



Santa Casa da
Misericórdia de Montalegre

Análise de Rendimentos e Gastos

Descrição	Ano	Orçamentos 2025		Variação	Orçamento
Gastos	2024 (D)	Previsto(B)	Revisto(C)	C-B	2026
61. CMVMC					
- Géneros alimentares e outros	40 842,02 €	43 000,00 €	48 000,00 €	5 000,00 €	49 000,00 €
- Medicamentos e consumíveis	120 765,80 €	110 500,00 €	118 000,00 €	7 500,00 €	120 000,00 €
Total 61	161 607,82 €	153 500,00 €	166 000,00 €	12 500,00 €	169 000,00 €
62. Fornecimentos e serviços externos					
- Subcontratos	240 767,54 €	247 400,00 €	245 000,00 €	-2 400,00 €	249 900,00 €
- Trabalhos especializados	123 275,80 €	120 500,00 €	147 500,00 €	27 000,00 €	150 450,00 €
- Publicidade e propaganda	1 084,93 €	2 100,00 €	250,00 €	-1 850,00 €	260,00 €
- Vigilância e segurança	1 917,35 €	2 200,00 €	6 500,00 €	4 300,00 €	6 630,00 €
- Honorários	72 961,24 €	67 900,00 €	75 800,00 €	7 900,00 €	77 300,00 €
- Rouparia	22 835,82 €	23 800,00 €	10 000,00 €	-13 800,00 €	10 200,00 €
- Cons. reparação (edif., equip. e viaturas)	84 623,44 €	72 900,00 €	75 000,00 €	2 100,00 €	76 500,00 €
- Serviços bancários	701,23 €	770,00 €	700,00 €	-70,00 €	720,00 €
- Ferramentas e utensílios	5 750,18 €	5 300,00 €	4 500,00 €	-800,00 €	4 600,00 €
- Material de escritório	6 567,79 €	6 600,00 €	7 000,00 €	400,00 €	7 150,00 €
- Artigos p/ oferta	37,80 €	60,00 €	50,00 €	-10,00 €	60,00 €
- Encargos com utentes	30 945,52 €	31 800,00 €	40 000,00 €	8 200,00 €	40 800,00 €
- Eletricidade	69 706,21 €	58 500,00 €	74 000,00 €	15 500,00 €	75 500,00 €
- Combustíveis (gasolina, gasóleo, gás)	154 765,55 €	185 000,00 €	180 000,00 €	-5 000,00 €	183 600,00 €
- Água	8 097,78 €	10 700,00 €	8 000,00 €	-2 700,00 €	8 160,00 €
- Deslocações e estadas	4 064,61 €	3 000,00 €	3 100,00 €	100,00 €	3 160,00 €
- Comunicação	8 710,75 €	8 800,00 €	8 700,00 €	-100,00 €	8 880,00 €
- Seguros	8 251,03 €	9 200,00 €	9 500,00 €	300,00 €	9 690,00 €
- Contencioso e notariado	1 294,89 €	1 800,00 €	350,00 €	-1 450,00 €	360,00 €
- Despesas de representação	3 218,95 €	3 600,00 €	5 000,00 €	1 400,00 €	5 100,00 €
- Limpeza, higiene e conforto	53 162,17 €	52 100,00 €	48 000,00 €	-4 100,00 €	48 960,00 €
Total 62	902 740,58 €	914 030,00 €	948 950,00 €	34 920,00 €	967 980,00 €
63. Gastos com o pessoal					
- Remunerações	1 583 892,01 €	1 820 000,00 €	1 640 000,00 €	-180 000,00 €	1 730 000,00 €
- Encargos com segurança social	311 078,09 €	359 900,00 €	317 000,00 €	-42 900,00 €	332 800,00 €
- Seguros de acidentes no trabalho	21 779,69 €	23 100,00 €	23 600,00 €	500,00 €	24 000,00 €
- Outros gastos com pessoal	6 948,46 €	4 700,00 €	5 000,00 €	300,00 €	5 100,00 €
Total 63	1 923 698,25 €	2 207 700,00 €	1 985 600,00 €	-222 100,00 €	2 091 900,00 €
64. Gastos de depreciação e de amortização	215 735,02 €	227 000,00 €	208 000,00 €	-19 000,00 €	235 000,00 €
65. Perdas por imparidade					
66. Perdas por redução de justo valor	37,22 €				
67. Provisões do período					
68. Outros gastos e perdas					
- Impostos e taxas	1 661,20 €	1 700,00 €	1 500,00 €	-200,00 €	1 150,00 €
- Correções rel. períodos anteriores	19 848,85 €	5 000,00 €	9 800,00 €	4 800,00 €	5 000,00 €
- Quotizações	2 720,00 €	3 000,00 €	2 850,00 €	-150,00 €	2 850,00 €
- Multas	192,91 €	250,00 €		-250,00 €	
- Outros não especificados	1 530,00 €	2 000,00 €	500,00 €	-1 500,00 €	600,00 €
Total 68	25 952,96 €	11 950,00 €	14 650,00 €	2 700,00 €	9 600,00 €
69. Gastos e perdas de financiamento	62 396,53 €	55 000,00 €	52 000,00 €	-3 000,00 €	65 000,00 €
Total Gastos	3 292 168,38 €	3 569 180,00 €	3 375 200,00 €	-193 980,00 €	3 538 480,00 €

A Entidade



Santa Casa da Misericórdia de Montalegre

Análise de Rendimentos e Gastos

Descrição	Ano	Orçamentos 2025		Variação	Orçamento
Rendimentos	2024(D)	Previsto(B)	Revisto(C)	C-B	2026
71. Vendas					
72. Prestação de serviços					
Mensalidades	909 496,65 €	991 500,00 €	1 024 000,00 €	32 500,00 €	1 050 000,00 €
- Creche	7 320,02 €				
- ERPI	675 050,09 €	750 000,00 €	780 000,00 €	30 000,00 €	795 000,00 €
- SAD	14 270,68 €	16 500,00 €	14 000,00 €	-2 500,00 €	14 500,00 €
- Unidade de cuidados continuados	212 855,86 €	225 000,00 €	230 000,00 €	5 000,00 €	234 600,00 €
Acordos Instituto Segurança Social	891 727,42 €	933 000,00 €	965 000,00 €	32 000,00 €	984 300,00 €
- Creche	291 925,98 €	299 000,00 €	275 000,00 €	-24 000,00 €	280 500,00 €
- ERPI	559 908,87 €	587 500,00 €	650 000,00 €	62 500,00 €	663 000,00 €
- SAD	39 892,57 €	46 500,00 €	40 000,00 €	-6 500,00 €	40 800,00 €
- Quotizações e jóias	2 136,00 €	2 500,00 €	1 780,00 €	-720,00 €	1 750,00 €
- Outras prestações de serviços	47 856,71 €	42 000,00 €	50 000,00 €	8 000,00 €	51 000,00 €
Total 72	1 851 216,78 €	1 969 000,00 €	2 040 780,00 €	71 780,00 €	2 081 150,00 €
74. Trabalhos p/ própria empresa					
75. Subsídios à exploração					
Unidade de cuidados continuados	1 092 521,02 €	1 154 000,00 €	1 110 000,00 €	-44 000,00 €	1 130 000,00 €
- Instituto Segurança Social	380 127,55 €	404 000,00 €	374 000,00 €	-30 000,00 €	380 000,00 €
- ARS/ACSS	712 393,47 €	750 000,00 €	736 000,00 €	-14 000,00 €	750 000,00 €
- IEFP	3 839,90 €	9 000,00 €	6 370,00 €	-2 630,00 €	
- Autarquias	216 000,00 €	216 000,00 €	240 000,00 €	24 000,00 €	216 000,00 €
Total 75	1 312 360,92 €	1 379 000,00 €	1 356 370,00 €	-22 630,00 €	1 346 000,00 €
76/7. Reversões/ganhos aumento justo valor					
78. Outros rendimentos e ganhos					
- Alienação ativos fixos tangíveis	15 000,00 €				
- Descontos de p. pagamento obtidos	109,69 €	100,00 €	140,00 €	40,00 €	150,00 €
- Imputação de subs. para investimentos	88 449,19 €	92 000,00 €	76 630,00 €	-15 370,00 €	85 000,00 €
- Benefícios pen. contratuais	9 511,81 €	5 000,00 €	5 600,00 €	600,00 €	
- Donativos	3 316,36 €	2 500,00 €	8 000,00 €	5 500,00 €	2 500,00 €
- Correções rel. períodos anteriores	12 068,12 €	15 000,00 €	15 000,00 €		6 000,00 €
- Subsídio de refeição em espécie	96 763,60 €	108 100,00 €	103 320,00 €	-4 780,00 €	109 260,00 €
- Participação funerais	1 527,78 €				
Total 78	226 746,55 €	222 700,00 €	208 690,00 €	-14 010,00 €	202 910,00 €
79. Juros, dividendos o. rendimentos simil.	1 500,00 €	2 000,00 €	500,00 €	-1 500,00 €	
Total Rendimentos	3 391 824,25 €	3 572 700,00 €	3 606 340,00 €	33 640,00 €	3 630 060,00 €

Resultado (Rendimentos-Gastos)	99 655,87 €	3 520,00 €	231 140,00 €	227 620,00 €	91 580,00 €
---------------------------------	-------------	------------	--------------	--------------	-------------

Variação de Utentes		
Respostas Sociais	2025	2026
Infância e Juventude		
Creche	48 (P44)	46 (P44)
Pré-Escolar		
Terceira Idade		
ERPI	80 (P80)	80 (P80)
Centro de Dia		
SAD	8 (P20)	8 (P20)
Unidade Cuidados Continuados	40	40

Variação do Pessoal	
Anos	Funcionários
2025	112
2026	111

Investimentos		
	2025	2026
Edifícios	32 942,19 €	62 000,00 €
Equipamento Básico	16 334,99 €	15 000,00 €
Equipamento Administrativo		
Equipamento Transporte	34 598,30 €	30 000,00 €
Outros		
AFT em curso	46 430,62 €	1 098 000,00 €
Total	130 306,10 €	1 205 000,00 €

A Entidade



Santa Casa da Misericórdia de Montalegre

PROPOSTA

RECURSO AO CRÉDITO BANCÁRIO

100.000,00 euros - Crédito à tesouraria

A Misericórdia suportou os custos das obras de requalificação interiores do Lar S. José, para além do financiamento PARES 3.0, no valor de mais de 220.000,00 euros.

Temos obras em curso de requalificação do edifício da creche com um encargo total de mais de 500 mil euros e que exige cerca de 150 mil euros da instituição.

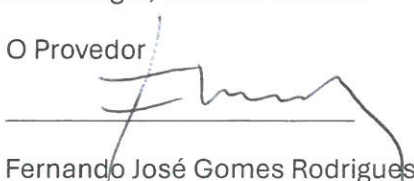
Para além da aquisição de quatro viaturas elétricas, temos em concurso as obras exteriores e de requalificação energética do Lar, que podem exigir um esforço de investimento próprio na ordem dos 150 mil euros.

Assim, a Misericórdia, para fazer face ao adiantamento de pagamentos dos fundos comunitários, pode recorrer a crédito a curto prazo, à tesouraria, no valor de 100.000.00 euros, pelo prazo de seis meses, renováveis.

Neste sentido foram pedidas três propostas aos bancos BPS, SANTANDER e C. AGRÍCOLA, sendo a mais vantajosa a proposta da C. Agrícola, conforme documentos anexos, propondo-se a adjudicação a esta instituição.

Montalegre, outubro de 2025

O Provedor


Fernando José Gomes Rodrigues