



CRUZADA DO BEM

ORÇAMENTO 2022



Identificação

ASSOCIAÇÃO CRUZADA DO BEM

Instituição de Solidariedade Social

Rua Dr. Barbosa de Castro, n.º 62 – 2º Dto.

Vitória – Porto

4050-090 Porto

NIF: 500 985 472

Telefone/Fax: 222 050 684/220 931 184

E-mail: cruzadadobemsede@gmail.com



Rua Dr. Barbosa de Castro, n.º 62 – 2º Dto.
4050-090 Porto
Tel./Fax: 222 050 684 / 220 931 184
E-mail: cruzadadobemsede@gmail.com

INTRODUÇÃO

O ano de 2021, como o seu antecessor, foram severamente marcadas pelos constrangimentos e condicionalismos que a pandemia acarreta. As receitas e os gastos em todas as valências e casas foram “negativamente” afetados, consequência de surtos, isolamentos, profiláticos ou não, teletrabalho e medidas preventivas (e.g. vestuários de proteção e material de higienização). Refira-se, no entanto, os apoios extraordinários que o governo, através da SS, disponibilizou (e.g. “lay-off” e isolamento compulsivo ou profilático), os quais permitiram mitigar parcialmente os efeitos negativos da pandemia.

O ano de 2022, apesar dos níveis de vacinação atingida em todo o território continental, não afasta totalmente cenários idênticos aos vividos nos dois anos anteriores, até porque a eficácia vai diminuindo e exigirá novas inoculações, sendo que estas serão orquestradas pela DGS e até ao momento não são conhecidos os planos de vacinação.

Neste contexto, o orçamento, em traços gerais, caracteriza-se da seguinte forma:

- As receitas próprias refletem os dados históricos do ano 2021, as quais incluem os impactos do “escalon zero”, para o qual não são conhecidos até ao momento informações para o ano de 2022;
- As participações da SS são realistas em função dos acordos (utentes e participação por utente/valência) vigentes;
- Em virtude da sua imprevisibilidade, não estão incluídos cenários relacionados com surtos de Covid-19, mas os gastos operacionais dele decorrentes mantêm-se em 2022;
- Os gastos em combustíveis e energia vêm a sua dotação orçamental aumentada em 5 e 1%, respetivamente;



- Os salários voltam a aumentar de forma significativa. O salário mínimo regista um aumento de 40 EUR, que tem um efeito dominó para todos os demais escalões, sendo em termos médios de 6,3% para a Cruzada do Bem.

A conjuntura atual está de forma muito negativa a impactar a sustentabilidade da Cruzada do Bem, em todas as Casas, sendo que as Casas de S.J.Ver e de Espinho mostram níveis deficitários de exploração alarmantes.

Conforme anunciado na última AG versada ao tema do orçamento, a Cruzada do Bem entrou num período de investimento para remodelação e ampliação do Lar Residencial Feminino que se prolongará no ano de 2022.

Nunca será demais elencar, recordar, interiorizar e viver os princípios orientadores que devem pautar a conduta da direção e demais "stakeholders" em prol da sustentabilidade da Cruzada do Bem.

➤ Gestão rigorosa e responsável com base na ponderada e sustentada tomada de decisões no sentido de evitar desperdício de recursos financeiros, humanos ou materiais e reforçando as ações no sentido de diminuir as despesas e fazer crescer as receitas.

➤ Contínua avaliação de oportunidades e recursos existentes ao nível de programas e apoios financeiros, estatais, comunitários, que possam sustentar em grande parte os custos financeiros que os projetos previstos acarretam e tendo por meta a melhor autossustentabilidade dos diversos estabelecimentos e serviços da Cruzada do Bem.

➤ Rentabilizar património e recursos da própria Instituição para valorizar os estabelecimentos e as Respostas Sociais.

➤ Diagnosticar, fundamentar e apresentar propostas para a criação de respostas sociais que respondam às necessidades e novos desafios e necessidades emergentes na sociedade.

➤ A angariação de fundos, seja através dos associados, seja junto de beneméritos, autarquias e tecido comercial e industrial das comunidades de implantação dos respetivos projetos.

PLANO DE ACCÃO PARA 2022

- Ações em continuidade e de carácter prioritário



- ✓ Dar seguimento a ações de melhoria continuada da qualidade de instalações e serviços prestados, procurando através de projetos recentemente finalizados, sem descorar remodelações e reconversões, dos diferentes estabelecimentos da Cruzada do Bem, sempre que se mostre oportuno e atingível.
 - Está já me fase de implementação o projeto de "Remodelação e ampliação do Lar Residencial Feminino", em Fontarcada, com um valor inicial estimado de obra de 1.199.944,30 euros (ver orçamento de investimentos e nota justificativa 17).
 - De referir que, pelo facto de a Cruzada do Bem ser um sujeito passivo isento de IVA, o montante de investimento acresce em 23%, i.e., deve cifrar-se pelos 1.475.931,50 euros.

- Estudar a adequação das retribuições aos serviços prestados pela Cruzada do Bem nas diversas Valências e Casas.

CONCLUSÃO

É desiderato primeiro desta direção e restante equipa de gestão, a incessante prossecução de uma exploração superavitária, através de um mais favorável e eficiente equilíbrio entre a dimensão da Cruzada do Bem (Casas e Valências) e os Acordos de exploração, consubstanciada na geração e libertação de fundos que permita acomodar novo ciclo de investimentos necessários à sustentabilidade da instituição com início no ano de 2022.

A Qualidade tem de ser por si só um objetivo. Não pode ser descorada, mas antes de forma continua melhorada. É com ela que queremos adjetivar a relação com os nossos beneficiários e é a ela que queremos ancorar a "Cruzada do Bem".

Porto, 27 de Novembro de 2021

A Direção



CRUZADA DO BEM, IPSS - NIF 500 985 472 - Estabelecimento: 20 - GERAL TOTAL
Demonstração individual dos resultados por naturezas do período - Orçamento 2022

Unidade monetária mil Euros



CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	TOTAL Plano 2022	
47472	Vendas e serviços prestados	+	412
475	Subsídios à exploração	+	1 248
4785-685-792	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	+/-	0
473	Variação nos inventários da produção	+/-	0
474	Trabalhos para a própria entidade	+	0
-81	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-	-106
-82	Fornecimentos e serviços externos	-	-247
-83	Gastos com pessoal	-	-1 273
-852-7622	Imparidades de inventários (perdas/reversões)	-/+	0
-854-7621	Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	-/+	0
-87-763	Provisões (aumentos/reduções)	-/+	0
-853-857-858-7623-7627	Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-/+	0
7-7628			
-77-66	Aumentos/Reduções de justo valor	+/-	0
478(excepto 785)/79(excepto 79 85)/798	Outros rendimentos e ganhos	+	95
-88(excepto 885)-89 B-8928-8988	Outros gastos e perdas	-	-98
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=	31
-84-761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-/+	-100
-854-855-856-7824-7625-7626	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-/+	0
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=	-69
-79 16	Juros e rendimentos similares obtidos	+	0
-8011-8021-8061	Juros e gastos similares suportados	-	-7
8 11	Resultado antes de impostos	=	-76
8 12	Imposto sobre rendimento do período	-/+	0
8 16	Resultado líquido do período	=	-76

CRUZADA DO BEM, IPSS - Estabelecimento: 20.01 - Secretariado Geral - Sede (Porto)
Demonstração individual dos resultados por naturezas do período - Orçamento 2022



CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	TOTAL Plano 2022
47472	Vendas e serviços prestados	+	0
475	Subsídios à exploração	+	0
4785-686-7922	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	+-	0
473	Variação nos inventários da produção	+-	0
474	Trabalhos para a própria entidade	+	0
-61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-	0
-62	Fornecimentos e serviços externos	-	-31
-63	Gastos com pessoal	-	-63
-652-47622	Imparidades de inventários (perdas/reversões)	-/+	0
-654-7621	Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	-/+	0
-67-4763	Provisões (aumentos/reduções)	-/+	0
-653-657-658-7623-7627-7628	Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-/+	0
477-66	Aumentos/Reduções de justo valor	+-	0
478(excepto 785)+79(excepto 795)+798	Outros rendimentos e ganhos	*	95
-69(excepto 693)-698-6928-6988	Outros gastos e perdas	-	-1
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=	0
-64-761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-/+	-0
-654-655-656-7624-7625-7626	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-/+	0
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=	0
47915	Juros e rendimentos similares obtidos	+	0
-8914-892-8981	Juros e gastos similares suportados	-	-0
811	Resultado antes de impostos	=	-0
812	Imposto sobre rendimento do período	-/+	0
816	Resultado líquido do período	=	-0

CRUZADA DO BEM, IPSS - Estabelecimento: 20.04 - Patronato da N.ª S.ª da Nazaré (Porto)
Demonstração individual dos resultados por naturezas do período - Orçamento 2022



Unidade monetária mil Euros

CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	TOTAL Plano 2022
+7-772	Vendas e serviços prestados	+	0
+75	Subsídios à exploração	+	0
+785-685-792	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	+/-	0
+73	Variação nos inventários da produção	+/-	0
+74	Trabalhos para a própria entidade	+	0
-61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-	0
-82	Fornecimentos e serviços externos	-	-1
-83	Gastos com pessoal	-	0
-852-7622	Imparidades de inventários (perdas/reversões)	+/-	0
-851-7621	Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	+/-	0
-67-763	Provisões (aumentos/reduções)	+/-	0
-853-857-658-7623-7627-7628	Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	+/-	0
+77-86	Aumentos/Reduções de justo valor	+/-	0
+78(excepto 785)+79(excepto 7915)+788	Outros rendimentos e ganhos	+	0
-88(excepto 885)-89 E-8928-8988	Outros gastos e perdas	-	0
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=	-1
-84-761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	+/-	-1
-654-655-656-7624-7625-7626	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	+/-	0
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=	-2
+7915	Juros e rendimentos similares obtidos	+	0
-8011-6923-6961	Juros e gastos similares suportados	-	0
811	Resultado antes de impostos	=	-2
512	Imposto sobre rendimento do período	+/-	0
878	Resultado líquido do período	=	-2

CRUZADA DO BEM, IPSS - Estab.: 20.05 - Patronato da Divina Providência - Jardim d' Infância A Toca do Menino (V N Gaia)
Demonstração individual dos resultados por naturezas do período - Orçamento 2022



Unidade monetária mil Euros

CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	TOTAL
			Plano 2022
47172	Vendas e serviços prestados	+	0
475	Subsídios à exploração	+	0
4785-685+792	Uso de bens imputados de sucursárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	0
473	Variação nos inventários da produção	-	0
474	Trabalhos para a própria entidade	+	0
61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-	0
62	Fornecimentos e serviços externos	-	-1
63	Gastos com pessoal	-	0
652+7622	Imparidades de inventários (perdas/reversões)	-	0
651+7621	Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	-	0
67+763	Provisões (aumentos/reduções)	-	0
683-657-658+7623+7627+7628	Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-	0
477-66	Aumentos/Reduções de justo valor	-	0
478(excepto 785)+79(excepto 7915)+798	Outros rendimentos e ganhos	+	0
68(excepto 685)-69+6928-6988	Outros gastos e perdas	-	0
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=	-1
64+761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-	0
654-655-656+7624+7625+7626	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-	0
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=	-1
4796	Juros e rendimentos similares obtidos	+	0
6911-6921-6981	Juros e gastos similares suportados	-	0
611	Resultado antes de impostos	=	-1
612	Imposto sobre rendimento do período	-	0
616	Resultado líquido do período	=	-1

CRUZADA DO BEM, IPSS - Estabelecimento: 20.06 - Patronato da Sagrada Família de Telões (Amarante)
Demonstração individual dos resultados por naturezas do período - Orçamento 2022



CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	TOTAL
			Plano 2022
+71+72	Vendas e serviços prestados	*	0
+75	Subsídios à exploração	+	0
+785+885+792	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	+/-	0
+73	Variação nos inventários da produção	+/-	0
+74	Trabalhos para a própria entidade	+	0
-81	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-	0
-82	Fornecimentos e serviços externos	-	-1
-83	Gastos com pessoal	-	0
-852+7622	Imparidades de inventários (perdas/reversões)	-/+	0
-85+7621	Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	-/+	0
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	-/+	0
-853-857-858+7623+7627+7628	Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-/+	0
+77-86	Aumentos/Reduções de justo valor	+/-	0
+78(excepto 785)+79(excepto 791)+798	Outros rendimentos e ganhos	+	0
-88(excepto 885)-889-8928-8988	Outros gastos e perdas	-	0
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=	-1
-84+761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	+/-	0
-854-855-858+7624+7625+7626	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	+/-	0
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=	-1
+7915	Juros e rendimentos similares obtidos	+	0
-69+1682+6881	Juros e gastos similares suportados	-	0
811	Resultado antes de impostos	=	-1
812	Imposto sobre rendimento do período	+/-	0
818	Resultado líquido do período	=	-1

CRUZADA DO BEM, IPSS - Estabelecimento: 20.07 - Patronato da Divina Providência - Jardim de Infância Costa Verde (Espinho)
 Demonstração individual dos resultados por naturezas do período - Orçamento 2022



CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	20.07.1 Pré-escolar		20.07.2 Creche		TOTAL	
		Plano 2022	Plano 2022	Plano 2022	Plano 2022		
47472	Vendas e serviços prestados	47	39	85			
475	Subsídios à exploração	116	129	245			
4785-655-792	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0	0	0			
473	Variação nos inventários da produção	0	0	0			
474	Trabalhos para a própria entidade	0	0	0			
-61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-6	-9	-15			
-62	Fornecimentos e serviços externos	-20	-28	-48			
-63	Gastos com pessoal	-130	-180	-310			
-652-7622	Imparidades de inventários (perdas/reversões)	0	0	0			
-654-7621	Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0	0	0			
-67-763	Provisões (aumentos/reduções)	0	0	0			
-653-657-658-7623-7627-7626	Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0	0	0			
-77-66	Aumentos/Reduções de justo valor	0	0	0			
473(excepto 765)+78(excepto 79-6)+798	Outros rendimentos e ganhos	0	0	0			
-65(excepto 685)-69-8-6528-6968	Outros gastos e perdas	-9	-12	-21			
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-3	-60	-63			
-64-761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-15	-21	-36			
-654-655-656-7624-7625-7626	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0	0	0			
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-18	-81	-99			
479-6	Juros e rendimentos similares obtidos	0	0	0			
-69-692-6961	Juros e gastos similares suportados	-0	-1	-1			
611	Resultado antes de impostos	-19	-82	-101			
612	Imposto sobre rendimento do período	0	0	0			
618	Resultado líquido do período	-19	-82	-101			

CRUZADA DO BEM, IPSS - Estabelecimento: 20.08 - Patronato Amor de Deus (S. João de Ver)
Demonstração individual dos resultados por naturezas do período - Orçamento 2022



CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	20.08.1	20.08.2	TOTAL
		Pré-escolar Plano 2022	Creche Plano 2022	Plano 2022
-7172	Vendas e serviços prestados	54	41	94
+75	Subsídios à exploração	135	122	257
+785-885-792	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0	0	0
+73	Variação nos inventários da produção	0	0	0
+74	Trabalhos para a própria entidade	0	0	0
-61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-17	-11	-28
-62	Fornecimentos e serviços externos	-24	-16	-40
-63	Gastos com pessoal	-210	-134	-344
-852+7622	Imparidades de inventários (perdas/reversões)	0	0	0
-857+7621	Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0	0	0
-87+763	Provisões (aumentos/reduções)	0	0	0
-853-857-858-7623+7627+7628	Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	0	0	0
+77-88	Aumentos/Reduções de justo valor	0	0	0
+78(excepto 785)+79(excepto 79-8)+788	Outros rendimentos e ganhos	0	0	0
-88(excepto 883)-89-8-8828-8988	Outros gastos e perdas	-14	-9	-23
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-77	-7	-84
-64-701	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-13	-8	-21
-854-855-858+7624+7625+7626	Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	0	0	0
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-90	-15	-105
+79-8	Juros e rendimentos similares cobrados	0	0	0
-89+892+8981	Juros e gastos similares suportados	-0	-0	-1
811	Resultado antes de impostos	-90	-16	-106
812	Imposto sobre rendimento do período	0	0	0
818	Resultado líquido do período	-90	-16	-106

CRUZADA DO BEM, IPSS - Estabelecimento: 20.09 - Patronato da Nossa Senhora do Rosário de Fátima (Sanhoane)

Demonstração individual dos resultados por naturezas do período - Orçamento 2022



CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	Plano 2022
471972	Vendas e serviços prestados	+
476	Subsídios à exploração	+
4755-685+792	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	+
473	Variação nos inventários da produção	-
474	Trabalhos para a própria entidade	+
-61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-
-62	Fornecimentos e serviços externos	-
-63	Gastos com pessoal	-
-652+7622	Imparidades de inventários (perdas/reversões)	-/+
-651+7621	Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	-/+
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	-/+
-653-657-658+7623+7627+7628	Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-/+
-77-66	Aumentos/Reduções de justo valor	-/+
778(excepto 765)+79(excepto 7916)+798	Outros rendimentos e ganhos	+
-68(excepto 685) 69 B-6928-6988	Outros gastos e perdas	-
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-0
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-
-654-655-656-7624+7625+7626	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-/+
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-0
47916	Juros e rendimentos similares obtidos	+
-6911-6921-6981	Juros e gastos similares suportados	-
811	Imposto sobre rendimento do período	+
812		-/+
818		-
	Resultado líquido do período	-0


CRUZADA DO BEM, IPSS - Estabelecimento: 20.10 - Casa de Trabalho de Fontarcada (Póvoa de Lanhoso)
 Demonstração individual dos resultados por naturezas do período - Orçamento 2022


CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	20.10.7 Centro Ocupacional		20.10.8 - Lar Residencial		20.10.9 Idosos		20.10.10 Projeto LRF		TOTAL
		Plano 2022		Plano 2022		Plano 2022		Plano 2022		
47472	Vendas e serviços prestados	6	171	56	0	233				
475	Subsídios à exploração	56	628	62	0	746				
475-005-4752	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0	0	0	0	0				
473	Variação nos inventários da produção	0	0	0	0	0				
474	Trabalhos para a própria entidade	0	0	0	0	0				
61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-6	-52	-5	0	-63				
62	Fornecimentos e serviços externos	-11	-104	-10	0	-125				
63	Gastos com pessoal	-50	-462	-44	0	-556				
652-7622	Inparidades de inventários (perdas/reversões)	0	0	0	0	0				
851-7621	Inparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0	0	0	0	0				
67-4763	Provisões (aumentos/reduções)	0	0	0	0	0				
653-657-	Inparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0	0	0	0	0				
658-7623-7627-7628	Aumentos/Reduções de justo valor	0	0	0	0	0				
477-66	Outros rendimentos e ganhos	0	0	0	0	0				
478-exceção	Outros gastos e perdas	-5	-45	-4	0	-54				
785-719 (exceção 79-6)-738	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-10	137	55	0	181				
88(exceção 685)-628-628-	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-2	-38	-2	0	-42				
6988	Inparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0	0	0	0	0				
64-4761	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-12	99	53	0	139				
654-655-	Juros e rendimentos similares obtidos	0	0	0	0	0				
656-7624-7625-7626	Juros e gastos similares suportados	0	0	0	0	0				
479-6	Resultado antes de impostos	-12	99	53	0	134				
66-71-622-628-1	Imposto sobre rendimento do período	0	0	0	0	0				
611	Resultado líquido do período	-12	99	53	0	134				
62										
631										



CRUZADA DO BEM, IPSS - Estabelecimento: 20.10 - Casa de Trabalho de Fontarcada (Póvoa de Lanhoso)

Plano de Investimentos - Orçamento 2022



Unidade monetária Euros

CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	Remodelação e ampliação do Lar Residencial Feminino			TOTAL
		autofinanciado a	Subsídio	Outros financia- mentos	
45.3	Ativos Tangíveis fixos em curso	145 156,69	654 777,76	500 000,00	1 475 931,49
45.3.10	ATF em curso - Casa de Trabalho Fontarcada	145 156,69	654 777,76	500 000,00	1 475 931,49
45.3.10.1	ATF em curso - Casa de Trabalho Fontarcada - Candidatura NORTE 2020	145 156,69	654 777,76	500 000,00	1 475 931,49



CRUZADA DO BEM

NOTAS JUSTIFICATIVAS DO ORÇAMENTO 2022



NOTAS JUSTIFICATIVAS

Orçamento 2022

1. Nota geral

Tanto as receitas quanto os gastos foram previstos em função do volume do ano de 2021, sendo que há algumas exceções a registar já foram referidas na nota introdutória: energia, combustíveis e salários. Os gastos com Pessoal, para os quais foi assumida uma taxa de atualização média, face à massa salarial de setembro 2021, de 6,3%, em conformidade com a lei e refletindo o aumento do SMN de 665 para 705 e os aumentos de escalão de Educadoras de Infância.

2. Rubrica 61- CMVMC - Géneros alimentares

Estimativa teve por base os dados históricos de ano de 2021.

3. Rubrica 6226 - Conservação e reparação

Composta essencialmente por edifícios e equipamento de transporte, a estimativa teve por base os dados históricos de ano de 2021.

4. Rubrica 623 - Material de escritório

Gastos nesta rubrica, estão ao nível do exercício de 2021, englobando essencialmente material de escritório e vestuário e calçado de utentes.

5. Rubrica 624 - Energia e fluidos

Esta rubrica tem a sua dotação reforçada, sendo os gastos de eletricidade aumentam em 1%, enquanto os dos combustíveis (gasolina e gasóleo) em 5%, face aos valores históricos de 2021.

6. Rubrica 625 – Deslocações, estadas e transportes

Rubrica de pequena expressão, mantém a dotação ao nível do ano 2021.

7. Rubrica 626 - Outros fornecimentos e serviços externos

Essencialmente composta por gastos em comunicação, seguros, limpeza e higiene e atividades, mas heterogénea no seu conteúdo de casa para casa, a dotação está em linha com os gastos efetivos do ano 2021 e em sintonia com a evolução de cada Casa e valência.



8. Rubrica 632 – Remunerações do pessoal

Conforme referido na nota 1. os vencimentos sofrem um aumento médio e face aos valores de setembro/2021 de 6.3%, em linha com a legislação em vigor e com demais informações disponíveis, até ao momento (e.g. SMN de 705 euros).

Adicionalmente, e por falta de expressão, não estão contempladas horas extraordinárias.

9. 635 - Encargos com o pessoal

A TSU das IPSS encontra-se fixa nos 22,3%, depois de anos consecutivos de convergência com os demais agentes económicos empregadores, sendo que o seu valor decorre da rubrica de Remunerações de Pessoal (ver nota 8.).

10. 636 – Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais

Esta rubrica mantém o nível de gastos do ano corrente, não estando prevista alterações para o ano de 2021.

11. 637/8 - Outros custos com o pessoal

Nesta rubrica estão espelhados os gastos de ação social, formação, medicina, segurança e higiene no trabalho, os quais têm uma dotação orçamental em linha com o histórico de 2021.

12. Rubrica 64 - Gastos de depreciação e de amortização

Foram avaliadas pelo custo de aquisição e despesas acessórias, tendo sido calculadas pelo método das quotas constantes.

As amortizações refletem já o impacto do projeto de "Remodelação e Alargamento do Lar Feminino", que foi estimado em cerca de 18 mil euros adicionais em relação às amortizações dos tangíveis constantes do património.

13. Rubrica 6813 – Impostos - Taxas

Composta essencialmente pelas taxas de compensação que as diferentes casas pagam à Sede, embora tenha um crescimento de cerca de 30 mil euros, esta rubrica tem impacto neutro para as contas da Cruzada, pois são compensadas por receitas na Sede do mesmo montante (ver nota 17.).

14. Rubrica 69 – Gastos e perdas de financiamentos

Por norma de valor insignificante, esta rubrica inclui os gastos financeiros a incorrer com o financiamento do projeto de remodelação e ampliação do Lar Residencial Feminino na casa de Fontarcada. O valor de dotação total ultrapassa ligeiramente os 7 mil euros.

15. Rubrica 72 - Matrículas e mensalidades dos utentes

Compreende as receitas próprias resultantes dos pagamentos dos utentes, quer pela mensalidade quer por atividades extra, e ainda as receitas feitas com a venda de refeições (e.g. S.J.Ver). Esta rubrica, à quem das potencialidades de anos de pré-covid, mantém o nível das receitas registadas no ano 2021.

16. Rubrica 75 – Subsídios à Exploração

Reflete fielmente o valor da participação financeira válida para 2022 para número de utentes constantes nos acordos assinados com a SS para o ano letivo 2021/2022. Comparativamente com o orçado em 2021, prevê-se um aumento de 2.7% a que corresponde um valor na ordem dos 30 mil euros.

17. Rubrica 79 – Outros Proveltos Extraordinários

Esta rubrica é constituída essencialmente pelas taxas que as Casas mensalmente transferem para a Sede (ver nota 13.).

O remanescente, de montante reduzido, engloba juros bancários de contas a prazo.

18. Atividades a iniciar:

Não estão previstas, para o ano de 2021/2022, quaisquer alterações ao nível das respostas sociais a que a Cruzada do Bem correntemente se dedica.

19. Investimentos a efetuar e fontes de financiamento

Foi aprovada pela Comissão Diretiva do NORTE 2020 a candidatura de investimento da Cruzada do Bem – Fontarcada para "Remodelação e Alargamento do Lar Residencial Feminino":

- Investimento inicial previsto: 1.199.944.30 euros (s/ IVA)
 - o O total do investimento com IVA é de 1.475.931,49 euros, pois a Cruzada do Bem insere-se no regime de isenção.
- Despesa elegível: 770.326,78 euros
- Participação FEDER: 85%, no montante de 654.777,76 euros.

A Direção,

