



CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL

ORÇAMENTO PARA 2026

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

ORÇAMENTO 2026		
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Valores €
Prestações de serviços	(1)	1.360.000,00
Subsídios, doações e legados à exploração	(1)	30.000,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(2)	-65.000,00
Fornecimentos e serviços externos	(3)	-367.250,00
Gastos com o pessoal	(4)	-588.000,00
Outros rendimentos e ganhos	(5)	27.500,00
Outros Gastos e Perdas	(6)	-3.000,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		394.250,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(7)	-66.500,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		327.750,00
Juros e gastos similares suportados	(8)	-2.000,00
Resultado líquido do período		<u>325.750,00</u>

O Orçamento de 2026 foi elaborado com base nos elementos contabilísticos de outubro de 2025 tendo como pressupostos os protocolos existentes e o exercício de atividade de UCC para 42 camas, com uma ocupação média semelhante á verificada em 2025.

Os valores orçados são de um total de rendimentos de 1.417.500 € e um total de gastos de 1.091.750€ do que resulta um resultado líquido positivo de 325.750 €.

Em 2026 o CCPEC terá em funcionamento as respostas sociais:

Atividade	nº previsto de utentes
➤ 2303-UCCi	42

1)-Serviços prestados / Subsídios à exploração

Valores estimados:

CONTA	RUBRICA	TOTAL €
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	1.360.000,00
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	1.360.000,00
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	30.000,00
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	30.000,00

As estimativas foram feitas tendo em conta as tabelas atualmente em vigor.

2)-Custo das Matérias Primas consumidas

Valores estimados:

CONTA	RUBRICA	TOTAL €
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	-65.000,00

3)- Fornecimentos e serviços externos

Valores estimados:

CONTA	RUBRICA	TOTAL €
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	367.250,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	233.750,00
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	2.700,00
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	50,00
6224	HONORÁRIOS	160.000,00
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	71.000,00
623	MATERIAIS	7.500,00
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	4.500,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	3.000,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	42.000,00
6241	ELETRICIDADE	18.000,00
3986	COMBUSTÍVEIS	2.000,00
6243	ÁGUA	9.500,00
6248	GÁS	12.500,00
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	500,00
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	500,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	83.500,00
6262	COMUNICAÇÃO	3.000,00
6263	SEGUROS	7.500,00
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	28.000,00
6268	ENCARGOS COM UTENTES-SAÚDE	45.000,00

4)- Gastos com o pessoal

Valores estimados:

CONTA	RUBRICA	TOTAL €
63	GASTOS COM PESSOAL	588.000,00
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	475.000,00
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	104.500,00
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	6.500,00
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	2.000,00

Valores estimados tendo em conta quadro de pessoal atual.

5)- Outros rendimentos e ganhos

Verba respeitante à imputação de subsídios de equipamento equivalente às depreciações praticadas no exercício.

CONTA	RUBRICA	TOTAL €
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	27.500,00
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	27.500,00
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	24.054,54
7888	OUTROS PROVEITOS-CONSIGNAÇÃO DE IRS	3.445,46

6)- Outros Gastos Perdas

Valores estimados:

CONTA	RUBRICA	TOTAL €
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	3.000,00
6883	QUOTIZAÇÕES	200,00
6884/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	2.800,00

7)- Gastos com depreciações de ativos tangíveis

Valores estimados:

CONTA	RUBRICA	TOTAL €
64	GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	66.500,00
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	66.500,00

8)- Gastos financeiros

Valores estimados:

CONTA	RUBRICA	TOTAL €
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	2.000,00

INVESTIMENTOS:

Em 2025, no âmbito do PRR em 12 de fevereiro foi apresentado junto da Administração Central do sistema de Saúde SA um projeto para o alargamento das nossas instalações sob a designação Investimento RE-C01-i02: Rede Nacional de Cuidados Continuados Integrados e Rede Nacional de Cuidados Paliativos Meta i2.06: Alargar a RNCP em Camas de internamento de menor complexidade Projeto n.o: 15629.

O projeto foi aprovado em 17 de abril e assinado em 16 de julho.

1-Valor do projeto

O valor total do projeto (Edifício) está orçado em 950.000€.

Os equipamentos novos até 100.000,00€ serão financiados conforme referido a seguir em 2.

2-Subsídio ao Investimento:

Pela execução do contrato, o Segundo Outorgante receberá um montante global de € 615.000,00 (seiscentos e quinze mil euros);

- Estudos e projetos, até ao limite máximo de € 15.000,00 (quinze mil euros);
- Despesas associadas a obras de construção de raiz, de ampliação e/ou remodelação, com o valor candidatado de € 500.000,00 (quinhentos mil euros);
- Aquisição de equipamentos novos: o equivalente ao valor global deste, até ao limite máximo de € 100.000,00 (cem mil euros).

3-Fundos próprios :435.000€