

Programa de Ação de 2025

LINHA DE ORIENTAÇÃO ESTRATÉGICA: Avaliação a ampliação da Estrutura Física, potenciação dos serviços e sustentabilidade financeira.

Nota: Este Plano de Ação contempla a concretização das ações que são de cumprimento obrigatório, mas também um conjunto de atividades e investimentos relevantes que ficarão dependentes da evolução socioeconómica do país, assim como da capacidade financeira da Instituição.

Objetivo Estratégico	Atividade	Resultado	Meta(s)	Programação											
				J	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
Desenvolver e preservar as Infraestruturas	Preparar processos para, logo que surja uma oportunidade, concorrer a financiamento público para intervir na renovação e melhoramento das instalações, nomeadamente: na estrutura exterior do edifício com a colocação de capotto, na casa das máquinas, na instalação de painéis fotovoltaicos, na substituição da iluminação para sistema LED, de acordo com os estudos já realizados.	N.º de candidaturas. N.º de adjudicações	Beneficiar e modernizar as instalações ao nível estrutural, da eficiência energética e do funcionamento dos serviços. Intervencionar a Casa das Máquinas com reformulação do projeto, substituição das canalizações, revestimentos e alguns equipamentos. Operacionalização dos softwares.												
	Renovar as certificações obrigatórias, promover as manutenções anuais e realizar obras de melhoria sempre que necessário.	N.º de manutenções a realizar.	Realizar todas as manutenções obrigatórias (SCI, AVAC, HST, HACCP, Elevadores, entre outras).												
	Avaliar propostas com vista à adjudicação das especialidades do projeto de "Ampliação da ERPI".	N.º de candidaturas submetidas.	Ter o processo pronto para submeter quando surgir uma oportunidade de financiamento.												
Potenciar as respostas sociais	Continuar a promover os serviços para estabilizar a ocupação em todas as respostas sociais, nomeadamente, no SAD e no CD.	N.º de vagas ocupadas	Preencher as vagas existentes com uma taxa de ocupação, se possível, igual ou superior a 95%.												
	Desenvolver trabalho de campo que permita a criação de uma lista de espera para as respostas de Centro de Dia e SAD, com vista à manutenção da ocupação plena e permanente destas respostas.	N.º de pessoas em lista de espera.	Visitar cidadãos que se encontrem em situação debilitada e possam beneficiar dos nossos serviços. Envolver as Juntas de Freguesia e as Conferências de SVP.												
Manutenção e reforço dos Equipamentos	Preservar a atual frota automóvel que está mais modernizada	N.º de viaturas.	Todas as viaturas com manutenções e inspeções em dia.												
	Avaliar a renovação/alteração das parcerias com as empresas de manutenção do AVAC (Infiniplus), Global Energy SEES (TRF), HACCP, SHT, Medicina do Trabalho, Controlo de Pragas (Medinova), instalações elétricas (Proluz), entre outras.	N.º de contratos. N.º de renovações.	Avaliar o mercado e confrontar com as condições financeiras e outras atuais. Decidir em conformidade com os critérios de qualidade e financeiros estabelecidos.												
	Preservar os equipamentos e, sempre que necessário, substituir os que estiverem obsoletos.	N.º de aquisições / investimentos.	Aquisição de material para a manutenção/melhoria dos serviços.												
Ação Sociocultural e Educação	Passeio anual dos trabalhadores, peregrinação a Fátima dos utentes, visita ao S. Martinho, entre outras.	N.º de participantes.	Realizar todas as atividades previstas sem ultrapassar os orçamentos aprovados e, sempre que possível, angariar algumas verbas que permitam reduzir os custos												
	Apoiar nas medidas do Plano Municipal Solidário, na doação do "Cabaz de Natal", entre outras.	N.º de atendimentos	Dar resposta à totalidade das solicitações.												
	Dinamizar atividades para os utentes e associados	N.º de atividades.	Organizar passeios pedestres, festas comemorativas, Peregrinação a Fátima, "Dia da Família", "Dia do Idoso", "Dia do Sócio", entre outras.												

Objetivo Estratégico	Atividade	Resultado	Meta(s)	Programação											
				J	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
Ação Sociocultural e Educação	Promover a envolvimento dos associados e população em geral, nas atividades da Instituição.	N.º de presenças.	Fomentar a divulgação das atividades junto dos associados e população em geral de forma que a participação seja mais efetiva.												
	Manter com a Câmara Municipal o protocolo de utilização do Pavilhão Gimnodesportivo por parte das nossas crianças e dos nossos idosos. Dinamização de atividade física e desportiva.	N.º de horas semanais.	Utilizar o pavilhão para atividades com os utentes (treino do Boccia, atividade física, expressão musical, entre outras).												
	Organização do Campeonato de Boccia das IPSS de Penafiel 2025.	N.º de IPSS participantes. N.º de apoios.	Utilizar o pavilhão para a realização do campeonato. Angariar apoios/donativos para suportar os custos da organização e das ofertas a atribuir aos participantes.												
Promover a sustentabilidade financeira da Instituição	Receber o valor das quotas dos associados e angariar novas inscrições.	N.º de recebimentos N.º de inscrições.	Incentivar os associados a cumprirem com os deveres Estatutários e a utilizarem o serviço BEGIVE.												
	Concorrer aos apoios que o governo promova, e outros, que tragam mais-valias financeiras para a Instituição.	N.º de candidaturas.	Concorrer ao máximo de apoios que venham a ser promovidos pelo governo ou outras entidades.												
	Avaliar a eficácia/sustentabilidade do Serviço de Transporte de Associados (STA). Promover a angariação de mais apoios.	N.º de apoios.	Manter os apoios das empresas e entidades já protocoladas. Angariar mais apoios para financiar o STA.												
	Dinamização e participação em Atividades.	N.º de Atividades.	Promover e participar em atividades que contribuam para a angariação de fundos para a Instituição (janeiras, aniversário, parcerias com Associações locais).												
	Reconter, sempre que enquadrável, as medidas do IIEFP para suprir necessidades laborais.	N.º de candidaturas. N.º de contratações.	Avaliar e concorrer a todas as possibilidades que surjam. Dar resposta às necessidades laborais.												
	Gerir rigorosamente os recursos materiais, humanos e financeiros da Instituição.	N.º de ações.	Manter a gestão implementada que se tem revelado eficiente e defensora dos interesses da Instituição.												
Formação dos colaboradores, técnicos e dirigentes	Realização de formação para os colaboradores e técnicos.	N.º de formações.	Cumprir com o plano de formação que for aprovado para 2025. Implementar novas ações.												
	Participação de técnicos ou dirigentes em palestras e/ou sessões de esclarecimento sobre assuntos de interesse institucional.	N.º participações.	Duas ou três participações anuais conforme a oferta que surja.												
	Promoção das parcerias de estágios académicos com as instituições já protocoladas e outras.	N.º de estagiários.	Número de estagiários comportável para o normal funcionamento dos serviços.												
Canais de informação	Dinamizar os canais de comunicação existentes, envolver a Begive e criar novos canais de informação e divulgação.	N.º de acessos. N.º de publicações. N.º de parcerias	Maior envolvimento neste processo por parte da Begive, criação de uma conta no Instagram, divulgar e incentivar o acesso ao novo site e às redes sociais da Instituição.												

Recezinhos (São Martinho), 08 de novembro de 2024

Pela Direção,

O Presidente

(Sérgio Ferraz, Prof.)

A Tesoureira

Susana Teixeira
(Susana Teixeira, Dr.ª)

Orçamento Provisional para 2025

Memória Descritiva

O orçamento é o plano financeiro estratégico de uma organização para determinado exercício. Em termos de contabilidade e finanças, é a expressão das receitas e despesas, relativamente a um período de execução determinado, geralmente, de forma anual.

Este orçamento foi ponderado e discutido pela equipa de trabalho - Direção – responsáveis pela sua elaboração e futura aplicabilidade, onde a estratégia delineada e a ser adotada, tem como princípio fundamental a exemplo dos anos transatos, a contenção de custos e renegociação de contratos com as maiores despesas anuais, sempre que possíveis.

Tendo por base o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), metodologia definida legalmente para a construção de orçamentos das organizações de economia social, definimos o mesmo, tendo por base os valores executados até ao mês de setembro. Foram feitos os devidos ajustamentos, em função da legislação já conhecida (principalmente no que se refere aos gastos com o pessoal) e situações específicas que serão detalhadas e justificadas.

Consideramos que este é um orçamento equilibrado e que ilustra de forma clara as preocupações do CSR e a sua focalização na sustentabilidade financeira.

Assim, passamos a apresentar o orçamento de exploração provisional, com uma breve explicação de algumas rubricas que nos merecem destaque.

36,2	Nº colaboradores	36,2
1	MOE	34.092,00 €
2	Ajudante de Cozinha	790,00 €
3	Cosmeiras	3.610,00 €
14,5	Ajudante de Ação Direta	12.525,00 €
1	Trabalhador Auxiliar (Serviços Gerais)	8.070,00 €
2	Ajudante de Ação Educativa	
2	Educadoras de Inf.	

Gastos para 2025

Rubrica 62 – Fornecimentos e serviços externos

Inclui Subcontratos, conservação e manutenção de equipamentos e instalações, serviços especializados, honorários, luz, gás, gasóleo, comunicação, seguros, artigos de higiene e conforto, limpeza de instalações e roupa da Instituição e utentes e outros, ou seja, custos inerentes ao funcionamento operacional da atividade corrente da Instituição.

Este ano foi acautelada a possibilidade de concessionarmos o serviço de cozinha a uma empresa especialista na área.

Rubrica 63 – Gastos com o Pessoal

Inclui remunerações, bolsas e estágios profissionais, encargos sobre remunerações (TSU), seguro de acidentes de trabalho, refeições e medicina no trabalho.

	Qtt	Categorias	Valor mensal
Área técnica e administrativa	2	Assistente Social	6.370,00 €
	1	Animadora Sociocultural	
	1	Escriturária	
	1	Enfermeira	
	1	Motorista	
Creche	2	Educadoras de Infância	8.070,00 €
	5	Ajudante de Ação Educativa	
	1	Trabalhador Auxiliar (Serviços Gerais)	
3ª Idade	14,5	Ajudante de Ação Direta	15.225,00 €
	3	Trabalhador Auxiliar (Serviços Gerais)	
Cozinha	2	Cozinheira	3.640,00 €
	2	Ajudante de Cozinha	
	1	MOE	790,00 €
Nº colaboradores	36,5	TOTAL	34.095,00 €

O Governo pretende que o salário mínimo nacional suba dos atuais 820€ euros para 870€ euros. Assim, teremos esse valor como referência.

Quanto à taxa de contribuições à Segurança Social não temos conhecimento de que haverá alterações, pelo que adotaremos neste orçamento a taxa de 33,3%.

Tipo de entidades		Taxa contributiva		
		Entidade Empregadora	Trabalhador	Global
Entidade com fins lucrativos		23,75%		34,75%
Entidade sem fins lucrativos	IPSS	22,30%	11%	33,30%
	Outras entidades	22,30%		33,30%

Rubrica 64 – Gastos com depreciações e amortizações

Inclui amortizações do imóvel, de viaturas, equipamentos administrativos e informáticos, equipamentos básicos e ferramentas.

Rubrica 68 – Outros gastos

Inclui impostos e quotizações

Rubrica 69 – Gastos de financiamento

Inclui juros de crédito bancário e comissões de gestão de conta bancária e crédito bancário.

Rendimentos para 2025

Rubrica 72 – Prestações de Serviços

Inclui mensalidades/comparticipações dos utentes

Rubrica 75 – Subsídios à Exploração

Inclui comparticipação do ISS às respostas sociais e das autarquias, bem como subsídios atribuídos pelo estado.

ERPI	573,53	14 utentes	96.353,04 €
CD	165,17	30 utentes	59.461,20 €
SAD	350,23	30 utentes	126.082,80 €
CRECHE	42,50	35 utentes	7.262,50 €
CRECHE (GRATUIDADE)	473,80	35 utentes	198.996,00 €
HORÁRIO ALARGADO CRECHE			11.058,36 €

Rubrica 78 – Outros Rendimentos

Inclui donativos provenientes de particulares, entidades e organizações e realização de atividades culturais e desportivas, quotizações, consignação de IVA e IRS

Rubrica 79 – Juros, Dividendos Outros rendimentos similares

Inclui juros de depósitos bancários

O ORÇAMENTO DE 2025

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL

RENDIMENTOS E GASTOS	RESPOSTAS SOCIAIS				PERÍODO	PERÍODO
	ERPI	SAD	CD	CRECHE	2025 (N)	2024 (N-1)
Vendas e serviços prestados	130 000,00 €	65 000,00 €	77 500,00 €	7 262,50 €	279 762,50 €	277 500,00 €
Subsídios à exploração	109 384,29 €	139 114,05 €	67 492,45 €	215 585,61 €	531 576,40 €	476 926,72 €
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos						
Variação nos inventários da produção						
Trabalho para a própria entidade						
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	12 150,00 €	11 925,00 €	12 060,00 €	8 865,00 €	45 000,00 €	75 000,00 €
Fornecimentos e serviços externos	43 500,00 €	36 250,00 €	36 250,00 €	29 000,00 €	145 000,00 €	103 300,00 €
Gastos com o pessoal	183 821,77 €	137 787,24 €	91 529,86 €	189 321,88 €	602 460,75 €	564 374,31 €
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)						
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)						
Provisões (aumentos/reduções)						
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis						
(perdas/reversões)						
Aumentos/reduções de justo valor						
Outros rendimentos e ganhos	12 500,00 €	12 500,00 €	12 500,00 €	12 500,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
Outros rendimentos e ganhos (diferimentos)						
Outros gastos e perdas	875,00 €	875,00 €	875,00 €	875,00 €	3 500,00 €	500,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	11 537,52 €	29 776,81 €	16 777,59 €	7 286,23 €	65 378,15 €	61 252,41 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	12 500,00 €	12 500,00 €	12 500,00 €	12 500,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)						
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-962,48 €	17 276,81 €	4 277,59 €	-5 213,77 €	15 378,15 €	11 252,41 €
Juros e rendimentos similares obtidos	312,50 €	312,50 €	312,50 €	312,50 €	1 250,00 €	25,00 €
Juros e gastos similares suportados	4 500,00 €	3 750,00 €	3 750,00 €	3 000,00 €	15 000,00 €	10 000,00 €
Resultado antes de impostos	-5 149,98 €	13 839,31 €	840,09 €	-7 901,27 €	1 628,15 €	1 277,41 €
Imposto sobre o rendimento do período	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período	-5 149,98 €	13 839,31 €	840,09 €	-7 901,27 €	1 628,15 €	1 277,41 €

CLASSE 6 - GASTOS

GASTOS	RESPOSTAS SOCIAIS				PERÍODO	PERÍODO
	ERPI	SAD	CD	CRECHE	2025 (N)	2024 (N-1)
CMVMC	12 150,00 €	11 925,00 €	12 060,00 €	8 865,00 €	45 000,00 €	75 000,00 €
Fornecimentos e serviços externos	43 500,00 €	36 250,00 €	36 250,00 €	29 000,00 €	145 000,00 €	103 300,00 €
Subcontratos	210,00 €	175,00 €	175,00 €	140,00 €	700,00 €	600,00 €
Trabalhos Especializados	10 500,00 €	8 750,00 €	8 750,00 €	7 000,00 €	35 000,00 €	5 000,00 €
Publicidade e Propaganda	240,00 €	200,00 €	200,00 €	160,00 €	800,00 €	750,00 €
Vigilância/Segurança	360,00 €	300,00 €	300,00 €	240,00 €	1 200,00 €	650,00 €
Honorários	2 550,00 €	2 125,00 €	2 125,00 €	1 700,00 €	8 500,00 €	8 000,00 €
Conservação e Reparação	4 500,00 €	3 750,00 €	3 750,00 €	3 000,00 €	15 000,00 €	13 500,00 €
Serviços Especializados	150,00 €	125,00 €	125,00 €	100,00 €	500,00 €	400,00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	3 000,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 000,00 €	10 000,00 €	9 000,00 €
Livros e documentação técnica	30,00 €	25,00 €	25,00 €	20,00 €	100,00 €	50,00 €
Material de escritório	900,00 €	750,00 €	750,00 €	600,00 €	3 000,00 €	2 500,00 €
Artigos para oferta	675,00 €	562,50 €	562,50 €	450,00 €	2 250,00 €	1 750,00 €
Eletricidade	4 800,00 €	4 000,00 €	4 000,00 €	3 200,00 €	16 000,00 €	15 000,00 €
Gasóleo	2 550,00 €	2 125,00 €	2 125,00 €	1 700,00 €	8 500,00 €	8 000,00 €
Gás	4 200,00 €	3 500,00 €	3 500,00 €	2 800,00 €	14 000,00 €	13 000,00 €
Água	2 100,00 €	1 750,00 €	1 750,00 €	1 400,00 €	7 000,00 €	6 000,00 €
Deslocações e estadas	225,00 €	187,50 €	187,50 €	150,00 €	750,00 €	200,00 €
Rendas e Alugueres	150,00 €	125,00 €	125,00 €	100,00 €	500,00 €	250,00 €
Comunicação	375,00 €	312,50 €	312,50 €	250,00 €	1 250,00 €	1 100,00 €
Seguros	1 800,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 200,00 €	6 000,00 €	5 000,00 €
Contencioso e notariado	75,00 €	62,50 €	62,50 €	50,00 €	250,00 €	100,00 €
Despesas de Representação	150,00 €	125,00 €	125,00 €	100,00 €	500,00 €	300,00 €
Limpeza, higiene e conforto	3 900,00 €	3 250,00 €	3 250,00 €	2 600,00 €	13 000,00 €	12 000,00 €
Outros Gastos e perdas	60,00 €	50,00 €	50,00 €	40,00 €	200,00 €	150,00 €
Gastos com o pessoal	183 821,77 €	137 787,24 €	91 529,86 €	189 321,88 €	602 460,75 €	564 374,31 €
Remunerações MOE	2 370,00 €	2 370,00 €	2 370,00 €	2 370,00 €	9 480,00 €	9 180,00 €
Remunerações Pessoal	119 898,00 €	91 921,80 €	59 949,00 €	127 891,20 €	399 660,00 €	372 720,00 €
Subsídio de férias	9 991,50 €	7 660,15 €	4 995,75 €	10 657,60 €	33 305,00 €	31 060,00 €
Subsídio de Natal	9 991,50 €	7 660,15 €	4 995,75 €	10 657,60 €	33 305,00 €	31 060,00 €
Subsídio de Turno	4 000,00 €				4 000,00 €	3 500,00 €
Diuturnidades	1 350,00 €	1 125,00 €	1 125,00 €	900,00 €	4 500,00 €	8 000,00 €
Subsídio de Alimentação	500,00 €				500,00 €	850,00 €
Subsídio de Transporte	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	500,00 €	100,00 €
Horas Extras	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	500,00 €	500,00 €
Encargos sobre remunerações (MOE)	528,51 €	528,51 €	528,51 €	528,51 €	2 114,04 €	2 047,14 €
Encargos sobre remunerações (Pessoal)	32 442,26 €	24 221,63 €	15 903,35 €	33 529,47 €	106 096,71 €	99 857,17 €
Seguro acidentes de trabalho	2 250,00 €	1 800,00 €	1 162,50 €	2 287,50 €	7 500,00 €	5 000,00 €
Outros gastos com o pessoal	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	1 000,00 €	500,00 €
Amortizações	12 500,00 €	12 500,00 €	12 500,00 €	12 500,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
Outros gastos e perdas	875,00 €	875,00 €	875,00 €	875,00 €	3 500,00 €	500,00 €
Gastos e perdas financeiras	4 500,00 €	3 750,00 €	3 750,00 €	3 000,00 €	15 000,00 €	10 000,00 €
Gastos Totais	257 346,77 €	203 087,24 €	156 964,86 €	243 561,88 €	860 960,75 €	803 174,31 €

CLASSE 7 - RENDIMENTOS

RENDIMENTOS	RESPOSTAS SOCIAIS				PERÍODO	PERÍODO
	ERPI	SAD	CD	CRECHE	2025 (N)	2024 (N-1)
Prestação de serviços	130 000,00 €	65 000,00 €	77 500,00 €	7 262,50 €	279 762,50 €	277 500,00 €
Creche				7 262,50 €	7 262,50 €	17 000,00 €
ERPI	130 000,00 €				130 000,00 €	129 000,00 €
Apoio Domiciliário		65 000,00 €			65 000,00 €	59 000,00 €
Centro de Dia			77 500,00 €		77 500,00 €	72 500,00 €
Subsídios à exploração	109 384,29 €	139 114,05 €	67 492,45 €	215 585,61 €	531 576,40 €	476 926,72 €
Câmara Municipal de Penafiel	531,25 €	531,25 €	531,25 €	531,25 €	2 125,00 €	2 125,00 €
IEFP	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	20 000,00 €	25 000,00 €
Protocolo Seg. Social	96 353,04 €	126 082,80 €	59 461,20 €	210 054,36 €	491 951,40 €	439 801,72 €
Candidatura Norte-42-2018-17	7 500,00 €		2 500,00 €		10 000,00 €	2 500,00 €
Candidatura Mob. Verde Social		7 500,00 €			7 500,00 €	7 500,00 €
Outros Rendimentos e Ganhos	12 500,00 €	12 500,00 €	12 500,00 €	12 500,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
Consignação IRS + Reemb. IVA	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Atividades	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Quotas	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Donativos	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
Juros obtidos	312,50 €	312,50 €	312,50 €	312,50 €	1 250,00 €	25,00 €
Rendimentos Totais	252 196,79 €	216 926,55 €	157 804,95 €	235 660,61 €	862 588,90 €	804 451,72 €

Pela Direção,

A Tesouraria
Susana Teixeira, Dr.
(Susana Teixeira, Dr.)

O Presidente
[Assinatura]
(Sagário Pereira, 1901)

INVESTIMENTO

Investimento	Valor
Ativos Intangíveis:	
Estudo de Viabilidade ampliação ERPI	10.000,00 €
Ativos Fixos Tangíveis:	
Remodelação e modernização das instalações ao nível da eficiência	
Energética e do AVAC (Candidatura a financiamento público)	200.000,00 €
Propriedades de Investimento	
Investimentos Financeiros	
Outros Ativos Financeiros	
Total Investimento	210.000,00 €

Investimentos em Curso	Valor
Novas aquisições (compras e prestações de serviço)	0,00 €
Adiantamentos	0,00 €
Trabalhos própria entidade	0,00 €
Transferência para imobilizado pela conclusão obra	0,00 €
Total Investimento em curso	0,00 €

Recezinhos (São Martinho), 08 de novembro de 2024

Pela Direção,

O Presidente

(Sérgio Ferraz, Prof.)

A Tesoureira

Susana Teixeira
(Susana Teixeira, Dr.ª)