

# ORÇAMENTO



2022



## 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 2022.

O orçamento para 2022 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 2022 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 2021.

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 de 212, repartido pelas valências;

| Creche | Jardim de infância | Centro dia | Lar | Apoio ao domicilio | Residencia |
|--------|--------------------|------------|-----|--------------------|------------|
| 40     | 40                 | 20         | 39  | 35                 | 38         |

b) O valor médio do serviço prestado por utente no mês de novembro de 2021;

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

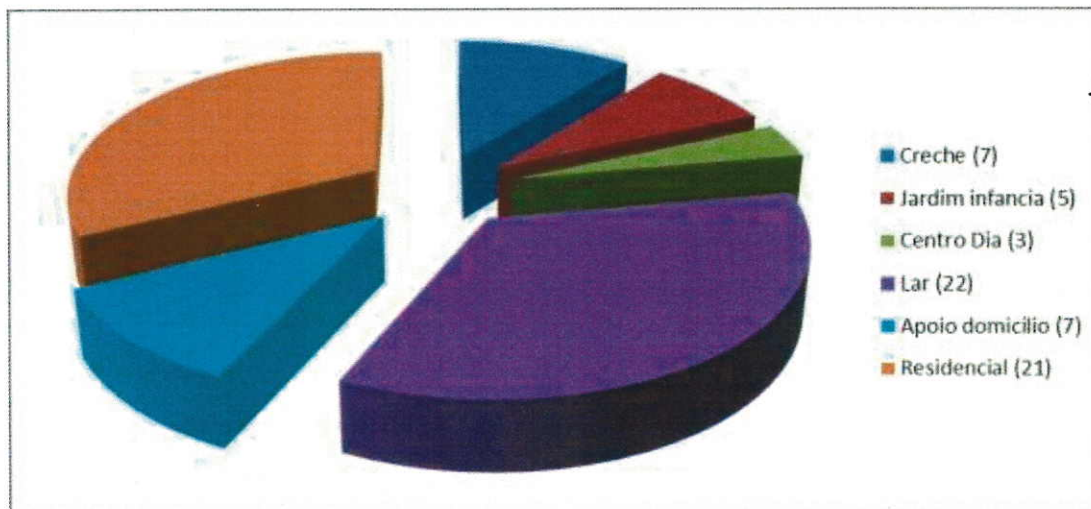
Para os gastos e para as grandes rubricas os pressupostos adotados foram os seguintes:

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 65 colaboradores ativos, distribuídos pelas várias valências conforme gráfico abaixo.

## Quadro do pessoal distribuídos pelas valências

65 colaboradores



Foi considerado como valor mínimo de vencimento base o montante de €705,00

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 réditos previstos para o ano de 2022 de **1.408.725,66** euros.

### Creche

Valores: Euros

| CRECHE                                              |            |            |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| 72 <u>Prestações de Serviços</u>                    |            |            |
| Matriculas e mensalidades dos utentes               | 41.568,46  | 41.568,46  |
| 75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> |            |            |
| ISS Portalegre                                      | 106.404,34 | 106.404,34 |
| Total                                               |            | 147.972,80 |

  
Jardim-de-infância

Valores: Euros

| JARDIM DE INFANCIA                                                        |           |                   |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|
| 72 <u>Prestações de Serviços</u><br>Matriculas e mensalidades dos utentes | 49.434,59 | 49.434,59         |
| 75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u><br>ISS Portalegre     | 84.110,40 | 84.110,40         |
| Total                                                                     |           | <b>133.544,99</b> |

  
Centro de dia

Valores: Euros

| CENTRO DE DIA                                                             |           |                  |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|
| 72 <u>Prestações de Serviços</u><br>Matriculas e mensalidades dos utentes | 58.894,82 | 58.894,82        |
| 75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u><br>ISS Portalegre     | 30.136,80 | 30.136,80        |
| Total                                                                     |           | <b>89.031,62</b> |

Lar

Valores: Euros

| LAR 3ª IDADE                                                                  |            |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| 72 <u>Prestações de Serviços</u><br>Matriculas e mensalidades dos utentes     | 229.241,21 | 229.241,21        |
| 75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u><br>ISS Portalegre         | 169.460,52 | 169.460,52        |
| 78 <u>Outros rendimentos e ganhos</u><br>Rendas                               | 5.024,11   | 12.713,77         |
| Imputação subsidios ao investimento                                           | 7.689,66   |                   |
| 79 <u>Juros e rendimentos similares obtidos</u><br>Juros de depositos a prazo | 0,00       | 0,00              |
| Total                                                                         |            | <b>411.415,50</b> |

Apoio ao domicílio

Valores: Euros

| APOIO AO DOMICILIO                                  |           |            |
|-----------------------------------------------------|-----------|------------|
| 72 <u>Prestações de Serviços</u>                    |           | 92.781,64  |
| Matriculas e mensalidades dos utentes               | 92.781,64 |            |
| 75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> |           | 48.396,48  |
| ISS Portalegre                                      | 42.996,48 |            |
| ISS Portalegre - Cantina Social                     | 5.400,00  |            |
| Total                                               |           | 141.178,12 |

Residência

Valores: Euros

| RESIDENCIA SENIOR                                   |            |            |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| 72 <u>Prestações de Serviços</u>                    |            | 362.611,84 |
| Matriculas e mensalidades dos utentes               | 362.611,84 |            |
| 75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> |            | 121.688,04 |
| ISS Portalegre                                      | 121.688,04 |            |
| 78 <u>Outros rendimentos e ganhos</u>               |            | 1.282,75   |
| Imputação de subsidios ao investimento              | 1.282,75   |            |
| Total                                               |            | 485.582,63 |

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| Total de Ganhos | 1.408.725,66 |
|-----------------|--------------|

  
**GASTOS**

O total dos gastos previstos para o ano de 2022 é de **1.391.081,11** euros e encontram-se discriminados por valências e rubricas, conforme quadros abaixo:

Creche

Valores: Euros

| CRECHE                                                         |            |                   |
|----------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| 61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u> |            | 3.300,00          |
| Generos alimentares                                            | 2.970,00   |                   |
| Limpeza, Higiene e conforto                                    | 330,00     |                   |
| 62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>                     |            | 7.980,00          |
| Electricidade                                                  | 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>                                 |            | 138.680,97        |
| Remunerações certas                                            | 106.954,29 |                   |
| Remunerações adicionais                                        | 0,00       |                   |
| Encargos sobre remunerações                                    | 23.850,81  |                   |
| Outros custos com o pessoal                                    |            |                   |
| Subsidios de refeição                                          | 6.964,53   |                   |
| Seguros acidentes de trabalho                                  | 911,35     |                   |
| 64 <u>Gastos de Depreciações</u>                               |            | 1.862,18          |
| Total                                                          |            | <b>151.823,16</b> |

Jardim-de-infância

Valores: Euros

| JARDIM DE INFANCIA                                             |           |            |
|----------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| 61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u> |           | 6.050,00   |
| Generos alimentares                                            | 5.500,00  |            |
| Limpeza, Higiene e conforto                                    | 550,00    |            |
| 62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>                     |           | 5.700,00   |
| Electricidade                                                  | 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>                                 |           | 114.590,30 |
| Remunerações certas                                            | 88.951,91 |            |
| Remunerações adicionais                                        | 0,00      |            |
| Encargos sobre remunerações                                    | 19.836,28 |            |
| Outros custos com o pessoal                                    |           |            |
| Subsidios de refeição                                          | 5.050,10  |            |
| Seguros acidentes de trabalho                                  | 752,02    |            |
| 64 <u>Gastos de Depreciações</u>                               |           | 2.278,36   |
| Total                                                          |           | 128.618,67 |

Centro de dia

Valores: Euros

| CENTRO DE DIA                                                  |           |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u> |           | 16.800,00 |
| Generos alimentares                                            | 14.400,00 |           |
| Limpeza, Higiene e conforto                                    | 2.400,00  |           |
| 62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>                     |           | 14.400,00 |
| Electricidade                                                  | 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>                                 |           | 30.457,37 |
| Remunerações certas                                            | 22.850,17 |           |
| Encargos sobre remunerações                                    | 5.095,59  |           |
| Outros custos com o pessoal                                    |           |           |
| Subsidios de refeição                                          | 2.310,32  |           |
| Seguros acidentes de trabalho                                  | 201,28    |           |
| Outros                                                         |           |           |
| 64 <u>Gastos de Depreciações</u>                               |           | 641,46    |
| Total                                                          |           | 62.298,83 |

Lar

Valores: Euros

| LAR 3ª IDADE                                                   |            |                   |
|----------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| 61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u> |            | 47.400,00         |
| Generos alimentares                                            | 39.000,00  |                   |
| Limpeza, Higiene e conforto                                    | 8.400,00   |                   |
| 62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>                     |            | 58.400,00         |
| Electricidade                                                  | 13.200,00  |                   |
| Agua                                                           | 4.800,00   |                   |
| Combustiveis                                                   | 10.800,00  |                   |
| 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                              | 2.000,00   |                   |
| Outros fornecimentos e serv.externos                           | 24.000,00  |                   |
| 63 <u>Gastos com o pessoal</u>                                 |            | 328.305,45        |
| Remunerações certas                                            | 247.425,40 |                   |
| Remunerações adicionais                                        | 0,00       |                   |
| Encargos sobre remunerações                                    | 55.175,86  |                   |
| Outros custos com o pessoal                                    |            |                   |
| Subsidios de refeição                                          | 23.536,49  |                   |
| Seguros acidentes de trabalho                                  | 2.167,70   |                   |
| 64 <u>Gastos de Depreciações</u>                               |            | 9.775,45          |
| 68 <u>Outros gastos e perdas</u>                               |            | 300,00            |
| Outros custos operacionais                                     | 300,00     |                   |
| Total                                                          |            | <b>444.180,90</b> |

Apoio ao domicílio

Valores: Euros

| APOIO AO DOMICILIO                                             |           |                   |
|----------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|
| 61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u> |           | 29.640,00         |
| Generos alimentares                                            | 28.800,00 |                   |
| Limpeza, Higiene e conforto                                    | 840,00    |                   |
| 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>                                 |           | 89.350,88         |
| Remunerações certas                                            | 66.955,87 |                   |
| Encargos sobre remunerações                                    | 14.931,16 |                   |
| Outros custos com o pessoal                                    |           |                   |
| Subsidios de refeição                                          | 6.873,21  |                   |
| Seguros acidentes de trabalho                                  | 590,63    |                   |
| Outros                                                         | 0,00      |                   |
| 64 <u>Gastos de Depreciações</u>                               |           | 533,70            |
| Total                                                          |           | <b>129.124,58</b> |

## Residência

Valores: Euros

| RESIDÊNCIA SENIOR                                              |            |              |
|----------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| 61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u> |            | 48.600,00    |
| Generos alimentares                                            | 38.400,00  |              |
| Limpeza, Higiene e conforto                                    | 10.200,00  |              |
| 62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>                     |            | 77.260,00    |
| Electricidade                                                  | 24.600,00  |              |
| Agua                                                           | 9.000,00   |              |
| Combustiveis                                                   | 14.400,00  |              |
| 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>                                 |            | 315.986,62   |
| Remunerações certas                                            | 238.451,08 |              |
| Remunerações adicionais                                        | 0,00       |              |
| Encargos sobre remunerações                                    | 53.174,59  |              |
| Outros custos com o pessoal                                    |            |              |
| Subsidios de refeição                                          | 22.275,14  |              |
| Seguros acidentes de trabalho                                  | 2.085,81   |              |
| 64 <u>Gastos de Depreciações</u>                               |            | 24.169,47    |
| 69 <u>Juros e gastos similares suportados</u>                  |            |              |
| Juros suportados                                               |            | 9.018,89     |
| Total                                                          |            | 475.034,98   |
| Total de gastos                                                |            | 1.391.081,11 |

## 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 2022.

Conforme demonstrações de resultados abaixo, face aos valores previstos, teremos um resultado positivo de **17.644,55 euros**.

  
**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS**

Valores: Euros

| DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS                           | 2022             |
|------------------------------------------------------|------------------|
| Vendas e serviços prestados                          | 834.532,56       |
| Subsídios, doações, e legados à exploração           | 560.196,58       |
| Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas | -151.790,00      |
| Fornecimento e serviços externos                     | -173.340,00      |
| Gastos com o pessoal                                 | -1.017.371,59    |
| Outros rendimentos e ganhos                          | 13.996,52        |
| Outros gastos e perdas                               | -300,00          |
| <b>Resultado antes de depreciação</b>                | 65.924,07        |
| Gastos/reversão de depreciação e de amortização      | -39.260,63       |
| <b>Resultado operacional</b>                         | 26.663,44        |
| Juros e rendimentos similares obtidos                | 0,00             |
| Juros e gastos similares suportados                  | -9.018,89        |
| <b>Resultado antes de impostos</b>                   | 17.644,55        |
| Imposto sobre o rendimento do período                | 0,00             |
| <b>Resultado líquido</b>                             | <b>17.644,55</b> |

  
**RESULTADOS POR VALÊNCIAS**

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

a) Demonstração de resultados por valências;

Valores: Euros

| DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR VALÊNCIAS | 2022             |
|------------------------------------------|------------------|
| Creche                                   | -3.850,36        |
| Jardim de Infancia                       | 4.926,32         |
| Centro de dia                            | 26.732,79        |
| Lar                                      | -32.765,40       |
| Apoio ao domicilio                       | 12.053,54        |
| Residência                               | 10.547,65        |
| Total                                    | <b>17.644,55</b> |

b) Demonstração de resultados por valências sem depreciações

Valores: Euros

| DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR VALÊNCIAS SEM DEPRECIAÇÕES | 2022             |
|-----------------------------------------------------------|------------------|
| Creche                                                    | -1.988,18        |
| Jardim de Infancia                                        | 7.204,69         |
| Centro de dia                                             | 27.374,25        |
| Lar                                                       | -22.989,95       |
| Apoio ao domicilio                                        | 12.587,24        |
| Residência                                                | 34.717,12        |
| Total                                                     | <b>56.905,18</b> |

## AMORTIZAÇÕES FINANCEIRAS DE EMPRESTIMOS

Para o ano de 2022 estão previstas amortizações dos empréstimos contraídos pela Santa Casa da Misericórdia para fazer face ao investimento da Residência no valor de **52.748,11** euros, conforme quadro abaixo:

Valores: Euros

| Amortizações de capital de empréstimos contraídos | 2022             |
|---------------------------------------------------|------------------|
| Caixa Geral de Depositos                          | 37.286,35        |
| Santander                                         | 15.461,76        |
| <b>Total</b>                                      | <b>52.748,11</b> |

## INVESTIMENTOS

Valores: Euros

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

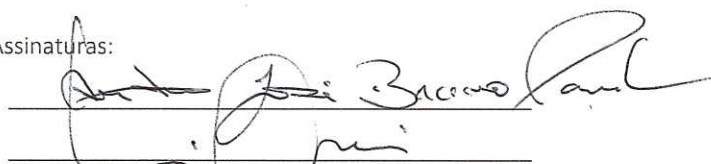
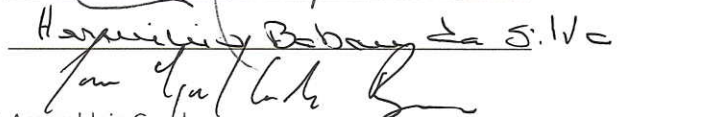
O investimento previsto de 10.000 refere-se a bens de investimento que possam ter que ser adquiridos a fim de substituir/modernizar equipamento existente.

A Direção

Santa Casa da Misericórdia de Sousel

Sousel, 25 de novembro de 2021

Assinaturas:

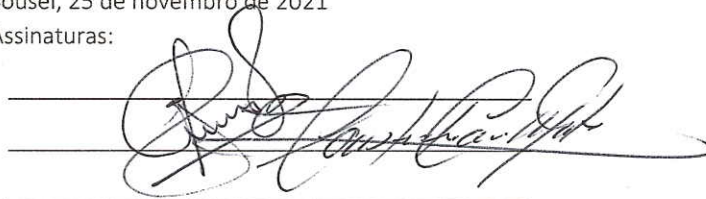
  
\_\_\_\_\_  
  
\_\_\_\_\_  
Henrique Baboia da Silva  
\_\_\_\_\_  
João Paulo da Silva

A Assembleia Geral

Santa Casa da Misericórdia de Sousel

Sousel, 25 de novembro de 2021

Assinaturas:

  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_