



ORÇAMENTO – ANO 2021

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE SANTARÉM

ÍNDICE

1.	Orçamento 2021	4
1.1	Pressupostos Gerais	4
1.2.	Orçamento Analítico de Exploração.....	6

1. Orçamento 2021

O Orçamento para o ano de 2021 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. 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 0,8%. 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 2021, com as progressões e promoções relativas ao tempo de serviço. O salário mínimo nacional (SMN) considerado foi de 660€. O impacto desta atualização é de 64.718,61€ (encargos sociais e seguro incluídos):

O número de trabalhadores com remuneração considerado no orçamento de 2020 foi de 236 e para o ano de 2021 estão previstos 234 trabalhadores.

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 2021. 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 2% para compensar a taxa de inflação considerada e como forma de compensação do aumento do SMN, representando esta compensação 24.265,32€.

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 acrescentados de 2,5% para compensar a taxa de inflação considerada, e como forma de compensação do aumento do SMN, representando esta compensação 52.953,59€.

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 5.113.673,31€ e o total dos rendimentos previsionais a 5.038.779,31€, gerando assim um resultado previsional negativo de 74.893,77€.

De seguida apresentam-se o mapa analítico que relata as previsões económicas e financeiras da SCMS para o exercício económico de 2021.

1.2. Orçamento Analítico de Exploração

Conta	Designação	Orçamento 2021	Orçamento 2020	Contas 2019
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			
61101	Livros	267,19	145,24	120,84
61102	Postais		0,27	1,44
61111	CDs-Orgãos históricos STR		8,16	12,06
6121101	Géneros alimentares - carne	90.127,67	86.690,96	88.624,79
6121102	Géneros alimentares - peixe	103.080,49	106.253,70	103.816,60
6121103	Géneros alimentares - fruta	35.687,77	40.073,34	39.932,35
6121104	Géneros alimentares - hortaliças, batatas, etc.	74.563,32	77.704,23	77.655,99
6121105	Géneros alimentares - mercearia	86.330,00	82.189,80	82.742,90
6121106	Géneros alimentares - leite e derivados	38.608,40	39.161,77	40.735,61
6121107	Géneros alimentares - padaria	24.492,33	26.636,44	26.475,43
6121108	Géneros alimentares - bebidas e refrigerantes	1.774,59	2.529,70	2.228,31
6121199	Géneros alimentares - Outros	4.103,69	3.749,55	7.064,65
6121401	Específicas da Encadernação - peles	340,58	232,97	263,95
6121403	Específicas da Encadernação - cartão	107,29	125,94	147,41
6121404	Específicas da Encadernação - papel registo	32,38	13,63	18,30
6121405	Específicas da Encadernação - panos	209,01	175,97	171,31
6121406	Específicas da Encadernação - telas	49,59	5,93	4,38
6121407	Específicas da Encadernação - cola	45,81	48,03	66,13
6121407	Específicas da Encadernação - Cartolina			8,40
6121411	Específicas da Encadernação - transfil	2,35	2,36	4,25
6121412	Específicas da Encadernação - tarlatana	31,28	0,81	0,70
6121413	Específicas da Encadernação - Papel parafinado (album)			2,20
6121414	Específicas da Encadernação - fitas de sêda	19,16	9,27	9,10
6121415	Específicas da Encadernação - película dourada	0,92	0,00	0,00
6121417	Específicas da Encadernação - meadas de corda	5,78	5,84	5,54
6121420	Específicas da Encadernação - novos de fio 32	3,02	0,00	0,00
6121421	Específicas da Encadernação - papel planos pintado à mão	39,36	4,06	4,50
6121422	Específicas da Encadernação - papel planos diários	0,33	0,33	0,25
6121424	Específicas da Encadernação - papel guardas	25,96	2,71	2,25
6121426	Específicas da Encadernação - cartolina guardas	331,92	99,34	82,01
6121427	Específicas da Encadernação - pergaminho papel		0,07	0,30
6122101	Material clínico - incontinência	60.473,47	60.589,99	60.866,62
6122105	Material clínico - proteção	95.253,50	64.009,40	67.168,20
6122302	Produtos de limpeza - lavandaria	25.464,84	24.276,74	25.390,02
6122303	Produtos de limpeza - instalações e equipamento	40.872,07	36.831,52	37.468,34
6122401	Ferramentas e utensílios desgaste rápido	16.006,31	12.520,92	12.163,39
6122801	Higiene e conforto do utente	31.024,91	31.242,19	32.352,72
6122802	Higiene e conservação dos alimentos	8.104,69	11.424,63	9.711,10
6142	Medicamentos e artigos de saúde	32.575,50	35.290,04	35.637,84
6144	Material didático, lúdico e afins	2.030,10	1.859,05	3.720,59
6145	Jornais e revistas	184,13	652,57	627,80
6146	Rouparia	5.028,90	1.964,00	6.425,47
614802	Mesadas (LR)	2.179,97	2.389,99	2.295,00
62	Fornecimentos e serviços externos			
6221	Trabalhos especializados	110.670,12	172.370,78	106.101,10
6222	Publicidade e propaganda	7.826,27	20.333,95	13.467,32
6223	Vigilância e segurança	2.537,46	6.567,86	3.899,05
6224	Honorários	53.824,04	90.915,28	85.834,97
622501	Comissão de Gestão Empréstimos bancários	500,00	0,00	0,00

ORÇAMENTO – ANO DE 2021

622603	Conservação e reparação viaturas	11.709,06	16.011,85	14.230,92
622604	Conservação e reparação equipamento	14.261,68	12.375,26	13.579,80
622605	Conservação e reparação instalações	147.826,33	148.125,34	113.588,12
622699	Conservação e reparação (outras)		480,00	0,00
622801	Serviços bancários - multibanco	903,36	507,50	1.182,38
622802	Serviços bancários - uso do plafond			7,00
622803	Serviços bancários - instrumentos financeiros	47,13	58,70	55,06
622899	Serviços bancários - Outros	574,00	191,99	337,21
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	7.376,41	7.677,63	8.384,24
6232	Livros e documentação técnica			212,00
6233	Material de escritório	8.566,96	12.065,48	11.313,25
6234	Artigos para oferta	2.966,70	2.705,22	1.815,16
6241	Eletricidade	104.208,99	123.767,79	123.573,73
62421	Gasóleo	16.545,06	22.944,60	22.049,25
62422	Gasolina	1.342,79	2.979,11	2.850,78
62423	Gás butano e propano	102,68	35,60	51,80
62424	Gás natural	57.673,16	67.903,61	72.227,36
6243	Água	33.514,46	54.120,43	52.491,22
6248	Outros combustíveis	21,49	0,00	0,00
62511	Deslocações e estadas pessoal	83,46	1.925,78	1.610,70
62512	Deslocações e estadas utentes/alunos	838,86	93.881,87	10.716,28
62519	Deslocações e estadas de outr(o) (a)s	270,01	1.434,00	3.812,55
6253	Transportes de mercadorias	77,20	11,65	12,51
626101	Rendas e alugueres - Instalações	10.252,04	14.444,00	14.248,45
626102	Rendas e alugueres - Viaturas (Renting)	9.280,66	9.054,00	2.301,75
626103	Rendas e alugueres - Equip.Mobiliário	2.960,74	340,60	280,44
62621	Correios	1.596,60	7.758,15	6.263,75
62622	Telefone	820,78	1.727,94	1.143,65
62623	Telemóvel	6.396,70	5.723,10	6.150,73
62625	Internet e televisão	4.827,89	5.006,25	5.259,39
62631	Seguros viaturas	5.000,00	7.086,91	7.021,63
62632	Seguros escolares	1.500,00	3.227,77	3.797,62
62633	Seguros instalações	17.000,00	15.886,38	15.443,81
62639	Seguros - outros	1.500,00	1.130,42	1.894,76
6265	Contencioso e notariado	1.951,28	33,84	300,09
6266	Despesas de representação	664,99	1.397,65	1.182,74
6267	Limpeza, higiene e conforto	37.566,38	33.136,83	43.874,81
626801	Parques e portagens	950,39	1.281,16	1.088,72
626803	Desinfestações e afins	2.113,94	2.865,68	2.619,91
626805	Fotocópias, fotografias e afins	2,02	18,94	14,00
626806	Inspeções, vistorias e afins	699,80	2.074,47	1.673,71
626807	Flores, plantas e afins	493,11	661,36	833,79
626808	Emolumentos	508,39	607,43	751,45
626810	Artigos de natal		130,00	59,98
626811	Execução de chaves	110,00	0,00	0,00
626813	Material de papelaria		30,00	0,00
626814	Artigos de decoração e afins	2,35	201,07	148,58
626816	Impressos e formulários eletrónicos		64,42	47,60
626817	Artigos de costura	469,01	184,90	189,38
626819	Encargos com utentes (vestuário, ...)	615,58	1.429,15	2.126,27
626820	Encargos com pessoal (vestuário, ...)		9.338,25	0,00
626821	Encargos com utentes (Exames, análises, ...)	3.323,27	2.974,69	2.839,21
626899	Outros fornecimentos/serviços	5.607,09	7.195,80	7.750,72
63	Gastos com o pessoal			

ORÇAMENTO – ANO DE 2021

63212	Remunerações certas	2.638.243,17	2.584.735,31	2.653.427,68
63221	Subsídios de alimentação	204.473,37	208.041,90	214.060,74
63225	Ajudas de custo			249,62
63226	Abono para falhas	776,05		606,36
63228	Outras remunerações adicionais			1.200,00
6332	Benefícios pós-emprego - outros benefícios		2.000,00	2.290,40
6351	Encargos sobre remunerações - TSU	588.328,31	576.396,10	591.378,52
6357	Fundo Garantia Compensação Trabalho (FGCT)	846,25		774,10
63601	Seguros acidentes trabalho	29.272,34	47.421,36	43.705,13
6381	Indeminizações por despedimento	4.506,03		4.551,58
63821	Fardamento e calçado	13.000,00		5.708,05
638601	Medicina no trabalho	4.840,00	4.219,14	3.870,22
638602	Higiene e Segurança	2.939,77	1.771,20	1.788,58
638603	Encargos de saúde c/pessoal	276,43	0,00	0,00
638751	Pessoal destacado - CEI (Bolsas)	7.674,33	0,00	0,00
6388	Outros gastos com pessoal	200,00	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização			
6422	Ativos fixos tangíveis - Edifícios e outras construções	84.894,75	84.894,75	84.894,75
6423	Ativos fixos tangíveis - Equipamento básico	16.063,82	21.448,26	40.769,23
6424	Ativos fixos tangíveis - Equipamento de transporte	11.006,84	7.967,04	15.367,04
6425	Ativos fixos tangíveis - Equipamento administrativo	1.062,97	1.761,63	4.436,88
6427	Ativos fixos tangíveis - Outros ativos fixos tangíveis	1.935,33	2.120,93	2.120,88
65	Perdas por imparidade			
65111	Em dívidas a receber - Clientes/Inquilinos/Ajudas Técnicas	4.500,00	5.550,00	19.747,87
65112	Em dívidas a receber - Utentes/Alunos(Infantário)/UTIS	1.000,00	2.250,00	4.728,50
65116	Em dívidas a receber - Associados	1.000,00	1.200,00	460,00
66	Perdas por reduções de justo valor			
661	Em instrumentos financeiros	3.000,00	1.310,81	1.314,22
68	Outros gastos e perdas			
68122	Impostos indiretos - IVA			104,34
6813	Taxas	1.500,00	3.475,49	2.427,25
683	Dívidas incobráveis	2.000,00	2.000,00	793,62
6842	Perdas em inventários - quebras	758,10		
6881	Correções relativas a períodos anteriores			3.072,25
6882	Donativos		29,77	22,00
6883	Quotizações	4.000,00	3.762,27	4.000,00
6887	Multas/coimas fiscais e não fiscais	50,00	135,33	700,00
6888	Outros gastos e perdas não especificados	20,00	358,45	3.255,34
69	Gastos e perdas de financiamento			
69111	Juros de empréstimos bancários	50,00	102,71	75,89
69113	Juros do empréstimo Apoio Linha Covid 19	5.495,96		
6913	Juros de mora e compensatórios		348,48	262,23
6988	Outros gastos e perdas de financiamento		2,71	2,00
71	Vendas			
71140101	Fralda Flex L	14.002,02	12.255,72	12.499,00
71140102	Fralda Flex M	17.983,61	19.509,23	18.595,92
71140103	Fralda Flex S	10.810,96	7.876,30	7.729,57
71140104	Fralda Flex XL	1.265,63	1.188,85	1.223,87
71140105	Fralda Cueca M	2.429,07	5.374,98	5.520,13
71140106	Fralda Cueca S	5,40	0,00	
71140108	Fralda cueca L	856,48	0,00	
71140120	Penso incontinência normal	299,50	629,70	574,20
71140121	Penso incontinência extra	45,00	0,00	11,47
71140131	Resguardos descartáveis	4.775,23	4.614,85	4.469,75

ORÇAMENTO – ANO DE 2021

7124	Produtos acabados - Encadernação	12.722,98	13.469,73	13.987,00
7181	Descontos e abatimentos em vendas (Rappel)	3.441,99	3.232,91	2.388,85
72	Prestações de serviços			
722	Quotizações e jóias	5.200,00	5.250,00	5.404,00
727111	Prestações de serviços - Creches	98.490,00	92.782,80	92.656,19
727112	Prestações de serviços - Jardins de infância	105.513,00	90.194,40	88.726,06
727115	Prestações de serviços - Lar de crianças e jovens	18.000,00	15.298,46	14.854,66
727141	Prestações de serviços - Lares	572.006,04	611.170,29	589.076,72
727142	Prestações de serviços - Centros de dia	101.200,32	171.703,49	164.755,85
727143	Prestações de serviços - Apoio domiciliário	223.649,28	209.379,42	205.508,80
727146	Prestações de serviços - Residências para pessoas idosas	284.053,68	347.314,66	338.361,40
727148	Prestações de serviços - Centros de acolhimento	56.622,24	60.489,00	58.162,33
727149	Prestações de serviços - UCCLDM	119.471,83	115.449,12	115.436,09
727301	Consultas - Fisioterapia	1.500,00	2.563,02	2.136,85
727304	Consultas - Massoterapia	25,00	24,36	18,00
74	Trabalhos para a própria entidade			
74801	Fornecimento de refeições aos colaboradores	204.473,37	203.738,54	213.668,82
75	Subsídios, doações e legados à exploração			
751111	Acordos de cooperação - Creches	170.841,34	163.451,09	167.153,85
751113	Acordos de cooperação - Jardins de infância	125.009,08	123.789,48	121.784,85
751116	Acordos de cooperação - Lares internatos crianças e jovens	252.939,24	251.863,43	243.804,96
7511214	Acordos de cooperação - Refeitórios (Cantina Social e CAAS)	123.202,85	125.307,17	126.436,80
7511411	Acordos de cooperação - Lares (ERPis Santarém e S. Domingos)	494.353,73	479.930,92	450.891,84
7511412	Acordos de cooperação - Centros de dia	85.164,46	73.816,19	70.266,00
7511414	Acordos de cooperação - Apoio domiciliário	421.891,85	409.581,71	380.374,86
7511416	Acordos de cooperação - Residências para pessoas idosas	287.002,05	280.002,00	278.601,99
7511418	Acordos de cooperação - Centros Acolhimento (CATEI)	89.751,87	88.876,24	87.562,80
751141901	Acordos de cooperação - UCC - encargos apoio social utente	129.922,11	124.277,22	125.533,36
751141902	Acordos de cooperação - UCC - encargos com fraldas	9.132,37	9.502,50	9.501,44
7511901	Subsídio Comp. Salarial (Pré-Escolar)	19.187,00	20.869,46	20.561,04
7511902	Complemento por dependência 2º grau	600,00	543,89	535,85
7511903	Complemento vagas reservadas SS ERPI	51.821,50	53.111,98	57.037,28
7511904	Apoio à Família - COVID	17.041,21	0,00	
7511999	Rendimento Social de Inserção	100.340,82	99.361,88	96.236,94
751501	Município de Santarém	24.400,00	39.100,00	39.100,00
751805	PLCP	1.158,86	1.158,86	1.158,86
751809	Pensão Hospital	2.630,93	2.587,21	2.548,98
751851	Medicamentos (ARS)	82.495,57	76.476,12	79.749,50
751852	Internamento (ARS)	148.814,21	147.033,18	147.818,16
751853	Apósitos/material penso p/tratam. úlceras pressão (ARS)	0,00	0,00	1.925,00
751899	Outros subsídios	106.584,49	176.641,77	22.449,21
76	Reversões			
76212	De perdas por imparidade dívidas a receber - Utentes/Alunos	375,00	406,00	4.826,43
76216	De perdas por imparidade dívidas a receber - Associados	125,00	178,64	137,00
77	Ganhos por aumentos de justo valor			
771	Em instrumentos financeiros	2.500,00	4.242,39	4.432,09
78	Outros rendimentos e ganhos			
781201	Aluguer de equipamento - camas articuladas	600,00	669,90	638,00
781202	Aluguer de equipamento - andarilhos	10,00	10,83	8,00
781203	Aluguer de equipamento - cadeiras de rodas	30,00	40,60	30,00
781611	Reembolsos - eletricidade	13.890,04	22.389,83	9.273,38
781613	Reembolsos - água	595,42	1.573,39	1.522,07
781614	Reembolsos - pessoal (refeições...)	2.801,71	3.600,00	1.469,70
781616	Reembolsos - roupa e afins	707,08	890,80	1.246,85

ORÇAMENTO – ANO DE 2021

781617	Reembolsos - transporte de utentes	1.668,44	2.063,83	2.604,90
781619	Reembolsos - outros Reembolsos	15.828,47	109.009,60	30.348,87
7816201	Proveitos ocasionais -venda de medalhas, postais, pins/outros	100,00	70,37	52,00
781632	Venda de objetos inúteis	500,00	381,64	282,00
781634	Venda de cartão/papel para reciclar	25,00	31,94	23,60
78163901	Venda de livros	200,00	114,89	89,62
78163903	Venda de CDs	30,00	40,60	30,00
782	Descontos de pronto pagamento obtidos	3.279,74	12.435,40	10.352,88
7862	Rendimentos ganhos restantes ativos financeiros - alienações	10,00		
7871	Alienações			287.500,00
7872	Rendimentos e ganhos em sinistros	0,00		
78731	Rendas - terrenos e recursos naturais	35.486,35	42.512,10	43.304,35
78732	Rendas - edifícios e outras construções	184.446,31	193.876,45	203.802,21
78781	Outros rendimentos e ganhos - Centro de Apoio a Peregrinos	2.500,00	8.307,44	7.593,50
7881	Correções relativas a períodos anteriores	1.500,00		-7.859,10
7883101	Subsídios p/investimentos - PIDDAC - Edifício Lar dos Rapazes	997,60	997,60	997,60
7883102	Subsídios p/investimentos - PIDDAC - Unidade Apoio Integrado	3.391,83	3.391,83	3.391,83
7883201	Subsídios p/investimentos - Lar de Idosos (Segurança Social)	748,20	748,20	748,20
788320201	Subsídios p/investimentos - PARES - Segurança Social	2.156,00	2.156,00	2.156,00
788320202	Subsídios p/investimentos - PARES - Município de Santarém	981,70	981,70	981,70
788320401	Subsídios p/investimentos - UCCLDM - infraestruturas	12.212,26	12.212,26	12.212,26
7884	Ganhos em instrumentos financeiros			58,14
788850904	UTIS - inscrição	1.330,00	4.000,00	4.000,00
788850905	UTIS - propinas	7.887,33	45.365,35	46.222,95
788850906	UTIS - seguros	0,00	2.029,20	1.875,00
788850907	UTIS - participações/subsídios	13.000,00	13.990,00	13.000,00
788850908	UTIS - participação SCMS	3.270,25	5.474,25	5.474,12
788861	Donativos em espécie	25.000,00	5.487,98	9.886,28
788862	Donativos em numerário	50.000,00	27.688,27	29.850,05
788864	Donativos - Consignação Fiscal	4.000,00	4.309,86	3.184,63
78887	Donativos (outros) para Investimento	12.217,43	12.217,43	12.217,43
78888	Outros rendimentos e ganhos não especificados	30.000,00	29.488,69	37.909,02
79	Juros e outros rendimentos similares			
7911	Juros obtidos - de depósitos	200,00	507,50	775,37
7917	Juros obtidos - Agência Gestão Tes.Dívida Pública-IGCP,EPE	50,00	112,14	110,48
7921	Dividendos obtidos - aplicações meios financeiros líquidos	1.000,00	5.075,00	4.268,90
	Total dos rendimentos	5.038.779,31	5.319.872,03	5.277.827,41
	Total dos gastos	5.113.673,08	5.306.627,54	5.268.905,01
	Resultado do período	-74.893,77	13.244,49	8.922,40

Nota: Eventuais gastos e rendimentos que possam vir a ocorrer perante o COVID-19 em 2021 que são desconhecidos, não foram tidos em conta os seus efeitos no Orçamento.

Santa Casa da Misericórdia de Santarém, 17 de Novembro de 2020.

A Mesa Administrativa,

João Manuel dos Santos
 Francisco de Jesus Fernandes
 João Manuel dos Santos