

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> Matriculas e mensalidades dos utentes	37.972,12	37.972,12
75 <u>Subsidios, doações e legados à exploração</u> ISS Portalegre	88.733,88	88.733,88
Total		126.706,00

Jardim-de-infância

Valores: Euros

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

Centro de dia

Valores: Euros

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

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
Municipio 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		140.191,17

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		123.664,62

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	
Água	6.600,00	
Combustiveis	12.000,00	
Ferramentas e utensilios	600,00	
Encargos c/ saúde 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
Resultado antes de depreciação	69.127,46
Gastos/reversão de depreciação e de amortização	-33.333,71
Resultado operacional	35.793,75
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00
Juros e gastos similares suportados	-12.194,64
Resultado antes de impostos	23.599,11
Imposto sobre o rendimento do período	0,00
Resultado líquido	23.599,11

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 domicílio	-2.285,08
Residência	49.417,57
Total	23.599,11

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 domicílio	-2.248,74
Residência	70.844,62
Total	56.932,82

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
Total	49.993,20

INVESTIMENTOS

Valores: Euros

Mapa de investimentos previstos	
Equipamento de transporte - veiculo para transporte de idosos	32.500,00
Total	32.500,00

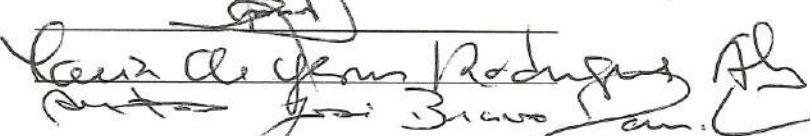
O investimento previsto para aquisição de um veículo, foi objeto de candidatura ao Portugal 2020, que se encontra já aprovada e será subsidiado a fundo perdido em 23.913,53 euros

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:

