

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 domicílio	Residência
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> Matriculas e mensalidades dos utentes	46.189,43	46.189,43
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> ISS Portalegre	91.841,04	91.841,04
Total		138.030,47

Jardim-de-infância

Valores: Euros

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

Centro de dia

Valores: Euros

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

Lar

Valores: Euros

72 <u>Prestações de Serviços</u>		214.295,33
Matriculas e mensalidades dos utentes	214.295,33	
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u>		164.626,20
ISS Portalegre	164.626,20	
78 <u>Outros rendimentos e ganhos</u>		8.175,65
Rendas	6.966,76	
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		387.097,18

Apoio ao domicilio

Valores: Euros

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

Residência

Valores: Euros

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

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
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>		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
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>		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

Cart

[Handwritten signature]

Henri Lee

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

Henri
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
Resultado antes de depreciação	46.217,06
Gastos/reversão de depreciação e de amortização	-34.293,58
Resultado operacional	11.923,48
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00
Juros e gastos similares suportados	-10.460,03
Resultado antes de impostos	1.463,45
Imposto sobre o rendimento do período	0,00
Resultado líquido	1.463,45

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	1.463,45

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR VALÊNCIAS SEM DEPRECIACÕES	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	35.757,03

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
Total	51.436,81

INVESTIMENTOS

Valores: Euros

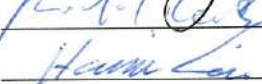
Mapa de investimentos previstos	
Equipamento diverso	10.000,00
Total	10.000,00

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:

