



# **Santa Casa da Misericórdia de Amares**

**Memória Justificativa e Descritiva do Orçamento e Conta  
de Exploração Previsional de 2022.**



## MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

O presente documento tem como objectivo explicar o conteúdo subjacente a cada uma das rúbricas constantes do Mapa de Exploração, para além de pretender expor os pressupostos que serviram de base à realização do Orçamento da Santa Casa da Misericórdia de Amares para o ano de 2022.

Importa desde já referir que o presente documento teve por base os gastos e rendimentos ocorridos até 30 de Setembro de 2021, 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 para o ano de 2022.

Nos parágrafos seguintes e no sentido de explicar a realidade económica subjacente a cada uma das rúbricas 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 rúbrica regista os consumos de matéria-prima alimentar, material clínico e prevê-se um consumo para o ano de 2022 de 117.988.24 €;
- 1.2 *Conta 62, Fornecimentos e Serviços Externos:* Esta rúbrica no montante global de 597.916,68 €, regista o consumo de um conjunto de Fornecimentos de Serviços tais como comunicações, seguros (excepto seguro de acidentes de trabalho e doenças profissionais), 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, Centro Social do Vale do Cávado no âmbito do Programa de Emergência Alimentar (Cantina Social), Impressão e consumíveis e serviço de lavandaria. Esta rúbrica inclui também os honorários de prestação de serviços Médicos do Centro Médico Dona Filomena.



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

Conta	Rubrica	2022
62	Fornecimento e Serviços Externos	597.916,68 €
621	Subcontratos	7.918,80 €
622	Serviços Especializados	
6221	Trabalhos Especializados	15.090,61 €
6222	Publicidade e Propaganda	674,12 €
6224	Honorários	418.140,76 €
6226	Conservação e Reparação	20.289,92 €
6228	Outros	734,24 €
623	Materiais	
6231	Ferramentas e Utensílios de desgaste rápido	10.264,37 €
6232	Livros e Documentação Técnica	0,00 €
6233	Material de Escritório	2.129,12 €
6234	Artigos para Oferta	331,00 €
6235/6238	Outros Materiais	
	Material Didático	2.116,28 €
	Jornais e Revistas	358,08 €
	Vestuário e Calçado de utentes	
624	Energia e Fluidos	
6241	Electricidade	42.260,02 €
6242	Combustíveis	7.343,24 €
6243	Água	3.573,32 €
6248	Gás	17.788,14 €
625	Deslocações, Estadas e Transportes	
6251	Deslocações e Estadas	2.106,93 €
6258	Outros	105,27 €
626	Serviços Diversos	
6261	Rendas e Alugueres	1.354,61 €
6262	Comunicação	2.875,28 €
6263	Seguros	10.718,04 €
6266	Contencioso e Notariado	5.114,00 €
6267	Despesas de Representação	644,65 €
6268	Limpeza, Higiene e Conforto	24.918,24 €
6268	Outros Serviços	1.906,73 €



- 1.3 *Conta 63, Custos com o Pessoal:* Esta conta regista o pagamento de remunerações certas, remunerações adicionais (trabalho nocturno, domingos e feriados, Subsídios de turno, etc.), e os respectivos encargos sobre essas remunerações. De realçar que esta previsão contempla já a actualização salarial do salário mínimo para 705,00 €. A sua discriminação pelas diversas subcontas é a que a seguir se indica:

Conta	Rubrica	2022
63	Custos com Pessoal	1.080.269,96 €
632	Remunerações do Pessoal	
6321	Remunerações Certas	854.895,75 €
6322	Remunerações Adicionais	37.401,06 €
635	Encargos Sobre Remunerações	
6352	Pessoal	176.217,19 €
636	Seguro de Acidentes de Trabalho e Doenças Profissionais	9.702,46 €
6362	Saúde, Segurança e Higiene no trabalho	2.053,50 €

- 1.4 *Conta 64 – Depreciações* Esta conta regista o custo económico provocado por desgaste temporal a que os bens de imobilizado que a Santa Casa da Misericórdia de Amarelos adquire e os investimentos que realiza, e que para o ano de 2022 se prevêem no montante de 157.929,25 €, neste montante está incluído um valor de 37.503,91 € que reflecte os gastos dos investimentos que estão neste momento a ser executados e têm finalização e entrada em funcionamento para o início de 2022.

- 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	2022
68	Outros Gastos e Perdas	38.934,39 €
681	Impostos/taxas	2.715,96 €
688	Outros Gastos e Perdas	
	Quotizações	2.000,00 €
	Medicamentos	17.292,17 €
	Fraldas/Incontinência	16.926,26 €



1.6 - *Conta 69 – Gastos e Perdas de Financiamento*. Esta conta regista o custo financeiro para o ano de 2022, relativo ao empréstimo bancário contraído para as obras de remodelação e requalificação do antigo Centro de Saúde, 332,36 euros e uma previsão de gastos para a execução de obras a executar no ano de 2022 de 4.811,09 € estima-se um gasto global nesta conta em 2022 de 5144,18 €.

## 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 718.048,72 €.

72	Prestação de Serviços	718.048,72 €
72111	Creche	83.931,64 €
72112	Jardim de Infância	42.973,13 €
72114	Centro de Actividades de Tempos Livres (CATL)	26.842,23 €
7212	Família e Comunidade	
72124	Refeitórios	2.978,67 €
7214	Terceira Idade	
72141	Lar de Terceira Idade (ERPI)	470.170,71 €
72142	Centro de Dia	18.630,61 €
72143	Serviço de Apoio Domiciliário	64.856,40 €
722/728	Outros Serviços (Matrículas, Jóias de Inscrição)	2.133,33 €
722/728	Quotas Associados	5.532,00 €

Para o ano de 2022 o impacto da unidade, Centro Médico Dona Filomena (CMDF), no orçamento da Santa Casa da Misericórdia de Amares, cujas receitas são registadas nesta conta e para a qual se prevê receitas provenientes de consultas médicas, tratamentos de enfermagem, serviço de Fisioterapia e Análises e exames complementares de diagnóstico, no valor global de 537.965,79 €.

72	Prestação de Serviços	537.965,79 €
7215	Centro Médico Dona Filomena	
	Consultas Médicas	402.670,69 €
	Enfermagem	44.477,43 €
	Fisioterapia	77.525,58 €
	Análises Clínicas - MCDT	13.29,79 €



Assim para o ano de 2022 prevê-se um rendimento global na conta **72 “Prestação de Serviços** de 1.256.014,51 €.

**2.2** *A conta 75 – Subsídios, doações e legados à exploração*, esta rúbrica 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;
- Programa de Emergência Alimentar, PEM, (Cantina Social)
- Programa de Apoio às pessoas mais carenciadas, POAPMC



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. As participações unitárias que se prevêem para 2022 com um factor de actualização mínimo de 2.5% são as seguintes:

Resposta Social	Número de Utentes	Participação Unitária
Estrutura Residencial para Idosos (Lar de Terceira Idade)	41	442,40 €
SAD, Serviço de Apoio Domiciliário	20	300,80 €
Centro de Dia	11	128,08 €
Centro de Convívio	10	62,30 €
Creche	46	299,53 €
Jardim de Infância	42	175,23 €
CATL, Centro de Actividades de Tempos Livres	92	51,32 €
Programa de Emergência Alimentar	16 refeições diárias	2,50 €
POAPMC, Programa Operacional de Apoio às Pessoas mais Carenciadas	93 Agregados familiares/231 Utentes	

Os protocolos/convenções das respostas sociais acima referidas a Santa Casa da Misericórdia de Amares mencionamos como fora do âmbito das Respostas Sociais convencionais o contrato programa com a Segurança Social para o fornecimento de refeições a famílias carenciadas desde 2012, Programa de Emergência Alimentar, PEM, e o no POAPMC, Programa Operacional de Apoio às Pessoas mais Carenciadas. No âmbito destes programas prevemos para o ano de 2022 o fornecimento de 16 refeições diárias pagas pela Segurança Social a 2,50€/cada donde resultará uma receita anual estimada de 14.400,00 (Catorze mil, e quatrocentos) euros. No âmbito do apoio alimentar a Santa Casa é parceira da Segurança Social no POAPMC, Programa Operacional de Apoio às Pessoas mais Carenciadas, que consiste na distribuição de géneros alimentares, cuja dotação orçamental para 2020 será de 4.406,40 €.

**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, Ganhos de mais valias provenientes de alienações de activos, rúbrica na qual prevemos para o ano de 2022



um montante de 250.000,00 €, sanções judiciais pagas a favor da Santa Casa da Misericórdia de Amares, festas e actividades realizadas pela Instituição para angariação de fundos, consignação fiscal de IRS atribuído à instituição e imputações anuais de subsídios atribuídos por entidades públicas (PIDDAC, Segurança Social e Câmara Municipal de Amares), de referir que nestas sub-contas se farão reflectir, para o ano de 2022, os ganhos provenientes dos subsídios do Programa PARES 2.0, PDR 2020 e Coeso+. As sub-contas 7888 registam os donativos, os pagamentos dos utentes do Lar da Terceira Idade, referentes a fraldas e medicamento

Conta	Rubrica	2022
78	Outros rendimentos e ganhos	371.156,34 €
7882-7884/7887	Rendimentos e Ganhos em Activos	321.051,25 €
	Festas e Subscrições	2.800,00 €
	Outros - Consignação fiscal, indemnizações de Seguros	3.500,23 €
	Ganhos de mais valias provenientes de alienação de activos	250.000,00 €
	Rendas em Propriedades de Investimento	10.010,00 €
	Imputação de Subsídios para investimento (PIDDAC, PARES 2.0, Município de Amares)	54.741,02 €
7888-7888/8	Outros não especificados	50.105,09 €
	Donativos	10.014,27 €
	Medicamentos	18.169,85 €
	Fraldas/Incontinência	19.707,64 €
	Outros (Estacionamento, vending, etc)	2.213,33 €

**2.5 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 não se prevê receitas para o ano de 2022.





### 3 INVESTIMENTOS

**3.1** - A Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Amares, na sequência do programa plurianual de investimento, no valor de 3.530.000,00 €, proposto à Assembleia Geral de Irmãos no início do seu mandato diligenciou, com a sua acção, numa primeira fase em prover as necessidades de financiamento, quer público quer de capitais alheios bancários para a execução dos investimentos propostos no referido Plano. Assim nesta sequência informamos a digníssima Assembleia de Irmãos que: o **projecto de requalificação e ampliação da Resposta Social Creche** está já em fase de execução física e financeira prevendo-se a sua conclusão para o início de 2022. Este Projecto tem uma previsão de investimento total no valor de **600.000,00 €** com um co-financiamento público por parte do **PARES 2.0**, de **373.398,00 €** e financiamento privado de **226.602,00 €** com recurso a capitais próprios e alheios.

**3.2** - A **Requalificação das Respostas Sociais de jardim de Infância** está a par com o projecto de requalificação e ampliação da Resposta Social Creche, em fase de execução física e financeira, com um montante de investimento previsto de **149.000,00 €**

**3.3** – O Projecto de Remodelação e Requalificação da Capela tem uma previsão de investimento total no valor de **75.000,00 €**. Este investimento foi candidatado ao **Programa Renovação de Aldeias promovido pela ATAHCA**, em parceria com a **Associação das Terras do Homem e Cávado, ATAHCA**, tendo obtido um financiamento público por esta via de **24.949,58 €** e financiamento privado de **50.050,42 €**, com recurso a capitais próprios e alheios. Este Investimento iniciará a sua execução física e financeira ainda este ano de 2021 e tem finalização e entrada em funcionamento no ano de 2022.

**3.4** - **Centro de actividades de Tempos Livres, CATL, Requalificação do edifício localizado ao pé da igreja** tem um montante de investimento previsto de **350.000,00 €**. O financiamento deste investimento e do investimento mencionado no n.º anterior far-se-á com recurso a capitais próprios e alheios nomeadamente por 3 (três) linhas de crédito já aprovadas em três Instituições bancárias, no valor de 950.000,00 €. No entanto a Instituição permanece atenta a todas as possibilidades de poder recorrer a financiamentos públicos e assim diminuir o esforço financeiro destes investimentos por parte da Santa Casa da



Misericórdia de Amares. Prevê-se o início da execução física deste investimento no ano de 2022 mas com finalização e entrada em funcionamento no ano de 2023.

**3.5 - A Obra de requalificação e remodelação do edifício da ERPI, Estrutura Residencial para pessoas Idosas, Centro de Dia** e que simultaneamente funciona como base logística para a Resposta Social, **Serviço de Apoio Domiciliário "SAD"**. O investimento global previsto para este investimento é de cerca **2.000.000,00 €**. Este Projecto foi candidatado programa **Norte 2020 Eficiência Energética** unicamente na sua vertente de eficiência energética, obras e aquisição de equipamentos para esse fim, com um custo global de **701.662,13 €** e obteve por esta via um financiamento público de **271.782,05 €**. Relativamente ao restante capital necessário para este investimento a Instituição submeteu uma candidatura ao **Programa de Alargamento de Rede de Equipamentos Sociais, PARES 3.0** no final de 2020, estando ainda para despacho. A candidatura mencionada ao PARES 3.0 prevê um financiamento público de **1.536.800,00 €**. A Mesa administrativa pretende iniciar a execução física e financeira deste projecto em 2022 para finalização e entrada em funcionamento em 2023.

**3.6 - Construção de uma nova ala da Estrutura Residencial para Pessoas Idosas, ERPI** com uma capacidade de 42 utentes com uma previsão de investimentos no valor de **1.250.000 €**.

4. A Mesa Administrativa reflectiu nas contas de gastos e rendimentos do ano de 2022 os investimentos previstos nos pontos **3.1, 3.2 e 3.3**

#### **4.5.1 Na rúbrica de Rendimentos**

**4.5.1.1- 18.669,90 €** de rendimento proveniente do **Programa de Alargamento de Rede de Equipamentos Sociais, PARES 2.0** contido na conta **78** e referido na nota explicativa 2.3.

**4.5.1.2 – 1.247,00 €** de rendimento proveniente do **Programa de desenvolvimento rural, Renovação de aldeias** contido na conta **78** destinado à reformulação da Capela.



#### 4.5.2 Nas rúbricas de gastos

**4.5.2.1- 26.703,45 €** Referente a gastos contidos **conta 64 “Depreciações”**, relativo gasto de depreciação para 2022 do projecto mencionado no n.º 3.1

**4.5.2.2 – 7.450,00 €** Referente a gastos contidos **conta 64 “Depreciações”**, relativo gasto de depreciação para 2022 do projecto mencionado no n.º 3.2

**4.5.2.3 – 3.350,46 €** Referente a gastos contidos **conta 64 “Depreciações”**, relativo gasto de depreciação para 2022 do projecto mencionado no n.º 3.3

**4.5.2.2- 4.811,82 €** de gastos destinados a Juros como mencionado nota referente à **conta 69 “Juros e Gastos Similares”**

A Mesa Administrativa optou por não reflectir ainda nas contas de gastos e rendimentos do ano de 2022 dos investimentos mencionados nos pontos **3.4, 3.5 e 3.6** deste documento, pelo facto de não poder garantir que estes actos, venham já a ter execução no exercício de 2022

## 5 DESINVESTIMENTOS

No que diz respeito à rúbrica *desinvestimentos*, a Mesa Administrativa pretende com a autorização já obtida por parte da Assembleia Geral de Irmãos em Reunião da Assembleia, realizada anteriormente poder completar a operação urbanística de Loteamento “Lago dos Cisnes” e alienar os 8 (oito) lotes previstos no Loteamento referido, com a área total de 6.764,16 m<sup>2</sup>, para construção, na Quinta da Misericórdia – Ponte do Porto a desanexar do artigo descrito na conservatória predial de Amares com o n.º 153/19920624, em Prozelo, e inscrito na matriz das finanças com o número 333 e



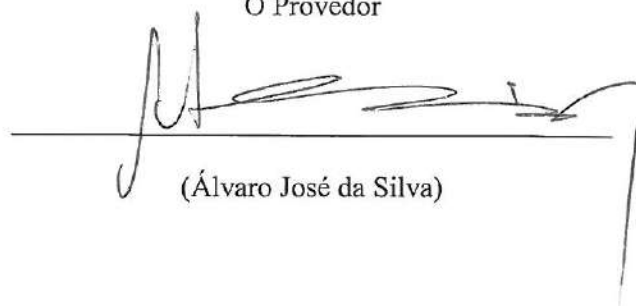
O Terreno denominado "Leira do Carvalhó" sito no lugar do Carvalhó, da freguesia de Besteiros, concelho de Amares, descrito na conservatória do Registo predial de Amares com o n.º 254/Besteiros, e inscrito na matriz das finanças com o número 266.

Reiteramos que o objectivo destas alienações é a angariação de receitas para a execução dos investimentos previstos plano de investimentos. Para o ano de 2022 inscreveu-se um montante previsional de 250.000,00 euros de ganhos provenientes de mais-valias em resultado destas operações de alienações de activos reflectidos na conta 78.

Amares 18 de Novembro de 2021


A MESA ADMINISTRATIVA

O Provedor



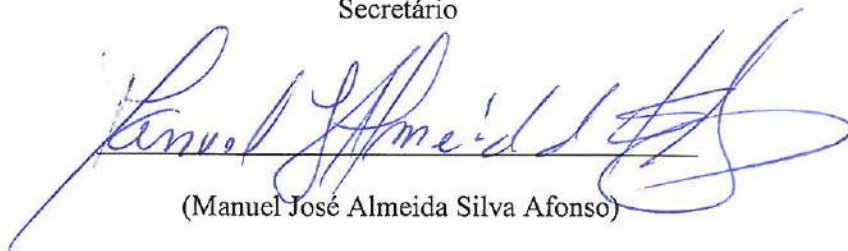
(Álvaro José da Silva)

Vice-Provedor



(Rosa Maria Almeida Barbosa Macedo Silva)

Secretário



(Manuel José Almeida Silva Afonso)



Tesoureiro

---

(Francisco Martins Morais)

Vogal

(Maria Cristina Fernandes Soares Bastos)

Vogal

---

(Hugo Manuel Rodrigues Castro Carvalho)

Vogal

(Etelvina Maria Azevedo Gonçalves)