

# 2024



## PLANO DE AÇÃO E ORÇAMENTO



[www.misericordiaboticas.pt](http://www.misericordiaboticas.pt)  
Santa Casa da Misericórdia de Boticas

*Handwritten signatures and initials in purple ink, including 'A. M.', 'H.', 'S.', and 'L. O.'.*



## ASSEMBLEIA-GERAL ORDINÁRIA CONVOCATÓRIA

Dr. **Laureano Afonso Gonçalves**, Presidente da Mesa da Assembleia Geral, em cumprimento do estabelecido no n.º 1, do art.º 25.º, do Compromisso da Irmandade da Santa Casa da Misericórdia de Boticas, convoca os Digníssimos Irmãos a reunir em Assembleia Geral Ordinária, no próximo dia **20 de dezembro de 2023**, às 18h00, no Ginásio do CADAT, com a seguinte ordem de trabalhos:

- 1.º Apreciar, discutir e votar o Plano de Ação e Orçamento para 2024, bem como o Parecer do Conselho Fiscal;
- 2.º Outros assuntos de interesse da Instituição.

Se à hora marcada não se encontrarem presentes mais de metade dos Irmãos com direito a voto, a Assembleia Geral reunirá 30 minutos depois, com qualquer número de presenças (art.º 26º, n.º 1).

Os documentos de suporte à Ordem de Trabalhos serão distribuídos antes do início da reunião e/ou podem ser consultados previamente, nos 2 dias úteis anteriores à reunião, entrando em contacto com a Coordenadora, Dra. Sandrina Pires.

Santa Casa da Misericórdia de Boticas, 20 de novembro de 2023.

O Presidente da Assembleia Geral

(Dr. Laureano Afonso Gonçalves)



Handwritten signature in blue ink, possibly reading "K. M. S." or similar.

Handwritten signature in blue ink, possibly reading "G. S." or similar.



## ÍNDICE

<b>1 CORPOS GERENTES</b> .....	<b>5</b>
<b>2 MENSAGEM DO PROVIDOR</b> .....	<b>6</b>
<b>PLANO DE AÇÃO</b> .....	<b>7</b>
<b>3 INFÂNCIA</b> .....	<b>8</b>
3.1. Creche .....	8
3.2. Educação Pré-Escolar .....	10
3.3. Centro de Atividades e Tempos Livres (CATL).....	12
<b>4 DEFICIÊNCIA</b> .....	<b>13</b>
4.1. Centro de Apoio a Deficientes do Alto Tâmega (CADAT).....	13
<b>5 IDOSOS</b> .....	<b>17</b>
5.1. Estrutura Residencial Para Pessoas Idosas (ERPI's) .....	17
5.1.1. Nossa Senhora da Livração .....	17
5.1.2. Centro de Dia .....	19
5.1.3. Padre Arnaldo Moura .....	20
5.1.4. Santo Aleixo .....	22
5.1.5. Hotel Sénior Santa Bárbara .....	24
5.2. Serviço de Apoio Domiciliário (SAD) .....	26
<b>6 SAÚDE</b> .....	<b>29</b>
6.1. Unidade de Cuidados Continuados (UCC) .....	29
<b>7 SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS</b> .....	<b>30</b>
7.1. Informática e Comunicação .....	30
7.2. Regulamento Geral de Proteção de Dados (RGPD) .....	30
7.3. Regime Geral de Prevenção da Corrupção (RGPC) .....	31
<b>8 NOVOS INVESTIMENTOS</b> .....	<b>32</b>
<b>Orçamento 2024</b> .....	<b>34</b>
Conta de Exploração Previsional – Memória Justificativa .....	35
<b>Aprovação do Plano de Ação e Orçamento</b> .....	<b>44</b>
<b>Parecer do Conselho Fiscal</b> .....	<b>45</b>



## 1 | CORPOS GERENTES

Os Corpos Gerentes da Irmandade da Santa Casa da Misericórdia de Boticas são a Assembleia Geral, a Mesa Administrativa e o Conselho Fiscal, que são eleitos por períodos de quatro anos civis.

Atualmente (Quadriénio 2021/2024) os Corpos Gerentes são constituídos por:

### **ASSEMBLEIA GERAL**

#### **Presidente**

Laureano Gonçalves

#### **Vice-Presidente**

António Ferreiro

#### **Secretária**

Maria Hermínia Rua

### **MESA ADMINISTRATIVA**

#### **Provedor**

Fernando Campos

#### **Vice-Provedora**

Maria Cândida Eiras

#### **Tesoureira**

Maria de Fátima Casas

#### **Secretário**

Alexandrino Esteves

#### **Vogal**

José Curião Alves Teixeira

### **CONSELHO FISCAL**

#### **Presidente**

António dos Penedos

#### **Vice-Presidente**

Acácio Queiroga Fernandes

#### **Secretária**

Alda de Matos Alves

## 2 | MENSAGEM DO PROVIDOR



Caras e Caros Irmãos,

Cumpre-me uma vez mais, em nome da Mesa Administrativa, apresentar o Plano de Ação e Orçamento para 2024, ano em que a Instituição comemorará o seu 20º aniversário.

A apresentação deste Plano e Orçamento é feito num ambiente de incerteza.

Incerteza motivada pelo conflito de guerra na Europa e no Médio Oriente e, a inesperada crise política que o nosso país atualmente atravessa. Contudo, apesar de se antever um ano exigente, não deixaremos de concretizar os projetos advenientes das diversas áreas, com sentido solidário e procurando as melhores soluções, sempre, com plena consciência das dificuldades com que toda a sociedade portuguesa se depara e, por maioria de razão, as instituições de solidariedade social, como as Misericórdias, nas respostas aos mais desfavorecidos da nossa comunidade.

Vamos, pois, enfrentar 2024 com a certeza de que só continuando o rumo definido e sempre apoiados pela Irmandade, Diocese de Vila Real, o Município de Boticas, e ainda a União das Misericórdias Portuguesas, será possível minimizar e ultrapassar as dificuldades que nos vão surgindo no caminho.

Termino deixando uma palavra de verdadeiro reconhecimento e gratidão a todos os colaboradores desta Santa Casa: Conto sempre convosco!

***Que Nossa Senhora da Misericórdia, a Senhora do Manto Grande nos proteja.***

O Provedor,  
  
Fernando Campos

# PLANO DE AÇÃO

*Handwritten notes:*  
A  
V  
H  
E  
A  
2  
M  
A



## 3 | INFÂNCIA

### 3.1. Creche



Esta resposta social dispõe de três salas de atividades que acolhem crianças com idades compreendidas entre 4 meses e os 3 anos. O que caracteriza esta resposta é o ambiente acolhedor e dinamizador de aprendizagens no qual as crianças possam desenvolver-se de forma harmoniosa e adequada.

Pretendemos que a Creche seja um espaço onde se respeite o ritmo individual de cada criança e se promova a socialização através de diferentes situações educativas assentes em ROTINAS SECURIZANTES, experiências e descobertas significativas.

Todo o trabalho desenvolvido tem como grande objetivo promover o desenvolvimento integral da criança ao nível sócio afetivo, cognitivo e psicomotor, valorizando acima de tudo as relações ricas e estimulantes, criança-criança e criança-adulto.

A criança é o centro de toda a atividade e é a partir das suas características individuais e do seu enquadramento no grupo, que as Educadoras organizam e projetam o seu trabalho.



O equilíbrio permanente entre o que a criança necessita, o que o educador sabe que é necessário, bem como o diálogo com a família, serão sempre uma prioridade de atuação.

No ambiente do Plano Anual de Atividades pretendemos explorar nas salas da Creche, o Dia dos Reis, o Carnaval, Dia da Criança, Dia do Ambiente, Dia da Alimentação, Dia do Pijama e a Festa de Natal.

O Projeto Educativo a desenvolver no ano letivo 2023/2024 é "De Mãos Dadas com o Planeta", tem como subtema "Amigos do Ambiente". Pretendemos deste modo, fomentar e desenvolver hábitos de respeito pela natureza e promover a formação de valores e atitudes tendentes à adoção de comportamentos favoráveis ao ambiente.

Será também adquirido material pedagógico e didático adequado a cada faixa etária e de acordo com as necessidades/ interesses do grupo.



A.  
D.  
F.  
E.  
L.  
G.  
M.  
A.

### 3.2. Educação Pré-Escolar



A Educação Pré-Escolar, dispõe de uma sala de atividades que acolhe 23 crianças com idades compreendidas entre os 3 e os 6 anos. As Orientações Curriculares, serão o documento que vai orientar e apoiar a ação da educadora, na construção e gestão do currículo do grupo.

O planeamento terá como base a integração das crianças como agentes ativos no processo de desenvolvimento e aprendizagem, através de um ambiente estimulante, promotor de aprendizagens significativas e diversificadas. As intencionalidades pedagógicas incidirão nas características individuais das crianças e do grupo, dando-lhes voz e escuta ativa para que, seja dada resposta aos seus interesses e necessidades.

Pretendemos, deste modo que a orientação do currículo e a prática pedagógica desenvolvida promovam uma abordagem equilibrada, integrada e globalizante das diferentes áreas de conteúdos, onde serão cruzadas as intencionalidades educativas da educadora com os interesses e necessidades das crianças.

Quando necessário serão acionados os mecanismos internos no que diz respeito às medidas de suporte à aprendizagem e à Inclusão, contando com o apoio da Equipa de Intervenção Precoce do Alto Tâmega e Barroso e o Instituto Clínico do Douro.

Na componente não letiva, haverá atividades extracurriculares de inglês, acompanhamento em terapia da fala e em psicologia, por profissionais credenciados. Esta componente tem à sua disposição a sala CAF e parque exterior, que oferecem às crianças uma panóplia de experiências de aprendizagem, onde privilegiamos a exploração de livre escolha e o brincar espontâneo.

No âmbito do Plano Anual de Atividade, pretendemos explorar o Dia dos Reis, ida à Feira Gastronómica do Porco, participar no Desfile de Carnaval, Dia da Criança, Dia do Ambiente, Finalistas em Festa, Dia da Alimentação, ida à Feira dos Santos a Chaves, Festa do Halloween, Dia Nacional do Pijama e Festa de Natal.

Tal como na resposta social Creche, o Projeto Educativo a desenvolver no ano letivo 2023/2024 é "De Mãos Dadas com o Planeta", tem como subtema "Amigos do Ambiente".



Handwritten notes and signatures in the right margin, including a circled '1' and several illegible signatures.



### 3.3. Centro de Atividades e Tempos Livres (CATL)

Esta resposta continuará em 2024, a acompanhar crianças/ adolescentes entre os 6 e os 14 anos, assegurando uma ocupação criativa e saudável dos tempos livres, com atividades de natureza educacional, cultural e desportiva.

Desenvolve-se no período de interrupção escolar, que sob a orientação de uma Docente irá promover uma panóplia de atividades diversificadas que irão de encontro aos seus interesses e necessidades.

Sendo deste modo, um espaço lúdico com preocupações socioeducativas, tendo como função complementar, diversificar e enriquecer o processo educativo e formativo das crianças. A sua missão consiste em cooperar com as famílias e comunidade envolvente na formação e desenvolvimento das crianças que frequentam esta resposta social.

Tendo como aprendizagens a promover:

- Desenvolvimento a nível pessoal e social, através do relacionamento com os pares e com o Mundo;
- Proporcionar e valorizar o desenvolvimento físico e motor, detetando e estimulando aptidões nesses domínios;
- Desenvolver necessidades da descoberta e interesses, o espírito crítico e a criatividade;
- Favorecer a interligação família/escola/CATL/comunidade, contribuindo para uma valorização, aproveitamento e rentabilização de todos os recursos do meio.

No âmbito do Plano Anual de Atividades vão comemorar (Natal, Carnaval, Páscoa) e ao longo do ano será adquirido material didático de acordo com as motivações do grupo.

## 4 | DEFICIÊNCIA

### 4.1. Centro de Apoio a Deficientes do Alto Tâmega (CADAT)



Do Centro de Apoio a Deficientes do Alto Tâmega fazem parte 3 valências distintas:

✓ **Lar Residencial** – destina-se a pessoas com deficiência mental e/ou motora de ambos os sexos, com idade igual ou superior a 16 anos, cujas capacidades não permitem, temporária ou permanentemente, ter acesso aos cuidados essenciais para a sua segurança e bem-estar.

Prevê-se a frequência dos 30 utentes estabelecidos pelo acordo com a Segurança Social, para esta resposta. O Lar Residencial presta serviços ao nível do alojamento; alimentação; higiene e tratamento de roupas; apoio nas atividades da vida diária; apoio nas atividades de animação sociocultural e apoio na saúde e reabilitação.

✓ **Centro de Atividades e Capacitação para a Inclusão (CACI)** – destina-se a pessoas com deficiência mental e/ou motora de ambos os sexos, com idade igual ou superior a 18 anos, cujas capacidades não permitem,

f. o  
A  
C  
G  
r  
L



temporária ou permanentemente, o exercício em segurança e bem-estar de uma atividade produtiva.

Frequentam o CACI, 42 utentes estabelecidos pelo acordo com a Segurança Social para esta resposta. Presta serviços ao nível do desenvolvimento pessoal e social; atividades ocupacionais, socioculturais, recreativas e desportivas; treino de autonomia; apoio físico, psíquico e social; apoio na saúde; alimentação e cuidados de higiene.

✓ **Residência de Autonomização e Inclusão S. Cristóvão (RAI)**– destina-se a pessoas com deficiência, de idade igual ou superior a 18 anos, que mediante apoio no seu projeto de autonomização e inclusão, possam transitar, sempre que possível, para soluções alternativas de vida na comunidade. Neste momento, temos 5 utentes a frequentar esta resposta, estabelecidos pelo acordo de cooperação com a Segurança Social.

Dos utentes do Lar residencial, 30 frequentam também o CACI. Temos neste momento 11 utentes que frequentam só o CACI, dos quais 9 são transportados pela Instituição e 2 são transportados pela família.

Em termos de equipamento, o Lar Residencial iniciou obras em março de 2021, de forma a adequar o espaço à legislação em vigor. Temos mobiliário que necessita ser substituído, nos quartos: camas, mesas de cabeceira e no refeitório: mesas, cadeiras, louceiro e aparador. Para o CACI, é necessária uma grua elétrica de transferência, e para a Fisioterapia, umas barras paralelas e uma passadeira elétrica.

As atividades a realizar nas três respostas do CADAT, foram definidas pela equipa técnica, em sintonia com a coordenação e a Direção da Instituição, tendo em conta o Plano Individual, após a avaliação das competências, motivações e interesses de cada cliente, por forma a contribuir para uma diminuição na perda de funções e um aumento na sua qualidade de vida.



As atividades são desenvolvidas no espaço próprio do CADAT ou em estruturas da comunidade, sendo as principais, no âmbito das atividades ocupacionais do CACI.

Os utentes estão distribuídos por 3 oficinas de atividades, sendo que existe intercâmbio de utentes entre as oficinas, sempre que as atividades vão de encontro aos seus interesses. Nas oficinas são desenvolvidas atividades sócio recreativas, lúdicas, de estimulação cognitiva, motoras, de expressão plástica. Os utentes da Oficina Agrícola, para além das atividades agrícolas de rotina, participam também em conjunto com os restantes colegas, noutras atividades de desenvolvimento pessoal e interação social. No terreno afeto à Oficina Agrícola, temos um canil com capacidade para dois animais. Temos uma cadela "Mora", adotada no Canil Municipal e outra chamada "Lili", também adotada, com o propósito de promover a troca de afetos, permitir estímulos sensoriais, promover responsabilização e regras de socialização. Os cuidados diários prestados aos animais, são efetuados pelos utentes da Oficina Agrícola, em conjunto com utentes das outras oficinas.

Durante o próximo ano, propomo-nos a desenvolver as seguintes atividades:

- ❖ Atividades de interação na comunidade:
  - Participação no Desfile de Carnaval, assistir aos diversos programas culturais desenvolvidos pela autarquia, nomeadamente as quintas-feiras culturais, participação dos utentes no Dia do Idoso e no Natal do Idoso e a participação na exposição alusiva ao Halloween.
- ❖ Comemoração de dias internacionais, que fazem parte do plano de animação sociocultural;
- ❖ Comemoração dos Santos Populares, Visita à Feira dos Santos em Chaves;
- ❖ Comemoração do dia S. Martinho;
- ❖ Comemoração do Dia Internacional da Pessoa com Deficiência;

- ❖ Participação na Festa de Natal da Instituição e comemoração dos aniversários dos utentes.
- ❖ Para além das atividades, poderão realizar-se atividades não previstas, por iniciativa da Instituição e/ou de acordo com as solicitações da comunidade.





## 5 | IDOSOS

### 5.1. Estruturas Residenciais para Pessoas Idosas (ERPI's)

#### 5.1.1 Nossa Senhora da Livração



A ERPI Nossa Senhora da Livração, é uma resposta social desenvolvida em alojamento coletivo, de utilização temporária ou permanente, para utentes em situação de maior risco de perda de independência e/ou de autonomia, contribuindo assim, para a melhoria da qualidade de vida dos utentes e suas famílias. Tem como principal finalidade assegurar a satisfação de necessidades básicas, prestação de cuidados tanto de ordem física como psicossocial de modo a contribuir para o seu equilíbrio e bem-estar. Tem capacidade para 50 utentes, dos quais 40 com acordo de cooperação da Segurança Social.

Assistimos ao aumento da idade média dos utentes internados e conseqüentemente o aumento e prevalência de patologias associadas, nomeadamente alterações cognitivas e motoras. O estado de saúde das pessoas que nos procuram exige um serviço de saúde de apoio bem estruturado, de modo a responder as necessidades individuais.

*(Handwritten notes and signatures in purple ink on the right margin)*



Sendo certo que as famílias, enfrentam diariamente diversos obstáculos e muitos não possuem capacidades/recursos/tempo para se dedicarem ao cuidado dos seus familiares. Na ERPI Nossa Senhora da Livração fazem parte os residentes e todos os que contribuem para o seu progresso, tais como, colaboradores, familiares e amigos dos residentes, entre outros. Todos estes elementos unem esforços e fazem com que tudo funcione da melhor forma possível.

A nossa missão é encontrar estratégias de superação e resiliência, e continuar a esforçar-nos para proporcionar aos utentes, colaboradores e famílias, um ambiente harmonioso, motivacional e seguro, indispensável para a obtenção de um bom desempenho profissional, organizacional e institucional.

A taxa de ocupação das camas disponíveis nas ERPI's, tem-se mantido constantemente nos 100 %, não tendo a Misericórdia conseguido dar resposta, por falta de camas, às solicitações da população. O Plano de Ação e Orçamento dá sequência, nas suas linhas de ação, ao trabalho desenvolvido nos anos transatos, ou seja, vai de encontro aos interesses e gostos dos utentes que são identificados nos Planos Individuais. Ou seja:

- Melhorar o processo de **admissão e acolhimento do utente**;
- Salvaguardar o cumprimento do **PIC** (Plano Individual de Cuidados);
- **Na saúde**, é terminante o acompanhamento ao médico, cuidados de enfermagem e reabilitação, gestão de administração de terapêutica assim como a aplicação de Escalas de avaliação funcional;
- **Ajustar os serviços às necessidades do utente**, através de equipamento que permita o registo e a monitorização dos cuidados em suporte informático;
- **Promover o envolvimento das famílias**, ou seja, ao longo do processo de internamento, acreditamos que "A presença da família/amigos através de frequentes visitas ao idoso institucionalizado é apontada como outro fator protetor para uma boa adaptação e aceitação das rotinas e vivências em lar (Carvalho & Dias, 2011)";



- **Fomentar a coesão da equipa**, promover reuniões de equipa de trabalho e multidisciplinares através da participação e envolvimento de todos os intervenientes na prossecução dos objetivos/metapas delineadas;
- **Melhorar a sustentabilidade**, através da promoção de estágios de modo a reforçar a intervenção das equipas;

Plano de atividades de animação sociocultural:

Mês	Atividades
janeiro	Dia de Reis
fevereiro	Carnaval
março	Dia internacional da Mulher, Dia do Pai, Primavera
abril	Partilha da Páscoa (com outras ERPI's)
maio	Dia da Mãe, Aparições de Fátima
junho	Santos Populares, Verão, Dia do Idoso
julho	Dia Mundial dos Avós
agosto	Dia Mundial da Fotografia, Verão em Festa 2024
setembro	Outono, Vindimas
outubro	Halloween
novembro	Lanche com farturas, São Martinho
dezembro	Inverno, Natal do Idoso, Festa de Natal, Ano Novo
	Celebração de Aniversários

### 5.1.2. Centro de Dia

O Centro de Dia (CD) é uma resposta social, que consiste na prestação de serviços com vista a contribuir para a manutenção das pessoas no seu meio habitual, visando a promoção da autonomia e a prevenção de situações de dependência e/ou isolamento. O CD tem capacidade para 10 utentes dos quais 8 utentes frequentam a resposta e funciona no equipamento ERPI N. Sra. da Livração.

O utente que frequente o CD, para além das principais refeições, beneficia ainda de acompanhamento de enfermagem, higiene pessoal, bem como a participação nas atividades de animação disponíveis. A planificação anual das atividades socioculturais que contemplam estes

*[Handwritten signatures and initials in blue ink along the right margin]*

utentes, passam essencialmente pela sua ocupação e respetivo envolvimento nas atividades, para que possam sentir prazer na sua realização, o que, por sua vez, vai motivar à participação e consciencialização de que são úteis e de que o seu contributo é importante para o desenvolvimento das mesmas.



### **5.1.3. Padre Arnaldo Moura**

Esta resposta social em equipamento coletivo, caracteriza-se pela prestação de serviços permanentes, humanizados e adequados à problemática específica de cada utente, através de respostas integradas e articuladas.

A ERPI tem por missão ser uma "casa de família" dos seus residentes, que, necessitam de assistência e apoio, contribuindo para a estabilização, autonomia ou estimulação do envelhecimento ativo e integração social.

O presente Plano de Ação tem como objetivo principal implementar um conjunto de ações de estimulação e animação direcionadas aos idosos da ERPI, que se encontram institucionalizados a título permanente, tendo em conta suas necessidades e características individuais e respeitando

os diferentes níveis de autonomia e dependência de cada um, ou seja, teremos em atenção a adequação das atividades às limitações dos utentes.

Prevê-se a comemoração dos seguintes dias festivos em 2024:

- Janeiras - Contribuindo para o envelhecimento ativo, promovendo o convívio/encontro entre os idosos das várias respostas;
- Carnaval - Promovendo momentos de alegria e bem-estar, através do desfile de Carnaval;
- Páscoa - Entrega de lembranças, para estimular o convívio e o afeto entre os colaboradores e utentes de outras respostas;
- Santos Populares – S. João, para promoção dos costumes e tradições;
- Dia do Idoso – Convívio com a população idosa do concelho;
- S. Martinho – Estimular o convívio com os utentes das várias respostas;
- Natal do Idoso – Fomentar o convívio com a população idosa do concelho.



*[Handwritten signatures and initials in blue ink along the right margin]*

#### 5.1.4. Santo Aleixo

Tal com em todas as nossas ERPI's prestam-se cuidados individualizados e adequados às necessidades de cada utente. O apoio prestado é assegurado por uma equipa multidisciplinar, são desenvolvidas inúmeras atividades e serviços que pretendem assegurar a satisfação das necessidades básicas do ser humano e o desenvolvimento/estímulo das capacidades e dos potenciais de cada utente, seguindo parâmetros de qualidade institucionais que permitem a prestação de cuidados humanizados e centrados no individuo. Estas atividades contribuem para estimular as relações interpessoais e Intergeracionais, quebrar o isolamento e a solidão, promovendo assim o bem-estar e o envelhecimento ativo.

As atividades socioculturais são organizadas tendo em consideração os gostos, costumes e vontades dos utentes e contribuem para favorecer as relações interpessoais, promover a valorização pessoal e a autoestima, estimular as capacidades físicas e cognitivas e garantir o bem-estar geral. Estas atividades contribuem ainda para estabilizar e/ou retardar as consequências negativas associadas ao envelhecimento.





Prevê-se a realização das seguintes atividades para o ano de 2024:

Mês	Atividades
janeiro	Reis/Lanche das Janeiras, Ginástica de grupo
fevereiro	Carnaval/Baile de Máscaras
março	Jogos de estimulação cognitiva, Sessões de culinária
abril	Partilha da Quaresma, Ginástica de grupo
maio	Decoração de Verão
junho	Santos Populares, Dia do Idoso
julho	Passeio Boticas Parque, Ginástica de grupo
agosto	Verão em Festa 2024, Trabalhos Manuais e Arte Plástica
setembro	Caminhadas e Ginástica no exterior, Desfolhada
outubro	Decoração de Outono, Halloween
novembro	São Martinho
dezembro	Decoração de Natal, Natal do Idoso, Passagem de Ano

Ao longo do ano pretendemos realizar outras atividades com os nossos utentes:

- Jogos de mesa – cartas, dominó, damas;
- Jogos de estimulação cognitiva – adivinhas, provérbios, ditos populares, puzzles, jogos de memória e mímica Jogos e livros;
- Contacto intergeracional - realização de diversas atividades promovidas em parceria com crianças da Instituição e outras Instituições do Concelho;
- Ouvir vários estilos de música e cantar livremente;
- Sessão de cinema – Visionamento de filmes e peças de teatro.
- Atividades Religiosas - Reza do terço e Missa noutra valência da Instituição e Capela Stº Aleixo;
- Passeios/Caminhadas no exterior;
- Jogos individuais ou em grupo de estímulo motor;
- Ginástica de manutenção e exercícios de relaxamento;
- Comemoração dos Aniversários dos utentes e dias festivos;

*Handwritten notes and signatures on the right margin:*  
 b  
 th  
 [Signature]  
 [Signature]  
 [Signature]  
 [Signature]  
 [Signature]

### 5.1.5. Hotel Sénior Santa Bárbara



Em funcionamento desde junho de 2018, o Hotel Sénior Santa Bárbara, tem como principal finalidade acolher pessoas idosas, cuja situação familiar ou de saúde não lhes permita permanecer no seu domicílio.

Acolhe atualmente 28 utentes de ambos os sexos. Podemos verificar nestes dois anos, que os utentes admitidos são cada vez mais dependentes, apresentando-se comprometidos na sua autonomia física e cognitiva.

Assim, as atividades escolhidas procuram promover no idoso a sua autoestima e bem-estar, retardar ou estabilizar o seu processo de envelhecimento, oferecer momentos de participação ativa e de socialização, fomentar tempos de distração e boa disposição, promover a troca de experiências, bem como, estimular as competências cognitivas e de motricidade.

Neste contexto, é elaborado um Plano de Ação que vá ao encontro da satisfação das necessidades dos nossos utentes, da sua realização pessoal e social. Surge como uma ferramenta de orientação, que define em traços gerais as atividades, e que visa a melhoria contínua do





funcionamento das ERPI's e dos serviços prestados ao utente. Este plano dá sequência, nas suas linhas de ação, ao trabalho desenvolvido nos anos precedentes.

As atividades propostas procuram promover no idoso a sua auto-estima e bem-estar, retardar ou estabilizar o seu processo de envelhecimento, oferecer momentos de participação ativa e de socialização, fomentar tempos de distração e boa disposição, promover a troca de experiências, bem como, estimular as competências cognitivas e de motricidade.

As atividades previstas para o próximo ano são:

Mês	Atividades
janeiro	Dia de Reis
fevereiro	Carnaval, Decoração da Primavera
março	Dia internacional da Mulher, Dia do Pai, Primavera
abril	Páscoa
maio	Dia da Mãe, Aparições de Fátima, Decoração de Verão
junho	Santos Populares, Verão, Dia Do Idoso
julho	Dia Mundial dos Avós
agosto	Dia Mundial da Fotografia, Decoração de Outono
setembro	Outono, Vindimas
outubro	Halloween
novembro	São Martinho, Decoração de Inverno
dezembro	Inverno, Natal, Ano Novo, Natal do Idoso
	Celebração de Aniversários

*b*  
*A*  
*liber*  
*ph*  
*A*

## 5.2. Serviço de Apoio Domiciliário (SAD)



O SAD é a solução para quem se encontra numa situação de dependência e não tem ajuda familiar para o efeito, o nosso serviço irá continuar a apoiar os seus utentes no seu meio habitual de vida, retardando ou evitando o recurso a estruturas residenciais, prestando os cuidados e serviços adequados às necessidades dos utentes se possível na companhia das suas famílias.

Iremos manter os serviços que já prestamos, como: cuidados de higiene, higiene habitacional, fornecimento de refeições, tratamento de roupas pessoais, e outros serviços previamente acordados.

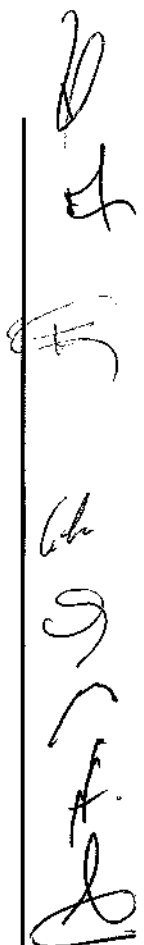
As atividades a desenvolver ao longo do ano de 2024 deverão corresponder às necessidades evidenciadas, aproximando a nossa intervenção das especificidades dos nossos utentes, respeitando os seus hábitos, rotinas, histórias de vida, interesses, necessidades, potencialidades e serão concretizadas de acordo com os princípios enunciados na legislação em vigor.

O SAD enquanto serviço de apoio continuado, diário e incitador da autonomia, tem o objetivo de complementar as limitações por um lado

e de estimular as competências, retardando as perdas por outro. É uma intervenção focada em minimizar o desgaste dos cuidadores informais (família), contribuindo para o saudável relacionamento, qualidade de vida e bem-estar do agregado familiar.

Para o ano 2024 planeamos as seguintes atividades no âmbito dos objetivos gerais:

- Aumentar o grau de satisfação dos utentes com o serviço de refeição;
- Assegurar a prestação dos serviços contratualizados;
- Fomentar e preservar as relações intrafamiliares;
- Aumentar o conhecimento da população do concelho de Boticas sobre os serviços prestados e funcionamento geral da Resposta Social;
- Os recursos humanos afetos a esta resposta social, frequentarão em 2024 uma ação de formação de capacitação na área das tecnologias de informação a fim e modernizar e otimizar os registos obrigatórios ao nível de cuidados e serviços prestados aos utentes;
- Mudança de fardamento das colaboradoras;
- Renovação da frota automóvel para veículos elétricos, mais benéficos do ponto de vista ambiental e económico;
- Será adquirido material de diversa natureza, para as cozinhas e lavandarias, por forma a garantir a manutenção dos equipamentos;
- Os utentes do SAD irão participar, no Dia do Idoso e a Festa de Natal do Idoso.





## 6 | SAÚDE

### 6.1. Unidade de Cuidados Continuados (UCC)

A Unidade de Cuidados Continuados de Boticas, integra-se na área de promoção e recuperação da saúde, fazendo parte integrante da Rede Nacional de Cuidados Continuados Integrados (RNCCI), desde 2014.

Tratando-se de uma unidade de saúde, exigiu por parte da instituição um esforço acrescido no que concerne a recursos humanos, pois a equipa é maioritariamente constituída por técnicos superiores. O quadro de pessoal é constituído por um Diretor Técnico, Assistente Social, Fisioterapeuta, Enfermeiros, Nutricionista, Psicólogo, Farmacêutica, Técnico auxiliar de farmácia, Animador sociocultural, Terapeuta Ocupacional, Auxiliares assim como o corpo Clínico que inclui Médico e Médica Fisiatra.

A unidade tem capacidade para 30 camas, sendo 24 inseridas na Rede Nacional de Cuidados Continuados Integrados (RNCCI) e 6 camas fora da rede (Quartos Particulares).

#### **Objetivos:**

- Ampliação da estrutura da UCC e aumento do número de camas (10 camas) com financiamento PRR para integrar a RNCCI.
- Campanha de divulgação de serviços de fisioterapia nomeadamente ao nível dos prestadores e acordos;
- Manter cuidados médicos de excelência e próximos da população, integrando o prestador nos cuidados de forma proporcionar uma maior autonomia dos utentes.
- Manter o rácio mensal de internamento superior a 85% da sua capacidade, para que a instituição seja ressarcida dos seus serviços a 100%, permitindo rentabilizar meios e recursos.
- Aquisição de mobiliário de apoio técnico;
- Manter a ocupação efetiva das camas dos QP (6 camas).

## 7 | SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

### 7.1. Informática e Comunicação

A aposta da Misericórdia na inovação tecnológica tem sido imperativa e será constante o seu crescimento nos próximos anos, como forma de tornar os processos internos mais eficientes, a comunicação mais eficaz e contribuir para a sustentabilidade com as desmaterializações dos processos, pelo que se irá reforçar a digitalização em toda a Instituição.

Pretendemos otimizar recursos e implementar novos processos de trabalho, aproveitar as ferramentas informáticas existentes e contribuir, assim, para um melhor desempenho das funções e necessidades. Com o reforço de atuação na área das Tecnologias de Informação e Comunicação (TIC), o que se pretende é agir com previsibilidade, apostando na manutenção preventiva dos equipamentos para aumentar o tempo de vida útil e antecipar problemas, monitorizando os sistemas.

### 7.2. Regulamento Geral de Proteção de Dados (RGPD)

A proteção de dados e a conformidade com este regulamento tem sido de uma enorme preocupação, uma vez que representa uma mudança fundamental na abordagem da questão da segurança e da privacidade dos dados pessoais.

Em vigor desde maio de 2016, passou a partir de maio de 2018, a ser objeto de procedimento sancionatório em caso de incumprimento, ou pelo menos pela não verificação de evidências que permitam concluir que a Instituição não está a implementar o sistema. É essencial conhecer as novas regras e analisar as novas obrigações, bem como adotar as medidas necessárias para assegurar que a Misericórdia está a funcionar em conformidade com a lei.

Frequentemente são propostas metodologias que assegurem a proteção de dados de pessoas singulares no que diz respeito ao tratamento de dados pessoais.



O processo de conformidade para com o RGPD é um processo de melhoria contínua, não se esgotando num documento, nem numa data específica.

### 9.3. Regime Geral de Prevenção da Corrupção (RGPC)

No dia 8 de junho de 2022 entrou em vigor o Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, que veio estabelecer e aplicar o Regime Geral de Prevenção da Corrupção (RGPC). Este é aplicável às pessoas coletivas com sede em Portugal e sucursais em território nacional de empresas com sede no estrangeiro que empreguem 50 ou mais trabalhadores, sendo que a aplicação do presente regime é acompanhada pelo Mecanismo Nacional Anticorrupção (MENAC).

Assim, a Misericórdia iniciou a adoção das medidas legais exigidas, sendo que, no decorrer do próximo ano irá continuar a adotar um programa de cumprimento normativo que inclua:

- ❖ Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPR);
- ❖ Código de Conduta;
- ❖ Programa de Formação e Canal de Denúncias interno, nos termos do disposto na Lei nº 93/2021, de 21 de dezembro.

## 8 | NOVOS INVESTIMENTOS

### ➤ CADAT

Durante o ano de 2023 foram concluídas as obras de Reabilitação e Remodelação do Edifício do CADAT, sendo necessária a aquisição de novos equipamentos móveis, nomeadamente para a sala de jantar e de sala de estar. Este investimento orça em 6.000,00€.

Está ainda previsto a substituição da cobertura do Edifício CADAT, que necessita de ser substituída por ser uma cobertura com amianto. Para se alcançar este objetivo estamos em negociações com uma empresa, no âmbito das Comunidades Inclusivas de Energia para suportar este custo.

O valor total do investimento será 70.000,00€ acrescido de IVA.

### ➤ ERPI N. Sra. da Livração (ERPI e Creche)

Concluída a obra de Reabilitação e Remodelação do Lar Nossa Senhora da Livração (ERPI e Creche), prevê-se durante o próximo ano melhorar o equipamento da estrutura, nomeadamente ao nível de camas articuladas e mobiliário. Prevê-se um investimento de cerca de 12.000,00€.

### ➤ ERPI Santo Aleixo

Foi em 2022 apresentada uma candidatura ao programa PRR que não foi aprovada devido a que a região do alto Tâmega e Barroso não foi considerada como zona prioritário para os investimentos do PRR na área da 3ª Idade. Essa candidatura destina-se a melhorar as condições da ERPI, com a melhoria das instalações, nomeadamente a sala de estar e o refeitório.

Para 2024, como o projeto já se encontra concluído e aprovado pelas diversas entidades, pretende-se procurar fontes de financiamento que permitam executar a obra.

O valor previsto do investimento é de 245.000,00€ dos quais 100.000,00€ durante o ano de 2024.





*Handwritten signature*

➤ **Viaturas**

A Misericórdia apresentou uma candidatura ao programa do PRR – Mobilidade VERDE para a continuar a modernizar a frota automóvel.

A candidatura visa a aquisição de 3 viaturas elétricas, sendo o que o valor total do investimento previsto é de 120.000,00€, acrescido de IVA sendo que o PRR financia 75.000,00€.

➤ **Eficiência energética**

A Misericórdia de Boticas assinou um contrato com a Greenvolt para a criação de uma Comunidade Inclusiva de Energia. Esta comunidade visa o fornecimento de energia produzida por uma central solar, sendo que o excedente será fornecido a famílias necessitadas a um preço reduzida em relação às tarifas normais.

Em linhas gerais será instalada uma Central dividida pelos vários edifícios com uma capacidade de 279,26 KWp, que ao cabo de 25 anos passará a ser propriedade da Misericórdia.

A energia produzida por esta central será vendida á Misericórdia a 0,0899€, sendo este preço fixo por 25 anos. o que dará uma poupança, a custos atuais de cerca de 22.000,00€/ano, que corresponde a uma autonomia energética de 39%.

Esta Central não tem qualquer custo para a Misericórdia.

➤ **UCC – Candidatura ao PRR**

Foi apresentada uma candidatura ao PRR para a ampliação da UCC em mais 10 camas. O valor estimado para esta ampliação é de 420.000,00€ acrescido de IVA à taxa em vigor.

Em caso de aprovação as obras serão iniciadas em meados de 2024, sendo que se prevê para 2024 um custo de 150.000,00€.

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*



# ORÇAMENTO



## Conta de Exploração Previsional – Memória Justificativa

Dando cumprimento ao inscrito na alínea e) do n.º 1 do artigo 28 do compromisso desta Irmandade, vem a Mesa Administrativa desta Instituição apresentar o Orçamento de Rendimentos e Gastos para o exercício de 2024.

Para a elaboração do presente Orçamento utilizou-se como base de cálculo:

- Os valores efetivos do período de janeiro a agosto de 2023, já conhecidos, projetados em termos de doze meses, corrigidos pontualmente, atendendo a especificidades próprias de determinados Gastos e Rendimentos;
- Considerando a atual instabilidade dos preços e a conseqüente instabilidade do nível de inflação devido aos vários conflitos existentes em todo mundo, prevê-se que este Orçamento possa vir a sofrer desvios significativos.

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2024	2023
Vendas e serviços prestados	2.1	4.374.557,38	1.991.597,43
Subsídios à exploração	2.2	167.462,31	2.392.888,96
Variação inventários produção		-	-
Trabalhos para pp entidade		-	5.922,62
CMVMC	1.1	-119.897,16	-102.729,49
Fornecimentos e serviços externos	1.2	-1.316.144,51	-1.332.577,32
Gastos com o pessoal	1.3	-2.884.580,53	-2.720.547,11
Ajustamento de inventários		-	-
Imparidade dívidas a receber		-	-
Provisões		-	-
Outras imparidades		-	-
Aumentos/reduções justo valor		-	-
Outros rendimentos e ganhos	2.3	153.401,16	111.719,42
Outros gastos	1.5	-53.999,40	-63.853,90
<b>Resultado antes depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>320.799,25</b>	<b>282.420,59</b>
Gastos/reversões de depreciação e amortização	1.4	-279.310,28	-267.402,24
<b>Resultado operacional (antes gastos financiamento e impostos)</b>		<b>41.488,97</b>	<b>15.018,35</b>
Juros/gastos similares suportados	1.6	-38.299,02	-10.749,07
<b>Resultado antes de imposto</b>		<b>3.189,95</b>	<b>4.269,28</b>
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado Liq. previsional do período</b>		<b>3.189,95</b>	<b>4.269,28</b>



O total de Gastos e Rendimentos que se preveem para o próximo exercício cifram-se em 4.692.230,90€ e 4.695.420,85€, respetivamente.

Prevê-se um Resultado Líquido de 3.189,95€.

## **1 – GASTOS**

O total de Gastos previstos para o ano de 2024 é de 4.692.230,90€, representando em relação ao ano anterior (4.497.859,14€), um aumento de 4,32%, ou seja, de 194.371,76€.

### **ORÇAMENTO DE GASTOS**

<b>Descrição</b>	<b>2024</b>
CMVMC	119.897,16
Fornecimentos e Serviços Externos	1.316.144,51
Gastos com o Pessoal	2.884.580,53
Provisões	-
Outros gastos	53.999,40
Gastos/reversões de Depreciação e amortização	279.310,28
Juros/gastos similares suportados	38.299,02
<b>Total</b>	<b>4.692.230,90</b>

Da análise do quadro acima apresentado constatamos que os Gastos com o Pessoal se mantêm como os mais representativos, equivalem a 61% do total de Gastos encontrando-se a seguir a rubrica Fornecimentos e Serviços Externos com 29%. Estas duas rubricas representam assim 90% do total dos Gastos.

#### **1.1 - Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas (CMVMC)**

Esta conta apresenta as saídas das existências por consumo, no âmbito da atividade da Instituição, nomeadamente géneros alimentares.

Prevê-se que o CMVMC atinja o valor de 119.897,16€ no ano 2024. A previsão do CMVMC foi efetuada tendo em conta os consumos normais da Instituição e uma taxa de inflação previsional para 2024 de 3,6% antevista pelo Banco de Portugal.

Para estimarmos os consumos normais da Instituição para 2024, baseámo-nos



20  
 ef  
 ER  
 lb  
 S  
 P  
 H  
 L

nos gastos efetuados nos primeiros oito meses de 2023 já previamente conhecidos.

**1.2 – Fornecimentos e Serviços Externos**

Nesta conta são registados os gastos com bens de consumo imediato e com serviços prestados por terceiros. Prevê-se que esta rubrica de gastos atinja o valor de 1.316.144,51€ em 2024. As estimativas nesta rubrica de gastos também foram realizadas em moldes idênticos aos utilizados no cálculo do CMVMC. Estes gastos representam 29% na estrutura global dos gastos.

De seguida apresentamos um quadro com as previsões para 2024 e comparação com as previsões efetuadas no orçamento de 2023:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>1.316.144,51</b>	<b>1.332.577,32</b>
Subcontratos	652.305,41	616.484,15
Serviços Especializados	86.985,16	76.609,34
Materiais	28.937,27	56.361,12
Energia e Fluidos	247.752,53	340.187,91
Deslocações e Estadas	5.912,36	3.569,64
Serviços Diversos	127.773,68	113.894,21
Despesas com Utentes	166.478,09	125.470,96

As rubricas com maior peso são as de Subcontratos, nomeadamente no fornecimento de refeições e no fornecimento e tratamento de roupas e em energia e fluídos que engloba os gastos com eletricidade, gás, água e combustíveis, onde se prevê uma redução de gastos relativamente ao ano anterior devido à desaceleração dos preços da energia.

Na rubrica de Serviços Diversos merecem destaque os gastos com limpeza, higiene e conforto que inclui os produtos necessários na limpeza higienização e bem-estar dos nossos utentes.

Em Despesas com Utentes ressaltam-se os valores gastos com fraldas, material de enfermagem e medicação.



No que respeita aos Serviços Especializados os gastos com maior relevância aí contemplados são os gastos com a conservação e reparação de edifícios e da frota automóvel.

Para o ano de 2024, a nossa Instituição prevê um alívio na rubrica dos Materiais nomeadamente na aquisição de Epi's, para proteção dos nossos utentes e colaboradores.

### 1.3 - Gastos com o Pessoal

Prevê-se que esta rubrica atinja em 2024 o valor de 2.884.580,53€, dividido pelas seguintes parcelas:

	2024	2023
<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>2.884.580,53</b>	<b>2.720.547,11</b>
Remunerações Pessoal	2.319.332,72	2.206.381,97
Encargos sobre Remunerações	528.112,11	484.562,04
Seguros e outros	37.135,70	29.603,10

As previsões para esta rubrica de gastos foram efetuadas tendo em consideração o pessoal com vínculo laboral à Instituição na data da elaboração do orçamento e tiveram por base os seguintes pressupostos: a taxa contributiva da Segurança Social das Misericórdias manter-se em 22,30%, foi considerado o aumento do Salário Mínimo Nacional para 820,00€ no ano 2024, foi também tida em conta, a recente atualização do contrato coletivo de trabalho e suas portarias de extensão entre a FNE e a UMP pelo qual se rege a SCMB.

Apenas foram considerados os efetivos em serviço, não incluindo licenças sem vencimento nem as incapacidades para o trabalho.

### 1.4 - Gastos de Depreciação e de Amortização

A estimativa das Depreciações dos ativos fixos para o ano 2024 é de 279.402,24€ e representa 6,00% dos gastos totais.



Descrição	2024	2023
<b>Ativos fixos tangíveis</b>	<b>279.402,24</b>	<b>265.3245,64</b>
Edifícios e outras construções	190.745,80	178.347,39
Equipamento básico	43.440,44	35.959,15
Equipamento de transporte	38.400,76	42.393,58
Equipamento administrativo	6.723,28	8.545,52
<b>Ativos intangíveis</b>	<b>-</b>	<b>2.156,60</b>
<b>Total</b>	<b>279.402,24</b>	<b>267.402,24</b>

Serve esta conta para registar a depreciação/desgaste dos ativos fixos. Esta previsão teve em consideração os ativos fixos tangíveis/intangíveis existentes na Instituição na data de elaboração do orçamento, aqueles que ainda vão ser adquiridos até ao final de 2023 e o orçamento de investimentos para 2024.

### 1.5 – Outros Gastos e Perdas

A previsão para esta rubrica de Gastos é de que atinja em 2024, o valor de 53.999,40€. Esta previsão contempla valores como impostos e quotizações, nomeadamente ao GMS (Grupo Misericórdias da Saúde) e à UMP (União da Misericórdias Portuguesas) e também a devolução do valor de 57.059,40€ que se refere a Acordos de Cooperação pagos pelo Instituto da Segurança Social indevidamente em anos anteriores ao Serviço de apoio Domiciliário de Vilar.

Os valores apresentados nesta rubrica, já não incluem os gastos com o Programa CLDG4G, uma vez que tem término no presente ano.

### 1.6 – Juros e Gastos similares suportados

Relativamente aos Gastos de Financiamento, a previsão para 2023 cifra-se no valor de 38.299,02€, que correspondem aos juros dos empréstimos bancários que a Instituição tem na Caixa Geral de Depósitos e com a Instituição Banco Português de Investimento para a Remodelação e Reabilitação do Edifício do Lar Nossa Senhora da Livração. O cálculo foi previsto com base no capital em dívida e na taxa de juro aplicável.



## **2 – RENDIMENTOS**

O total de Rendimentos Previstos para o ano de 2023 é de 4.695.420,85€, representando em relação ao ano anterior (4.502.128,42€), um aumento de 4,29%, ou seja, de 193.292,43€.

O Quadro seguinte distribui os rendimentos da Instituição:

### **ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS**

<b>Descrição</b>	<b>2024</b>
Prestação de serviços	4.374.557,38
Subsídios à exploração	167.462,31
Trabalhos para própria entidade	-
Outros rendimentos e ganhos	153.401,16
<b>Total</b>	<b>4.695.420,85</b>

A rúbrica com maior peso no valor previsto para os Rendimentos passará a partir de 2024 a ser a rúbrica de Prestações de Serviços com 93% do valor total dos Rendimentos.

#### **2.1 – Prestação de Serviços**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Prestação de Serviços</b>	<b>4.374.557,38</b>	<b>1.991.597,43</b>
Quotas de utilizadores	1.959.742,63	1.851.239,82
Quotizações	1.512,00	1.512,00
Serviços secundários	143.874,17	138.845,61
Prestações Segurança Social	2.269.428,58	-

A rúbrica Prestações de Serviços compreende as importâncias recebidas a título de mensalidades pelos utentes das várias valências.

Abrange também as quotizações dos Irmãos da Instituição e ainda o rendimento associado ao reembolso das despesas dos utentes.

Como se pode verificar no quadro acima, em 2024 passará a existir uma nova sub-conta “Prestações Segurança Social”, onde serão contabilizadas as





comparticipações financeiras resultantes dos acordos de cooperação celebrados entre as instituições e o Estado, que antes eram consideradas em Subsídios à Exploração. Esta alteração surge depois de o Secretariado Nacional da UMP solicitar ao Secretariado Técnico da Comissão de Normalização Contabilística (CNC) um parecer sobre a correta contabilização dos Acordos de Cooperação. Assim, a CNC considera que: “Se o pagamento da participação mensal por parte do Estado para determinada resposta social estiver dependente da variação de frequências dos utentes, e for atribuído como apoio ao pagamento da mensalidade devida pelo utente, estamos perante uma Prestação de Serviços (Conta 72).

Em 2023 prevê-se uma atualização no valor das mensalidades para fazer face ao elevado nível de inflação, uma atualização sobre os preços dos cuidados de saúde e de apoio social dos serviços prestados pelas unidades da Rede Nacional Cuidados Continuados Integrados (RNCCI) e um aumento dos Acordos de Cooperação de 12%.

## 2.2 – Subsídios à Exploração

Dos Subsídios à Exploração prevê-se obter no ano de 2023 o valor de 167.462,31€, assim distribuídos:

	2024	2023
<b>Subsídios à exploração</b>	<b>167.462,31</b>	<b>2.392.888,96</b>
Segurança Social	8.547,48	2.000.749,91
Outros Subsídios		
Câmara Municipal de Boticas	120.000,00	240.000,00
Compensação Educadoras	-	3.807,12
Outros	38.914,83	148.331,93

Como mencionamos no ponto anterior, os Acordos de Cooperação passaram a ser contabilizados como Prestação de Serviços, apenas será contabilizado como subsídio da Segurança Social a Compensação das Educadoras. Em entendimento da CNC, se o pagamento da participação mensal por parte do Estado para determinada resposta social ocorrer independentemente da variação de frequências dos utentes, sendo atribuído tendo em vista suportar

Handwritten signatures and initials on the right margin of the page.



os custos de funcionamento, estamos perante um subsídio à exploração (Conta 75).

A diminuição verificada em Outros está relacionada com o fim do Programa CLDS 4G e com o fim do programa MAREESS medida de apoio em âmbito de covid-19 através do IEFPP.

### 2.3 - Outros Rendimentos e Ganhos

Prevê-se que esta rubrica de Rendimentos atinja, em 2024, o valor de 153.401,16€. Esta rubrica de Rendimentos contempla 73.643,44€ relacionados com a estimativa da imputação de subsídios ao investimento. Os Subsídios ao Investimento serão imputados aos rendimentos anuais à medida que as depreciações dos bens subsidiados forem sendo contabilizadas, como podemos verificar no quadro que apresentamos de seguida:

	2024	2023
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>	<b>153.401,16</b>	<b>111.719,41</b>
Imputação Subsídios p/ Investimento:	73.643,44	59.028,37
PARES (RA)	1.831,06	1.831,06
ON2 - UCC	25.800,00	25.800,00
Fundo Rainha D. Leonor - ERPI	5.306,47	5.306,47
Câmara Municipal de Boticas	4.000,00	4.000,00
Norte 2020	8.032,41	4.903,34
PRR	28.673,50	17.187,50
Outros	79.757,72	52.691,04

A rubrica Outros reflete a previsão das restituições de IVA, nomeadamente para aquisição de bens e serviços de alimentação e bebidas e para a construção, manutenção e conservação de imóveis, rubrica na qual foi considerada a restituição de 50% do IVA suportado nas obras referentes à substituição da cobertura no edifício CADAT, à ampliação da ERPI Santo Aleixo e à ampliação da Unidade de Cuidados Continuado, obras a realizar em 2024. Foi também considerado nesta rubrica o valor de 7881,53€ que se refere aos produtos cultivados nas oficinas do CACI que anteriormente eram registados em Trabalhos para a Própria Entidade.

## ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS ANO 2024

INVESTIMENTOS PREVISTOS	AUTOFINANCIA	SUBSÍDIOS		OUTROS FINANC.	TOTAL
	MENTO	PIDDAC	OUTROS		
<b>Ativos Fixos Tangíveis</b>					
Edifícios e outras construções a)	86.000,00				86.000,00
Edifícios e outras construções b)				100.000,00	100.000,00
Edifícios e outras construções c)				159.000,00	159.000,00
Equipamento básico d)	28.000,00				28.000,00
Equipamento de transporte e)	72.600,00			75.000,00	147.600,00
Equipamento administrativo	5.000,00				5.000,00
Outros ativos fixos tangíveis					0,00
	191.600,00	0,00	0,00	334.000,00	525.600,00
<b>Ativos Intangíveis</b>					
Programas de computador					0,00
Propriedade intelectual					0,00
	0,00			0,00	0,00
<b>Investimentos em curso</b>					
Ativos fixos tangíveis em curso					0,00
Ativos intangíveis em curso					0,00
	0,00			0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>191.600,00</b>			<b>334.000,00</b>	<b>525.600,00</b>

a) Rúbrica referente à substituição da cobertura CADAT

b) Rúbrica referente à ampliação da ERPI Santo Aleixo

c) Rúbrica referente à ampliação da UCC

d) Equipamento básico para CADAT + ERPI Nossa Senhora da Livração/Creche e outras respostas

e) Modernização frota automóvel

- Financiamento: Mobilidade Verde Social



## APROVAÇÃO DO PLANO DE AÇÃO E ORÇAMENTO

O presente Plano de Ação e Orçamento foi aprovado, por unanimidade na reunião da Mesa Administrativa de 10 de novembro de 2023, e mereceu o parecer favorável do Conselho Fiscal, que se anexa.

A Mesa Administrativa

(Fernando Campos)

(Maria Cândida Eiras)

(Maria Fátima Casas)

(Alexandrino Esteves)

(José Curião Teixeira)

Aprovado, por unanimidade em Assembleia Geral de 20 de dezembro de 2023.

A Mesa da Assembleia Geral

(Laureano Gonçalves)

(António Ferreiro)

(Maria Hermínia Rua)