



**Arepal**

Associação para serviço  
de apoio social  
a reformados da epal

PLANO DE ACÇÃO

E

ORÇAMENTO PARA 2020

Lisboa, 27 de Novembro de 2019

## **Plano de actividades e Orçamento para 2020**

### **Apresentação**

No âmbito das suas competências e de acordo com as disposições legais e estatutárias, vem a Direcção da AREPAL submeter para apreciação, discussão e aprovação da Assembleia-Geral o Orçamento da Associação para o ano de 2020.

A aprovação do orçamento vai permitir, e dotar a Direcção da Associação com os meios e instrumentos legais por forma a dar continuidade ao normal funcionamento do Lar.

A elaboração do orçamento que se apresenta para apreciação, discussão e aprovação continua a pautar-se pelo rigor e contenção de custos, regras básicas de orientação da gestão desta direcção que têm vindo a ser seguidas ano após ano, e que tendo em conta os recursos financeiros disponíveis vão permitindo cobrir de forma satisfatória os custos necessários para o normal funcionamento do Lar, sem perder de vista o aspecto social, seu principal objectivo com o mínimo de encargos para os utentes, activando a realização de outras actividades de carácter lúdico e social interessantes para os mesmos, sempre que possível.

Na eventualidade de, no decorrer do ano de 2020, se alterarem de forma significativa as circunstâncias e os pressupostos que presidiram à elaboração do presente documento, proceder-se-á à sua revisão, processo que ocorrerá nos termos legais.

O plano de acção para 2020 centra-se fundamentalmente na continuidade da actividade da Associação, com a devida manutenção do Lar.

Pretende-se ainda, entre outras acções, continuar a proceder à sua dinamização e enquadramento com acções a abertura de contactos com as entidades locais, em que se incluem a autarquia local, as forças de segurança e outras. Antevê-se também, um especial cuidado na rápida reocupação das vagas que ocorram no decurso de 2020, com vista a uma garantia de ocupação máxima de acolhimento de 38 utentes no Lar. Nas admissões continuaremos a dar a máxima prioridade aos associados e familiares de menores recursos com ligações à EPAL.

## **Fundamentação**

Os valores orçamentados para 2020 têm como base a informação contabilística disponível registada até ao mês de Agosto do corrente ano, e apontam para valores sem alterações significativas e ligeiramente diversificados na estrutura dos gastos, quando comparados com o estimado para 2019 e ligeiramente superior em cerca de 3% nos Rendimentos, quando comparados com os estimados também para final de ano 2019.

Em termos globais, para 2020 os gastos previstos ascenderão a 770.000,00 euros, representando um ligeiro decréscimo da ordem dos 0,51% relativamente ao estimado para 2019, cuja cobertura financeira de igual montante se espera venha a ser garantida nos termos atrás referidos.

Este decréscimo, quase sem significado, terá em conta, ainda assim, um esforço suplementar de racionalização de alguns gastos, com alterações efectuadas no ano na estrutura de gastos, tendo em atenção que a capacidade instalada, a quase todos níveis, já permitia a ocupação de mais utentes, sem acréscimo significativo de novos gastos.

As expectativas de aumento de rendimento relacionado com os utentes do Lar, embora com acréscimo de utentes, e ao contrário do esperado, não representou em 2019 acréscimo de rendimento mas um ligeiro decréscimo da ordem dos 0,1%, ficando aquém das previsões iniciais, dado o valor das mensalidades se situar num patamar abaixo da média mensal do custo médio mensal por utente e da rotação por saída de utentes com mensalidades superiores aos de entrada. É importante que se passe a verificar uma maior rapidez na reocupação das vagas. Espera-se que em 2020 a situação se altere e seja possível obter o rendimento desejado e previsto.

As fontes de financiamento para garantir a autonomia financeira do Lar, na forma como referido anteriormente, traduzem-se nas mensalidades pagas pelos utentes residentes e pelo subsídio mensal concedido pela Segurança Social, subsídio essencial para a manutenção da valência do Lar, tendo em conta, como referido anteriormente, que o custo médio por utente é significativamente superior à média mensal paga pelos utentes. Para as restantes actividades da Associação e sempre na perspectiva da manutenção do equilíbrio económico e financeiro, as contribuições dos associados são manifestamente insuficientes para suportar a exploração das mesmas, pelo que se espera que, tal como em anos anteriores, outros apoios, nomeadamente e essencialmente da EPAL, venham possibilitar o desejado e necessário equilíbrio.

Neste sentido e tal como vem ocorrendo, tem vindo a Administração da EPAL a atribuir à Arepal um donativo que se considera indispensável e imprescindível para o equilíbrio do financeiro e que já se encontra contemplado neste Orçamento em apreciação.



De realçar que hoje a Arepal é, acima de tudo uma valência de Lar, e que os utentes que dela usufruem, cada vez apresentam maiores dificuldades, precisando por isso mesmo de atendimento mais intenso e maiores atenções, nomeadamente ao nível do apoio nos cuidados de higiene geral, alimentação, deslocação e outros.

Os potenciais utentes com necessidade de atendimento mas ainda com alguma autonomia evitam enfrentar a vinda para o Lar, face aos custos que tal implica e tendo em conta as suas disponibilidades financeiras, para além da alteração do seu modo de vida o que se apresenta sempre como uma resolução difícil de tomar pelos familiares e aceitação pelo utente.

A Associação através do fornecimento de refeições a preços mais acessíveis tem sido ainda uma ajuda aos mais necessitados, mas também aqui se tem notado uma redução no número de utentes e estamos em crer que tal se deve a idade bastante avançada dos associados reformados, ao custo dos transportes públicos, e ainda à deslocalização de muitos reformados para as suas terras de origem.

Num futuro próximo iremos levar a efeito a realização de uma Assembleia-geral extraordinária para a criação de um Regulamento Interno para o Centro de Dia da Associação, a fim de dar cumprimento à exigência manifestada pela Segurança Social.

Lisboa, 27 de Novembro de 2019

Jaime Raposo Calado  
Marcos Sá Rodrigues  
Jesus Manuel Martins Cardoso  
Manuel Duarte Resina Silveira  
Nicolau Dias Lopes

Para além das considerações já referidas na apresentação deste Orçamento para 2020, nomeadamente no que respeita às alterações previstas em gastos e especialmente significativas em rendimentos, passamos a referir apenas as rubricas com maior impacto neste Orçamento da AREPAL e os respectivos pressupostos para os valores a considerar, independentemente das variações relativas a anos anteriores.

## **RENDIMENTOS**

Os rendimentos totais orçamentados, no valor de 770.000,00 euros, representam um decréscimo de 3,43%, quando comparados com o estimado para o corrente ano, discriminando-se de seguida a composição dos mesmos. Em termos normais, para os gastos, e para manter o equilíbrio, esta variação deveria tender para zero, aproximando-se do mesmo valor.

### **- Mensalidades dos residentes do Lar**

As receitas esperadas para 2020 ascendem a 440.000,00 euros, correspondendo a um acréscimo de 5,76% relativamente ao estimado para 2019, e deve-se essencialmente à necessidade premente da ocorrência de uma rápida ocupação das vagas, por forma a manter, na medida do possível, a ocupação plena da capacidade do Lar.

### **- Fornecimento de almoços e receitas do bar**

No conjunto das duas situações prevê-se um rendimento da ordem dos 10 000,00 euros, valor que se espera alcançar tendo em conta encontros semanais de colegas na Associação, na situação de reforma, bem como pessoal formando da Academia das Águas a funcionar nas instalações da EPAL no Arco, embora se constate que aqueles encontros nos últimos tempos tenham vindo a ter menos afluência.

Como referido, nestas rubricas tem-se notado uma quebra no número de utentes, apesar dos preços baixos praticados, possivelmente devido pelo custo dos transportes públicos e da deslocalização dos reformados da EPAL para as suas localidades de origem na província.

### **- Comparticipações e subsídios à exploração**

Como tem sido referido, a natureza do apoio social prestado pela AREPAL a sócios reformados e pré-reformados da EPAL e respectivos cônjuges, consubstancia-se, fundamentalmente, pelo fornecimento de refeições a preços de natureza social e na prestação de cuidados de saúde domiciliária através de contrato com empresa da especialidade, contrato renegociado com a YorDocter, fornecedora deste serviço. Este apoio social origina uma situação deficitária que, como se refere na apresentação, e apesar da recente actualização das quotas, tem sido colmatada por via da obtenção de um donativo anual concedido pela EPAL, o que se espera continue a manter-se, e se possível possa vir a ser reforçado. Considerando o benefício fiscal de que a mesma pode beneficiar, é nossa esperança e convicção que a comparticipação para 2020 possa vir a exceder ou, no mínimo a manter-se ao nível do valor concedido no corrente ano. Sem esta comparticipação o necessário equilíbrio orçamental e a prossecução dos objectivos da Associação correm sérios riscos de concretização.

Através de protocolo celebrado entre a AREPAL e a Segurança Social, a exploração do Lar continua a ser objecto de subsídio mensal, alargado para 30 utentes no corrente ano.

- Quotas de associados e outros rendimentos

Esta conta integrada na rubrica “outros rendimentos e ganhos”, contabilisticamente desdobrada, abrange uma série de eventuais outras receitas que vão desde a quotização dos associados, à utilização do telefone, à realização de festas comemorativas (Santos Populares, Natal, etc.), e integra ainda uma verba residual relativa ainda a acertos com a EPAL relacionados com as taxas de fiança. Espera atingir em 2020 um montante a rondar os 78 mil euros, logo um acréscimo de 12,19% quando comparado com o estimado para final de 2019.

- Juros de depósitos bancários e outras aplicações

Apesar dos rendimentos devidos por aplicações financeiras se encontrarem com taxas bastante baixas, ainda assim e fruto da aplicação das disponibilidades financeiras da Associação obtidas no passado através das taxas de fiança geradas na EPAL, espera a Associação atingir em 2020 um rendimento financeiro da ordem dos 2 000,00 euros, principalmente com a expectativa de valorização das obrigações do tesouro subscritas em 2017.

## GASTOS

Tal como referido anteriormente, a orçamentação tanto de gastos como de rendimentos tem como base os valores reais conhecidos até Agosto do corrente ano, extrapolados para Dezembro, aos quais se aplica o devido ajustamento por via do conhecimento dos rendimentos e gastos sem carácter de regularidade e das perspectivas do nível das actividades previstas pela Associação para o próximo ano.

Os gastos orçamentados para 2020, no montante de 770 000,00 euros apontam para valores sensivelmente equivalentes aos estimados para 2019, embora distribuídos por rubricas diferentes, fruto do ajustamento da estrutura de custos entretanto organizada.

O quadro do orçamento que se apresenta em anexo discrimina, na quase totalidade, as diversas naturezas de gastos a incorrer pela AREPAL para o ano de 2020, as mais significativas, e os respectivos valores, comparação com o orçamento e reais históricos, pelo que nos limitamos a fazer referência apenas àqueles com maior peso no orçamento ou com variações mais significativas.



Temos assim:

- Matérias-primas para refeitório e bar e artigos e material de limpeza

No conjunto prevê-se um gasto que poderá atingir em 2020 a quantia de 35 mil euros. Tem essencialmente a ver com aquisições para o bar e eventualmente com matérias para refeitório relativamente a confecção de refeições para eventos da Associação, tais como Natal, festas populares, etc. Tem ainda neste conjunto de gastos um valor substancial correspondente a artigos e material de higiene e limpeza, justificável perante o alargamento do número de quartos e camas.

- Manutenção e conservação

Integra um conjunto de rubricas desde materiais e ferramentas e utensílios, à conservação de vária ordem (edifícios, instalações, equipamento, mobiliário, etc) e corresponde a um gasto previsto para 2020 da ordem dos 22 000,00 euros, na perspectiva de várias reparações e beneficiações a realizar, considerando os vários anos de utilização já decorridos, e se prevê inferior ao estimado para o corrente ano..

- Assistência médica domiciliária

Corresponde ao apoio médico domiciliário, 24 horas por dia, assegurado pela YourDoctor, empresa com a qual a AREPAL estabeleceu contrato. Este benefício é extensivo ao respectivo agregado familiar, tem como contrapartida um pequeno encargo mensal para os associados. Para 2020 prevê-se um gasto da ordem dos 15 mil euros, valor ligeiramente superior ao estimado para o corrente ano.

- Fornecimentos e serviços diversos

Integra um conjunto de rubricas que em 2020 se estima venha a totalizar cerca de 68 000,00 euros., e inclui rúbricas como comunicação, seguros, limpeza, higiene e conforto, medicamento e outros artigos de saúde. Estão aqui incluídos gastos com medicamentos dos utentes, cujo reembolso se encontra na rubrica “outros rendimentos e ganhos”. Nesta rúbrica para além dos gastos referidos há ainda a considerar outros gastos com a aquisição de utensílios e materiais diversos para trabalhos a desenvolver pelos utentes do Lar, na área da Animação Sociocultural.

- Remunerações e encargos com o pessoal e honorários

Representa a maior fatia dos encargos da AREPAL, 37,66%, com um montante de 290 000,00 euros previstos para 2020, a que acresce ainda a verba prevista de 105 000,00 euros correspondente a pessoal a contratar para suprir eventuais faltas de pessoal, e ainda o pessoal da cozinha, agora da responsabilidade da empresa concessionária do fornecimento da alimentação à Associação, o que, considerando as duas situações, nos dá um custo total com pessoal da ordem dos 51,3% relativamente ao total dos gastos esperados.

Relativamente a honorários, os valores orçamentados correspondem aos montantes a pagar aos trabalhadores liberais, nomeadamente, os relacionados com a prestação de serviços de enfermagem, ginástica de manutenção, contabilidade e estudos e projectos, cujo valor global para 2020 se estima em 45.000,00 euros, montante ligeiramente inferior ao estimado para o corrente ano.



**Arepal**

Associação para serviço  
de apoio social  
a reformados da epal

- Depreciações e amortizações

Por fim, a verba inscrita de 46 000,00 euros nesta rubrica corresponde ao valor anual que se estima ser a desvalorização pela utilização e obsolescência dos activos fixos tangíveis da AREPAL, valor que, embora não constituindo dispêndio financeiro para a Associação, tem influência no resultado, e corresponde a 5,97% dos gastos totais previstos para o ano de 2020 e que se podem considerar como reserva para ocorrer à substituição futura dos bens.

Lisboa, 27 de Novembro de 2019