



# ORÇAMENTO 2019

Santa Casa da Misericórdia de Vimioso

Departamento Administrativo e Financeiro

---



## Índice

<b>1. Introdução.....</b>	<b>3</b>
<b>2. Orçamento para 2019 .....</b>	<b>4</b>
<b>2.1 - Gastos.....</b>	<b>4</b>
<b>2.1.1 - Custo da Mercadoria Consumida .....</b>	<b>4</b>
<b>2.1.2 - Fornecimentos e Serviços Externos .....</b>	<b>4</b>
<b>2.1.3 - Gastos com o Pessoal.....</b>	<b>4</b>
<b>2.1.4 - Gastos de Depreciação e de Amortização .....</b>	<b>5</b>
<b>2.1.5 - Outros Gastos e Perdas e Gastos de Financiamento.....</b>	<b>5</b>
<b>2.2 - Rendimentos .....</b>	<b>6</b>
<b>2.2.1 - Prestações de Serviços .....</b>	<b>6</b>
<b>2.2.2 - Trabalho para a Própria Entidade .....</b>	<b>6</b>
<b>2.2.3 - Subsídios à Exploração .....</b>	<b>6</b>
<b>2.2.4 - Outros Rendimentos e Ganhos.....</b>	<b>7</b>
<b>2.3 - Resultados Líquidos Previsionais.....</b>	<b>7</b>
<b>2.4 - Demonstração de Resultados Previsional .....</b>	<b>8</b>
<b>3. Orçamento de Investimentos .....</b>	<b>9</b>
<b>3.1 - Reestruturação do Lar de Idosos e Centro de Dia São José.....</b>	<b>9</b>



## **1. Introdução**

A Mesa Administrativa e o Departamento Administrativo e Financeiro, com a colaboração da Coordenação e Direção Técnica, procuraram elaborar este documento com o máximo rigor, com base na execução financeira verificada até ao mês de setembro de 2018, e levando em linha de conta a situação económico-financeira que se vive no nosso País, em que as instituições do terceiro sector da economia social assumem cada vez mais um papel importante no combate a situações de pobreza e necessidades diversas que se verificam.

**Neste sentido, conforme o estabelecido no Compromisso desta Instituição, apresentamos para vossa análise e eventual aprovação, o Orçamento para o ano de 2019.**



## 2. Orçamento para 2019

### 2.1 - Gastos

#### 2.1.1 - Custo da Mercadoria Consumida

GASTOS		2019	set-18	2017
<b>61</b>	<b>Custo Mercadoria Consumida</b>	<b>246.957,90 €</b>	<b>191.418,58 €</b>	<b>257.715,21 €</b>
61211	Consumos - Alimentação	155.851,29 €	122.841,18 €	167.025,50 €
61221	Consumo - Material Clínico	12.611,30 €	8.880,20 €	13.382,33 €
61222	Consumo - Fraldas	24.623,91 €	18.162,16 €	24.839,97 €
61223	Consumo - Medicamentos	13.658,91 €	8.648,80 €	15.786,08 €
61224	Consumo - Lavandaria	5.905,90 €	4.916,46 €	5.256,52 €
61225	Consumo - Higiene Utentes	13.649,96 €	11.472,53 €	12.003,21 €
61226	Consumo - Higiene Instalações	19.786,55 €	15.494,48 €	19.017,84 €
61227	Consumo - Vestuários e Atoalhados	204,05 €	162,35 €	191,63 €
61228	Consumo - Material Geriatria	621,89 €	777,46 €	207,16 €
61232	Consumo - Utensílios de cozinha	44,15 €	62,96 €	4,97 €

#### 2.1.2 - Fornecimentos e Serviços Externos

GASTOS		2019	set-18	2017
<b>62</b>	<b>Fornecimentos e Serviços Externos</b>	<b>294.175,50 €</b>	<b>230.486,97 €</b>	<b>306.724,39 €</b>
621	Subcontratos	53.568,02 €	34.836,39 €	52.316,23 €
622	Serviços Especializados	76.832,99 €	60.321,62 €	85.779,44 €
623	Materiais	8.989,47 €	7.532,25 €	8.190,95 €
624	Energia e Fluídos	102.686,65 €	88.279,19 €	106.722,36 €
625	Deslocações, Estadas e Transportes	1.102,38 €	955,08 €	1.214,46 €
626	Serviços Diversos	48.080,02 €	36.230,85 €	49.777,80 €
629	Autoconsumos LAV	2.915,97 €	2.331,59 €	2.723,15 €

#### 2.1.3 - Gastos com o Pessoal

GASTOS		2019	set-18	2017
<b>63</b>	<b>Gastos com Pessoal</b>	<b>1.253.933,23 €</b>	<b>768.808,02 €</b>	<b>1.026.377,40 €</b>
632	Remunerações do Pessoal	1.038.209,77 €	628.876,15 €	850.645,35 €
635	Encargos sobre remunerações	204.491,04 €	130.706,27 €	168.011,85 €
636	Seguro AT	8.922,42 €	5.177,52 €	5.404,99 €
638	Outros Gastos com pessoal	2.310,00 €	4.048,08 €	2.315,21 €



### 2.1.4 – Gastos de Depreciação e de Amortização

GASTOS		2019	set-18	2017
<b>64</b>	<b>Gastos de Depreciação e Amortização</b>	<b>68.237,40 €</b>	<b>54.578,59 €</b>	<b>80.494,34 €</b>
6421	Terrenos e Recursos Naturais	- €	- €	- €
6422	Edifícios e outras Construções	52.773,64 €	40.578,40 €	55.147,48 €
6423	Equipamento Básico	4.286,63 €	3.537,17 €	9.305,51 €
6424	Equipamento de Transporte	7.700,00 €	7.500,06 €	10.560,08 €
6425	Equipamento Administrativo	1.287,04 €	1.112,20 €	2.893,21 €
6427	Outros Ativos Fixos Tangíveis	1.907,19 €	1.638,63 €	2.145,38 €
6432	Projetos de Desenvolvimento	- €	- €	- €
6433	Programas de computador	- €	- €	- €
6437	WebSite mymioso.pt	282,90 €	212,13 €	442,68 €

### 2.1.5 – Outros Gastos e Perdas e Gastos de Financiamento

GASTOS		2019	set-18	2017
<b>68</b>	<b>Outros Gastos e Perdas</b>	<b>3.335,49 €</b>	<b>3.801,26 €</b>	<b>5.263,77 €</b>
6812	Impostos indiretos	- €	- €	- €
6813	Taxas	757,60 €	600,00 €	934,29 €
682	Desconto PP	- €	- €	- €
683	Dívidas incobráveis	- €	2,50 €	16,85 €
6881	Correções períodos anteriores	- €	1.338,76 €	636,84 €
6882	Donativos	- €	- €	1.000,00 €
6883	Quotizações	2.460,00 €	1.740,00 €	2.600,00 €
6888	Outros não especificados	117,90 €	120,00 €	75,79 €
6897	FRSS	- €	- €	- €

GASTOS		2019	set-18	2017
<b>69</b>	<b>Gastos e Perdas Financiamento</b>	<b>152,30 €</b>	<b>279,64 €</b>	<b>511,71 €</b>
691	Juros de Financiamentos Obtidos	152,30 €	279,64 €	511,71 €



## 2.2 – Rendimentos

### 2.2.1 – Prestações de Serviços

RENDIMENTOS		2019	set-18	2017
<b>72</b>	<b>Prestações de Serviços</b>	<b>663.536,94 €</b>	<b>486.954,43 €</b>	<b>625.931,40 €</b>
721	Mensalidades utentes	510.585,63 €	376.180,05 €	474.901,95 €
722	Quotizações Irmãos	4.557,50 €	3.964,00 €	3.829,67 €
723	Diárias Internamento - UCC	122.537,80 €	86.637,10 €	125.286,47 €
7252	Serviços da LAV	5.089,84 €	4.638,28 €	3.995,31 €
7253	Higiene Pessoal e Incontinência	20.766,17 €	15.535,00 €	20.819,00 €
727	Devoluções e Estornos	- €	- €	2.901,00 €

### 2.2.2 – Trabalho para a Própria Entidade

RENDIMENTOS		2019	set-18	2017
<b>74</b>	<b>Trabalhos para a Própria Entidade</b>	<b>67.659,76 €</b>	<b>45.498,11 €</b>	<b>66.284,07 €</b>
745	Serviços de Lavandaria	14.431,50 €	10.984,39 €	14.217,14 €
746	Serviços Administrativos	53.228,26 €	34.513,72 €	52.066,93 €

### 2.2.3 – Subsídios à Exploração

RENDIMENTOS		2019	set-18	2017
<b>75</b>	<b>Subsídios à Exploração</b>	<b>1.109.748,19 €</b>	<b>826.669,82 €</b>	<b>1.027.196,94 €</b>
<b>7511</b>	<b>Instituto de Segurança Social</b>	<b>587.865,05 €</b>	<b>408.210,19 €</b>	<b>497.959,26 €</b>
751111	ISS - CRECHE	95.735,90 €	34.928,52 €	- €
751121	ISS - ERPI	331.579,57 €	249.536,23 €	328.194,32 €
751122	ISS - Centro de Dia	8.187,53 €	5.883,80 €	7.971,12 €
751123	ISS - SAD	137.922,86 €	102.145,98 €	134.281,32 €
75113	Cantina Social	13.687,50 €	12.885,00 €	27.512,50 €
75114	POAPMC	751,68 €	2.830,66 €	- €
<b>7512</b>	<b>Outras Entidades Publicas</b>	<b>135.470,48 €</b>	<b>129.428,54 €</b>	<b>166.611,71 €</b>
75122	IEFP	35.851,65 €	55.771,08 €	50.592,15 €
75124	RLIS	59.364,92 €	38.341,66 €	56.917,32 €
75125	Município de Vimioso	40.253,91 €	35.315,80 €	59.102,24 €
<b>7513</b>	<b>Subsistemas de saúde UCC</b>	<b>386.178,70 €</b>	<b>287.968,56 €</b>	<b>361.537,27 €</b>
75131	Diária Internamento	272.859,40 €	209.643,44 €	266.218,51 €
75132	Medicação	80.781,80 €	54.655,98 €	75.278,64 €
75133	Fraldas	10.037,50 €	6.794,14 €	9.440,12 €
75134	Úlceras Pressão	22.500,00 €	16.875,00 €	10.600,00 €
<b>752</b>	<b>Subsídios de outras Entidades</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>370,54 €</b>
7526	UDCP - Planalto Mirandês	- €	- €	370,54 €
<b>753</b>	<b>Doações e Heranças</b>	<b>1.062,53 €</b>	<b>1.062,53 €</b>	<b>718,16 €</b>



## 2.2.4 – Outros Rendimentos e Ganhos

RENDIMENTOS		2019	set-18	2017
<b>78</b>	<b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>	<b>54.656,96 €</b>	<b>34.616,31 €</b>	<b>57.803,36 €</b>
7812	Rendas e alugueres	3.525,29 €	2.777,20 €	3.347,64 €
7816	Outros Rendimentos Suplementares	593,13 €	116,33 €	1.031,16 €
782	Desconto PP obtidos	- €	- €	- €
7862	Alienações AFT	- €	- €	- €
7868	Rendimentos FCT	3,91 €	- €	7,82 €
7881	Correções períodos anteriores	- €	1.988,02 €	5.242,32 €
7883	Imputação Subsídio investimento	22.316,19 €	18.462,15 €	27.767,69 €
7885	Restituição de IVA	14.423,39 €	- €	7.846,78 €
787	Ganhos em investimentos não financeiros	1.307,60 €	- €	2.615,19 €
7888	Donativos e outros	12.487,45 €	11.272,61 €	9.944,76 €

RENDIMENTOS		2019	set-18	2017
<b>79</b>	<b>Juros, Dividendos e Rendimentos similares</b>	<b>5,09 €</b>	<b>- €</b>	<b>10,17 €</b>

## 2.3 – Resultados Líquidos Previsionais

<b>ORÇAMENTO 2019</b>			
Rubricas	ORÇAMENTO	REALIZADO	REALIZADO
GASTOS	2019	set-18	2017
Total de Gastos	1.866.791,83 €	1.249.373,06 €	1.677.086,82 €
RENDIMENTOS	2019	set-18	2017
Total de Rendimentos	1.895.606,92 €	1.393.738,67 €	1.777.225,94 €
<b>RESULTADO PREVISIONAL</b>	<b>28.815,10 €</b>	<b>144.365,61 €</b>	<b>100.139,12 €</b>

A previsão do resultado líquido do período para 2019 será de 28.815,10 €.



## 2.4 – Demonstração de Resultados Previsional

<b>DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAL</b>			
<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>	<b>Orçamento 2019</b>	<b>Orçamento 2018</b>	<b>Realizado 2017</b>
<b>CONSOLIDADO</b>			
Vendas e serviços prestados	663.536,94 €	664.123,45 €	625.931,40 €
Subsídios, doações e legados à exploração	1.109.748,19 €	1.050.779,02 €	1.027.196,94 €
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade	67.659,76 €	57.809,59 €	66.284,07 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-246.957,90 €	-240.420,78 €	-257.715,21 €
Fornecimentos e serviços externos	-294.175,50 €	-263.909,05 €	-306.724,39 €
Gastos com o pessoal	-1.253.933,23 €	-1.181.154,82 €	-1.026.377,40 €
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	54.656,96 €	41.101,07 €	57.803,36 €
Outros gastos e perdas	-3.335,49 €	-7.815,53 €	-5.263,77 €
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>97.199,71 €</b>	<b>120.512,97 €</b>	<b>181.135,00 €</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-68.237,40 €	-78.851,96 €	-80.494,34 €
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>28.962,31 €</b>	<b>41.661,01 €</b>	<b>100.640,66 €</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	5,09 €	13,56 €	10,17 €
Juros e gastos similares suportados	-152,30 €	-2.020,00 €	-511,71 €
<b>Resultados antes de impostos</b>	<b>28.815,10 €</b>	<b>39.654,57 €</b>	<b>100.139,12 €</b>
Imposto sobre o rendimento do período			
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>28.815,10 €</b>	<b>39.654,57 €</b>	<b>100.139,12 €</b>





### 3. Orçamento de Investimentos

Continua a ser preocupação da Mesa Administrativa, em poder oferecer qualidade de serviços aos seus utentes e ao mesmo tempo poder ampliar o património da Instituição.

Assim, no seu programa de investimentos destaca-se para o próximo exercício económico:

#### 3.1 - Reestruturação do Lar de Idosos e Centro de Dia São José

PREVISÃO DO INVESTIMENTO			
Edifícios e Outras Construções	Valor Sem Iva	IVA (50% recuperável)	TOTAL
Reestruturação e renovação do edifício ERPI	350.000,00 €	10.500,00 €	360.500,00 €

FINANCIAMENTO			
Edifícios e Outras Construções	Investimento	Subsídio FEDER	Financ. Privado
Reestruturação e renovação do edifício ERPI	360.500,00 €	135.140,09 €	225.359,91 €

SUBSÍDIO FEDER - CANDIDATURA PORTUGAL 2020			
Edifícios e Outras Construções	Montante Elegível	Subsídio 85%	Financ. Privado
Reestruturação e renovação do edifício ERPI	158.988,34 €	135.140,09 €	23.848,25 €

A implementação da Operação “**Reestruturação do Lar de Idosos e Centro de Dia S. José**” tem como principal objetivo a remodelação, reorganização e renovação da ERPI e Centro de Dia de S. José, com vista à prestação de um serviço de maior qualidade à terceira idade, oferecendo excelentes condições e proporcionando aos seus utilizadores espaços verdadeiramente acolhedores.

A operação foi objeto de candidatura ao Portugal 2020, e o montante elegível para a candidatura foi de 158.988,34 € dos quais vão ser subsidiados 85%.