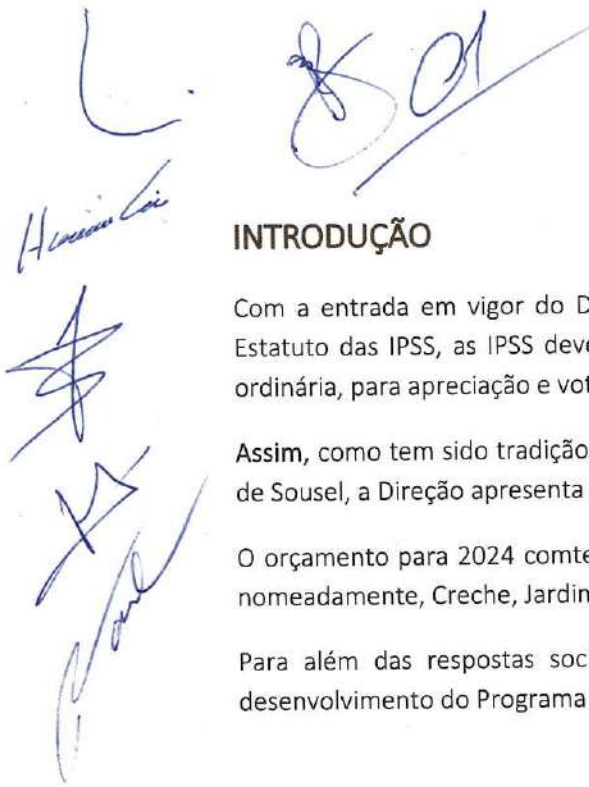


ORÇAMENTO



2024





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 2024.

O orçamento para 2024 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 2024 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 2023.

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 201, repartido pelas valências;

Creche	Jardim de Infância	Centro dia	Lar	Apoio ao domicílio	Residência
41	40	22	39	21	38

b) O valor médio do serviço prestado por utente no mês de outubro de 2023, retificado pelo valor previsto para 2024;

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, distribuídos pelas várias valências conforme gráfico abaixo.

Quadro do pessoal distribuídos pelas valências

66 colaboradores



Foi considerado como valor mínimo de vencimento base o montante de €820,00

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 2024 de **1.615.876,12** euros.

Creche

Valores: Euros

CRECHE		
72 <u>Prestações de Serviços</u> Matriculas e mensalidades dos utentes	9.366,29	9.366,29
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> ISS Portalegre	219.912,72	219.912,72
Total		229.279,01

Jardim-de-infância

Valores: Euros

JARDIM DE INFANCIA		
72 <u>Prestações de Serviços</u> Matriculas e mensalidades dos utentes	58.792,88	58.792,88
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> ISS Portalegre	85.459,44	85.459,44
Total		144.252,32

Centro de dia

Valores: Euros

CENTRO DE DIA		
72 <u>Prestações de Serviços</u> Matriculas e mensalidades dos utentes	71.893,67	71.893,67
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> ISS Portalegre	41.136,48	41.136,48
Total		113.030,15

Lar

Valores: Euros

LAR 3ª IDADE		
72 <u>Prestações de Serviços</u> Matriculas e mensalidades dos utentes	261.952,74	261.952,74
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> ISS Portalegre	198.649,92	198.649,92
78 <u>Outros rendimentos e ganhos</u> Rendas	9.756,64	17.447,89
Imputação subsidios ao investimento	7.691,25	
79 <u>Juros e rendimentos similares obtidos</u> Juros de depositos a prazo	0,00	0,00
Total		478.050,55

Apoio ao domicílio

Valores: Euros

APOIO AO DOMICILIO		
72 <u>Prestações de Serviços</u> Matriculas e mensalidades dos utentes	64.321,92	64.321,92
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> ISS Portalegre	46.303,92	52.873,92
ISS Portalegre - Cantina Social	6.570,00	
Total		117.195,84

Residência

Valores: Euros

RESIDENCIA SENIOR		
72 <u>Prestações de Serviços</u> Matriculas e mensalidades dos utentes	380.875,21	380.875,21
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> ISS Portalegre	150.110,28	150.110,28
IEFP - Medida Estimulo	0,00	
78 <u>Outros rendimentos e ganhos</u> Imputação de subsidios ao investimento	1.282,75	3.082,75
Venda de energia	1.800,00	
Total		534.068,24

Total de Ganhos	1.615.876,12
------------------------	---------------------

GASTOS

O total dos gastos previstos para o ano de 2024 é de **1.609.504,15** 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>		6.050,00
Generos alimentares	5.500,00	
Limpeza, Higiene e conforto	550,00	
62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>		7.920,00
Electricidade	1.200,00	
Agua	720,00	
Combustiveis	2.040,00	
Material didático	1.200,00	
Encargos c/ saude dos utentes	0,00	
Outros fornecimentos e serv.externos	2.760,00	
63 <u>Gastos com o pessoal</u>		140.636,32
Remunerações certas	108.477,98	
Remunerações adicionais	0,00	
Encargos sobre remunerações	24.190,59	
Outros custos com o pessoal		
Subsidios de refeição	7.043,57	
Seguros acidentes de trabalho	924,17	
64 <u>Gastos de Depreciações</u>		186,01
Total		154.792,33

Jardim-de-infância

Valores: Euros

JARDIM DE INFANCIA		
61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u>		11.770,00
Generos alimentares	11.000,00	
Limpeza, Higiene e conforto	770,00	
62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>		10.320,00
Electricidade	1.680,00	
Agua	600,00	
Combustiveis	1.920,00	
Material didático	720,00	
Encargos c/ saude dos utentes	0,00	
Outros fornecimentos e serv.externos	5.400,00	
63 <u>Gastos com o pessoal</u>		139.691,49
Remunerações certas	108.626,10	
Remunerações adicionais	0,00	
Encargos sobre remunerações	24.223,62	
Outros custos com o pessoal		
Subsidios de refeição	5.925,36	
Seguros acidentes de trabalho	916,41	
64 <u>Gastos de Depreciações</u>		1.167,61
Total		162.949,10



H. Maria da



Centro de dia

Valores: Euros

CENTRO DE DIA		
61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u>		29.520,00
Generos alimentares	26.400,00	
Limpeza, Higiene e conforto	3.120,00	
62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>		13.080,00
Electricidade	1.200,00	
Agua	600,00	
Combustiveis	5.040,00	
Comunicação	240,00	
Outros fornecimentos e serv.externos	6.000,00	
63 <u>Gastos com o pessoal</u>		41.443,01
Remunerações certas	31.207,68	
Encargos sobre remunerações	6.959,31	
Outros custos com o pessoal		
Subsidios de refeição	3.002,34	
Seguros acidentes de trabalho	273,68	
Outros		
64 <u>Gastos de Depreciações</u>		1.367,67
Total		85.410,68

Lar

Valores: Euros

LAR 3ª IDADE		
61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u>		57.600,00
Generos alimentares	50.400,00	
Limpeza, Higiene e conforto	7.200,00	
62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>		55.000,00
Electricidade	6.000,00	
Agua	2.400,00	
Combustiveis	18.000,00	
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	1.000,00	
Outros fornecimentos e serv.externos	24.000,00	
63 <u>Gastos com o pessoal</u>		389.611,30
Remunerações certas	295.702,07	
Remunerações adicionais	0,00	
Encargos sobre remunerações	65.941,56	
Outros custos com o pessoal		
Subsidios de refeição	25.398,87	
Seguros acidentes de trabalho	2.568,81	
64 <u>Gastos de Depreciações</u>		11.989,41
68 <u>Outros gastos e perdas</u>		300,00
Outros custos operacionais	300,00	
Total		514.500,72

Apoio ao domicílio

Valores: Euros

APOIO AO DOMICILIO		
61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u>		24.600,00
Generos alimentares	24.000,00	
Limpeza, Higiene e conforto	600,00	
62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>		10.800,00
Combustiveis	3.600,00	
Limpeza, Higiene e conforto	0,00	
Outros fornecimentos e serv.externos	7.200,00	
63 <u>Gastos com o pessoal</u>		100.689,52
Remunerações certas	75.853,20	
Encargos sobre remunerações	16.915,26	
Outros custos com o pessoal		
Subsidios de refeição	7.256,17	
Seguros acidentes de trabalho	664,88	
Outros	0,00	
64 <u>Gastos de Depreciações</u>		38,85
Total		136.128,36

RESIDÊNCIA SENIOR		
61 <u>Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas</u>		58.800,00
Generos alimentares	49.200,00	
Limpeza, Higiene e conforto	9.600,00	
62 <u>Fornecimento e Serviços Externos</u>		80.800,00
Electricidade	7.200,00	
Água	9.360,00	
Combustíveis	20.400,00	
Ferramentas e utensilios	1.200,00	
Encargos c/ saúde 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	39.000,00	
63 <u>Gastos com o pessoal</u>		386.067,02
Remunerações certas	291.968,64	
Remunerações adicionais	0,00	
Encargos sobre remunerações	65.109,01	
Outros custos com o pessoal		
Subsidios de refeição	26.442,09	
Seguros acidentes de trabalho	2.547,29	
64 <u>Gastos de Depreciações</u>		15.337,17
69 <u>Juros e gastos similares suportados</u>		
Juros suportados		14.718,77
Total		555.722,97
Total de gastos		1.609.504,15

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 2024.

Conforme demonstrações de resultados abaixo, face aos valores previstos, teremos um resultado positivo de **6.371,96 euros**.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

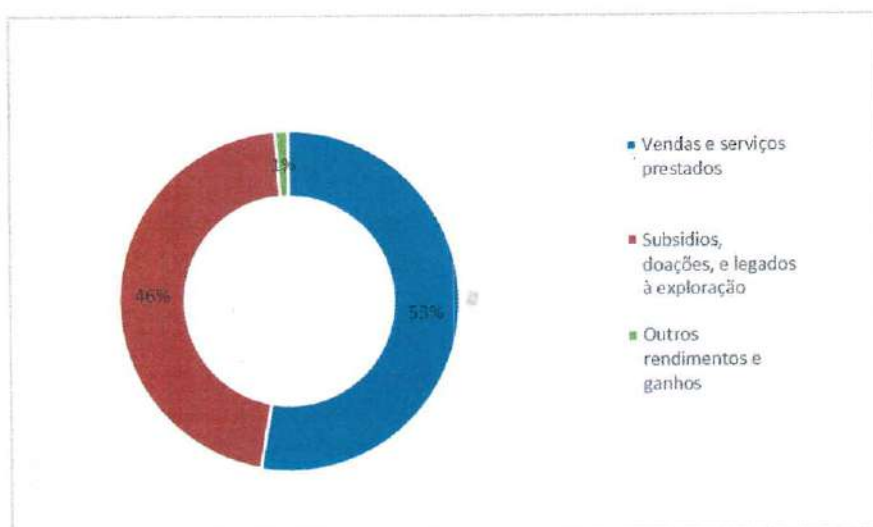
Valores: Euros

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	2024
Vendas e serviços prestados	847.202,72
Subsídios, doações, e legados à exploração	748.142,76
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-188.340,00
Fornecimento e serviços externos	-177.920,00
Gastos com o pessoal	-1.198.138,67
Outros rendimentos e ganhos	20.530,64
Outros gastos e perdas	-300,00
Resultado antes de depreciação	51.177,45
Gastos/reversão de depreciação e de amortização	-30.086,72
Resultado operacional	21.090,73
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00
Juros e gastos similares suportados	-14.718,77
Resultado antes de impostos	6.371,96
Imposto sobre o rendimento do período	0,00
Resultado líquido	6.371,96

Estrutura de rendimentos

A estrutura de rendimentos prevista para o ano de 2024, corresponde a:

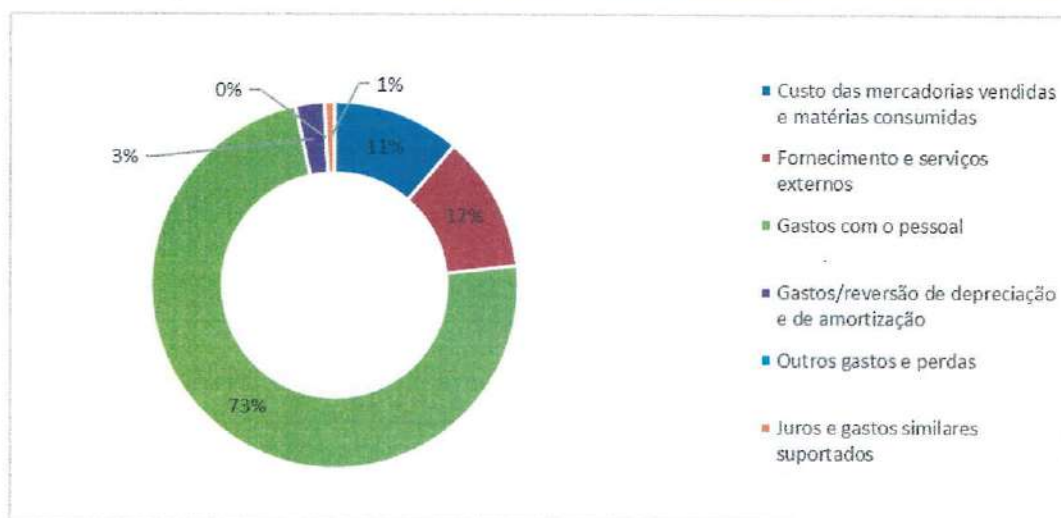
Rubrica	Valor	(%)
Vendas e serviços prestados	847.202,72	52,43%
Subsídios, doações, e legados à exploração	748.142,76	46,30%
Outros rendimentos e ganhos	20.530,64	1,27%



Estrutura de gastos

A estrutura de rendimentos prevista para o ano de 2024, corresponde a:

Rubrica	Valor	(%)
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	188.340,00	11,70%
Fornecimento e serviços externos	177.920,00	11,05%
Gastos com o pessoal	1.198.138,67	74,44%
Gastos/reversão de depreciação e de amortização	30.086,72	1,87%
Outros gastos e perdas	300,00	0,02%
Juros e gastos similares suportados	14.718,77	0,91%



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	2024
Creche	74.486,68
Jardim de Infancia	-18.696,78
Centro de dia	27.619,47
Lar	-36.450,16
Apoio ao domicilio	-18.932,53
Residência	-21.654,72
Total	6.371,96

b) Demonstração de resultados por valências sem depreciações

Valores: Euros

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR VALÊNCIAS SEM DEPRECIAÇÕES	2024
Creche	74.672,69
Jardim de Infancia	-17.529,17
Centro de dia	28.987,14
Lar	-24.460,75
Apoio ao domicilio	-18.893,68
Residência	-6.317,55
Total	36.458,68

RENDIMENTOS E GASTOS	2024						Total
	Creche	Jardim de Infancia	Centro de dia	Lar	Apoio ao domicilio	Residência senior	
Vendas e serviços prestados	9.366,29	58.792,88	71.893,67	261.952,74	64.321,92	380.875,21	847.202,72
Custo das vendas e dos serviços prestados	-6.050,00	-11.770,00	-29.520,00	-57.600,00	-24.600,00	-58.800,00	-188.340,00
Resultado bruto	3.316,29	47.022,88	42.373,67	204.352,74	39.721,92	322.075,21	658.862,72
Subsídios, doações e legados à exploração	219.912,72	85.459,44	41.136,48	198.649,92	52.873,92	150.110,28	748.142,76
Outros rendimentos e ganhos				17.447,89		3.082,75	20.530,64
Fornecimentos e serviços externos	-7.920,00	-10.320,00	-13.080,00	-55.000,00	-10.800,00	-80.800,00	-177.920,00
Gastos com o pessoal	-140.636,32	-139.691,49	-41.443,01	-389.611,30	-100.689,52	-386.067,02	-1.198.138,67
Gastos de depreciação e amortização	-186,01	-1.167,81	-1.367,67	-11.989,41	-38,85	-15.337,17	-30.086,72
Outros gastos				-300,00			-300,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	74.486,68	-18.696,78	27.619,47	-36.450,16	-18.932,53	-6.935,95	21.090,73
Juros e outros rendimentos similares						-14.718,77	-14.718,77
Gastos de financiamento						-21.654,72	-21.654,72
Resultados antes de impostos	74.486,68	-18.696,78	27.619,47	-36.450,16	-18.932,53	-21.654,72	6.371,96
Imposto sobre o rendimento do período							
Resultado líquido previsto	74.486,68	-18.696,78	27.619,47	-36.450,16	-18.932,53	-21.654,72	6.371,96
Resultado líquido sem depreciações	74.672,69	-17.529,17	28.987,14	-24.460,75	-18.893,68	-6.317,55	36.458,68

AMORTIZAÇÕES FINANCEIRAS DE EMPRESTIMOS

Para o ano de 2024 estão previstas amortizações dos empréstimos contraídos pela Santa Casa da Misericórdia para fazer face ao investimento da Residência no valor de **52.953,97** euros, conforme quadro abaixo:

Valores: Euros

Amortizações de capital de empréstimos contraídos	2024
Caixa Geral de Depósitos	36.809,05
Santander	16.144,92
Total	52.953,97

INVESTIMENTOS

Valores: Euros

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

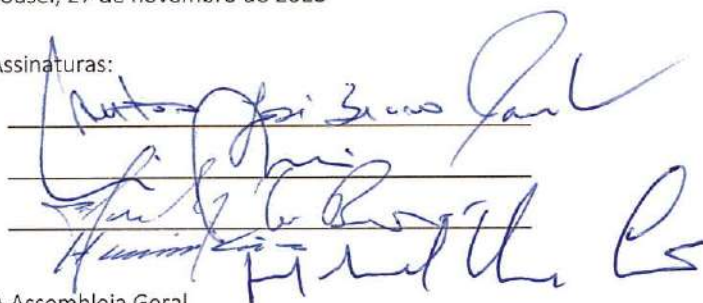
O investimento previsto de 10.000,00 euros refere-se a bens de investimento que possam ter de ser adquiridos a fim de substituir/modernizar equipamento existente.

A Direção

Santa Casa da Misericórdia de Souzel

Sousel, 27 de novembro de 2023

Assinaturas:



A Assembleia Geral

Santa Casa da Misericórdia de Souzel

Sousel, 27 de novembro de 2023

Assinaturas:

