

J. B.
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

ORÇAMENTO

2022

Memória Justificativa

“Orçamento: uma ferramenta de gestão”

Benfeita, 17 de Novembro de 2021

Handwritten signature and initials in blue ink.

INTRODUÇÃO

O Orçamento é um documento elaborado para operacionalizar os objetivos e as estratégias delineadas pela Direção, tem a vigência de um ano, e integra um conjunto de ações, projetos e valores.

A estratégia delineada e a ser adotada, tem como principio fundamental a exemplo dos anos transatos, a contenção de custos e a renegociação de contratos com as maiores despesas anuais, sempre que possível.

Este Orçamento tem como valores de referência os custos registados até ao mês de Setembro do corrente ano, com os ajustamentos necessários, funcionando como indicador fundamental na projeção do próximo.

De seguida apresentam-se os valores para as principais rubricas do orçamento:

RENDIMENTOS

No quadro seguinte apresenta-se o detalhe dos rendimentos totais orçamentados para os anos de 2022 e 2021.

RENDIMENTOS	Orçamento 2022	Orçamento 2021	Variação
Vendas	0,00	0,00	0,00
Prestação de Serviços	226.272,59	240.902,94	-14.630,35
Subsídios, doações e legados à exploração	209.652,89	190.743,84	18.909,05
Ganhos por aumentos de justo valor	740,71	711,76	28,95
Outros rendimentos e ganhos	2.570,87	1.778,85	792,02
Juros, dividendos e outros rendimentos	12,31	29,33	-17,02
TOTAL DOS RENDIMENTOS	439.249,37	434.166,72	5.082,65

O valor total dos rendimentos orçamentados para o ano de 2022 é de 439.249,37 euros, apresentando um desvio face aos valores orçamentados em 2021 de +5.082,65 euros.

Comparação do orçamento de 2022 com o orçamento de 2021

RENDIMENTOS	Orçamento 2022	Orçamento 2021	Variação
Vendas	0,00	0,00	0,00
Prestação de Serviços	226.272,59	240.902,94	-14.630,35
Mensalidades	226.272,59	240.902,94	-14.630,35
Apoio Domiciliário	46.655,99	48.080,25	-1.424,26
ERPI	170.867,40	180.130,53	-9.263,13
Centro de Dia	8.749,20	12.692,16	-3.942,96
Outros Serviços	0,00	0,00	0,00
Subsídios, doações e legados à exploração	209.652,89	190.743,84	18.909,05
Subsídios do estado e outros entes públicos	208.402,89	189.534,79	18.868,10
ISS, IP	207.314,87	189.534,79	17.780,08
Descrição:			
Apoio Domiciliário	91.124,10	86.232,63	4.891,47
ERPI	108.430,54	91.316,92	17.113,62
Centro de Dia	7.760,23	11.985,24	-4.225,01
IEFP	175,52		175,52
SCMA	912,50		912,50
Doações e heranças	1.250,00	1.209,05	40,95
Ganhos por aumentos de justo valor	740,71	711,76	28,95
Em instrumentos financeiros	740,71	711,76	28,95
Outros rendimentos e ganhos	2.570,87	1.778,85	792,02
Rendimentos suplementares	2.570,87	1.778,85	792,02
Outros	2.570,87	1.778,85	792,02
Juros, dividendos e outros rendimentos	12,31	29,33	-17,02
Juros obtidos	12,31	29,33	-17,02
TOTAL DOS RENDIMENTOS	439.249,37	434.166,72	5.082,65

O valor das prestações de serviços rubrica com maior peso nos rendimentos com um valor de 226.272,59 euros apresenta uma diminuição de -14.630,35 euros face ao valor orçamentado em 2021. Espera-se uma diminuição do número de utentes na resposta social centro de dia.

Em relação aos subsídios, doações e legados à exploração, os valores orçamentados de 209.652,89 euros apresentam um aumento de +18.909,05 euros face ao valor orçamentado em 2021.

Este resultado deve-se essencialmente ao aumento previsto de 3% nas comparticipações do Instituto da Segurança Social, IP.

No que diz respeito às doações e heranças apresentam um valor de 1.250 euros, muito semelhante ao valor orçamentado para 2021, que foi de 1.209,05 euros. Importa, encontrar mecenas que ajudem a nossa Instituição que se reveste de uma importância fulcral para a comunidade e sensibilizar os contribuintes fiscais à consignação de 0,5% de I.R.S..

f. 27.
7
Participação

No quadro seguinte, apresentam-se os dados previstos no que respeita à frequência de utentes, média de mensalidade e comparticipação do ISS.

2022	Utentes previstos	Mensalidade média	Acordos ISS	Comparticipação ISS	
				acordos	vagas cativas
C.Dia	5	145,82	11	129,34	-
SAD	25	155,52	29	303,75	-
ERPI	23	619,08	18	446,74	331,51

A ERPI teve por base os valores do quadro seguinte:

Mensalidade média mensal	Utentes previstos	Resposta Social	2022
684,56	4	ERPI I	acordo
544,26	11	ERPI I	acordo
995,00	3	ERPI I	extra-acordo
840,00	2	ERPI I	extra-acordo
282,95	3	ERPI I	vagas cativas
619,08	23		total

A conta de ganhos por aumentos de justo valor totaliza um valor orçamentado para 2022 de 740,71 euros, face ao valor orçamentado em 2021 de 711,76 euros. Esta conta diz respeito a um fundo de investimento que está aplicado na Caixa de Crédito Agrícola e espera-se uma valorização de 3,5%.

O valor de outros rendimentos e ganhos apresenta um valor orçamentado para 2022 de 2.570,87 euros, um aumento de 792,02 euros face a 2021.

A conta relativa a juros, dividendos e outros rendimentos similares, apresenta uma redução no valor de -17,02 euros, totalizando um valor de 12,31 euros, tal deve-se à diminuição da taxa de juro prevista para os depósitos a prazo, que é de 0,025%.

GASTOS

No quadro seguinte apresenta-se o detalhe dos gastos totais orçamentados para os anos de 2022 e 2021.

GASTOS	Orçamento 2022	Orçamento 2021	Varição
Custo das matérias consumidas	54.651,47	61.547,40	-6.895,93
Fornecimento e serviços externos	65.118,85	62.931,95	2.186,90
Gastos com o pessoal	321.632,66	280.981,04	40.651,62
Gastos de depreciação e de amortização	28.527,05	25.844,20	2.682,85
Outros gastos e perdas	750,00	150,00	600,00
Gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00	0,00
TOTAL DOS GASTOS	470.680,02	431.454,59	39.225,43

O valor total dos gastos orçamentados para o ano de 2022 é de 470.680,02 euros, apresentando um desvio face aos valores orçamentados em 2021 de +39.225,43 euros.

Comparação do orçamento de 2022 com o orçamento de 2021

GASTOS	Orçamento 2022	Orçamento 2021	Varição
Custo das mercadorias vendidas e	54.651,47	61.547,40	-6.895,93
gêneros alimentares	50.133,16	57.419,28	-7.286,12
materiais de consumo	4.518,31	4.128,12	390,19
Fornecimento e serviços externos	65.118,85	62.931,95	2.186,90
Serviços especializados	23.592,85	22.856,90	735,95
Trabalhos especializados	7.659,58	7.619,58	40,00
Vigilância e Segurança	250,00	250,00	0,00
Honorários	9.754,00	9.894,00	-140,00
Conservação e reparação	5.297,85	5.066,12	231,73
Serviços bancários	0,00	27,20	-27,20
Outros	631,41	0,00	631,41
Materiais	988,56	563,33	425,23
Ferramentas e utensílios de desgaste	711,41	217,72	493,69
Material de escritório	277,15	345,61	-68,46
Energia e outros fluidos	31.527,31	28.159,73	3.367,58
Electricidade	7.384,03	6.096,16	1.287,87
Combustíveis	22.751,36	21.032,26	1.719,10
Água	1.391,92	1.031,31	360,61
Deslocações, estadas e transportes	0,00	16,67	-16,67
Deslocações e estadas	0,00	16,67	-16,67
Serviços Diversos	9.010,13	11.335,32	-2.325,19
Comunicação	2.171,88	1.782,65	389,23
Seguros	2.010,57	2.382,77	-372,20
Contencioso e notariado	0,00	0,00	0,00
Limpeza, higiene e conforto	4.827,68	7.116,56	-2.288,88
Outros serviços	0,00	53,34	-53,34
Gastos com o pessoal	321.632,66	280.981,04	40.651,62
Remunerações do pessoal	256.897,38	224.528,26	32.369,12
Encargos Sobre Remunerações	57.269,94	50.050,07	7.219,87
Seguro de Acidentes de Trabalho	6.422,43	5.613,21	809,22
Outros Gastos c/ Pessoal	1.042,90	789,50	253,40
Gastos de depreciação e de	28.527,05	25.844,20	2.682,85
Ativos Fixos Tangíveis	28.191,53	25.508,68	2.682,85
Ativos Intangíveis	335,52	335,52	0,00
Outros gastos e perdas	750,00	150,00	600,00
Quota CNIS	150,00	150,00	0,00
Outros	600,00		600,00
Gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00	0,00
TOTAL DOS GASTOS	470.680,02	431.454,59	39.225,43

Os gastos com o pessoal são os gastos com maior peso no orçamento total do Centro, que corresponde ao montante de 321.632,66 euros, e apresenta um aumento significativo de +40.651,62 euros, face ao orçamentado em 2021.

A Instituição tem, atualmente, um quadro de pessoal constituído por 23 colaboradoras e prevê-se a contratação de mais uma colaboradora e a integração de outra colaboradora através da medida contrato emprego inserção.

Estima-se um aumento de 40 euros do salário mínimo nacional, passando dos atuais 665 euros para os 705 euros. Para além disso, espera-se um aumento de cerca de 1% da tabela de retribuições mínimas.

O quadro de pessoal da Instituição para 2022 é o seguinte:

Colaboradoras: 24

Diretora Técnica	1
Animadora Cultural	1
Enfermeira *	1
Nutricionista *	1
Escriturária de 3ª	1
Ajudante de Ação Direta de 2ª	7
Cozinheira de 3ª	2
Ajudante de Ação Direta de 3ª	2
Trabalhador Auxiliar de Serviços Gerais	8

* Contrato tempo parcial

Prestadores de Serviços: 3

Médico	1
Contabilista Certificada	1
Advogado	1

Medidas IEFP: 1

Medida CEI	1
------------	---

O valor dos fornecimentos e serviços externos orçamentado para o ano de 2022 tem um valor de 65.118,85 euros apresentando um desvio de +2.185,90 euros face ao valor orçamentado para 2021. Esta conta diz respeito às despesas correntes, fixas e não fixas do Centro.

O custo das matérias consumidas (géneros alimentares, medicamentos e artigos de saúde, material didático e fraldas) apresenta um valor orçamentado para 2022 de 54.651,47 euros, com uma diminuição em relação ao orçamentado em 2021, de -6.895,93 euros.

As depreciações referentes aos ativos fixos tangíveis apresentam um valor de 28.191,53 euros com um aumento de 2.682,85 euro face ao orçamento de 2021. O valor estimado das depreciações tem em consideração os ativos fixos tangíveis atualmente existentes e o investimento previsto para 2022 de 17.135,23 euros.

As amortizações de ativos intangíveis apresentam um valor de 335,52 euros, igual ao valor orçamentado para 2021.

O valor orçamentado para o ano de 2022 referente a outros gastos e perdas a impostos é de 750 euros, incluem o valor estimado para quotizações da CNIS.

PLANO ANUAL DE INVESTIMENTOS

Está previsto para 2022 o investimento em Ativos Fixos Tangíveis:

- Equipamento Básico – aquisição de um cortador de legumes, no montante de 2.135,23 euros;
- Equipamento de Transporte – aquisição de uma viatura, em 2ª mão, no valor de 15.000 euros.

Os investimentos previstos são realizados com recurso a fundos patrimoniais próprios da Instituição.

INVESTIMENTO	euros	
	Orçamento 2022	Orçamento 2021
Ativos Intangíveis	0,00	0,00
Bens domínio público		
Goodwill		
Projetos de desenvolvimento		
Programas de Computador		
Propriedade Industrial		
Outros Ativos intangíveis		
Ativos Fixos Tangíveis	17.135,23	4.432,13
Bens domínio público		
Bens do Património Histórico e Cultural		
Terrenos e Recursos Naturais		
Edifícios e Outras Construções		
Equipamento Básico	2.135,23	4.432,13
Equipamento de Transporte	15.000,00	
Equipamento Administrativo		
Equipamentos Biológicos		
Outros ativos fixos tangíveis		
Propriedades de Investimento		
Investimentos Financeiros		
Outros ativos Financeiros (não correntes detidos para venda)		
TOTAL INVESTIMENTO - MLP	17.135,23	4.432,13

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL

RENDIMENTOS	SAD	ERPI	CDIA	Orçamento 2022	Orçamento 2021
Vendas				0,00	0,00
Prestação de Serviços	46.655,99	170.867,40	8.749,20	226.272,59	240.902,94
Subsídios, doações e legados à exploração	92.374,36	109.418,30	7.860,23	209.652,89	190.743,84
Ganhos por aumentos de justo valor	148,14	533,31	59,26	740,71	711,76
Outros rendimentos e ganhos	514,17	1.851,02	205,67	2.570,87	1.778,85
Juros, dividendos e outros rendimentos similares	2,46	8,86	0,98	12,31	29,33
TOTAL DOS RENDIMENTOS	139.695,13	282.678,90	16.875,34	439.249,37	434.166,72
GASTOS	SAD	ERPI	CDIA	Orçamento 2022	Orçamento 2021
Custo das matérias consumidas	10.930,29	39.349,06	4.372,12	54.651,47	61.547,40
Fornecimento e serviços externos	12.063,77	48.229,57	4.825,51	65.118,85	62.931,95
Gastos com o pessoal	58.705,52	232.655,93	30.271,21	321.632,66	280.981,04
Gastos de depreciação e de amortização	3.842,90	20.881,50	3.802,64	28.527,05	25.844,20
Outros gastos e perdas	90,00	648,00	12,00	750,00	150,00
Gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DOS GASTOS	85.632,49	341.764,06	43.283,48	470.680,02	431.454,59
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	54.062,64	-59.085,15	-26.408,14	-31.430,65	2.712,13
IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO PREVISIONAL				0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL DO PERÍODO	54.062,64	-59.085,15	-26.408,14	-31.430,65	2.712,13


Conforme demonstração previsional de resultados apresentada, prevê-se que o resultado líquido previsional do período do ano de 2022 ascenda a -31.430,65 euros.

Aprovado em reunião de Direção de 17 de Novembro de 2021.

A Contabilista Certificada

Dulce Trindade
(cc 72157)

A Direção

Pe. Iracema Santos da Silva
Aparecida Maria Gonçalves Santos

Aparecida Maria Gonçalves Santos
Aparecida Maria Gonçalves Santos COTI

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE BENFEITA

ORÇAMENTO 2022

RENDIMENTOS	SAD	ERPI	CDIA	Orçamento 2022	Orçamento 2021
Vendas				0,00	0,00
Prestação de Serviços	46.655,99	170.867,40	8.749,20	226.272,59	240.902,94
Mensalidades	46.655,99	170.867,40	8.749,20	226.272,59	240.902,94
Subsídios, doações e legados à exploração	92.374,36	109.418,30	7.860,23	209.652,89	190.743,84
Subsídios do estado e outros entes públicos	92.124,36	108.518,30	7.760,23	208.402,89	189.534,79
ISS IP	91.124,10	108.430,54	7.760,23	207.314,87	189.534,79
IEFP	87,76	87,76		175,52	
SCMA	912,50			912,50	
Doações e heranças	250,00	900,00	100,00	1.250,00	1.209,05
Ganhos por aumentos de justo valor	148,14	533,31	59,26	740,71	711,76
Em instrumentos financeiros	148,14	533,31	59,26	740,71	711,76
Outros rendimentos e ganhos	514,17	1.851,02	205,67	2.570,87	1.778,85
Rendimentos suplementares	514,17	1.851,02	205,67	2.570,87	1.778,85
Juros, dividendos e outros rendimentos similares	2,46	8,86	0,98	12,31	29,33
Juros obtidos	2,46	8,86	0,98	12,31	29,33
TOTAL DOS RENDIMENTOS	139.695,13	282.678,90	16.875,34	439.249,37	434.166,72

GASTOS	SAD	ERPI	CDIA	Orçamento 2022	Orçamento 2021
Custo das matérias consumidas	10.930,29	39.349,06	4.372,12	54.651,47	61.547,40
Fornecimento e serviços externos	12.063,77	48.229,57	4.825,51	65.118,85	62.931,95
Serviços especializados	3.758,57	18.330,85	1.503,43	23.592,85	22.856,90
Trabalhos especializados	571,92	6.858,90	228,77	7.659,58	7.619,58
Vigilância e Segurança	50,00	180,00	20,00	250,00	250,00
Honorários	1.950,80	7.022,88	780,32	9.754,00	9.894,00
Conservação e reparação	1.059,57	3.814,45	423,83	5.297,85	5.066,12
Serviços bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	27,20
Outros	126,28	454,62	50,51	631,41	0,00
 Materiais	197,71	711,76	79,08	988,56	563,33
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	142,28	512,22	56,91	711,41	217,72
Material de escritório	55,43	199,55	22,17	277,15	345,61
Energia e outros fluídos	6.305,46	22.699,66	2.522,18	31.527,31	28.159,73
Electricidade	1.476,81	5.316,50	590,72	7.384,03	6.096,16
Combustíveis	4.550,27	16.380,98	1.820,11	22.751,36	21.032,26
Água	278,38	1.002,18	111,35	1.391,92	1.031,31
Deslocações, estadas e transportes	0,00	0,00	0,00	0,00	16,67
Deslocações e estadas	0,00	0,00	0,00	0,00	16,67
Serviços Diversos	1.802,03	6.487,30	720,81	9.010,13	11.335,32
Comunicação	434,38	1.563,75	173,75	2.171,88	1.782,65
Seguros	402,11	1.447,61	160,85	2.010,57	2.382,77
Limpeza, higiene e conforto	965,54	3.475,93	386,21	4.827,68	7.116,56
Outros serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	53,34
Gastos com o pessoal	58.705,52	232.655,93	30.271,21	321.632,66	280.981,04
Remunerações do pessoal	46.879,81	185.824,58	24.192,99	256.897,38	224.528,26
Encargos Sobre Remunerações	10.445,13	41.434,85	5.389,96	57.269,94	50.050,07
Seguro de Acidentes de Trabalho	1.172,00	4.645,61	604,82	6.422,43	5.613,21
Outros Gastos c/ Pessoal	208,58	750,89	83,43	1.042,90	789,50
Gastos de depreciação e de amortização	3.842,90	20.881,50	3.802,64	28.527,05	25.844,20
Ativos Fixos Tangíveis	3.775,80	20.639,93	3.775,80	28.191,53	25.508,68
Ativos Intangíveis	67,10	241,57	26,84	335,52	335,52
Outros gastos e perdas	60,00	678,00	12,00	750,00	150,00
Gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DOS GASTOS	85.602,49	341.794,06	43.283,48	470.680,02	431.454,59

RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	54.092,64	-59.115,15	-26.408,14	-31.430,65	2.712,13
------------------------------------	-----------	------------	------------	-------------------	-----------------

IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO PREVISIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---	------	------	------	------	------

RESULTADO LIQUIDO PREVISIONAL DO PERIODO	54.092,64	-59.115,15	-26.408,14	-31.430,65	2.712,13
---	-----------	------------	------------	-------------------	-----------------

A Contabilista Certificada

Dulce Trindade
(cc 72157)

A Direção

Luís Francisco Santos de Silva
António Raposo
António Raposo
António Raposo
António Raposo

ATAS

Folha 34

ATA NÚMERO CENTO E CINQUENTA E NOVE

Aos dezassete dias do mês de Novembro de dois mil e vinte e um, pelas dezanove horas, reuniu a Direção do Centro Social Paroquial de Benfeita. Estiveram presentes, os Senhores Pe. Lucas Pio Francisco, Alfredo de Oliveira Gonçalves Martins, Carlos Alberto Alves Cerejeira, Ana Maria Prata da Costa e Maria Isabel Almeida Gonçalves da Costa respetivamente, Presidente, Vice-Presidente, Tesoureiro, Secretária e Vogal, a Diretora Técnica, Dr^a Elisabete Cordeiro e a Contabilista Certificada Dulce Trindade, com a seguinte ordem de trabalhos: -----

Ponto único: Apresentação, discussão e votação do Orçamento e do Plano de Atividades para 2022. -----

Declarada aberta a reunião pelo Presidente da Direção foi lida a ata da reunião anterior. Posta à discussão, foi achada conforme sem quaisquer reservas. Submetida a votação foi aprovada por unanimidade. Passou-se de imediato ao ponto único da ordem de trabalhos. A Contabilista Certificada fez a apresentação do orçamento e explicou a sua fundamentação. Analisada a estrutura, consistência e rigor deste documento, não mereceu o mesmo quaisquer reparos, tendo sido aprovado por unanimidade. O resultado líquido previsional negativo no valor de "trinta e um mil quatrocentos e trinta euros e sessenta e cinco cêntimos", corresponde inteiramente às expetativas da Direção, tendo em conta o acréscimo de gastos com pessoal, devido à alteração do salário mínimo nacional e aos investimentos a realizar em 2022.-----

A Diretora Técnica apresentou e explicou o Plano de Atividades que, depois de discutido e analisado pela Direção, foi submetido a votação, tendo sido aprovado por unanimidade.-----

Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às vinte horas. Para que conste, foi lavrada esta ata que depois de lida e aprovada vai ser assinada pelos presentes.-----

Pe. Francisco Lucas de Silva
Alfredo de Oliveira Gonçalves Martins

Ana Maria Prata da Costa
Maria Isabel Almeida Gonçalves da Costa

Ata número quarenta e sete (47)

Aos vinte e nove dias do mês de Novembro de dois mil e vinte e um, pelas dezoito horas reuniu o Conselho Fiscal do Centro Social de Benfeita composto pelos seus elementos Rogério Simões Martins, José Pereira dos Santos e Artur Nunes da Costa, nas instalações da Instituição, com a seguinte ordem de trabalhos.

Ponto único - análise e aprovação do orçamento Provisional para o ano de dois mil e vinte e dois do Centro Social Paroquial de Benfeita

Declarada aberta a reunião pelo seu Presidente passou-se de imediato ao ponto único da ordem de trabalhos e após análise e discussão do mesmo, constatou-se que o resultado líquido provisional é negativo no valor de cinquenta e um mil quatrocentos e vinte euros e sessenta e cinco cêntimos que depois de posto à aprovação foi o mesmo votado e aprovado por unanimidade.

Nada mais havendo a tratar foi a reunião encerrada pelas dezoito horas e cinquenta minutos e para constar e devidos efeitos foi lavrada a presente Ata que depois de lida e aprovada por todos foi assinada.

O Conselho Fiscal

Rogério Simões Martins

José Pereira dos Santos

Artur Nunes da Costa