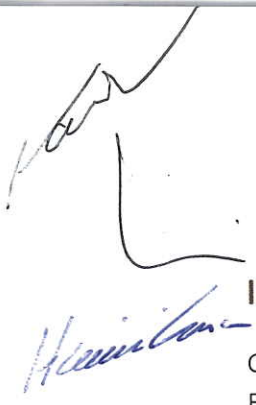


ORÇAMENTO



2023





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 2023.

O orçamento para 2023 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 2023 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 2022.

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

Para os rendimentos, os pressupostos adotados foram os seguintes:

- a) Número médio de utentes previstos de 196, repartido pelas valências;

Creche	Jardim de infância	Centro dia	Lar	Apoio ao domicilio	Residencia
38	40	20	39	21	38

- b) O valor médio do serviço prestado por utente no mês de outubro de 2022;

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

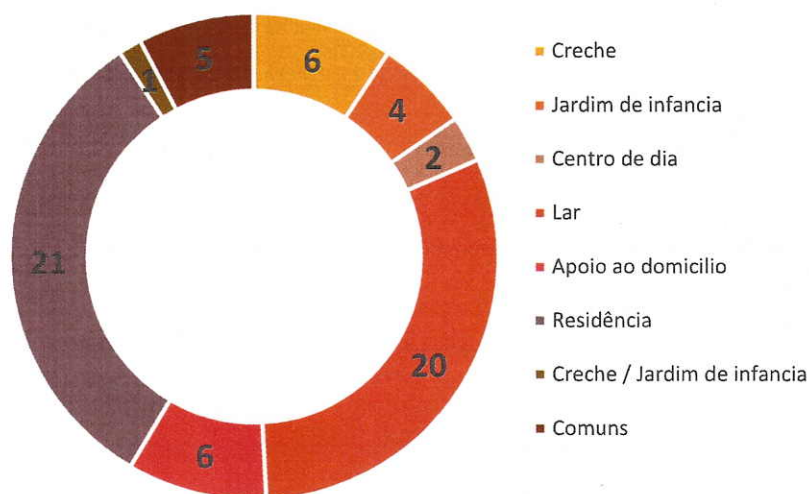
Para os gastos e para as grandes rubricas os pressupostos adotados foram os seguintes:

- 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 €765,00

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 2023 de **1.487.012,17** euros.

Creche

Valores: Euros

CRECHE		
72 <u>Prestações de Serviços</u> Matrículas e mensalidades dos utentes	19.962,99	19.962,99
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> ISS Portalegre	169.610,76	169.610,76
Total		189.573,75

*Clare
H. Pereira*

Jardim-de-infância

Valores: Euros

JARDIM DE INFANCIA		
72 <u>Prestações de Serviços</u> Matriculas e mensalidades dos utentes	54.714,00	54.714,00
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> ISS Portalegre	84.110,40	84.110,40
Total		138.824,40

Centro de dia

Valores: Euros

CENTRO DE DIA		
72 <u>Prestações de Serviços</u> Matriculas e mensalidades dos utentes	32.008,05	32.008,05
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> ISS Portalegre	59.255,37	59.255,37
Total		91.263,43

Lar

Valores: Euros

LAR 3ª IDADE		
72 <u>Prestações de Serviços</u> Matriculas e mensalidades dos utentes	251.116,99	251.116,99
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> ISS Portalegre	182.797,32	182.797,32
78 <u>Outros rendimentos e ganhos</u> Rendas	9.331,98	17.021,64
Imputação subsidios ao investimento	7.689,66	
Total		450.935,95

Apoio ao domicílio

Valores: Euros

APOIO AO DOMICILIO		
72 <u>Prestações de Serviços</u> Matriculas e mensalidades dos utentes	77.076,97	77.076,97
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> ISS Portalegre	44.544,84	49.944,84
ISS Portalegre - Cantina Social	5.400,00	
Total		127.021,81

Residência

Valores: Euros

RESIDENCIA SENIOR		
72 <u>Prestações de Serviços</u> Matriculas e mensalidades dos utentes	350.352,00	350.352,00
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> ISS Portalegre	137.758,08	137.758,08
IEFP - Medida Estimulo	0,00	
78 <u>Outros rendimentos e ganhos</u> Imputação de subsidios ao investimento	1.282,75	1.282,75
Total		489.392,83

Total de Ganhos	1.487.012,17
-----------------	---------------------

Handwritten signature/initials

GASTOS

O total dos gastos previstos para o ano de 2022 é de **1.463.771,94** euros e encontram-se discriminados por valências e rubricas, conforme quadros abaixo:

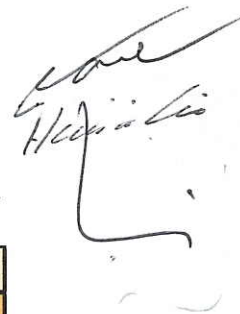
Creche

Valores: Euros

CRECHE		
61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u>		5.060,00
Generos alimentares	4.620,00	
Limpeza, Higiene e conforto	440,00	
62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>		9.000,00
Electrecidade	2.400,00	
Agua	600,00	
Combustiveis	1.800,00	
Material didático	1.200,00	
Encargos c/ saude dos utentes	0,00	
Outros fornecimentos e serv.externos	3.000,00	
63 <u>Gastos com o pessoal</u>		139.319,02
Remunerações certas	107.777,52	
Remunerações adicionais	0,00	
Encargos sobre remunerações	24.034,39	
Outros custos com o pessoal		
Subsidios de refeição	6.592,16	
Seguros acidentes de trabalho	914,96	
64 <u>Gastos de Depreciações</u>		544,25
Total		153.923,28

Jardim-de-infância

Valores: Euros



JARDIM DE INFANCIA		
61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u>		10.615,00
Generos alimentares	9.900,00	
Limpeza, Higiene e conforto	715,00	
62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>		8.700,00
Electrecidade	1.800,00	
Agua	600,00	
Combustiveis	2.040,00	
Material didático	660,00	
Encargos c/ saude dos utentes	0,00	
Outros fornecimentos e serv.externos	3.600,00	
63 <u>Gastos com o pessoal</u>		118.339,61
Remunerações certas	91.843,65	
Remunerações adicionais	0,00	
Encargos sobre remunerações	20.481,13	
Outros custos com o pessoal		
Subsidios de refeição	5.238,18	
Seguros acidentes de trabalho	776,65	
64 <u>Gastos de Depreciações</u>		1.491,67
Total		139.146,28

Centro de dia

Valores: Euros

CENTRO DE DIA		
61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u>		24.600,00
Generos alimentares	21.600,00	
Limpeza, Higiene e conforto	3.000,00	
62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>		12.360,00
Electrecidade	720,00	
Agua	1.200,00	
Combustiveis	5.400,00	
Comunicação	240,00	
Outros fornecimentos e serv.externos	4.800,00	
63 <u>Gastos com o pessoal</u>		31.605,46
Remunerações certas	23.814,24	
Encargos sobre remunerações	5.310,57	
Outros custos com o pessoal		
Subsidios de refeição	2.271,95	
Seguros acidentes de trabalho	208,69	
Outros		
64 <u>Gastos de Depreciações</u>		615,67
Total		69.181,12

Handwritten signature/initials

Lar

Valores: Euros

LAR 3ª IDADE		
61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u>		50.400,00
Generos alimentares	43.200,00	
Limpeza, Higiene e conforto	7.200,00	
62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>		65.000,00
Electricidade	9.600,00	
Agua	5.400,00	
Combustiveis	20.400,00	
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>		335.126,71
Remunerações certas	254.006,28	
Remunerações adicionais	0,00	
Encargos sobre remunerações	56.643,40	
Outros custos com o pessoal		
Subsidios de refeição	22.266,84	
Seguros acidentes de trabalho	2.210,18	
64 <u>Gastos de Depreciações</u>		12.064,80
68 <u>Outros gastos e perdas</u>		300,00
Outros custos operacionais	300,00	
Total		462.891,51

Apoio ao domicilio

Valores: Euros

APOIO AO DOMICILIO		
61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u>		22.200,00
Generos alimentares	21.600,00	
Limpeza, Higiene e conforto	600,00	
62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>		13.200,00
Combustiveis	4.200,00	
Limpeza, Higiene e conforto	0,00	
Outros fornecimentos e serv.externos	9.000,00	
63 <u>Gastos com o pessoal</u>		92.844,32
Remunerações certas	69.942,57	
Encargos sobre remunerações	15.597,19	
Outros custos com o pessoal		
Subsidios de refeição	6.691,49	
Seguros acidentes de trabalho	613,07	
Outros	0,00	
64 <u>Gastos de Depreciações</u>		56,17
Total		128.300,49



RESIDÊNCIA SENIOR		
61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u>		51.600,00
Generos alimentares	42.000,00	
Limpeza, Higiene e conforto	9.600,00	
62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>		67.480,00
Electrecidade	13.200,00	
Agua	9.120,00	
Combustiveis	16.800,00	
Ferramentas e utensilios	720,00	
Encargos c/ saude dos utentes	0,00	
Comunicação	1.440,00	
Deslocações e estadas	200,00	
Conservação e reparação edificios	2.000,00	
Outros fornecimentos e serv.externos	24.000,00	
63 <u>Gastos com o pessoal</u>		355.608,59
Remunerações certas	269.267,11	
Remunerações adicionais	0,00	
Encargos sobre remunerações	60.046,57	
Outros custos com o pessoal		
Subsidios de refeição	23.949,18	
Seguros acidentes de trabalho	2.345,73	
64 <u>Gastos de Depreciações</u>		22.577,02
69 <u>Juros e gastos similares suportados</u>		
Juros suportados		13.063,66
Total		510.329,26
Total de gastos		1.463.771,94

RESULTADOS

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 2023.

Conforme demonstrações de resultados abaixo, face aos valores previstos, teremos um resultado positivo de **23.240,23 euros**.

Handwritten signature

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

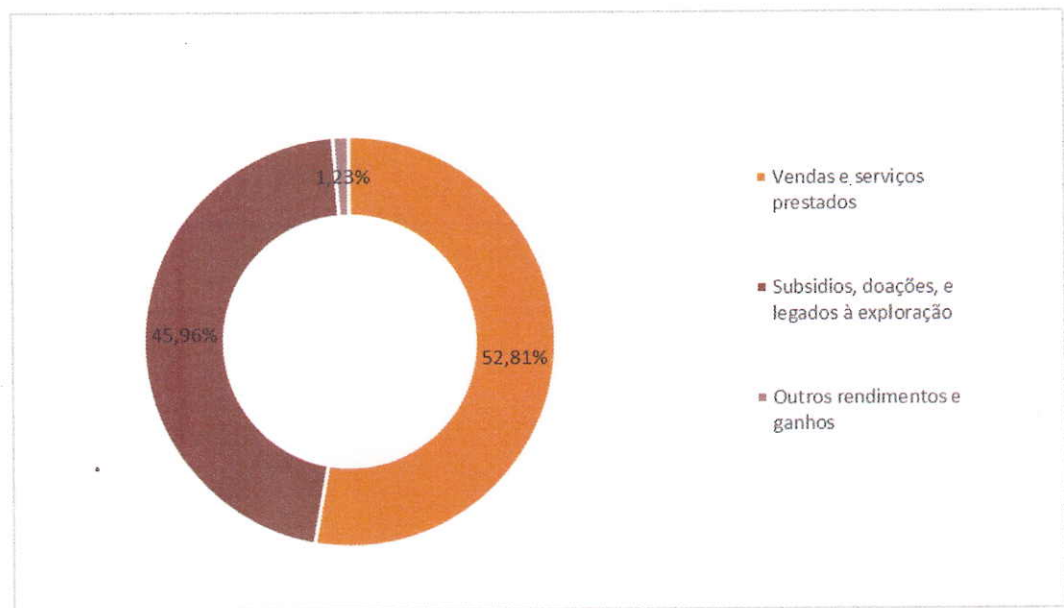
Valores: Euros

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	2023
Vendas e serviços prestados	785.231,01
Subsidios, doações, e legados à exploração	683.476,77
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-164.475,00
Fornecimento e serviços externos	-175.740,00
Gastos com o pessoal	-1.072.843,70
Outros rendimentos e ganhos	18.304,39
Outros gastos e perdas	-300,00
Resultado antes de depreciação	73.653,47
Gastos/reversão de depreciação e de amortização	-37.349,59
Resultado operacional	36.303,89
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00
Juros e gastos similares suportados	-13.063,66
Resultado antes de impostos	23.240,23
Imposto sobre o rendimento do periodo	0,00
Resultado liquido	23.240,23

Estrutura de rendimentos

A estrutura de rendimentos prevista para o ano de 2023, corresponde a:

Rubrica	Valor	(%)
Vendas e serviços prestados	785.231,01	52,81%
Subsidios, doações, e legados à exploração	683.476,77	45,96%
Outros rendimentos e ganhos	18.304,39	1,23%

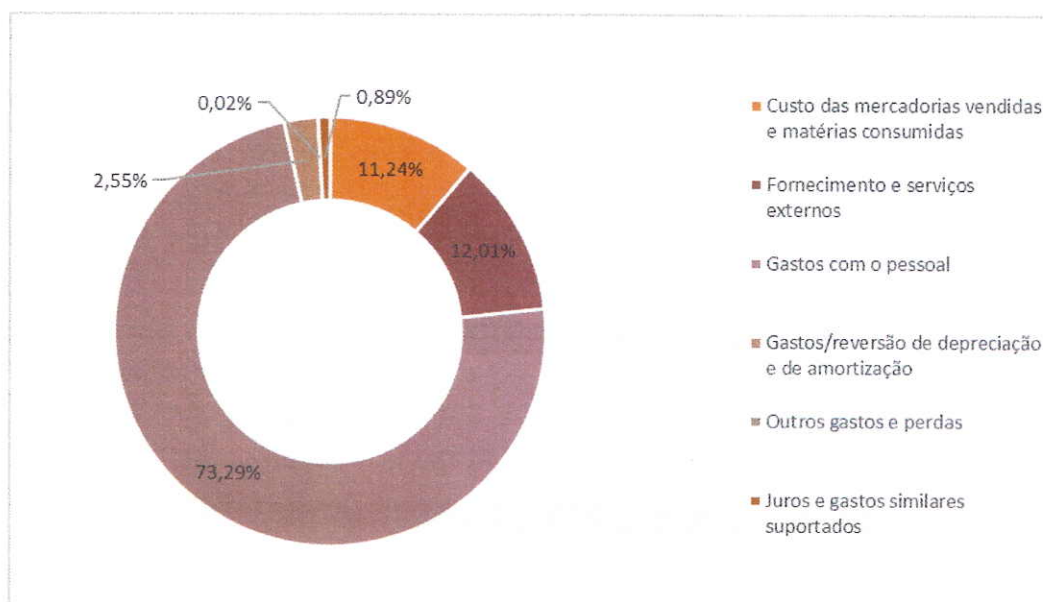


*Gal
Heslins*

Estrutura de gastos

A estrutura de rendimentos prevista para o ano de 2023, corresponde a:

Rubrica	Valor	(%)
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	164.475,00	11,24%
Fornecimento e serviços externos	175.740,00	12,01%
Gastos com o pessoal	1.072.843,70	73,29%
Gastos/reversão de depreciação e de amortização	37.349,59	2,55%
Outros gastos e perdas	300,00	0,02%
Juros e gastos similares suportados	13.063,66	0,89%



RESULTADOS POR VALÊNCIAS

Os resultados previstos para 2023, por respostas sociais, são conforme quadro abaixo.

a) Demonstração de resultados por valências;

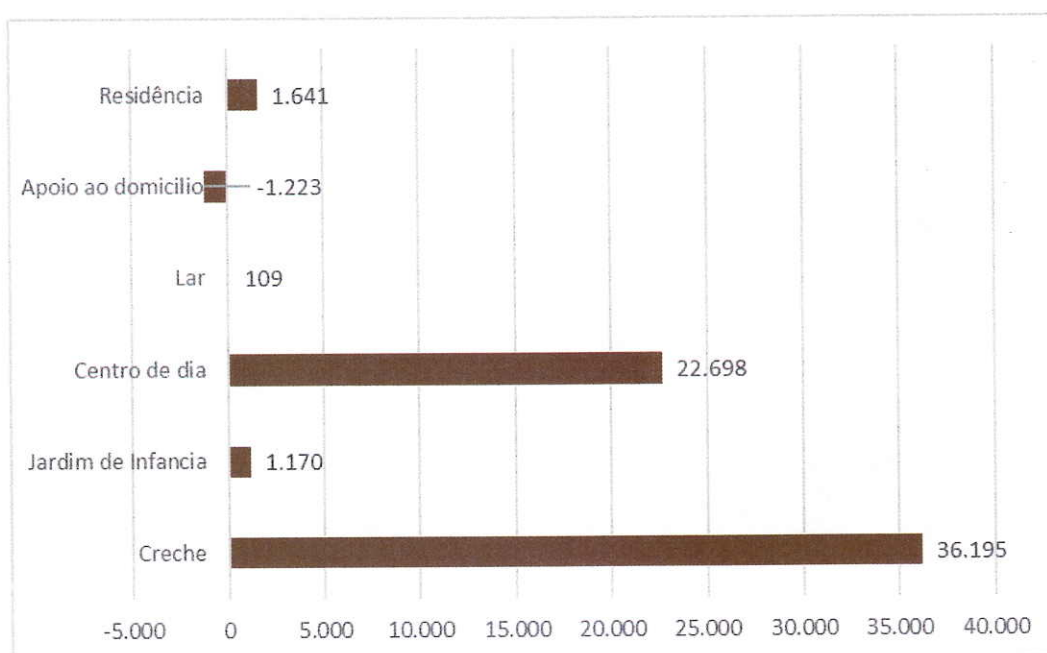
Valores: Euros

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR VALÊNCIAS	2023
Creche	35.650,48
Jardim de Infancia	-321,88
Centro de dia	22.082,30
Lar	-11.955,56
Apoio ao domicilio	-1.278,68
Residência	-20.936,43
Total	23.240,23

b) Demonstração de resultados por valências sem depreciações

Valores: Euros

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR VALÊNCIAS SEM DEPRECIAÇÕES	2023
Creche	36.194,73
Jardim de Infancia	1.169,79
Centro de dia	22.697,97
Lar	109,25
Apoio ao domicilio	-1.222,51
Residência	1.640,58
Total	60.589,81



AMORTIZAÇÕES FINANCEIRAS DE EMPRESTIMOS

Para o ano de 2023 estão previstas amortizações dos empréstimos contraídos pela Santa Casa da Misericórdia para fazer face ao investimento da Residência no valor de **51.812,94** euros, conforme quadro abaixo:

Valores: Euros

Amortizações de capital de empréstimos contraídos	2023
Caixa Geral de Depositos	35.942,22
Santander	15.870,72
Total	51.812,94

INVESTIMENTOS

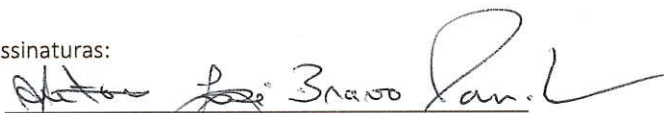
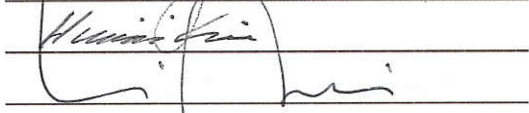
Valores: Euros

Mapa de investimentos previstos	
Equipamento diverso	10.000,00
Total	10.000,00

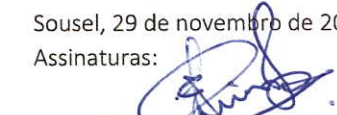
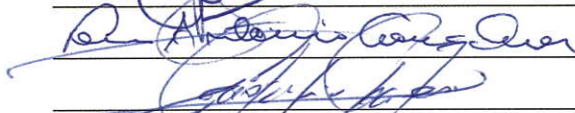
O investimento previsto de 10.000,00 euros refere-se a bens de investimento que possam ter de ser adquiridos a fim de substituir/modernizar equipamento existente.

A Direção
Santa Casa da Misericórdia de Sousel
Sousel, 29 de novembro de 2022

Assinaturas:


A Assembleia Geral
Santa Casa da Misericórdia de Sousel
Sousel, 29 de novembro de 2022
Assinaturas:



 e 2.º