

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;

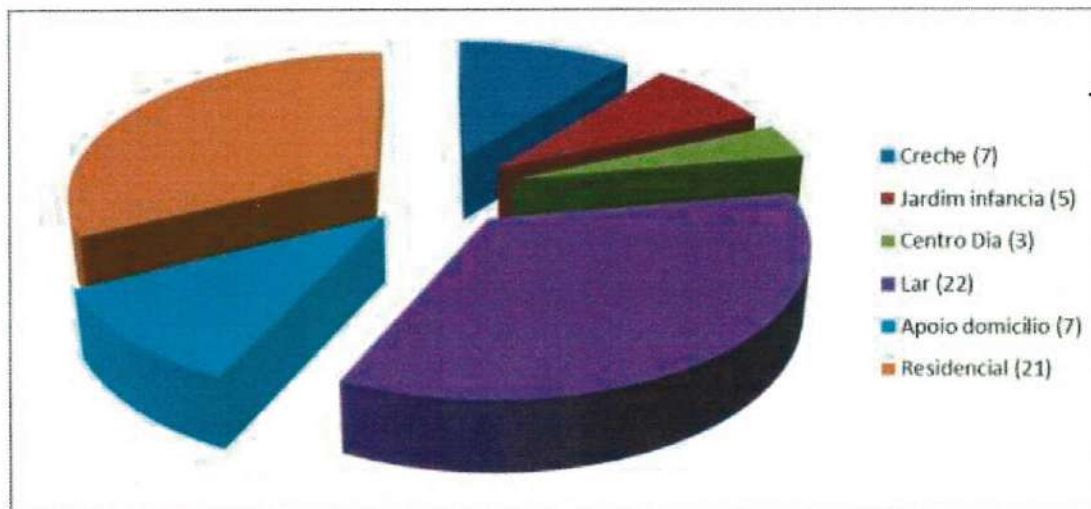
Para os gastos e para as grandes rubricas os pressupostos adotados foram os seguintes:

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>Subsídios, 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> Matriculas e mensalidades dos utentes	49.434,59	49.434,59
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> ISS Portalegre	84.110,40	84.110,40
Total		133.544,99


Centro de dia

Valores: Euros

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

Lar

Valores: Euros

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

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	
Combustíveis	1.440,00	
Material didático	720,00	
Encargos c/ saúde 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		151.823,16

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
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>		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
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>		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		444.180,90

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		129.124,58

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
Electrecidade	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
Resultado antes de depreciação	65.924,07
Gastos/reversão de depreciação e de amortização	-39.260,63
Resultado operacional	26.663,44
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00
Juros e gastos similares suportados	-9.018,89
Resultado antes de impostos	17.644,55
Imposto sobre o rendimento do período	0,00
Resultado líquido	17.644,55

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 Infância	4.926,32
Centro de dia	26.732,79
Lar	-32.765,40
Apoio ao domicílio	12.053,54
Residência	10.547,65
Total	17.644,55

b) Demonstração de resultados por valências sem depreciações

Valores: Euros

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR VALÊNCIAS SEM DEPRECIAÇÕES	2022
Creche	-1.988,18
Jardim de Infância	7.204,69
Centro de dia	27.374,25
Lar	-22.989,95
Apoio ao domicílio	12.587,24
Residência	34.717,12
Total	56.905,18

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 Depósitos	37.286,35
Santander	15.461,76
Total	52.748,11

INVESTIMENTOS

Valores: Euros

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

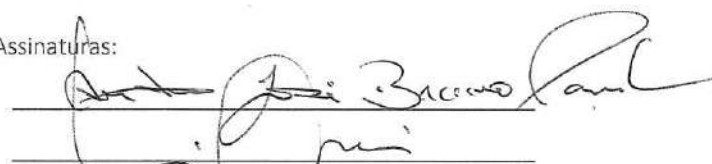
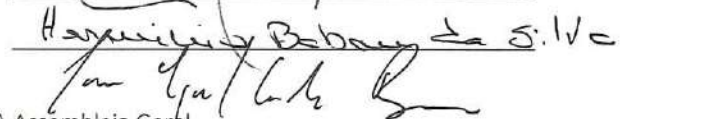
O investimento previsto de 10.000 refere-se a bens de investimento que possam ter que ser adquiridos a fim de substituir/modernizar equipamento existente.

A Direção

Santa Casa da Misericórdia de Sousel

Sousel, 25 de novembro de 2021

Assinaturas:

A Assembleia Geral

Santa Casa da Misericórdia de Sousel

Sousel, 25 de novembro de 2021

Assinaturas:

