Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO
PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE
INVESTIMENTOS PARA 2027

Índice

Assuntos	Pág.
1 – Demonstração de Resultados Previsionais para 2027	2
2 – Investimentos	3
3 – Memória justificativa	4
3.1 Custos das Existências vendidas e consumidas	5
3.2 Fornecimentos e Serviços Externos	5
3.3 Gastos com pessoal	6
3.4 Depreciações/amortizações	8
3.5 Outros gastos	8
3.6 Prestação de serviços	8
3.7 Subsídios, doações e legados à exploração	9
3.8 Outros rendimentos	9

Águeda, 13 de Novembro de 2026

Rua da Misericórdia n.º 219 3750-130 Águeda
Telefone: 234 690 351 Fax: 234 601 630 E-mail: secretaria.geral@scm-agueda.pt

Santa Casa da Misericórdia de Águeda

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para 2027

1 – Demonstração de Resultados Previsionais para 2027

Rendimentos e Gastos	Ano 2026 extrapolado	Orçamento 2027	Variação (Orç 2027 / extrap2026) ABS	%
Vendas e prestações de serviços	6 088 875,03	6 410 366,52	321 491,49	5,3%
Subsídios, doações e legados à exploração	34 144,38	34 500,00	355,62	1,0%
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-634 110,47	-662 354,20	28 243,73	4,5%
Fornecimentos e serviços externos	-990 384,12	-979 476,57	-10 907,55	-1,1%
Gastos com pessoal	-4 521 475,85	-4 788 030,75	266 554,90	5,9%
Outros rendimentos	196 534,05	226 641,49	30 107,44	15,3%
Outros gastos	-18 185,63	-18 620,00	434,37	2,4%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	**155 397,39**	**223 026,49**		
Gastos/reversões de depreciações e de amortizações	-257 500,00	-278 050,00	20 550,00	8,0%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	**-102 102,61**	**-55 023,51**		
Juros e rendimentos similares obtidos	300,29	284,00	-16,29	-5,4%
Juros e gastos similares suportados	-3 399,74	-6 899,40	3 499,66	102,9%
Resultados antes de impostos	**-105 202,06**	**-61 638,91**		
Resultado Líquido do período	**-105 202,06**	**-61 638,91**		

Rubricas	2026 extrapolado	Orçamento 2027	Variação
Total dos Rendimentos	6 319 853,75 €	6 671 792,01 €	5,57%
Total dos Gastos	6 425 055,81 €	6 733 430,92 €	4,80%
Resultados	**- 105 202,06 €**	**- 61 638,91 €**	

Rua da Misericórdia n.º 219 3750-130 Águeda
Telefone: 234 690 351 Fax: 234 601 630 E-mail: secretaria.geral@scm-agueda.pt

2 – Investimentos

O total dos investimentos previstos para 2027 é de 3.441.456,91 euros, sendo que para a sua aquisição a Instituição conta com Subsídios Estatais de apoio ao investimento no valor de 1.719.393,12 euros, o que representa 49,9 % dos mesmos. O financiamento dos restantes 1.722.063,79 euros será feito com recurso a financiamentos bancários e/ou autofinanciamento.

Designação dos Investimentos para 2027 Polos de Águeda	Total	Subsídios ao Investimento	Outros Financiamentos
Remodelação WC's Casa da Criança	49 500,00 €		
Sistema Chamada Enfermeira	30 721,71 €		
Rampa de Acesso Hospital	6 629,70 €		
Escada de Resgate 4º Setor (Sul LCS)	9 102,00 €		
Vídeo Vigilância - upgrade e reforço	8 000,00 €		
Casas Alta Vila (4)	80 000,00 €		
TOTAIS	**183 953,41 €**	**12 677,25 €**	**171 276,16 €**

Designação dos Investimentos para 2027 Polo de Barrô	Total	Subsídios ao Investimento	Outros Financiamentos
Rampa de gases medicinais - Vácuo	35 000,00 €		
Aparelhos de ar condicionado	117 957,00 €		
Remodelações diversas UCCAB	420 000,00 €		
Remodelações diversas ERPI	1 537 500,00 €		
Estores e Blackouts	147 046,50 €		
Nova Ala UCCI - Longa Duração e Manutenção (36 camas)	1 000 000,00 €		
TOTAIS	**3 257 503,50 €**	**1 706 715,87 €**	**1 550 787,63 €**

TOTAL DOS INVESTIMENTOS PARA 2027	3 441 456,91 €	1 719 393,12 €	1 722 063,79 €

Os investimentos de maior dimensão previstos neste Plano apenas poderão avançar mediante a obtenção dos indispensáveis apoios públicos, designadamente através de programas de financiamento específicos ou de outras formas de comparticipação Estatal.

Rua da Misericórdia n.º 219 3750-130 Águeda
Telefone: 234 690 351 Fax: 234 601 630 E-mail: secretaria.geral@scm-agueda.pt

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 2027 da Instituição, ao qual a presente memória justificativa é anexa.

- O princípio geral subjacente à elaboração da Conta de Exploração Previsional para 2027, teve por base os valores contabilísticos da Instituição à data de 30 de Setembro de 2026 extrapolados para 31 de Dezembro e corrigidos de taxas de ajustamento para 2027, sendo que nas rubricas de maior expressão, este princípio foi derrogado em detrimento de orçamentação de base zero.

- A taxa de ajustamento usada, de forma geral, foi a de 3%. Esta taxa está em linha com a previsão da taxa de inflação para 2027, prevista pelo FMI para Portugal. Ainda assim, em algumas rubricas, essa taxa geral foi derrogada, adotando-se as taxas de ajustamento que se consideraram mais apropriadas à estimativa de evolução desses gastos ou rendimentos.

- As rubricas orçamentadas pela base zero, foram:
  - 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 2027.

Segue-se a análise mais detalhada das rubricas de maior expressão.

3.1 Custos das matérias 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. Acrescem os consumos com bens alimentares

Rua da Misericórdia n.º 219 3750-130 Águeda
Telefone: 234 690 351 Fax: 234 601 630 E-mail: secretaria.geral@scm-agueda.pt

associados ao fornecimento de refeições às Câmara Municipal de Águeda e à Fundação Isabel Domingues.

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

	2026 extrapolado	Orçamento 2027	Variação
Custo das e matérias consumidas	**634 110,47 €**	**662 354,20 €**	**4,5%**
Gastos com Refeições	461 020,71 €	484 071,75 €	5,0%
Matérias subsidiárias e de consumo	3 764,31 €	3 877,24 €	3,0%
Materiais de consumo	169 325,45 €	174 405,21 €	3,0%

3.2 Fornecimentos e Serviços Externos – Foi usado o princípio geral para um determinado número de rubricas. Todavia, rubricas mais expressivas, como os Trabalhos especializados e os Honorários (as quais representam 28% do total do gasto previsto para os Fornecimentos e Serviços Externos), foram estimadas considerando os consumos estimados e os preços negociáveis do mercado. Realçamos uma descida dos Serviços Especializados, que é obtida na medida em que alguns prestadores de serviços passam a ser incorporados nos quadros do pessoal (passam a gastos com o pessoal), e também porque, algumas despesas incorridas em 2026 não se repetirão em 2027. Em relação ao preço dos combustíveis (gás e combustíveis automóveis) foi considerado por prudência, taxas de atualização de 5% a 7%.

	2026 extrapolado	Orçamento 2027	Variação
Fornecimentos e serviços externos	**990 384,12 €**	**979 476,57 €**	**-1,1%**
Subcontratos	287,47 €	293,22 €	2,0%
Serviços especializados	526 245,01 €	497 574,34 €	-5,4%
Materiais	145 282,37 €	149 640,84 €	3,0%
Energia e fluidos	196 611,53 €	206 351,70 €	5,0%
Deslocações, estadas e transportes	7 779,07 €	8 012,44 €	3,0%
Serviços diversos	114 178,67 €	117 604,03 €	3,0%

Rua da Misericórdia n.º 219 3750-130 Águeda
Telefone: 234 690 351 Fax: 234 601 630 E-mail: secretaria.geral@scm-agueda.pt

3.3 Gastos com pessoal – O valor global de 4.788.030,75 € foi obtido partindo dos custos com o quadro de pessoal verificado em Outubro de 2026, atualizado das seguintes premissas:

- O incremento nos gastos com o pessoal, prevê ainda a atualização da progressão de carreiras, e a previsão de que com a atualização do valor do Salário Mínimo Nacional, o vencimento minino na Instituição passe para 970 euros (+5.43%).
- O número de elementos do quadro do pessoal, em 2027, passará a ser de 202, quando atualmente está em 199. Pelo que incrementará 3 elementos.
- Por último, importa referir que, o valor de gastos com o pessoal extrapolado para 2026 reflete o absentismo verificado no ano, enquanto o estimado para 2027, prevê uma taxa de absentismo igual a zero.

	2026 extrapolado	Orçamento 2027	Variação
Gastos com pessoal	**4 521 475,85 €**	**4 788 030,75 €**	**5,9%**
Remunerações Certas e adicionais	3 653 171,03 €	3 881 742,28 €	
Segurança social	733 741,51 €	763 007,04 €	
Seguro de acidentes de pessoal e outros	134 563,31 €	143 281,43 €	

3.4 Depreciações/amortizações – Partindo das amortizações de 2025 foi construído uma previsão para 2027, tendo em conta os bens que deixaram de amortizar a partir de 2025 e a partir de 2026, e as amortizações e depreciações dos bens adquiridos em 2026 e os previstos adquirir em 2027.

Os investimentos previstos para 2027, a realizar pela Santa Casa da Misericórdia de Águeda, encontram-se melhor discriminados no ponto 2 do presente caderno.

3.5 Outros gastos – A Instituição prevê atingir em 2027 o encargo de 18.620,00 euros com taxas e outros gastos e perdas:

	2026 extrapolado	Orçamento 2027	Variação
Outros Gastos	**18 185,63 €**	**18 620,00 €**	**2,4%**
Taxas	10 105,60 €	10 250,00 €	
Outros	8 080,03 €	8 370,00 €	

Rua da Misericórdia n.º 219 3750-130 Águeda
Telefone: 234 690 351 Fax: 234 601 630 E-mail: secretaria.geral@scm-agueda.pt

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. Inclui ainda esta rubrica, o valor das comparticipações da Segurança Social.

	2026 extrapolado	Orçamento 2027	Variação
Prestação de Serviços	**6 088 875,03 €**	**6 410 366,52 €**	**5,3%**
Mensalidades e Serviços a Utentes	3 768 889,76 €	3 933 134,15 €	4,4%
Comparticipações da Segurança Social	2 174 527,80 €	2 326 403,71 €	7,0%
Quotas dos associados	9 969,00 €	10 000,00 €	0,3%
Outras prestações de serviços	135 488,47 €	140 828,66 €	3,9%

As "outras prestações de serviços", incluem o fornecimento de refeições a entidades externas e a cedência de Material de Contenção a utentes.

3.7 Subsídios, doações e legados à exploração - O valor de 34.500,00 € é o somatório dos apoios 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 a consignação de IRS a receber.

	2026 extrapolado	Orçamento 2027	Variação
Subsídios, doações e legados à exploração	**34 144,38 €**	**34 500,00 €**	**1,0%**
IEFP e CMA	14 099,46 €	14 500,00 €	2,8%
Donativos e consignação de IRS	20 044,91 €	20 000,00 €	-0,2%

3.8 Outros rendimentos - O valor de 226.641,49 €, previsto nesta rubrica, é impactado pelo valor dos arrendamentos a obter das propriedades de investimento da Instituição, as quais se estimam em 161.099,45 euros. E pela reposição dos subsídios ao investimento, que se estimam nos 54.950,00 euros.

	2026 extrapolado	Orçamento 2027	Variação
Outros rendimentos	**196 534,05 €**	**226 641,49 €**	**15,3%**
Rendimentos suplementares	8 112,60 €	8 112,60 €	

Rua da Misericórdia n.º 219 3750-130 Águeda
Telefone: 234 690 351 Fax: 234 601 630 E-mail: secretaria.geral@scm-agueda.pt

Descontos de pronto pagamento obtidos	2 479,44 €	2 479,44 €
Ganhos em investimentos não financeiros	134 262,33 €	161 099,45 €
Reposição dos subsídios ao investimento e outros	51 679,68 €	54 950,00 €

Águeda, 13 de Novembro de 2026

MESA ADMINISTRATIVA	Cargo e assinatura
Jorge Castro Madeira (Dr.)	Provedor
Manuel Augusto Quaresma de Figueiredo Simões	Vice-Provedor
Joana Patrícia de Oliveira Santos (Drª)	Secretária
Fernando dos Anjos Dias	Tesoureiro
José Lito Pereira Martins (Eng.)	Vogal
António da Fonseca Marques	Vogal
Jorge Manuel Abrantes R Soares (Enf.º)	Vogal

Rua da Misericórdia n.º 219 3750-130 Águeda
Telefone: 234 690 351 Fax: 234 601 630 E-mail: secretaria.geral@scm-agueda.pt