

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO PARA 2023



**SANTA CASA DA MISERICÓRDIA
DE MOURA – LAR DE SÃO
FRANCISCO**

[Handwritten initials]

João M.

[Handwritten signature]

INDICE

Convocatória	3
Mensagem da Provedora.....	4
Caracterização da Instituição.....	5
Estrutura Residencial para Pessoas Idosas (ERPI).....	6
Centro de Dia (CD).....	7
Serviço de Apoio Domiciliário (SAD).....	9
Serviço Social	10
Animação Sociocultural	12
Fisioterapia	16
Serviço Médico e de Enfermagem	18
Recursos Humanos e Formação Profissional	19
Orçamento de exploração previsional para o ano de 2023	20
Enquadramento	20
Respostas Sociais	20
Gastos	21
Rendimentos	22
Demonstração de resultados previsionais por natureza	24
Conclusão	25
Parecer sobre o plano de atividades e orçamento para 2023	26

CONVOCATÓRIA



**SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOURA
LAR DE S. FRANCISCO**

CONVOCATÓRIA

De harmonia com a alínea c) do art.º 22º do Compromisso desta Santa Casa da Misericórdia de Moura - Lar de São Francisco, convocam-se os Irmãos a reunir em Assembleia Geral Ordinária, a realizar na Sala de Sessões desta Santa Casa às 17 horas e 30 minutos do dia 25 de Novembro de 2022, com a seguinte ordem de trabalhos:

- 1- **Apreciação e votação da acta da reunião da Assembleia Geral, datada de 31/03/2022.**
- 2- **Apreciação e aprovação do plano de actividades e orçamento para o ano de 2023.**
- 3- **Outros assuntos.**

Caso não se verifique a presença em número de Irmãos a que se referem os Estatutos, funcionará a mesma meia hora depois com qualquer número de Irmãos.

Moura, 28-10-2022

O Presidente da Assembleia Geral

MENSAGEM DA PROVEDORA

De acordo com os imperativos legais e estatutários definidos no Compromisso da Santa Casa da Misericórdia de Moura – Lar de São Francisco, vem a Mesa Administrativa submeter à apreciação e deliberação da Assembleia-Geral de Irmãos, o presente Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2023.

O presente documento pretende traçar a linha orientadora, em 2023, para o desenvolvimento das atividades institucionais, de forma fundamentada e sustentada, nos nossos princípios orientadores e valores que nos caracterizam.

Após um ano que exigiu de todos nós, enquanto comunidade, um enorme espírito de resiliência, pensamos que 2023 possibilitará o regresso à normalidade e conseqüente reaproximação social.

Como sempre, a Instituição pretende continuar a disponibilizar aos nossos clientes serviços de qualidade, assim como promover serviços adequados às necessidades da nossa comunidade.

Continuará, de igual forma, sendo um objetivo complementar, a sustentabilidade económica e financeira da nossa Instituição.

Contaremos com a inestimável dedicação e entrega dos nossos colaboradores, dos restantes órgãos sociais, e de todos os irmãos, aos quais agradecemos o privilégio e a honra de nos deixarem servir os outros, missão que, humildemente, pretendemos continuar a honrar.

A Provedora

Maria Alice Correia Plácido Pisa

I. CARACTERIZAÇÃO DA INSTITUIÇÃO

MISSÃO, VALORES, VISÃO E OBJETIVOS

MISSÃO: Prestação de cuidados individualizados e personalizados, a indivíduos e famílias que não possam assegurar a satisfação das suas atividades de vida diária ou instrumentais de vida diária, aproximando as pessoas, através da consolidação de afetos, da valorização do indivíduo e da qualidade dos serviços prestados.

VALORES: Qualidade do serviço; Igualdade; Respeito; Solidariedade; Humanismo.

VISÃO: Promoção de respostas sociais de forma sustentada, integrada numa rede de parceiros sociais, apresentando um modelo de referência enquanto instituição, em relação aos serviços prestados, contribuindo para a melhoria da qualidade de vida das pessoas e famílias.

OBJETIVOS: Contribuir para a melhoria da qualidade de vida das pessoas e famílias assegurando alojamento, alimentação, saúde, higiene, conforto e lazer; Prestar cuidados de ordem física e apoio psicossocial aos clientes e

famílias, de modo a: contribuir para o seu equilíbrio e bem-estar, promover a autonomia do indivíduo e a humanização dos serviços prestados, garantir e respeitar a autonomia, individualidade e privacidade do cliente e colaboradores, assim como garantir a igualdade de tratamento.

RESPOSTAS SOCIAIS

- Estrutura Residencial para Pessoas Idosas (ERPI)
- Serviço de Apoio Domiciliário (SAD)
- Centro de Dia (CD)





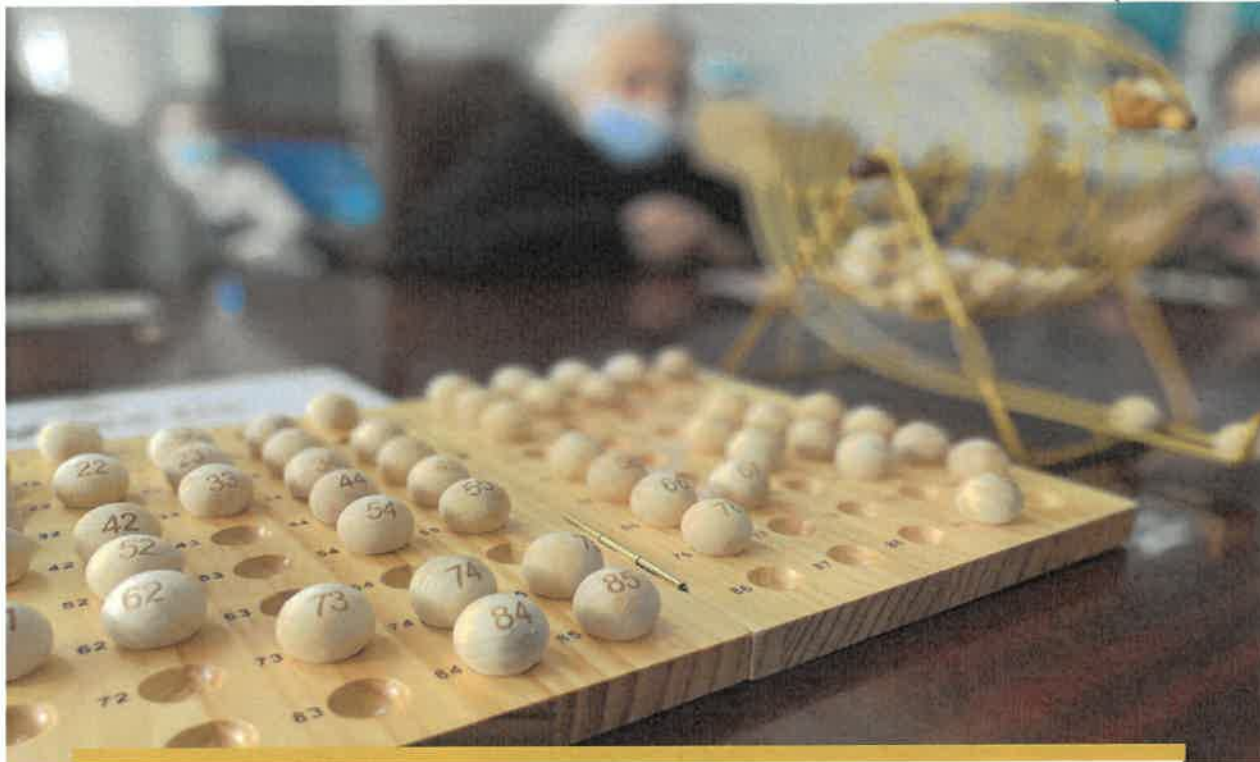
[Handwritten signatures and initials]

II. ESTRUTURA RESIDENCIAL PARA PESSOAS IDOSAS (ERPI)

A ERPI proporciona serviços permanentes e adequados às necessidades dos clientes, assim como atividades, procurando assegurar ao cliente uma vida equivalente à vivência familiar.

Em 2023, prevê-se a continuidade do funcionamento habitual dos serviços. Independentemente da situação epidémica, a Instituição continuará a adotar, como boas práticas:

- O cumprimento de um Plano regular de Higienização e Desinfecção dos espaços;
- Utilização do Equipamento de Proteção Individual (EPI);
- Promoção de canais alternativos às visitas presenciais, como as videochamadas.



III. CENTRO DE DIA (CD)

O Centro de Dia é uma resposta social que consiste na prestação de um conjunto de serviços de apoio a pessoas com total ou parcial autonomia, durante o período diurno, assumindo um papel fundamental no âmbito da promoção do bem estar social e físico, aos idosos.

Como consequência da pandemia de COVID-19, esta resposta social foi suspensa. A 24 outubro de 2022, verificou-se a sua reabertura.

Em 2023, prevemos o normal funcionamento do Centro de Dia, podendo, desta forma, dar resposta às necessidades da nossa população.

Os nossos clientes, à semelhança de anos anteriores, terão a possibilidade de optar pelos serviços que melhor se adequam à sua situação.



SERVIÇOS PRESTADOS- RESPOSTAS SOCIAIS ERPI E CENTRO DE DIA

**ALOJAMENTO • CUIDADOS DE HIGIENE PESSOAL E
IMAGEM • ALIMENTAÇÃO • TRATAMENTO DE
ROUPA • APOIO NO DESEMPENHO DAS
ATIVIDADES DE VIDA DIÁRIA • HIGIENIZAÇÃO
DOS ESPAÇOS • ACOMPANHAMENTO AO EXTERIOR
DA INSTITUIÇÃO • SERVIÇO SOCIAL • ANIMAÇÃO
SOCIOCULTURAL • FISIOTERAPIA • GABINETE
MÉDICO • ASSISTÊNCIA RELIGIOSA • SERVIÇOS
ADMINISTRATIVOS • SERVIÇOS DE RECEÇÃO E
ATENDIMENTO •**



IV. SERVIÇO DE APOIO DOMICILIÁRIO (SAD)

O Serviço de Apoio Domiciliário é uma resposta social que consiste na prestação de cuidados individualizados e personalizados no domicílio dos clientes, procurando contribuir para a melhoria da qualidade de vida dos indivíduos e famílias e para a conciliação da vida familiar e profissional do agregado familiar, assim como evitar ou retardar a institucionalização.

Os **serviços disponibilizados** à comunidade são:

Refeições • Higiene Pessoal diária ou semanal

Tratamento de roupa • Higiene Habitacional

Em 2023, prevê-se a continuidade do funcionamento habitual dos serviços. Independentemente da situação epidémica, a Instituição continuará a adotar, como boas práticas: O cumprimento de um Plano regular de Higienização e Desinfeção dos espaços assim como a utilização do Equipamento de Proteção Individual (EPI).

V. SERVIÇO SOCIAL

O Serviço Social da Instituição, em 2023, continuará a desenvolver o seu papel no âmbito do acompanhamento e apoio aos clientes e famílias.

Após um período de fortes restrições a nível social, de que todos nós fomos alvo, o próximo ano será, com certeza, um período de regresso aos nossos hábitos e rotinas.

De forma a espelhar as atividades propostas pelo Serviço Social, para o ano 2023, de forma clara, foi elaborado o seguinte plano:

Objetivos Gerais	Objetivos Específicos	Atividades Estratégicas	Avaliação
Promover o bem estar dos clientes	Proporcionar serviços adequados às necessidades dos clientes	Realização do Plano Individual e Plano de Cuidados; Articulação entre equipa multidisciplinar e diferentes setores; Acompanhamento à prestação de serviços;	Anual
	Realizar o acompanhamento social aos clientes	Identificação de necessidades; Troca de experiências e contactos regulares com os clientes.	Anual
	Promover a manutenção da ligação familiar	Disponibilização de informações sobre o cliente e o seu processo de integração;	Anual

[Handwritten signatures and initials]

V. SERVIÇO SOCIAL

		Realização de atendimentos; Promover visitas e saídas junto de amigos/família	
Apoio à comunidade	Promover o conhecimento sobre o funcionamento das respostas sociais; Realização de encaminhamentos para as diversas Instituições do concelho; Apoio Social.	Disponibilização de informações sobre o funcionamento das respostas sociais da Instituição; Disponibilização de informações sobre a existência de respostas nas demais Instituições do concelho; Articulação com as Instituições do concelho; Banco de Ajudas Técnicas.	Anual
Cooperar com outras Entidades/Comunidade	Promover a criação de parcerias; Participar em canais regulares de comunicação entre os parceiros.	Participação em reuniões da Rede Social e outras; Participar em atividades promovidas pelas entidades parceiras/comunidade; Colaboração na Emissão de pareceres; Representatividade da Instituição; Partilha de experiências	Anual

VI. ANIMAÇÃO SOCIOCULTURAL



O serviço de Animação Sociocultural para o ano de 2023, pretende seguir a linha de trabalho dos anos anteriores proporcionando diferentes atividades e experiências direcionadas para os diferentes níveis de autonomia e dependência, contemplando parcerias de forma a fomentar a partilha com pessoas externas à Instituição, para o convívio diversificado em idades e experiências.

Importa referir que a animação é um estímulo permanente na vida mental, física e afetiva da pessoa idosa, tem como objetivos gerais: valorizar as competências, saberes e cultura do idoso. Assim, pretende-se continuar a assegurar um acompanhamento adequado às necessidades dos nossos utentes, de forma a promover estratégias facilitadoras de um processo de envelhecimento ativo, através da estimulação cognitiva, física e social.

Desta forma, e tendo como a principal ferramenta a Animação, continuaremos a prosseguir o objetivo primordial de prevenir e retardar as dificuldades características desta faixa etária bem como explorar e incentivar as potencialidades e assim promover o bem-estar psicológico e social dos idosos.

[Handwritten signatures and initials]

VI. ANIMAÇÃO SOCIOCULTURAL

O Plano de Atividades de Animação Sociocultural a desenvolver no ano 2023, em termos gerais, define-se pela continuação da realização de atividades de: 1) Animação Física e Motora; 2) Animação Cognitiva e Mental; 3) Animação através da Expressão Plástica; 4) Animação através da Expressão e Comunicação; 5) Animação Promotora do Desenvolvimento Pessoal e Social; 6) Animação Lúdica.

1. Animação Física e Motora		
Estratégia	Objectivos	Calendarização
Exercícios de Mobilidade	<ul style="list-style-type: none"> - Promover manutenção da autonomia; - Combater o sedentarismo; - Melhorar a coordenação motora; - Desenvolver a destreza física/motora; - Promover qualidade de vida; - Retardar o envelhecimento; - Promover envelhecimento ativo. 	Anual
Exercícios de Motricidade		
Coordenação Motora		
Jogos Tradicionais		
Hidroginástica		
Responsável pela Acção: Animadores Socioculturais		
Destinatários: Clientes da Santa Casa da Misericórdia de Moura		
Nota: As actividades são realizadas de forma individual ou coletivas segundo indicação		

2. Animação Cognitiva e Mental		
Estratégia	Objectivos	Calendarização
Jogos de Atenção	<ul style="list-style-type: none"> - Estimular as funções mentais / cognitivas; - Aumentar actividade cerebral; - Desenvolver a atenção, memória e o raciocínio; - Reduzir perdas de memória; - Prevenir o envelhecimento cognitivo; - Promover envelhecimento ativo. 	Anual
Jogos de Memória		
Jogos de Raciocínio		
Jogos de Lógica		
Jogos Pedagógicos		
Responsável pela Acção: Animadores Socioculturais		
Destinatários: Clientes da Santa Casa da Misericórdia de Moura		
Nota: As actividades são realizadas de forma individual ou coletivas segundo indicação		

[Handwritten signatures and initials]

VI. ANIMAÇÃO SOCIOCULTURAL

3. Animação através da Expressão Plástica

Estratégia	Objectivos	Calendarização
<p>Realização de trabalhos manuais para épocas específicas</p> <p>Trabalhos com materiais reciclados</p> <p>Tapeçaria, Bordados e Costura</p> <p>Recortes e Pinturas</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Desenvolver a motricidade fina; - Desenvolver e estimular a imaginação e a criatividade; - Fomentar o relacionamento interpessoal; - Prevenir o envelhecimento cognitivo; - Decorar a Instituição. 	Anual
Responsável pela Acção: Animadores Socioculturais		
Destinatários: Clientes da Santa Casa da Misericórdia de Moura		
Nota: As actividades são realizadas de forma individual ou coletivas segundo indicação		

4. Animação através da Expressão e Comunicação

Estratégia	Objectivos	Calendarização
<p>Dança</p> <p>Música</p> <p>Teatro</p> <p>Fotografia</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Proporcionar momentos de alegria, convívio e distração; - Potenciar capacidades; - Promover a inovação e novas descobertas; - Fomentar o relacionamento interpessoal; - Promover envelhecimento ativo. 	Anual
Responsável pela Acção: Animadores Socioculturais		
Destinatários: Clientes da Santa Casa da Misericórdia de Moura		
Nota: As actividades são realizadas de forma individual ou coletivas segundo indicação		

[Handwritten signatures and notes on the right margin]

VI. ANIMAÇÃO SOCIOCULTURAL

5. Desenvolvimento Pessoal e Social

Estratégia	Objectivos	Calendarização
Atividades de desenvolvimento pessoal Atividades Espirituais e Religiosas Jogos de Apresentação Jogos de Confiança Videochamadas	- Diminuir impacto institucional; - Apoiar os clientes nas suas necessidades; - Acompanhar a evolução do cliente; - Contribuir para o aumento da autoestima; - Fomentar o relacionamento interpessoal e social; - Promover a valorização espiritual e religiosa; Fomentar relacionamento familiar.	Anual
Responsável pela Acção: Animadores Socioculturais		
Destinatários: Clientes da Santa Casa da Misericórdia de Moura		
Nota: As actividades são realizadas de forma individual ou coletivas segundo indicação		

6. Animação Lúdica

Estratégia	Objectivos	Calendarização
Jogos de Mesa Jogos Tradicionais Desporto e Recreio Visitas Culturais Turismo Gastronomia Comemoração de Datas Festivas	- Proporcionar momentos de alegria, convívio e distração; - Transformar o tempo de ócio em tempo de lazer; - Retardar envelhecimento; - Promover envelhecimento saudável e ativo; - Promover a inovação e novas descobertas; - Fomentar o relacionamento interpessoal e social; - Promover a autonomia e valorização pessoal; - Contrariar o isolamento institucional.	Anual
Responsável pela Acção: Animadores Socioculturais		
Destinatários: Clientes da Santa Casa da Misericórdia de Moura		
Nota: As actividades são realizadas de forma individual ou coletivas segundo indicação		

VII. FISIOTERAPIA

Em 2023, irá ser dada continuidade ao trabalho realizado com os clientes da Instituição, considerando o trabalho desenvolvido ao longo dos anos anteriores. A intervenção em Fisioterapia terá enfoque na reabilitação de condições, prevenção de quedas e/ou lesões, manutenção das competências físico-motoras, promoção da saúde, melhoria da funcionalidade e melhoria da qualidade de vida dos clientes.

A intervenção assenta essencialmente nos seguintes parâmetros:

- Avaliação através do exame subjetivo e objetivo e estruturação do diagnóstico funcional individual de cada cliente;
- Elaboração do plano de intervenção junto de cada cliente e/ou respetivas famílias/cuidadores;
- Intervenção ao nível da área músculo-esquelética, neurológica ou cardiorrespiratória através da seleção e integração de diferentes componentes terapêuticas, estipuladas consoante o mais adequado a cada caso individual;
- Promoção de uma boa relação terapêutica com os clientes e respetivas famílias/cuidadores ao longo das sessões;
- Reavaliação dos clientes segundo instrumentos de avaliação específicos face a cada caso individual;
- Promoção da saúde dos clientes através de sessões educacionais que abordem temáticas relevantes como os hábitos saudáveis, barreiras arquitetónicas, adaptações individuais, prevenção de quedas, entre outros.

[Handwritten signatures and initials]

VII. FISIOTERAPIA

- **Hidroterapia:**

Este tipo de intervenção visa a utilização do meio aquático como forma de promover a saúde e a reabilitação de lesões/condições, prevenir quedas, manter as competências físico-motoras e ainda contribuir para a melhoria da qualidade de vida dos clientes. São intervenções maioritariamente indicadas para clientes que apresentem casos de perda de funcionalidade (ao nível das AVD's, marcha, equilíbrio, etc), que beneficiem desta prática para a reabilitação de uma lesão/condição ou no sentido de melhorar/manter competências físico-motoras específicas. É ainda de salientar que a intervenção através da hidroterapia será utilizada de modo a promover o relaxamento muscular e a redução dos níveis de stress e ansiedade. **Local-** Piscina coberta de Moura.

Periodicidade- 6º feira (período da tarde), desde Outubro até Maio.

	2ª feira	3ª feira	4ª feira	5ª feira	6ª feira
Manhã	Sessões Individuais	Classes de grupo	Classes de grupo	Sessões Individuais	Classes de grupo
Tarde	Sessões Individuais	Sessões Individuais	Sessões Individuais	Sessões Individuais	Hidroterapia

Objetivos gerais para 2023:

Dinamização de diferentes abordagens terapêuticas com enfoque na promoção e prevenção em saúde direcionada aos clientes da Instituição; Promoção do envelhecimento ativo através da intervenção e desenvolvimento de atividades rotineiras; Promoção da independência dos clientes ao nível das AVD's; Delineamento de planos de intervenção personalizados face às necessidades e características pessoais de cada cliente.



VIII. SERVIÇO E DE ENFERMAGEM

Em 2023, o Serviço Médico e de Enfermagem irá dar continuidade à prestação de serviços de qualidade e dirigidos às necessidades dos nossos clientes.

Plano de Ação do Serviço Médico e de Enfermagem -2023

Acompanhamento na
prevenção da doença

Monitorização de parâmetros de vitais;
Prevenção de úlceras por pressão;
Vigilância da pele e mucosas;
Medidas de prevenção da dor.

Promover cuidados de
Saúde

Vacinação p/ prevenção de Gripe e Outros;
Realização de tratamentos de feridas;
Realização de consultas médicas;
Gestão de consultas, receitas médicas e pedidos de medicação;
Administração de insulina conforme esquema terapêutico;
Prestação de cuidados emergentes/ urgentes aos clientes;
Preparação e Administração de terapêutica.

Avaliação: Anual

[Handwritten signatures and initials]



IX. RECURSOS HUMANOS E FORMAÇÃO PROFISSIONAL

Para fazer face às necessidades e expetativas dos clientes, a Santa Casa da Misericórdia de Moura – Lar de São Francisco dispõe de uma vasta equipa de profissionais, com capacidade técnica e com formação multidisciplinar.

A gestão dos recursos humanos da Santa Casa da Misericórdia de Moura é realizada de forma a alcançar os objetivos organizacionais traçados e assegurar uma prestação de serviços centrados no cliente.

Plano de Formação para 2023

<p>Funções cognitivas do idoso Duração: 25 horas Destinatários: Ação Direta Data de início: Março 2023 Entidade Externa</p>	<p>Ambiente, Segurança, Higiene e Saúde no Trabalho - Conceitos básicos Duração: 25 horas Destinatários: Ação Direta, Serviços Gerais, Cozinha Data de início: Maio 2023 Entidade Externa</p>
<p>Posicionamentos e Transferências Duração: 8 horas Destinatários: Ação Direta Data de início: Julho 2023 Formação Interna</p>	<p>Ética e Deontologia Duração: 8 horas Destinatários: Ação Direta, Serviços Gerais, Ajudantes Familiares Domiciliárias Data de início: Outubro 2023 Formação Interna</p>

X. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL PARA O EXERCÍCIO DE 2023

X.I. ENQUADRAMENTO

O Orçamento é o plano financeiro estratégico de uma organização para determinado exercício. Em termos de contabilidade e finanças, é a expressão de uma projeção, das receitas e despesas, relativamente a um período de execução, neste caso anual. Este orçamento foi ponderado e discutido pela Mesa Administrativa, pelo Conselho Fiscal e Contabilista Certificado, sendo estes os responsáveis pela sua elaboração e futura aplicabilidade, onde a estratégia delineada e a ser adotada, tem como princípio fundamental a exemplo dos anos transatos, a contenção de custos, tem sempre como objetivo principal a saúde financeira, sem descorar a qualidade dos serviços prestados. O orçamento de 2023, para além dos critérios anteriormente citados, tem como valores de referência os custos registados até setembro do ano de 2022.

Tendo por base o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), metodologia definida legalmente para a construção do orçamento das organizações de economia social, definimos o mesmo, tendo por base os valores executados até ao mês de setembro, do ano corrente, funcionando como um indicador fundamental na projeção do próximo ano. Consideramos que este é um orçamento equilibrado e que ilustra de uma forma clara as preocupações da Santa Casa da Misericórdia de Moura – Lar de São Francisco e a sua focalização na sustentabilidade financeira da Instituição. Assim, passamos a apresentar o orçamento de exploração previsional, com uma breve explicação de algumas rubricas que nos merecem destaque.

X.II. RESPOSTAS SOCIAIS

As diferentes respostas sociais que constituem os serviços prestados pela S.C.M.M. têm diferentes “pesos” nas contas, quer porque consomem diferentes recursos, quer porque através delas se obtêm diferentes proveitos. Tendo em consideração o número de utentes médio e o número

de colaboradores afetos, chegou-se à seguinte relação entre respostas sociais:

1. ERPI 81,49%
2. Centro de Dia 3,59 %
3. Serviço de Apoio Domiciliário ...14,92 %

O orçamento prevê uma pequena oscilação no número de utentes para 2023 de acordo com os últimos valores disponíveis à data da sua realização, ou seja, setembro de 2022, sendo que em setembro o número de utentes no Serviço de Apoio Domiciliário se encontra abaixo do acordo de cooperação bem como o Centro de Dia, que se já se encontra a funcionar. Embora que, de uma forma ainda reduzida.

X.III. GASTOS

No contexto em que a nossa Instituição se insere, é de todo expectável que alguns fatores externos poderão influenciar uma variação de gastos. Os gastos orçamentados pelo conjunto das respostas sociais desenvolvidas, ascendem a **1.857.222,50€** (Um milhão, oitocentos cinquenta sete mil, duzentos e vinte e dois euros e cinquenta cêntimos), e encontram-se distribuídos da seguinte forma:

Custos por Resposta Social	ERPI	Centro Dia	Apoio Domiciliário	TOTAL
Rubrica				
2023				
61-Custos mercadorias vendidas	252.042,41 €	11.103,60 €	46.146,43 €	309.292,44 €
62-Fornecimentos e serv.externos	207.023,66 €	9.120,32 €	37.903,95 €	254.047,93 €
63-Gastos com pessoal	947.199,59 €	41.728,39 €	173.422,72 €	1.162.350,70 €
64-Gastos de Deprec.Amortizações	20.232,10 €	891,31 €	3.704,29 €	24.827,71 €
65-Perdas por imparidade	- €	- €	- €	- €
66-Perdas p/reduções justo valor	- €	- €	- €	- €
67-Provisões do período	- €	- €	- €	- €
68-Outros Gastos e Perdas	86.952,86 €	3.830,66 €	15.920,20 €	106.703,72 €
69-Gastos e Perdas de Financiamento	- €	- €	- €	- €
Total	1.513.450,62 €	66.674,29 €	277.097,60 €	1.857.222,50 €

61 – Custos das Mercadorias vendidas e consumidas

Os valores inscritos nesta rubrica atingem o montante de **309.292,44 €**, representam cerca de 16,65% do total dos gastos estimados. Estes custos resultam da compra de géneros alimentares, material clínico, fraldas e outros bens essenciais ao funcionamento das respostas sociais.

62 - Fornecimentos e Serviços Externos

As despesas incluídas nesta rubrica dizem respeito a necessidades decorrentes do funcionamento da Instituição, como exemplo: Custos de manutenção e reparação dos diversos equipamentos e instalações, despesas administrativas e a aquisição de todo o material para o bom funcionamento diário da Instituição, estas despesas deverão evoluir de forma controlada. Para o ano de 2023 estima-se um total de gastos na estrutura no montante de **254.047,93 €**, gastos esses que representam 13,68 % dos gastos estimados, refletem-se também nesta rubrica os encargos com o valor referente a 8 prestadores de serviços externos.

63 - Gastos com o Pessoal

Foram estimados para o ano 2023 cerca de **1.162.350,70€** para gastos com pessoal, com uma representatividade de 62,59% na estrutura dos gastos. O Quadro de pessoal da Instituição apresenta a 30 setembro um número de 82 funcionários.

64 - Gastos de Depreciação e Amortização

O montante previsto nesta rubrica que é o deferimento dos custos de aquisição de Ativos Corpóreos e Incorpóreos pelos diversos anos de vida útil conforme consta nas tabelas do Decreto-Regulamentar N°25/2009, de 14 de setembro de 2009 e prevê-se para o ano de 2023 um valor de **24.827,71€**, o que representa cerca de 1,34 % dos gastos totais.

68 - Outros Gastos e Perdas

O orçamento de 2023 contempla nesta rubrica o valor de **106.703,72€**, representando 5,75% dos gastos totais. Nesta rubrica insere-se o valor do IVA não dedutível suportado nas despesas correntes e 50% do IVA suportado na aquisição de bens alimentares.

X. IV. RENDIMENTOS

Os rendimentos inscritos no presente orçamento estão distribuídos de acordo com as rubricas constantes no plano de contas em vigor para as Instituições Particulares de Solidariedade Social. O método previsional adotado consistiu na avaliação feita pelas respostas sociais, com base na análise dos resultados de anos anteriores.

O total de rendimentos orçamentados para o ano de 2023 é de **1.906.150,46€** (*um milhão, novecentos e seis mil, cento e cinquenta euros e quarenta e seis cêntimos*), distribuídos pelas seguintes rubricas:

Rendimentos por Resposta Social	ERPI	Centro Dia	Apoio Domiciliário	TOTAL
Rubrica				
2023				
71-Vendas	- €	- €	- €	- €
72-Prestações de Serviço	746.013,27 €	32.865,23 €	136.587,53 €	915.466,03 €
73-Variações n/inventário da prod.	- €	- €	- €	- €
74-Trabalhos p/própria entidade	- €	- €	- €	- €
75-Subsídios à exploração	720.974,34 €	31.762,15 €	132.003,16 €	884.739,65 €
76-Reversões	- €	- €	- €	- €
77-Ganhos p/aumentos de j.valor	- €	- €	- €	- €
78-Outros rendimentos e Ganhos	86.327,58 €	3.803,12 €	15.805,71 €	105.936,41 €
79-Juros e out.rendimentos similar	6,82 €	0,30 €	1,25 €	8,37 €
Total	1.553.322,01 €	68.430,80 €	284.397,65 €	1.906.150,46 €

72 - Prestação de Serviços

O montante previsto nesta rubrica **915.466,03€**, representando cerca de 48,03% do total de rendimentos previstos.

75 - Subsídios à Exploração

O montante desta rubrica é de **884.739,65€** e são provenientes dos acordos de cooperação com o Centro Distrital da Segurança Social, e outras Instituições. Os subsídios à exploração acima referidos representam cerca de 46,41% do total de rendimentos estimados para 2023.

78 - Outros rendimentos e ganhos

Nesta rubrica estão espelhadas as rendas, deduzidas dos legados, proveitos e reembolsos, donativos e possíveis correções relativas a anos anteriores. Estão previstos **105.936,41€** com uma representatividade de 5,56 % do total dos proveitos.

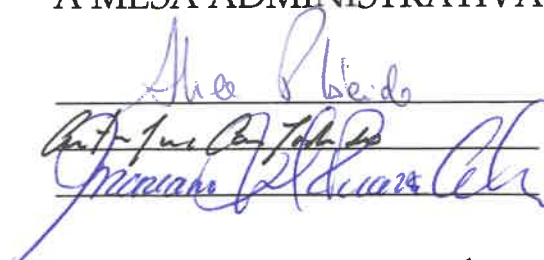
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAIS POR NATUREZA

RUBRICAS		2023
72	Vendas e Serviços prestados	915.466,03
75	Subsídios à exploração	884.739,65
77	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias	
73	Variação nos inventários	
78	Outros rendimentos e ganhos	105.936,41
79	Juros e rendimentos similares obtidos	8,37
	Custo das mercadorias e materias consumidas	-309.292,44
31	Alimentação	265.629,28
31	Material clínico	1.572,93
31	Fraldas, pensos, etc.	40.413,43
31	Medicamentos	1.676,80
	Fornecimentos e serviços externos	-254.047,93
62	Trabalhos especializados	2.714,56
62	Publicidade e propaganda	1.608,37
62	Honorários	37.527,08
62	Conservação e Reparação	39.868,25
62	Ferramentas e utensílios	5.292,87
62	Material de escritório	9.879,63
62	Electricidade	54.358,68
62	Combustíveis	5.472,07
62	Água	2.371,29
62	Outros fluidos (gás)	14.502,13
62	Deslocações e estadas	186,72
62	Rendas e alugueres	1.608,19
62	Comunicação	6.443,79
62	Seguros	4.283,69
62	Limpeza, higiene e conforto	50.420,25
	Gastos com pessoal	-1.162.350,70
63	Vencimentos, férias, natal, subs. Alimentação, etc.	944.661,66
63	Encargos sobre Remunerações	189.790,62
63	Seguros	27.898,42
	Outros gastos e perdas	-106.703,72
68	IVA Suportado	104.303,72
68	Multas e coimas	0,00
68	Quotizações	2.400,00
	Resultado antes depreciações, gastos financiamento e impostos (EBITDA)	73.755,67
64	Gastos/reversões de depreciação e amortização	-24.827,71
65	Imparidade de investimento depreciáveis/amortizações	
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos - EBIT)	48.927,96
69	Juros e gastos similares suportados	0,00
81	Resultado antes de imposto	48.927,96
	Imposto sobre o rendimento	
	Resultado Liquido do periodo	48.927,96

O CONTABILISTA CERTIFICADO



A MESA ADMINISTRATIVA



X.VI. CONCLUSÃO

Foi este Orçamento Previsional efetuado dentro dos parâmetros legalmente estabelecidos e tendo como base os valores disponíveis à data da 30 de setembro de 2022.

Perante tempos conturbados, em que se vive numa incerteza diária, houve um esforço acrescido relativamente à tentativa de apresentar para o ano de 2023 um orçamento que possa refletir valores, o mais próximo possível de uma realidade que todos os dias nos trás novos desafios, mas que com bastante esforço, possamos cumprir com as exigências legislativas impostas pelos momentos que vivemos. Quando pensámos que já tínhamos ultrapassado um período bastante complicado, surgiram então, novos contextos para agravar a situação e nos colocarem à prova para esforços acrescidos.

No entanto, e com um espírito de esperança, que nos é peculiar, apresenta-se o presente orçamento que irá servir como base de trabalho para o próximo ano, no intuito de poder proporcionar informação a decisões importantes, quais os recursos disponíveis e quais os meios para os atingir, podendo assim ajudar nas decisões a tomar e que possam ser o mais assertivas possível, sempre com o mesmo objetivo, melhorar todos os serviços prestados pela Instituição.

Como habitualmente refiro os orçamentos não são previsões estáticas, são dinâmicas, isso é um indicador de que durante o período para o qual ele foi calculado existiu. No entanto, não retira a iniciativa, por parte dos órgãos decisores, de investimento e criação de projetos que certamente irão melhorar as condições aos utentes desta Instituição. Para que isso aconteça é necessário um bom Orçamento Previsional, sempre preparado para os desafios do futuro, mas com uma componente essencial, uma boa sustentabilidade financeira.

O Contabilista Certificado

Conselho Fiscal

Parecer sobre o plano de atividades e orçamento para 2023

O presente parecer é emitido em cumprimento do preceituado na alínea b) do nº 1 do artigo 14º dos Estatutos das Instituições Particulares de Solidariedade Social, que consta do Decreto de Lei nº119/83, de 25 de fevereiro, republicado no Decreto de Lei 172-A/2014, de 14 de Novembro, com vista à apreciação do Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2023 da Santa Casa da Misericórdia de Moura – Lar de São Francisco pela Assembleia Geral da Instituição, a realizar no dia 25 de novembro de 2022.

O Orçamento e Plano de Atividades, apresentado de forma detalhada, permite uma fácil compreensão e está ajustado às diversas vertentes sociais existentes.

Em face do exposto, o Conselho Fiscal decidiu:

Dar parecer favorável à proposta de Plano de Atividades e ao Orçamento para o ano de 2023.

Moura, 23 de novembro de 2022

O Conselho Fiscal

Presidente:



Secretário:



Vogal:

