

Orçamento Ordinário e Plano de Investimentos para o exercício económico de 2018.

1 – Nota Introdutória

No cumprimento das disposições estatutárias do Lar Nossa Senhora da Graça de Póvoa e Meadas, a Direcção no âmbito das suas competências elaborou a presente proposta de orçamento, consubstanciada no Plano de Actividades para o exercício económico de 2018.

É nosso entendimento que os números calculados reflectem devidamente o Plano de Actividades proposto, cuja quantificação de valores quando considerados materialmente relevantes, são acompanhados por elementos explicativos de forma a tornar-se mais compreensiva a interpretação do documento.

É neste sentido que estamos plenamente convictos que o plano que aqui propomos bem como a sua cabimentação orçamental permitirá atingir os objetivos planeados.

Seguidamente enunciam-se os pressupostos que estiveram na base da elaboração deste importante instrumento de gestão para 2018:

a) O presente orçamento de exploração foi elaborado tendo como base de partida a experiência real de Janeiro a Julho de 2017 bem como as execuções observadas nos exercícios de 2015 e 2016, prevendo-se através de métodos estatísticos e da experiência adquirida os valores para os restantes meses.

b) Manutenção da taxa contributiva da Segurança Social em 22,30%

Manutenção da taxa social única prevista para 2018 em 22,3% nos termos do Código Contributivo da Segurança Social (considerou-se o término do aumento gradual das taxas contributivas a cargo das IPSS no exercício económico de 2017).

Alfenas

Alfenas
Meadas

JA
FG
LA

c) Manutenção do regime de reembolso de IVA nos termos do Decreto – Lei 20/90.

O Lar manterá a possibilidade de reembolso do IVA suportado na aquisição de alguns bens ou serviços utilizados única ou predominantemente na prossecução dos respetivos fins estatutários, ainda que apenas em 50% do IVA incorrido e sujeito a um limite quantitativo, bem como na aquisição de bens e serviços alimentares assumindo-se como custo 6,5% do IVA, no âmbito serviço de “Catering” em regime de “outsourcing” prestado apenas aos utentes da instituição.

Relativamente às refeições fornecidas aos trabalhadores não é possível a restituição do IVA suportado (taxa de 13% em vigor para serviços de restauração).

d) O IPC deverá fixar-se entre 1,4 e 1,7% (Fonte: Relatório da Proposta de Orçamento de Estado para 2018);

e) Atualização do indexante de apoio social (IAS) entre 1,5% e 1,7% tendo por base o valor estimado da inflação de Novembro de 2017, sem habitação, prevendo-se a evolução dos atuais 421,32€ para valores na ordem dos 428,32€, salientando-se que este valor definirá o critério de atualização das pensões (escalões), entre outras.

f) Atualização salarial – 0%, com exceção da atualização obrigatória do salário mínimo nacional de 557€ para 580€, salvaguardando-se a necessidade de ajustamentos monetários por categoria profissional, caso se verifique que os salários praticados na Instituição são inferiores à tabela salarial que venha a vigorar no próximo ano, no âmbito da convenção coletiva de trabalho.

g) Acordos Cooperação – Incremento de 1,5% ao valor unitário por utente correspondente aos acordos em vigor para as respostas sociais ERPI, Centro de Dia, Serviço de Apoio Domiciliário e Creche conforme previsto no Protocolo de Cooperação de 2017-2018.

Admissao
Assinado
em
20/10/2018
Luís

2.1 – Rendimentos

Os rendimentos inscritos no presente orçamento estão distribuídos de acordo com as rubricas constantes do plano de contas em vigor nos termos do SNC – ESFL – Decreto-Lei 36-A/2011, de 9 de Março.

A previsão dos rendimentos é fundamental, pois permite determinar a capacidade de financiamento da nossa Instituição, possibilitando deste modo fixar o limite da despesa.

O total de rendimentos expectáveis para o exercício de 2018 totalizam 785.230€.

Os subsídios, doações e legados à exploração com 285.300€ representam 36% da estrutura de rendimentos do Lar.

Os valores estimados correspondem aos acordos em vigor para as respostas sociais Lar de Idosos (47 utentes), Centro de Dia (5 utentes), Serviço de Apoio Domiciliário (10 utentes) e Creche(5 utentes), conforme previsto no Protocolo de Cooperação de 2017-2018 e atualizados em 1,5%.

Por outro lado, 58% da estrutura de rendimentos é proveniente do volume de negócios, orçado em 453.580€, o qual contempla as quotas de utilizadores no montante de 446.580€ (mensalidades de utentes) e quotização anual de associados de 7.000€.

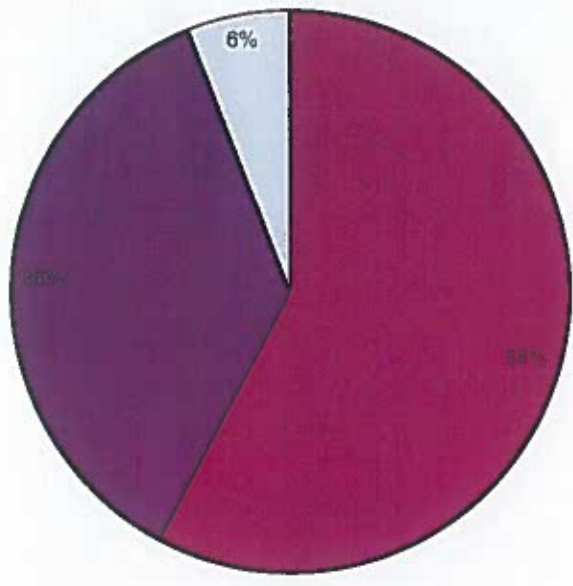
	LAR	AMP.LAR	SAD	CDIA	CRECHE	Exp Agr.	CANTINA	Orç. 2018
Vendas e Prestações de serviços	202.160,00	188.640,00	31.800,00	16.800,00	2.750,00		4.430,00	446.580,00
Quotização Associados	3.500,00	2.350,00	950,00	200,00				7.000,00
	205.660,00	190.990,00	32.750,00	17.000,00	2.750,00	0,00	4.430,00	453.580,00
	45,34%	42,11%	7,22%	3,75%	0,61%	0,00%	0,98%	100,00%

Seguidamente, apresentamos graficamente a repartição da estrutura de rendimentos para 2018 e a respetiva comparação face ao orçamento de 2017:

Handwritten notes and signatures in blue ink, including the name 'A. Almeida' and various initials.

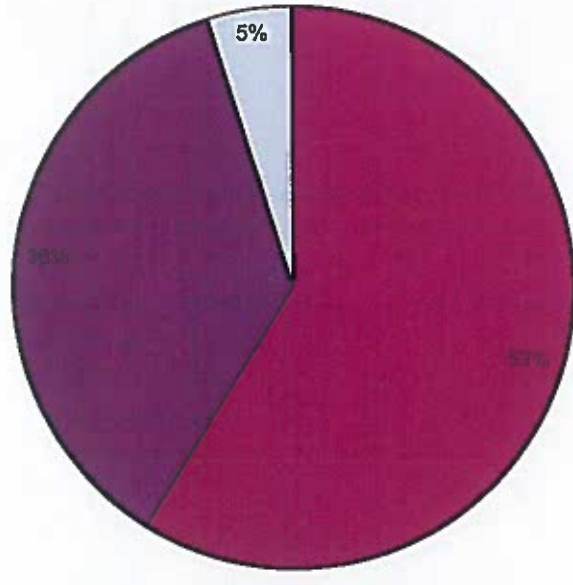
Alimato
[Handwritten signatures and initials]

Repartição dos rendimentos e ganhos no ano de 2018 por contas de Razão



- Vendas
- Prestações de serviços
- Variações nos inventários de produção
- Trabalhos para a própria entidade
- Subsídios à exploração
- Reversões
- Ganhos por aumentos de justo valor
- Outros rendimentos e ganhos
- Juros, dividendos e outros rendimentos similares

Repartição dos rendimentos e ganhos no ano de 2017 por contas de Razão



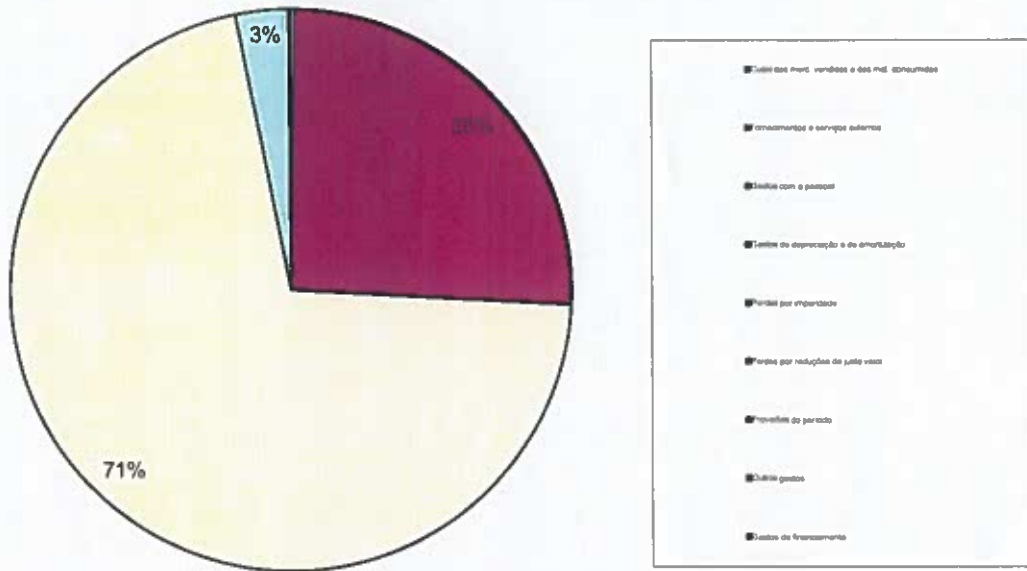
- Vendas
- Prestações de serviços
- Variações nos inventários de produção
- Trabalhos para a própria entidade
- Subsídios à exploração
- Reversões
- Ganhos por aumentos de justo valor
- Outros rendimentos e ganhos
- Juros, dividendos e outros rendimentos similares

Municípios
[Handwritten signatures and notes]

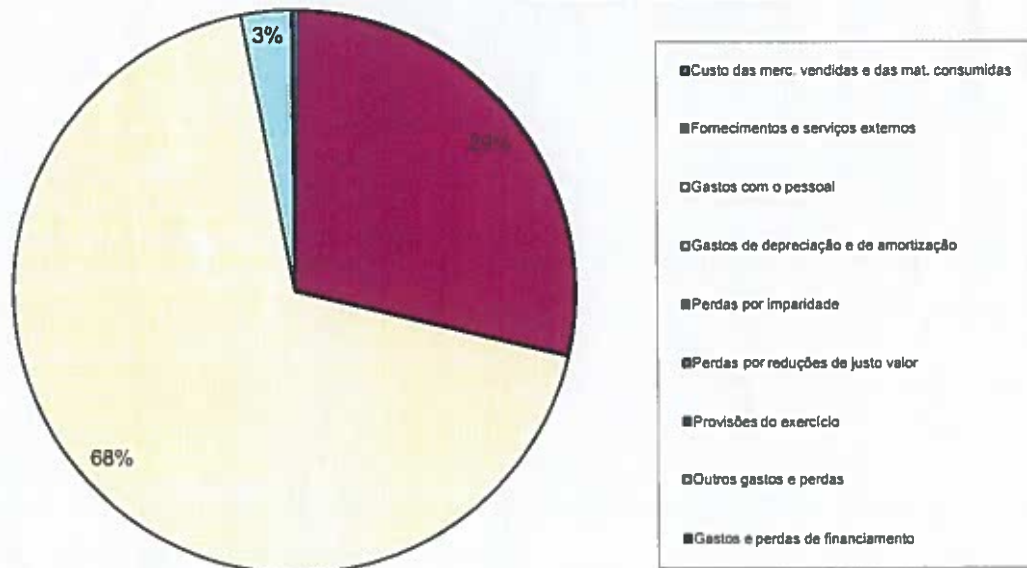
2.2 – GASTOS

Os gastos previstos suportar pelo conjunto das Valências que compõem a nossa Instituição para o exercício económico de 2018 atingem 782.920€.

Repartição dos gastos e perdas no ano de 2018 por contas de Razão



Repartição dos gastos e perdas no ano de 2017 por contas de Razão



Os gastos previsionais com pessoal, em pleno funcionamento, ascendem a 555.670€ representado a maior "fatia" de gastos da nossa Instituição com 71%, estes gastos absorvem 76% do montante expectável arrecadar de participações financeiras da segurança social e mensalidades de utentes. Apesar do nosso tipo de atividade com serviços prestados por pessoas para pessoas este indicador continua demasiado elevado numa óptica de sustentabilidade económica- financeira, salientando-se que o impacto ocasionado pelos sucessivos aumentos do salário mínimo nacional e respetivos ajustamentos de vencimentos nas diversas categorias profissionais dos trabalhadores não são acompanhados nas devidas proporções pelos aumentos dos subsídios da segurança social e mensalidades de utentes.

Os Fornecimentos e Serviços Externos com 200.600€ representam 26% em 2018.

Do total destes fornecimentos é de realçar o peso dos subcontratos - empresa fornecedora de refeições com 67.120€.

Por outro lado a dotação para os gastos com géneros alimentares para pequenos reforços ascendem a 1.850€, assumindo uma representatividade quase nula na nossa estrutura de gastos.

Os gastos com depreciações e amortizações com 24.050€ representam 3% da estrutura de gastos.

Por fim, prevê-se em orçamento um **resultado positivo de 2.310€** implicando por parte desta Direção a preocupação de controlo de gastos de funcionamento.

2.3. Orçamento de Exploração por Valência

Héguas
Luís
Luís
Luís
Luís
Luís

LAR NOSSA SENHORA DA GRAÇA- PÓVOA E MEADAS								
	LAR	AMP. LAR	SAD	CDIA	CRECHE	Exp Agr.	CANTINA	Org. 2018
Custo das merc. vendidas e das mat. consumidas	750,00	600,00	150,00	50,00	0,00	300,00		1.850,00
Fornecimentos e serviços externos								
Subcontratos	30.860,00	19.490,00	8.120,00	2.780,00	2.120,00		3.750,00	67.120,00
Serviços especializados								
Trabalhos especializados	1.750,00	500,00	250,00	50,00				2.550,00
Vigilância e segurança	1.200,00	450,00						1.650,00
Honorários	14.500,00	4.000,00	1.000,00	200,00				19.700,00
Conservação e reparação	13.000,00	6.250,00	1.600,00	400,00	350,00	500,00		22.100,00
Serviços bancários	500,00	300,00	150,00	20,00				970,00
Outros	6.500,00	500,00						7.000,00
Materiais								
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.500,00	500,00	350,00	70,00	100,00			2.520,00
Livros e documentação técnica					30,00			30,00
Material de escritório	900,00	600,00	250,00	50,00	50,00		20,00	1.870,00
Artigos para oferta	250,00	150,00	50,00					450,00
Energia e fluidos								
Electricidade	12.750,00	7.750,00	1.150,00	350,00			250,00	22.250,00
Combustíveis	9.750,00	7.500,00	1.400,00	250,00			300,00	19.200,00
Água								0,00
Deslocações, estadas e transportes								
Deslocações e estadas	1.000,00	150,00						1.150,00
Outros(utentes , ambulancias)	2.000,00	750,00						2.750,00
Serviços diversos								
Comunicação	1.300,00	750,00	300,00	50,00				2.400,00
Seguros	2.000,00	900,00	270,00		70,00	100,00		3.340,00
Contencioso e notariado	500,00							500,00
Limpeza, higiene e conforto	12.500,00	8.000,00	400,00	250,00				21.150,00
Outros serviços	1.400,00	250,00	100,00			150,00		1.900,00
Total FSE	114.160,00	58.790,00	15.390,00	4.470,00	2.720,00	750,00	4.320,00	200.600,00

Oficina
Assinado
Assinado
Assinado
Assinado
Assinado
Assinado
Assinado

LAR NOSSA SENHORA DA GRAÇA- PÓVOA E MEADAS								
	LAR	AMP. LAR	SAD	CDIA	CRECHE	Exp Agr.	CANTINA	Org. 2018
Gastos com o pessoal	305.620,00	197.820,00	45.560,00	5.560,00			1.110,00	555.670,00
Gastos de depreciação e de amortização								
Activos fixos tangíveis	19.500,00	2.750,00	800,00	350,00	200,00	250,00	200,00	24.050,00
Outros gastos e perdas								
Impostos	250,00	100,00	50,00					400,00
Outros	300,00	50,00						350,00
Gastos e perdas de financiamento								
Juros suportados								0,00
Total Gastos	440.580,00	260.110,00	61.950,00	10.430,00	2.920,00	1.300,00	5.630,00	782.920,00
Vendas e Prestações de serviços	202.160,00	188.640,00	31.800,00	16.800,00	2.750,00		4.430,00	446.580,00
Quotização Associados	3.500,00	2.350,00	950,00	200,00				7.000,00
Subsídios, doações e legados à exploração	183.080,00	41.100,00	37.410,00	6.740,00	15.770,00		1.200,00	285.300,00
Rendimentos suplementares	10.500,00	4.500,00	2.750,00	1.350,00			0,00	19.100,00
Outros	19.650,00	3.550,00	1.000,00	1.000,00	500,00	1.300,00		27.000,00
Juros, dividendos e outros rendimentos similares								
Juros obtidos	250,00							250,00
Total Rendimentos	419.140,00	240.140,00	73.910,00	26.090,00	19.020,00	1.300,00	5.630,00	785.230,00
RESULTADO LIQUIDO	-21.440,00	-19.970,00	11.960,00	15.660,00	16.100,00	0,00	0,00	2.310,00

2.4. Investimentos

O Plano de investimentos a realizar durante o próximo exercício económico ascende a 100.000€ para obras de remodelação e qualificação do Lar cujo financiamento pretendemos que seja enquadrado no âmbito de candidatura a realizar ao Portugal 2020

Note-se que este investimento estará sujeito ao regime de contratação pública expresso no artigo 23.º do Decreto- Lei 172/A/2014, de 14 de Novembro.

Póvoa e Meadas, 24 Novembro de 2017



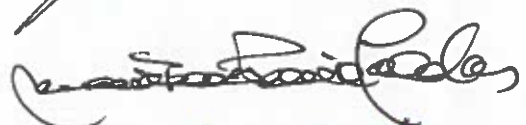


" A Direcção



Manoel Soares

Hinao

~~~~

