



Santa Casa da Misericórdia de Amares

**Memória Justificativa e Descritiva do Orçamento e Conta
de Exploração Previsional de 2020.**



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 Orçamento da Santa Casa da Misericórdia de Amares para o ano de 2020.

Importa desde já referir que o presente documento teve por base os gastos e rendimentos ocorridos até 30 de Setembro de 2019, 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 2020.

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 2020 de 138.935.85 €;
- 1.2 *Conta 62, Fornecimentos e Serviços Externos:* Esta rúbrica no montante global de 487.267,34 €, 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) e Centro Social do Vale do Cávado, no âmbito do Programa de Emergência Alimentar (Cantina Social). Esta rúbrica inclui 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	2020
62	Fornecimento e Serviços Externos	487.267,34 €
621	Subcontratos	2.096,67 €
622	Serviços Especializados	
6221	Trabalhos Especializados	14.391,75 €
6222	Publicidade e Propaganda	400,00 €
6224	Honorários	309.122,81 €
6226	Conservação e Reparação	21.138,60 €
6228	Outros	
623	Materiais	
6231	Ferramentas e Utensílios de desgaste rápido	1.741,83 €
6232	Livros e Documentação Técnica	0,00 €
6233	Material de Escritório	3.089,81 €
6234	Artigos para Oferta	670,67 €
6235/6238	Outros Materiais	
	Material Didático	1.741,83 €
	Jornais e Revistas	180,00 €
	Vestuário e Calçado de utentes	15,43 €
624	Energia e Fluidos	
6241	Electricidade	43.683,99 €
6242	Combustíveis	7.561,59 €
6243	Água	6.322,15 €
6248	Gás	33.854,53 €
625	Deslocações, Estadas e Transportes	
6251	Deslocações e Estadas	3.295,80 €
6258	Outros	461,33 €
626	Serviços Diversos	
6261	Rendas e Alugueres	1.881,69 €
6262	Comunicação	2.535,59 €
6263	Seguros	4.980,71 €
6266	Contencioso e Notariado	
6267	Despesas de Representação	1.310,67 €
6268	Limpeza, Higiene e Conforto	25.367,45 €
6268	Outros Serviços	1.640,91 €



- 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	2020
63	Custos com Pessoal	943.490,50 €
632	Remunerações do Pessoal	
6321	Remunerações Certas	731.664,22 €
6322	Remunerações Adicionais	32.546,03 €
635	Encargos Sobre Remunerações	
6352	Pessoal	168.925,25 €
636	Seguro de Acidentes de Trabalho e Doenças Profissionais	8.177,00 €
6362	Saúde, Segurança e Higiene no trabalho	2.178,00 €

- 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 105.768,69 €.

- 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	2020
68	Outros Gastos e Perdas	35.265,49 €
681	Impostos/taxas	1226,62 €
688	Outros Gastos e Perdas	
	Quotizações	3.200,00 €
	Medicamentos	14.188,39 €
	Fraldas/Incontinência	16.477,10 €

- 1.6 - *Conta 69 – Gastos e Perdas de Financiamento.* Esta conta regista o custo financeiro para o ano de 2020, relativo ao empréstimo bancário contraído para as obras de remodelação e requalificação do antigo Centro de Saúde este custo para 2020 estima-se em 574,40 €.



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 694.088,24 € com uma previsão de crescimento com base na actividade até Setembro deste ano de 23% e cuja discriminação a seguir se apresenta:

72	Prestação de Serviços	694.088,24 €
72111	Creche	62.396,05 €
72112	Jardim de Infância	54.613,60 €
72114	Centro de Actividades de Tempos Livres (CATL)	53.133,39 €
7212	Família e Comunidade	
72124	Refeitórios	3.570,67 €
7214	Terceira Idade	
72141	Lar de Terceira Idade	426.205,57 €
72142	Centro de Dia	24.732,64 €
72143	Serviço de Apoio Domiciliário	69.436,32 €
722/728	Outros Serviços (Matrículas, Jóias de Inscrição)	1.172,00 €

Para o ano de 2020 o impacto da unidade, Centro Médico Dona Filomena (CMDF), no orçamento da Santa Casa da Misericórdia de Amarelos, 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 de diagnóstico, no valor global de 381.075,21 € com uma previsão de crescimento com base na actividade até Setembro deste ano de 77% face ao orçamentado o ano passado.

72	Prestação de Serviços	381.075,21 €
7215	Centro Médico Dona Filomena	
	Consultas Médicas	299.823,51 €
	Enfermagem	1.591,47 €
	Fisioterapia	75.000,00 €
	Análises Clínicas - MCDT	3.488,23 €

Para o ano de 2020 é espectável que a Santa Casa da Misericórdia de Amarelos venha a obter o acordo de convenção com o Serviço Nacional de Saúde para os serviços de Fisioterapia. 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 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;

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	406,48 €
SAD, Serviço de Apoio Domiciliário	20	276,37 €
Centro de Dia	11	120,04 €
Centro de Convívio	10	58,39 €
Creche	46	280,72 €
Jardim de Infância	42	175,23 €
CATL, Centro de Actividades de Tempos Livres	92	48,09 €
Programa de Emergência Alimentar	16 refeições diárias	2,50 €



O que resulta nas seguintes comparticipações anuais:

Conta	Resposta Social	Comparticipação Unitária	Comparticipações Anuais
7511411	Estrutura Residencial para Idosos (Lar de Terceira Idade)	406,48 €	199.990,25 €
7511414	SAD, Serviço de Apoio Domiciliário	276,37 €	66.328,98 €
7511412	Centro de Dia	120,04 €	15.844,98 €
7511413	Centro de Convívio	58,39 €	7.007,31 €
7511111	Creche	280,72 €	154.955,65 €
7511113	Jardim de Infância	175,23 €	88.315,92 €
7511115	CATL, Centro de Actividades de Tempos Livres	48,09 €	53.094,67 €
7511214	Programa de Emergência Alimentar	2,50 €	14.400,00 €
7511217	POAPMC – Programa Operacional de Apoio às Pessoas mais Carenciadas	Atribuição anual	2.092,52 €
Totais			602.037,28 €

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 2020 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. Refere-se ainda, que no âmbito do apoio alimentar e a par da Cantina social, (Programa de emergência 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 2.092,52 €.

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. Assinalamos com ênfase a previsão num aumento de receitas provenientes das Rendas de 451% face ao orçamentado o ano passado.



Conta	Rubrica	2020
78	Outros rendimentos e ganhos	158.043,96 €
7882-7884/7887	Rendimentos e Ganhos em Activos	108.543,06 €
	Festas e Subscrições	2.191,75 €
	Outros - Consignação fiscal, indemnizações de Seguros	12.460,73 €
	Rendas em Propriedades de Investimento	70.400,00 €
	Imputação de Subsídios para investimento (PIDDAC, Fundo de Socorro Social, Município de Amares)	23.490,58 €
7888-7888/8	Outros não especificados	49.500,90 €
	Donativos	15.636,55 €
	Medicamentos	15.378,74 €
	Fraldas/Incontinência	16.250,61 €
	Outros (Estacionamento, vending, etc)	2.235,00 €

2.3 *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 2020.

3 INVESTIMENTOS

A Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Amares, após diagnóstico inicial elaborou um programa plurianual de investimento em que prevê um montante de investimentos no total de 3.530.000,00 € a realizar nos próximos 4 anos e que em seu parecer atendem às necessidades da Instituição e da Comunidade. Os impactos estimados após a implementação deste programa na prestação de serviços da Santa Casa serão essencialmente os seguintes:

- . Aumento na capacidade de 89 utentes divididos pelas Creche, 38 utentes e Estrutura Residencial para Pessoas Idosas, ERPI, 51 utentes.
- . Aumento na prestação de serviços anual no ano cruzeiro de 842.598,00 em termos médios
- . Aumento da empregabilidade em cerca de 30 postos de trabalho
- . Requalificação de Edifícios e Infra-estruturas com um elevado índice de degradação com particular destaque para o Lar de Terceira Idade

A Mesa Administrativa optou por não reflectir ainda nas contas de gastos e rendimentos do ano de 2020 os investimentos previstos e propostos, assim como as necessidades de



financiamento dos mesmos pelo facto de não poder garantir que estes actos, caso aprovados pela Assembleia Geral de Irmãos venham já a ter efeitos no exercício de 2020. Assim como, os montantes financeiros necessários exactos para o financiamento destes investimentos, quer se tratem da parte de financiamentos públicos através dos programas PARES e Portugal 2020, quer da parte de financiamento privado, através do recurso a crédito Bancário, sendo que para este último será necessário igualmente obter autorização junto da digníssima Assembleia-geral de Irmãos.

No entanto, essas necessidades foram já estimadas e dividem-se pelos investimentos propostos da seguinte forma:

3.1 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 projecto será de cerca **1.500.000,00 €**. A Instituição apresentou já uma candidatura ao programa **Norte 2020 eficiência energética**. Pretende também apresentar candidatura ao Projecto ao PARES para as obras não abrangidas no Norte 2020.

3.2 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 **1.000.000€**. *Esta nova ala servirá para alojar os utentes do Lar atual aquando da sua requalificação.*

Na área das Respostas Sociais de Infância a Santa Casa tem previsto uma requalificação transversal em todas as respostas com ampliação da creche dividida da seguinte forma:

3.3 A Instituição elaborou um projecto de requalificação e ampliação da Resposta Social Creche que candidatou ao **Programa de Alargamento de Respostas Sociais de infância, PARES**, com uma previsão de investimentos no valor de **534.069,00 €** com um co-financiamento público por parte do PARES de **373.398,00 €** e financiamento privado de **160.671,00 €** com recurso a capitais próprios e alheios.

3.4 Requalificação das Respostas Sociais de jardim de Infância e Centro de actividades de Tempos Livres, CATL prevendo-se um total de investimentos de **150.000,00 €** com financiamento privado com recurso a capitais próprios e alheios.

3.5 Requalificação do edifício localizado ao pé da igreja com o objectivo de o transformar num pequeno auditório e em salas e ateliers de actividades diversas para apoio das Respostas Sociais de Infância com particular incidência do Centro de actividades de Tempos Livres,



CATL, com um montante de investimento previsto de 200.000,00 € com financiamento privado com recurso a capitais próprios e alheios.

4 DESINVESTIMENTOS

No que diz respeito à rubrica *desinvestimentos*, a Mesa Administrativa pretende, no âmbito do Projecto de Investimentos plurianual apresentado, propor à Assembleia Geral de Irmãos a autorização para poder alienar a fracção de Caldelas descrita no artigo da conservatória predial de Amares com o número 00278/951030 em Caldelas e inscrito na matriz das finanças com o número 278, e

8 (oito) lotes com a área total de 6.764,16 m², 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 com o objectivo de angariar receitas para o plano de investimentos plurianual. À semelhança dos investimentos, foi opção da Mesa Administrativa não reflectir ainda nas contas de gastos e rendimentos do ano de 2020 os investimentos e desinvestimentos previstos e propostos, pelo facto de não poder garantir que estes actos, caso aprovados pela digníssima Assembleia Geral de Irmãos, venham a acontecer em 2020, nem os montantes financeiros obtidos por esta via.

Amares 08 de Novembro de 2019

A MESA ADMINISTRATIVA

O Provedor



(Álvaro José da Silva)

Vice-Provedor



(Rosa Maria Almeida Barbosa Macedo Silva)



Secretário

Paula Cristina Soares Bastos

(Maria Cristina Fernandes Soares Bastos)

Tesoureiro

Francisco Martins Morais

(Francisco Martins Morais)

Vogal

(Manuel José Almeida Silva Afonso)

Vogal

Hugo Manuel Rodrigues Castro Carvalho

(Hugo Manuel Rodrigues Castro Carvalho)

Vogal

(Etelvina Maria Azevedo Gonçalves)