



O orçamento apresentado pela Direção para o próximo ano foi elaborado num contexto de grande incerteza relativa ao retorno financeiro proveniente das concessões que exercem a sua atividade no interior dos diferentes espaços das unidades afetas ao Centro Hospitalar e Universitário de Coimbra (CHUC), os Hospitais da Universidade de Coimbra (HUC) e a Maternidade Daniel de Matos, particularmente no que concerne aos bares das consultas externas (piso -1 do edifício principal dos HUC) e do piso 3 do edifício São Jerónimo localizado nos HUC, concessionados ambos pelo Serviço de Utilização Comum dos Hospitais (SUCH). Apesar do levantamento gradual, a partir de maio do ano corrente, de diferentes restrições impostas pela Covid-19, a circulação e acessibilidade por parte de doentes, acompanhantes, visitas e outros, aos espaços interiores dos edifícios do CHUC, onde se localizam algumas das concessões que mais dividendos geram para a Casa do Pessoal, irão, segundo deliberação do Conselho de Administração (CA), manter-se sem que, no entanto, e previsivelmente, se recupere a situação pré-pandemia. Por decisão do CA do CHUC, os dois bares supra mencionados serão deslocalizados para o exterior, sendo expectável que, até à concretização desta deslocalização, se mantenha o funcionamento do bar das consultas externas mas que permaneça encerrado o bar do São Jerónimo. Face ao exposto, o valor inscrito no orçamento para as receitas proveniente das concessões é estimado em 80% relativamente ao auferido antes da pandemia, valor esse que significa uma redução da receita em cerca de 50 mil euros.

No que se refere às despesas com pessoal ao nível da Creche/Jardim de Infância, observa-se um incremento de um pouco mais de 30 mil euros, resultado da contratação de uma assistente educativa, em substituição de uma colaboradora com vínculo contratual ao CHUC, que se aposentou no final do mês de outubro, e de uma educadora de infância, já a exercer a sua atividade desde há alguns meses, tendo a sua contratação sido realizada com o objetivo de substituir uma colega, também ela com vínculo profissional aos Hospitais que, segundo informação dos Recursos Humanos do CHUC





iria, previsivelmente, transitar para o Hospital Pediátrico em março último. Até à data, essa saída ainda não se concretizou, no entanto a referida contratação garantiu não só a substituição de colegas, por motivos vários de doença, e por períodos de tempo prolongados, como também a substituição, no presente ano letivo, de uma outra educadora que solicitou, por motivo de doença, o seu afastamento da componente letiva pelo período de um ano, assegurando-se, assim, a qualidade dos serviços prestados pela nossa Instituição.

O orçamento prevê igualmente a subida da remuneração mínima mensal garantida para os 705 € de acordo com o inscrito no Orçamento de Estado (OE) apresentado pelo Governo, apesar do chumbo deste na Assembleia da República.

Sem fontes de receitas alternativas que se perspetivem, o orçamento propõe, à semelhança do ano anterior, uma contenção muito significativa nas despesas e um aumento das receitas proveniente da quotização, como a seguir se discrimina:

- Todas as manutenções e conservações serão escrutinadas no sentido de avaliar a sua premência e pertinência com o objetivo de uma redução em, pelo menos, 30 % da despesa;
- As avenças com prestadores de serviços serão renegociadas;
- Não serão realizados quaisquer convívios comemorativos de festividades e a habitual oferta das prendas de Natal, aos filhos dos associados até aos 10 anos de idade, terá uma despesa associada reduzida a metade, podendo, eventualmente, não se realizar;
- Apesar da revisão da comparticipação familiar realizada no início do presente ano letivo, como anunciado no orçamento de 2021, esta mostra-se insuficiente face à situação presente da Casa do Pessoal e ao aumento do ordenado mínimo. Desta forma, a insustentabilidade da situação obriga a Direção a rever a





comparticipação familiar a aplicar no próximo ano letivo, podendo mesmo ter que realizar alguns ajustamentos ainda no decurso do presente ano letivo;

- Subida do valor da quota mensal em 0,50 €, que passará a ser de 2,00 €;
- As atividades desportivas, culturais e recreativas terão o seu orçamento reduzido, procurando-se, todavia, que esta redução não comprometa o funcionamento da atividade. No entanto, as participações em eventos devem restringir-se às que tenham associadas despesas mínimas, quer de deslocação, quer de estadia. O mesmo princípio de contingência de custos deverá ser aplicado à organização por si de eventos.

De salientar ainda que, de forma unilateral, e sem comunicação prévia, o SUCH deixou de cumprir com um dos contratos de exploração, tendo acumulado uma dívida para com a Casa do Pessoal que ascende a mais de 130 mil euros, incumprimento que coloca, presentemente, gravíssimos problemas de tesouraria. Os termos em que irá ser feito o pagamento dos valores em dívida estão ainda a ser negociados.

Em face do momento complicado que a Casa do Pessoal vive, e que fica patente no resultado previsto no orçamento para o ano de 2022, e do atrás exposto, o momento presente e o futuro próximo pedem a maior compreensão e o sacrifício de todos os Associados, das coordenações das atividades e respetivos membros, assim como dos prestadores de Serviços.

Coimbra, novembro de 2021

A Direção



Orçamento Previsional para 2022

Para a elaboração do orçamento para 2022, as rubricas de rendimentos e gastos associados à Creche serão:

	Valor por rubrica	Total	Resultado
Creche			- 199.644,25 €
Despesa		434.144,25 €	
Honorários	5.500,00 €		
Conservação	5.600,00 €		
Ferramentas e utensílios	1.000,00 €		
Material de escritório	100,00 €		
Material didático	1.500,00 €		
Energia - eletricidade e Gas	7.000,00 €		
Seguros	1.680,00 €		
Limpeza e Higiene	1.000,00 €		
Gastos com pessoal - vencimentos	335.995,00 €		
Gastos com pessoal - Encargos	68.762,05 €		
Gastos com pessoal - seguros	3.307,20 €		
Gastos com pessoal - Formação	1.500,00 €		
Gastos com pessoal - Medicina no trabal	700,00 €		
Gastos com pessoal - Fardamento	500,00 €		
Receita		234.500,00 €	
Creche - Inscrição/Matrícula	3.500,00 €		
Creche - Mensalidade	231.000,00 €		
Donativos			

Relativamente à secretaria prevê-se as seguintes receitas e gastos:

	Valor por rubrica	Total	Resultado
Secretária			- 71.704,25 €
Despesa		71.704,25 €	
Trabalhos especializados	10.625,00 €		
Publicidade e Propaganda	500,00 €		
Honorários	3.312,00 €		
Conservação	5.600,00 €		
Serviços Bancários	960,00 €		
Ferramentas e utensílios	100,00 €		
Material de escritório	1.000,00 €		
Combustíveis - Gasóleo	300,00 €		
Prendas de Natal	2.500,00 €		
Deslocações e Estadas - eventos	67,50 €		
Comunicações	400,00 €		
Despesas de representação	500,00 €		
Gastos com a viatura	200,00 €		
Quotizações	2.500,00 €		
Gastos com pessoal - vencimentos	35.592,15 €		
Gastos com pessoal - Encargos	7.197,27 €		
Gastos com pessoal - seguros	350,33 €		
Receita		- €	
Donativos			
Juros depósitos ordem			

Concessões			207.516,38 €
Despesa		- €	
Receita		207.516,38 €	
Rendas Concessões	179.436,38 €		
Rendas Próprias	28.080,00 €		
Quotas sócios			55.508,67 €
Receita	55.508,67 €	55.508,67 €	

Em relação às restantes atividades desenvolvidas pela Casa do Pessoal dos HUC prevê-se:

Parque de Merendas			- 1.300,00 €
Despesa		2.500,00 €	
Conservação	2.500,00 €		
Receita	1.200,00 €	1.200,00 €	
Campo polivalente + Campo de Tênis + Campo futebol			4.160,00 €
Despesa		1.340,00 €	
Honorários	- €		
Conservação	200,00 €		
Eletricidade Gas	1.000,00 €		
Seguros	140,00 €		
Receita	5.500,00 €	5.500,00 €	
Grupo etnográfico			- 5.500,00 €
Despesa		5.500,00 €	
Deslocações	5.500,00 €		
Receita		- €	
Donativos			
Grupo Coro			- 5.500,00 €
Despesa		5.500,00 €	
Deslocações	5.500,00 €		
Receita		- €	
Donativos			
Grupo Futsal			- €
Despesa		500,00 €	
Inscrição eventos	500,00 €		
Receita		500,00 €	
Inscrição Torneios	500,00 €		
Desporto			- 500,00 €
Despesa		500,00 €	
Seguros	500,00 €		
Receita		- €	
Inscrição torneios			

Acresce a estas receitas e gastos as depreciações do edifício e equipamentos que ascendem a 69.424,86€. Este gasto não é considerado para efeitos de tesouraria uma vez que não implica saída de dinheiro físico.

Assim o resultado de tesouraria esperado para o ano de 2022 é de -16.963,45€ e o resultado líquido será de -86.388,31€.

		Orçamento 2022	
		Total	Resultado
Secretária			- 71.704,25 €
	Despesa	71.704,25 €	
	Receita	- €	
Creche			- 199.644,25 €
	Despesa	434.144,25 €	
	Receita	234.500,00 €	
Concessões			207.516,38 €
	Despesa	- €	
	Receita	207.516,38 €	
Quotas sócios			55.508,67 €
	Receita	55.508,67 €	
Parque de Merendas			- 1.300,00 €
	Despesa	2.500,00 €	
	Receita	1.200,00 €	
Campo polivalente + Campo de Ténis + Campo futebol			4.160,00 €
	Despesa	1.340,00 €	
	Receita	5.500,00 €	
Grupo etnográfico			- 5.500,00 €
	Despesa	5.500,00 €	
	Receita	- €	
Grupo Coro			- 5.500,00 €
	Despesa	5.500,00 €	
	Receita	- €	
Grupo Futsal			- €
	Despesa	500,00 €	
	Receita	500,00 €	
Desporto			- 500,00 €
	Despesa	500,00 €	
	Receita	- €	
Total Tesouraria			- 16.963,45 €
Depreciações edificio e equipamentos			69.424,86 €
Resultado Líquido			- 86.388,31 €

Com estes rendimentos e gastos previstos, a Casa do Pessoal dos HUC estima que o resultado de 2022 se divida da seguinte forma:

Notas		2022							Total	
		Creche	Secretaria	Futsal	Campos	Grupo etnográfico	Coro	Parques de Merendas		Atividades Culturais e Científicas
RENDIMENTOS E GASTOS										
Vendas e serviços prestados		234.500,00 €	55.508,67 €	500,00 €	5.500,00 €	- €	- €	1.200,00 €	- €	297.208,67 €
Subsídios a exploração			179.436,38 €							179.436,38 €
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, ass. e emp. conjuntos										- €
Variação nos inventários da produção										- €
Trabalhos para a própria entidade										- €
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas										- €
Fornecimentos e serviços externos		23.380,00 €	28.564,50 €	500,00 €	1.340,00 €	5.500,00 €	5.500,00 €	2.500,00 €	500,00 €	67.784,50 €
Gastos com o pessoal		410.764,25 €	43.139,75 €							453.904,00 €
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)										- €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)										- €
Provisões (aumentos/reduções)			- €							- €
Imparidade de activos não depreciáveis/amort. (perdas/reversões)										- €
Aumentos/reduções de justo valor										- €
Outros rendimentos e ganhos			28.080,00 €							28.080,00 €
Outros gastos e perdas										- €
Resultado antes das depreciações, gastos de finan. e impostos		- 199.644,25 €	191.320,79 €	- €	4.160,00 €	- 5.500,00 €	- 5.500,00 €	- 1.300,00 €	- 500,00 €	- 16.963,45 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		66.670,98 €	2.753,88 €							69.424,86 €
Imparidade de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)										- €
Resultado operacional (antes de gastos de finan. e impostos)		- 266.315,23 €	188.566,91 €	- €	4.160,00 €	- 5.500,00 €	- 5.500,00 €	- 1.300,00 €	- 500,00 €	- 86.388,31 €
Juros e rendimentos similares obtidos			- €							- €
Juros e gastos similares suportados		- €	- €							- €
Resultado antes de impostos		- 266.315,23 €	188.566,91 €	- €	4.160,00 €	- 5.500,00 €	- 5.500,00 €	- 1.300,00 €	- 500,00 €	- 86.388,31 €
Imposto sobre o rendimento do período										- €
Resultado Líquido do Exercício		- 266.315,23 €	188.566,91 €	- €	4.160,00 €	- 5.500,00 €	- 5.500,00 €	- 1.300,00 €	- 500,00 €	- 86.388,31 €

O balanço final previsional para 2022 será:

BALANÇO PREVISIONAL

RÚBRICAS	NOTAS	2022
Activo		
Activo não corrente		
Activos fixos tangíveis		1.807.048,54 €
Participações financeiras - outros métodos		- €
		1.807.048,54 €
Activo corrente		
Clientes		28.007,29 €
Caixa e depósitos bancários		328.533,86 €
		356.541,15 €
Total do Activo		2.163.589,69 €
RÚBRICAS	NOTAS	DATA
		2021
Capital Próprio e Passivo		
Capital Próprio		
Capital realizado		1.492.518,17 €
Outras reservas		250.000,00 €
Resultados transitados		328.610,80 €
Resultado Líquido do Exercício		- 86.388,31 €
Total do capital próprio		1.984.740,66 €
Passivo		
		- €
Passivo corrente		
Fornecedores		- €
Estado e outros entes públicos		91.186,07 €
Outras contas a pagar		69.968,09 €
Diferimentos		17.694,88 €
		178.849,04 €
Total do passivo		178.849,04 €
Total do capital próprio e do passivo		2.163.589,69 €