



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA



Santa Casa da  
Misericórdia de  
Grândola

*Plano de Atividades e Orçamento*

**2022**



*Handwritten signature in blue ink.*

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

*“As espécies que sobrevivem não são as mais fortes, nem as mais inteligentes, mas sim aquelas que se adaptam melhor às mudanças.”*

**Charles Darwin**



## Índice

### Orçamento para 2022

<u>Plano de actividades</u>	4
<u>Orçamento 2022</u>	10
<u>Demonstração por valências / centros de custo</u>	13
<u>Memória justificativa</u>	17
<u>Orçamento para 2022 (investimentos)</u>	21

### 1º Orçamento revisto para 2021

<u>1º Orçamento revisto para 2021 (exploração)</u>	22
<u>Análise de desvios</u>	24

### Anexos

<u>Parecer do Conselho Fiscal</u>	25
-----------------------------------	----



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

## INTRODUÇÃO

No cumprimento de um imperativo legal previsto no Compromisso da Irmandade, cumpre-nos apresentar o Plano de Atividades e o Orçamento para 2022 à Assembleia-Geral da Santa Casa da Misericórdia de Grândola.

O Plano de Atividades é um documento que fomenta as propostas que a Mesa Administrativa pretende desenvolver, as quais devem ser dotadas de um orçamento. As instituições de economia social assumem cada vez mais uma função económica essencial, pois são capazes de dar respostas aos problemas sociais locais numa lógica de proximidade e solidariedade.

Ao longo dos anos as Misericórdias vêm-se deparando com desafios cada vez maiores, e esta pandemia que assolou o mundo, veio mostrar que estas assumem cada vez mais, uma função essencial na sociedade, pois são capazes de dar respostas a ressaltos imprevisíveis e adaptarem-se à dimensão do desafio.

O ano que agora termina ficou mundialmente marcado pela Pandemia Covid 19 e a nossa Instituição não foi exceção, trouxe-nos consequências humanas, financeiras e desafios, exigindo adaptações constantes. São os desafios que nos mantêm vivos e dinâmicos.

A prudência leva a uma atitude de cautela face ao desconhecido, e é nossa responsabilidade proteger e assegurar a segurança e o cuidado a todos os nossos utentes, por esse motivo, iremos continuar a cumprir as orientações das entidades competentes, nomeadamente da Direção Geral de Saúde e da Segurança Social.

Como é do conhecimento generalizado, o ano de 2021 particularmente difícil para esta Instituição devido a atual pandemia, dado o efeito decorrente deste fato para a atividade da Santa Casa Misericórdia Grândola tem sido enorme, quer a nível financeiro, quer a nível social. Apresenta-se à data uma incerteza no futuro, com a qual a Santa Casa Misericórdia Grândola tem de viver e adaptar-se a todos os desafios que daí advêm.

A Mesa Administrativa desta Santa Casa apresenta o Plano de Atividades e Orçamento para 2022, perspetivando o futuro com a mesma ambição de sempre, crescer com base em soluções que vão ao encontro das necessidades que surgem, e criar melhores condições para servir os nossos utentes, com a responsabilidade de garantir a sustentabilidade da Instituição.



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

INDICADORES MACROECONÓMICOS CRÍTICOS PARA O ORÇAMENTO DE 2022

Indicador	Previsão
Taxa de inflação para 2022 (BP)	0,9% (mas a SCMG considerou 1.1%)
Valor das transferências do Estado para a SCMG	Manutenção dos montantes atualmente em vigor



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

## ENQUADRAMENTO

A Irmandade da Santa Casa da Misericórdia de Grândola, associação constituída na ordem jurídica canónica, foi fundada em 23 de julho de 1568 e está ao serviço efetivo da população do seu concelho há 453 anos. Tem sido sempre fiel à filosofia que originou a sua fundação - ajudar os mais desfavorecidos e mais pobres da sociedade através da sua área social e de saúde.

O concelho de Grândola é uma zona predominantemente rural, com uma das populações mais idosas do país, na sua maioria de fracos recursos económicos.

O aumento da esperança de vida tem trazido consigo outros problemas, nomeadamente o aparecimento de novas demências e consequentemente maiores cuidados de saúde.

O envelhecimento da população constitui, para as sociedades contemporâneas desenvolvidas, uma questão cada vez mais importante uma vez que um fenómeno que seria, à partida, demográfico se transformou num problema de economia e organização social.

Não temos dúvidas que o Estado, sozinho, não consegue, por si, dar resposta a todas as questões que a exclusão social traz para o quotidiano de todos nós.

Aceitando que a incerteza do futuro pode revelar um mundo desconhecido, temos a consciência da necessidade de continuar a acreditar que as Misericórdias, fiéis aos seus princípios, continuam a servir Portugal tendo por base, o pilar da solidariedade, adaptando-se sempre às novas necessidades que vão surgindo na sociedade.

Um plano de atividades assenta no essencial em três vertentes fundamentais:

. sustentação, alargamento e inovação.

A exemplo do previsto no Orçamento de 2021, parece-nos prudente definir as seguintes linhas de prioridades estratégicas para 2022:

- Manter o equilíbrio económico-financeiro da Instituição, permitindo a sustentabilidade de programas de matriz social, definindo, de um modo preciso, os projetos que devem ser assumidos como deficitários, procurando que os restantes venham a suportá-los;
- Permitir que o aumento das condições de qualidade de vida e de inserção, com humanismo e cultura cristã, se integre em modelos de racionalização de meios a afetar o cumprimento dos objetivos definidos;
- Assumir de um modo sustentável ou em parceria com outras entidades, novas iniciativas sociais;
- Assegurar que as atividades da Santa Casa da Misericórdia de Grândola se pautem sempre por princípios e condutas que dignifiquem o seu prestígio e imagem externa, sempre num espaço de intervenção cívica na divulgação da doutrina social da Igreja, num contexto de cultura de solidariedade.



A Irmandade da Santa Casa da Misericórdia de Grândola para o exercício de 2022 irá continuar a sua atividade de apoio à terceira idade nos moldes e compromissos assumidos com a Segurança Social.

O acordo existente contempla:

- 150 Utentes em regime de Internamento;
- 25 Utentes em Centro de Dia.

### ERPI (Estrutura Residencial para pessoas idosas)

A **valência de internamento** divide-se em duas áreas:

- **Pessoas autónomas**, em que o nosso objetivo é proporcionar um bem-estar aos utentes para que se sintam felizes e satisfeitos, tentando dignificar a pessoa humana tanto quanto possível e promover a pessoa idosa;
- **Pessoas acamadas e/ou dependentes**, em que é nosso objetivo responder de uma forma eficaz a todos os problemas dos utentes, muito especialmente na saúde, sendo cada vez mais difícil responder a todos os que nos procuram dada a exiguidade dos equipamentos existentes.

### Centro de Dia

A **valência de centro de dia** tem como objetivos responder de forma organizada às necessidades básicas do idoso (alimentação – quatro refeições diárias; transporte numa área de 10 km da periferia da vila; higiene, saúde, convívio, atividades e passeios) com a vantagem de ajudar a continuar viva a relação com a família e com a comunidade exterior.

### Loja Social

Disponibiliza gratuitamente vestuário/brinquedos, ao agregado familiar carenciado, de acordo com as necessidades detetadas.

### Atividades

A Santa Casa da Misericórdia de Grândola, tem como objetivo a ocupação ativa dos idosos em diversas atividades, quer na valência ERPI (Estrutura Residencial Pessoas Idosas) quer na valência de CD (Centro de Dia),

- A participação em atividades:
  - Vida diária
  - Recreativa (convívios e festas com utentes e inter-instituições; passeios)



## SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

- Ocupação (trabalhos manuais, ginástica adaptada, jogos de memória, comemoração mensal dos aniversários dos utentes, comemoração de dias temáticos)
- Realização da eucaristia semanalmente.
- A abertura da Instituição ao exterior:
  - Relacionar os idosos tanto quanto possível com os familiares
  - Trabalhar com todos os serviços da comunidade em interligação para que se consiga dignificar a sua qualidade de utentes de ambas as valências. Tudo se fará para que se sintam integrados na comunidade que rodeia a Instituição.

### ÁREA SAÚDE

---

DIÁLISE - Parceria com a Nephrocare.

### PATRIMÓNIO

---

Atentos à realidade concelhia e suas carências e à nossa obrigação de melhor servir, é nossa intenção promover a recuperação e ampliação do espaço de forma a prestar serviços que garantam:

- Construção de um equipamento de forma a aumentar a capacidade de internamento para idosos e ao mesmo tempo permitir suprir as necessidades temporárias de internamento de parte dos nossos utentes que se encontram instalados em áreas a necessitar de obras de remodelação, nomeadamente o Bloco I. Para tal, o projeto foi entregue em todas as entidades oficiais para o efeito, encontrando-se a Misericórdia a aguardar a sua aprovação.  
O referido projeto foi elaborado pelos Arquitectos Aires Mateus & Associados, o qual irá ocupar todo o quarteirão junto da Misericórdia. É um projecto ambicioso, o qual irá contemplar um edifício destinado a internamento (+/- 70 camas).
- Construção de uma Capela no interior das instalações já existentes, onde irão ser colocados os dois painéis de azulejos que pertenceram à primitiva Igreja da Misericórdia.

### CONTABILIDADE E FINANÇAS

---



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

Os serviços de contabilidade são prestados pelo gabinete de contabilidade - Peres & Martins – Contabilidade, Auditoria e Consultoria, Lda. sediado em Santiago do Cacém.

A Santa Casa da Misericórdia de Grândola tem a partir do início de 2012 as suas contas verificadas pela sociedade de Revisores Oficiais de Contas Oliveira, Reis e Associados, SROC, Lda. No âmbito das suas competências examinam e procedem à certificação das contas, mantendo-se o contrato em vigor em 2022.

## RECURSOS HUMANOS

---

A Santa Casa da Misericórdia de Grândola, considera fundamental o envolvimento e a motivação dos seus colaboradores, promovendo uma atualização das suas competências, através da formação, contínua.

A formação profissional é o meio privilegiado de desenvolvimento de competências e de aperfeiçoamento contínuo dos colaboradores.

Como vem sendo prática, a Misericórdia irá fomentar a formação interna com recurso ao quadro técnico da instituição e a entidades externas, nomeadamente o IEFP – Instituto de Emprego e Formação Profissional.

A Mesa Administrativa reunirá com os funcionários sempre que seja solicitado ou que ache conveniente.

## REFERÊNCIAS FINAIS

---

Como é do conhecimento geral, a Pandemia Covid-19 trouxe aos lares o pior que alguma vez tinha acontecido, onde ninguém estava preparado. A Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia, agradece reconhecidamente a todas as entidades que conosco têm colaborado, nomeadamente na minimização dos efeitos da Covid-19. Agradece também aos restantes Órgãos Sociais e Irmãos pela confiança sempre depositada, não podendo no entanto, deixar de fazer também um agradecimento muito especial e um profundo reconhecimento aos funcionários pela sua disponibilidade, dedicação e sentido de missão na defesa e proteção dos nossos utentes.



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

## ORÇAMENTO

Concretizando a ideia de rigor na prestação da nossa informação analisa-se a evolução das componentes de rendimentos e gastos da Misericórdia de Grândola realçando alguns aspetos que delimitam a nossa atividade.

### PRESSUPOSTOS DE ELABORAÇÃO

O Orçamento é um instrumento de planeamento económico e execução das finanças diretamente correlacionado com a previsão das receitas e fixação das despesas para o exercício de 2022.

Existem indicadores que à data da elaboração deste orçamento não são claros e que poderão afetar não só a componente das receitas – pela variação das pensões, como a componente dos gastos – pela variação da massa salarial e de todo o investimento necessário para combater os efeitos da atual Pandemia.

E se a eficácia da gestão tem permitido minorar o impacto das medidas restritivas impostas pela redução dos apoios públicos e particulares continuamos em termos de equilíbrio económico a depender de rendimentos – rendas, juros, diálise e donativos – que têm, umas mais do que outras, vínculos precários ou rentabilidades decrescentes.

Na sua elaboração, tomou-se como base os seguintes pressupostos:

Atendendo às taxas negativas de inflação registadas em Portugal nos últimos meses a estando a inflação prevista pelo Banco de Portugal sido estimada nos 0,9 p.p., a Santa Casa Misericórdia Grândola optou, com alguma prudência, pela fixação de um aumento genérico de 1.1 p.p. em gastos e um acréscimo nulo em rendimentos face ao previsto para 2021. A incerteza que a atual conjuntura económica e financeira introduz no processo de orçamentação leva-nos a contemplar algumas exceções que serão aqui indicadas e justificadas.

## 1. Gastos

Abre-se exceção para:

### **Custos com Pessoal / Benefícios dos empregados**

Factos a registar com impacto relevante para os custos com pessoal:

A Misericórdia prevê um aumento salarial médio de 2,5%.

As remunerações certas foram calculadas tendo em conta os vencimentos por categoria profissional em vigor em 2021 com o agravamento acima citado.  
Para as remunerações adicionais o critério utilizado foi a informação histórica relativa ao ano anterior.



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

Os encargos com a Segurança Social resultam da aplicação da taxa contributiva de 22,30 p.p. ao valor das remunerações certas e adicionais a ela sujeitas.

## 2. Rendimentos

### a. Prestação de Serviços

As mensalidades estão diretamente relacionadas com as pensões dos utentes e com as participações familiares. Este ano foi considerado para a participação do utente um aumento médio de 2 p.p. e a participação familiar um acréscimo de 5,0 p.p.

### b. Outros rendimentos e ganhos

No cálculo dos proveitos com a hemodiálise em que não se prevê haver variação significativa.

### c. Subsídios à exploração

Os subsídios à exploração são referentes aos acordos em vigor com a Segurança Social em que não existe confirmação de que vá existir variação.

Está contemplado um valor de aproximadamente 40.000 euros correspondente às dependências de 2º grau – e que esporadicamente a Segurança Social vai cumprindo.

. Resultado dos donativos e legados – a Mesa assume que poderá angariar um valor inferior ao obtido em 2021 crendo com otimismo, poder contar com a sempre disponível comunidade local em mais este seu desafio.

### d. Proveitos e ganhos financeiros

As rendas rústicas e urbanas derivam dos contratos firmados. A estimativa da taxa de juro aplicável aos depósitos atuais foi revista em baixa, derivado da informação histórica e das novas taxas de juro aplicáveis aos depósitos entretanto vencidos.

## Investimentos

Para o ano de 2022, encontra-se previsto, em sede de orçamento de investimentos:

- . Um montante de 250.000 euros para obra e projetos de arquitetura/especialidades, relacionados com as intenções referidas anteriormente;
- . Um montante de 80.000 euros para aquisição de máquinas e utensílios;
- . Um montante de 25.000 euros para a compra de um equipamento de transporte.



## SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

Orçamento  
2022**RENDIMENTOS E GASTOS**

<b>Vendas e serviços prestados</b>		
Vendas		
Serviços prestados	1 247 477	1 247 477
<b>Subsídios, Doações e legados à exploração</b>		
Subsídios de Estados e outros entes públicos		
Centro Regional de Seguranças Social		
Terceira idade		
Lares	753 378	
Centros de dia	53 402	806 780
IGFSS - Rlis		
Câmara Municipal de Grândola		50 000
Doações e heranças		100 000
<b>Variação nos inventários de produção</b>		
<b>Trabalhos para a própria entidade</b>		
<b>Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas</b>		-453 230
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>		
Subcontratos		
Explorações agrícolas	-14 315	
Tratamentos e diagnósticos	-950 000	-964 315
Fornecimentos e serviços externos		
Electricidade, combustíveis, água e outros fluidos	-182 235	
Material de escritório	-21 721	
Outros fornecimentos e serviços externos	-269 775	-473 732
<b>Gastos com o pessoal</b>		
Remunerações certas	-930 395	
Remunerações adicionais	-80 038	
Pensões		
Encargos sobre remunerações	-216 782	
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	-11 247	
Outros custos com o pessoal	-4 902	-1 243 364
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>		
Tratamentos e diagnósticos	1 070 825	
Rendas e outros rendimentos de prop. de inv	82 967	
Outros	76 018	1 229 809
<b>Outros gastos e perdas</b>		
Impostos	-1 911	
Outros gastos operacionais	-4 075	-5 986
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>293 438</b>
<b>Custos/reversões de depreciação e de amortização</b>		<b>-139 385</b>
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>154 053</b>
<b>Jros e rendimentos similares obtidos</b>		<b>10 402</b>
<b>Juros e gastos similares suportados</b>		<b>-12</b>
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>164 443</b>
<b>Imposto sobre o rendimento do período</b>		
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>164 443</b>



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

## **DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS**

### **VALENCIAS / CENTRO CUSTO**



## SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

## DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL POR CENTRO DE RESULTADOS 2022

Rubricas	LAR		CENTRO DE DIA		TOTAL	
	%	€	%	€	%	€
<b>GASTOS</b>						
<b>C. Mercadorias vendidas e consumidas</b>						
<b>Gêneros alimentares</b>						
Existências iniciais						
Compras						
Existências finais						
Cecv	96,80%	193 820	3,20%	6 418	100,00%	200 238
<b>Outros</b>						
Existências iniciais						
Compras						
Existências finais						
Cecv	96,80%	244 884	3,20%	8 108	100,00%	252 993
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>						
<b>Electricidade, combustíveis, água e outros fluidos</b>						
Electricidade	96,80%	70 425	3,20%	2 332	100,00%	72 757
Combustíveis	96,80%	67 874	3,20%	2 247	100,00%	70 121
Água	96,80%	38 096	3,20%	1 261	100,00%	39 357
Outros fluidos						
		176 394		5 841		182 235
Material de escritório	96,80%	21 025	3,20%	696	100,00%	21 721
Reparação, Conservação e adaptação em equipamentos e edifícios alugados						
<b>Outros fornecimentos e serviços externos</b>						
<b>Subcontratos</b>						
Extracção cortiça/Limpeza					100,00%	14 315
Hemodiálise					100,00%	950 000
Endoscopia					100,00%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	96,80%	9 240	3,20%	306	100,00%	9 546
Artigos p/ oferta					100,00%	
Despesas de representação					100,00%	556
Comunicação	96,80%	10 304	3,20%	341	100,00%	10 645
Seguros	96,80%	8 399	3,20%	278	100,00%	8 677
Rendas e alugueros	96,80%	490	3,20%	16	100,00%	506
Deslocações e estadias	96,80%	86 379	3,20%	2 860	100,00%	89 239
Honorários					100,00%	155
Contencioso e notariado	96,80%	34 311	3,20%	1 136	100,00%	35 447
Conservação e reparação					100,00%	
Publicidade e Propaganda	96,80%	3 295	3,20%	109	100,00%	3 404
Limpeza, higiene e conforto	96,80%	95 504	3,20%	3 162	100,00%	98 667
Trabalhos especializados	96,80%	114	3,20%	4	100,00%	117
Jornais e revistas	96,80%	637	3,20%	21	100,00%	658
Rouparia	96,80%	11 767	3,20%	390	100,00%	12 157
Vigilância e segurança						
Outros serviços	96,80%					
		260 440		8 623		1 234 090



*[Handwritten signature]*

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

Rubricas	DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL POR CENTRO DE RESULTADOS 2022					
	LAR		CENTRO DE DIA		TOTAL	
	%	€	%	€	%	€
<b>GASTOS</b>						
<b>Gastos com o pessoal</b>						
<b>Remunerações certas</b>						
Remuneração base	96,80%	729 766	3,20%	24 163	100,00%	770 521
Subsidio de férias	96,80%	75 367	3,20%	2 495	100,00%	79 937
Subsidio de Natal	96,80%	75 367	3,20%	2 495	100,00%	79 937
Diuturnidades	96,80%		3,20%		100,00%	
		880 501		29 154		930 395
<b>Remunerações adicionais</b>						
Subsidio de refeição	96,80%	165	3,20%	5	100,00%	1 815
Abono para falhas	96,80%	444	3,20%	15	100,00%	459
Turnos, feriados, horas nocturnas, etc	96,80%	75 272	3,20%	2 492	100,00%	77 764
Outras Retribuições						
		75 882		2 513		80 038
<b>Pensões</b>					100,00%	
<b>Encargos sobre remunerações</b>						
Segurança Social	96,80%	205 712	3,20%	6 811	100,00%	216 782
<b>Seguro acidentes de trabalho</b>	96,80%	10 887	3,20%	360	100,00%	11 247
<b>gastos acção social</b>						
<b>Outros gastos com pessoal</b>	96,80%	4 745	3,20%	157	100,00%	4 902
<i>Controlo gastos com pessoal</i>		1 177 726		38 996		1 243 364
<b>Depreciações</b>						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções	67,76%	65 872	2,24%	2 181	100,00%	97 219
Equipamento básico	96,80%	21 021	3,20%	696	100,00%	21 717
Equipamento de transporte	96,80%	19 474	3,20%	645	100,00%	20 119
Ferramentas e utensilios	96,80%		3,20%		100,00%	
Equipamento administrativo	96,80%	320	3,20%	11	100,00%	331
Taras e vasilhame	96,80%		3,20%		100,00%	
Outros activos fixos tangíveis	96,80%		3,20%		100,00%	
Activos intangíveis	96,80%		3,20%		100,00%	
		106 687		3 533		139 385
<b>Outros gastos e perdas</b>						
Impostos						
Taxas	100,00%	1 911			100,00%	1 911
Outros gastos operacionais					100,00%	
Donativos					100,00%	
Quotizações					100,00%	4 064
Outros					100,00%	11
		1 911				5 986
<b>gastos e perdas de financiamento</b>						
Serviços bancários					100,00%	12



*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL POR CENTRO DE RESULTADOS 2022

Rubricas	LAR		CENTRO DE DIA		TOTAL	
	%	€	%	€	%	€
<b>RENDIMENTOS</b>						
<b>Vendas</b>						
Produtos silvícolas					100,00%	50 000
<b>Prestação de serviços</b>						
Matriculas e mensalidades de utentes						
<b>Lares</b>						
Mensalidades	100,00%	965 712			100,00%	965 712
Comparticipação familiar	100,00%	267 646			100,00%	267 646
<b>Centros de dia</b>						
Mensalidades			100,00%	12 381	100,00%	12 381
Comparticipação familiar						
Quotizações e jóias						
Cantinas Sociais	96,80%				100,00%	1 738
		1 233 358	3,20%	12 381	100,00%	1 247 477
<b>Variação dos inventários de produção</b>						
<b>Trabalhos para a própria entidade</b>						
<b>Subsídios à exploração</b>						
<b>Subsídios do Estado e outros entes públicos</b>						
<b>CRSS</b>						
Lares						
Centros de dia	100,00%	753 378	100,00%	53 402	100,00%	753 378
<b>IGFSS (RIs)</b>						
Câmara Municipal de Grândola					100,00%	53 402
<b>Doações e heranças</b>						
Donativos /Espólios	96,80%	48 398	3,20%	1 602	100,00%	50 000
					100,00%	100 000
		801 776		55 005		956 780
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>						
<b>Tratamentos</b>						
Hemodiálise					100,00%	1 070 825
Endoscopia					100,00%	
<b>Rendas e outros rendimentos de prop. de inv</b>						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções					100,00%	64 698
Bens em comum S.C. Alcacer do Sal					100,00%	2 907
					100,00%	15 361
<b>Outros</b>						
Reembolso senhas de refeição						
Comparticipação Funeral	100,00%	104			100,00%	104
Reembolsos diversos	100,00%	19 167			100,00%	19 167
Administração herdades					100,00%	2 136
Outros					100,00%	1 247
Imputação de subsídios ao investimento					100,00%	26 509
	96,80%	25 995	3,20%	861	100,00%	26 855
		45 265		861		1 229 809
<b>Proveitos e ganhos financeiros</b>						
Juros						
Benefícios de penalidades contratuais					100,00%	10 402
						10 402
<b>Rendimentos</b>						
<b>Gastos</b>		2 080 399		68 246		3 444 467
<b>Resultado líquido previsional</b>		2 182 889		72 215		3 280 025
		-102 490		-3 968		164 443



*[Handwritten signatures in blue ink]*

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

**MEMORIA JUSTIFICATIVA / DETALHE POR RUBRICA**



*[Handwritten signatures]*

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

Rubricas	1º Orçamento 2021	orçamento para 2022				
		(A) var %e/ 2021	(B) sobrevac	(C) valor base	(D)=(B)*(C) valor ponderado	total
<b>GASTOS</b>						
<b>C.Mercadorias vendidas e consumidas</b>						
<b>Géneros alimentares</b>						
Existências iniciais	3 202					3 775,14
Compras	209 730	1,1%				200 063,65
Existências finais	3 775					3 601,15
<b>Cecv</b>	<b>209 157</b>					<b>200 237,64</b>
<b>Outros</b>						
Existências iniciais	5 250					5 249,99
Compras	291 666	1,1%				252 283,65
Existências finais	5 250					4 541,11
<b>Cecv</b>	<b>291 666</b>					<b>252 992,53</b>
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>						
<b>Electricidade, combustíveis, água e outros fluidos</b>						
Electricidade	72 695	1,1%				72 757,09
Combustíveis	64 767	1,1%				70 120,92
Água	56 600	1,1%				39 356,99
Outros fluidos						
	194 062					182 235,00
Material de escritório	18 698	1,1%				21 721,47
Reparação, Conservação e adaptação em equipamentos e edifícios alugados						
<b>Outros fornecimentos e serviços externos</b>						
<b>Subcontratos</b>						
Extracção cortiça/Limpeza	15 209	1,1%				14 314,76
Hemodiálise	950 000			950 000		950 000,00
Endoscopia						
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	14 863	1,1%				9 545,79
Artigos p/ oferta						
Despesas de representação	785	1,1%				556,39
Comunicação	11 692	1,1%				10 645,10
Seguros	8 973	1,1%				8 677,40
Rendas e alugueres						
Deslocações e estadias	855	1,1%				506,20
Honorários	64 453	1,1%				89 239,07
Contencioso e notariado	785	1,1%				155,02
Conservação e reparação	35 212	1,1%				35 447,13
Publicidade e Propaganda						
Limpeza, higiene e conforto	42 430	1,1%				3 404,40
Trabalhos especializados	44 064	1,1%				98 666,66
Jornais e revistas						
Rouparia	1 305	1,1%				117,38
Vigilância e segurança	647	1,1%				657,68
Outros serviços	8 985	1,1%				12 156,87
	1 200 257					1 234 089,85



Handwritten signatures and initials in blue ink.

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

Rubricas	1º Orçamento 2021	orçamento para 2022				total
		(A) var %s/ 2021	(B) sobre valc	(C) valor base	(D)=(B)*(C) valor ponderado	
<b>GASTOS</b>						
<b>Gastos com o pessoal</b>						
<b>Remunerações certas</b>						
Remuneração base	768 750		770 521		770 521,49	
Subsidio de férias	79 950		79 937		79 936,68	
Subsidio de Natal	79 950		79 937		79 936,68	
Diuturnidades						
	928 650		930 395		930 394,84	
<b>Remunerações adicionais</b>						
Subsidio de refeição	4 789		100,0% 1 815		1 814,89	
Abono para falhas	371		459		458,93	
Turnos, feriados, horas nocturnas, etc	77 764	-100,0%	100,0% 77 764	77 764	77 764,26	
Outras Retribuições						
	82 925				80 038,08	
<b>Pensões</b>						
<b>Encargos sobre remunerações</b>						
Segurança Social	216 375		216 782		216 782,00	
<b>Seguro acidentes de trabalho</b>	21 985	3,0%	11 247		11 247,21	
<b>gastos acção social</b>						
<b>Outros gastos com pessoal</b>	8 341				4 902,36	
<i>Controlo gastos com pessoal</i>	1 258 277				1 243 364,48	
<b>Depreciações</b>						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções	96 580		5 000		97 218,50	
Equipamento básico	17 450		10 000		21 717,03	
Equipamento de transporte	19 119		6 250		20 118,88	
Ferramentas e utensilios						
Equipamento administrativo	1 343				330,74	
Taras e vasilhame						
Outros activos fixos tangíveis						
Activos intangíveis	61					
	134 553				139 385,15	
<b>Outros gastos e perdas</b>						
Impostos						
Taxas	737				1 911,10	
Outros gastos operacionais						
Donativos						
Quotizações	2 505				4 063,98	
Outros	883				11,35	
	4 126				5 986,43	
<b>gastos e perdas de financiamento</b>						
Serviços bancários	43				12,00	



*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

Rubricas	1º Orçamento 2021	orçamento para 2022				total
		(A) var %e/ 2021	(B) sobre valo	(C) valor base	(D)=(B)*(C) valor ponderado	
<b>RENDIMENTOS</b>						
<b>Vendas</b>	<b>50 000</b>					
Produtos silvícolas	50 000					
<b>Prestação de serviços</b>						
<b>Matrículas e mensalidades de utentes</b>						
<b>Lares</b>						
Mensalidades	965 967	2,0%				965 711,52
Comparticipação familiar	264 925	5,0%				267 646,40
<b>Centros de dia</b>						
Mensalidades	25 286	2,0%				12 380,92
Comparticipação familiar						
<b>Quotizações e jóias</b>	1 537					1 738,00
<b>Cantinas Sociais</b>						
	1 257 715					1 247 476,84
<b>Variação dos inventários de produção</b>						
<b>Trabalhos para a própria entidade</b>						
<b>Subsídios à exploração</b>						
<b>Subsídios do Estado e outros entes públicos</b>						
<b>CRSS</b>						
Lares	753 378	-100,0%	100,0%	753 378	753 378	753 378,00
Centros de dia	53 402	-100,0%	100,0%	53 402	53 402	53 402,16
<b>IGFSS (Rlis)</b>						
<b>Câmara Municipal de Grândola</b>	50 000				50 000	50 000,00
<b>Doações e heranças</b>						
Donativos /Espólios	100 000					100 000,00
	956 780					956 780,16
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>						
<b>Tratamentos</b>						
Hemodiálise	979 547				1 070 825	1 070 824,80
Endoscopia		-100,0%				
<b>Rendas e outros rendimentos de prop. de inv</b>						
Terrenos e recursos naturais	53 407	-100,0%	100,0%	64 698	64 698	64 698,39
Edifícios e outras construções	5 679					2 906,96
Bens em comum S.C. Alcaçer do Sal	25 482					15 361,16
<b>Outros</b>						
Reembolso senhas de refeição	353					104,00
Comparticipação Funeral	11 267					19 166,61
Reembolsos diversos	2 925					2 135,59
Administração herdades	1 247					1 247,00
Outros	7 586					26 508,91
Imputação de subsídios ao investimento	26 855	-65,0%	65,0%	41 316	26 855	26 855,40
	1 114 347					1 229 808,81
<b>Proveitos e ganhos financeiros</b>						
Juros	12 230					10 401,55
Benefícios de penalidades contratuais						
	12 230					10 401,55
<b>Rendimentos</b>	<b>3 391 072</b>					<b>3 444 467,36</b>
<b>Gastos</b>	<b>3 310 839</b>					<b>3 280 024,56</b>
<b>Resultado líquido previsional</b>	<b>80 233</b>					<b>164 442,81</b>



*[Handwritten signatures]*

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

	<b>ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS</b>				<b>2022</b>
					(em euros)
	Autofinanciamento	Subsídios		Outros	total
	Piddac	Outros	Financiamentos		
<b>Investimentos Previstos</b>					
<b>Activos Intangíveis</b>					
Imobilizações em curso					
Adiantamentos por conta de Activos Intangíveis					
<b>Activos Fixos Tangíveis</b>					
Terrenos e recursos naturais					
Edifícios e outras construções					
Equipamento básico	80 000			80 000	
Equipamento de transporte	25 000			25 000	
Ferramentas e utensílios					
Equipamento administrativo					
Taras e vasilhame					
Animais produtivos, trabalho e reprodução					
Outros activos fixos tangíveis					
Imobilizações em curso	250 000			250 000	
Adiantamento por conta de AFT					
<b>Investimentos financeiros</b>					
Participações de capital					
Obrigações e títulos de participação					
Empréstimos de financiamento					
Investimentos em imóveis					
Outras aplicações financeiras					
Imobilizações em curso					
Adiantamentos por conta de investimentos financeiros					
Reembolso de empréstimos anteriores a m/l prazo					
	<i>total</i>	355 000		355 000	



CF  
[Handwritten signatures]

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

## ORÇAMENTO RETIFICATIVO 2021



## SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

	1º Revisto - 2021	
<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>	<b>Valores (euros)</b>	
<b>Vendas e serviços prestados</b>		
Vendas	78 160,00	
Serviços prestados	1 215 553,49	1 293 713,49
<b>Subsídios, Doações e legados à exploração</b>		
Subsídios de Estados e outros entes públicos		
Centro Regional de Seguranças Social		
Terceira idade		
Lares	735 588,17	
Centros de dia	120 487,60	856 075,77
Subsídios de outras entidades		101 278,21
Doações e heranças		54 513,20
<b>Variação nos inventários de produção</b>		
<b>Trabalhos para a própria entidade</b>		
<b>Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas</b>		-447 425,61
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>		
Subcontratos		
Explorações agrícolas	-14 159,01	
Tratamentos e diagnósticos	-1 028 909,38	-1 043 068,39
Fornecimentos e serviços externos		
Electricidade, combustíveis, água e outros fluidos	-180 252,23	
Material de escritório	-21 485,13	
Outros fornecimentos e serviços externos	-266 839,85	-468 577,21
<b>Gastos com o pessoal</b>		
Remunerações certas	-889 859,28	
Remunerações adicionais	-76 176,20	
Pensões		
Encargos sobre remunerações	-209 025,28	
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	-10 919,62	
Outros custos com o pessoal	-4 902,36	-1 190 882,74
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>		
Tratamentos e diagnósticos	1 070 824,80	
Rendas e outros rendimentos de prop. de inv	95 979,67	
Outros	90 477,63	1 257 282,09
<b>Outros gastos e perdas</b>		
Impostos	-1 911,10	
Outros gastos operacionais	-4 075,33	-5 986,43
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>406 922,38</b>
<b>Custos/reversões de depreciação e de amortização</b>		<b>-118 135,15</b>
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>288 787,23</b>
<b>Juros e rendimentos similares obtidos</b>		10 401,55
<b>Juros e gastos similares suportados</b>		-12,00
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>299 176,78</b>
<b>Imposto sobre o rendimento do período</b>		
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>299 176,78</b>



*[Handwritten signatures in blue ink]*

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

### Análise de variações 1º Orçamento / Revisto 2021

Rubrica	1º Orçamento	Revisto	Variação	
			%	euros
<b>GASTOS</b>				
<b>Custo das Existencias Vendidas e Consumidas</b>	500 823	447 426	<u>-10,66%</u>	-53 397
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	1 413 018	1 511 646	<u>6,98%</u>	98 628
<b>Gastos com o pessoal</b>	1 258 277	1 190 883	<u>-5,36%</u>	-67 394
<b>Depreciações</b>	134 553	118 135	<u>-12,20%</u>	-16 418
<b>Outros gastos e perdas</b>				
<b>gastos e perdas de financiamento</b>	43	12	<u>-71,88%</u>	-31
	3 306 713	3 268 101	<u>-1,17%</u>	-38 612
<b>RENDIMENTOS</b>				
<b>Vendas</b>	50 000	78 160	<u>56,32%</u>	28 160
<b>Prestação de serviços</b>	1 297 715	1 215 553	<u>-3,35%</u>	-42 162
<b>Subsídios à exploração</b>	956 780	1 011 867	<u>5,76%</u>	55 087
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>	1 114 347	1 257 282	<u>12,83%</u>	142 936
<b>Proveitos e ganhos financeiros</b>	12 230	10 402	<u>-14,95%</u>	-1 828
<b>Rendimentos</b>	3 391 072	3 573 264	<u>5,37%</u>	182 192
<b>Gastos</b>	3 310 839	3 274 088	<u>-1,11%</u>	-36 751
<b>Resultado liquido previsual</b>	80 233	299 177	<u>272,88%</u>	218 944



*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

PARECER DO CONSELHO FISCAL





## PARECER DO CONSELHO FISCAL

Nos termos das disposições legais e estatutárias, o Conselho Fiscal vem apresentar o seu PARECER relativo ao Plano de Atividades e Orçamento referente ao exercício económico de 2022.

No dia 26 Novembro de dois mil e vinte um, pelas 11.00 horas, reuniu o Conselho Fiscal da Santa Casa da Misericórdia de Grândola para apreciar e dar parecer sobre o Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2022.

Após a análise dos documentos elaborados pela Mesa Administrativa, o Conselho Fiscal vem emitir o seguinte parecer:

1. A estratégia subjacente ao Plano de Atividades e ao Orçamento tem como referência o enquadramento macroeconómico expectável para o país, estratégia que nos parece adequada, prudente e realista, atendendo a que a atividade da Santa Casa da Misericórdia de Grândola está muito dependente dos serviços requeridos pelo Estado.

2. O orçamento apresenta-se exequível e realista, na medida em que adequa as despesas necessárias para a implementação do Plano de Atividades às receitas a obter, necessariamente menores dado o momento difícil que atravessamos.

3. Para 2022 o valor dos proveitos orçamentados é de 3.444 M€, valor superior em 53 M€ do orçamentado para o ano de 2021.

O valor dos gastos orçamentados é de 3.280 M€, neste caso inferior ao orçamentado para 2021, sendo que a da previsão de encargos com o pessoal representa cerca de 38% do total dos gastos previstos.

Os resultados líquidos previstos para 2022 ascendem a 164 mil euros que representam um significativo decréscimo relativamente aos anos mais recentes, dado os resultados deficitários das respostas sociais, assim como dos acréscimos nos gastos, como consequência da presente pandemia.

4. Para 2022 estão previstos investimentos da ordem de 355.000 euros para equipamentos, obras, estudos e/ou projetos necessários às intenções da Santa Casa ao nível dos equipamentos sociais. O investimento será suportado por recursos próprios.

Propomos que seja aprovado o Plano de Atividades e Orçamento da Santa Casa da Misericórdia de Grândola para 2022.

Grândola, 26 de Novembro de 2021

Assinado:

Dr. Filipe Augusto de Oliveira e Silva

Dr. Jorge Manuel Gamito Tojinha Pereira

Sr. José Trindade Mateus



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GRÂNDOLA

### ***ASSEMBLEIA GERAL***

**PRESIDENTE:** António Estevão Barrancos Fino de Sousa Bernardino

**VICE-PRESIDENTE:** Carlos Manuel Tojinha Gamito

**SECRETÁRIO:** Bárbara Maria Rocha de Aires Mateus

### ***MESA ADMINISTRATIVA***

**PROVEDOR:** Horácio Carvalho Pereira

**VICE PROVEDOR:** Vítor Manuel Guerreiro da Rocha

**SECRETÁRIO:** Jorge Duarte Ferreira

**TESOUREIRO:** António Francisco Palhinhas Candeias

**VOGAL:** António Manuel Banha Gonçalves Rocha

**1º SUPLENTE:** José Luís Gomes Dias

**2º SUPLENTE:** João David Espada Nunes Roldão

### ***CONSELHO FISCAL***

**PRESIDENTE:** Filipe Augusto de Oliveira e Silva

**1º VOGAL:** Jorge Manuel Gamito Tojinha Pereira

**2º VOGAL:** José Trindade Mateus

**1º SUPLENTE:** Manuel Maria Julião da Fonte

**2º SUPLENTE:** José Alfredo de Sousa Santos