

Santa Casa da Misericórdia de Águeda



CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA 2017

Índice

Assuntos	Pág.
1 – Demonstração de Resultados Previsionais para 2017	2
2 – Investimentos	2
3 – Memória justificativa	4
3.1 Custos das Existências vendidas e consumidas	4
3.2 Fornecimentos e Serviços Externos	5
3.3 Gastos com pessoal	5
3.4 Depreciações/amortizações	6
3.5 Outros gastos	6
3.6 Gastos e perdas financeiras	6
3.7 Prestação de serviços	6
3.8 Subsídios, doações e legados à exploração	7
3.9 Outros rendimentos	7

Águeda, 16 de Novembro de 2016



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2017

1 – Demonstração de Resultados Previsionais para 2017

Demonstração de Resultados Previsionais	Ano 2016 EXTRAPOLADO	Orçamento 2017
Prestações de serviços	2.449.787,56	2.484.555,78
Subsídios, doações e legados à exploração	1.389.706,23	1.421.518,89
Custos das existências consumidas	-497.238,76	-497.300,00
Fornecimentos e serviços externos	-1.012.834,10	-973.920,60
Gastos com pessoal	-2.159.298,71	-2.273.524,90
Outros rendimentos	171.466,32	167.840,36
Outros gastos	-11.316,35	-11.290,00
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	280.272,19	317.879,52
Gastos com depreciações e de amortizações	-375.000,00	-395.000,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-94.727,81	-77.120,48
Juros, dividendos e outros rend similares	778,25	778,00
Gastos e perdas financeiras	0,00	-2.500,00
Resultado antes de impostos	-93.949,56	-78.842,48
Imposto sobre o rendimento		
Resultado líquido do período	-93.949,56	-78.842,48

Rubricas	2016 extrapolado	2017 orçamento	Variação
Total dos Rendimentos	3.961.738,36	4.074.693,02	2,9%
Total dos Gastos	4.055.687,92	4.153.535,50	2,4%
Resultados Líquidos esperados	-93.949,56	-78.842,48	



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2017

2 – Investimentos

O total dos investimentos previstos para 2016 é de 1.008.850,00 euros, sendo que para a sua aquisição a Instituição conta com subsídios estatais de apoio ao investimento no valor de 356.667,50 euros, o que representa 35% dos mesmos.

O financiamento dos restantes 652.182,50 euros será feito com recurso a financiamentos bancários e/ou autofinanciamento.

DESIGNAÇÃO DOS INVESTIMENTOS para 2017	Total	Subsídios ao Investimento	Outros financiamentos
Activos fixos tangíveis ----- >	999.850,00 €	356.667,50 €	643.182,50 €
polo de Barrô	173.850,00 €	26.267,50 €	147.582,50 €
<i>painéis fotovoltaico</i>	75.000,00 €	11.250,00 €	63.750,00 €
<i>Caldeiras</i>	15.000,00 €	2.250,00 €	12.750,00 €
<i>5 camas + mesas cabeceiras</i>	7.700,00 €	1.155,00 €	6.545,00 €
<i>maquina lavar 11 kg</i>	10.000,00 €	1.500,00 €	8.500,00 €
<i>Maquina lavar louça</i>	5.000,00 €	750,00 €	4.250,00 €
<i>10 cadeiras de rodas</i>	1.900,00 €	285,00 €	1.615,00 €
<i>carro transporte tabuleiros fechado</i>	1.500,00 €	225,00 €	1.275,00 €
<i>6 mesas refeição acamados</i>	850,00 €	127,50 €	722,50 €
<i>projecto inovação</i>	55.000,00 €	8.250,00 €	46.750,00 €
<i>computador</i>	1.900,00 €	475,00 €	1.425,00 €
polos de Águeda	826.000,00 €	330.400,00 €	495.600,00 €
<i>Estudo/Projeto para instalação de sistema fotovoltaico em regime de mini-geração</i>	5.000,00 €		5.000,00 €
<i>Remodelação ramal abastecimento águas Casa da Criança/Lar/SCIE</i>	20.000,00 €		20.000,00 €
<i>Instalação Elevador Edifício Administrativo/Remod. Residência</i>	55.500,00 €	8.300,00 €	47.200,00 €
<i>Obras de remodelação/ampliação do Lar Conde de Sucena - 5ª Fase</i>	658.000,00 €	310.025,00 €	347.975,00 €
<i>Ar condicionado para Sala e refeitório Lar Conde de Sucena</i>	10.500,00 €	1.575,00 €	8.925,00 €
<i>Viatura 20 lugares</i>	50.000,00 €	7.500,00 €	42.500,00 €
<i>Sistema Informático (AVD'S, Chamada Emergência, Geral)</i>	20.000,00 €	3.000,00 €	17.000,00 €
<i>Equipamento Lavandaria e Cozinha</i>	7.000,00 €		7.000,00 €
Activos fixos tangíveis ----- >	9.000,00 €	0,00 €	9.000,00 €
polo de Barrô	9.000,00 €	0,00 €	9.000,00 €
<i>Programa indicadores- software</i>	4.500,00 €		4.500,00 €
<i>SQL server</i>	4.500,00 €		4.500,00 €

Handwritten signatures and initials in the top right corner of the page.



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2017

3 – Memória justificativa

A presente memória justificativa visa prestar esclarecimentos adicionais sobre a obtenção dos valores das rubricas de maior expressão constantes na prestação de Contas de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos para 2017 da Instituição, ao qual a presente memória justificativa é anexa.

- O princípio geral subjacente à elaboração da prestação de Contas de Exploração Previsional orçamento de 2017 teve por base os valores contabilísticos da Instituição à data de 30 de Setembro de 2016 extrapolados para 31 de Dezembro e corrigidos de taxas de ajustamento, sendo que nas rubricas de maior expressão, este princípio foi derogado em detrimento de orçamentação de base zero.
- As rubricas orçamentadas pela base zero, foram:
 - Reposição de subsídios ao investimento
 - Gastos com pessoal
- Não está previsto que para 2017 haja valências a encerrar ou a iniciar. Há no entanto a considerar que este orçamento está influenciado pelos gastos e rendimentos associados à actividade RLIS – Rede Local de Intervenção Social, sendo que esta valência começou em Julho de 2016, e em 2017 espera-se que opere o ano inteiro
- Análise mais detalhada das rubricas de maior expressão

3.1 Custos das Existências vendidas e consumidas – A Instituição dispõe de cozinha própria para a confecção das refeições servidas aos utentes e pessoal ao serviço, quer no polo de Águeda, quer no polo de Barrô.

Nesta rubrica está igualmente considerado os consumos com materiais de enfermagem, com materiais de contenção e higiene dos utentes e medicamentos.

Gastos das existências vendidas e consumidas	2016 EXTR	2017 Orçamento	Variação
	497.238,76	497.300,00	0,01%
Gastos com Refeições	315.942,94	316.000,00	
Matérias subsidiárias e de consumo	9.101,26	9.100,00	
Materiais de consumo	172.194,56	172.200,00	



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2017

3.2 Fornecimentos e Serviços Externos – Foi usado o princípio geral para todas as rubricas de gastos.

Fornecimentos e serviços externos	2016 EXTR	2017 Orçamento	Variação
	1.012.834,10	973.920,60	-3,8%
Subcontratos	585,99	684,00	
Serviços especializados	569.492,52	509.816,88	
Materiais	33.703,04	35.080,00	
Energia e fluidos	163.007,66	164.700,00	
Deslocações, estadas e transportes	3.463,12	8.000,00	
Serviços diversos	242.581,77	255.639,72	

3.3 Gastos com pessoal – O valor global de 2.273.524,90 € foi obtido partindo dos custos com o quadro de pessoal verificado em Novembro de 2016, actualizado das seguintes premissas:

- Para 2017 não está previsto o incremento líquido do quadro do pessoal, há no entanto a considerar que os colaboradores afectos à valência RLIS apenas foram contratados em Julho de 2016, pelo que os gastos com o pessoal tendem a incrementar deste logo por essa razão.

O incremento nos gastos com o pessoal de 5.3% face ao ano de 2016, prevê ainda a actualização de diuturnidades e revisão de categorias, e a previsão de que com a actualização do valor do Salário Mínimo Nacional, o vencimento mínimo na Instituição passe para 560 euros.

- Alteração da taxa de contribuição para a segurança social de 22,0% para 22,3%.

Gastos com pessoal	2016 EXTR	2017 Orçamento	Variação
	2.159.298,71	2.273.524,90	5,3%
Remunerações	1.758.787,71	1.827.531,61	
Indemnizações	2.117,76	2.000,00	
Encargos s/remunerações	359.358,01	388.265,93	
Seguro de Acidentes Trabalho	13.584,26	22.068,36	
Outros Gastos Com o Pessoal	25.450,97	33.659,00	

3.4 Depreciações/amortizações – Partindo das amortizações de 2015 foi construído uma previsão para 2017, tendo em conta os bens que deixaram de amortizar a partir de 2015 e a partir de 2016, e as amortizações e depreciações dos bens adquiridos em 2016 e os previstos adquirir em 2017.

Os investimentos previstos para 2017, a realizar pela Santa Casa da Misericórdia de Águeda, encontram-se melhor discriminados no ponto 2 do presente caderno.



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2017

3.5 Outros gastos e perdas – A Instituição prevê manter para 2017 o encargo de 11.290,00 euros com taxas e outros gastos e perdas:

Outros gastos	2016 EXTR	2017 Orçamento	Variação
	11.316,35	11.290,00	-0,2%
Taxas	2.652,28	2.650,00	
Outros	8.664,07	8.640,00	

3.6 Gastos e perdas financeiras – A Instituição terá necessidade de se financiar no ano de 2017. Parte dos investimentos previstos será subsidiada, contudo, a Instituição terá de adquirir e pagar os bens e serviços, e só posteriormente receberá os subsídios ao investimento associados. Os 2.500,00 euros previstos nesta rubrica destinam-se a suportar os encargos bancários e, nomeadamente, os juros dessa operação de financiamento.

Juros suportados	2016 EXTR	2017 Orçamento	Variação
	0,00	2.500,00	
Juros suportados e gastos similares		2.500,00	

3.7 Prestações de Serviços – Refere-se ao valor estimado de receita com matrículas e mensalidades dos utentes, quotas dos Irmãos e outros serviços prestados pela Santa Casa da Misericórdia de Águeda. Nesta rubrica, e por prudência, foi considerado o valor facturação dos meses de Setembro e Outubro de 2016, e com base na sua média, foi previsto o total para 2017.

Prestações de Serviços	2016 EXTR	2017 Orçamento	Variação
	2.449.787,56	2.484.555,78	1,4%
Matrículas e mensalidades dos utentes	2.401.934,29	2.436.515,78	
Quotizações e jóias	10.883,50	10.890,00	
Outras Prestações e serviços	36.969,77	37.150,00	

3.8 Subsídios, doações e legados à exploração - O valor de 1.421.518,89 € é o somatório das participações esperadas do Centro Regional de Segurança Social, Portugal 2020, das Autarquias, do IEFP e de outras instituições que apoiam financeiramente a actividade da Santa Casa da Misericórdia de Águeda, considerando-se ainda as doações e heranças a receber.



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2017

O principal incremento deste rubrica reside no reconhecimento do apoio a receber do Portugal 2020 referente à tipologia Rede Local de Intervenção Social (RLIS).

Prestações de Serviços	2016 EXTR	2017 Orçamento	Variação
	1.339.706,23	1.421.518,89	6,1%
Centro Regional de Segurança Social	1.138.304,89	1.248.718,89	
Outros Subsídios à Exploração	71.781,28	72.800,00	
Doações e heranças	129.620,06	100.000,00	

3.9 Outros rendimentos - O valor de 167.840,36 €, previsto nesta rubrica, é distribuído da seguinte forma:

Outros rendimentos e ganhos	2016 EXTR	2017 Orçamento	Variação
	171.466,32	167.840,36	-2,1%
Rendimentos suplementares	1.569,69	1.615,00	
Descontos de pronto pagamento obtidos	3.398,80	3.400,00	
Rend ganhos em invest não financeiros	110.325,36	110.325,36	
Reposição dos subsídios ao investimento	56.172,47	52.500,00	

Águeda, 16 de Novembro de 2016



