

Antônio



Santa Casa da Misericórdia de Amares

**Memória Justificativa e Descritiva do Orçamento e Conta
de Exploração Previsional de 2017.**



MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

O presente documento tem como objectivo explicar o conteúdo subjacente a cada uma das rubricas constante do Mapa de Exploração, para além de pretender expor os pressupostos que serviram de base à realização Orçamento da Santa Casa da Misericórdia de Amares para o ano de 2017.

Importa desde já referir que o presente documento teve por base os gastos e rendimentos ocorridos até Setembro de 2016, acrescidos dos gastos e dos rendimentos previstos até final do presente exercício e ajustados em função das perspectivas de crescimento e de outras variáveis que, de algum modo, possam vir a influenciar os gastos e os rendimentos do ano de 2017.

Nos parágrafos seguintes e no sentido de explicar a realidade económica subjacente a cada uma das rubricas que figura na Demonstração dos Resultados e no Mapa de Exploração apresentamos uma breve explicação sobre o seu conteúdo.

Assim temos:

1. GASTOS

- 1.1 *Conta 61, Custo de mercadorias e matérias consumidas:* Esta rubrica regista os consumos de matéria-prima alimentar, material clínico e hoteleiro e prevê-se um consumo para o ano de 2017 de 148.538.41€;
- 1.2 *Conta 62, Fornecimentos e Serviços Externos:* Esta rubrica no montante global de 346.590,78€, regista o consumo de um conjunto de Fornecimento de Serviços tais como comunicações, seguros (excepto seguro de acidentes de trabalho e doenças profissionais) e electricidade e ainda de produtos tais como combustíveis e gás, material de escritório e material didáctico, etc. Inclui ainda a rubrica subcontratos que engloba os serviços prestados por terceiros (Centro Social e Paroquial de Lago) e Centro Social do Vale do Cávado, no âmbito do Programa de Emergência Alimentar (Cantina Social). Esta rubrica tem um incremento substancial no orçamento para 2017 pelo facto de contemplar os honorários de Médicos e Enfermeiros do Centro Médico Dona Filomena

A sua discriminação pelas diversas subcontas é a que a seguir se indica:

Conta	Rubrica	2017
62	Fornecimento e Serviços Externos	158.590,78 €
621	Subcontratos	16.672,50 €
622	Serviços Especializados	
6221	Trabalhos Especializados	14.085,24 €
6222	Publicidade e Propaganda	800,00 €
6224	Honorários	190.512,80 €
6226	Conservação e Reparação	12.586,00 €
6228	Outros	
623	Materiais	
6231	Ferramentas e Utensílios de desgaste rápido	1.294,54 €
6232	Livros e Documentação Técnica	0,00 €
6233	Material de Escritório	2.432,16 €
6234	Artigos para Oferta	
6235/6238	Outros Materiais	
	Material Didático	3.822,80 €
	Jornais e Revistas	264,24 €
	Vestuário e Calçado de utentes	
624	Energia e Fluidos	
6241	Electricidade	27.860,74 €
6242	Combustíveis	6.299,31 €
6243	Água	5.225,20 €
6248	Gás	30.162,83 €
625	Deslocações, Estadas e Transportes	
6251	Deslocações e Estadas	2.991,84 €
6258	Outros	81,60 €
626	Serviços Diversos	
6261	Rendas e Alugueres	350,00 €
6262	Comunicação	3.744,35 €
6263	Seguros	4.623,26 €
6266	Contencioso e Notariado	
6267	Despesas de Representação	474,86 €
6268	Limpeza, Higiene e Conforto	22.137,09 €
6268	Outros Serviços	169,42 €



- 1.3 *Conta 63, Custos com o Pessoal:* Esta conta regista o pagamento de remunerações certas, remunerações adicionais (trabalho nocturno, domingos e feriados, suplementos, etc.), e os respectivos encargos sobre essas remunerações. A sua discriminação pelas diversas subcontas é a que a seguir se indica:

Conta	Rubrica	2017
63	Custos com Pessoal	799.395,60 €
632	Remunerações do Pessoal	
6321	Remunerações Certas	622.821,08 €
6322	Remunerações Adicionais	27.613,01 €
635	Encargos Sobre Remunerações	
6352	Pessoal	143.658,35 €
636	Seguro de Acidentes de Trabalho e Doenças Profissionais	3.654,16 €
6362	Saúde, Segurança e Higiene no trabalho	1.649,00 €

- 1.4 *Conta 64 – Depreciações* Esta conta regista o custo económico provocado por desgaste temporal a que os bens de imobilizado da Santa Casa da Misericórdia de Amare estão sujeitos prevê depreciações no montante de 121.994,20 €.

- 1.5 *Conta 68- Outros Gastos e Perdas.* Esta conta regista os custos correspondentes com alguns impostos indirectos como imposto de selo, IVA sobre alguns serviços e taxas. Regista também o pagamento das quotizações à UMP (União das Misericórdias Portuguesas), pagamento de Fraldas e Medicamentos dos utentes do Lar de Terceira Idade. A sua discriminação pelas diversas subcontas é a que a seguir se indica:

Conta	Rubrica	2017
68	Outros Gastos e Perdas	20.841,97 €
681	Impostos/taxas	2.193,57 €
688	Outros Gastos e Perdas	
	Correcções Relativas a Períodos anteriores	0,00 €
	Quotizações	720,00 €
	Medicamentos	6.772,01 €
	Fraldas/Incontinência	11.016,39 €
	Outros	140,00 €



1.6 - *Conta 69 – Gastos e Perdas de Financiamento*. Esta conta regista o custo financeiro para o ano de 2017, relativo ao empréstimo bancário contraído para as obras de remodelação e requalificação do antigo Centro de Saúde este custo para 2017 estima-se em 1.351,48 €.

2. RENDIMENTOS

2.1 *Conta 72 – Prestações de Serviços*. Esta conta regista as receitas provenientes das matrículas e mensalidades dos utentes das respostas sociais da Santa Casa, bem como jóias cujo montante se estima em 519.278,64 € e cuja discriminação a seguir se apresenta:

72	Prestação de Serviços	519.278,23 €
72111	Creche	34.019,57 €
72112	Jardim de Infância	40.372,90 €
72114	Centro de Actividades de Tempos Livres (CATL)	39.583,16 €
7212	Família e Comunidade	
72124	Refeitórios	1.717,33 €
7214	Terceira Idade	
72141	Lar de Terceira Idade	309.333,13 €
72142	Centro de Dia	31.128,40 €
72143	Serviço de Apoio Domiciliário	62.089,47 €
722/728	Outros Serviços (Matrículas, Jóias de Inscrição)	1.034,67 €

Para o ano de 2017 a Santa Casa da Misericórdia de Amares tem uma nova unidade em funcionamento, o Centro Médico Dona Filomena, para o qual se previu uma receita proveniente de consultas médicas, tratamentos de enfermagem, serviço de Fisioterapia e exames de diagnóstico de 242.500,00 €.

72	Prestação de Serviços	242.500,00 €
7231	Centro Médico Dona Filomena	242.500,00 €

2.2 *A conta 75 – Subsídios, doações e legados à exploração* Esta rubrica tem registos nas subcontas 7511 e 7512. As subcontas 7511 incluem as verbas correspondentes aos subsídios da segurança social de acordo com as actividades que têm protocolado



com a Segurança Social. A Santa Casa da Misericórdia de Amares tem neste momento convenções ou protocolos nas seguintes respostas sociais que correspondem às seguintes subcontas da conta 7511

- ERPI, Estrutura Residencial para Idosos (Lar de Terceira Idade);
- SAD, Serviço de Apoio Domiciliário;
- Centro de Dia;
- Centro de Convívio;
- Creche;
- Jardim de Infância;
- CATL, Centro de Actividades de Tempos Livres;

O Números de utentes sobre os quais se faz a projecção orçamental são os protocolados/convencionados com a Segurança Social, para cada uma das respostas sociais, com a excepção da Creche e Jardim de Infância em que se decidiu realizar a previsão orçamental pelo número de utentes que efectivamente frequenta as referidas respostas sociais traduzindo-se assim num exercício mais realista.

As comparticipações unitárias são as seguintes:

Resposta Social	Número de Utentes	Comparticipação Unitária
Estrutura Residencial para Idosos (Lar de Terceira Idade)	41	370,51 €
SAD, Serviço de Apoio Domiciliário	20	251,91 €
Centro de Dia	7	109,41 €
Centro de Convívio	10	53,22 €
Creche	46	256,88 €
Jardim de Infância	42	178,04 €
CATL, Centro de Actividades de Tempos Livres	111	43,83 €
Programa de Emergência Alimentar	63 refeições diárias	2,50 €



O que resulta nas seguintes participações anuais:

Conta	Resposta Social	Participação Unitária	Participações Anuais
7511411	Estrutura Residencial para Idosos (Lar de Terceira Idade)	370,51 €	180.306,88 €
7511414	SAD, Serviço de Apoio Domiciliário	251,91 €	59.801,05 €
7511412	Centro de Dia	109,41 €	9.090,26 €
7511413	Centro de Convívio	53,22 €	6.317,13 €
7511111	Creche	256,88 €	139.702,16 €
7511113	Jardim de Infância	178,04 €	88.752,37 €
7511115	CATL, Centro de Actividades de Tempos Livres	43,83 €	57.744,44 €
7511214	Programa de Emergência Alimentar	2,50 €	56.700,00
Totais			577.323,76 €

Além dos protocolos/convenções das respostas sociais acima referidas a Santa Casa da Misericórdia de Amares mantém um contrato programa com a Segurança Social para o fornecimento de refeições a famílias carenciadas desde 2012. Neste particular, prevemos para o ano de 2017 o fornecimento de 63 refeições diárias pagas pela Segurança Social a 2,50€/cada donde resultará uma receita anual estimada de 56.700,00 (Cinquenta e seis mil, e Setecentos) euros

2.3 Conta 78, esta conta com registos nas subcontas 7882/7887 e 7888 regista as receitas provenientes das rendas que a Santa Casa detém, quer as provenientes das Propriedades Rusticas, quer as provenientes de edifícios, sanções judiciais pagas a favor da Santa Casa da Misericórdia de Amares, festas e actividades realizadas pela Instituição, consignação fiscal de IRS atribuído à instituição e imputações anuais de subsídios atribuídos por entidades públicas (PIDDAC, Segurança Social e Câmara Municipal de Amares). As sub contas 7888 registam os donativos, os pagamentos dos utentes do Lar da Terceira Idade, referentes a fraldas e medicamentos.



Conta	Rubrica	2017
78	Outros rendimentos e ganhos	79.016,84 €
7882-7884/7887	Rendimentos e Ganhos em Activos	52.219,95 €
	Festas e Subscrições	3.500,16 €
	Outros - Consignação fiscal, indemnizações de Seguros	10.000,00 €
	Rendas em Propriedades de Investimento	15.229,21 €
	Correcções Relativas a Períodos anteriores	
	Imputação de Subsídios para investimento (PIDDAC, MASES, Outros Subsídios)	23.490,58 €
7888-7888/8	Outros não especificados	26.796,89 €
	Donativos	4.371,20 €
	Medicamentos	9.887,72 €
	Fraldas/Incontinência	12.537,97 €

2.4 *Conta 79 – Juros e dividendos.* Esta conta regista as receitas provenientes dos juros das aplicações bancárias da Santa Casa da Misericórdia de Amares, para esta rubrica prevê-se uma receita de 150,00€.

3 INVESTIMENTOS

A Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Amares inclui no orçamento para 2017, uma previsão de investimentos no valor de **70.000,00 €**, assim distribuídos:

- **Ampliação da copa da cozinha**, com um investimento previsto em cerca de 15.000,00 €. Com este investimento, espera-se ampliar os acordos de cooperação com o Centro Distrital de Segurança Social no que respeita à valência de Serviços de Apoio Domiciliário, aumentando desse modo as receitas desta valência.
- **Obras de adaptação no res-do-chão do edifício do Lar**, para a ampliação do número de quartos para acolher utentes na valência do Lar, com um investimento previsto de cerca de € 55.000,00.

Como outras intenções de investimento a SCMA, tenciona:



- Elaborar um projecto de eficiência energética para os edifícios das Respostas Sociais da Infância Creche, Jardim-de-infância, Centro de Actividades de Tempos Livres, (CATL) e Estrutura Residencial para Pessoas Idosas (ERPI), com o objectivo de apresentar uma candidatura aos fundos comunitários ou Fundo Rainha D.^a Leonor.
- Elaboração de Projectos de restauro e requalificação da Capela e do edificio localizado ao pé da igreja para serem apresentados à ATACHA, e ainda requalificar o mobiliário da Resposta Social “Centro de Dia” de forma a acomodar a reais necessidades dos utentes.

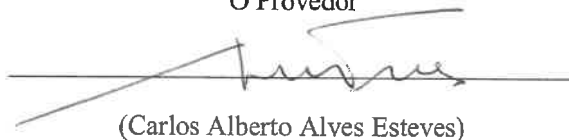
Estas intenções de investimento, dada a sua expressão financeira, apenas poderão ser objeto de realização se forem obtidos apoios financeiros quer ao nível do Fundo *Rainha D.^a Leonor* quer através do programa *Portugal 20/20*.

4 DESINVESTIMENTOS

No que diz respeito à rubrica *desinvestimentos*, não é expectativa da Instituição durante o ano de 2017 proceder à alienação ou oneração de quaisquer bens do seu ativo imobilizado.

Amares 11 de Novembro de 2016

O Provedor



(Carlos Alberto Alves Esteves)