

ORÇAMENTO



2019



INTRODUÇÃO

Com a entrada em vigor do Decreto-Lei n.º 172-A/ 2014 de 14 de novembro que aprova o Estatuto das IPSS, as IPSS devem até 30 de novembro de cada ano reunir-se em assembleia ordinária, para apreciação e votação do orçamento para o ano seguinte.

Assim, como tem sido tradição, e em cumprimento dos Estatuto da Santa Casa da Misericórdia de Sousel, a Direção apresenta a proposta de orçamento para o ano de 2019.

O orçamento para 2019 contempla as atuais respostas sociais desenvolvidas pela Santa Casa, nomeadamente, Creche, Jardim de Infância, Lar, Centro de Dia, e Apoio ao Domicílio.

Para além das respostas sociais, o orçamento para 2019 contempla ainda a continuação desenvolvimento do Programa de Emergência Alimentar (Cantinas Sociais).

PRESSUPOSTOS ORÇAMENTAIS

O principal critério que pautou a elaboração deste orçamento foi a execução que temos vindo a registar ao longo do ano de 2018.

A par deste critério, a prudência e a experiência dos anos anteriores continuam a ser pressupostos basilares na determinação dos valores.

Para os rendimentos os pressupostos adotados foram os seguintes:

a) Número médio de utentes previstos;

Creche	Jardim de infância	Centro dia	Lar	Apoio ao domicílio	Residência
40	36	20	39	25	38

b) O valor médio do serviço prestado por utente no mês de outubro de 2018;

c) O valor da comparticipação por utente do Instituto da Segurança Social;

d) Subsídio a atribuir pelo Município de Sousel;

Para os gastos e para as grandes rubricas os pressupostos adotados foram os seguintes:

a) Fornecimento e Serviços Externos – os valores considerados foram calculados tendo por base os gastos mensais previstos.

b) Custos com o pessoal - os valores considerados foram calculados de acordo com o pessoal existente na Instituição, atualmente 66 colaboradores.

Esta rubrica, inclui ainda um aumento do salário base para os colaboradores cujo vencimento atual se encontra abaixo no novo salário mínimo nacional previsional para 2019 de 600,00 euros

c) Gastos de depreciação e amortização - os valores considerados para esta rubrica, foram extraídos do mapa de bens de investimento, tendo sido utilizada a taxa mínima.

d) Gastos e perdas de financiamento - os montantes inscritos nesta rubrica compreendem, os juros financeiros a suportar pela Instituição referente aos empréstimos bancários em vigor.

RENDIMENTOS

Distribuídos pelas valências, as grandes rubricas que são apresentadas nos quadros abaixo, perfazem um total de rendimentos e réditos orçados para o ano de 2019 no valor de **1.253.722,53** euros.

Creche

72 <u>Prestações de Serviços</u> Matriculas e mensalidades dos utentes	40.214,58	40.214,58
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> ISS Portalegre	85.733,64	85.733,64
Total		125.948,22

Jardim-de-infância

72 <u>Prestações de Serviços</u> Matriculas e mensalidades dos utentes	33.950,07	33.950,07
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> ISS Portalegre	79.905,12	79.905,12
Total		113.855,19

Centro de dia

72 <u>Prestações de Serviços</u> Matriculas e mensalidades dos utentes	63.607,32	63.607,32
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> ISS Portalegre	27.156,00	27.156,00
Total		90.763,32

Lar

72 <u>Prestações de Serviços</u> Matriculas e mensalidades dos utentes	209.026,82	209.026,82
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> ISS Portalegre	148.302,00	148.302,00
78 <u>Outros rendimentos e ganhos</u> Rendas	7.705,22	7.705,22
79 <u>Juros e rendimentos similares obtidos</u> Juros de depositos a prazo	0,00	0,00
Total		365.034,04

Apoio ao domicilio

72 <u>Prestações de Serviços</u> Matriculas e mensalidades dos utentes	51.704,10	51.704,10
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> ISS Portalegre	37.982,88	46.982,88
ISS Portalegre - Cantina Social	9.000,00	
Total		98.686,98

Residência

72 <u>Prestações de Serviços</u> Matriculas e mensalidades dos utentes	338.751,00	338.751,00
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> Município de Sousel	7.800,00	118.246,68
ISS Portalegre	110.446,68	
IEFP - Medida Estimulo	0,00	
78 <u>Outros rendimentos e ganhos</u> Imputação de subsidios ao investimento	2.437,10	2.437,10
Total		459.434,78

GASTOS

O total dos gastos orçamentados é de **1.244.172,26** euros e encontram-se discriminados por valências e rubricas, conforme quadros abaixo:

Creche

61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u>		3.080,00
Generos alimentares	2.750,00	
Limpeza, Higiene e conforto	330,00	
62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>		5.700,00
Electricidade	2.400,00	
Agua	360,00	
Combustiveis	960,00	
Material didático	600,00	
Encargos c/ saude dos utentes	180,00	
Outros fornecimentos e serv.externos	1.200,00	
63 <u>Gastos com o pessoal</u>		127.112,36
Remunerações certas	97.399,20	
Remunerações adicionais	0,00	
Encargos sobre remunerações	21.720,02	
Outros custos com o pessoal		
Subsidios de refeição	7.213,95	
Seguros acidentes de trabalho	779,19	
64 <u>Gastos de Depreciações</u>		2.901,94
Total		138.794,30

Jardim-de-infância

61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u>		6.600,00
Generos alimentares	6.050,00	
Limpeza, Higiene e conforto	550,00	
62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>		5.760,00
Electricidade	2.400,00	
Agua	360,00	
Combustiveis	960,00	
Material didático	600,00	
Encargos c/ saude dos utentes	240,00	
Outros fornecimentos e serv.externos	1.200,00	
63 <u>Gastos com o pessoal</u>		104.732,18
Remunerações certas	81.062,97	
Remunerações adicionais	0,00	
Encargos sobre remunerações	18.077,04	
Outros custos com o pessoal		
Subsidios de refeição	4.943,67	
Seguros acidentes de trabalho	648,50	
64 <u>Gastos de Depreciações</u>		2.383,16
Total		119.475,34

Centro de dia

61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u>		19.200,00
Generos alimentares	16.800,00	
Limpeza, Higiene e conforto	2.400,00	
62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>		10.920,00
Electrecidade	2.160,00	
Agua	720,00	
Combustiveis	3.600,00	
Comunicação	120,00	
Outros fornecimentos e serv.externos	4.320,00	
63 <u>Gastos com o pessoal</u>		48.880,67
Remunerações certas	36.287,57	
Encargos sobre remunerações	8.092,13	
Outros custos com o pessoal		
Subsidios de refeição	4.210,68	
Seguros acidentes de trabalho	290,30	
Outros		
64 <u>Gastos de Depreciações</u>		146,90
Total		79.147,57

Lar

61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u>		43.200,00
Generos alimentares	37.200,00	
Limpeza, Higiene e conforto	6.000,00	
62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>		43.560,00
Electrecidade	15.600,00	
Agua	3.000,00	
Combustiveis	18.000,00	
Ferramentas e utensilios	1.200,00	
Encargos c/ saude dos utentes	600,00	
Comunicação	960,00	
Deslocações e estadas	0,00	
Conservação e reparação edificios	3.000,00	
Outros fornecimentos e serv.externos	1.200,00	
63 <u>Gastos com o pessoal</u>		254.969,94
Remunerações certas	190.500,78	
Remunerações adicionais	0,00	
Encargos sobre remunerações	42.481,67	
Outros custos com o pessoal		
Subsidios de refeição	20.463,48	
Seguros acidentes de trabalho	1.524,01	
64 <u>Gastos de Depreciações</u>		6.968,43
68 <u>Outros gastos e perdas</u>		300,00
Outros custos operacionais	300,00	
Total		348.998,37

Apoio ao domicílio

61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u>		19.500,00
Generos alimentares	19.200,00	
Limpeza, Higiene e conforto	300,00	
62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>		4.200,00
Combustiveis	2.400,00	
Limpeza, Higiene e conforto	0,00	
Outros fornecimentos e serv.externos	1.800,00	
63 <u>Gastos com o pessoal</u>		77.762,69
Remunerações certas	57.679,54	
Encargos sobre remunerações	12.862,54	
Outros custos com o pessoal		
Subsidios de refeição	6.759,17	
Seguros acidentes de trabalho	461,44	
Outros	0,00	
64 <u>Gastos de Depreciações</u>		119,41
Total		101.582,10

Residência

61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u>		45.600,00
Generos alimentares	37.200,00	
Limpeza, Higiene e conforto	8.400,00	
62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>		68.740,00
Electricidade	30.000,00	
Agua	6.000,00	
Combustiveis	10.800,00	
Ferramentas e utensilios	600,00	
Encargos c/ saude dos utentes	0,00	
Comunicação	2.640,00	
Deslocações e estadas	100,00	
Conservação e reparação edificios	1.800,00	
Outros fornecimentos e serv.externos	16.800,00	
63 <u>Gastos com o pessoal</u>		301.085,08
Remunerações certas	224.724,05	
Remunerações adicionais	0,00	
Encargos sobre remunerações	50.113,46	
Outros custos com o pessoal		
Subsidios de refeição	24.449,78	
Seguros acidentes de trabalho	1.797,79	
64 <u>Gastos de Depreciações</u>		27.318,97
69 <u>Juros e gastos similares suportados</u>		13.430,53
Juros suportados		
Total		456.174,59

CONCLUSÕES

Como tem sido tradição, o orçamento que aqui se propõe à discussão foi elaborado na convicção que será o mais aproximado da realidade que nos espera em 2019.

Conforme demonstração de resultados abaixo, face aos valores orçamentados, teremos um resultado positivo de **9.550,27 euros** conforme demonstração de resultados que se segue:

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	2019
Vendas e serviços prestados	737.253,89
Subsídios, doações, e legados à exploração	506.326,32
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	137.180,00
Fornecimento e serviços externos	138.880,00
Gastos com o pessoal	914.542,92
Outros rendimentos e ganhos	10.142,32
Outros gastos e perdas	300,00
Resultado antes de depreciação	62.819,61
Gastos/reversão de depreciação e de amortização	39.838,82
Resultado operacional	22.980,80
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00
Juros e gastos similares suportados	13.430,53
Resultado antes de impostos	9.550,27
Imposto sobre o rendimento do período	0,00
Resultado líquido	9.550,27

RESULTADOS POR VALÊNCIAS

Os resultados previstos para 2019, por respostas sociais, são conforme quadro abaixo.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR VALÊNCIAS	2019
Creche	-12.846,08
Jardim de Infancia	-5.620,15
Centro de dia	11.615,75
Lar	16.035,67
Apoio ao domicilio	-2.895,12
Residência	3.260,20
Total	9.550,27

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR VALÊNCIAS SEM DEPRECIAÇÕES	2019
Creche	-9.944,14
Jardim de Infancia	-3.236,99
Centro de dia	11.762,65
Lar	23.004,10
Apoio ao domicilio	-2.775,71
Residência	30.579,17
Total	49.389,08

AMORTIZAÇÕES FINANCEIRAS DE EMPRESTIMOS

Para o ano de 2019 estão previstas amortizações dos empréstimos contraídos pela Santa Casa da Misericórdia para fazer face ao investimento da Residência no valor de **48.943,11** euros, conforme quadro abaixo:

Amortizações de capital de empréstimos contraídos	2019
Caixa Geral de Depositos	35.116,71
Santander	13.826,40
Total	48.943,11

INVESTIMENTOS

Mapa de investimentos previstos	
Empreitada de reabilitação do lar de idosos	37.983,53
Equipamento de transporte - veiculo para transporte de idosos	28.133,56
Equipamento basico - Secador de roupa industrial	5.405,85
Total	71.522,94

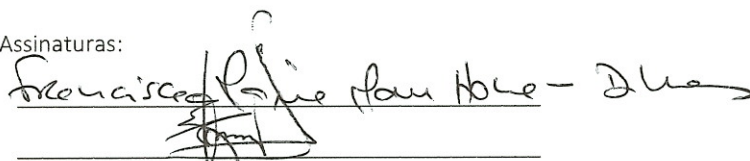
Estes investimentos foram objeto de uma candidatura ao Portugal 2020, que se encontra já aprovada e serão subsidiados a fundo perdido em 57.775,89 euros

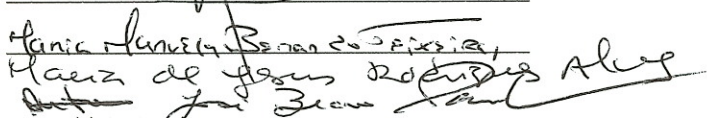
A Direção

Santa Casa da Misericórdia de Sousel

Sousel, 30 de novembro de 2018

Assinaturas:


Francisco Paulo da Silva

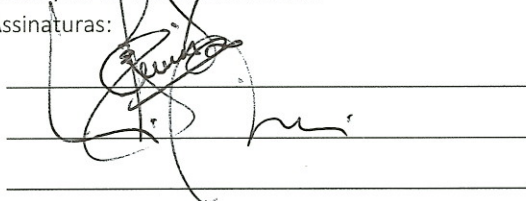

Maria do Rosário de Sousa

A Assembleia Geral

Santa Casa da Misericórdia de Sousel

Sousel, 30 de novembro de 2018

Assinaturas:


Assinatura

