

**C.B.E.S.Q.**

***Orçamento***  
***2017***

GASTOS					
<u>Conta</u>	<u>Descrição</u>	<u>Orç.2016</u>	out-16 <u>Execução</u>	<u>ORÇT.2017</u>	<u>DIF</u>
61	Alimentação / mat.consumo	170.000,00	123.910,49	170.000,00	0,00
	<b>Total</b>	<b>170.000,00</b>	<b>123.910,49</b>	<b>170.000,00</b>	<b>0,00</b>
6221	Trabalhos especializados	9.500,00	7.222,91	9.500,00	0,00
6222	Publicidade	200,00	307,50	200,00	0,00
6223	Vigilância e segurança	1.200,00	834,42	1.200,00	0,00
6224	Honorários	80.000,00	61.592,63	77.000,00	-3000,00
6226	Conservação e reparação	45.000,00	50.229,29	50.000,00	5000,00
6231	Ferramentas e utensílios	2.000,00	2.128,60	2.500,00	500,00
6232	Livros e documentação técnica	100,00	39,36	100,00	0,00
6233	Material de escritório	1.250,00	389,44	1.250,00	0,00
6234	Artigos para oferta	1.000,00	315,00	1.000,00	0,00
6235	Material de actividades	10.000,00	6.447,51	10.000,00	0,00
62411	Electricidade	47.500,00	43.526,12	54.000,00	6500,00
62421	Combustíveis	3.500,00	1.115,43	3.000,00	-500,00
62412	Gás	46.400,00	37.197,22	46.400,00	0,00
6243	Água	16.800,00	15.699,62	18.000,00	1200,00
6252	Transportes de pessoal	500,00	53,35	500,00	0,00
6258	Deslocações e estadas	1.100,00	590,52	1.100,00	0,00
6262	Comunicação	14.500,00	4.897,22	7.000,00	-7500,00
6263	Seguros - Excepto Ac. Trabalho	5.000,00	5.867,30	6.085,00	1085,00
6266	Despesas de representação	500,00	39,30	500,00	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	50.000,00	37.384,97	50.000,00	0,00
62	Outros fornecimentos e serviços*	9.200,00	6.410,59	9.000,00	-200,00
6227	*Gastos bancárias		356,99	500,00	
6228	*Fotocopias		4.246,00	5.000,00	
6238	*Jornais / Roupa		1.194,38	2.000,00	
62422	*Oxigenio		613,22	1.500,00	
	<b>Total</b>	<b>345.250,00</b>	<b>282.288,30</b>	<b>348.335,00</b>	<b>3085,00</b>
632	Remunerações	1.114.151,61	852.528,98	1.134.305,34	20.153,73
632	Indemnizações	4.000,00	2.425,84	4.000,00	0,00
635	Encargos sobre remunerações	245.113,19	187.276,79	252.950,09	7.836,90
636	Seg acid trabalho e doenças prof	13.369,81	29.512,63	29.517,17	16.147,36
638	Outros gastos com o pessoal	10.630,35	10.773,60	10.600,00	-30,35
	<b>Total</b>	<b>1.387.264,96</b>	<b>1.082.517,84</b>	<b>1.431.372,60</b>	<b>44.107,64</b>
64	Gastos de deprecia e Amortiz	54.646,06	57.867,72	74.688,03	20.041,97
	<b>Total</b>	<b>54.646,06</b>	<b>57.867,72</b>	<b>74.688,03</b>	<b>-3.221,66</b>
68	Outros gastos e perdas	500,00	2.058,93	2.000,00	1.500,00
	Acerto subs 55 anos anteriores		1.124,92	1.000,00	1.000,00
	<b>Total</b>	<b>500,00</b>	<b>3.183,85</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.500,00</b>
69	Custos e perdas de financiamento	3.000,00	1.477,85	1.800,00	-1.200,00
	<b>Total</b>	<b>3.000,00</b>	<b>1.477,85</b>	<b>1.800,00</b>	<b>-1.200,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.960.661,02</b>	<b>1.551.246,05</b>	<b>2.029.195,63</b>	<b>68.534,61</b>

<b>PROVEITOS</b>					
<u>Conta</u>	<u>Descrição</u>	<u>Orc.2016</u>	out-16 <u>Execução</u>	<u>ORCT.2017</u>	<u>DIF</u>
725	Mensalidades	982.956,94	805.676,52	965.777,35	-17.179,59
	Mensalidades extra acordo		31.600,00	43.200,00	43.200,00
722/3	Donativos, quotas e outros	2.500,00	519,73	7.500,00	5.000,00
751	Subsidios ss	836.017,56	706.728,67	844.460,00	8.442,44
751	SS Complemento vagas		4.043,52	24.000,00	24.000,00 *
7512	SS Compensação salarial P.E.	69.142,20	4.943,00	52.077,52	-17.064,68
752	Subsidios outras ent publicas	0,00	0,00	0,00	0,00
753	outras entidades	6.000,00		6.000,00	0,00
7883	Imputação subs ao investimento	43.750,00	43.695,73	60.516,04	16.766,04
78886	Out rend e ganhos-ref / atrasos	46.900,00	10.794,94	12.500,00	-34.400,00
78812	SS Comp salarial P.E. - Ano ant	0,00	78.184,32	26.038,76	26.038,76
	SS Complemento vagas- ano ant	0,00	5.657,63	0,00	0,00 *
78889	Outros não especificados			17.500,00	17.500,00
79	Juros	120,00	0,00	120,00	0,00
					0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.987.386,70</b>	<b>1.691.844,06</b>	<b>2.059.689,67</b>	<b>72.302,97</b>

\* O complemento de vagas a receber é de 24.000,00 e diz respeito ao exercicio 2017

<b>Resultado</b>	<b><u>26.725,68</u></b>	<b><u>140.598,01</u></b>	<b><u>30.494,04</u></b>
(total proveitos - total de gastos)			

Contas	VALÊNCIAS ORÇAMENTO 2017	ORÇAMENTO 2017				CAIF			
		2017	Creche	Pré-Escolar	ATL	Lar de idosos		Centro de Dia	
72	Prestações	1.016.477,35	108.694,78	211.152,02	36.779,55	583.326,00		66.525,00	
721	Matrículas e Mensalidades	965.777,35	107.119,78	217.927,02	35.954,55	538.776,00		66.000,00	
	Mensalidades extra acordo	43.200,00	0,00	0,00	0,00	43.200,00		0,00	
722/8	Associados, donativos	7.500,00	1.575,00	3.225,00	11,00%	1.350,00	18,00%	525,00	
75	Compart e subs à exploração	926.537,52	247.293,08	331.157,07		289.464,00		31.949,00	
7511	Segurança Social	844.460,00	230.930,60	298.892,88		264.384,00		32.529,00	
7512	Seg Social / Vagas	24.000,00	0,00	0,00		24.000,00		0,00	
7512	Seg Social / Comp salarial PE	52.077,52	15.102,48	29.684,19	14,00%	0,00	0,00%	0,00	
753	Outras entidades	6.000,00	1.260,00	2.580,00	11,00%	1.080,00	18,00%	420,00	
	Outros Rend. e Ganhos	116.674,80	9.438,48	46.670,75		37.550,35		12.175,38	
7883	Imputação subsídio ao Investimento	60.516,04	4.373,28	10.260,39		33.208,75		10.486,98	
78812	SS compensação salarial PE - ref 2016	26.038,76	0,00	26.038,76		0,00		0,00	
78886	Refeições/ atrasos	12.500,00	1.365,00	2.795,00	11,00%	1.170,00	18,00%	455,00	
78889	Outros Rend. e Ganhos não especificados	17.500,00	3.675,00	7.525,00	11,00%	3.150,00	18,00%	1.225,00	
79	Juros obtidos	120,00	25,20	51,60	11,00%	21,60	18,00%	8,40	
	<b>TOTAL PROVEITOS (1)</b>	<b>2.059.689,67</b>	<b>365.426,34</b>	<b>598.979,84</b>		<b>910.340,35</b>		<b>111.649,38</b>	

Contas	VALÊNCIAS ORÇAMENTO 2017	ORÇAMENTO 2017					CAIF				
		Creche	Pré-Escolar	ATIL	Lar de Idosos	Centro de Dia					
61	Custo das Mat. Consumidas	170.000,00	52.717,00	14.302,00	64.895,00	10.438,00					
61611	Gêneros Alimentares	170.000,00	52.717,00	14.302,00	64.895,00	10.438,00					
62	Fornecimentos e Serviços Externos	348.335,00	21.651,01	10.598,11	228.530,89	30.759,24					
6271	Trabalhos especializados	9.500,00	3.636,60	930,05	2.608,70	591,85					
6272	Publicidade	200,00	86,00	22,00	36,00	14,00					
6273	Vigilância	1.700,00	518,52	118,68	315,00	8,52					
6274	Honorários	77.000,00	10.002,30	308,00	56.980,00	6.906,90					
6276	Reparação e conservação	50.000,00	6.730,00	1.315,00	34.300,00	5.045,00					
6281	Ferr. e utensílios de desgaste rápido	2.500,00	249,00	18,50	2.140,00	57,25					
6282	Livros e documentação técnica	300,00	0,00	0,00	100,00	0,00					
6283	Mat. escritório	1.250,00	482,38	123,38	330,13	78,50					
6284	Artigos para oferta	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00					
6285	Material para atividades	10.000,00	8.425,00	0,00	13,26	1,67					
62411	Eleticidade	54.000,00	7.376,40	2.462,40	35.100,00	8,74					
62412	Gas	46.400,00	1.197,12	1.192,48	38.850,72	3.962,56					
62421	Combustível	3.000,00	1.295,70	342,00	638,10	129,60					
6243	Água	18.000,00	2.334,60	723,60	11.965,20	1.769,40					
6252	Transportes de pessoal	500,00	31,85	0,00	468,15	0,00					
6258	Deslocações	1.100,00	514,36	113,08	184,91	71,83					
6262	Comunicação	7.000,00	3.064,60	815,50	1.116,50	408,80					
6263	Seguros	6.085,00	657,18	149,69	4.132,93	850,68					
6266	Despesas de representação	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00					
6267	Limpeza, higiene e conforto	50.000,00	3.415,00	1.465,00	32.145,00	5.660,00					
6277	Outros fornec. e serviços externos*	9.000,00	7.315,00	0,00	0,00	0,00					
6278	*Gastos bancários	500,00	201,65	50,25	120,05	32,25					
6278	*Fotocópias	5.000,00	2.677,50	448,50	731,50	265,50					
6238	*Jornais / roupa	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00					
62422	*Origem	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00					
63	Custos com Pessoal	1.431.372,60	477.820,66	89.096,74	483.828,62	65.334,70					
63221, 23	Remunerações certas - sujeitas a SS	1.134.305,34	375.568,50	69.079,20	380.172,72	51.043,74					
63229	Indenizações - isentas de SS	4.000,00	1.250,00	200,00	1.750,00	100,00					
6351	Encargos sobre remunerações	252.950,09	83.751,78	15.404,66	86.584,82	11.382,75					
6361	Seguros	29.517,17	11.692,38	3.746,89	5.313,09	2.066,20					
638	Medicina no trabalho	4.600,00	1.978,00	506,00	828,00	322,00					
63851	Formação Profissional / Outros gastos	6.000,00	2.580,00	660,00	1.080,00	420,00					
64	Outros custos operacionais	79.488,03	18.875,48	4.158,26	36.533,93	11.627,52					
64	Amortizações	74.688,03	16.579,16	3.536,36	36.135,93	11.410,72					
64811	Acerto Subs da Seg Social- ref. anos ant	1.000,00	200,00	200,00	100,00	100,00					
6488	Outros custos operacionais	2.000,00	995,40	203,20	300,00	116,80					
6911	Custos Financeiros	1.800,00	3.150,92	218,70	0,00	0,00					
	TOTAL GASTOS (2)	2.029.195,63	605.208,89	118.235,11	815.788,44	118.159,46					
81	Result. operacionais (1) - (2) = (3)	30.494,04	-7.229,05	-44.941,35	94.551,91	-6.510,08					

## MEMÓRIA DESCRITIVA

No sentido de manter a qualidade dos serviços prestados aos utentes, tanto nas respostas sociais da área da infância como na dos idosos, é proposta da gestão para 2017 dar continuidade ao rigor que tem vindo a ser implementado pela direção em exercícios anteriores. Por isso a previsão orçamental para 2017 tem como base, por um lado a efetiva necessidade das atividades a desenvolver, e por outro, a execução do orçamento do exercício anterior de acordo com os dados constantes do balancete do mês de Outubro de 2016.

### 1 - ALTERAÇÕES DE ATIVIDADE

Não se prevê o encerramento de nenhuma atividade nem o início de novas atividades durante o exercício de 2017.

### 2 - PROVEITOS

Valor estimado: 2.059.689,67 euros

Prevê-se um acréscimo global de 72.302,97 euros (+/-3,6%) relativamente ao exercício de 2016:

- . 72 - Prestação de Serviços, aumento de 31.020,41 euros (+/- 3,1%). Embora se verifique um decréscimo nas mensalidades da infância (-17.179,59€), fruto da revisão do custo das mensalidades dada a diminuição dos rendimentos das famílias, esta rubrica beneficia do acréscimo de mensalidades extra acordo do CAIF/LAR (+ 43.200,00€);
- . 75 - Subsídios, aumento de 8.442,44 euros (+/- 1%) pela atualização dos valores para o ano 2017;
- . 78 - Outros Rendimentos e Ganhos, aumento de 16.766,04 euros, motivado pela imputação de subsídios ao investimento (novo edifício da infância) e da previsão de atividades de recolha de fundos e outras atividades.

### 3 - GASTOS

Valor estimado: 2.029.195,63 Euros

Estima-se um acréscimo de 68.535,61 Euros, cerca de (+/- 3,5 %), em relação ao orçamento de 2016, com maior relevância nas contas:

- . 62 - Fornecimentos e Serviços Externos, aumento de 3.085,00 euros (+/- 1%) pela correção dos valores refletidos na execução orçamental de 2016;
- . 63 - Despesas com Pessoal, aumento de 44.107,64 euros (+/-3,2%) na perspetiva do aumento do SMN e por correções e alterações de escalão nas tabelas remuneratórias.
- . 64 - Depreciação e Amortização, aumento de 20.041,97 euros (+/- 36,7%) referente, sobretudo, à amortização do novo edifício do Sol Dourado que irá entrar em funcionamento em 2017.

RESULTADO PREVISTO ..... 30.494,04 EUROS

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

Nos termos do art.º 44º dos Estatutos do Centro de Bem – Estar Social de Queluz, o Conselho Fiscal analisou a proposta de “Conta de Exploração Provisional e Orçamento de Investimento” de 2017.

Depois de se analisar com detalhe os documentos entregues – Orçamento 2017 e Memória Justificativa para 2017 – pode-se desde já concluir que o presente orçamento tem em conta as dificuldades sócio-económicas que o país enfrenta em geral. Isso obriga à manutenção de um controlo exemplar a nível de custos da Instituição, e tem em conta a obtenção das receitas esperadas, quer a nível dos subsídios à exploração, quer a nível de prestações de serviços. No global, o presente orçamento demonstra mais uma vez o rigor na execução e no controlo das despesas da Instituição, não pondo em causa a qualidade dos serviços prestados.

No orçamento de 2017, verifica-se, em comparação com o orçamento de 2016, que se mantêm inalterados os valores da maior parte das rubricas, procedendo a ajustes em algumas delas, como “Fornecimentos e Serviços Externos”, “Despesas com Pessoal” e “Depreciação e Amortização”.

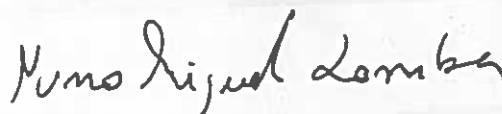
Relativamente aos proveitos e ganhos, procederam-se a ajustamentos.

O resultado líquido provisional de 30.494,04 € deve-se ao facto dos proveitos e ganhos esperados para 2017 serem significativamente superiores ao valor das despesas orçamentadas. Para que o valor seja obtido, é imprescindível manter a gestão realista e o rigoroso controlo de custos, bem como o efetivo recebimento dos proveitos esperados, prática que a presente Direção tem vindo a desenvolver no decorrer dos últimos exercícios.

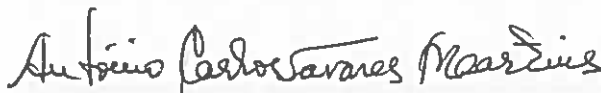
Atentos a todos os aspetos focados e consideradas as explicações dispensadas pela Direção, e verificada a conformidade legal dos documentos apreciados, comprometendo-se os responsáveis desta proposta de “Conta de Exploração Provisional e Orçamento de Investimento” a colaborar ativamente com a Direção no sentido de serem encontradas as soluções indispensáveis ao equilíbrio financeiro da Instituição, o Conselho Fiscal emite parecer favorável no sentido da aprovação dos documentos atrás referidos.

Queluz, 09 de Dezembro de 2016

### O CONSELHO FISCAL



Nuno Miguel V. Araújo Lomba – Presidente



António Carlos Tavares Martins – 1º Vogal



Cristina Paula Folgado da C. Flor – 2ª Vogal