Santa Casa da Misericórdia de Penela

Instituição Particular de Solidariedade Social - NIPC 501 057 501

Fundada em 1559

MEDALHA DE OURO
DE HONRA DO MUNICÍPIO

PENELA - *29 - 09 - 1999*

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

ANO 2023

Tel. 239569169 - 239569694 (LAR) / FAX 239569339 * APARTADO 6 * 3230-260 PENELA * E-mail: geral@scmpenela.pt

Santa Casa da Misericórdia de Penela

Instituição Particular de Solidariedade Social - NIPC 501 057 501

Fundada em 1559

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL - 2023

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2023	2022	Variação
Vendas e Serviços Prestados	2.1	983.035,79	905.916,81	8,51%
Subsídios, doações e legados à exploração	2.2	1.608.171,78	1.411.582,57	13,93%
Variação nos inventários da produção		-	-	-
Trabalho para a própria entidade		-	-	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	1.1	-357.908,29	-293.574,33	21,91%
Fornecimentos e Serviços Externos	1.2	-337.370,34	-304.644,89	10,74%
Gastos com o pessoal	1.3	-1.811.594,26	-1.615.309,68	12,15%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		-	-	-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-	-	-
Provisões (aumentos/reduções)		-	-	-
Provisões específicas /aumentos/reduções)		-	-	-
Outras imparidades (perdas/reduções)		-	-	-
Aumentos/reduções de justo valor		-	-	-
Outros rendimentos e ganhos	2.3	45.978,17	35.527,26	29,42%
Outros gastos e perdas	1.5	-3.465,00	-3.465,00	0,00%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		**126.847,85**	**136.032,74**	**96,66%**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	1.4	-113.438,23	-115.919,22	-2,14%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		**13.409,62**	**20.113,52**	**94,52%**
Juros e rendimentos similares obtidos		-	-	-
Juros e gasto similares suportados	1.6	-444,36	-2.453,50	-81,89%
Resultado antes de impostos		**12.965,26**	**17.660,02**	**-26,58%**
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado Líquido do período		**12.965,26**	**17.660,02**	**-26,58%**

Tel. 239569169 - 239569694 (LAR) / FAX 239569339 * APARTADO 6 * 3230-260 PENELA * E-mail: geral@scmpenela.pt

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

DA CONTA DE EXPORAÇÃO PARA ANO 2023

1-GASTOS

1.1- Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas (CMVMC)

Prevê-se que o CMVMC atinja o valor de 357.908,29€ no ano 2023.

A previsão do CMVMC foi efectuada tendo em conta os consumos normais da Instituição e uma taxa de inflação previsional para 2023 de 4,83%.

A taxa de inflação que utilizámos na elaboração deste orçamento resultou da média encontrada entre as previsões realizadas, pelo Banco de Portugal, pelo Banco Central Europeu e pelo Fundo Monetário Internacional.

Para estimarmos os consumos normais da Instituição para 2023 baseámo-nos nos gastos efectuados nos primeiros oito meses de 2022.

No quadro seguinte podemos observar o resumo das previsões efectuadas:

CMVMC - Previsões	2023	2022	Variação
Consumo de Géneros Alimentares	201.753,21 €	151.213,37 €	33,42%
Consumo de Material de Higiene	64.740,00 €	52.671,63 €	22,91%
Consumo de Material Clínico	88.591,88 €	86.700,18 €	2,18%
Material Hoteleiro	2.823,20 €	2.989,15 €	-5,55%
Total	**357.908,29 €**	**293.574,33 €**	**21,91%**

Os acréscimos verificados estão relacionados com um ajustamento das respectivas previsões comparativamente ao orçamento anterior, no seguimento dos consumos reais verificados durante o ano 2022.

O aumento previsto para os géneros alimentares é a consequência da escalada de preços que se verifica actualmente nos bens de primeira necessidade e resultou das premissas utilizadas na elaboração do presente orçamento.

Tel. 239569169 - 239569694 (LAR) / FAX 239569339 * APARTADO 6 * 3230-260 PENELA * E-mail: geral@scmpenela.pt

1.2– Fornecimentos e Serviços Externos

Prevê-se que esta rubrica de gastos atinja o valor de 337.370,34€ em 2023.

As estimativas nesta rubrica de gastos, também, foram realizadas em moldes idênticos aos utilizados no cálculo do CMVMC.

Note-se que, em maio de 2023 a Santa Casa da Misericórdia de Penela dará por concluído o programa Contrato Local e Desenvolvimento Social - CLDS 4, na qualidade de Entidade Coordenadora Local da Parceria (ECLP).

De seguida apresentamos um quadro com as previsões para 2023 e comparação com as previsões efectuadas no orçamento de 2022:

Fornecimentos e Serviços Externos	2023	2022	Variação
Serviços Especializados			
Trabalhos Especializados	49.955,41 €	44.951,60 €	11,13%
Vigilância e Segurança	1.255,21 €	595,57 €	110,76%
Honorários	54.225,47 €	45.655,15 €	18,77%
Comissões bancárias	368,77 €	223,33 €	65,12%
Conservação e reparação			
Conservação e reparação - Instalações	7.207,51 €	7.598,29 €	-5,14%
Conservação e reparação - viaturas	4.825,61 €	3.861,02 €	24,98%
Conservação e reparação - equipamentos	11.817,56 €	10.184,21 €	16,04%
Materiais			
Ferramentas e utensílio de desgaste rápido	857,98 €	1.407,82 €	-39,06%
Material de Escritório	4.418,08 €	3.471,52 €	27,27%
Outros materiais	62,90 €	325,00 €	-80,65%
Material para atividasdes	422,62 €	403,15 €	4,83%
Energia e Fluidos			
Electricidade	55.559,55 €	48.364,19 €	14,88%
Combustíveis			
Gásoleo - Viaturas e outros	10.056,92 €	5.684,03 €	76,93%
Gás	91.329,80 €	62.041,15 €	47,21%
Água	11.759,51 €	8.938,82 €	31,56%
Deslocações, Estadas e transportes			
Deslocações e estadas	189,03 €	145,51 €	29,91%
Serviços Diversos			
Rendas e Alugueres	1.233,68 €	- €	
Comunicação			
Telecomunicações	3.770,33 €	2.872,86 €	31,24%
Correios e Outros	290,35 €	400,05 €	-27,42%
Seguros	8.820,04 €	9.847,43 €	-10,43%
Contencioso e notariado	400,65 €	599,63 €	-33,18%
Rouparia	565,14 €	730,00 €	-22,58%
Outros	1.903,56 €	1.738,66 €	9,48%
Gastos elegíveis no âmbito do progrma CLDS 4G	16.074,66 €	44.605,90 €	-
Total	**337.370,34 €**	**304.644,89 €**	10,74%

Tel. 239569169 - 239569694 (LAR) / FAX 239569339 * APARTADO 6 * 3230-260 PENELA * E-mail: geral@scmpenela.pt

A rubrica Trabalhos Especializados está relacionada com o gasto previsional com empresas prestadoras de serviços, nas áreas de HACCP, consultoria e segurança no trabalho, medicina no trabalho, assistência informática, contabilidade, auditoria, manutenção dos elevadores, recolha de resíduos hospitalares e serviços de fisiatria.

Nas rubricas, Conservação e Reparação de Equipamentos, prevê-se um aumento, para que a previsão destes gastos possa estar alinhada com o nível de gastos ocorridos durante o ano 2022 e anteriores.

A rubrica Honorários está relacionada com profissionais que prestam serviços à Instituição na qualidade de trabalhadores independentes, dos quais destacamos o pessoal de enfermagem.

Os acréscimos verificados nas rubricas, Electricidade, Gasóleo e Água estão relacionados com um ajustamento das respectivas previsões comparativamente ao orçamento anterior, no seguimento dos consumos reais verificados durante o ano 2022.

A previsão do aumento na rúbrica Gás (+45,60%) deve-se ao grande aumento do preço por tonelada como consequência da guerra entre a Rússia e a Ucrânia.

Note-se que, os gastos elegíveis no âmbito do programa CLDS 4G são reembolsáveis na totalidade e cumprirão com o regulamento do programa.

1.3- Gastos com o Pessoal

Prevê-se que esta rubrica atinja em 2023 o valor de 1.811.594,26€, dividido pelas seguintes parcelas:

Gastos Com Pessoal - Previsões	2023	2022	Variação
Remunerações Certas	1.466.882,76 €	1.307.674,55 €	12,17%
Remunerações Adicionais - abono falhas	991,44 €	918,72 €	7,92%
Encargos sobre Remunerações	326.465,97 €	290.124,89 €	12,53%
Seguros de Acidentes de Trabalho	17.254,09 €	16.591,52 €	3,99%
Total	**1.811.594,26 €**	**1.615.309,68 €**	12,15%

As previsões para esta rubrica de gastos foram efectuadas tendo em consideração o pessoal com vínculo laboral à Instituição na data da elaboração do orçamento e tiveram por base os seguintes pressupostos:

- O código contributivo da Segurança Social manteve a taxa contributiva das Misericórdias em 22,30%;

Tel. 239569169 - 239569694 (LAR) / FAX 239569339 * APARTADO 6 * 3230-260 PENELA * E-mail: geral@scmpenela.pt

- As actualizações salariais, para 2023, decorrerão da normal aplicação do Contrato Coletivo de Trabalho e do aumento do Salário Mínimo Nacional;

- Durante 2023 a Santa Casa da Misericórdia de Penela, no âmbito do programa Contrato Local de Desenvolvimento Social - CLDS 4G e em conformidade com a estrutura de realizações e financiamento aprovada, prevê os seguintes gastos com o pessoal afeto à equipa de trabalho:

Pessoal CLDS 4G Penela	**2023**
Remunerações Certas	
1 Coordenador	7.875,00 €
1 Técnico Superior de Serviço Social	5.833,33 €
1 Técnico Superior	5.833,33 €
1 Técnico Superior Animação Socioeducativa (50%)	2.916,67 €
1 Assistente Operacional (50%)	2.916,67 €
Total de Remunerações Certas	**25.375,00 €**
Subsídio de Refeição	**1.653,96 €**
Encargos com Remunerações (TSU 22,30%)	**5.658,63 €**
Total de Gastos	**32.687,59 €**

- Em 2023 continuarão a existir na instituição, funcionárias cujos vencimentos estão isentos de encargos para a segurança social, nomeadamente as trabalhadoras inseridas pelos contratos de emprego e inserção (CEI). A previsão é que existam 2 pessoas ao serviço da instituição ao abrigo dessas medidas de emprego e inserção profissional.

De seguida apresentamos um quadro com a previsão por rúbricas para 2023:

	Previsão para 2023	Venc. Anual	TSU	TSU
632	**Gastos com o Pessoal**			
6321	**Remunerações Certas**			
	Trab. Conta de Outrem (TCO) - IPSS	1.438.598,00 €	22,30%	320.807,34 €
	TCO - Programa CLDS 4G	25.375,00 €	22,30%	5.658,63 €
	Isentas de Encargos para Ent. Patronal			
	- Pessoal IEFP (CEI)	1.255,80 €	0,00%	- €
	- Subs. Refeição pessoal CLDS	1.653,96 €	0,00%	- €
	Sub Total	**1.466.882,76 €**	-	**326.465,97 €**
6322	**Remunerações Adicionais**			
	Isentas de Encargos para Ent. Patronal			
	- Subsídios p/ falhas de caixa	991,44 €	0,00%	- €
	Sub Total	**991,44 €**	-	**- €**
	Gastos Totais	**1.467.874,20 €**	-	**326.465,97 €**

Salientamos que o aumento projectado, comparativamente ao orçamento do ano anterior, está, principalmente relacionado, com o aumento do quadro de pessoal da Instituição, com um ajustamento gradual dos horários para 40 horas semanais, com a actualização salarial prevista, onde também está projectado o aumento do Salário Mínimo Nacional para 2023 e com a contratação de pessoal técnico de acordo com as exigências legais.

Tel. 239569169 - 239569694 (LAR) / FAX 239569339 * APARTADO 6 * 3230-260 PENELA * E-mail: geral@scmpenela.pt

1.4– Gastos de Depreciação e de Amortização

A estimativa das Depreciações dos ativos fixos para o ano 2023 é de 113.438,23€, assim distribuídas:

Depreciações do Exercício	
Ativos Fixos Tangíveis	**2023**
Edifícios e outras construções	96.860,03 €
Equipamento básico	6.965,35 €
Equipamento transporte	7.100,17 €
Ferramentas e utensílios	- €
Equipamento administrativo	1.565,88 €
Outros Ativos Fixos Tangíveis	946,80 €
Total	**113.438,23 €**

Serve esta conta para registar a depreciação/desgaste dos ativos fixos.

Esta previsão teve em consideração os ativos fixos tangíveis/intangíveis existentes na Instituição na data de elaboração do orçamento, aqueles que ainda vão ser adquiridos até ao final de 2022 e o orçamento de investimentos para 2023.

	Gastos de Depreciação e de Amortização - 2023			
Descrição	de Bens Adquiridos até 2021	de Bens Adq em 2022	de Bens a Adq em 2023	**€uros** Totais
Propriedades de Investimento	-	-	-	-
Ativos Fixos Tangíveis				
Edifícios e Outras Construções	93.485,89 €	3.374,14 €	- €	96.860,03 €
Equipamento Básico	5.299,35 €	- €	1.666,00 €	6.965,35 €
Equipamento Transporte	- €	- €	7.100,17 €	7.100,17 €
Ferramentas Utensílios	- €	- €	- €	- €
Equipamento Administrativo	872,38 €	277,00 €	416,50 €	1.565,88 €
Taras e Vasilhame	- €	- €	- €	- €
Outros Ativos Fixos Tangíveis	113,80 €	- €	833,00 €	946,80 €
Sub Total	**99.771,42 €**	**3.651,14 €**	**10.015,67 €**	**113.438,23 €**
Ativos Intangíveis	-	- €	- €	**- €**
	Total da previsão para 2023			**113.438,23 €**

Tel. 239569169 - 239569694 (LAR) / FAX 239569339 * APARTADO 6 * 3230-260 PENELA * E-mail: geral@scmpenela.pt

1.5– Outros Gastos e Perdas

A previsão para esta rubrica de Gastos, é que atinja em 2023 o valor de 3.465,00€.

Esta previsão contempla os valores a pagar de quotização anual ao Grupo Misericórdias da Saúde (2.500,00€), à União da Misericórdias Portuguesas (300,00€), à Entidade Reguladora da Saúde (600,00€), aos Bombeiros de Penela (30,00€) à Flopen (25,00€) e à Associação Quinta das Pontes (10,00€).

1.6 – Juros e Gastos similares suportados

Relativamente aos Gastos de Financiamento a previsão para 2023 é que atinjam o valor de 444,36€.

Este montante corresponde, aos juros inerentes aos empréstimos bancários que a Instituição mantêm na Caixa Agrícola e na Caixa Geral de Depósito. Este valor foi previsto, tendo em consideração o capital em dívida nessas instituições bancárias e as taxas de juro à data da elaboração do orçamento.

Tel. 239569169 - 239569694 (LAR) / FAX 239569339 * APARTADO 6 * 3230-260 PENELA * E-mail: geral@scmpenela.pt

2-RENDIMENTOS

Relativamente aos Rendimentos, importa salientar que durante o ano de 2023 se prevê que a Santa Casa da Misericórdia de Penela obtenha os seguintes:

2.1– Prestação de Serviços

Estima-se obter no ano de 2023 o valor de 983.035,79€ provenientes dos serviços prestados pela Instituição:

Prestação de Serviços	2023	2022
Matriculas e Mensalidades de Utentes		
Infância e Juventude	13.583,11 €	21.969,83 €
ERPI	648.021,00 €	597.414,48 €
Centro de Dia	17.958,24 €	12.502,08 €
Serviço de Apoio Domiciliário	99.162,36 €	81.198,12 €
Serviços de Saúde		
Serviços Fisioterapia	10.682,20 €	16.296,70 €
Unidade Cuidados Continuados	184.433,88 €	166.215,60 €
Quotizações	2.880,00 €	3.000,00 €
Serviços Secundários/Serv. Sociais	6.315,00 €	7.320,00 €
Total	**983.035,79 €**	**905.916,81 €**

As previsões nesta rubrica de rendimentos foram realizadas atendendo ao valor médio da mensalidade de cada utente em cada valência, ao número de utentes previsto e à média mensal de recebimentos na Instituição:

- **Infância e Juventude**

Creche Augusto Neves:
N.º médio/utentes com mensalidade= 5
Mensalidade média/mensal por utente= 169,59€

5 utentes x 169,59€ x 7,5 meses = 6.359,63€

Casa da Criança
N.º médio/utentes com mensalidade = 7
Mensalidade média/mensal por utente= 137,59€

7 utentes x 137,59€ x 7,5 meses = 7.223,48€

Nota:
- Salientamos que o I.G.F.S.Social, I.P. passou a assumir o pagamento das mensalidades das crianças enquadradas no 1º e no 2º escalão.

Total Infância e Juventude = 13.583,11€

Tel. 239569169 - 239569694 (LAR) / FAX 239569339 * APARTADO 6 * 3230-260 PENELA * E-mail: geral@scmpenela.pt

- ERPI

N.º médio/utentes = 73 ut.
Mensalidade média por utente= 739,75€

73 utentes x 739,75€ x 12 meses = 648.021,00€

- Centro de Dia

N.º médio/utentes = 6
Mensalidade média por utente= 249,42€

6 utentes x 249,42€ x 12 meses = 17.958,24€

- Serviço de Apoio Domiciliário

N.º médio/utentes = 51
Mensalidade média por utente= 162,03€

51 utentes x 162,03€ x 12 meses = 99.162,36€

- Unidade Cuidados Continuados

N.º médio/utentes = 31
Mensalidade média por utente = 495,79€

31 utentes x 495,79€ x 12 meses = 184.433,48€

- Na previsão das quotas a receber dos irmãos em 2023, considerámos o número de irmãos da Santa Casa na data da elaboração do orçamento e o valor médio da quota anual de cada um, ou seja:

288 irmãos x 10€/ano = 2.880,00€

- Note-se que a previsão da rubrica serviços secundários/serviços sociais está relacionada com a estimativa de recebimentos das máquinas de cafés para o pessoal e outros.

- As previsões para 2022 dos rendimentos a obter, com os tratamentos de fisioterapia, com as consultas/exames e outros, foram feitas com base na média dos valores recebidos nos primeiros 8 meses de 2022.

2.2– Subsídios à Exploração

De Subsídios à Exploração prevê-se obter no ano de 2023 o valor de 1.608.171,78€, assim distribuídos:

Tel. 239569169 - 239569694 (LAR) / FAX 239569339 * APARTADO 6 * 3230-260 PENELA * E-mail: geral@scmpenela.pt

Subsídios à Exploração	2023	2022
Comparticipações Inst. Seg Social, I.P.		
Infância e Juventude	288.610,06 €	171.277,80 €
Unidade Cuidados Continuados	248.076,00 €	194.076,00 €
ERPI	358.791,96 €	326.660,52 €
Centro de Dia	10.584,00 €	9.357,12 €
Serviço de Apoio Domiciliário	196.329,60 €	194.119,92 €
Cantina Social	8.100,00 €	4.680,00 €
Administração Reg. Saúde do Centro		
Unidade de Cuidados Continuados	400.896,00 €	346.896,00 €
Unidade Fisioterapia	46.422,84 €	32.881,80 €
I.E.F.P.	1.255,80 €	1.255,80 €
Programa CLDS 4G	49.105,52 €	130.377,61 €
Total	**1.608.171,78 €**	**1.411.582,57 €**

As previsões nesta rubrica foram efectuadas com base nos acordos e protocolos existentes com o Estado e nas médias mensais de recebimento.

Atendendo ao facto da Segurança Social fazer correcções mensais nas comparticipações, em função da menor frequência de utentes em algumas das respostas sociais, ao efectuarmos o cálculo para 2023, considerámos o número médio de utentes que se estimam que frequentem essas mesmas respostas e não o número contemplado nos acordos de cooperação.

- Infância e Juventude

Subsídios - Creche Augusto Neves				2023
Utente 1	73,61 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
Utente 2	48,18 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
Utente 3	3,11 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
Utente 4	50,19 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
Utente 5	10,03 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
Utente 6	25,66 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
Utente 7	48,64 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
Utente 8	7,56 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
Utente 9	50,82 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
Utente 10	50,27 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
Utente 11	15,41 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
Utente 12	15,41 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
	398,89 €			
n.º utentes	12	n.º meses		
12	33,24 €	7,5	2.991,68 €	Primeira Medida Gratuitidade
12	254,00 €	7,5	22.860,00 €	Primeira Medida Gratuitidade
12	460,00 €	4	22.080,00 €	Segunda Medida Gratuitidade
16	460,00 €	11,5	84.640,00 €	Sem mensalidade
5	254,00 €	7,5	9.525,00 €	
5	460,00 €	4	9.200,00 €	
		Total 2023:	**151.296,68 €**	

Tel. 239569169 - 239569694 (LAR) / FAX 239569339 * APARTADO 6 * 3230-260 PENELA * E-mail: geral@scmpenela.pt

Subsídios - Casa da Criança				2023
Utente 1	63,04 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
Utente 2	69,64 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
Utente 3	29,64 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
Utente 4	29,64 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
Utente 5	60,54 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
Utente 6	12,73 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
Utente 7	65,27 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
Utente 8	58,31 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
Utente 9	55,64 €	S. Social paga esta mensalidade da criança via subsídio		
	444,45 €			
n.º utentes	9	n.º meses		
9	49,38 €	7,5	3.333,38 €	Primeira Medida Gratuitidade
9	254,00 €	7,5	17.145,00 €	Primeira Medida Gratuitidade
9	460,00 €	4	16.560,00 €	Segunda Medida Gratuitidade
14	460,00 €	11,5	74.060,00 €	Sem mensalidade
7	254,00 €	7,5	13.335,00 €	Sem Gratuitidade
7	460,00 €	4	12.880,00 €	Primeira Medida
		Total 2023:	**137.313,38 €**	

- ERPI:

59 utentes x 493,67€ x 12 meses = 349.518,36€
6 utentes x 128,80€ x 12 meses = 9.273,60€ (Compl. Grande dep.)
Total = 358.791,96€

- Serviço de Apoio Domiciliário: 51 utentes x 320,80€ x 12 meses = 196.329,60€

- Centro de Dia

Penela = 6 utentes x 147,00€ x 12 meses = 10.584,00€

- Cantina Social: 9 refeições x 2,50€ x 30 dias x 12 meses = 8.100,00€

- Unidade Cuidados Continuados*

Comparticipações A.R.S.C, I.P. = 37,12€ x 30 ut. x 30dias x 12meses = 400.896,00€
Comparticipações I.S.S, I.P = 22,97€ x 30 ut. x 30dias x 12meses = 248.076,00€

- Unidade de Fisioterapia

Comparticipações A.R.S.C, I.P. = 3.868,57€* x 12 meses = 46.422,84€

*valor médio/mensal calculado utilizando os valores recebidos nos primeiros 9 meses de 2022.

A Instituição também prevê, rendimentos provenientes do I.E.F.P. no valor de 1.255,80€. Estes rendimentos estão relacionados com o reembolso de parte do vencimento mensal pago a colaboradoras inseridas pelos Contratos de Emprego e Inserção (CEI) e do reembolso da totalidade do valor do seguro, associado a esses contratos.

Tel. 239569169 - 239569694 (LAR) / FAX 239569339 * APARTADO 6 * 3230-260 PENELA * E-mail: geral@scmpenela.pt

Do programa Contrato Local de Desenvolvimento Social - CLDS 4G, prevê-se rendimentos para 2023 no valor de 49.105,52€. Estes estão relacionados com o reembolso integral dos gastos elegíveis que foram estimados nas rúbricas de fornecimentos e serviços externos e pessoal.

2.3– Outros Rendimentos e Ganhos

Prevê-se que esta rúbrica de rendimentos atinja, em 2023, o valor de 45.978,17€.

O valor agora orçamentado está relacionado com a estimativa da imputação no valor de 41.477,67€ em subsídios ao investimento (estes subsídios serão imputados aos rendimentos anuais à medida que as depreciações dos bens subsidiados forem contabilizadas) e com um arrendamento temporário ao Município de Penela para instalação temporária dos serviços da Seg. Social (Comissão Protecção de Menores) e outros (4.530,50€).

No quadro que apresentamos de seguida podemos justificar a previsão dessa imputação para o ano 2023:

Descrição	Depreciação	Observações	Subs. a Diferir
Obras - Pidac	7.273,77 €	Objecto de subsídio - Pidac 100%	7.273,77 €
Unidade Cuidados Continuados - proj Saude XXI	20.256,50 €	Objecto de subsídio - 32%	6.482,08 €
Creche Augusto Neves - proj. Medida 5.6	9.838,37 €	Objecto de subsídio - 49%	4.820,80 €
Medida 3.2 - Proder	7.100,17 €	Objecto de subsídio - 70,42%	4.999,94 €
Obras Requalificação Lar	2.056,05 €	Objecto de subsídio - 58,83%	1.209,57 €
Obras Requalificação na área da Infância	401,43 €	Objecto de subsídio - 58,83%	236,16 €
Obras de Beneficiação	521,48 €	Objecto de subsídio - 100,00%	521,48 €
Obras Requalificação Lar Idosos 2ª fase	20.242,70 €	Obj. Subsídio - 32,80%	6.639,61 €
Obras Requalificação ERPI - Ala Antiga	5.016,85 €	Obj. Subsídio - 85,00%	4.264,32 €
Viatura Elétrica	7.100,17 €	Objecto de subsídio - 70,42%	4.999,94 €
Previsão do Total de Subsídios a deferir em 2023			41.447,67 €

Tel. 239569169 - 239569694 (LAR) / FAX 239569339 * APARTADO 6 * 3230-260 PENELA * E-mail: geral@scmpenela.pt

Resumo da Conta de Exploração Previsional – 2023

GASTOS	2023	2022	Variação
CUSTO DAS MAT. CONSUMIDAS	357.908,29 €	293.574,33 €	**21,91%**
FORNECIMENTOS E SERV. EXTERNOS	337.370,34 €	304.644,89 €	**10,74%**
GASTOS COM PESSOAL	1.811.594,26 €	1.615.309,68 €	**12,15%**
DEPRECIAÇÕES	113.438,23 €	115.919,22 €	**-2,14%**
OUTROS GASTOS E PERDAS	3.465,00 €	3.465,00 €	**0,00%**
JUROS E GASTOS SIMIL. SUPORTADOS	444,36 €	2.453,50 €	**-81,89%**
TOTAL DE GASTOS	**2.624.220,48 €**	**2.335.366,62 €**	**12,37%**
RENDIMENTOS			
SERVIÇOS PRESTADOS	983.035,79 €	905.916,81 €	**8,51%**
SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	1.608.171,78 €	1.411.582,57 €	**13,93%**
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	45.978,17 €	35.527,26 €	**29,42%**
JUROS E RENDIM. SIMIL. OBTIDOS	- €	- €	**-**
TOTAL DE RENDIMENTOS	**2.637.185,74 €**	**2.353.026,64 €**	**12,08%**
RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL	**12.965,26 €**	**17.660,02 €**	**-26,58%**

A Santa Casa da Misericórdia de Penela prevê que no ano 2023:

- Os gastos atinjam o valor de 2.624.220,48€, dos quais 69% serão gastos com o pessoal;

- Os rendimentos atinjam o valor de 2.637.185,74€, dos quais 61% serão Subsídios à Exploração e 37% serão rendimentos resultantes dos serviços prestados e 2% restantes rendimentos;

- O Resultado Líquido do Exercício seja positivo no valor de 12.965,26€.

Tel. 239569169 - 239569694 (LAR) / FAX 239569339 * APARTADO 6 * 3230-260 PENELA * E-mail: geral@scmpenela.pt

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS ANO 2023

No ano 2023 a Santa Casa da Misericórdia de Penela prevê os seguintes investimentos:

		Descrição	Totais	Auto Finan.	Sub. Invest.	Financ. Bancário
+	43	**Ativos Fixos Tangíveis**				
		Edifícios e outras construções	-	-	-	-
		Equipamento básico	10.000,00€	10.000,00€	-	-
		Equipamento transporte	35.500,83€	10.500,83€	25.000,00€	-
		Equipamento administrativo	2.500,00€	2.500,00€	-	-
		Outros Ativos Fixos Tangíveis	5.000,00€	5.000,00€	-	-
+	44	**Ativos Fixos Intangíveis**	-	-	-	-
+	453	**Ativos Fixos Tangíveis em Curso**				
		Estudo Urbanístico e Projeto - Quinta da Horta	10.000,00€	10.000,00€	-	-
+	455	**Adiantamentos por conta investim.**	-	-	-	-
-	459	**Perdas por imparidade acumuladas**	-	-	-	-
		Total	**63.000,83€**	**38.000,83€**	**25.000,00€**	**-**

Penela, 22 de novembro de 2022

A Mesa Administrativa

Tel. 239569169 - 239569694 (LAR) / FAX 239569339 * APARTADO 6 * 3230-260 PENELA * E-mail: geral@scmpenela.pt