

Santa Casa da Misericórdia de Águeda



CONTA DE EXPLORAÇÃO
PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE
INVESTIMENTOS PARA 2018

Índice

Assuntos	Pág.
1 – Demonstração de Resultados Previsionais para 2018	2
2 – Investimentos	3
3 – Memória justificativa	3
3.1 Custos das Existências vendidas e consumidas	4
3.2 Fornecimentos e Serviços Externos	4
3.3 Gastos com pessoal	4
3.4 Depreciações/amortizações	5
3.5 Outros gastos	5
3.6 Prestação de serviços	5
3.7 Subsídios, doações e legados à exploração	6
3.8 Outros rendimentos	6

Águeda, 15 de Novembro de 2017

Handwritten notes and signatures on the right margin, including the name "J. F. P. S." and several illegible signatures.



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2018

1 – Demonstração de Resultados Previsionais para 2018

Demonstração de Resultados Previsionais	Ano 2017 EXTRAPOLADO	Orçamento 2018
Prestações de serviços	2.513.696,36	2.545.201,46
Subsídios, doações e legados à exploração	1.358.045,23	1.398.275,73
Custos das existências consumidas	-508.967,89	-494.147,25
Fornecimentos e serviços externos	-1.068.786,65	-1.004.296,73
Gastos com pessoal	-2.236.107,20	-2.277.952,04
Outros rendimentos	157.154,46	163.533,39
Outros gastos	-10.135,77	-11.495,00
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	204.898,56	319.119,56
Gastos com depreciações e de amortizações	-395.400,00	-401.400,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-190.501,44	-82.280,44
Juros, dividendos e outros rendimentos similares	314,00	314,00
Gastos e perdas financeiras	0,00	
Resultado antes de impostos	-190.187,64	-81.966,44
Imposto sobre o rendimento		
Resultado líquido do período	-190.187,64	-81.966,44

Rubricas	2017 extrapolado	2018 orçamento	Varição
Total dos Rendimentos	4.029.209,87	4.107.324,58	1,9%
Total dos Gastos	4.219.397,51	4.189.291,02	-0,7%
Resultados Líquidos esperados	-190.187,64	-81.966,44	-56,9%



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2018

2 – Investimentos

O total dos investimentos previstos para 2018 é de 1.334.350,00 euros, sendo que para a sua aquisição a Instituição conta com subsídios estatais de apoio ao investimento no valor de 411.895,00 euros, o que representa 31% dos mesmos.

O financiamento dos restantes 922.455,00 euros será feito com recurso a financiamentos bancários e/ou autofinanciamento.

DESIGNAÇÃO DOS INVESTIMENTOS para 2018	Total	Subsídios ao investimento	Outros financiamentos
Activos fixos tangíveis ----- >	1 334 350,00 €	411 895,00 €	922 455,00 €
polo de Barrô	229 350,00 €	45 870,00 €	183 480,00 €
<i>Sala de actividades</i>	100 150,00 €	20 030,00 €	80 120,00 €
<i>painéis fotovoltaico</i>	75 000,00 €	15 000,00 €	60 000,00 €
<i>isolamento térmico das paredes exteriores e película solar</i>	19 700,00 €	3 940,00 €	15 760,00 €
<i>Sistema de tratamento de água</i>	18 000,00 €	3 600,00 €	14 400,00 €
<i>Caldeiras</i>	15 000,00 €	3 000,00 €	12 000,00 €
<i>carro transporte tabuleiros fechado</i>	1 500,00 €	300,00 €	1 200,00 €
polos de Águeda	1 105 000,00 €	366 025,00 €	738 975,00 €
<i>Sala de actividade do 1.º andar na Casa da Criança</i>	500 000,00 €	100 000,00 €	400 000,00 €
<i>Obras de remodelação/ampliação do Lar Conde de Sucena - 5ª Fase</i>	500 000,00 €	245 025,00 €	254 975,00 €
<i>Sistema Fotovoltaico em regime de autoconsumo</i>	53 000,00 €	10 600,00 €	42 400,00 €
<i>Remodelação ramal abastecimento águas Casa da Criança/Lar/SCIE</i>	20 000,00 €	4 000,00 €	16 000,00 €
<i>Sistema informático (AVD's, chamada de emergência geral)</i>	20 000,00 €	4 000,00 €	16 000,00 €
<i>Equipamento Lavandaria e Cozinha</i>	7 000,00 €	1 400,00 €	5 600,00 €
<i>Estudo/Projecto para instalação de sistema fotovoltaico em regime de mini-geração</i>	5 000,00 €	1 000,00 €	4 000,00 €

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 2018 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 2018 teve por base os valores contabilísticos da Instituição à data de 30 de Setembro de 2017 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



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2018

- As rubricas mais expressivas dos Fornecimentos e Serviços Externos foram igualmente orçamentadas segundo a necessidade de consumo dos recursos por departamento.

- Não está previsto que para 2018 haja valências a encerrar ou a iniciar.
- 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	2017 EXTR	2018 Orçamento	Varição
	508.967,89	494.147,25	-2,91%
Gastos com Refeições	312.167,28	293.410,62	
Matérias subsidiárias e de consumo	11.689,52	11.923,31	
Materiais de consumo	185.111,10	188.813,32	

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

Fornecimentos e serviços externos	2017 EXTR	2018 Orçamento	Varição
	1.068.786,65	1.004.296,73	-6,0%
Subcontratos	499,25	499,25	
Serviços especializados	594.541,28	518.241,00	
Materiais	40.520,89	24.862,48	
Energia e fluidos	153.230,40	162.000,00	
Deslocações, estadas e transportes	7.640,52	20.000,00	
Serviços diversos	272.354,31	278.694,00	

3.3 Gastos com pessoal – O valor global de 2.277.952,04 € foi obtido partindo dos custos com o quadro de pessoal verificado em Outubro de 2017, actualizado das seguintes premissas:

- Para 2018 prevê-se uma manutenção do n.º de colaboradores.
- O incremento nos gastos com o pessoal de 1.9% face ao ano de 2017, prevê ainda a actualização de diuturnidades e revisão de categorias, e a previsão de que com a



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2018

atualização do valor do Salário Mínimo Nacional, o vencimento mínimo na Instituição passe para 580 euros.

Gastos com pessoal	2017 EXTR	2018 Orçamento	Variação
	2.236.107,20	2.277.952,04	1,9%
Remunerações	1.809.333,76	1.842.739,52	
Indemnizações	199,73	0,00	
Encargos s/remunerações	378.701,99	386.041,71	
Seguro de Acidentes Trabalho	25.727,62	26.370,81	
Outros Gastos Com o Pessoal	22.144,10	22.800,00	

3.4 Depreciações/amortizações – Partindo das amortizações de 2016 foi construído uma previsão para 2018, tendo em conta os bens que deixaram de amortizar a partir de 2016 e a partir de 2017, e as amortizações e depreciações dos bens adquiridos em 2017 e os previstos adquirir em 2018.

Os investimentos previstos para 2018, a realizar pela Santa Casa da Misericórdia de Águeda, encontram-se melhor discriminados no ponto 2 do presente caderno.

3.5 Outros gastos e perdas – A Instituição prevê manter para 2018 o encargo de 11.495,00 euros com taxas e outros gastos e perdas:

Outros gastos	2017 EXTR	2018 Orçamento	Variação
	10.135,77	11.495,00	13,4%
Taxas	2.674,57	2.675,00	
Outros	7.461,20	8.820,00	

3.6 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.

Prestações de Serviços	2017 EXTR	2018 Orçamento	Variação
	2.513.696,38	2.545.201,46	1,3%
Matrículas e mensalidades dos utentes	2.467.084,87	2.496.585,96	
Quotizações e jórias	10.845,50	10.845,50	
Outras Prestações e serviços	35.766,01	37.770,00	



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2018

3.7 Subsídios, doações e legados à exploração - O valor de 1.398.275,73 € 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.

Prestações de Serviços	2017 EXTR	2018 Orçamento	Variação
	1.358.045,23	1.398.275,73	3,0%
Centro Regional de Segurança Social	1.232.633,34	1.290.021,73	
Outros Subsídios à Exploração	83.406,97	49.254,00	
Doações e heranças	42.004,92	59.000,00	

3.8 Outros rendimentos - O valor de 163.533,39 €, previsto nesta rubrica, é distribuído da seguinte forma:

Outros rendimentos e ganhos	2017 EXTR	2018 Orçamento	Variação
	157.154,46	163.533,39	4,1%
Rendimentos suplementares	3.101,57	3.120,00	
Descontos de pronto pagamento obtidos	3.461,35	3.500,00	
Ganhos em investimentos não financeiros	110.215,80	111.538,39	
Reposição dos subsídios ao investimento	40.375,74	45.375,00	-

2020
H. G. P. de Águeda
Regista
Joana Santos

Águeda, 15 de Novembro de 2017