

Santa Casa da Misericórdia de Águeda



CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA 2021

Índice

Assuntos	Pág.
1 – Demonstração de Resultados Previsionais para 2021	2
2 – Investimentos	3
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 Prestação de serviços	6
3.7 Subsídios, doações e legados à exploração	6
3.8 Outros rendimentos	7

Águeda, 12 de Novembro de 2020



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2021

1 – Demonstração de Resultados Previsionais para 2021

Demonstração de Resultados Previsionais	Extrapolado 2020	Orçamento 2021
Prestações de serviços	2 757 725,92	2 815 578,00
Subsídios, doações e legados à exploração	1 351 348,30	1 368 414,03
Custos das existências consumidas	-527 123,85	-519 345,45
Fornecimentos e serviços externos	-1 213 332,09	-1 034 981,53
Gastos com pessoal	-2 609 089,61	-2 703 449,05
Outros rendimentos	161 347,24	177 261,68
Outros gastos	-9 398,76	-6 600,00
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-88 522,85	96 877,68
Gastos com depreciações e de amortizações	-221 211,00	-226 250,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-309 733,85	-129 372,32
Juros, dividendos e outros rendimentos similares	246,51	0,00
Gastos e perdas financeiras	0,00	4 800,00
Resultado antes de impostos	-309 487,34	-134 172,32
Imposto sobre o rendimento		
Resultado líquido do período	-309 487,34	-134 172,32

Rubricas	2020 extrapolado	2021 orçamento	Variação
Total dos Rendimentos	4 270 667,97	4 361 253,71	2,12%
Total dos Gastos	4 580 155,31	4 495 426,03	-1,85%
Resultados Líquidos esperados	-309 487,34	-134 172,32	



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2021

2 – Investimentos

O total dos investimentos previstos para 2021 é de 303.985,79 euros, sendo que para a sua aquisição a Instituição conta com subsídios estatais de apoio ao investimento no valor de 43.642,38 euros, o que representa 14% dos mesmos.

O financiamento dos restantes 260.343,41 euros será feito com recurso a financiamentos bancários e/ou autofinanciamento.

Designação dos Investimentos para 2021	Total	Subsídios ao Investimento	Outros Financiamentos
Polos de Águeda			
Sistema Informático Central - servidores	8 000,00 €		
Instalação de PT (Lar Conde Sucena + Casa Criança + Edifício Sede)	84 000,00 €		
Gradeamento Proteção ao Hospital	6 000,00 €		
Painéis Fotovoltaicos Edifício Sede	10 000,00 €		
Acessos e recuperação de instalações Quinta do Redolho	60 000,00 €		
TOTAIS	168 000,00 €	4 800,00 €	163 200,00 €

Designação dos Investimentos para 2021	Total	Subsídios ao Investimento	Outros Financiamentos
Polo de Barrô			
Estores térmicos exteriores nas varandas	35 000,00 €		
Forno Conveter	7 500,00 €		
adaptação ERPI, WC's + sujos	33 769,50 €		
Rede Estruturada	4 287,89 €		
Portas WC - UCCAB	2 878,20 €		
Alçapões para tubagem	2 613,75 €		
Iluminação Emergência	3 897,44 €		
Resguardos Varandas	22 739,01 €		
Controlo Portas Emergência	6 150,00 €		
Iluminação Exterior	7 500,00 €		
Circuito fechado vigilância	5 000,00 €		
Computadores portáteis, WIFI, UPS	4 650,00 €		
TOTAIS	135 985,79 €	38 842,38 €	97 143,41 €
TOTAL DOS INVESTIMENTOS PARA 2021	303 985,79 €	43 642,38 €	260 343,41 €



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2021

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 2021 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 2021 teve por base os valores contabilísticos da Instituição à data de 30 de setembro de 2020 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 2021.
- 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.



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2021

Custos das Existências Vendidas e Consumidas	2020 EXTR	2021 Orçamento	Variação
	527 123,85	519 345,45	-1,5%
Gastos com Refeições	313 443,90	330 000,00	
Matérias subsidiárias e de consumo	7 581,93	7 000,00	
Materiais de consumo	206 098,02	182 345,45	

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

Fornecimentos e Serviços Externos	2020 EXTR	2021 Orçamento	Variação
	1 213 332,09	1 034 981,53	-14,7%
Subcontratos	0,00	0,00	
Serviços especializados	574 194,01	485 945,00	
Materiais	38 057,44	24 200,00	
Energia e fluidos	124 201,71	126 836,53	
Deslocações, estadas e transportes	316,00	1 200,00	
Serviços diversos	476 563,25	396 800,00	

3.3 Gastos com pessoal – O valor global de 2.703.449,05 € foi obtido partindo dos custos com o quadro de pessoal verificado em outubro de 2020, atualizado das seguintes premissas:

- Para 2021 prevê-se a manutenção do número de colaboradores.
- O incremento nos gastos com o pessoal de 3,6% face ao ano de 2020, 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 660 euros.

Gastos com pessoal	2020 EXTR	2021 Orçamento	Variação
	2 609 089,61	2 703 449,05	3,6%
Remunerações	2 110 858,94	2 183 946,66	
Indemnizações	2 202,47	0,00	
Encargos s/remunerações	428 366,16	446 802,39	
Seguro de Acidentes Trabalho e outros			
Gastos com o pessoal	67 662,04	72 700,00	



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2021

3.4 Depreciações/amortizações – Partindo das amortizações de 2019 foi construído uma previsão para 2021, tendo em conta os bens que deixaram de amortizar a partir de 2019 e a partir de 2020, e as amortizações e depreciações dos bens adquiridos em 2020 e os previstos adquirir em 2021.

Os investimentos previstos para 2021, a realizar pela Santa Casa da Misericórdia de Águeda, encontram-se mais bem discriminados no ponto 2 do presente caderno.

3.5 Outros gastos e perdas – A Instituição prevê manter para 2020 o encargo de 6.600,00 euros com taxas e outros gastos e perdas:

Outros gastos	2020 EXTR	2021 Orçamento	Varição
	9 398,76	6 600,00	-29,8%
Taxas	2 488,76	0,00	
Outros	6 910,00	6 600,00	

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	2020 EXTR	2021 Orçamento	Varição
	2 757 725,92	2 815 578,00	2,1%
Matrículas e mensalidades dos utentes	2 666 763,47	2 711 378,00	
Quotizações e jóias	9 699,50	9 500,00	
Outras Prestações e serviços	81 262,96	94 700,00	

3.7 Subsídios, doações e legados à exploração - O valor de 1.368.414,03 € 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.



Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2021

Prestações de Serviços	2020 EXTR	2021 Orçamento	Variação
	1 353 098,80	1 368 414,03	1,1%
Centro Regional de Segurança Social	1 259 726,54	1 281 614,03	
Outros Subsídios à Exploração	56 664,97	41 800,00	
Doações e heranças	36 707,29	45 000,00	

3.8 Outros rendimentos - O valor de 177.261,68 €, previsto nesta rubrica, é distribuído da seguinte forma:

Outros rendimentos e ganhos	2020 EXTR	2021 Orçamento	Variação
	161 347,24	177 261,68	9,9%
Rendimentos suplementares	1 385,61	1 300,00	
Descontos de pronto pagamento obtidos	3 530,88	3 500,00	
Ganhos em investimentos não financeiros	111 361,68	125 861,68	
Reposição dos subsídios ao investimento	45 069,07	46 600,00	

Águeda, 12 de novembro de 2020

MESA ADMINISTRATIVA	Cargo e assinatura
António José Mota Rodrigues	Provedor
Jorge Castro Madeira (Dr.)	Vice-Provedor
Fernando Joaquim Duarte	Secretário
Fernando dos Anjos Dias	Tesoureiro
Maria Alice Pereira Rodrigues Silva (Prof.)	Vogal
Regina Almeida de O. e Silva P.Tavares (Dr ^a)	Vogal
José Lito Pereira Martins (Eng.)	Vogal
Joana Patricia de Oliveira Santos (Dr. ^a)	Vogal Supl.
Albano José Carvalho e Melo	Vogal Supl.