



# Plano de Ação e Orçamento 2024

Parecer do Conselho Fiscal



ASSOCIAÇÃO UNITÁRIA DE  
REFORMADOS, PENSIONISTAS E  
IDOSOS DE MIRATEJO

## Índice

1. Introdução	03
2. Nota Prévia	04
3. Valores da instituição	05
4. Atividade Social	06
4.1. Centro de Dia	06
4.2. Apoio domiciliário	07
4.3. Sala de Estimulação	08
4.4. Atividades Sócio Recreativas e Culturais	08
4.5. Atividades complementares	09
4.6. Cronograma de objetivos	10
5. Orçamento	11
5.1. Enquadramento Orçamental	
5.2. Mapas (Exploração Investimento)	
5.3. Programa de Investimentos	
5.4. Justificação dos Principais Agregados Gastos/ Rendimentos	
6. Parecer Concelho Fiscal	17
7. Parecer Concelho Consultivo	19





*[Handwritten signatures and stamps]*

## 1. Introdução

Dando cumprimento às exigências legais e estatutárias de informação aos sócios e utentes, servindo como elemento de divulgação a terceiros, nomeadamente organismos estatais, vem a Direção da Associação Unitária de Reformados, Pensionistas e Idosos de Miratejo (AURPIM) apresentar o "Plano de Atividades e Orçamento para o exercício económico de 2024.

## 2. Nota Prévia

Com o exercício de 2024, aproxima-se o final de mais um ciclo diretivo muito difícil, dada a complexidade dos desafios (pandemia, dos conflitos militares, inflação), que nos foram colocados e sobre os quais não tínhamos controle. O nosso foco foi sobretudo mitigar as dificuldades que daí decorreram.

Algumas destas questões vem sendo ultrapassadas, sobretudo os picos críticos, tendo esperança que o exercício de 2024 seja mais estável e previsível.

Nesta linha de raciocínio, sublinharíamos três ou quatro linhas de ação constituindo referências para o exercício.

- a) O reforço das boas praticas das nossas respostas sociais desenvolvendo métricas e critérios de aferição do grau de satisfação dos nossos utentes que designaremos sinteticamente “consolidação de processos operacionais “.
- b) Aperfeiçoamento dos processos administrativos potenciando a digitalização desta área, introduzindo normas e praticas de controlo interno que por uma ou outra razão não foi possível ativar (compras e gestão de stocks).
- c) Desenvolvimento de ações formativas em particular do pessoal de ação direta nas respostas sociais, visando as melhores práticas e assumindo este fator como diferenciador.
- d) Continuar a apostar na sustentabilidade económica e financeira, sem deixar que este objetivo asfixie a qualidade das respostas sociais.
- e) Criar motivos de atração para aos associados para uma maior integração na dinâmica da vida associativa.

Uma nota final para a remodelação da cozinha, que ainda não reúne condições técnicas para integrar o projeto neste orçamento, mas esperamos poder faze-lo durante o exercício de 2024.

*Luís de Jesus Gama*  
*Fernando Ribeiro dos Santos*  
*Mania da Luz Ferreira Marques*  
*Fernando Manuel de Freitas Marques*  
*Miguel Fonseca Cardoso*

*Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'Micaela' and 'Cherise'.*

### 3. Valores da Instituição

Os princípios fundamentais da AURPIM, traduzem-se na definição da missão, da visão e dos valores da instituição. Sendo estes que indicam, por um lado, a forma de planificar serviços diferenciados e de qualidade e por outro lado, a forma como a instituição se pretende posicionar e ser reconhecida pelos seus clientes, colaboradores e parceiros. Em linhas gerais, poder-se-á definir a missão como o que a instituição é, a visão como onde ela quer chegar e os valores como o código de conduta que se pretende seguir.

#### MISSÃO

- Realizar serviços com Qualidade e rigor no âmbito de assistência aos idosos e famílias, bem como na área da solidariedade social, com vista a promover valores humanos, o respeito e a individualidade, bem como o bem-estar social e cultural.
- Promover a igualdade de oportunidades.
- Promover a investigação na área de intervenção.
- Desenvolver o trabalho em rede com Instituições que visem o objetivo da Associação.
- Contribuir para a ocupação dos tempos livres dos reformados, pensionistas e idosos.

#### VISÃO

- Promover o apoio social à comunidade de forma sustentável.
- Promover a qualidade de vida dos utentes e famílias.
- Melhorar continuamente os serviços prestados.
- Ser uma referência, a nível nacional, no âmbito dos seus serviços e com base nos seus valores.
- Garantir a excelência.

#### VALORES

- Honestidade, Transparência e Ética Profissional
- Defender o nome e imagem da Associação
- Promover e contribuir para uma boa Prática de Qualidade dos serviços prestados
- Valorização dos Colaboradores
- Respeitar os compromissos assumidos

*Handwritten signature and date: 13/11/2023*

## 4. Atividade Social

### 4.1 Centro de Dia

O Centro de Dia é um espaço de acolhimento onde se desenvolve um conjunto variado de serviços diversificados, adequados aos utentes nas mais variadas condições e etapas das suas vidas que visam promover dinâmicas na melhoria da qualidade de vida da pessoa idosa, assim como atividades que premeiam a prevenção, estimulação e manutenção das capacidades físicas, mentais, cognitivas e relacionais tendo em vista a revalorização da individualidade e da sua contínua autonomia. Pretende-se prestar apoio aos utentes de forma humanizada, personalizada e tendo em conta a dignidade da condição humana e as necessidades reais e específicas de cada utente, bem como os seus interesses. O Centro de Dia tem como principal objetivo a prestação de um conjunto de serviços em horário diurno que contribuem para a manutenção do idoso no seu meio natural de vida. Assim pretende dar continuidade aos seguintes serviços conforme a necessidade de cada utente, nomeadamente:

- a) Atividades socioculturais, lúdico-recreativas, de motricidade e de estimulação cognitiva;
- b) Alimentação, nomeadamente pequeno-almoço, almoço e lanche;
- c) Administração de fármacos quando prescritos;
- d) Articulação com os serviços locais de saúde, quando necessário;
- e) Transporte para a deslocação entre a instituição e a sua residência.

Pode dar resposta ate 70 utentes protocolados com a Segurança Social.

### 4.2 Apoio Domiciliário

O Serviço de Apoio Domiciliário constitui uma resposta organizada que as pessoas em situação de dependência podem ter acesso para a satisfação de necessidades básicas e específicas, apoio nas atividades diárias da vida quotidiana. Este conjunto

de serviços é prestado no domicílio habitual de vida do utente, contribuindo para a promoção e a prevenção de situações de dependência ou do seu agravamento. Esta resposta é fundamental para promover a qualidade de vida dos utentes, apoiar as famílias, bem como para evitar ou retardar a institucionalização. Esta realidade desde o ano 2020 foi mais exigente pois muitos dos utentes de CD passaram a usufruir de serviços em casa, sobrecarregando os meios disponíveis da instituição, mas tudo foi feito para que corresse tudo bem e assim nos vamos manter empenhados no novo ano de 2024, esperando que a normalidade possível regresse o quanto antes. Os utentes do SAD irão continuar diariamente a usufruir de serviços permanentes e adequados à sua situação, à satisfação das suas necessidades básicas, nomeadamente:

- a) Fornecimento e apoio nas refeições;
- b) Cuidados de higiene e de conforto pessoal;
- c) Tratamento da roupa do uso pessoal do utente;
- d) Higiene habitacional, estritamente necessária à natureza dos cuidados prestados;
- e) Atividades de animação e socialização, designadamente, animação, lazer
- f) Diligências como a aquisição de bens e géneros alimentícios, pagamento de serviços, etc...;
- g) Administração de medicação, quando prescrita pelo médico, sua preparação e/ou vigilância.

Pode dar resposta a 35 utentes protocolados com a Segurança Social

Durante o ano de 2024 procuraremos o Centro de Dia como o SAD continuar a desenvolver e aprofundar as relações institucionais que detemos com diversas entidades, do setor social com quem temos vindo a colaborar em várias parcerias e projetos. Continuaremos a promover o desenvolvimento das competências dos colaboradores através de ações de formações internas e externas com entidades parceiras.

*Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name 'Kara' and various initials.*

### 4.3 Sala de Estimulação

Durante o ano de 2024 iremos abrir um novo espaço para utentes de Centro de Dia. Como objetivos específicos esta Sala de Estimulação, iremos proporcionar a estimulação de capacidades motoras das pessoas com demência, bem como a estimulação das capacidades cognitivas, através de atividades estruturadas para o efeito ou através do meio envolvente. Pretende-se, assim, dar suporte às limitações de cada um, o que significa dar liberdade de expressão e de movimentos, dar opção de escolha e por isso promover a autonomia. Tudo isto só acontece num ambiente seguro, mas libertador.

O espaço disponibilizará, apoio psicossocial aos utentes e suas famílias que será prestado pela equipa do Centro de Dia.

### 4.4 Atividades Sócio Recreativas e Culturais

A animação na terceira idade tem como principal função permitir que os idosos sejam os protagonistas do seu próprio desenvolvimento, tornando-os participativos, criando espaços que promovam a comunicação entre as pessoas e ainda estimular para processos de âmbito social e cultural.

Assim, as atividades de ocupação destinadas a idosos, devem ajudar o idoso a encarar o seu envelhecimento como um processo natural, de forma positiva e adequada, reconhecendo a necessidade da manutenção das atividades físicas e mentais, com o intuito de manter e melhorar a sua autonomia.

As linhas de orientação visam:

- Facilitar e promover a integração social desta população;
- Contextualizar e desenvolver competências pessoais e sociais;
- Desenvolver as relações interpessoais e o espírito de grupo;
- Aumentar os conhecimentos de carácter cultural;
- Proporcionar sensações de prazer e de bem-estar físico, emocional e social



## 4.5 Atividades Complementares

Paralelamente às atividades nucleares da Associação, disponibiliza-se ainda um conjunto de funcionalidades e serviços complementares:

- ✚ Banco de ajudas técnicas
- ✚ Lavandaria
- ✚ Cabeleireiro - Protocolo com a Barbearia Pereira e Cabeleireiro Kaprichos da Moda
- ✚ Serviço transporte Seixal / Almada
- ✚ Atividades culturais
- ✚ Serviço *Buffet*
- ✚ Informática
- ✚ Farmácia Sousa Marques
- ✚ Cantina Social

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

## 4.6 Cronograma de Objetivos

Apresenta-se a calendarização das ações enquadradas nos diversos objetivos para o exercício.

Área de Intervenção	Objetivos	Ação	Indicadores de Medidas
Cozinha	Melhorar o funcionamento da cozinha, relativamente ao HACCP bem como, à sua eficiência energética.	Realização de obras de melhoramento e renovação do Layout da cozinha	Ano 2024
Apoio Domiciliário	Manter as condições de Segurança e higiene dos utentes	Utilização Sistemática de material descartável (aventais, luvas, tocas)	Ano 2024
Apoio Domiciliário e Centro de Dia	Avaliar a quantidade dos serviços prestados e monitorizar a informação relativa ao grau de satisfação dos utentes	Aplicação de Questionários de Satisfação aos Serviços Prestados. Realização de Diagnóstico/conclusões	Um Questionário por semestre a todos os utentes
Recursos Humanos	Melhor a imagem dos colaboradores Promover a Formação continua dos Colaboradores Competências profissionais ao nível prestação de cuidados Competências profissionais ao nível prestação de desempenho da atividade	Aquisição de Fardamento Participação em Ações Dinamizadas por: UCCI Almada Seixal IEFP, Seixal  Entreajuda  Câmara Municipal do Seixal	Ano 2024  100% dos Colaboradores
Centro de Dia	Dinamização de atividades na área das novas tecnologias, Reforçar as redes de sociabilidade na comunidade  Promover a Partilha de trabalho desenvolvido pela Associação, incentivando a comunidade envolvente	Promoção diária da Página do Facebook institucional  Remodelação do Website da instituição Abertura de novos canais de Comunicação ex: canal YouTube e Instagram	Ano 2024
Voluntariado	Promover a Atração de voluntários para complemento das atividades desenvolvidas	Elaboração de Panfleto de voluntariado. Divulgação da Bolsa de voluntariado	Ano 2024

## 5. Orçamento

### 5.1 Enquadramento Orçamental

O quadro de incertezas e instabilidade vividos nos últimos três anos em consequência de fatores externos (pandemia, inflação, conflitos militares), parece agora encaminhar-se para um “tempo” de alguma acalmia.

Será um regresso a uma relativa normalidade, proporcionando-nos alguma serenidade para refletir sobre as vicissitudes ocorridas naquele período procurando gerar novas energias para outros desafios e relançando projetos que a conjuntura anterior não permitiu passar ao terreno.

Consideramos também da máxima importância a manutenção da articulação e solidariedade institucional com a autarquia e a segurança social no suporte aquilo que esperamos ser um novo tempo para a melhoria e eficácia das respostas sociais, razão da nossa existência.

Esperamos um nível de atividade muito próximo da capacidade instalada e identificamos na área de influência uma procura significativa aos nossos serviços, para o qual não temos resposta por falta de escala.

Para efeitos de determinação das previsões para o exercício de 2024 tivemos em conta a taxa de inflação média divulgada oficialmente e o crescimento das remunerações previstas para o sector em relação ao ano anterior.

Prevê-se um resultado de exploração tendencialmente equilibrado ligeiramente positivo,

Admite-se que o programa de investimentos correntes (substituição) possa ser financiado em parte, por excedente de recursos económicos do exercício.

## 5.2 Mapas Orçamentais

Un = 10<sup>3</sup>



### Gastos

### Valores

<b>Custo matérias consumidas</b>	<b>149,0</b>
Custo de matérias consumidas	149,0
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>112,8</b>
Trabalhos Especializados	15,0
Publicidade e Propaganda	0,0
Vigilância e Segurança	0,8
Honorários	4,0
Conservação e Reparação	20,0
Serviços Bancários	0,65
Ferramentas e Utensílios Desgaste Rápido	10,0
Material de Escritório	10,0
Outros Materiais	3,5
Eletricidade	6,0
Combustíveis	9,5
Água	2,0
Outros Fluidos	2,5
Deslocações e Estadas	0,3
Rendas e Alugueres	2,0
Comunicação	4,5
Seguros	4,5
Contencioso e Notariado	1,5
Limpeza, Higiene e Conforto	12,0
Outros Fornecimentos e Serviços	
- Portagens e Estacionamento	0,1
- Diversos	4,0

Un = 10<sup>3</sup>

*Handwritten signatures and initials:*  
 [Illegible signatures]  
 [Illegible initials]

**Gastos**

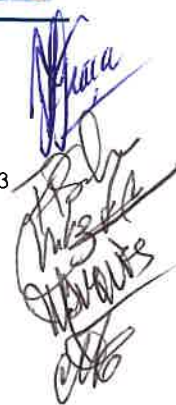
**Valores**

<b>Gastos com o Pessoal</b>	<b>369,0</b>
Remunerações do Pessoal	
Remunerações Certas	288,5
Remunerações Adicionais	0,0
Encargos Sobre Remunerações	76,0
Seguros Acidentes de Trabalho e Doenças Profissionais	4,5
Outros Gastos com Pessoal	
<b>Gastos de Depreciações e Amortizações</b>	<b>46,0</b>
Ativos Fixos Tangíveis	46,0
Ativos Intangíveis	0,0
Ativos Fixos Tangíveis	
<b>Outros Gastos e Perdas</b>	<b>0,6</b>
Correções relativos anos anteriores	
Quotizações	0,6
Outros	
<b>Gastos e Perdas Financeiras</b>	<b>2,5</b>
Juros Suportados	2,5

**TOTAL DE GASTOS**

**679,9**

Un = 10<sup>3</sup>



## Rendimentos

Valores

<b>Vendas</b>	<b>4,0</b>
Fraldas, Resguardos e Diversos	4,0
Mascaras Covid	0,0
<b>Prestação de Serviços</b>	<b>299.0</b>
Quotizações	15.5
Festas e Bailes	
Rifas e Sorteios	
Passeios e Excursões	
Buffet	7.5
Centro Dia	172,0
Apoio Domiciliário	104,0
Cabeleireiro	
Diversos	
<b>Subsídios, Doações e Legados à Exploração</b>	<b>362.0</b>
<b>Subsídios do Estado e Outras Entidades Públicas</b>	
I.P.S.S. - Setúbal	292,0
Outras Entidades Publicas	70,0
Deferimentos Segurança social	
<b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>	<b>30.0</b>
Outros	30,0
<b>Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares</b>	<b>0.4</b>
Juros Contas Bancárias	0,4
<b>TOTAL DE RENDIMENTOS</b>	<b>695.5</b>

**Resultado Líquido do Exercício**

**15,6**

### 5.3 Programa de Investimentos

Un = 10<sup>3</sup>

Nº	Descrição	Valor
1	Equipamentos Informáticos e comunicação	5,5
2	Mobiliário de esplanada	2,5
3	Mobiliário para sala de estimulação de utentes	3,0
4	Telas de proteção para o recinto do pátio	2,0
5	Portas amovíveis para divisão do espaço <i>Buffet</i>	10,0
<b>Total</b>		<b>23,0</b>

## 5.4 Justificação dos Principais Agregados Gastos / Rendimentos

O orçamento prevê um total de 695,5 M€ de rendimentos totais, para gastos de 689,9 M€, determinando um resultado líquido de exploração de 15,6 M€.

Em relação às previsões finais de 2023, verifica-se um crescimento de 2,5% nos rendimentos totais e de 8,1% nos gastos totais.

Neste agregado destacamos o agravamento de gastos com pessoal de 5,7 % (+/- 20M€) reflexo dos novos acordos de trabalho para o sector e dos CMVM (produtos alimentares) com uma subida de 6,4% (+/- 9M€), ainda bastante influenciado pela inflação específica nestes produtos.

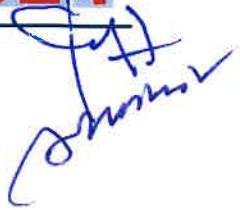
Os gastos com pessoal com 54,3 % e o CMVM (produtos alimentares) com 22% representam um pouco mais de  $\frac{3}{4}$  dos gastos totais.

Do lado dos rendimentos admite-se um crescimento de 2.8 % do apoio da Segurança Social (representa cerca de metade dos rendimentos totais) e não se prevê crescimento assinalável para as prestações de serviço.

Os agregados, subsídio e legados à exploração e as prestações de serviço representam 95% dos rendimentos totais.

O programa de investimentos correntes é de 23M€ e será financiado pelo resultado económico do exercício na medida do possível.





## 6. Parecer do Conselho Fiscal

Em Cumprimento das disposições legais e estatutárias em vigor e também como instrumento de divulgação aos sócios e entidades, vem o Conselho Fiscal emitir parecer sobre o Plano de Ação e Orçamento para o exercício de 2024.

Analisamos e refletimos sobre os objetivos descritos no documento, assim como as peças quantitativas (mapas orçamentais), cujas conclusões damos nota abaixo.

1 – Nota, para expectativa da direção num exercício mais estável e previsional em relação aos anos anteriores, com o qual concordamos sem deixar de recomendar vigilância atenta sobre o desenvolvimento da execução do exercício.

2 – O Plano de Ação, parece recuperar todas as vertentes operacionais anteriores aos condicionalismos conhecidos, opção que nos parece adequada.

3- No plano económico assegura a sustentabilidade económica e financeira, fator muito importante na credibilidade da associação.

4 – Referencia para os gastos totais que crescem 8.1% muito influenciado com o aumento de gastos com pessoal, com mais 5,7% (+/- 20 M€) em relação às projeções finais do exercício de 2023 e que representam 54.3 € dos gastos totais

5 – A desproporção da tendência de crescimento entre os gastos (8.1%) e proveitos (2.5%), deve-se essencialmente a previsão de uma subida ligeira das prestações de serviços (comparticipação de utentes), após crescimento significativo nos últimos dois anos em resultado da atualização dos rendimentos dos utentes, para efeitos de comparticipação financeira nos termos legais.

6 – Nada a opor ao programa de investimentos correntes para o exercício

## Conclusão

Pelo exposto o Conselho Fiscal dá parecer favorável ao Plano de Ação e Orçamento para o exercício de 2024, estando reunidas condições para a sua aprovação.

O Conselho agradece a disponibilidade da direção e dos funcionários que nos deram apoio para a execução do nosso trabalho.

Corroios, 16 novembro de 2023

Presidente do Conselho Fiscal

  
José Guilherme Trinsão Caranguejeiro

Secretário

  
António José Mira Nico

Relator

  
José Matias Avó Cochicho


## 7. Parecer do Conselho Consultivo

Por convocatória do seu presidente, reuniu-se no dia 16 de novembro de 2023, pelas dezassete horas na sede da AURPIM, o Conselho Consultivo.

Vem este conselho dar o seu parecer para o orçamento e plano de ação para o exercício de 2024, em cumprimento com os estatutos da associação.

Depois de analisado e discutido o documento, analisou todas as propostas da direção no orçamento, fez algumas sugestões e decidiu colocar à votação dos conselheiros que, por unanimidades deram o seu parecer favorável.

O Presidente do Conselho Consultivo



Belizário Pereira Martins