.	PREST. SERVIÇOS - ATL		0,00
	PREST. SERVIÇOS - LAR	279.394,03	312.899,22
	PREST. SERVIÇOS - AP. DOM.	54.542,24	56.110,84
	PREST. SERVIÇOS - C. DIA	20.776,08	24.650,50
72.1.1.2	REFEIÇÕES / TRANSPORTES - ATL	963,56	0,00
	REFEIÇÕES / TRANSPORTES - LAR	281,14	210,00
	ENCARGOS COM UTENTES - LAR	36.173,17	36.662,92
	ENCARGOS COM UTENTES - SAD	1.999,73	5.054,24
	ENCARGOS COM UTENTES -C.DIA	1.874,43	4.731,87
75	SUB. Á EXPLORAÇÃO	277.669,48	258.423,10
	ESTADO./ ENTES PUBL.- SEG. SOCIAL - LAR	98.060,05	101.043,13
	ESTADO./ ENTES PUBL.- SEG. SOCIAL - AP. DOM.	125.328,64	117.396,84
	ESTADO./ ENTES PUBL.- SEG. SOCIAL - C. DIA	26.468,49	27.025,47
75,1,3	ESTADO./ ENTES PUBL.- I.E.F.P. - LAR	21.096,30	7.642,85
75,2,1	SUB. DE OUTRAS ENTIDADES - C.M. M.TA BEIRA	6.716,00	5.314,82
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	907,17	10.992,11
78.1.6	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES - INJUNÇÕES	884,00	620,02
78.1.7	DONATIVOS		8.214,49
78.2	DESCONTOS DE P.P.	23,17	5,75
78.4	OUTROS GANHOS - SINISTROS/DONATIVOS		647,21
78.7	REN. E GANHOS N. FINANCEIROS		526,65
78.8.1	CORRECOES EXERCICIOS ANTERIORES		978,00
79	JUROS DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS	1.502,58	4.298,84

GASTOS

Conforme se pode verificar no quadro seguinte, a previsão de gastos para o ano de 2018 perfaz um total de 714.033,63 €.

Como é habitual, estiveram subjacentes à elaboração dos cálculos, os valores ocorridos até ao final do mês de Setembro findo, conjugados com os princípios da prudência foi previsto uma inflação de 2.5%, nos géneros alimentares e nos fornecimentos e serviços externos, ficando assim salvaguardadas algumas situações anómalas. Sem esquecer a continuidade das políticas de gestão que têm pautado os órgãos dirigentes.

Como sucede na generalidade das Instituições, os gastos estão concentrados nas rubricas de **Compras de géneros alimentares, Fornecimentos e Serviços Externos e Gastos com Pessoal**.

Conta	Designação	2017	2018
		ORÇAMENTO	ORÇAMENTO
	GASTOS	676.083,61	714.033,63
31	COMPRAS	87.547,73	94.034,44
62	FORNEC. SERVIÇOS EXTERNOS	149.794,11	152.436,48
63	CUSTOS COM PESSOAL	352.397,07	387.472,14
64	AMORTIZAÇÕES DO EXERCÍCIO	72.169,05	72.169,05
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	675,65	421,52
69	GASTOS E PERDAS FINANCEIRAS	13.500,00	7.500,00

Na rubrica de **Gastos com Pessoal**, como ainda não foi aprovado o Orçamento de Estado, ainda não é conhecido o valor do SMN para o ano de 2018, de tal modo foi estimado o aumento do SMN para 584,85 €.

Assim passamos a demonstrar as rubricas de Fornecimentos e Serviços Externos:

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2018 | CBERPS

Conta	Designação	2017	2018
		ORÇAMENTO	ORÇAMENTO
62	FORNEC. SERVIÇOS EXTERNOS	149.794,11	152.436,48
62.1	SUBCONTRATOS		0,00
622	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	18.607,55	14.740,36
62.2.1	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	1.167,14	250,24
62.2.2	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	463,08	126,02
62.2.3	VIGILANCIA E SEGURANÇA		0,00
62.2.4.1	HONORARIOS	7.606,89	4.127,34
62.2.5.1	COMISSÕES		0,00
62.2.6.2.1	CONSERVACAO E REPARACAO	9.370,44	10.236,76
623	MATERIAIS	66.418,63	69.891,60
62.3.1.1	FERR. UTENSILIOS DESG. RAPIDO	5.258,74	4.347,35
62.3.3.1 -			
62.3.5	MAT. ESCRITORIO E MAT. DIDACTICO	3.163,69	2.600,76
62.3.4	ARTIGOS PARA OFERTA	17,50	944,87
62.3.6	PROD. MEDICOS	43.006,71	43.159,21
62.3.8.1	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	14.972,00	18.839,41
624	ENERGIA E FLUIDOS	51.429,91	49.164,26
62.4.1.1	ELECTRICIDADE	13.033,55	13.970,57
62.4.2.1	COMBUSTIVEL	8.299,81	9.256,60
62.4.3.1	AGUA	3.593,19	4.132,06
62.4.4.1	OUTROS FLUIDOS - GAS	26.503,37	21.805,03
625	DESLOCACOES ESTADAS E TRANSPORTES	1.149,20	1.517,95
62.5.3.1	TRANSPORTES MERCADORIAS	1.149,20	1.517,95
626	SERVICOS DIVERSOS	12.188,83	17.122,32
62.6.2.1	COMUNICACAO	2.881,94	2.878,89
62.6.3.1.2	SEGUROS - AC. PESSOAIS		100,42
62.6.3.1.3	SEGUROS - COMERCIO		1.340,04
62.6.3.2.1	SEGUROS - V. L. PASSAGEIROS	691,32	1.964,04
62.6.3.2.2	SEGUROS - V. MERCADORIAS	649,20	1.438,46
62.6.3.3.3	SEGURO - EDIFICIO	1.160,24	2.337,70
62.6.5.1	CONTENCIOSO E NOTARIADO	81,60	200,82
62.6.8	OUTROS FORNEC. E SERVICOS	6.724,53	6.861,95

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2018 | CBERPS

Na rubrica **Gastos com Pessoal**, com já foi referido, o aumento verificado nesta rubrica, é resultante da actualização do salário mínimo nacional, estimado para o valor de 584,85 €, o montante de 387.472,14 € é o valor previsto para 35 funcionários, o valor dos encargos patronais da TSU para o exercício de 2018 vai manter-se nos 22,30%.

Conta	Designação	2017	2018
		ORÇAMENTO	ORÇAMENTO
63	CUSTOS COM PESSOAL	352.397,07	387.472,14
63.2	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	285.250,00	312.562,32
63211	REMUNERAÇÕES CERTAS	285.250,00	311.518,20
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS (SUB. REFEICAO)		1.044,12
63.5	ENCARGOS S/ REMUNER.	63.610,75	69.468,56
	PESSOAL - TCO IPSS 22,3%	63.610,75	69.468,56
63.6	SEGUROS AC. TRABALHO	2.052,37	2.473,83
63.8	OUTROS CUSTOS C/ PESSOAL	1.483,95	2.967,43

Na rubrica de **depreciações e amortizações** o valor previsto para as depreciações mantem-se devido às aquisições que se pretendem efectuar no exercício de 2018, já tinham sido previstas no exercício anterior. As depreciações foram calculadas em função do método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil de cada grupo de bens.

Conta	Designação	2017	2018
		ORÇAMENTO	ORÇAMENTO
64	AMORTIZAÇÕES DO EXERCICIO	72.169,05	72.169,05
64.1	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTOS		0,00
64.2	ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	72.169,05	72.169,05

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2018 | CBERPS

Na rubrica de **gastos e perdas financeiras**, - Prevê-se uma diminuição em virtude do recurso ao crédito ser inferior em relação ao montante previsto no exercício anterior, consequentemente os juros diminuem.

Conta	Designação	2017	2018
		ORÇAMENTO	ORÇAMENTO
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	675,65	421,52
69	GASTOS E PERDAS FINANCEIRAS	13.500,00	7.500,00

CONCLUSÃO

Como já referimos, o orçamento agora presente à discussão foi elaborado na firme convicção que será o melhor para os objetivos que a Instituição se propõe executar no próximo ano.

Procuramos refletir os constrangimentos que o momento atual impõe a todos nós, mas não podemos abdicar de um serviço de qualidade a prestar a todos os utentes que acreditam na nossa Instituição.

Este orçamento continua a refletir as preocupações de gestão, nas suas vertentes económica, financeira e social, que têm pautado os comportamentos dos seus legítimos responsáveis e que têm sido claramente reconhecidos pelos utentes ao longo destes anos.

Sever, 30 de Novembro de 2017

A Direção,