



**Santa Casa da
Misericórdia
de
Sobral Monte Agraço**

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO

**ANO
2023**

Plano de Atividades e Orçamento 2023

L M


Alte -
Sofa Santos

Plano de Atividades para o ano de 2023

De acordo com as suas competências e no cumprimento das disposições legais, nomeadamente as que se encontram estabelecidas no nr. 1, alínea e) do artigo 27º do Compromisso, a Mesa Administrativa procedeu à elaboração do Plano de Atividades e do Orçamento Previsional para o ano de 2023, que vem submeter à apreciação, discussão e votação da Assembleia Geral, nos termos do nr. 2, alínea c) do artigo 22º do supracitado diploma.

O ano de 2023 será o 2º do mandato 2022-2025.

Guiam-nos sempre os 4 pilares fundamentais da nossa Estratégia:

Ampliação do Lar Nossa Senhora da Vida e com isso a resolução definitiva do problema da capacidade legal.

Racionalidade Económico-Financeira, porque é a gestão correta dos recursos que permite fazer mais e melhor.

Valorização dos Recursos Humanos, porque é uma área essencial e onde, pese embora os nossos esforços, ainda há muito para fazer.

Profissionalização da Gestão, porque a SCM é uma organização com dimensão e complexidade que justificam uma condução especializada e a tempo inteiro.

A este propósito, de maneira a evitarem-se repetições desnecessárias, convida-se à leitura de anteriores documentos onde o nosso pensamento está suficientemente detalhado.

Assim, este documento, resumir-se-á ao essencial da informação necessária para compreender o nosso entendimento sobre o ano de 2023.

O orçamento é realizado, com as contas fechadas a 30. setembro.2022. Portanto, com suficiente dose de atualidade.

Nas **RECEITAS** a **Prestação de Serviços** depende muito da possibilidade de assegurar um mix de Mensalidades equilibrado onde é fulcral, não esquecendo a nossa função social de “ninguém ficar à porta”, conseguirmos a maximização do valor das mesmas.

Não esquecer que a comparticipação média do Instituto da Segurança Social (ISS) está ainda abaixo de 50% do custo médio de um residente (± €1.200); portanto o valor da mensalidade teoricamente deveria, no mínimo, cobrir a diferença. Não é o caso em grande parte das mesmas, aliás existindo enorme resistência das famílias em aceitar esta lógica.

Ainda assim temos historicamente conseguido assegurar uma tendência de crescimento do valor médio das mensalidades e este orçamento de 2023 reflete isso mesmo.

Prevemos uma **ocupação média** nas diferentes respostas sociais, igual a 2022: Lar Acordo (57), Lar Extra Acordo (17), Lar Grandes Dependentes (26), Centro de Dia (12), Apoio Domiciliário (22).

Os **Apoios Públicos** representam historicamente em média quase 40% das nossas Receitas e para 2023 manter-se-á esta relação.

Existem fundamentalmente dois tipos correntes de apoio: as comparticipações (origem ISS) e os estímulos ao emprego (origem IEPF).

Quando o Estado apoia (subsídio) via comparticipações do ISS, paga por um serviço prestado pela Misericórdia; e paga abaixo daquilo que de facto lhe custaria caso fosse ele mesmo diretamente prestador desse serviço.

Saúde-se que em 2022, em ambos os casos - comparticipações do ISS e apoios ao emprego – ocorreram aumentos significativos como resposta às dificuldades sanitárias e económico-sociais.

Não se prevendo alteração dessas dificuldades, este orçamento para 2023 reflete a expectativa do aumento das comparticipações do ISS à razão de 5% e a manutenção dos estímulos ao emprego e apoios extraordinários aplicados em 2022.

As **Receitas Extraordinárias** são isso mesmo, extraordinárias, porque não resultam da atividade corrente da Misericórdia; em anos anteriores fomos capazes via alienação de património dito desinteressante, gerar considerável fluxo. Não será o caso em 2023 em que o orçamento não prevê qualquer receita deste tipo pelo simples facto da não existência de stock para vender.

Assim, antecipando-se essa quebra, trabalhou-se já no corrente ano para criar condições de geração de outro tipo de receita nos anos vindouros. Este orçamento de 2023 prevê um aumento significativo da componente de receita de Consignação IRS, Atividades e Donativos, fruto de uma campanha de Marketing com vista ao reforço da nossa marca.

Concretizando: a soma prevista das 3 componentes acima, estimada em €12.500 em 2022, representa no presente orçamento €32.150.

Prevê-se também um efeito económico positivo relativo a subsídios ao investimento (eficiência energética e carro elétrico) na ordem dos €8.525.

Nos **GASTOS** temos hoje um conhecimento da operação e ferramentas de controlo que nos asseguram, na medida do possível, uma grande fiabilidade no respetivo cálculo.

Escrevemos *na medida do possível* porque há acontecimentos que fogem completamente ao controlo e que destroem qualquer orçamento não importa quão bem feito. A guerra da Ucrânia é disso o mais recente e melhor exemplo; como antes tinha sido a pandemia.

As **Matérias Consumidas** (bens alimentares) incorporam neste orçamento os aumentos extraordinários de $\pm 20\%$ sentidos em 2022. Isto é, prudentemente, assume-se que os aumentos vieram para ficar e que em caso de recuperação económica dificilmente voltarão para trás.

Nos **Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)**, apesar dos esforços para racionalizar e poupar, a pressão no aumento de custos é uma realidade inevitável.

Exceção ao acima, na componente Energia e Combustíveis ($\pm 30\%$ dos FSE) integram-se em 2023 as poupanças previstas com as medidas de Eficiência Energética já implementadas.

Por outro lado, **em nome da qualidade do serviço e respondendo às necessidades reais da população que servimos**, este orçamento prevê a assunção de custos que apesar de não obrigatórios serão incorridos. Exemplos de serviços de saúde como Cuidados Médicos, Fisioterapia, Nutricionismo, Psicologia e Neurologia.

E porque é nossa inquebrantável determinação em preparar o futuro, estamos dispostos a gastar (investir) hoje para sermos compensados amanhã. É disso exemplo a campanha de marketing para reforço da nossa marca.

Nos custos com **Pessoal** mantemo-nos coerentes com a regra de estes não ultrapassarem 60% do total dos Gastos. Tarefa hercúlea se pensarmos na conjugação de três fatores a aplicar aos 67 funcionários ativos: (1) obrigação de acompanhar o aumento do SMN, (2) repor algum do poder de compra corroído por uma inflação em 2022 próxima dos 8% e (3) absoluta necessidade de melhor remunerar para diminuir a nociva rotação de pessoal.

Traduz-se isto num acréscimo de custos de $\pm € 100.000$ face ao orçamento do ano anterior.

O orçamento de 2023 incorpora um agravamento do peso do **custo da dívida** (juros) fruto da subida das taxas de referência (EURIBOR 6 meses).

O resultado líquido final previsto são € 1.035,77 de acordo com Demonstração de Resultados e Conta de Exploração Previsional.

Outros pontos a assinalar:

O **projeto de ampliação do Lar de Nossa Senhora da Vida** deverá evoluir para um tal ponto de maturidade (no limite, licenciamento na CM) que lhe permita, assim saiam os avisos de candidatura PRR, estar bem posicionado para aprovação.

O **destino da Praça de Touros** continuará a merecer a nossa reflexão, como já em ocasião e tempo próprios, foi discutido em AG.

Continuamos a ter presente a necessidade de assegurar o **futuro da Gestão da SCM**, pós término deste mandato; as atuais circunstâncias excepcionais dificilmente se repetirão e torna-se obrigatório implementar uma gestão profissional e a tempo inteiro.

Sobral de Monte Agraço, 25 de Novembro de 2022



Luis Carlos Almeida Braga Pinheiro Torres, provedor


Francisco José Ribeiro Amal Luízio, vice-provedor


Maria Madalena Clímaco Reis Catarino Biencard Cruz, secretária geral


Jorge Miguel Maurício Correia, tesoureiro


Sofia Maria Correia da Silva Meireles Santos, vogal

Conta de Exploração Previsional - 2023

Moeda: Euros

Conta	Rendimentos	Valor	
71	Vendas		
72	Prestações de serviços		
721	Quotas dos util., Matrículas e Mensal. de Utentes	984 113,00	
	Dos quais:		
	LAR	906 468,00	
	Centro de dia	41 472,00	
	Apoio domiciliário	34 848,00	
	Cantina Social	1 325,00	
722	Quotizações e jóias	4 350,00	988 463,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração		
751	Subsídios das Entidades Públicas		
7511	ISS, IP - Centro Distrital	687 613,16	
	Dos quais:		
	LAR	516 422,16	
	Centro de dia	20 160,00	
	Apoio domiciliário	78 060,00	
	Cantina Social	9 971,00	
	Outros	63 000,00	
752	Subsídios de outras entidades	26 257,28	713 870,44
73	Variações nos inventários da produção		
74	Trabalhos para a própria entidade		
76	Reversões		
77	Ganhos por aumento do justo valor		
78	Outros rendimentos		
781	Rendimentos suplementares	149 713,00	149 713,00
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares		
	Total de rendimentos		1 852 046,44

LM
klk -
Sofia Santos

Conta de Exploração Previsional - 2023

Moeda: Euros

Conta	Gastos	Valor	
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	202 376,67	202 376,67
62	Fornecimentos e serviços externos		
621	Subcontratos		
622	Serviços especializados	160 821,48	
623	Materiais	49 755,00	
624	Energia e fluidos	116 488,00	
625	Deslocações, estadas e transportes	1 261,00	
626	Serviços diversos	41 148,00	
627	Encargos com Utentes	83,00	369 556,48
63	Gastos com o Pessoal		
631	Remunerações		
6311	Remunerações certas	802 567,08	
6312	Remunerações Adicionais	77 234,41	
635	Encargos sobre Remunerações	197 303,26	
636	Seguro de acidentes de Trabalho	14 053,00	
638	Outros custos c/ pessoal	43 835,55	1 134 993,30
64	Gastos de depreciação e de amortização		
642	Activos fixos tangíveis	124 569,81	124 569,81
65	Perdas por imparidade		
651	Em dividas a receber	2 500,00	2 500,00
68	Outros gastos		
681	Impostos	1 000,00	
688	Outros	3 100,00	4 100,00
69	Gastos de financiamento		
691	Juros suportados	12 914,42	12 914,42
	Total de gastos		1 851 010,67
	Resultado liquido previsional		1 035,77

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE SOBRAL DE MONTE AGRADO

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

ORÇAMENTO PARA 2023

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Unidade: Euros		
		Orçamento 2023	Real a Set. 2022	Orçamento 2022
Vendas e serviços prestados		988 463,00	699 269,54	930 388,00
Subsídios, doações e legados à exploração		713 870,44	551 689,95	650 423,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(202 376,67)	(127 467,41)	(176 461,00)
Fornecimentos e serviços externos		(369 556,48)	(329 848,35)	(382 347,14)
Gastos com o pessoal		(1 134 993,30)	(739 102,91)	(1 033 479,23)
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)				
Outros rendimentos e ganhos		149 713,00	62 858,86	157 606,70
Outros gastos e perdas		(6 600,00)	(4 341,62)	(8 350,00)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		138 520,00	113 058,06	137 780,33
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		(124 569,81)	(76 993,20)	(113 703,69)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		13 950,19	36 064,86	24 076,64
Juros e rendimentos similares obtidos				
Juros e gastos similares suportados		(12 914,42)	(11 413,56)	(19 237,92)
Resultado antes de impostos		1 035,77	24 651,30	4 838,72
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período		1 035,77	24 651,30	4 838,72

L.M.

Kri.
Sobz Santos

qm