

# *Santa Casa da Misericórdia de Águeda*

---



## CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA 2022

---

### Índice

<b>Assuntos</b>	<b>Pág.</b>
1 – Demonstração de Resultados Previsionais para 2022	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	7
3.8 Outros rendimentos	7

Águeda, 27 de Outubro de 2021



# Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2022

## 1 – Demonstração de Resultados Previsionais para 2022

Demonstração de Resultados Previsionais	Extrapolado 2021	Orçamento 2022
Prestações de serviços	2 811 367,14	2 889 379,95
Subsídios, doações e legados à exploração	1 492 158,73	1 495 572,42
Custos das existências consumidas	-500 535,89	-506 540,87
Fornecimentos e serviços externos	-957 571,28	-972 335,65
Gastos com pessoal	-2 740 297,66	-2 876 899,84
Outros rendimentos	169 700,42	180 305,36
Outros gastos	-10 106,34	-6 800,00
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>264 715,12</b>	<b>202 681,38</b>
Gastos com depreciações e de amortizações	-226 248,00	-251 250,00
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>38 467,12</b>	<b>-48 568,62</b>
Juros, dividendos e outros rendimentos similares	331,50	
Gastos e perdas financeiras	-3 260,58	-5 140,00
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>35 538,04</b>	<b>-53 708,62</b>
Imposto sobre o rendimento		
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>35 538,04</b>	<b>-53 708,62</b>

## RESUMO

Rubricas	2021 extrapolado	2022 orçamento	Variação
Total dos Rendimentos	4 473 557,79 €	4 565 257,73 €	2,05%
Total dos Gastos	4 438 019,75 €	4 618 966,35 €	4,08%
<b>Resultados Líquidos esperados</b>	<b>35 538,04 €</b>	<b>-53 708,62</b>	



# Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2022

## 2 – Investimentos

O total dos investimentos previstos para 2022 é de 493 522,75 euros, sendo que para a sua aquisição a Instituição conta com subsídios estatais de apoio ao investimento no valor de 98 730,00 euros, o que representa 20% dos mesmos.

O financiamento dos restantes 394 792,75 euros será feito com recurso a financiamentos bancários e/ou autofinanciamento.

Designação dos Investimentos para 2022	Total	Subsídios ao Investimento	Outros Financiamentos
<b>Polos de Águeda</b>			
Pintura Geral da Casa da Criança	40 000,00 €		
Painéis fotovoltaicos Casa da Criança	25 000,00 €		
T3 Resposta Social/Residência	180 000,00 €		
Viatura Elétrica	34 872,75 €		
Equipamento informático	10 000,00 €		
Pavilhão	70 000,00 €		
<b>TOTAIS</b>	<b>359 872,75 €</b>	<b>73 000,00 €</b>	<b>286 872,75 €</b>

Designação dos Investimentos para 2022	Total	Subsídios ao Investimento	Outros Financiamentos
<b>Polo de Barrô</b>			
Camas	33 000,00 €		
Intervenção nos Quartos	12 750,00 €		
Portas para os quartos WC UCCAB	5 900,00 €		
Muro na Rampa	22 000,00 €		
Pintura geral do edifício	45 000,00 €		
Equipamento informático	5 000,00 €		
Forno Conveter	10 000,00 €		
<b>TOTAIS</b>	<b>133 650,00 €</b>	<b>25 730,00 €</b>	<b>107 920,00 €</b>

<b>TOTAL DOS INVESTIMENTOS PARA 2022</b>	<b>493 522,75 €</b>	<b>98 730,00 €</b>	<b>394 792,75 €</b>
--	---------------------	--------------------	---------------------



# Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2022

## 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 2022 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 2022 teve por base os valores contabilísticos da Instituição à data de 30 de Setembro de 2021 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 2022. Todavia, a valência de Centro de Dia está a ser objeto de um estudo de readaptação, para que se adapte à nova realidade pandémica
- 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 2022

	2021 extrapolado	Orçamento 2022	Varição
<b>Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas</b>	<b>500 535,89 €</b>	<b>506 540,87 €</b>	<b>1,2%</b>
Gastos com Refeições	329 573,99 €	337 813,34 €	
Matérias subsidiárias e de consumo	3 288,81 €	3 371,03 €	
Materiais de consumo	167 673,09 €	165 356,50 €	

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

	2021 extrapolado	Orçamento 2022	Varição
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>957 571,28 €</b>	<b>972 335,65 €</b>	<b>1,5%</b>
Serviços especializados	493 033,61 €	496 892,44 €	
Materiais	20 963,09 €	23 012,09 €	
Energia e fluidos	131 642,15 €	166 058,17 €	
Deslocações, estadas e transportes	582,25 €	3 700,00 €	
Serviços diversos	311 350,18 €	282 672,95 €	

**3.3 Gastos com pessoal** – O valor global de 2.876.899,84 € foi obtido partindo dos custos com o quadro de pessoal verificado em Outubro de 2021, atualizado das seguintes premissas:

- Durante o ano de 2021 existiram atualizações salariais, em Julho, que terão em 2022 um reflexo de ano completo.
- O incremento nos gastos com o pessoal de 4.98% face ao ano de 2021, 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 710 euros (6.33%). Todos os Colaboradores terão atualização de vencimentos para 2022



# Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2022

	2021 extrapolado	Orçamento 2022	Varição
<b>Gastos com pessoal</b>	<b>2 740 297,66 €</b>	<b>2 876 899,84 €</b>	<b>4,98%</b>
Remunerações Certas e adicionais	2 223 177,34 €	2 312 167,13 €	
Indemnizações	1 181,58 €		
Segurança social	437 448,19 €	482 236,92 €	
Seguro de acidentes de pessoal e outros	78 490,55 €	82 495,79 €	

**3.4 Depreciações/amortizações** – Partindo das amortizações de 2020 foi construído uma previsão para 2022, tendo em conta os bens que deixaram de amortizar a partir de 2020 e a partir de 2021, e as amortizações e depreciações dos bens adquiridos em 2021 e os previstos adquirir em 2022.

Os investimentos previstos para 2022, 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 2022 o encargo de 6.800,00 euros com taxas e outros gastos e perdas:

	2021 extrapolado	Orçamento 2022	Varição
<b>Outros Gastos</b>	<b>10 106,34 €</b>	<b>6 800,00 €</b>	<b>-32,7%</b>
Taxas	4 254,26 €	2 700,00 €	
Outros	5 852,08 €	4 100,00 €	

**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.

	2021 extrapolado	Orçamento 2022	Varição
<b>Prestação de Serviços</b>	<b>2 811 367,14 €</b>	<b>2 889 379,95 €</b>	<b>2,8%</b>
Mensalidades e Serviços Prestados	2 704 076,19 €	2 780 736,37 €	
Quotas dos associados	9 420,40 €	9 500,00 €	
Outras prestações de serviços	97 870,55 €	99 143,58 €	



# Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2022

**3.7 Subsídios, doações e legados à exploração** - O valor de 1.495.572,42 € 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.

Os Outros Subsídios à exploração, em 2021, incluíram apoios à manutenção dos postos de trabalho, em contexto COVID

	2021 extrapolado	Orçamento 2022	Varição
<b>Subsídios, doações e legados à exploração</b>	<b>1 492 158,73 €</b>	<b>1 495 572,42 €</b>	<b>0,2%</b>
Comparticipação do Centro Regional da Segurança social	1 285 315,97 €	1 379 272,42 €	
IEFP e CMA	73 325,94 €	40 000,00 €	
Outros subsídios à exploração	89 074,44 €	1 300,00 €	
Donativos	44 442,38 €	75 000,00 €	

**3.8 Outros rendimentos** - O valor de 180.305,36 €, previsto nesta rubrica, é distribuído da seguinte forma:

	2021 extrapolado	Orçamento 2022	Varição
<b>Outros rendimentos</b>	<b>169 700,42 €</b>	<b>180 305,36 €</b>	<b>6,2%</b>
Rendimentos suplementares	1 225,50 €	1 250,00 €	
Descontos de pronto pagamento obtidos	3 512,69 €	3 500,00 €	
Ganhos em investimentos não financeiros	119 765,36 €	125 355,36 €	
Reposição dos subsídios ao investimento e outros	45 196,87 €	50 200,00 €	

Águeda, 27 de Outubro de 2021

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) \_\_\_\_\_

Albano José Carvalho e Melo (Vogal suplente) \_\_\_\_\_