

Santa Casa da Misericórdia de Águeda



CONTA DE EXPLORAÇÃO
PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE
INVESTIMENTOS PARA 2020

Índice

Assuntos	Pág.
1 – Demonstração de Resultados Previsionais para 2020	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 2019

FO
→
d.
MCS
7-1
Lupant



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2020

1 – Demonstração de Resultados Previsionais para 2020

Demonstração de Resultados Previsionais	Extrapolado 2019	Orçamento 2020
Prestações de serviços	2 770 658,60	2 880 554,41
Subsídios, doações e legados à exploração	1 384 182,98	1 265 090,47
Custos das existências consumidas	-497 415,81	-503 000,00
Fornecimentos e serviços externos	-1 096 440,53	-998 890,80
Gastos com pessoal	-2 463 098,99	-2 570 047,56
Outros rendimentos	176 798,80	184 921,59
Outros gastos	-25 412,14	-11 100,00
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	249 272,89	247 528,10
Gastos com depreciações e de amortizações	-301 200,00	-306 200,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-51 927,11	-58 671,90
Juros, dividendos e outros rendimentos similares	905,10	0,00
Gastos e perdas financeiras	-470,08	-500,00
Resultado antes de impostos	-51 492,09	-59 171,90
Imposto sobre o rendimento		
Resultado líquido do período	-51 492,09	-59 171,90

RESUMO

Rubricas	2019 extrapolado	2020 orçamento	Varição
Total dos Rendimentos	4 332 545,47	4 330 566,46	-0,05%
Total dos Gastos	4 384 037,56	4 389 738,36	0,13%
Resultados Líquidos esperados	-51 492,09	-59 171,90	



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2020

2 – Investimentos

O total dos investimentos previstos para 2020 é de 606 000,00 euros, sendo que para a sua aquisição a Instituição conta com subsídios estatais de apoio ao investimento no valor de 90 900,00 euros, o que representa 15% dos mesmos.

O financiamento dos restantes 515 100,00 euros será feito com recurso a financiamentos bancários e/ou autofinanciamento.

Designação dos Investimentos para 2020	Total	Subsídios ao Investimento	Outros Financiamentos
Polos de Águeda			
Obras na antiga Escola Primaria - CATL	100 000,00 €		
Painéis fotovoltaicos	10 000,00 €		
Posto de transformação	75 000,00 €		
Sistema de Acessos	50 000,00 €		
Equipamentos lavandaria e cozinha	7 000,00 €		
Aparelhos ar condicionado para o LCS	10 000,00 €		
Equipamento informático	5 000,00 €		
Vedação, limpeza Quinta do Redolho	30 000,00 €		
Viatura de 9 lugares	30 000,00 €		
TOTAIS	317 000,00 €	47 550,00 €	269 450,00 €

Designação dos Investimentos para 2020	Total	Subsídios ao Investimento	Outros Financiamentos
Polo de Barrô			
Construção da sala de atividades	172 500,00 €		
Estores térmicos nas varandas poente	95 000,00 €		
Equipamentos cozinha e lavandaria	13 000,00 €		
Campainhas e sala de sujos	8 500,00 €		
TOTAIS	289 000,00 €	43 350,00 €	245 650,00 €

TOTAL DOS INVESTIMENTOS PARA 2020	606 000,00 €	90 900,00 €	515 100,00 €
--	---------------------	--------------------	---------------------



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2020

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 2020 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 2020 teve por base os valores contabilísticos da Instituição à data de 30 de Setembro de 2019 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
 - As rubricas mais expressivas dos Fornecimentos e Serviços Externos foram igualmente orçamentadas segundo a necessidade de consumo dos recursos por departamento.
- Não existe nenhuma previsão quanto ao arranque ou encerramento de valências em 2020.
- Para efeitos de análise comparativa, realçamos que a valência “RLIS”, foi encerrada a 31.10.2019, uma vez que se tratava de um projeto desenhado com uma duração de 3 anos, tendo o mesmo terminado no mês de Outubro de 2019.
- 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.



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2020

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

	2019 EXTR	2020 Orçamento	Varição
Gastos das existências vendidas e consumidas	497 415,81	503 000,00	1,1%
Gastos com Refeições	316 598,09	318 000,00	
Matérias subsidiárias e de consumo	3 801,20	7 000,00	
Materiais de consumo	177 016,53	178 000,00	

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

	2019 EXTR	2020 Orçamento	Varição
Fornecimentos e serviços externos	1 096 440,53	998 890,80	-8,9%
Subcontratos	79,80		
Serviços especializados	616 061,40	542 300,00	
Materiais	25 821,12	24 500,00	
Energia e fluidos	146 425,72	144 000,00	
Deslocações, estadas e transportes	22 047,53	13 000,00	
Serviços diversos	286 004,96	275 090,80	

3.3 Gastos com pessoal – O valor global de 2.570.047,56 € foi obtido partindo dos custos com o quadro de pessoal verificado em Outubro de 2019, atualizado das seguintes premissas:

- Para 2020 prevê-se um reforço da capacidade técnica, ao nível dos Recursos Humanos.
- Durante o ano de 2019 existiram atualizações salariais, em Maio e Agosto, aplicadas ao setor, que terão em 2020 um reflexo de ano completo.
- O incremento nos gastos com o pessoal de 4.3% face ao ano de 2019, prevê ainda a atualização da progressão de carreiras, e a previsão de que com a atualização do valor do Salário Mínimo Nacional, o vencimento mínimo na Instituição passe para 635 euros (5.8%).



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2020

Gastos com pessoal	2019 EXTR	2020 Orçamento	Variação
	2 463 098,99	2 570 047,56	4,3%
Remunerações	1 982 568,00	2 048 843,49	
Indemnizações	1 706,80		
Encargos s/remunerações	416 205,34	441 704,07	
Seguro de Acidentes Trabalho e outros			
Gastos com o pessoal	62 618,85	79 500,00	

3.4 Depreciações/amortizações – Partindo das amortizações de 2018 foi construído uma previsão para 2020, tendo em conta os bens que deixaram de amortizar a partir de 2018 e a partir de 2019, e as amortizações e depreciações dos bens adquiridos em 2019 e os previstos adquirir em 2020.

Os investimentos previstos para 2020, 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 2020 o encargo de 11.100,00 euros com taxas e outros gastos e perdas:

Outros gastos	2019 EXTR	2020 Orçamento	Variação
	25 412,14	11 100,00	-56,3%
Taxas	7 212,87	5 000,00	
Outros	18 199,27	6 100,00	

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	2019 EXTR	2020 Orçamento	Variação
	2 770 658,60	2 880 554,41	4,0%
Matrículas e mensalidades dos utentes	2 703 736,75	2 813 304,41	
Quotizações e jóias	9 048,50	9 050,00	
Outras Prestações e serviços	57 873,35	58 200,00	



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2020

3.7 Subsídios, doações e legados à exploração - O valor de 1.265.090,47 € é o somatório das participações esperadas do Centro Regional de Segurança Social, 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.

Subsídios, doações e legados à exploração	2019 EXTR	2020 Orçamento	Variação
	1 384 182,98	1 265 090,47	-8,6%
Centro Regional de Segurança Social	1 196 021,45	1 203 806,49	
Subsídio RLIS	122 442,00		
Outros Subsídios à Exploração	21 358,13	19 450,00	
Doações e heranças	44 361,40	20 000,00	

3.8 Outros rendimentos - O valor de 184.921,59 €, previsto nesta rubrica, é distribuído da seguinte forma:

Outros rendimentos e ganhos	2019 EXTR	2020 Orçamento	Variação
	176 798,80	184 921,59	4,6%
Rendimentos suplementares	2 890,48	2 950,00	
Descontos de pronto pagamento obtidos	3 052,10	3 050,00	
Ganhos em investimentos não financeiros	60 000,00	67 500,00	
Reposição dos subsídios ao investimento	110 856,22	111 421,59	

Águeda, 15 de novembro de 2019

A MESA ADMINISTRATIVA

António José Mota Rodrigues (Provedor)

Jorge Castro Madeira (Vice-Provedor)

Fernando Joaquim Duarte (Secretário)

Fernando dos Anjos Dias (Tesoureiro)

Maria Alice Pereira Rodrigues Silva (Vogal)

Regina Almeida de O. e Silva P. Tavares (Vogal)

José Lito Pereira Martins (Vogal)

Joana Patrícia de Oliveira Santos (Vogal suplente)

Á Gil Manuel da Costa Abrantes (Vogal suplente)

Albano José Carvalho e Melo (Vogal suplente)