



Casa do Pai - Centro de Apoio Social

ORÇAMENTO PREVISIONAL 2024

CONTAS PREVISIONAIS EM EUROS

CONTA	RUBRICA - GASTOS	TOTAL
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	40 479,06
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	40 479,06
62	Fornecimentos e serviços externos	77 259,73
621	Subcontratos	2 210,13
622	Serviços especializados	24 523,95
6221	Trabalhos especializados	8 959,92
6222	Publicidade e propaganda	0,00
6223	Vigilância e segurança	9 326,22
6224	Honorários	1 561,60
6225	Comissões	0,00
6226	Conservação e reparação	4 644,31
6227	Serviços bancários	31,91
623	Materiais	2 619,01
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 787,91
6232	Livros e documentação técnica	0,00
6233	Material de escritório	646,47
6234	Artigos para oferta	184,63
6235/6238	Outros	0,00
624	Energia e fluidos	34 520,00
6241	Eletricidade	13 465,08
6242	Combustíveis	3 473,92
6243	Água	6 407,85
6248	Outros - (Gás)	11 173,16
625	Deslocações, estadas e transportes	0,00
6251	Deslocações e estadas	0,00
6252	Transportes de pessoal	0,00
6253	Transportes de mercadorias	0,00
6258	Outros	0,00
626	Serviços diversos	13 386,63
6261	Rendas e alugueres	0,00
6262	Comunicação	1 377,28
6263	Seguros	3 221,92
6265	Contencioso e notariado	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	7 822,96
6268	Outros serviços	964,48

63	Gastos com o Pessoal	453 904,33
632	Remunerações do pessoal	366 949,94
635	Encargos sobre remunerações	81 829,84
6352	Pessoal	81 829,84
6353	FCT	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	4 870,10
636	Pessoal	4 870,10
637	Gastos de ação social	0,00
6379	Pessoal	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	254,45
6381/2/3/4	Pessoal	254,45
64	Gastos de depreciação e de amortização	39 339,19
641	Propriedades de investimento	0,00
642	Ativos fixos tangíveis	39 339,19
643	Ativos intangíveis	0,00
65	Perdas por imparidade	0,00
651	De dívidas a receber	0,00
652	De inventários	0,00
653/658	Perdas em outros ativos	0,00
66	Perdas por redução de justo valor	0,00
67	Provisões do período	0,00
68	Outros gastos	4 089,38
681	Impostos	32,08
687	Gastos em investimentos não financeiros	0,00
688	Outros gastos	3 731,29
6881	Correções relativas a períodos anteriores	0,00
6882	Donativos	0,00
6883	Quotizações	0,00
6884/6888	Outros gastos	3 731,29
689	Gastos c/apoios fin. Concedidos a Ass. Ou. Utentes	326,01
69	Gastos de financiamento	37 117,84
TOTAL DE GASTOS		652 189,53

CONTA	RUBRICA - RENDIMENTOS	TOTAL
71	Vendas	0,00
72	Prestações de serviços	537 975,00
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades	521 940,00
722	Quotizações e jóias associados	16 035,00
73	Variação nos inventários da produção	0,00
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	113 150,68
751	Subsídios das entidades públicas	97 150,68
7511	ISS, IP - Centro Distrital	97 150,68
7512	Outras entidades públicas - IEFP	0,00
752	Subsídios de outras entidades	0,00
753	Doações e heranças (donativos)	16 000,00
754	Legados	0,00
76	Reversões	0,00
761	De depreciações e amortizações	0,00
762	De perdas por imparidade	0,00
763	De provisões	0,00
77	Ganhos por aumentos de justo valor	0,00
78	Outros rendimentos	4 279,30
781	Rendimentos suplementares	0,00
788	Outros	4 279,30
7881	Correções relativas a períodos anteriores	0,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	4 279,30
7884	Ganhos em outros instrumentos financeiros	0,00
7885	Restituição de impostos	0,00
7887	Diferenças de câmbio favoráveis	0,00
7888	Outros não especificados	0,00
79	Juros Dividendos e Outros Rendimentos Similares	0,00
TOTAL DE RENDIMENTOS		655 404,98
RESULTADO		3 215,45

Informações Adicionais Orçamento Previsional para 2024

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

Não estão orçamentados novos investimentos.

ORÇAMENTO DE FINANCIAMENTOS

Financiamento Público - Componente Exploração				
Entidade Financiadora	Rubrica Financiamento	Tipo de Financiamento	Registo contabilístico - 75 - Exploração	Recebimentos no ano
ISS, IP	SAD - Serviço de Apoio Domiciliário	Acordos de Cooperação	59 473,80	59 473,80
ISS, IP	CD - Centro de Dia	Acordos de Cooperação	0,00	0,00
ISS, IP	ERPI	Acordos de Cooperação	37 676,88	37 676,88
IEFP	ESTÁGIOS PROFISSIONAIS - ERPI	IEFP	0,00	0,00
TOTAL			97 150,68	97 150,68

Financiamento Público - Componente Investimento				
Entidade Financiadora	Rubrica Financiamento	Registo contabilístico - 593 - Investimento Inicial atualizado	Registo contabilístico - 7883	Recebimentos no ano
CMC	APOIO À CONSTRUÇÃO DO EDIFÍCIO	59 199,00	1 487,92	0,00
ISS, IP	APOIO AO EQUIPAMENTO	5 031,25	2 625,00	0,00
RTP	Investimento Doado Programa Preço Certo	91,81	166,38	0,00
TOTAL		64 322,06	4 279,30	0,00

Financiamento Privado				
Entidade Financiadora	Rubrica Financiamento	Registo contabilístico - 25 - Início do período de análise	Recebimentos no ano	Pagamentos no ano
Caixa Crédito Agrícola	Empréstimo bancário à construção	759 624,41	0,00	36 601,64
INSTITUIDORES	INSTITUIDORES/ ASSOCIADOS	48 882,00	0,00	0,00
TOTAL		808 506,41	0,00	36 601,64

Quotizações de Associados previstas	16 035,00 €
-------------------------------------	-------------

Doações e heranças (donativos)	16 000,00 €
--------------------------------	-------------

Notas Justificativas

O Orçamento da Casa do Pai apresentado para **2024**, foi elaborado de acordo com previsões e intenções futuras, através de estimativas e dados históricos da contabilidade, no âmbito da atividade das suas valências SAD – Serviço de Apoio Social, ERPI – Estrutura Residência para Idoso e CD – Centro de Dia, de acordo com os seguintes pressupostos:

1 - Gastos

1.1 Matérias-primas, subsidiárias e de consumo – Na sua maioria constituída por géneros alimentares e um valor residual de material clínico. – **40.479,06 euros**.

1.2 Fornecimentos e Serviços externos – **77.259,73 euros**.

Subcontratos – Serviço de medicina geral externo.

Trabalhos especializados

Serviços especializados – Análises laboratoriais, contabilidade, serviços informáticos e outros serviços especializados de entidades certificadas.

Vigilância e segurança – Serviços de vigilância e controlo e serviços de segurança preventiva.

Honorários – Gastos com fisioterapia fornecida na Instituição.

Conservação e reparação – Manutenção das instalações, equipamentos e viaturas da Instituição.

Serviços bancários

Material

Ferramentas e utensílios de desgaste rápido – utensílios utilizados no serviço, **Material de escritório e Artigos para oferta**.

Energia e fluidos

Eletricidade, Combustíveis – para as viaturas, **Água e Gás**.

Serviços Diversos

Comunicação, Seguros, Limpeza e Outros Serviços, como licenças e taxas camarárias ou de entidades municipais.

1.3 Gastos com o pessoal – As remunerações foram estimadas de acordo com a atual estrutura salarial e com a previsão de 1 novo colaborador para o SAD, e um trabalhador auxiliar afeto a todas as valências, pressupondo um novo salário mínimo nacional no valor de **820,00 euros**, resultando no total de **26** colaboradores. Foi estimada uma taxa média de 2% de crescimento para futuras atualizações das tabelas salariais – **448.779,77 euros de remunerações e encargos**.

Para além das remunerações e encargos com remunerações, temos o seguro de acidentes de trabalho – **4.870,10 euros** e outros gastos com o pessoal – **254,45 euros**, como podem ser a medicina no trabalho, fardamento, formação profissional e segurança no trabalho.

Os Gastos com o **custo das matérias consumidas, fornecimentos e serviços externos, seguro de acidentes trabalho e outros gastos com o pessoal**, foram calculados tendo em conta a informação contabilística recolhida da Instituição dos **primeiros 9 meses do ano de 2023**, partindo desta base, estimando-se para **2024** um total de **63** utentes, **26** no SAD, **15** no Centro de Dia e **22** na ERPI.

Para estes gastos, foi aplicada uma **taxa de aumento dos preços para 2024 de 3,6% de acordo com a taxa de inflação prevista e uma taxa de crescimento para o custo das matérias consumidas, fornecimentos e serviços externos, seguro de acidentes trabalho e outros gastos com o pessoal de 27%** para o SAD e de **67%** para o Centro de Dia, pelo aumento do número médio utentes previstos de 7 para o SAD e de 10 para o Centro de Dia.

Os gastos considerados comuns a todas as valências, são distribuídos da seguinte forma:

- SAD - cerca de **26%**;
- Centro de dia - cerca de **22%**;
- ERPI - cerca de **52%**.

1.4 As depreciações do edifício e equipamentos e **amortizações**, foram estimadas de acordo com o atual Ativo fixo da Instituição, não havendo orçamentação para novas aquisições – **39.339,19 euros**.

1.5 Outros gastos são maioritariamente constituídos por juros de mora a liquidar a fornecedores – **3.731,29 euros**.

1.6 Gastos de Financiamento - São estimados para **2024, 37.117,84 euros** de gastos de financiamento relacionados com o empréstimo à construção, nomeadamente em juros e comissões de financiamento.

2 - Rendimentos

Pressupostos:

- A conta 721 – **Mensalidades das valências**, de acordo com o número de utentes previstos e de acordo com a mensalidade média prevista – **521.940 euros**;
- A conta 722 – **Quotizações**, foi calculada com base na estimativa do total de sócios partindo do princípio que todas as quotas serão recebidas – **16.035 euros**;
- A conta 7511 – **Subsídios do ISS, IP Centro Distrital da Segurança Social**, considerando o recebimento médio para **15** utentes SAD e para **6** utentes ERPI, de acordo com o valor de participação atual atualizada de acordo com o memorando de entendimento entre o MTSSS – Ministério do Trabalho, Solidariedade e Segurança Social e o setor social e solidário 2023-2024 – **97.150,68 euros**;
- A conta 753 – **Donativos**, orçamentada com base em dados históricos, incluindo a consignação do IRS previsível de vir a ser recebida, estimando um valor global de donativos de **16.000,00 euros**;
- A conta 7883 - Imputação de subsídios para investimentos, respeitam ao reconhecimento de investimentos comparticipados/oferecidos por entidades externas, imputados no período – **4.279,30 euros**.

3 - Resultado

Assim o resultado previsional para **2024** apurado é de **3.215,45 euros**. O total de gastos no valor de **652.189,53 euros** e o total de rendimentos de **655.404,98 euros**.

4 - Financiamento

Para além da atividade de exploração e dos subsídios à exploração referenciados não está prevista para 2024 outra fonte de financiamento.

Para **2024**, está estimada a amortização de capital no valor de **36.601,64 euros** do empréstimo à construção.

Para além do pagamento mensal dos empréstimos bancários, não está prevista para **2024** qualquer liquidação adicional.

5 - Investimento

Para **2024** não estão orçamentadas novas aquisições, nem pagamentos relativos a Investimentos.

Coimbra, 29 de novembro de 2023

A Direção
