



[Handwritten signatures in blue ink]

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL PARA O ANO 2022

ÍNDICE

ENQUADRAMENTO DO PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO.....	3
CARATERIZAÇÃO DA INSTITUIÇÃO.....	3
RECURSOS HUMANOS.....	4
PLANO DE ATIVIDADES.....	6
Área Religiosa.....	6
Área Social e Comunitária.....	6
Área Económica e Financeira.....	7
ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL.....	9
RECEITAS E DESPESAS.....	13
INVESTIMENTOS.....	14
FONTES DE FINANCIAMENTO.....	15
MEMÓRIA DESCRITIVA.....	16
INFORMAÇÃO ADICIONAL.....	17
Introdução.....	17
Rendimentos (Contas: 71 a 79).....	17
Gastos (Contas: 61 a 69).....	17
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas (Conta: 61).....	17
Fornecimento e serviços externos (Contas: 62).....	18
Gastos com pessoal (Contas: 63).....	18
Depreciações e Amortizações (Contas: 64).....	18
Outros gastos (Contas: 68).....	18
Juros e gastos similares suportados (Contas: 69).....	18
Financiamentos bancários e Planos Prestacionais.....	18
Resultado líquido do período (Conta 818).....	19
CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	20

ENQUADRAMENTO DO PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO

A Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Sardoal, no cumprimento do imperativo legal e estatutário, apresenta o Plano de Atividades e Orçamento de Exploração Previsional para o ano 2022.

O Estatuto das IPSS, que entrou em vigor com a publicação do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, de 14 de novembro, revogou a obrigação de envio e consequente visto do Orçamento por parte da entidade competente (Instituto da Segurança Social, I.P.). No entanto, a elaboração deste documento revela-se de especial importância, pelo facto de se consubstanciar numa ferramenta de controlo e gestão previsional para a Instituição.

A elaboração do presente orçamento surge num contexto difícil, pelo facto de se prever não só a continuidade do contexto de crise social e económica motivada pela pandemia de COVID-19, mas também a instabilidade económica e social do país e do mundo.

Face ao momento crítico e de enorme fragilidade económico-financeira que a Instituição vive, torna-se fundamental uma gestão assente na prudência e no equilíbrio, existindo a imperiosa necessidade de reestruturação de toda a Instituição, com o intuito de otimizar recursos humanos e materiais, utilizando critério, transparência e bom senso nas tomadas de decisão. Só deste modo será possível melhorar financeiramente a Instituição, assegurando a sua continuidade na oferta das melhores condições a quem necessita dos seus serviços, e a beneficiar os que contribuem para o bem-estar dos nossos utentes.

O presente orçamento foi elaborado com moderação e cautela na definição dos objetivos a atingir, acreditando que num futuro próximo se possa afirmar que o investimento e reestruturação, possibilitou a sustentabilidade financeira da Instituição, essencial à sua sobrevivência.

CARATERIZAÇÃO DA INSTITUIÇÃO

A Santa Casa da Misericórdia de Sardoal é uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), localiza-se no concelho de Sardoal, distrito de Santarém, desenvolvendo principalmente, à presente data, respostas sociais na área da Terceira Idade.

Fazem parte da Instituição diversos equipamentos, nomeadamente:

- Estrutura Residencial para Pessoas Idosas (ERPI), que funciona no Centro Santa Maria da Caridade, com capacidade para 44 utentes, para os quais detém Acordo de Cooperação com o Instituto da Segurança Social (ISS);
- Centro de Dia (CD), que funciona no Centro Senhor Jesus dos Remédios, com capacidade para 70 utentes, detendo Acordo de Cooperação com o ISS para 44 utentes;
- Serviço de Apoio Domiciliário (SAD), com capacidade para 60 utentes, para os quais detém Acordo de Cooperação com o ISS;
- Unidade Local, sita na Rua Outeiro da Velha, em Sardoal, com capacidade para 13 utentes;

Plano de Atividades e Orçamento de Exploração Previsional para o ano 2022

- Bairro Social, sito na Rua Rainha D. Leonor, em Sardoal, com capacidade para 36 agregados familiares.

Os equipamentos mencionados funcionam com o apoio dos serviços de lavandaria, cozinha, economato, serviços administrativos e serviços religiosos.

A Santa Casa opera como entidade mediadora no Programa Operacional de Apoio às Pessoas Mais Carenciadas (POAPMC), mediante entrega e distribuição de cabazes alimentares aos destinatários, para o qual existe Protocolo de Colaboração assinado entre todas as entidades mediadoras e o Instituto da Segurança Social.

A Instituição detém ainda um Protocolo de Colaboração com o Município de Sardoal para fornecimento de refeições no âmbito de ações de proteção civil.

RECURSOS HUMANOS

O quadro de pessoal da Santa Casa da Misericórdia de Sardoal é constituído por 76 colaboradores, enquadrados nas mais diversas áreas de formação profissional, de acordo com a tabela seguinte:

Categoria profissional	N.º de colaboradores
Assistente Administrativo	1
Auxiliar de Ação Médica	3
Ajudante Familiar Domiciliária	4
Ajudante de Lar / Centro de Dia	22
Ajudante de Ocupação	1
Animador Sociocultural	1
Carpinteiro	1
Costureira	1
Chefe de Serviços	1
Cozinheira	5
Cozinheira Principal	2
Diretor Técnico de Estabelecimento	1
Empregado de Armazém	1
Empregado de Quartos	4
Encarregada de Serviços Gerais	3
Enfermeira	1
Empregada de Refeitório	2
Fiel de Armazém	1
Fisioterapeuta	1
Motorista de Ligeiros	3
Monitor	1
Operador de Lavandaria	3
Trabalhador Rural	1
Técnico Administrativo	1
Trabalhador de Serviços Gerais	10
Técnico Superior de Serviço Social	1
Total	76

Plano de Atividades e Orçamento de Exploração Previsional para o ano 2022

Contam-se ainda 3 colaboradores que se encontram a frequentar programas de apoio ao emprego do IEFP (Contratos emprego-inserção ou MAREES).

Acresce ainda os membros dos Órgãos Sociais da Instituição, todos eles voluntários.

Em 2022, prevê-se a diminuição do número de colaboradores, pela necessidade de reajustar e adequar o quadro de pessoal à realidade institucional, sendo esta uma medida essencial de modo a alcançar a tão desejada (e necessária) sustentabilidade económico-financeira, e a não comprometer o futuro a longo prazo da Instituição.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Luís', written vertically on the right side of the page.A second handwritten signature in black ink, written vertically below the first signature on the right side of the page.

PLANO DE ATIVIDADES

Nos termos do Compromisso, o Plano de Atividades para o ano de 2022 é parte integrante do presente documento, devendo ser apresentado em conjunto com o Orçamento para o referido ano, definindo as atividades que se espera vir a desenvolver.

Área Religiosa

É necessário desde logo fazer notar que a Santa Casa da Misericórdia de Sardeal tem sempre presente as obras de Misericórdia.

Diariamente, concretizam-se momentos de oração e reflexão espiritual, nomeadamente rezar o terço, no Centro Santa Maria da Caridade (ERPI) e Centro Senhor Jesus dos Remédios (Centro de Dia).

Algumas atividades religiosas encontram-se suspensas face à pandemia de COVID-19 que se vive. No entanto, existe a esperança que essas mesmas atividades possam ser retomadas dentro da normalidade durante o ano de 2022, garantidas que estejam as condições para a sua realização.

Deste modo, e de acordo com o estabelecido pelo Compromisso da Irmandade, prevê-se a realização da Procissão do Senhor da Misericórdia ou da Visitação, vulgo Procissão dos Fogaréus, na Quinta-Feira Santa (dia 14 de abril). Prevê-se ainda a celebração em honra do Senhor Jesus dos Remédios, no terceiro domingo de Páscoa (dia 1 de maio), a festa da Visitação da Nossa Senhora (dia 31 de maio) e a Solenidade de Santa Maria da Caridade (em data a marcar, no mês de setembro).

É ainda expectável que se venha a realizar a Festa do Espírito Santo, vulgo Bodo (dia 5 de junho).

Para além destas, prevê-se ainda a celebração do Dia da Irmandade, no dia em que a Instituição celebrará 513 anos de existência (dia 26 de junho).

Área Social e Comunitária

A Santa Casa da Misericórdia de Sardeal prevê para o ano 2022 continuar a desenvolver as respostas sociais de ERPI, Centro de Dia e Serviço de Apoio Domiciliário.

Prevê-se ainda dar continuidade aos Protocolo de Colaboração com o Município de Sardeal, para fornecimento de refeições, e com o Instituto da Segurança Social, no âmbito de entidade mediadora no programa POAPMC.

Nas respostas sociais desenvolvidas propõe-se proporcionar serviços de qualidade à população idosa, de modo a contribuir para um envelhecimento ativo e para a integração social, prestar apoio psicossocial, promover as relações do utente com os seus familiares e restante comunidade. É essencial ir ao encontro das verdadeiras necessidades dos utentes, privilegiando a máxima satisfação e promoção da qualidade de vida, procurando sempre melhorar e inovar as condições dos serviços prestados e cuidados disponibilizados aos utentes.

Depois de ter estado vários meses suspenso, devido à pandemia de COVID-19, prevê-se que o Centro de Dia possa voltar a funcionar em pleno, caso se observe a evolução

favorável da referida pandemia, o que permitirá aumentar o número de utentes nesta resposta social, e assim, tornar a mesma mais sustentável.

Na resposta social de Serviço de Apoio Domiciliário (SAD), iremos procurar reforçar os serviços que já são prestados aos utentes, sempre com a preocupação de oferecer um serviço de qualidade. Prendendo-se o principal objetivo de SAD na prestação de cuidados e serviços individualizados e personalizados no domicílio dos utentes, poderá ser uma mais-valia a oferta de um serviço mais variado. Nesse sentido, está em estudo a implementação, no decorrer do ano 2022, de novos serviços, como poderão ser a teleassistência ou o “Lar em Casa”, entre outros, caso os mesmos sejam ajustáveis ao quotidiano da Instituição, e não se revelem contrários aos objetivos a que nos propomos.

No presente documento é importante realçar também as atividades, festividades e realizações previstas no Plano de Atividades de Animação Sociocultural, que ao longo dos anos sempre fizeram parte da vivência desta Instituição, e que pelos motivos que todos sabem e já fortemente referenciados, não tem sido possível levar a cabo. Para além das atividades semanais previstas realizar, como são exemplo a “Ginástica de Manutenção”, a “Expressão Plástica” ou a “Oficina da Leitura”, logo que as condições de saúde e segurança o permitam, pretende-se realizar as demais atividades temáticas, nomeadamente, a frequência dos nossos utentes em *workshops* e visitas a exposições, a celebração de datas comemorativas e efemérides, nomeadamente, o Carnaval, o Dia do Pai, o Dia da Família, os Santos Populares (com a tradicional Sardinhada na Lapa), os Encontros Intergeracionais, entre outros. Para todos

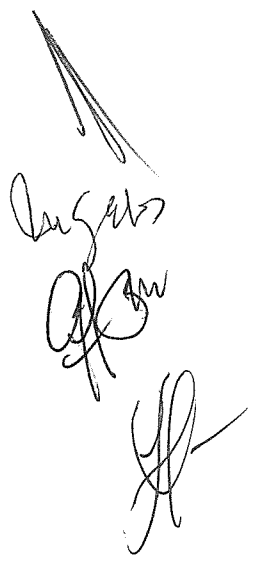
Será de vital importância promover uma maior envolvimento entre a comunidade municipal e a Instituição, pois só com a ajuda de todos será possível fortalecer a Santa Casa da Misericórdia de Sardeal.

Área Económica e Financeira

O presente Plano de Atividades e Orçamento de Exploração Previsional foi elaborado tendo em conta assegurar o equilíbrio económico e financeiro da Santa Casa da Misericórdia de Sardeal, facto primordial para a sobrevivência da Instituição.

Face à frágil situação financeira, a Instituição não se propõe a realizar grandes investimentos para além dos que já se encontram em andamento, ou já previstos ocorrer. Ainda assim, é importante realçar os seguintes investimentos previstos:

- **Remodelação/reconstrução do imóvel da Rua 5 de Outubro**, para o qual foi obtido financiamento pelo Fundo Rainha Dona Leonor, no valor de 181 692€ (50% do custo total previsto). Este investimento visa a criação de uma ERPI, em união com a Unidade da Rua Outeiro da Velha, estando o referido projeto devidamente aprovado. No entanto, voltaram a surgir constrangimentos à continuação da referida construção, desta feita por parte da Direção-Geral do Património Cultural, os quais prevemos que possam ser superados em breve, de modo a retomar a construção. O projeto tem um custo estimado de 363 384€;
- **Requalificação da ERPI Centro Santa Maria da Caridade**, através da requalificação dos claustros do convento, para o qual foi obtido financiamento pelo programa PARES 3.0,



no valor de 219 232€, recentemente aprovado. Este investimento visa o aumento da capacidade da ERPI Centro Santa Maria da Caridade, em mais 14 vagas, projeto que está devidamente aprovado. Prevê-se que as obras possam arrancar durante o ano 2022, logo estejam reunidas todas as condições para o efeito. O projeto tem um custo estimado de 364 080€;

- **Aquisição de viatura elétrica para SAD**, para a qual foi se prevê obter financiamento através de candidatura PRR – Mobilidade Verde Social, no valor de 25 000€. A Instituição já foi notificada da intenção de diferimento da candidatura, estando a aguardar a decisão final. Este projeto visa dotar a Instituição de uma viatura devidamente equipada para a distribuição de refeições aos utentes, visto que as viaturas de que a Instituição dispõe se encontram desgastadas, e suportam grandes custos de manutenção. O projeto tem um custo estimado de 35 670€.

Para lá dos financiamentos descritos anteriormente, prevê-se ainda receber a quantia de **695 031,91€** de financiamento público, em subsídios à exploração. Neste valor, engloba-se o valor aprovado no âmbito do pedido de apoio financeiro ao Fundo de Socorro Social, no valor de **311 935,71€**, com o intuito de equilíbrio financeiro da Instituição. Isto irá permitir a diminuição da dívida da Instituição, nomeadamente a fornecedores.

De modo a fazer face aos compromissos assumidos, às obrigações correntes e ao equilíbrio das contas, prevê-se que se possa vir a alienar algum património, nomeadamente prédios urbanos sitos no concelho de Sardoal. Ressalva-se que não são tidos em conta no Orçamento para o ano de 2022 quaisquer rendimentos provenientes das possíveis alienações.

No Orçamento para o ano 2022, estão previstos rendimentos no montante de **1 467 477,96€**, e gastos no montante de **1 452 571,25€**, o que origina um resultado líquido previsional positivo de **14 906,71€**, sendo que na parte dos rendimentos está incluído o valor do apoio financeiro do Fundo de Socorro Social.

No que respeita às respostas sociais, o Centro de Dia continua a exibir um resultado previsional bastante negativo. Em parte, deve-se pelo facto de uma parte da comparticipação dos familiares dos respetivos utentes, ser imputada nas contas como arrendamento (por se encontrarem institucionalizados), encontrando-se refletido nos resultados da atividade “Património”.

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL

Para a elaboração do Orçamento para o ano 2022, foram tidos em conta os pressupostos já referenciados anteriormente.

No presente capítulo, será apresentada uma previsão do resultado líquido para o ano 2022. É apresentada a Demonstração dos resultados por naturezas previsional tendo em conta toda a atividade da Instituição, bem como por resposta social e/ou atividade desenvolvida.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Demonstração dos resultados por naturezas previsional do período de 2022
(modelo para ESNL)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	VALOR
Vendas e serviços prestados		534 884,62 €
Subsídios, doações e legados à exploração		695 031,91 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		-73 234,56 €
Fornecimentos e serviços externos		-279 049,74 €
Gastos com o pessoal		-1 021 315,78 €
Outros rendimentos		237 561,43 €
Outros gastos		-7 025,81 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		86 852,06 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-68 382,47 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		18 469,60 €
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00 €
Juros e gastos similares suportados		-3 562,89 €
Resultado antes de impostos		14 906,71 €
Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €
Resultado líquido do período		14 906,71 €

**Demonstração dos resultados por naturezas previsional do período de 2022
(modelo para ESNL) – por resposta social e atividade**

ESTRUTURA RESIDENCIAL PARA PESSOAS IDOSAS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	VALOR
Vendas e serviços prestados		403 164,71 €
Subsídios, doações e legados à exploração		425 276,97 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		-34 755,65 €
Fornecimentos e serviços externos		-155 533,42 €
Gastos com o pessoal		-577 433,01 €
Outros rendimentos		2 649,56 €
Outros gastos		-30,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		63 339,16 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-5 132,98 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		58 206,18 €
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00 €
Juros e gastos similares suportados		0,00 €
Resultado antes de Impostos		58 206,18 €
Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €
Resultado líquido do período		58 206,18 €

CENTRO DE DIA

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	VALOR
Vendas e serviços prestados		41 634,87 €
Subsídios, doações e legados à exploração		76 937,49 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		-18 163,25 €
Fornecimentos e serviços externos		-59 970,82 €
Gastos com o pessoal		-240 740,59 €
Outros rendimentos		520,59 €
Outros gastos		0,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-199 781,71 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-2 650,96 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-202 432,67 €
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00 €
Juros e gastos similares suportados		0,00 €
Resultado antes de Impostos		-202 432,67 €
Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €
Resultado líquido do período		-202 432,67 €

SERVIÇO DE APOIO DOMICILIÁRIO

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	VALOR
Vendas e serviços prestados		90 085,05 €
Subsídios, doações e legados à exploração		188 163,90 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		-20 143,22 €
Fornecimentos e serviços externos		-52 495,14 €
Gastos com o pessoal		-203 142,19 €
Outros rendimentos		551,33 €
Outros gastos		-30,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		2 989,73 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-2 404,41 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		585,32 €
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00 €
Juros e gastos similares suportados		0,00 €
Resultado antes de Impostos		585,32 €
Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €
Resultado líquido do período		585,32 €

Atividade: AGRO-PECUÁRIA

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	VALOR
Vendas e serviços prestados		0,00 €
Subsídios, doações e legados à exploração		4 653,55 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		-172,45 €
Fornecimentos e serviços externos		-740,04 €
Gastos com o pessoal		0,00 €
Outros rendimentos		0,00 €
Outros gastos		0,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		3 741,07 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		0,00 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		3 741,07 €
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00 €
Juros e gastos similares suportados		0,00 €
Resultado antes de Impostos		3 741,07 €
Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €
Resultado líquido do período		3 741,07 €

Atividade: PATRIMÓNIO

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	VALOR
Vendas e serviços prestados		0,00 €
Subsídios, doações e legados à exploração		0,00 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		0,00 €
Fornecimentos e serviços externos		-10 310,32 €
Gastos com o pessoal		0,00 €
Outros rendimentos		233 839,95 €
Outros gastos		-6 965,81 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		216 563,82 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-58 194,12 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		158 369,70 €
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00 €
Juros e gastos similares suportados		-3 562,89 €
Resultado antes de Impostos		154 806,81 €
Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €
Resultado líquido do período		154 806,81 €

RECEITAS E DESPESAS

No presente capítulo será apresentada uma breve descrição das principais receitas e despesas previsionais.

Receitas	Valor	
Utentes (prestação de serviços)	534 884,62€	36,4 %
Inquilinos	188 459,79€	12,8 %
Acordos de Cooperação ISS	364 575,27€	24,8 %
Fundo de Socorro Social	311 935,71€	21,3 %
Subsídios de outras entidades	18 520,93€	1,3 %
Quotas Irmandade	3 184,00€	0,2 %
Donativos	17 210,88€	1,2 %
Subsídios ao investimento	18 404,45€	1,3 %
Outras receitas	10 302,31€	0,7 %
Total	1 467 477,96€	100,0 %

As receitas previstas para o ano 2022 totalizam 1 467 477,96€, sendo 534 884,62€ (36,4%) referente a prestação de serviços (aos utentes), 364 575,27€ (24,8%) referente a Acordos de Cooperação ISS, e 311 935,71€ (21,3%) referente ao apoio financeiro do Fundo de Socorro Social.

O valor proveniente diretamente da área social (prestação de serviços e acordos de cooperação) representa 61,2% do total de receitas.

Despesas	Valor	
Remunerações do Pessoal	1 021 315,78€	70,3 %
Aquisição de bens e serviços	352 284,30€	24,3 %
Despesas de financiamento	3 562,89€	0,3 %
Gastos de depreciação	68 382,47€	4,7 %
Outras despesas	7 025,81€	0,4 %
Total	1 452 571,25€	100,0 %

As despesas previstas para o ano 2022 totaliza 1 452 571,25€, sendo 1 021 315,78€ (70,3%) referente a remunerações do pessoal e 352 284,30€ (24,3%) referente a Aquisição de bens e serviços.

Face às receitas previstas no ano 2022, é de realçar que a despesa com remunerações do pessoal representam 69,6%.

INVESTIMENTOS

Prevê-se realizar os seguintes investimentos:

Designação	Auto Financiamento	Outros Financiamentos	Totais
Requalificação da ERPI Centro Santa Maria da Caridade (no âmbito da candidatura aprovada, Programa PARES 3.0)	144 848€	219 232€	364 080€
Remodelação/reconstrução do imóvel da Rua 5 de Outubro (no âmbito da candidatura aprovada, Fundo Rainha D. Leonor)	181 692€	181 692€	363 384€
Aquisição de viatura elétrica para SAD (no âmbito da candidatura PRR – Mobilidade Verde Social)	10 670€	25 000€	35 670€

Nota: Valores com IVA (23%).

FONTES DE FINANCIAMENTO

Para o ano de 2022, prevê-se receber, com impacto no resultado líquido do exercício, os seguintes valores de financiamento:

Financiamento público		
Entidade financiadora	Rubrica	Valor (a inscrever na conta 75)
ISS, I.P.	Acordo de Cooperação - ERPI	249 381,62€
	Acordo de Cooperação – Centro de Dia	22 188,00€
	Acordo de Cooperação – Serviço de Apoio Domiciliário	93 005,65€
	Programa POAPMC	669,60€
IGFSS	Fundo de Socorro Social	311 935,71€
IEFP	Programa CEI/CEI+	5 976,50€
	Programa MAREES	1 285,28€
Outras Entidades	IFAP – Pedido Único de Ajudas	4 653,55€
	IAPMEI – Compensação pelo aumento da RMMG	5 936,00€
Total		695 031,91€

Duque
[Assinatura]
[Assinatura]

Prevê-se ainda que durante o ano de 2022, se venha a receber total ou parcialmente o valor dos financiamentos indicados na tabela abaixo:

Financiamento público		
Entidade financiadora	Rubrica	Valor (a inscrever na conta 59)
ISS, I.P.	Programa PARES 3.0	219 232€
SCM Lisboa / UMP	Fundo Rainha D. Leonor	181 692€
Fundo Europeu	PRR – Mobilidade Verde Social	25 000€
Total		425 954€

MEMÓRIA DESCRITIVA

A presente memória justificativa é parte integrante deste orçamento da Instituição para o ano de 2022, sendo de destacar as seguintes alíneas:

- a) Não está previsto o encerramento ou início de atividades durante o ano de 2022;
- b) A instituição procura sempre a máxima otimização/redução de custos, pelo que para o ano de 2022 não se prevê procedimentos com impacto superior a 15%. Está no entanto prevista a reestruturação do quadro de pessoal como uma das principais medidas com vista à obtenção da já referida sustentabilidade financeira;
- c) Está previsto efetuar os seguintes investimentos:
 - Requalificação da ERPI Centro Santa Maria da Caridade, no valor de 363 384€ (fonte de financiamento: programa PARES 3.0)
 - Remodelação/reconstrução do imóvel da Rua 5 de Outubro, no valor de 364 080€ (fonte de financiamento: Fundo Rainha D. Leonor);
 - Aquisição de viatura elétrica para SAD, no valor de 35 670€ (fonte de financiamento: PRR – Mobilidade Verde Social).

Prevê-se um investimento total de 763 134€.

- d) Em termos de desinvestimentos, prevê-se a alienação de alguns imóveis urbanos, sites no concelho de Sardoal. No entanto, é de realçar que as possíveis receitas não se encontram refletidas no orçamento.

INFORMAÇÃO ADICIONAL

Introdução

As estimativas foram efetuadas com base na informação contabilística do ano de 2021, tendo sido ajustadas. Todos os valores apresentados estão expressos em Euros (€).

Relativamente aos valores das diversas rubricas de gastos, estes foram calculados com base no histórico e em pressupostos de manutenção da atividade atual da Instituição. Para as receitas não foram tidos em conta quaisquer aumentos nas comparticipações referentes às respostas sociais da Instituição em vigor.

Foi tido em conta o seguinte número de utentes:

Resposta Social	N.º Utentes Previsto (tido em conta)
Estrutura Residencial para Pessoas Idosas	44
Centro de Dia	14
Serviço de Apoio Domiciliário	35

Para efeitos de contabilização de rendimentos e gastos, os utentes integrados nos apartamentos (Rua Rainha D. Leonor) foram tidos em conta na resposta social de Centro de Dia; os utentes integrados na Unidade de Alojamento (Rua Outeiro de Velha) foram tidos em conta na resposta social de Serviço de Apoio Domiciliário.

Rendimentos (Contas: 71 a 79)

Na rubrica referente a “Vendas e serviços prestados” foram tidos em conta os valores resultantes das comparticipações (mensalidades) em prática nas diversas respostas sociais, à data do presente Orçamento.

Na rubrica referente a “Subsídios, doações e legados à exploração” foram tidos em conta os valores resultantes dos Acordos de Cooperação com o Instituto da Segurança Social para as diversas respostas sociais e do programa POAPMC. Foram ainda considerados valores de proveitos extraordinários provenientes de candidaturas efetuadas ao IEFP (programas já a decorrer), o valor do subsídio de Compensação pelo Aumento da Remuneração Mínima Mensal Garantida (RMMG), o subsídio do IFAP para exploração agrícola, bem como o valor do subsídio do Fundo de Socorro Social já aprovado (311 935,71€).

Na rubrica “Outros Rendimentos” foram tidos em conta os valores das quotas pagas pelos Irmãos, e os valores das rendas dos Inquilinos (incluindo os valores de renda correspondentes aos utentes dos Apartamentos – Rua Rainha D. Leonor – e da Unidade Local – Rua Outeiro da Velha). Não foi tida em conta qualquer receita proveniente da alienação de património.

Gastos (Contas: 61 a 69)

Estas rubricas foram estimadas com base nos valores do ano de 2021, conforme já foi referido.

Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas (Conta: 61)

O valor previsto registado teve por base o custo registado no ano de 2021, tendo sido aplicada uma taxa de inflação de 5%.

Fornecimento e serviços externos (Contas: 62)

O valor previsto registado teve por base os custos registados no ano de 2021, tendo em atenção alguns pressupostos já conhecidos para o ano de 2022, e tal como referido para a rubrica anterior, foi aplicada uma taxa de inflação de 5%.

Gastos com pessoal (Contas: 63)

Com a manutenção do atual quadro de pessoal da Instituição, era expectável um aumento nos gastos com pessoal, desde logo pela atualização da remuneração mensal mínima garantida (RMMG) – já tida em conta na elaboração do presente orçamento.

Estando prevista a reestruturação do referido quadro de pessoal, os custos inerentes a este processo foram já tidos em conta, bem como um decréscimo no n.º de trabalhadores nos meses subsequentes.

Depreciações e Amortizações (Contas: 64)

Foram calculadas as depreciações e amortizações para o ano 2022, tendo em conta os ativos fixos da Instituição à presente data. Para o exercício de 2022, foram tidas em conta as quotas mínimas de depreciação, conforme estabelecido no artigo n.º 18 do Decreto Regulamentar n.º 25/2009, de 14 de setembro.

Outros gastos (Contas: 68)

Foram tidas em conta os valores de taxas, quotizações e outros juros a pagar.

Juros e gastos similares suportados (Contas: 69)

Os gastos financeiros foram calculados com base na estrutura do endividamento existente, tendo como referência os planos de financiamento existentes e as respetivas taxas de juro e comissões.

Financiamentos bancários e Planos Prestacionais

A dívida às entidades bancárias, prevista para o fecho do exercício de 2022, será a seguinte:

Entidade bancária	Data de término	Valor inicial	Capital em dívida a 31-12-2021	Valor a amortizar (no decorrer do ano de 2022)	Capital em dívida a 31-12-2022
CGD – Leasing 100098874	20-11-2023	24 435,66€	6 342,89€	3 170,23€	3 172,66€
CGD – Leasing 100119405	20-09-2024	36 297,30€	24 669,04€	8 848,55€	15 820,49€
Montepio Geral	09-12-2026	100 000,00€	100 000,00€	0,00€	100 000,00€
Caixa de Crédito Agrícola	31-12-2026	125 000,00€	125 000,00€	21 551,70€	103 448,30€
Total		285 732,96€	256 011,93€	33 570,48€	221 441,45€

Não se coloca de parte a possibilidade de recorrer a outros financiamentos, caso surja a necessidade imperiosa de cumprir com determinadas obrigações.

Plano de Atividades e Orçamento de Exploração Previsional para o ano 2022

Prevê-se ainda a amortização da dívida ao Instituto da Segurança Social, para a qual foram efetuados Acordos Prestacionais, de acordo com a tabela seguinte:

	Capital inicial em dívida	Capital já amortizado (até 31-12-2021)	Valor a amortizar (no decorrer do ano de 2022)	Capital em dívida (a 31-12-2022)
Acordo Prest. N.º 371625	63 879,80€	26 253,77€	37 626,03€	0,00€
Acordo Prest. N.º 569002	42 969,83€	0,00€	39 313,34€	3 656,49€

Resultado líquido do período (Conta 818)

O Resultado Líquido do Período previsto para 2022 é o seguinte:

- Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (previsional): Positivo em 86 852,06€;
- Resultado operacional (previsional): Positivo em 18 469,60€;
- Resultado líquido do período (previsional): Positivo em 14 906,71€.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

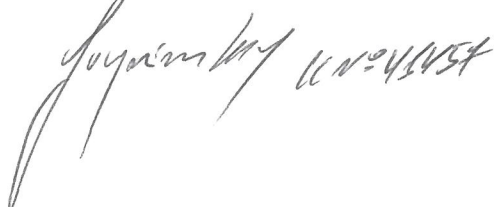
O presente Plano de Atividades e Orçamento de Exploração Previsional para o ano de 2022 é agora apresentado, dando resposta ao definido no artigo 22.º do Compromisso da Irmandade, pelo motivo de o mesmo não ter sido feito no momento que o referido artigo estabelece.

Acreditamos, que com o esforço de todos, com esperança, confiança, compromisso e força de vontade, conseguiremos realizar os objetivos delineados e propostos, através da eficiência na utilização dos recursos materiais e humanos que a Instituição possui. Só dessa forma, se torna possível alcançar a tão desejada (e necessária) estabilidade económica, financeira e social da Instituição.

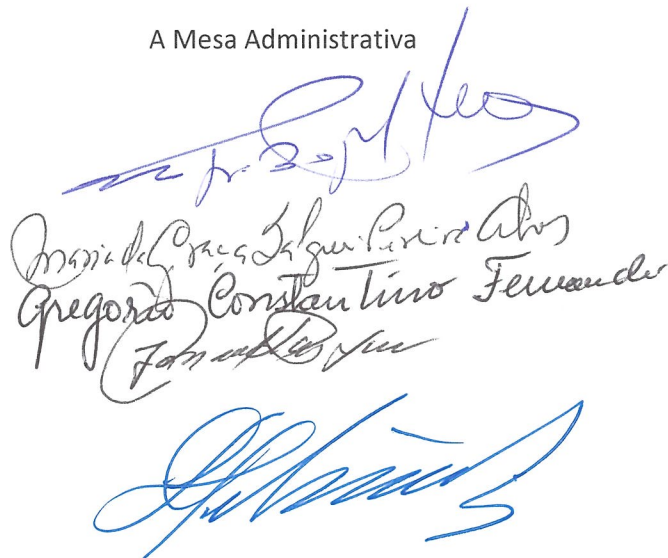
Ressalva-se mais uma vez, que apesar de assente em dados reais (já ocorridos em anos anteriores), os mapas e valores apresentados são uma previsão do que a Instituição espera concretizar, sendo de realçar que existe sempre uma exposição a fatores externos impossíveis de controlar.

O Plano de Atividades e Orçamento de Exploração Previsional para o ano 2022 foi aprovado pela Mesa Administrativa na sua reunião do dia 22 de março de 2022

O Contabilista Certificado



A Mesa Administrativa



Manoel de Sousa
Gregório Constantino Fernandes
Francisco de Sousa