



FUNDADA EM 1882

# **PROGRAMA DE ACÇÃO E ORÇAMENTO**

# **2021**



### ASSEMBLEIA-GERAL

Carlos Manuel Ribeiro Soares Braga  
**Presidente**

Carlos António Martins Gonçalves Camelo  
**Vice-Presidente**

Carla Maria Monteiro Soares Alvim Braga  
**Secretária**

Joana Inês Neves Fraga  
**Suplente**

Ana Cristina Luz Lemos Almeida  
**Suplente**

### MESA ADMINISTRATIVA

Álvaro José da Costa Fraga Pereira  
**Provedor**

Manuel Alves  
**Vice-Provedor**

José António Vieira Bastos Cardoso  
**Tesoureiro**

Sofia Neves de Queiroz Neves  
**Secretária**

Felipe Joaquim Neves de Barros  
**Vogal**

Constança Mariana Delgado Baldaia  
**Suplente**

### DEFINITÓRIO

Aniceto Vieira Martins  
**Presidente**

Pedro Nuno de Lima Ferreira  
**Vice-Presidente**

Maria da Saudade Alves Casinhas Mourão Neves  
**Vogal**

Eduardo Manuel da Cunha Pinto  
**Suplente**

Cátia Sofia Rocha Teixeira  
**Suplente**

## INTRODUÇÃO

---



Caros Associados presentes à Assembleia-Geral Ordinária de 30 de Novembro 2020:

Dando cumprimento legal ao preceituado no nº 2 da alínea c) do artigo nº 17 dos Estatutos da Associação do Hospital de Crianças Maria Pia, a Mesa Administrativa vem pelo presente Programa de Acção e Orçamento submeter à Assembleia-Geral a sua Apreciação e Votação para exercício do ano 2021, bem como fazer acompanhar a este Programa de Acção o devido Parecer do Definitório.

A Mesa Administrativa



10 Homens Bons reunidos no último dia do ano de 1881 numa Farmácia da Rua do Bonjardim, nº115 tiveram a ideia de fundar uma Instituição destinada a “Recolher, Medicar e Acarinhar as Crianças Pobres e Doentes de Tenra Idade”, constituindo uma Comissão Fundadora que proporia a Sua Majestade o Rei D. Luiz I a ereção do Real Hospital de Creanças de Maria Pia, circunstância que haveria de ser consumada em 15 de Março 1882, tendo o Hospital aberto as suas portas no dia de Ano Bom de 1883.

Completar-se-ão naquele dia, 140 anos da efeméride.

Todos os Programas de Acção tiveram sempre em conta a perpetuação da nossa Associação e a honraria aos nossos Fundadores, Corpos Sociais, Testadores ou Doadores e a gestão apropriada da coisa.

No próximo Março farão 46 anos que o Estado usurpou o nosso Hospital e 8 anos da entrega dos edifícios hospitalares, de tal forma inadaptados ao uso hospitalar, que nos impediu de exercer, com efectividade, os fins sociais porque nos constituímos.

É uma realidade amarga que nos tem levado à única esperança possível de perpetuação da Associação, amarrada que está ao poder económico do Estado.

E, como é sabido, goradas todas as tentativas com o Ministério da Saúde de parcerias no âmbito da Saúde, não nos restou alternativa que mercantilizar o património do nosso Hospital de forma a ajudar o patrocínio de sustentação económica, adiando a nossa participação estatutária na economia social.

Também é comumente reconhecido que a recuperação da economia nacional assentou recentemente no sector volátil do turismo e até esta esperança se esfumou devido à circunstância da actual pandemia que assegurará total incerteza e nova ordem social indeterminada.

Daí que este Programa de Acção é tão somente baseado na sobrevivência, não se propondo qualquer acção concreta, tanto mais que existem pleitos cujas decisões são imprevisíveis, no tempo e seus valores e a prestação de serviços dos alojamentos locais e residência universitária poderá sofrer da volatilidade da questão pandémica.

---

Nem tão pouco a instalação do Consultório Médico Social efectuada no decurso deste ano constituirá num benefício social que a Administração Regional de Saúde do Norte está refém da Ministra da Saúde quanto à autorização da Prescrição de Meios Complementares de Diagnóstico e Terapêutica, que apenas estamos autorizados a prescrever acções medicamentosas, o que inviabiliza o sucesso do Consultório Médico Social com verdadeira eficiência prática.

No entanto, iremos avançar de imediato com o estudo de novas formas de rendibilização do património imobiliário referente aos edifícios hospitalares, quebrado que foi o Contrato de Arrendamento pelo Arrendatário.

A apresentação do Orçamento deste Programa de Acção é elucidativa da capacidade actual da Associação em se perpetuar, assente no contínuo afincamento do Espírito de Servir, com esperança e perseverança assente no contínuo diálogo social autêntico, no pressuposto da capacidade de respeitar o ponto de vista do outro, aceitando convicções ou interesses legítimos «num verdadeiro espírito de diálogo, nutrindo a capacidade de entender o sentido daquilo que o outro diz e faz». (Papa Francisco, in Fratelli Tutti)

O Provedor

O Orçamento de Exploração para 2021 reflecte as previsões de gestão económicas e financeiras da Associação do Hospital de Crianças Maria Pia, definindo estratégias para a manutenção do equilíbrio económico e financeiro.

Conforme é do conhecimento geral o ano 2020 foi marcado pela pandemia de Covid-19 que afectou negativamente todos os países do mundo, em particular para a Associação, as imposições obrigatórias aos cidadãos que levaram a uma diminuição geral da actividade económica do país e de permanência de estudantes em Portugal, com reflexos negativos significativos nos resultados previstos para o ano 2020.

O planeamento do próximo exercício económico assenta no contexto pandémico, pela incerteza nas previsões e na definição estratégica a implementar de forma a gerir a Associação de forma prudente, acompanhando de forma eficiente os processos judiciais a decorrer e que em 2021 poderão ter o seu desfecho.

### O Orçamento Anual de Exploração

Tendo em conta os Rendimentos e Gastos previstos, apresenta um resultado líquido do período negativo de 99.470,52 euros, como segue:

7. Rendimentos	171.122
6. Gastos	270.593
88. Resultado do Período	- 99.471

Como observamos, o Resultado previsto para 2021, em termos económicos é negativo 99.471 euros, no entanto, se avaliarmos o resultado da actividade operacional com recurso ao indicador EBITDA, que exclui as amortizações sem expressão financeira sómente afectando o resultado líquido, apuramos um Resultado Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos de – 24.022 euros.

### Rendimentos

Os Rendimentos orçamentados para 2021 ascendem a 171.122 euros, distribuem-se pela rubrica Prestação de Serviços referente aos alojamentos locais e residência universitária, não estando prevista qualquer atualização do preçário mensal para o próximo exercício.

Tendo em conta o desfecho no final do ano do contrato de arrendamento do edifício do Hospital, não foi orçamentada a facturação de rendas em 2021, estando previsto o recebimento das rendas em mora no valor de 112.500 euros e a consequente resolução do contrato de arrendamento.

## Gastos

Os Gastos totais orçamentados atingem 270.593 euros em 2021 e distribuem-se pelas rúbricas seguintes:

62	Fornecimentos e Serviços Externos	57 637,00
63	Gastos de Pessoal	136 407,48
64	Gastos de Depreciação	75 548,21
68	Outros Gastos	1 000,00

Relativamente aos Fornecimentos e Serviços Externos, as verbas previstas reflectem uma preocupação com a contenção de despesas de funcionamento da Associação, destacando-se sob este aspecto as rúbricas de Energia e Fluidos com 18.350 euros e Serviços Especializados no montante de 18.666 euros.

Os Gastos de Pessoal ascendem a 136.407 euros, não estando prevista qualquer actualização da massa salarial.

As Depreciações do exercício de valor elevado, 75.548 euros, reflectem a opção seguida nos últimos anos, de investimentos no património imobiliário de forma a reabilitá-lo, rentabilizando o capital investido de forma eficiente.

## Fluxos de Caixa

Por último, mas não menos importante analisamos a capacidade de a Associação manter a sua Caixa positiva no período assinalado.

	<i>Base</i>	<i>Previsão</i>	<i>Orçamento</i>
	2019	2020	2021
Resultados Líquidos	4 658	-10 319	-99 471
Amortizações	75 870	73 549	75 548
Fornecedores / Passivo corrente	-21 534	0	0
Clientes	-2198	0	0
Créditos a receber	0	152 500	-152 500
<b>Fluxo de Caixa Operacional</b>	<b>61 191</b>	<b>-89 270</b>	<b>128 578</b>
Pagamentos respeitantes:			
Imobilizações Corpóreas			
Curso			
Activos Fixos Tangíveis	5 650		
Activos Intangíveis	10 000		
<b>Fluxo das Actividades Investimento</b>	<b>-15 650</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fluxo das Actividades Financiamento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varição de Caixa</b>	<b>45 541</b>	<b>-89 270</b>	<b>128 578</b>

---

Verifica-se que a Associação em 2019 teve um desempenho muito positivo, com uma variação de caixa de 45.541 euros, atingindo as disponibilidades o valor de 236.238 euros.

Para 2020, em resultado de factores exógenos à Associação que originaram uma quebra de 36% na facturação de serviços dos alojamentos locais e residência universitária e mora no recebimento das rendas do edifício do Hospital no valor 152.500 euros, prevê-se uma variação de caixa negativa de 89.270 euros, gerando disponibilidades acumuladas no final do exercício de 146.969 euros.

Em 2021 é nossa expectativa uma recuperação da actividade objecto de Prestação de Serviços, prevendo-se também o recebimento das rendas em mora através do desfecho com sucesso da acção executiva que, a verificar-se, é expectável uma variação de caixa de 128.578 euros e disponibilidades acumuladas em 31/12/2021 no montante de 275.546 euros.

### **Consultório Médico Social**

Foi previsto para 2020, a Associação proporcionar aos seus Associados cuidados de protecção no domínio da saúde, através da prestação de medicina preventiva.

Durante o ano foi instalado o Consultório na sede da Associação tendo-se obtido todas as licenças necessárias para a sua instalação, mas entretanto deparámos com dificuldades na obtenção da concessão pela ARS-N da prescrição de MCDT's - Meios Complementares de Diagnóstico e Terapêutica, imprescindíveis ao funcionamento do Consultório Médico Social.

Para 2021, não foi previsto o funcionamento do Consultório, não tendo sido orçamentados quaisquer movimentos financeiros na exploração deste sector.

### **A Mesa Administrativa**

## ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2021



	ORÇAMENTO 2021						
	Previsão 2020	Total	Associação	Casa Ramiro Leão	Casa Albino Baptista	Casa Sílvio Cervan	Consultório Médico Social
<b>Prestações de Serviços</b>	<b>87 877,06</b>	<b>169 522,64</b>	<b>600,00</b>	<b>44 954,72</b>	<b>46 137,74</b>	<b>77 830,19</b>	<b>0,00</b>
Quotas dos Associados	360,00	600,00	600,00				
Residência Universitária   Alojamento Local	87 517,06	168 922,64		44 954,72	46 137,74	77 830,19	
Consultório Médico Social		0,00					
Serviços Secundários							
<b>Subsídios, Doações e Legados à exploração</b>	<b>20,00</b>						
<b>Fornecimentos e Serviços Externos :</b>	<b>77 153,20</b>	<b>57 637,00</b>	<b>30 635,00</b>	<b>7 132,00</b>	<b>9 340,00</b>	<b>10 530,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Subcontratos</b>		0,00					
<b>Serviços Especializados</b>	<b>28 765,17</b>	<b>18 666,00</b>	<b>15 666,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>
Trabalhos Especializados	21 211,67	12 666,00	12 666,00				
Honorários		0,00					
Conservação e Reparação	6 000,00	5 000,00	2 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	
Serviços Bancários	1 000,00	1 000,00	1 000,00				
Outros	553,50	0,00					
<b>Materiais</b>	<b>2 175,35</b>	<b>2 200,00</b>	<b>1 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>	<b>0,00</b>
Ferramentas							
Livros e Documentação Técnica	34,32	100,00	100,00				
Material de Escritório	1 500,00	1 500,00	1 500,00				
Outros Materiais	641,03	600,00	300,00		150,00	150,00	
<b>Energia e Fluidos</b>	<b>17 448,80</b>	<b>18 350,00</b>	<b>1 050,00</b>	<b>4 500,00</b>	<b>5 600,00</b>	<b>7 200,00</b>	<b>0,00</b>
Eletricidade	10 306,07	10 750,00	650,00	3 200,00	1 900,00	5 000,00	
Água	4 498,08	4 600,00	300,00	1 300,00	1 500,00	1 500,00	
Gás	2 644,65	3 000,00	100,00		2 200,00	700,00	
<b>Deslocações e Estadas</b>		0,00					
<b>Serviços Diversos</b>	<b>28 763,88</b>	<b>18 421,00</b>	<b>12 019,00</b>	<b>1 632,00</b>	<b>2 590,00</b>	<b>2 180,00</b>	<b>0,00</b>
Rendas e Alugueres	1 484,12	1 500,00	1 500,00				
Comunicação	5 350,68	5 600,00	3 200,00	400,00	800,00	1 200,00	
Seguros	2 821,00	2 821,00	1 219,00	432,00	990,00	180,00	
Contencioso e Notariado	15,00	100,00	100,00				
Despesas de Representação	11 500,00	1 000,00	1 000,00				
Limpeza, Higiene e Conforto	3 593,08	3 400,00	1 000,00	800,00	800,00	800,00	
Outros Serviços	4 000,00	4 000,00	4 000,00				
<b>Gastos Pessoal</b>	<b>136 407,48</b>	<b>136 407,95</b>	<b>82 763,50</b>	<b>15 381,94</b>	<b>15 381,87</b>	<b>22 880,64</b>	<b>0,00</b>
Remunerações	<b>106 325,44</b>	<b>106 325,90</b>	<b>62 263,02</b>	<b>12 628,61</b>	<b>12 628,55</b>	<b>18 805,72</b>	<b>0,00</b>
Vencimentos Anuais	85 200,00	85 199,89	50 400,00	9 999,99	9 999,95	14 799,95	
Subsídio Férias / Natal	14 200,00	14 199,98	8 400,00	1 666,67	1 666,66	2 466,66	
Subsídio Alimentação	6 925,44	6 926,03	3 463,02	961,95	961,95	1 539,12	
Trabalho Suplementar	0,00	0,00					
Benefícios Pós-Emprego	6 623,68	6 623,68	6 623,68				
Encargos sobre Remunerações	22 166,15	22 166,17	13 112,40	2 601,67	2 601,65	3 850,45	
Seguro Acidentes no Trabalho	1 292,21	1 292,20	764,40	151,67	151,67	224,47	
Outros Gastos							
<b>Redução de Justo Valor</b>							
<b>Outros Rendimentos</b>	<b>190 623,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rendimentos Suplementares							
Rendas em Propriedades	175 000,00	0,00	0,00				
Correções rel. Exerc. Anteriores							
Outros	15 623,00	1 000,00	1 000,00				
Juros , Dividendos	<b>137,10</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>				
<b>Outros Gastos</b>	<b>1 916,29</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>				
<b>Realização Fins Estatutários</b>		<b>0,00</b>					
<b>Resultado A. Dep. G. Financ. e Imp.</b>	<b>63 180,19</b>	<b>-24 022,31</b>	<b>-112 298,50</b>	<b>22 440,77</b>	<b>21 415,86</b>	<b>44 419,55</b>	<b>0,00</b>
Gastos /Reversões de Depreç e Amortização	<b>73 549,35</b>	75 548,21		24 930,91	24 930,91	25 686,39	
<b>Resultado Operacional</b>	<b>-10 369,16</b>	<b>-99 570,52</b>	<b>-112 298,50</b>	<b>-2 490,14</b>	<b>-3 515,05</b>	<b>18 733,16</b>	<b>0,00</b>
Juros e Rendimentos similares obtidos	<b>50,00</b>	<b>100,00</b>					
<b>Resultado antes de Impostos</b>	<b>-10 319,16</b>	<b>-99 470,52</b>	<b>-112 298,50</b>	<b>-2 490,14</b>	<b>-3 515,05</b>	<b>18 733,16</b>	<b>0,00</b>
<b>Resultado Líquido do período</b>	<b>-10 319,16</b>	<b>-99 470,52</b>	<b>-112 298,50</b>	<b>-2 490,14</b>	<b>-3 515,05</b>	<b>18 733,16</b>	<b>0,00</b>

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS



	<i>Base</i>	<i>Previsão</i>	<i>Orçamento</i>
	2019	2020	2021
<b>Rendimentos Operacionais</b>			
Prestação de Serviços	149 337	87 877	169 523
Outros Proveitos	150 874	190 780	1 500
<b>Total</b>	<b>300 211</b>	<b>278 657</b>	<b>171 023</b>
<b>Gastos Operacionais</b>			
FSE	103 949	77 153	57 637
Custos Pessoal	110 254	136 407	136 408
Outros custos Operacionais	5 521	1 916	1 000
<b>Total</b>	<b>219 724</b>	<b>215 477</b>	<b>195 045</b>
<b>EBITDA</b>	<b>80 488</b>	<b>63 180</b>	<b>-24 022</b>
<b>Ajustamentos</b>			
Amortizações	75 870	73 549	75 548
<b>Resultado Operacional</b>	<b>4 618</b>	<b>-10 369</b>	<b>-99 571</b>
<b>Resultados Financeiros</b>			
Rendimentos Financeiros	39	50	100
Juros e Encargos Financeiros	0	0	0
<b>Total</b>	<b>39</b>	<b>50</b>	<b>100</b>
<b>Resultado Antes de Impostos</b>	<b>4 658</b>	<b>-10 319</b>	<b>-99 471</b>
Imposto S/ Rendimento Exerc.			
<b>Resultados Líquidos</b>	<b>4 658</b>	<b>-10 319</b>	<b>-99 471</b>

## FLUXOS DE CAIXA



	<i>Base</i>	<i>Previsão</i>	<i>Orçamento</i>
	2019	2020	2021
Resultados Líquidos	4 658	-10 319	-99 471
Amortizações	75 870	73 549	75 548
Fornecedores / Passivo Corrente	-21 534	0	0
Clientes	-2198	0	0
Créditos a receber	0	152 500	-152 500
<b>Fluxo de Caixa Operacional</b>	<b>61 191</b>	<b>-89 270</b>	<b>128 578</b>
Pagamentos respeitantes:			
Imobilizações Corpóreas			
Curso			
Activos Fixos Tangíveis	5 650		
Activos Intangíveis	10 000		
<b>Fluxo das Actividades Investimento</b>	<b>-15 650</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fluxo das Actividades Financiamento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Variação de Caixa</b>	<b>45 541</b>	<b>-89 270</b>	<b>128 578</b>
<b>Disponibilidades</b>	<b>236 238</b>	<b>146 969</b>	<b>275 546</b>



# **PARECER DO DEFINITÓRIO**



## PARECER DO DEFINITÓRIO

Vem a Mesa Administrativa da Associação do Hospital de Crianças Maria Pia apresentar o Programa de Acção e Orçamento para o ano de 2021, para que o Definitório emita o respectivo Parecer, a fim de, em conjunto (Programa, Orçamento e Parecer) serem submetidos à Assembleia Geral já convocada para o efeito.

Nunca, pelo menos nos últimos anos, o clima de incerteza pairou de forma tão vincada, como nos tempos que estamos a viver.

Para contornar esse clima, a Mesa exhibe no mencionado Programa e Orçamento, uma atitude de prudência e rigor, sem deixar baixar o ânimo que sempre tem tido e que agora, mais do que nunca, deve ser aplaudido, nomeadamente, pela confiança que transmite.

Vamos destacar, a previsão de um Resultado Líquido negativo de 99.471 euros que deve ser analisado conjuntamente com a verba negativa de 24.022 euros do Resultado antes das depreciações, este de maior relevância na análise, já que as depreciações estimadas não exigem esforço financeiro imediato.

Também, realçamos a mora no recebimento das rendas do edifício do hospital, de 152.500 euros, verba cuja cobrança se nos afigura bastante difícil.

Por tudo o que nos foi demonstrado e esclarecido, somos de parecer que sejam aprovados o Programa de Acção e Orçamento para o exercício de 2021 apresentados pela Mesa Administrativa.

O Definitório