



ORÇAMENTO – ANO 2020

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE SANTARÉM

ÍNDICE

1.	Orçamento 2020	4
1.1.	Pressupostos Gerais	4
1.2.	Orçamento Sintético de Exploração.....	6
1.3.	Orçamento Analítico de Exploração.....	7
1.4.	Orçamento de Investimentos	12

1. Orçamento 2020

O Orçamento para o ano de 2020 foi elaborado de acordo com a legislação aplicável, nomeadamente com a Deliberação 102/09, do Conselho Diretivo do Instituto da Segurança Social, I.P. – Regras de Entrega de Contas e de Orçamentos e segundo os critérios do Sistema de Normalização Contabilística.

1.1. Pressupostos Gerais

O Orçamento de Exploração apresentado teve como base de trabalho a informação contabilística das rubricas de gastos e rendimentos realizados até ao mês de Setembro do corrente ano por cada um dos centros de custo. Obtida esta informação, o orçamento através de métodos estatísticos, medidas e ações a desenvolver e realidades em concreto, sendo acrescentadas a grande maioria das rubricas de gastos e rendimentos em 1,5%. Foi ainda considerada a conjuntura económica do país e, em particular, a do sector social.

A rubrica de gastos com pessoal foi calculada de forma pormenorizada, uma vez que é a rubrica com maior peso na estrutura de gastos, tendo por base o atual quadro de pessoal e o que se prevê para o exercício económico de 2020, com as progressões e promoções relativas ao tempo de serviço. O salário mínimo nacional (SMN) considerado foi de 635€, os índices XVIII ao XI foram acrescentados de 10€, por cada cinco anos de antiguidade, a partir do mês de Julho de 2020 e a restante grelha salarial foi atualizada em 1,5% (inflação estimada para o ano de 2019). Os impactos destas atualizações são os seguintes (encargos sociais incluídos):

- Atualização do SMN para 635.00€.....55.000€
- Devolução de índices aos trabalhadores que auferem o SMN23.000€
- Aumento dos trabalhadores que auferem valores acima do SMN.....23.000€

O número de trabalhadores com remuneração considerado no orçamento de 2019 foi de 228 e para o ano de 2020 estão previstos 236 trabalhadores. O absentismo não remunerado considerado no Orçamento foi calculado com base na informação constante na seguinte tabela:

Absentismo não remunerado	Remunerações
Verificado em 2018	295.658,73 €
Previsto no Orçamento 2019	96.161,19 €
Previsto no Orçamento 2020	262.722,27 €

O valor previsto para 2020 implica que não se ultrapasse o limite de 236 trabalhadores, incluindo os avançados. O valor da última linha da tabela também implica o compromisso de que a substituição dos trabalhadores com absentismo não remunerado tenha um teto de cerca de 40.000€.

Os gastos de depreciação e amortização foram calculados tendo por base os ativos adquiridos até à elaboração do orçamento e os que adquirir até ao final de 2020. Foram depreciados de acordo com as normas em vigor.

As mensalidades dos utentes resultantes das prestações de serviços foram calculadas para a área da infância com os valores à data da elaboração do orçamento e as da anciania com um acréscimo de 1,5% para compensar a taxa de inflação considerada, acrescidos ainda, de 1,5% como forma de compensação do aumento do SMN, representando esta compensação 20.748,49€.

Os subsídios resultantes dos acordos com a Segurança Social, referentes às respostas sociais, reportam-se aos valores constantes do Compromisso de Cooperação para o Setor Solidário 2019-2020 e acrescidos de 1,5% para compensar a taxa de inflação considerada, e de 2% como forma de compensação do aumento do SMN, representando esta compensação 42.174,52€.

Os subsídios atribuídos aos investimentos foram imputados na mesma proporção das depreciações do investimento realizado.

Na sua globalidade (rendimentos e gastos), o Orçamento foi elaborado respeitando o princípio da prudência, devido à atual conjuntura económica/financeira nacional e internacional.

No contexto em que a Organização se insere, é de todo expectável que alguns fatores externos poderão influenciar a manutenção/diminuição/aumento dos rendimentos e gastos. No entanto, o valor total dos gastos previsionais eleva-se a 5.306.627,54€ e o total dos rendimentos previsionais a 5.319.872,03€, gerando assim um excedente previsional positivo de 13.244,49€.

De seguida apresentam-se os mapas sintéticos e analíticos que relatam as previsões económicas e financeiras da SCMS para o exercício económico de 2020.

1.2. Orçamento Sintético de Exploração

Orçamento de Exploração		Orçamento 2020	Orçamento 2019
Vendas e serviços prestados	+	1.789.771,29	1.719.867,39
Subsídios, doações e legados à exploração	+	2.747.282,30	2.473.055,57
Variação nos inventários da produção	+/-	0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade	+	203.738,54	211.018,38
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-	(748.921,46)	(731.812,87)
Fornecimentos e serviços externos	-	(994.402,44)	(730.334,34)
Reversões	-/+		174,66
Gastos com pessoal	-	(3.424.585,01)	(3.334.882,54)
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	-/+	(8.415,36)	(888,19)
Provisões (aumentos/reduções)	-/+	0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)	-/+	0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor	+/-	2.931,58	(244,71)
Outros rendimentos e ganhos	+	573.633,23	531.101,88
Outros gastos e perdas	-	(9.761,31)	(3.450,48)
Resultado antes depreciações, gastos financiamento e impostos ►	=	131.271,36	133.604,75
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-/+	(118.192,61)	(131.459,80)
Resultado operacional ►	=	13.078,75	2.144,95
Juros e rendimentos similares obtidos	+	619,64	0,00
Juros e gastos similares suportados	-	(453,90)	(476,29)
Resultado antes de impostos ►	=	13.244,49	1.668,66
Imposto sobre rendimento do período	-/+		
Resultado líquido do período ►	=	13.244,49	1.668,66

1.3. Orçamento Analítico de Exploração

Conta	Designação	Orçamento 2020	Orçamento 2019
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	748.921,46	731.812,87
61101	Livros	145,24	0,00
61102	Postais	0,27	0,00
61111	CDs-Orgãos Histór. STR	8,16	0,00
6121101	Carne	86.690,96	90.879,17
6121102	Peixe	106.253,70	97.287,28
6121103	Fruta	40.073,34	48.484,49
6121104	Hortaliças, batatas, etc.	77.704,23	71.530,14
6121105	Mercearia	82.189,80	83.321,07
6121106	Leite e derivados	39.161,77	37.130,00
6121107	Padaria	26.636,44	26.177,34
6121108	Bebidas e refrigerantes	2.529,70	2.274,47
6121199	Outros géneros alimentares	3.749,55	6.359,92
6121401	Peles	232,97	160,08
6121403	Cartão	125,94	277,48
6121404	Papel registo	13,63	241,72
6121405	Panos	175,97	721,65
6121406	Telas	5,93	39,20
6121407	Cola	48,03	0,00
6121411	Transfil	2,36	3,33
6121412	Tarlatana	0,81	0,27
6121414	Fitas de seda	9,27	3,00
6121417	Meadas de corda	5,84	8,73
6121421	Papel planos pintado à mão	4,06	6,00
6121422	Papel planos diários	0,33	14,00
6121424	Papel guardas	2,71	4,00
6121426	Cartolina guardas	99,34	5,76
6121427	Pergaminho papel	0,07	0,00
6122101	Incontinência	60.589,99	54.989,04
6122105	Proteção	64.009,40	62.304,66
6122302	Produtos de Limpeza - Lavandaria	24.276,74	20.352,32
6122303	Produtos de Limpeza - Instalações e equipamento	36.831,52	34.585,09
6122401	Ferramentas e utensílios desgaste rápido	12.520,92	7.532,98
6122801	Higiene do utente	31.242,19	32.724,98
6122802	Higiene e conservação dos alimentos	11.424,63	11.153,78
6141	Material desportivo	0,00	57,27
6142	Medicamentos e artigos de saúde	35.290,04	33.588,33
6144	Material didático, lúdico e afins	1.859,05	1.566,69
6145	Jornais e revistas	652,57	774,33
6146	Rouparia	1.964,00	4.599,63
614802	Mesadas (LR)	2.389,99	2.654,67
62	Fornecimentos e serviços externos	994.402,44	730.334,34
6221	Trabalhos especializados	172.370,78	50.926,67
6222	Publicidade e propaganda	20.333,95	6.210,67
6223	Vigilância e segurança	6.567,86	2.170,38
6224	Honorários	90.915,28	39.184,31
622603	Conservação e reparação viaturas	16.011,85	14.580,90

ORÇAMENTO – ANO DE 2020

622604	Conservação e reparação equipamento	12.375,26	31.485,72
622605	Conservação e reparação instalações	148.125,34	60.070,56
622699	Conservação e reparação - outras	480,00	0,00
622801	Serviços bancários - multibanco	507,50	1.893,17
622803	Serviços bancários - instrumentos financeiros	58,70	55,76
622899	Serviços bancários - Outros	191,99	946,16
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	7.677,63	6.000,60
6233	Material de escritório	12.065,48	10.061,29
6234	Artigos para oferta	2.705,22	44,93
6241	Eletricidade	123.767,79	148.733,16
62421	Gasóleo	22.944,60	22.192,47
62422	Gasolina	2.979,11	2.563,20
62423	Gás butano e propano	35,60	0,00
62424	Gás natural	67.903,61	67.273,83
6243	Água	54.120,43	78.826,23
62511	Deslocações e estadas pessoal	1.925,78	928,75
62512	Deslocações e estadas utentes/alunos	93.881,87	63.216,39
62519	Deslocações e estadas de outr(o) (a)s	1.434,00	17,77
6253	Transportes de mercadorias	11,65	0,00
6261	Rendas e alugueres	23.838,60	14.444,00
62621	Correios	7.758,15	3.073,60
62622	Telefone	1.727,94	1.659,14
62623	Telemóvel	5.723,10	4.352,44
62625	Internet eTelevisão	5.006,25	4.824,62
62631	Seguros viaturas	7.086,91	6.793,26
62632	Seguros escolares	3.227,77	4.241,14
62633	Seguros instalações	15.886,38	21.901,76
62639	Seguros - outros	1.130,42	638,42
6265	Contencioso e notariado	33,84	1.811,84
6266	Despesas de representação	1.397,65	496,26
6267	Limpeza, higiene e conforto	33.136,83	35.868,64
626801	Parques e portagens	1.281,16	1.151,14
626803	Desinfestações e afins	2.865,68	2.176,52
626805	Fotocópias, fotografias e afins	18,94	0,00
626806	Inspeções, vistorias e afins	2.074,47	533,33
626807	Flores, plantas e afins	661,36	873,34
626808	Emolumentos	607,43	399,29
626810	Artigos de natal	130,00	0,00
626813	Material de papelaria	30,00	25,48
626814	Artigos de decoração e afins	201,07	15,20
626816	Impressos e formulários eletrónicos	64,42	0,00
626817	Artigos de costura	184,90	77,53
626819	Encargos com utentes (vestuário, ...)	1.429,15	1.178,15
626820	Encargos com pessoal (vestuário, ...)	9.338,25	8.324,23
626821	Encargos com utentes (Exames,análises,...)	2.974,69	1.935,65
626899	Outros fornecimentos/serviços	7.195,80	6.156,44
63	Gastos com o pessoal	3.424.585,01	3.334.882,54
63212	Remunerações certas - salários	2.584.735,31	2.508.647,55
6322	Remunerações adicionais	208.041,90	212.609,20
6332	Outros benefícios pós-emprego	2.000,00	2.000,00
6351	Segurança social	576.396,10	559.428,51

ORÇAMENTO – ANO DE 2020

63601	Seguros acidentes trabalho	47.421,36	46.206,94
638601	Medicina no trabalho	4.219,14	4.219,14
638602	Higiene e Segurança	1.771,20	1.771,20
64	Gastos de depreciação e de amortização	118.192,61	131.459,80
6422	Edifícios e outras construções	84.894,75	83.166,72
6423	Equipamento básico	21.448,26	28.461,98
6424	Equipamento de transporte	7.967,04	13.247,40
6425	Equipamento administrativo	1.761,63	4.462,82
6427	Outros ativos fixos tangíveis	2.120,93	2.120,88
65	Perdas por imparidade	9.000,00	888,19
65111	Clientes / Inquilinos	5.550,00	304,86
65112	Utentes / Alunos	2.250,00	388,92
65116	Associados	1.200,00	194,41
66	Perdas por reduções de justo valor	1.310,81	1.675,48
661	Em instrumentos financeiros	1.310,81	1.675,48
68	Outros gastos e perdas	9.761,31	3.450,48
6813	Taxas	3.475,49	635,22
683	Dívidas incobráveis	2.000,00	0,00
6882	Donativos concedidos	29,77	0,00
6883	Quotizações	3.762,27	2.794,00
6887	Multas/coimas fiscais e não fiscais	135,33	0,00
6888	Outros não especificados	358,45	21,26
69	Gastos e perdas de financiamento	453,90	476,29
69111	Juros suportados - empréstimos bancários	102,71	280,96
6913	Juros de mora e compensatórios	348,48	181,83
6988	Outros	2,71	13,50
	TOTAL DOS GASTOS	5.306.627,54	4.934.979,99
71	Vendas	68.152,27	61.224,37
71140101	Fralda Flex L	12.255,72	9.537,91
71140102	Fralda Flex M	19.509,23	17.572,31
71140103	Fralda Flex S	7.876,30	9.744,62
71140104	Fralda Flex XL	1.188,85	1.613,78
71140105	Fralda Cueca	5.374,98	3.769,93
71140120	Penso incontinência normal	629,70	830,16
71140131	Resguardos descartáveis	4.614,85	4.542,99
7124	Produtos oficinais	13.469,73	13.612,67
7181	Descontos e abatimentos em vendas (Rappel)	3.232,91	0,00
72	Prestações de serviços	1.721.619,02	1.658.643,02
722	Quotizações e joias	5.250,00	5.049,00
727111	Creches	92.782,80	90.000,00
727112	Jardins de infância	90.194,40	90.000,00
727115	Lar de crianças e jovens	15.298,46	11.370,13
727141	Lares	611.170,29	596.955,36
727142	Centros de dia	171.703,49	150.538,32
727143	Apoio domiciliário	209.379,42	210.467,89
727146	Residências para pessoas idosas	347.314,66	328.130,87
727148	Centros de acolhimento	60.489,00	62.628,00
727149	UCCLDM	115.449,12	112.664,78
727301	Fisioterapia	2.563,02	778,67
727304	Massoterapia	24,36	60,00
74	Trabalhos para a própria entidade	203.738,54	211.018,38

ORÇAMENTO – ANO DE 2020

74801	Fornecimento de refeições aos colaboradores	203.738,54	211.018,38
75	Subsídios, doações e legados à exploração	2.747.282,30	2.473.055,57
751111	Creches	163.451,09	159.092,00
751113	Jardins de infância	123.789,48	123.667,52
751116	Lares e internatos para crianças e jovens	251.863,43	235.960,40
7511214	Refeitórios	125.307,17	133.693,75
7511411	Lares	479.930,92	447.579,93
7511412	Centros de dia	73.816,19	68.840,46
7511414	Apoio domiciliário	409.581,71	381.969,46
7511416	Residências para pessoas idosas	280.002,00	283.922,03
7511418	Centros Acolhimento	88.876,24	88.788,68
751141901	Encargos de Apoio Social do Utente	124.277,22	123.609,93
751141902	Encargos com fraldas	9.502,50	9.471,76
7511901	Subsídio Comp. Salarial (Pré-Escolar)	20.869,46	20.707,32
7511902	Complemento por Dependência (2º grau)	543,89	827,28
7511903	Complemento vagas reservadas SS ERPI	53.111,98	45.757,39
7511999	Rendimento Social de Inserção	99.361,88	95.684,76
751501	Município de Santarém	39.100,00	14.400,00
751805	PLCP	1.158,86	1.158,86
751809	Pensão Hospital	2.587,21	2.548,48
751851	Medicamentos (ARS)	76.476,12	75.744,63
751852	Internamento (ARS)	147.033,18	145.099,02
751853	Apósitos/material penso p/tratamento úlceras pressão	0,00	9.261,20
751899	Outros subsídios	176.641,77	5.270,71
76	Reversões	584,64	174,66
76212	De perdas por imparidade - Utentes / Alunos	406,00	57,33
76216	De perdas por imparidade - Associados	178,64	117,33
77	Ganhos por aumentos de justo valor	4.242,39	1.430,77
771	Em instrumentos financeiros	4.242,39	1.430,77
78	Outros rendimentos e ganhos	568.558,23	529.275,40
781201	Aluguer de equipamento - camas articuladas	669,90	689,33
781202	Aluguer de equipamento - andarilhos	10,83	0,00
781203	Aluguer de equipamento - cadeiras de rodas	40,60	90,00
781611	Reembolsos - eletricidade	22.389,83	31.496,04
781613	Reembolsos - água	1.573,39	1.576,85
781614	Reembolsos - pessoal (refeições...)	3.600,00	136,00
781616	Reembolsos - roupa e afins	890,80	1.485,60
781617	Reembolsos - transporte de utentes	2.063,83	0,00
781619	Reembolsos - outros reembolsos (viagens UTIS)	109.009,60	68.350,99
7816201	Venda de medalhas, postais, pins/outros	70,37	11,33
781632	Venda de objetos inúteis	381,64	146,67
781634	Cartão/Papel para Reciclar	31,94	29,87
78163901	Venda de livros	114,89	50,32
78163903	Venda de CDs	40,60	20,00
782	Descontos de pronto pagamento obtidos	12.435,40	6.820,83
78731	Rendas - terrenos e recursos naturais	42.512,10	42.538,89
78732	Rendas - edifícios e outras construções	193.876,45	207.570,45
78781	Centro de Apoio a Peregrinos	8.307,44	0,00
7883101	Sub. investimentos - Edifício Lar dos Rapazes	997,60	997,60
7883102	Sub. investimentos - Unidade Apoio Integrado	3.391,83	3.391,83
7883201	Sub. investimentos - Lar de Idosos (Seg. Social)	748,20	748,20

ORÇAMENTO – ANO DE 2020

788320201	Sub. investimentos - CD PARES Segurança Social	2.156,00	2.156,00
788320202	Sub. investimentos - CD PARES Município Santarém	981,70	981,70
788320401	Sub. investimentos - UCC - infraestruturas	12.212,26	12.212,26
78881	Benefícios e penalidades contratuais	0,00	0,00
788850904	UTIS - inscrição	4.000,00	3.980,00
788850905	UTIS - propinas	45.365,35	44.922,17
788850906	UTIS - seguros	2.029,20	1.885,02
788850907	UTIS - participações/subsídios	13.990,00	19.014,25
788850908	UTIS - participação SCMS	5.474,25	0,00
788861	Donativos em espécie	5.487,98	7.585,30
788862	Donativos em numerário	27.688,27	28.669,49
788864	Donativos - Consignação Fiscal	4.309,86	4.933,24
78887	Donativos (outros) para Investimento	12.217,43	10.549,40
78888	Outros	29.488,69	26.235,77
79	Juros e outros rendimentos similares	5.694,64	1.826,48
7911	Juros obtidos - de depósitos	507,50	740,96
7917	Juros obtidos - Agência Gestão Tes. Dívida Pública-IGCP,EPE	112,14	110,48
7921	Dividendos obtidos	5.075,00	975,04
	TOTAL DOS RENDIMENTOS	5.319.872,03	4.936.648,65
	RESULTADO LIQUIDO PREVISIONAL	13.244,49	1.668,66

1.4. Orçamento de Investimentos

Orçamento de Investimentos		2020
Ativos fixos tangíveis		
Outros ativos fixos tangíveis		
Terrenos e recursos naturais		
Edifícios e outras construções		
Equipamento básico		
Equipamento de transporte		
Equipamento administrativo		
Outros ativos fixos tangíveis		
	1	0,00
Ativos intangíveis		
Programas de computador		
	2	0,00
Investimentos em curso		
	3	0,00
	Investimento em capital fixo ►	4=1+2+3
		0,00
Fornecimentos e serviços externos		
Conservação/restauro de telas Capela Dourada (inclui projeto)		
		106.472,15
Instalação de luminotecnica e substituição de quadro elétrico		
		35.730,00
Instalação de sistemas de videovigilância e contra incêndios		
		2.996,87
Design e divulgação		
		6.027,00
	Investimento em fornecimentos e serviços externos ►	5
		151.226,02
	Total de investimentos ►	6=4+5
		151.226,02