

# ORÇAMENTO



2020

## 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 2020.

O orçamento para 2020 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 2020 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;

| Creche | Jardim de infância | Centro dia | Lar | Apoio ao domicílio | Residência |
|--------|--------------------|------------|-----|--------------------|------------|
| 40     | 36                 | 20         | 39  | 26                 | 38         |

b) O valor médio do serviço prestado por utente no mês de outubro de 2019, acrescido de um incremento de 4%;

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 67 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 2020 de 635,00 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 2020 no valor de **1.322.283,16** euros.

### Creche

Valores: Euros

|                                                                           |           |                   |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|
| 72 <u>Prestações de Serviços</u><br>Matriculas e mensalidades dos utentes | 37.972,12 | 37.972,12         |
| 75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u><br>ISS Portalegre     | 88.733,88 | 88.733,88         |
| Total                                                                     |           | <b>126.706,00</b> |

### Jardim-de-infância

Valores: Euros

|                                                                           |           |                   |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|
| 72 <u>Prestações de Serviços</u><br>Matriculas e mensalidades dos utentes | 37.159,79 | 37.159,79         |
| 75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u><br>ISS Portalegre     | 79.905,12 | 79.905,12         |
| Total                                                                     |           | <b>117.064,91</b> |

### Centro de dia

Valores: Euros

|                                                                           |           |                  |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|
| 72 <u>Prestações de Serviços</u><br>Matriculas e mensalidades dos utentes | 66.178,94 | 66.178,94        |
| 75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u><br>ISS Portalegre     | 28.106,40 | 28.106,40        |
| Total                                                                     |           | <b>94.285,34</b> |

Lar

Valores: Euros

|                                                     |            |            |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| 72 <u>Prestações de Serviços</u>                    |            | 213.141,93 |
| Matriculas e mensalidades dos utentes               | 213.141,93 |            |
| 75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> |            | 158.108,40 |
| ISS Portalegre                                      | 158.108,40 |            |
| 78 <u>Outros rendimentos e ganhos</u>               |            | 8.113,75   |
| Rendas                                              | 6.904,86   |            |
| Imputação subsidios ao investimento                 | 1.208,89   |            |
| 79 <u>Juros e rendimentos similares obtidos</u>     |            | 0,00       |
| Juros de depositos a prazo                          | 0,00       |            |
| Total                                               |            | 379.364,07 |

Apoio ao domicílio

Valores: Euros

|                                                     |           |            |
|-----------------------------------------------------|-----------|------------|
| 72 <u>Prestações de Serviços</u>                    |           | 57.158,52  |
| Matriculas e mensalidades dos utentes               | 57.158,52 |            |
| 75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> |           | 48.312,00  |
| ISS Portalegre                                      | 39.312,00 |            |
| ISS Portalegre - Cantina Social                     | 9.000,00  |            |
| Total                                               |           | 105.470,52 |

Residência

Valores: Euros

|                                                     |            |            |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| 72 <u>Prestações de Serviços</u>                    |            | 375.903,84 |
| Matriculas e mensalidades dos utentes               | 375.903,84 |            |
| 75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> |            | 122.205,72 |
| Município de Sousel                                 | 7.800,00   |            |
| ISS Portalegre                                      | 114.405,72 |            |
| IEFP - Medida Estimulo                              | 0,00       |            |
| 78 <u>Outros rendimentos e ganhos</u>               |            | 1.282,75   |
| Imputação de subsidios ao investimento              | 1.282,75   |            |
| Total                                               |            | 499.392,31 |

## GASTOS

O total dos gastos orçamentados é de **1.298.684,05** euros e encontram-se discriminados por valências e rubricas, conforme quadros abaixo:

### Creche

Valores: Euros

|                                                                |           |                   |
|----------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|
| 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>                     |           | 6.780,00          |
| Electrecidade                                                  | 2.400,00  |                   |
| Agua                                                           | 480,00    |                   |
| Combustiveis                                                   | 1.440,00  |                   |
| Material didático                                              | 660,00    |                   |
| Encargos c/ saude dos utentes                                  | 0,00      |                   |
| Outros fornecimentos e serv.externos                           | 1.800,00  |                   |
| 63 <u>Gastos com o pessoal</u>                                 |           | 127.977,07        |
| Remunerações certas                                            | 98.144,61 |                   |
| Remunerações adicionais                                        | 0,00      |                   |
| Encargos sobre remunerações                                    | 21.886,25 |                   |
| Outros custos com o pessoal                                    |           |                   |
| Subsidios de refeição                                          | 7.104,22  |                   |
| Seguros acidentes de trabalho                                  | 841,99    |                   |
| 64 <u>Gastos de Depreciações</u>                               |           | 2.354,10          |
| Total                                                          |           | <b>140.191,17</b> |

### Jardim-de-infância

Valores: Euros

|                                                                |           |                   |
|----------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|
| 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>                     |           | 6.660,00          |
| Electrecidade                                                  | 2.400,00  |                   |
| Agua                                                           | 600,00    |                   |
| Combustiveis                                                   | 1.200,00  |                   |
| Material didático                                              | 660,00    |                   |
| Encargos c/ saude dos utentes                                  | 0,00      |                   |
| Outros fornecimentos e serv.externos                           | 1.800,00  |                   |
| 63 <u>Gastos com o pessoal</u>                                 |           | 108.031,51        |
| Remunerações certas                                            | 83.646,30 |                   |
| Remunerações adicionais                                        | 0,00      |                   |
| Encargos sobre remunerações                                    | 18.653,13 |                   |
| Outros custos com o pessoal                                    |           |                   |
| Subsidios de refeição                                          | 5.022,73  |                   |
| Seguros acidentes de trabalho                                  | 709,35    |                   |
| 64 <u>Gastos de Depreciações</u>                               |           | 2.373,11          |
| Total                                                          |           | <b>123.664,62</b> |

Centro de dia

Valores: Euros

|                                                                |           |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u> |           | 22.800,00 |
| Generos alimentares                                            | 19.200,00 |           |
| Limpeza, Higiene e conforto                                    | 3.600,00  |           |
| 62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>                     |           | 18.240,00 |
| Electricidade                                                  | 3.600,00  |           |
| Agua                                                           | 1.200,00  |           |
| Combustiveis                                                   | 6.000,00  |           |
| Comunicação                                                    | 240,00    |           |
| Outros fornecimentos e serv.externos                           | 7.200,00  |           |
| 63 <u>Gastos com o pessoal</u>                                 |           | 45.003,07 |
| Remunerações certas                                            | 33.502,27 |           |
| Encargos sobre remunerações                                    | 7.471,01  |           |
| Outros custos com o pessoal                                    |           |           |
| Subsidios de refeição                                          | 3.731,92  |           |
| Seguros acidentes de trabalho                                  | 297,87    |           |
| Outros                                                         |           |           |
| 64 <u>Gastos de Depreciações</u>                               |           | 42,08     |
| Total                                                          |           | 86.085,15 |

Lar

Valores: Euros

|                                                                |            |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u> |            | 43.200,00  |
| Generos alimentares                                            | 36.000,00  |            |
| Limpeza, Higiene e conforto                                    | 7.200,00   |            |
| 62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>                     |            | 47.400,00  |
| Electricidade                                                  | 14.400,00  |            |
| Agua                                                           | 3.600,00   |            |
| Combustiveis                                                   | 12.000,00  |            |
| Ferramentas e utensilios                                       | 1.200,00   |            |
| Encargos c/ saude dos utentes                                  | 0,00       |            |
| Comunicação                                                    | 1.200,00   |            |
| Deslocações e estadas                                          | 0,00       |            |
| Conservação e reparação edificios                              | 3.000,00   |            |
| Outros fornecimentos e serv.externos                           | 12.000,00  |            |
| 63 <u>Gastos com o pessoal</u>                                 |            | 293.011,74 |
| Remunerações certas                                            | 219.272,17 |            |
| Remunerações adicionais                                        | 0,00       |            |
| Encargos sobre remunerações                                    | 48.897,69  |            |
| Outros custos com o pessoal                                    |            |            |
| Subsidios de refeição                                          | 22.904,46  |            |
| Seguros acidentes de trabalho                                  | 1.937,41   |            |
| 64 <u>Gastos de Depreciações</u>                               |            | 7.101,03   |
| 68 <u>Outros gastos e perdas</u>                               |            | 300,00     |
| Outros custos operacionais                                     | 300,00     |            |
| Total                                                          |            | 391.012,77 |

Apoio ao domicílio

Valores: Euros

|                                                                |           |            |
|----------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| 61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u> |           | 18.300,00  |
| Generos alimentares                                            | 18.000,00 |            |
| Limpeza, Higiene e conforto                                    | 300,00    |            |
| 62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>                     |           | 9.000,00   |
| Combustiveis                                                   | 3.000,00  |            |
| Limpeza, Higiene e conforto                                    | 0,00      |            |
| Outros fornecimentos e serv.externos                           | 6.000,00  |            |
| 63 <u>Gastos com o pessoal</u>                                 |           | 80.419,26  |
| Remunerações certas                                            | 59.773,25 |            |
| Encargos sobre remunerações                                    | 13.329,43 |            |
| Outros custos com o pessoal                                    |           |            |
| Subsidios de refeição                                          | 6.784,12  |            |
| Seguros acidentes de trabalho                                  | 532,46    |            |
| Outros                                                         | 0,00      |            |
| 64 <u>Gastos de Depreciações</u>                               |           | 36,34      |
| Total                                                          |           | 107.755,60 |

Residência

Valores: Euros

|                                                                |            |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u> |            | 46.200,00  |
| Generos alimentares                                            | 37.200,00  |            |
| Limpeza, Higiene e conforto                                    | 9.000,00   |            |
| 62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>                     |            | 65.740,00  |
| Electricidade                                                  | 24.000,00  |            |
| Agua                                                           | 6.600,00   |            |
| Combustiveis                                                   | 12.000,00  |            |
| 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                           | 18.000,00  |            |
| 63 <u>Gastos com o pessoal</u>                                 |            | 304.413,05 |
| Remunerações certas                                            | 228.026,54 |            |
| Remunerações adicionais                                        | 0,00       |            |
| Encargos sobre remunerações                                    | 50.849,92  |            |
| Outros custos com o pessoal                                    |            |            |
| Subsidios de refeição                                          | 23.524,18  |            |
| Seguros acidentes de trabalho                                  | 2.012,41   |            |
| 64 <u>Gastos de Depreciações</u>                               |            | 21.427,05  |
| 69 <u>Juros e gastos similares suportados</u>                  |            |            |
| Juros suportados                                               |            | 12.194,64  |
| Total                                                          |            | 449.974,74 |

## 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 2020.

Conforme demonstração de resultados abaixo, face aos valores orçamentados, teremos um resultado positivo de **23.599,11 euros** conforme demonstração de resultados que se segue:

Valores: Euros

| DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS                           | 2020             |
|------------------------------------------------------|------------------|
| Vendas e serviços prestados                          | 787.515,14       |
| Subsídios, doações, e legados à exploração           | 525.371,52       |
| Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas | -140.180,00      |
| Fornecimento e serviços externos                     | -153.820,00      |
| Gastos com o pessoal                                 | -958.855,70      |
| Outros rendimentos e ganhos                          | 9.396,50         |
| Outros gastos e perdas                               | -300,00          |
| <b>Resultado antes de depreciação</b>                | 69.127,46        |
| Gastos/reversão de depreciação e de amortização      | -33.333,71       |
| <b>Resultado operacional</b>                         | 35.793,75        |
| Juros e rendimentos similares obtidos                | 0,00             |
| Juros e gastos similares suportados                  | -12.194,64       |
| <b>Resultado antes de impostos</b>                   | 23.599,11        |
| Imposto sobre o rendimento do período                | 0,00             |
| <b>Resultado líquido</b>                             | <b>23.599,11</b> |

## RESULTADOS POR VALÊNCIAS

Os resultados previstos para 2020, por respostas sociais, são conforme quadro abaixo.

Valores: Euros

| DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR VALÊNCIAS | 2020             |
|------------------------------------------|------------------|
| Creche                                   | -13.485,17       |
| Jardim de Infancia                       | -6.599,71        |
| Centro de dia                            | 8.200,19         |
| Lar                                      | -11.648,69       |
| Apoio ao domicilio                       | -2.285,08        |
| Residência                               | 49.417,57        |
| <b>Total</b>                             | <b>23.599,11</b> |

| DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR VALÊNCIAS SEM DEPRECIAÇÕES | 2020             |
|-----------------------------------------------------------|------------------|
| Creche                                                    | -11.131,07       |
| Jardim de Infancia                                        | -4.226,60        |
| Centro de dia                                             | 8.242,27         |
| Lar                                                       | -4.547,67        |
| Apoio ao domicilio                                        | -2.248,74        |
| Residência                                                | 70.844,62        |
| <b>Total</b>                                              | <b>56.932,82</b> |

## AMORTIZAÇÕES FINANCEIRAS DE EMPRESTIMOS

Para o ano de 2020 estão previstas amortizações dos empréstimos contraídos pela Santa Casa da Misericórdia para fazer face ao investimento da Residência no valor de **49.993,20** euros, conforme quadro abaixo:

Valores: Euros

| Amortizações de capital de empréstimos contraídos | 2020             |
|---------------------------------------------------|------------------|
| Caixa Geral de Depositos                          | 35.825,52        |
| Santander                                         | 14.167,68        |
| <b>Total</b>                                      | <b>49.993,20</b> |

## INVESTIMENTOS

Valores: Euros

| Mapa de investimentos previstos                               |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------|
| Equipamento de transporte - veiculo para transporte de idosos | 32.500,00        |
| <b>Total</b>                                                  | <b>32.500,00</b> |

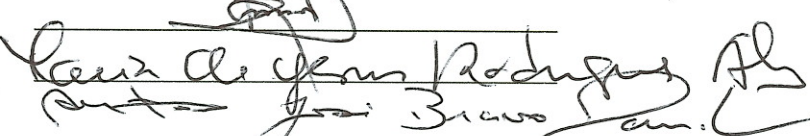
O investimento previsto para aquisição de um veículo, foi objeto de candidatura ao Portugal 2020, que se encontra já aprovada e será subsidiado a fundo perdido em 23.913,53 euros

A Direção

Santa Casa da Misericórdia de Sousel

Sousel, 27 de novembro de 2019

Assinaturas:


A Assembleia Geral

Santa Casa da Misericórdia de Sousel

Sousel, 27 de novembro de 2019

Assinaturas:

