

Centro Social da Freguesia de Cepos

ORÇAMENTO PREVISIONAL 2019



INDICE

ORÇAMENTO PREVISIONAL – ANO 2019

I NOTA INTRODUTÓRIA

II GASTOS

Matérias-primas e consumíveis (alimentação)

Fornecimentos e serviços externos

Impostos e Taxas

Encargos com Pessoal

Amortizações do Exercício

Custos Financeiros

II PROVEITOS

Vendas

Subsídios

Outros proveitos operacionais

Proveitos financeiros

Proveitos e ganhos extraordinários

III INVESTIMENTOS

IV RESULTADOS OPERACIONAIS

Resultados contabilísticos

Resultados financeiros

IV VIGÊNCIA DO ORÇAMENTO

ANEXOS – MAPAS DE ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS PARA O EXERCÍCIO DE 2019

GASTOS

RENDIMENTOS

INVESTIMENTOS

ORÇAMENTO PREVISIONAL – ANO 2019

I NOTA INTRODUTÓRIA

Os valores inscritos na presente proposta de orçamento para o ano de 2019 baseiam-se na experiência adquirida na gestão e administração da Instituição, na análise do realizado nos anos anteriores, nomeadamente de 2017 e de 2018, comparativamente com o planeado e até ao fim do exercício, designadamente no que se refere ao número de utentes.

O presente orçamento tem ainda em consideração os dados macroeconómicos que se perspetivam para o ano de 2019, nomeadamente a taxa de inflação prevista (1,4 %), a evolução dos preços da energia e combustíveis e a atualização dos salários em 1,5%.

Teve em consideração a manutenção do atual número de utentes de Centro de Dia e de Apoio Domiciliário e a atualização da respetiva comparticipação da Segurança Social proporcionalmente com o índice da inflação de 1,4%.

Tem em consideração a recomendação da Segurança Social, de aproximação ao modelo de regulamento das comparticipações dos utentes e seus familiares pela utilização de serviços e equipamentos sociais das IPSS, determinada pela Portaria 196-A/2015 de 1 de julho, prevendo-se um aumento médio das comparticipações dos utentes em cerca de 5%.

Este aumento médio distribui-se pelos escalões de comparticipação desde 3% nos escalões A, B, C e D e 4%, 5%, 7% e 9%, respetivamente para os escalões E, F, G e H.

Face ao contexto económico e à extrema incerteza que estes dados vêm apresentando, procurámos introduzir margens prudentes.

Apresentamos e justificamos de seguida, as rubricas contabilísticas incluindo os respetivos valores de gastos e de receitas, que em nosso entender julgamos mais relevantes.

II GASTOS

Matérias-primas e consumíveis (alimentação)

O valor consumido no ano de 2017 foi de 38.609,53€, estimando-se que nesta rubrica a despesa em 2018 atinja o valor de 40.345,77€, e para o ano de 2019 prevê-se um valor ligeiramente inferior 40.910,61€ o que representa um decréscimo face ao orçamento de 2018 de cerca de -2%. Este decréscimo ainda que ligeiro deve-se essencialmente ao esforço de racionalização da despesa sem comprometimento da qualidade e quantidade dos serviços prestados.

Orçamento 2019 - Gastos - Matérias primas e consumíveis

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	Realizado 2017	Orçamento 2018	Estimado 2018	ORÇAMENTO 2019	Variação Orç 2019 Est 2018 €	Variação Orç 2019 Orç 2018 %
	(1)	(2)	(4)=(2)/mês*12	(5)	(6)=(5)-(4)	(7)=(5)/(2)%
COMPRAS - Matérias primas e consumíveis	38 609,53	41 638,47	40 345,77	40 910,61	564,84	-2%

Fornecimentos e serviços externos

Eletricidade, combustíveis, gás e outros fluídos

Embora o Centro Social possua agora uma frota mais recente e eficiente que limita em parte o crescimento dos custos com o aumento dos quilómetros percorridos, estima-se um aumento de custos com a aquisição de gasóleo de 7%, pelo aumento previstos do preço dos combustíveis.

Para a determinação dos custos da energia elétrica, utilizámos como referência a Proposta de Tarifas e Preços para a Energia Elétrica em 2018, constante do site da ERSE para clientes finais de BTN (Boletim ERSE de 15OUT2018) e a acentuada redução da despesa observada em 2017.

Para a determinação dos custos do gás propano líquido a utilizar na confeção das refeições e aquecimento de águas sanitárias, previu-se um aumento de custos de 5% face ao estimado para 2018.

Considerando a redução de despesa que se verifica nas rubricas de Reparação e Manutenção, Seguros, Produtos de Higiene e Limpeza, Telecomunicações e Outras despesas, o orçamento para 2019 em Fornecimentos e Serviços Externos prevê um decréscimo de -9%.

Orçamento Previsional - 2019

Orçamento 2019 - Gastos - Fornecimentos e Serviços de Terceiros

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	Realizado 2017	Orçamento 2018	Estimado 2018	ORÇAMENTO 2019	Varição Orç 2019 Est 2018 €	Varição Orç 2019 Orç 2018 %
	(1)	(2)	(4)=(2)/mês*12	(5)	(6)=(5)-(4)	(7)=(5)/(2)%
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS	17 073,31	21 310,89	11 981,25	19 374,55	7 393,30	-9%
Combustíveis	6 254,37	7 406,02	6 548,53	6 974,36	425,83	-6%
Energia eléctrica	2 440,90	3 150,79	2 564,08	2 547,29	-16,79	-19%
Combustíveis líquidos (Gasolina e gasóleo)	2 084,77	2 394,80	2 403,10	2 566,64	163,55	7%
Gás Propano Líquido	1 728,70	1 660,43	1 581,36	1 660,43	79,07	0%
Combustíveis sólidos (lenha)	0,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0%
Reparação e manutenção	2 666,66	2 294,79	1 335,64	1 402,42	66,79	-39%
Trabalhos especializados (HACCP, Contabilidade, Pragas)	1 623,60	2 320,64	1 158,12	3 308,30	2 150,18	43%
Organização de eventos (animação+autocarros)	885,60	2 130,00	0,00	2 230,00	2 230,00	5%
Seguros	1 136,09	1 594,43	1 071,38	1 174,08	102,70	-26%
Material administrativo/oferta	442,76	1 341,61	789,85	1 439,60	649,75	7%
Produtos de higiene e limpeza	1 204,85	930,01	658,01	671,17	13,16	-28%
Telecomunicações	662,73	867,65	113,95	279,62	165,67	-68%
Correio	355,91	350,74	3,48	400,00	396,52	14%
Utensílios de desgaste rápido	1 394,41	300,00	172,57	400,00	227,43	33%
Outros (notariado, publicidade, outros)	446,33	1 775,00	129,71	1 095,00	965,29	-38%

Impostos e Taxas

Prevê-se um decréscimo face ao orçamentado para 2018 de -18%, dado que a estimativa para o ano em curso se situa abaixo do previsto.

Orçamento 2019 - Gastos - Impostos e Taxas

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	Realizado 2017	Orçamento 2018	Estimado 2018	ORÇAMENTO 2019	Varição Orç 2019 Est 2018 €	Varição Orç 2019 Orç 2018 %
	(1)	(2)	(4)=(2)/mês*12	(5)	(6)=(5)-(4)	(7)=(5)/(2)%
IMPOSTOS e TAXAS	130,20	162,28	100,78	132,39	31,61	-18%
Imposto municipal sobre imóveis	130,20	162,28	100,78	132,39	31,61	-18%

Encargos com Pessoal

Para o ano de 2019, caso se verifiquem os atuais índices de utilização por parte dos utentes nas valências Centro de Dia e Apoio Domiciliário, mantém-se a intenção de aumento de 5 para 6 postos de trabalho, que em 2018 apesar das diversas tentativas não foi possível de assegurar por indisponibilidade de recursos humanos. Esta medida justifica-se pela necessidade de garantir numa base sustentada o nível de qualidade dos serviços prestados aos nossos utentes e, se possível ainda, melhorá-los, num contexto de crescente dispersão geográfica e a necessidade de garantir substituições em situação de férias, faltas e licenças.

Orçamento Previsional - 2019

Prevê-se para o efeito o recurso a protocolo com o Centro de Emprego e Formação Profissional promovendo um de estágio profissional.

O cálculo da massa salarial foi determinado em função de um incremento cujo limite superior se estimou em 1,5 % para efeitos de atualização dos ordenados. Para o cálculo dos encargos sociais da responsabilidade da entidade patronal foi tida em consideração a taxa de 19,5 % atualmente em vigor para as IPSS.

O valor orçamentado para 2019 prevê um crescimento de cerca de 5,11%.

Orçamento 2019 - Gastos - Encargos com Pessoal

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	Realizado 2017	Orçamento 2018	Estimado 2018	ORÇAMENTO 2019	Variação Orç 2019 Est 2018 €	Variação Orç 2019 Orç 2018 %
	(1)	(2)	(4)=(2)/mês*12	(5)	(6)=(5)-(4)	(7)=(5)/(2)%
ENCARGOS COM O PESSOAL	68 849,03	70 995,90	65 580,76	74 622,59	9 041,83	5,11%
Vencimentos+subsídios férias/natal	55 050,99	56 237,49	41 091,79	56 665,07	15 573,28	1%
Encargos sociais	12 128,42	10 966,31	17 154,53	13 303,97	-3 850,56	21%
Diuturnidades		2 646,00	2 268,00	2 646,00	378,00	0%
Outros (falhas, formação, seguro, saúde, eventuais)	1 669,62	1 146,10	1 684,51	2 007,55	323,04	75%
IRS		0,00	3 381,92		-3 381,92	

Amortizações do Exercício

Estimamos um acréscimo das amortizações do exercício, 3%.

Orçamento 2019 - Gastos - Amortizações do Exercício

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	Realizado 2017	Orçamento 2018	Estimado 2018	ORÇAMENTO 2019	Variação Orç 2019 Est 2018 €	Variação Orç 2019 Orç 2018 %
	(1)	(2)	(4)=(2)/mês*12	(5)	(6)=(5)-(4)	(7)=(5)/(2)%
AMORTIZAÇÕES DO EXERCÍCIO	7 366,96	7 271,83	7 271,88	7 494,74	222,87	3%
Amortizações do imobilizado	7 366,96	7 271,83	7 271,88	7 494,74	222,87	3%

Custos Financeiros

Os custos financeiros inseridos nesta rubrica referem-se às despesas de aquisição de livros de cheques e de outros serviços bancários necessários á nossa atividade, bem como à liquidação do imposto de selo inerente aos serviços prestados pelas instituições bancárias, estimando-se para este efeito um custo de 130€, o que representa um custo constante.

Orçamento 2019 - Gastos - Custos Financeiros

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	Realizado 2017	Orçamento 2018	Estimado 2018	ORÇAMENTO 2019	Variação Orç 2019 Est 2018 €	Variação Orç 2019 Orç 2018 %
	(1)	(2)	(4)=(2)/mês*12	(5)	(6)=(5)-(4)	(7)=(5)/(2)%
CUSTOS FINANCEIROS	83,00	130,00	60,00	130,00	70,00	0%
Serviços bancários	83,00	130,00	60,00	130,00	70,00	0%

II PROVEITOS

Vendas

A presente proposta de orçamento para o ano de 2019 na componente das comparticipações dos utentes, parte do pressuposto de que se verificam os índices de utilização similares aos verificados em 2018, nas valências Centro de Dia e Apoio Domiciliário, ou seja, com um ligeiro aumento relativamente a 2017.

Considerou-se a recomendação da Segurança Social, de aproximação ao modelo de regulamento das comparticipações dos utentes e seus familiares pela utilização de serviços e equipamentos sociais das IPSS, determinada pela Portaria 196-A/2015 de 1 de julho, prevendo-se um aumento médio das comparticipações dos utentes em cerca de 5%.

Este aumento médio distribui-se pelos escalões de comparticipação desde 3% nos escalões A, B, C e D e 4%, 5%, 7% e 9%, respetivamente para os escalões E, F, G e H.

Orçamento 2019 - Receitas - Vendas

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	Realizado 2017 (1)	Orçamento 2018 (2)	Estimado 2018 (4)=(2)/mês*12	ORÇAMENTO 2019 (5)	Varição Orç 2019 Est 2018 € (6)=(5)-(4)	Varição Orç 2019 Orç 2018 % (7)=(5)/(2)%
VENDAS	38 444,76	39 297,88	38 488,76	40 413,20	1 924,43	5%
Comparticipações utentes - Centro Dia	24 958,10	25 780,43	23 706,65	24 891,98	1 185,33	5%
Comparticipações utentes - Apoio Domiciliário	13 486,66	13 517,45	14 782,12	15 521,22	739,10	5%
- Serviço de Alimentação	6 142,81	5 922,09	6 794,12	7 133,83	339,70	5%
- Serviço de Alimentação, Higiene Habitação e Roupas	7 114,89	7 342,06	7 681,92	8 066,02	384,10	5%
- Serviço de Higiene Habitacional	228,96	253,30	306,07	321,37	15,30	5%

Subsídios

Relativamente ao Subsídio da Segurança Social, á semelhança do ponto anterior, a presente proposta de orçamento para o ano de 2019, baseia-se no pressuposto de que se verificam os índices de utilização por parte dos utentes nas valências Centro de Dia e Apoio Domiciliário semelhantes aos de 2018, ou seja com um ligeiro aumento relativamente a 2017, e a atualização da respetiva comparticipação da Segurança Social proporcionalmente com o índice da inflação de 1,4%.

Assim, nesta rubrica estima-se um aumento de 6% relativamente ao orçamento de 2018.

Orçamento Previsional - 2019

Orçamento 2019 - Receitas - Subsídios

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	Realizado 2017	Orçamento 2018	Estimado 2018	ORÇAMENTO 2019	Varição Orç 2019 Est 2018 €	Varição Orç 2019 Orç 2018 %
	(1)	(2)	(4)=(2)/mês*12	(5)	(6)=(5)-(4)	(7)=(5)/(2)%
SUBSÍDIOS	86 544,38	88 060,43	85 320,47	90 554,70	5 234,23	6%
Protocolo Segurança Social - Centro de Dia	36 981,70	37 664,32	38 428,67	39 043,53	614,86	2%
Protocolo Segurança Social - Apoio Domiciliário	45 882,00	46 616,11	46 891,80	47 642,07	750,27	2%
IEFP	3 680,68	3 780,00	0,00	3 869,10	3 869,10	

Outros proveitos operacionais

Na presente rubrica contabilizaram-se as receitas referentes às cotizações dos associados, bem como as resultantes das joias de inscrição de novos sócios, onde se vem verificando uma diminuição.

Orçamento 2019 - Receitas - Outros Proveitos Operacionais

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	Realizado 2017	Orçamento 2018	Estimado 2018	ORÇAMENTO 2019	Varição Orç 2019 Est 2018 €	Varição Orç 2019 Orç 2018 %
	(1)	(2)	(4)=(2)/mês*12	(5)	(6)=(5)-(4)	(7)=(5)/(2)%
OUTROS PROVEITOS OPERACIONAIS	3 066,50	3 636,50	3 100,80	3 190,80	90,00	-12%
Quotas de sócios	3 006,50	3 584,00	3 046,80	3 130,80	84,00	-13%
Jóias de inscrição	60,00	52,50	54,00	60,00	6,00	14%

Proveitos financeiros

Restabelecidas as aplicações financeiras, embora com remunerações inferiores, em linha com as atuais ofertas de mercado prevê-se um decréscimo dos juros.

Por outro lado, estima-se o aumento dos valores resultantes da consignação do 0,5% do IRS referente a 2018 e o aumento do valor recuperado do IVA.

Da conjugação destes fatores estima-se aumentar os proveitos financeiros.

Orçamento 2019 - Receitas - Proveitos Financeiros

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	Realizado 2017	Orçamento 2018	Estimado 2018	ORÇAMENTO 2019	Varição Orç 2019 Est 2018 €	Varição Orç 2019 Orç 2018 %
	(1)	(2)	(4)=(2)/mês*12	(5)	(6)=(5)-(4)	(7)=(5)/(2)%
PROVEITOS FINANCEIROS	1 565,09	2 015,44	1 708,96	5 144,08	3 435,12	201%
Juros de aplicações financeiras	0,00	372,10	0,00	136,55	136,55	
Consignação de 0,5 do IRS referente a 2018	1 565,09	1 643,34	1 708,96	1 741,43	32,47	2%
Devolução do IVA	0,00	1,00	0,00	3 266,10	3 266,10	

Orçamento Previsional - 2019

Proveitos e ganhos extraordinários

Face aos objetivos inseridos no Plano de Atividades apresentado para aprovação, é expectável um decréscimo face ao orçamento de 2018, de -11%, acompanhando o que se verifica já em 2018.

Embora tenha acontecido situações extraordinárias em 2018, de facto verifica-se que atividades como as excursões e almoços verificam menos receitas.

Orçamento 2019 - Receitas - Proveitos e Ganhos Extraordinários

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	Realizado 2017	Orçamento 2018	Estimado 2018	ORÇAMENTO 2019	Varição Orç 2019 Est 2018 €	Varição Orç 2019 Orç 2018 %
	(1)	(2)	(4)=(2)/mês*12	(5)	(6)=(5)-(4)	(7)=(5)/(2)%
PROVEITOS E GANHOS EXTRAORDINÁRIOS	15 505,73	22 473,60	13 255,80	19 950,51	6 694,72	-11%
Transporte de utentes	1 237,90	1 489,35	2 293,60	2 408,28	114,68	62%
Fornecimento de refeições a não utentes	2 563,10	1 504,25	1 170,84	1 187,23	16,39	-21%
Donativos	38,99	500,00	60,00	500,00	440,00	0%
Serviços administrativos (fax's, emails, fotocópias)	42,30	55,00	38,40	55,00	16,60	0%
Atividades socioculturais (almoços, excursões, festas)	2 481,95	9 065,00	2 282,40	4 490,00	2 207,60	-50%
Outras prestações (Feira Freguesias / Clube Xenon)	8 570,44	8 500,00	6 403,60	8 750,00	2 346,40	3%
Outras receitas	571,05	1 360,00	1 006,96	2 560,00	1 553,04	88%

III INVESTIMENTOS

Os objetivos que nos propomos alcançar e as intervenções que pretendemos levar a efeito, descritas e devidamente justificadas no Plano de Atividades apresentado para aprovação, implicam a realização de um significativo esforço de investimento, conforme a seguir se descreve:

Orçamento 2019 - Investimentos

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	Realizado 2017	Orçamento 2018	Estimado 2018	ORÇAMENTO 2019	Varição Orç 2019 Est 2018 €	Varição Orç 2019 Orç 2018 %
	(1)	(2)	(4)=(2)/mês*12	(5)	(6)=(5)-(4)	(7)=(5)/(2)%
INVESTIMENTOS	880,81	41 750,00	1 558,48	44 350,00	43 051,27	6%
Remodelação instalações valência Centro de Dia	0,00	40 000,00	960,00	42 400,00	41 440,00	6%
Equipamentos	880,81	1 750,00	80,93	1 950,00	1 869,07	11%
Outros	0,00	0,00 €	257,80		-257,80	

IV RESULTADOS OPERACIONAIS

Resultados contabilísticos

A leitura e análise dos valores constantes do orçamento de receitas e despesas para o exercício de 2019, incluindo a despesa a realizar com o investimento previsto, permite-nos prever um resultado contabilístico positivo de 16.588,41€, 19% superior ao orçamentado para 2018.

Orçamento 2019 - Resultado Contabilístico

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	Realizado 2017 (1)	Orçamento 2018 (2)	Estimado 2018 (4)=(2)/mês*12	ORÇAMENTO 2019 (5)	Variação Orç 2019 Est 2018 € (6)=(5)-(4)	Variação Orç 2019 Orç 2018 % (7)=(5)/(2)%
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	13 014,43	13 974,48	16 534,36	16 588,41	54,05	19%
TOTAL DE RECEITAS	145 126,46	155 483,85	141 874,79	159 253,29	17 378,50	2%
TOTAL DE DESPESAS	132 112,03	141 509,37	125 340,43	142 664,88	17 324,45	1%

Resultados financeiros

Os valores constantes do orçamento de receitas e despesas para o exercício de 2019, depois de deduzir o valor contabilístico, no montante de 7.494,74€ referente a amortizações do imobilizado corpóreo, permitem o resultado financeiro positivo de 24.083,15€, superior em 13% ao orçamentado para 2018.

Orçamento 2019 - Resultado Financeiro

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	Realizado 2017 (1)	Orçamento 2018 (2)	Estimado 2018 (4)=(2)/mês*12	ORÇAMENTO 2019 (5)	Variação Orç 2019 Est 2018 € (6)=(5)-(4)	Variação Orç 2019 Orç 2018 % (7)=(5)/(2)%
RESULTADO DO EXERCÍCIO (antes de amortizações)	20 381,39	21 246,31	23 806,23	24 083,15	276,91	13%
TOTAL DE RECEITAS	145 126,46	155 483,85	141 874,79	159 253,29	17 378,50	2%
TOTAL DE DESPESAS (antes de amortizações)	124 745,07	134 237,54	118 068,56	135 170,14	17 101,59	1%

IV VIGÊNCIA DO ORÇAMENTO

O presente Orçamento, após aprovação em Assembleia-geral, vigorará no ano civil de 2019.

Discutido, votado e aprovado em reunião da Direção do Centro Social da Freguesia de Cepos no dia 1 de dezembro de 2018.

Envie-se ao Exmo. Presidente do Concelho Fiscal para que o órgão a que preside proceda á sua análise e emita o parecer julgado por conveniente.

Envie-se ao Exmo. Presidente da Mesa da Assembleia Geral, para que este o sujeite ao veredicto da mesma.

Cepos, 1 de dezembro de 2018

A Direção

ANEXOS – MAPAS DE ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS PARA O EXERCÍCIO DE 2018

GASTOS

Orçamento 2019 - Gastos

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	Realizado 2017	Orçamento 2018	Estimado 2018	ORÇAMENTO 2019	Varição Orç 2019 Est 2018 €	Varição Orç 2019 Orç 2018 %
	(1)	(2)	(4)=(2)/mês*12	(5)	(6)=(5)-(4)	(7)=(5)/(2)%
TOTAL DE DESPESAS	132 112,03	141 509,37	125 340,43	142 664,88	17 324,45	1%
COMPRAS - Matérias primas e consumíveis	38 609,53	41 638,47	40 345,77	40 910,61	564,84	-2%
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS	17 073,31	21 310,89	11 981,25	19 374,55	7 393,30	-9%
IMPOSTOS e TAXAS	130,20	162,28	100,78	132,39	31,61	-18%
ENCARGOS COM O PESSOAL	68 849,03	70 995,90	65 580,76	74 622,59	9 041,83	5%
AMORTIZAÇÕES DO EXERCÍCIO	7 366,96	7 271,83	7 271,88	7 494,74	222,87	3%
CUSTOS FINANCEIROS	83,00	130,00	60,00	130,00	70,00	0%

RENDIMENTOS

Orçamento 2019 - Receitas

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	Realizado 2017	Orçamento 2018	Estimado 2018	ORÇAMENTO 2019	Varição Orç 2019 Est 2018 €	Varição Orç 2019 Orç 2018 %
	(1)	(2)	(4)=(2)/mês*12	(5)	(6)=(5)-(4)	(7)=(5)/(2)%
TOTAL DE RECEITAS	145 126,46	155 483,85	141 874,79	159 253,29	17 378,50	12%
VENDAS	38 444,76	39 297,88	38 488,76	40 413,20	1 924,43	5%
SUBSÍDIOS	86 544,38	88 060,43	85 320,47	90 554,70	5 234,23	6%
OUTROS PROVEITOS OPERACIONAIS	3 066,50	3 636,50	3 100,80	3 190,80	90,00	3%
PROVEITOS FINANCEIROS	1 565,09	2 015,44	1 708,96	5 144,08	3 435,12	201%
PROVEITOS E GANHOS EXTRAORDINÁRIOS	15 505,73	22 473,60	13 255,80	19 950,51	6 694,72	51%

INVESTIMENTOS

Orçamento 2019 - Investimentos

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	Realizado 2017	Orçamento 2018	Estimado 2018	ORÇAMENTO 2019	Varição Orç 2019 Est 2018 €	Varição Orç 2019 Orç 2018 %
	(1)	(2)	(4)=(2)/mês*12	(5)	(6)=(5)-(4)	(7)=(5)/(2)%
INVESTIMENTOS	880,81	41 750,00	1 558,48	44 350,00	43 051,27	6%
Remodelação instalações valência Centro de Dia	0,00	40 000,00	960,00	42 400,00	41 440,00	6%
Equipamentos	880,81	1 750,00	80,93	1 950,00	1 869,07	11%
Outros	0,00	0,00 €	257,80		-257,80	