

*Handwritten signature*



# **Santa Casa da Misericórdia de Amares**

**Memória Justificativa e Descritiva do Orçamento e Conta  
de Exploração Previsional de 2019.**



*Ames*

## 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 2019.

Importa desde já referir que o presente documento teve por base os gastos e rendimentos ocorridos até 30 de Setembro de 2018, 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 2019.

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 2019 de 134.290.60 €;
- 1.2 *Conta 62, Fornecimentos e Serviços Externos:* Esta rubrica no montante global de 373.312,45 €, 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 inclui os honorários de Médicos e Enfermeiros do Centro Médico Dona Filomena

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



Amadora

Conta	Rubrica	2019
62	Fornecimento e Serviços Externos	373.312,45 €
621	Subcontratos	3.180,00 €
622	Serviços Especializados	
6221	Trabalhos Especializados	16.990,63 €
6222	Publicidade e Propaganda	400,00 €
6224	Honorários	187.701,21 €
6226	Conservação e Reparação	17.486,85 €
6228	Outros	
623	Materiais	
6231	Ferramentas e Utensílios de desgaste rápido	1.303,41 €
6232	Livros e Documentação Técnica	0,00 €
6233	Material de Escritório	3.289,81 €
6234	Artigos para Oferta	
6235/6238	Outros Materiais	
	Material Didático	2.500,08 €
	Jornais e Revistas	176,00 €
	Vestuário e Calçado de utentes	53,94 €
624	Energia e Fluidos	
6241	Electricidade	42.201,83 €
6242	Combustíveis	10.286,87 €
6243	Água	5.478,76 €
6248	Gás	43.453,48 €
625	Deslocações, Estadas e Transportes	
6251	Deslocações e Estadas	3.295,80 €
6258	Outros	319,80 €
626	Serviços Diversos	
6261	Rendas e Alugueres	1.977,23 €
6262	Comunicação	1.983,48 €
6263	Seguros	4.824,78 €
6266	Contencioso e Notariado	
6267	Despesas de Representação	746,67 €
6268	Limpeza, Higiene e Conforto	25.180,45 €
6268	Outros Serviços	481,37 €

1.3 *Conta 63, Custos com o Pessoal:* Esta conta regista o pagamento de remunerações certas, remunerações adicionais (trabalho nocturno, domingos e feriados,



*Handwritten signature*

suplementos, etc.), e os respectivos encargos sobre essas remunerações. A sua discriminação pelas diversas subcontas é a que a seguir se indica:

Conta	Rubrica	2019
63	Custos com Pessoal	873.404,60 €
632	Remunerações do Pessoal	
6321	Remunerações Certas	676.528,58 €
6322	Remunerações Adicionais	31.308,52 €
635	Encargos Sobre Remunerações	
6352	Pessoal	156.465,50 €
636	Seguro de Acidentes de Trabalho e Doenças Profissionais	7.373,00 €
6362	Saúde, Segurança e Higiene no trabalho	1.729,00 €

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 Amares estão sujeitos prevê depreciações no montante de 110.686,70 €.

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	2019
68	Outros Gastos e Perdas	36.282,54 €
681	Impostos/taxas	1226,62 €
688	Outros Gastos e Perdas	
	Quotizações	3.200,00 €
	Medicamentos	14.843,87 €
	Fraldas/Incontinência	17.012,05 €

1.6 - *Conta 69 – Gastos e Perdas de Financiamento.* Esta conta regista o custo financeiro para o ano de 2019, relativo ao empréstimo bancário contraído para as obras de remodelação e requalificação do antigo Centro de Saúde este custo para 2019 estima-se em 1.092,34 €.



Amares

## 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 564.679,70 € e cuja discriminação a seguir se apresenta:

<b>72</b>	<b>Prestação de Serviços</b>	<b>564.679,70 €</b>
72111	Creche	40.993,88 €
72112	Jardim de Infância	33.597,63 €
72114	Centro de Actividades de Tempos Livres (CATL)	35.316,55 €
7212	Família e Comunidade	
72124	Refeitórios	2.896,16 €
7214	Terceira Idade	
72141	Lar de Terceira Idade	364.921,99 €
72142	Centro de Dia	30.461,33 €
72143	Serviço de Apoio Domiciliário	54.920,17 €
722/728	Outros Serviços (Matrículas, Jóias de Inscrição)	1.572,00 €

No ano de 2019 a Santa Casa da Misericórdia de Amares continua em funcionamento a unidade, Centro Médico Dona Filomena, cujas receitas são registadas nesta conta e para a qual se prevê uma receita proveniente de consultas médicas, tratamentos de enfermagem, serviço de Fisioterapia e Análises e exames de diagnóstico de 214.454,52 €.

<b>72</b>	<b>Prestação de Serviços</b>	<b>214.886,51 €</b>
7215	Centro Médico Dona Filomena	
	Consultas Médicas	190.546,99 €
	Enfermagem	885,00 €
	Fisioterapia	23.454,52 €

Para o ano de 2019 é espectável que a Santa Casa da Misericórdia de Amares venha a obter o acordo de convenção com o Serviço Nacional de Saúde. A concretizar-se a obtenção deste acordo o montante de receitas desta unidade pode ter um incremento significativo.

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



*Aut. 2013*

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 Número 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 participações unitárias são as seguintes:

Resposta Social	Número de Utentes	Participação Unitária
Estrutura Residencial para Idosos (Lar de Terceira Idade)	41	391,59 €
SAD, Serviço de Apoio Domiciliário	20	266,24 €
Centro de Dia	11	115,64 €
Centro de Convívio	9	56,25 €
Creche	46	270,43 €
Jardim de Infância	42	174,18 €
CATL, Centro de Actividades de Tempos Livres	100	46,33 €
Programa de Emergência Alimentar	18 refeições diárias	2,50 €



Conta	Rubrica	2019
78	Outros rendimentos e ganhos	81.680,83 €
7882-7884/7887	Rendimentos e Ganhos em Activos	42.612,82 €
	Festas e Subscrições	1.885,02 €
	Outros - Consignação fiscal, indemnizações de Seguros	4.461,00 €
	Rendas em Propriedades de Investimento	12.776,12 €
	Imputação de Subsídios para investimento (PIDDAC, Fundo de Socorro Social, Município de Amares)	23.490,58 €
7888-7888/8	Outros não especificados	39.068,11 €
	Donativos	7.212,19 €
	Medicamentos	14.843,87 €
	Fraldas/Incontinência	17.012,05 €

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 152,08€.

### 3 INVESTIMENTOS

A Remodelação e requalificação do edifício onde actualmente funcionam as Respostas Sociais Estrutura Residencial Para Pessoas Idosas, "ERPI", Centro de Dia e que simultaneamente funciona como base para a Resposta Social, Serviço de Apoio Domiciliário "SAD", são entendidas pela Mesa Administrativa como extremamente urgentes e necessárias justificam-se pelo seguinte: O edifício tem cerca de 20 anos de antiguidade e foi concebido para servir as necessidades de uma população residente ainda provida de algum grau de autonomia, o que já não se verifica actualmente. O Equipamento em causa tem um

extenso conjunto de barreiras arquitectónicas que dificultam a mobilidade aos utentes e a prestação de cuidados por parte dos profissionais da instituição de uma forma cómoda, confortável e que salvaguarde a sua intimidade e privacidade de acordo com os actuais padrões de qualidade de serviço preconizados para esta Resposta Social. O Edifício sofre assim de uma forte desadequação para a tipologia de utentes que a ele acorrem e recorrem.

O edifício exhibe além disso, fortes indícios de degradação quer pelos materiais aplicados quer pela forma de construção à época, quer ainda pelo facto de não se ter previsto a evolução da quantidade e tipologia da procura para esta resposta social tendo-se constatando no tempo de funcionamento decorrido, uma desadequação com os padrões actuais de Habitabilidade, Conforto, Segurança e níveis de qualidade de prestação de serviço, considerados essenciais. Este projecto consiste acima de tudo na remodelação e requalificação do edifício com a finalidade de criar condições de conforto para os seus utentes, como conforto térmico, privacidade, melhores estruturas de apoio, como espaços de terapia (fisioterapia, terapia ocupacional, etc), salas de actividades, copas, rouparias, eliminação de barreiras arquitectónicas remoção de materiais perigosos etc.

O Projecto contempla também uma pequena ampliação de capacidade deste equipamento no âmbito da sua **Resposta Social Estrutura Residencial para Pessoas Idosas, ERPI, de 45 para 54 utentes**, de acordo com a configuração da sua estrutura física actual com o objectivo de atingir o seu potencial total, no escrupuloso cumprimento da lei, como forma também de prover a procura que tem sido alvo e assegurar a sustentabilidade financeira futura desta Resposta Social.

**Concretamente e de uma forma sucinta a Instituição pretende na vertente de Requalificação intervir nos seguintes domínios:**

- Remoção de materiais perigosos, tais como fibrocimento, como forma de promover a saúde e segurança dos utentes;
- Aplicação de nova pavimentação em todo o edifício, pelo facto de o actual exhibir um alto grau de degradação e de se ter verificado ser totalmente inadequada à finalidade do edifício;



- Aplicação de revestimento exterior no edifício como forma de promover a eficiência energética, conforto térmico dos utentes e sustentabilidade financeira através da poupança de energia;
- Substituição de vidros e caixilharias como forma de promover a eficiência energética, e conforto térmico dos utentes;
- Substituição do actual sistema de climatização como forma de promover a eficiência energética, conforto térmico dos utentes e sustentabilidade financeira através da poupança de energia;

**Na vertente de Remodelação e ampliação de capacidade esta intervenção propõe-se intervir nos seguintes domínios:**

- Reestruturar e redefinir o espaço actualmente existente na sua área residencial uniformizando a dimensão dos quartos e substituindo a configuração actual, maioritária para a maioria dos quartos, de instalações sanitárias (Casas de banho e balneários) comuns/colectivos, por casas de banho individuais por quarto, sem qualquer barreiras arquitectónicas. Esta reestruturação do espaço residencial permite simultaneamente um aumento da capacidade de acolhimento de utentes (**45 para 54**) e simultaneamente um aumento substancial nos índices de conforto, intimidade, privacidade e qualidade de prestação de serviço por parte dos profissionais;
- Criação de áreas de apoio aos utentes tais como salas de fisioterapia, espaços de convívio, salas de actividades, biblioteca e sala de leitura;
- Reestruturação dos espaços das áreas operacionais de prestação de serviço aos utentes, tais como Rouparias, Copas, Cozinha, lavandaria e refeitório;

Assim a Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Amares inclui no orçamento para 2019, uma previsão de investimentos no valor de **25.000,00 €**:

- **Obra de requalificação e remodelação do edifício da ERPI, Estrutura Residencial para** pessoas Idosas, para dar início e intervencionar o que for considerado mais urgente. Refira-se que o investimento global previsto para este projecto será de cerca 800.000,00 € e terá de ter execução repartida, por razões operacionais e financeiras, em vários anos. No período anual de 2019 prevê-se um



gasto de 25.000,00 €, como já referido e que terá um impacto de 1.250,00 €, nas demonstrações financeiras para o período de 2019, previstos no n.º 1.4 deste documento “Gastos de depreciação e amortização”.

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.<sup>a</sup> Leonor.
- Elaboração de Projectos de restauro e requalificação da Capela e do edifício 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.<sup>a</sup> 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 2019 proceder à alienação ou oneração de quaisquer bens do seu ativo imobilizado.

Amarelos 08 de Novembro de 2018

A MESA ADMINISTRATIVA

O Provedor

(Carlos Alberto Alves Esteves)