

# ORÇAMENTO



2021

## 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 2021.

O orçamento para 2021 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 2021 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 2020.

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;
- b)

| Creche | Jardim de infância | Centro dia | Lar | Apoio ao domicilio | Residencia |
|--------|--------------------|------------|-----|--------------------|------------|
| 40     | 40                 | 20         | 39  | 29                 | 38         |

- b) O valor médio do serviço prestado por utente no mês de novembro de 2020, acrescido de 3%;
- c) O valor da comparticipação por utente do Instituto da Segurança Social;

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 ativo existente na Instituição, atualmente 66 colaboradores ativos.

Foi considerado como valor mínimo de vencimento base o montante de 659,00 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 de depreciação.

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 créditos orçados para o ano de 2021 no valor de **1.349.954,00** euros.

### Creche

Valores: Euros

|                                                                           |           |            |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| 72 <u>Prestações de Serviços</u><br>Matriculas e mensalidades dos utentes | 46.189,43 | 46.189,43  |
| 75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u><br>ISS Portalegre     | 91.841,04 | 91.841,04  |
| Total                                                                     |           | 138.030,47 |

### Jardim-de-infância

Valores: Euros

|                                                                           |           |            |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| 72 <u>Prestações de Serviços</u><br>Matriculas e mensalidades dos utentes | 43.176,54 | 43.176,54  |
| 75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u><br>ISS Portalegre     | 84.110,40 | 84.110,40  |
| Total                                                                     |           | 127.286,94 |

### Centro de dia

Valores: Euros

|                                                                           |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 72 <u>Prestações de Serviços</u><br>Matriculas e mensalidades dos utentes | 57.771,21 | 57.771,21 |
| 75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u><br>ISS Portalegre     | 29.090,40 | 29.090,40 |
| Total                                                                     |           | 86.861,61 |

Lar

Valores: Euros

|                                                     |            |            |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| 72 <u>Prestações de Serviços</u>                    |            |            |
| Matriculas e mensalidades dos utentes               | 214.295,33 | 214.295,33 |
| 75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> |            |            |
| ISS Portalegre                                      | 164.626,20 | 164.626,20 |
| 78 <u>Outros rendimentos e ganhos</u>               |            |            |
| Rendas                                              | 6.966,76   | 8.175,65   |
| Imputação subsidios ao investimento                 | 1.208,89   |            |
| 79 <u>Juros e rendimentos similares obtidos</u>     |            |            |
| Juros de depositos a prazo                          | 0,00       | 0,00       |
| Total                                               |            | 387.097,18 |

Apoio ao domicílio

Valores: Euros

|                                                     |           |            |
|-----------------------------------------------------|-----------|------------|
| 72 <u>Prestações de Serviços</u>                    |           |            |
| Matriculas e mensalidades dos utentes               | 70.034,23 | 70.034,23  |
| 75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> |           |            |
| ISS Portalegre                                      | 41.502,00 | 46.902,00  |
| ISS Portalegre - Cantina Social                     | 5.400,00  |            |
| Total                                               |           | 116.936,23 |

Residência

Valores: Euros

|                                                     |            |            |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| 72 <u>Prestações de Serviços</u>                    |            |            |
| Matriculas e mensalidades dos utentes               | 372.289,38 | 372.289,38 |
| 75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> |            |            |
| Município de Sousel                                 | 0,00       | 120.169,44 |
| ISS Portalegre                                      | 120.169,44 |            |
| IEFP - Medida Estimulo                              | 0,00       |            |
| 78 <u>Outros rendimentos e ganhos</u>               |            |            |
| Imputação de subsidios ao investimento              | 1.282,75   | 1.282,75   |
| Total                                               |            | 493.741,57 |

**GASTOS**

O total dos gastos orçamentados é de **1.348.490,55** euros e encontram-se discriminados por valências e rubricas, conforme quadros abaixo:

  
  
*H. Almeida*  
Creche

Valores: Euros

|                                                                |            |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u> |            | 2.585,00   |
| Generos alimentares                                            | 2.200,00   |            |
| Limpeza, Higiene e conforto                                    | 385,00     |            |
| 62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>                     |            | 7.980,00   |
| Electrecidade                                                  | 2.400,00   |            |
| Agua                                                           | 420,00     |            |
| Combustiveis                                                   | 1.440,00   |            |
| Material didático                                              | 720,00     |            |
| Encargos c/ saude dos utentes                                  | 0,00       |            |
| Outros fornecimentos e serv.externos                           | 3.000,00   |            |
| 63 <u>Gastos com o pessoal</u>                                 |            | 134.758,87 |
| Remunerações certas                                            | 103.581,66 |            |
| Remunerações adicionais                                        | 0,00       |            |
| Encargos sobre remunerações                                    | 23.098,71  |            |
| Outros custos com o pessoal                                    |            |            |
| Subsidios de refeição                                          | 7.192,31   |            |
| Seguros acidentes de trabalho                                  | 886,19     |            |
| 64 <u>Gastos de Depreciações</u>                               |            | 2.385,81   |
| Total                                                          |            | 147.709,67 |

Jardim-de-infância

Valores: Euros

|                                                                |           |            |
|----------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| 61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u> |           | 6.325,00   |
| Generos alimentares                                            | 5.500,00  |            |
| Limpeza, Higiene e conforto                                    | 825,00    |            |
| 62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>                     |           | 5.700,00   |
| Electrecidade                                                  | 2.160,00  |            |
| Agua                                                           | 480,00    |            |
| Combustiveis                                                   | 960,00    |            |
| Material didático                                              | 660,00    |            |
| Encargos c/ saude dos utentes                                  | 0,00      |            |
| Outros fornecimentos e serv.externos                           | 1.440,00  |            |
| 63 <u>Gastos com o pessoal</u>                                 |           | 113.363,49 |
| Remunerações certas                                            | 87.943,28 |            |
| Remunerações adicionais                                        | 0,00      |            |
| Encargos sobre remunerações                                    | 19.611,35 |            |
| Outros custos com o pessoal                                    |           |            |
| Subsidios de refeição                                          | 5.064,80  |            |
| Seguros acidentes de trabalho                                  | 744,06    |            |
| 64 <u>Gastos de Depreciações</u>                               |           | 2.299,56   |
| Total                                                          |           | 127.688,05 |

Centro de dia

Valores: Euros

|                                                                |           |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u> |           | 21.000,00 |
| Generos alimentares                                            | 18.000,00 |           |
| Limpeza, Higiene e conforto                                    | 3.000,00  |           |
| 62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>                     |           | 14.400,00 |
| Electrecidade                                                  | 1.200,00  |           |
| Agua                                                           | 960,00    |           |
| Combustiveis                                                   | 6.000,00  |           |
| Comunicação                                                    | 240,00    |           |
| Outros fornecimentos e serv.externos                           | 6.000,00  |           |
| 63 <u>Gastos com o pessoal</u>                                 |           | 45.316,66 |
| Remunerações certas                                            | 33.922,14 |           |
| Encargos sobre remunerações                                    | 7.564,64  |           |
| Outros custos com o pessoal                                    |           |           |
| Subsidios de refeição                                          | 3.530,26  |           |
| Seguros acidentes de trabalho                                  | 299,62    |           |
| Outros                                                         |           |           |
| 64 <u>Gastos de Depreciações</u>                               |           | 110,45    |
| Total                                                          |           | 80.827,11 |




Lar

Valores: Euros

|                                                                |            |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u> |            | 44.400,00  |
| Generos alimentares                                            | 36.600,00  |            |
| Limpeza, Higiene e conforto                                    | 7.800,00   |            |
| 62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>                     |            | 60.600,00  |
| Electrecidade                                                  | 13.200,00  |            |
| Agua                                                           | 4.800,00   |            |
| Combustiveis                                                   | 12.000,00  |            |
| Ferramentas e utensilios                                       | 1.200,00   |            |
| Encargos c/ saude dos utentes                                  | 0,00       |            |
| Comunicação                                                    | 2.400,00   |            |
| Deslocações e estadas                                          | 0,00       |            |
| Conservação e reparação edificios                              | 3.000,00   |            |
| Outros fornecimentos e serv.externos                           | 24.000,00  |            |
| 63 <u>Gastos com o pessoal</u>                                 |            | 312.938,87 |
| Remunerações certas                                            | 235.404,15 |            |
| Remunerações adicionais                                        | 0,00       |            |
| Encargos sobre remunerações                                    | 52.495,13  |            |
| Outros custos com o pessoal                                    |            |            |
| Subsidios de refeição                                          | 22.972,58  |            |
| Seguros acidentes de trabalho                                  | 2.067,01   |            |
| 64 <u>Gastos de Depreciações</u>                               |            | 7.651,48   |
| 68 <u>Outros gastos e perdas</u>                               |            | 300,00     |
| Outros custos operacionais                                     | 300,00     |            |
| Total                                                          |            | 425.890,35 |

Apoio ao domicílio

Valores: Euros

|                                                                |           |            |
|----------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| 61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u> |           | 24.240,00  |
| Generos alimentares                                            | 23.880,00 |            |
| Limpeza, Higiene e conforto                                    | 360,00    |            |
| 62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>                     |           | 9.600,00   |
| Combustiveis                                                   | 3.600,00  |            |
| Limpeza, Higiene e conforto                                    | 0,00      |            |
| Outros fornecimentos e serv.externos                           | 6.000,00  |            |
| 63 <u>Gastos com o pessoal</u>                                 |           | 84.610,30  |
| Remunerações certas                                            | 62.235,38 |            |
| Encargos sobre remunerações                                    | 13.878,49 |            |
| Outros custos com o pessoal                                    |           |            |
| Subsidios de refeição                                          | 7.935,06  |            |
| Seguros acidentes de trabalho                                  | 561,36    |            |
| Outros                                                         | 0,00      |            |
| 64 <u>Gastos de Depreciações</u>                               |           | 34,53      |
| Total                                                          |           | 118.484,83 |

Residência

Valores: Euros

|                                                                |            |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u> |            | 46.200,00  |
| Generos alimentares                                            | 36.600,00  |            |
| Limpeza, Higiene e conforto                                    | 9.600,00   |            |
| 62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>                     |            | 75.460,00  |
| Electricidade                                                  | 25.200,00  |            |
| Agua                                                           | 9.000,00   |            |
| Combustiveis                                                   | 12.000,00  |            |
| Ferramentas e utensilios                                       | 720,00     |            |
| 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                           | 24.000,00  |            |
| 63 <u>Gastos com o pessoal</u>                                 |            | 293.958,75 |
| Remunerações certas                                            | 220.473,69 |            |
| Remunerações adicionais                                        | 0,00       |            |
| Encargos sobre remunerações                                    | 49.165,63  |            |
| Outros custos com o pessoal                                    |            |            |
| Subsidios de refeição                                          | 22.376,63  |            |
| Seguros acidentes de trabalho                                  | 1.942,80   |            |
| 64 <u>Gastos de Depreciações</u>                               |            | 21.811,75  |
| 69 <u>Juros e gastos similares suportados</u>                  |            |            |
| Juros suportados                                               |            | 10.460,03  |
| Total                                                          |            | 447.890,54 |

## 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 2021.

Conforme demonstração de resultados abaixo, face aos valores orçamentados, teremos um resultado positivo de **1.463,45 euros**

Valores: Euros

| DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS                           | 2021            |
|------------------------------------------------------|-----------------|
| Vendas e serviços prestados                          | 803.756,12      |
| Subsídios, doações, e legados à exploração           | 536.739,48      |
| Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas | -144.750,00     |
| Fornecimento e serviços externos                     | -173.740,00     |
| Gastos com o pessoal                                 | -984.946,94     |
| Outros rendimentos e ganhos                          | 9.458,40        |
| Outros gastos e perdas                               | -300,00         |
| <b>Resultado antes de depreciação</b>                | 46.217,06       |
| Gastos/reversão de depreciação e de amortização      | -34.293,58      |
| <b>Resultado operacional</b>                         | 11.923,48       |
| Juros e rendimentos similares obtidos                | 0,00            |
| Juros e gastos similares suportados                  | -10.460,03      |
| <b>Resultado antes de impostos</b>                   | 1.463,45        |
| Imposto sobre o rendimento do período                | 0,00            |
| <b>Resultado líquido</b>                             | <b>1.463,45</b> |

## RESULTADOS POR VALÊNCIAS

Os resultados previstos para 2021, por respostas sociais, são conforme quadro abaixo.

Valores: Euros

| DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR VALÊNCIAS | 2021            |
|------------------------------------------|-----------------|
| Creche                                   | -9.679,21       |
| Jardim de Infancia                       | -401,11         |
| Centro de dia                            | 6.034,50        |
| Lar                                      | -38.793,17      |
| Apoio ao domicilio                       | -1.548,60       |
| Residência                               | 45.851,03       |
| Total                                    | <b>1.463,45</b> |

| DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR VALÊNCIAS SEM DEPRECIAÇÕES | 2021             |
|-----------------------------------------------------------|------------------|
| Creche                                                    | -7.293,40        |
| Jardim de Infancia                                        | 1.898,45         |
| Centro de dia                                             | 6.144,95         |
| Lar                                                       | -31.141,69       |
| Apoio ao domicilio                                        | -1.514,06        |
| Residência                                                | 67.662,79        |
| Total                                                     | <b>35.757,03</b> |

## AMORTIZAÇÕES FINANCEIRAS DE EMPRESTIMOS

Para o ano de 2021 estão previstas amortizações dos empréstimos contraídos pela Santa Casa da Misericórdia para fazer face ao investimento da Residência no valor de **51.436,81** euros, conforme quadro abaixo:

Valores: Euros

| Amortizações de capital de empréstimos contraídos | 2021             |
|---------------------------------------------------|------------------|
| Caixa Geral de Depositos                          | 36.548,63        |
| Santander                                         | 14.888,18        |
| <b>Total</b>                                      | <b>51.436,81</b> |

## INVESTIMENTOS

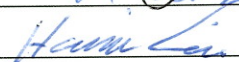
Valores: Euros

| Mapa de investimentos previstos |                  |
|---------------------------------|------------------|
| Equipamento diverso             | 10.000,00        |
| <b>Total</b>                    | <b>10.000,00</b> |

O investimento previsto de 10.000 refere-se a bens de investimento que possam ter que ser efetuados a fim de substituir/modernizar equipamento existente.

A Direção  
Santa Casa da Misericórdia de Sousel  
Sousel, 27 de novembro de 2020

Assinaturas:

A Assembleia Geral  
Santa Casa da Misericórdia de Sousel  
Sousel, 27 de novembro de 2020

Assinaturas:

