



CSR - CENTRO SOCIAL  
DE RECESINHOS  
- IPSS -

## Plano de Ação e Orçamento para o ano de 2024

### Programa de Ação de 2024

**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 pandémica 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. de candidaturas Nº de adjudicações	Beneficiar as instalações ao nível estrutural, da eficiência energética, do funcionamento dos serviços e aumento da capacidade instalada. 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.	Nº de manutenções a realizar.	Realizar todas as manutenções obrigatórias (SCI, AVAC, HST, HACCP, Elevadores, Gás, entre outras).												
	Estudar e preparar o processo de arquitetura e especialidades para, quando surgir uma oportunidade, concorrer a financiamento público para "Ampliação da ERPI".	Submissão de candidaturas	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.	Nº de vagas ocupadas.	Preencher as vagas existentes com uma taxa de ocupação, se possível, igual ou superior a 95%.												
	Pensar intervenções e/ou parcerias que no futuro possam dar maior dimensão à Instituição.	Nº de parcerias	Promover as novas parcerias (Sensuumpay) e outras que sejam angariadas.												
Manutenção e reforço dos Equipamentos	Preservar a atual frota automóvel que está mais modernizada	Nº de viaturas.	Todas as viaturas com manutenções e inspeção em dia.												
	Avaliar a renovação/alteração das parcerias com as empresas de manutenção do AVAC (Infiniplus), Global Energy SEES (TRF), HACCP (Inovadora), SHT (Precur), Controlo de Pragas (Autêntica), instalações elétricas (Proluz), entre outras.	Nº de contratos	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.	Nº 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.	Nº 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.	Nº de atendimentos	Dar resposta à totalidade das solicitações.												
	Dinamizar atividades para os utentes e associados	Nº de atividades	Organizar passeios pedestres, festas comemorativas, Peregrinação a Fátima, "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.	Nº 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.	Nº de horas semanais	Utilizar o pavilhão para atividades com os utentes (treino do Boccia, atividade física, expressão musical, entre outras).												
Promover a sustentabilidade financeira da Instituição	Receber o valor das quotas dos associados e angariar novas inscrições.	Nº de recebimentos e inscrições.	Incentivar os associados a cumprirem com os deveres Estatutários e a utilizarem o serviço Sensuumpay.												
	Concorrer aos apoios que o governo promova, e outros, de forma a minimizar o impacto negativo que a inflação e outros fatores têm nas contas da Instituição.	Nº de candidaturas.	Concorrer ao máximo de apoios que venham a ser promovidos pelo governo ou outras entidades.												
	Promover a angariação de mais apoios financeiros.	Nº de apoios.	Manter os apoios da CMP e das Juntas de Freguesia. Angariar apoios para financiar o Serviço de Transporte.												
	Dinamização e participação em Atividades.	Nº de Atividades.	Promover e participar em atividades que contribuam para a angariação de fundos para a Instituição.												
	Recorrer, sempre que enquadrável, a medidas do IEFP para suprir necessidades laborais.	Nº de candidaturas. Nº 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.	Nº 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.	Nº de formações.	Cumprir com o plano de formação que for aprovado para 2023. Implementar novas ações.												
	Participação de técnicos ou dirigentes em palestras e/ou sessões de esclarecimento sobre assuntos de interesse institucional.	Nº participações.	Duas ou três participações anuais conforme a oferta que surja.												
	Promoção das parcerias de estágios académicos com as instituições já protocoladas e outras.	Nº de estagiários.	Número de estagiários comportável para o normal funcionamento dos serviços.												
Canais de informação	Dinamizar os canais de comunicação alargando à dinamização por parte da Sensuumpay	Nº de acessos	Incentivar o acesso ao site, às redes sociais e ao uso do e-mail.												
	Dinamizar novos canais de informação e divulgação.	Nº de publicações Nº de parcerias	Maior envolvimento neste processo por parte da Sensuumpay, criação de uma conta no Instagram, melhoria e renovação do site da Instituição.												

Recezinhos (São Martinho), 03 de novembro de 2023

Pela Direção,

O Presidente

(Sérgio Ferraz, Prof)

A Tesoureira

Susana Lopes Teixeira  
(Susana Teixeira, Dr.ª)



## Orçamento Provisional para 2024

### 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.



## Gastos para 2024

### 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.

### 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.

			Valor mensal
Área técnica e administrativa	1	Assistente Social	4.958,00 €
	1	Psicóloga	
	1	Animadora Sociocultural	
	1	Escriturária	
	1	Enfermeira	
Creche	2	Educadoras de Infância	7.592,00 €
	5	Ajudante de Ação Educativa	
	1	Trabalhador Auxiliar (Serviços Gerais)	
3ª Idade	14,5	Ajudante de Ação Direta	15.170,00 €
	3	Trabalhador Auxiliar (Serviços Gerais)	
	1	Motorista	
Cozinha	2	Cozinheira	3.340,00 €
	2	Ajudante de Cozinheira	
	1	MOE	765,00 €
Nº colaboradores	37	TOTAL	31.825,00 €

O Governo pretende que o salário mínimo nacional suba dos atuais 760€ euros para 820€ euros. Assim, teremos esse valor como referência.



*[Handwritten signature]*

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 2024

### 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.

<b>ERPI</b>	503,54	14 utentes	84.594,72 €
<b>CD</b>	149,94	30 utentes	53.978,40€
<b>SAD</b>	317,58	30 utentes	114.328,80 €
<b>CRECHE</b>	316,24	10 utentes	37.948,80 €
<b>CRECHE (GRATUIDADE)</b>	460,00	25 utentes	138.000,00 €
<b>HORÁRIO ALARGADO CRECHE</b>			10.951,00 €

### 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 2024

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL

RENDIMENTOS E GASTOS	RESPOSTAS SOCIAIS				PERÍODO	PERÍODO
	ERPI	SAD	CD	CRECHE	2024(N)	2023 (N-1)
Vendas e serviços prestados	129 000,00 €	59 000,00 €	72 500,00 €	17 000,00 €	277 500,00 €	255 000,00 €
Subsídios à exploração	93 250,97 €	128 610,05 €	61 384,65 €	193 681,05 €	476 926,72 €	451 445,91 €
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	20 250,00 €	19 875,00 €	20 100,00 €	14 775,00 €	75 000,00 €	66 000,00 €
Fornecimentos e serviços externos	30 990,00 €	25 825,00 €	25 825,00 €	20 660,00 €	103 300,00 €	106 450,00 €
Gastos com o pessoal	165 946,06 €	135 376,81 €	87 511,63 €	175 539,81 €	564 374,31 €	523 421,85 €
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 €	51 750,00 €
Outros rendimentos e ganhos (diferimentos)						
Outros gastos e perdas	150,00 €	125,00 €	125,00 €	100,00 €	500,00 €	2 500,00 €
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>17 414,91 €</b>	<b>18 908,24 €</b>	<b>12 823,02 €</b>	<b>12 106,24 €</b>	<b>61 252,41 €</b>	<b>59 824,06 €</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	15 000,00 €	12 500,00 €	12 500,00 €	10 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)						
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>2 414,91 €</b>	<b>6 408,24 €</b>	<b>323,02 €</b>	<b>2 106,24 €</b>	<b>11 252,41 €</b>	<b>9 824,06 €</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	6,25 €	6,25 €	6,25 €	6,25 €	25,00 €	50,00 €
Juros e gastos similares suportados	3 000,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 000,00 €	10 000,00 €	5 000,00 €
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-578,84 €</b>	<b>3 914,49 €</b>	<b>-2 170,73 €</b>	<b>112,49 €</b>	<b>1 277,41 €</b>	<b>4 874,06 €</b>
Imposto sobre o rendimento do período	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-578,84 €</b>	<b>3 914,49 €</b>	<b>-2 170,73 €</b>	<b>112,49 €</b>	<b>1 277,41 €</b>	<b>4 874,06 €</b>



## CLASSE 6 - GASTOS

*[Handwritten signature]*

GASTOS	RESPOSTAS SOCIAIS				PERÍODO	PERÍODO
	ERPI	SAD	CD	CRECHE	2024 (N)	2023 (N-1)
CMVMC	20 250,00 €	19 875,00 €	20 100,00 €	14 775,00 €	75 000,00 €	66 000,00 €
Fornecimentos e serviços externos	30 990,00 €	25 825,00 €	25 825,00 €	20 660,00 €	103 300,00 €	106 450,00 €
Subcontratos	180,00 €	150,00 €	150,00 €	120,00 €	600,00 €	750,00 €
Trabalhos Especializados	1 500,00 €	1 250,00 €	1 250,00 €	1 000,00 €	5 000,00 €	5 500,00 €
Publicidade e Propaganda	225,00 €	187,50 €	187,50 €	150,00 €	750,00 €	400,00 €
Vigilância/Segurança	195,00 €	162,50 €	162,50 €	130,00 €	650,00 €	750,00 €
Honorários	2 400,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	1 600,00 €	8 000,00 €	7 000,00 €
Conservação e Reparação	4 050,00 €	3 375,00 €	3 375,00 €	2 700,00 €	13 500,00 €	12 000,00 €
Serviços Especializados	120,00 €	100,00 €	100,00 €	80,00 €	400,00 €	450,00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2 700,00 €	2 250,00 €	2 250,00 €	1 800,00 €	9 000,00 €	6 100,00 €
Livros e documentação técnica	15,00 €	12,50 €	12,50 €	10,00 €	50,00 €	50,00 €
Material de escritório	750,00 €	625,00 €	625,00 €	500,00 €	2 500,00 €	3 500,00 €
Artigos para oferta	525,00 €	437,50 €	437,50 €	350,00 €	1 750,00 €	400,00 €
Eletricidade	4 500,00 €	3 750,00 €	3 750,00 €	3 000,00 €	15 000,00 €	16 000,00 €
Gasóleo	2 400,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	1 600,00 €	8 000,00 €	9 500,00 €
Gás	3 900,00 €	3 250,00 €	3 250,00 €	2 600,00 €	13 000,00 €	17 500,00 €
Água	1 800,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 200,00 €	6 000,00 €	6 500,00 €
Deslocações e estadas	60,00 €	50,00 €	50,00 €	40,00 €	200,00 €	400,00 €
Rendas e Alugueres	75,00 €	62,50 €	62,50 €	50,00 €	250,00 €	250,00 €
Comunicação	330,00 €	275,00 €	275,00 €	220,00 €	1 100,00 €	1 500,00 €
Seguros	1 500,00 €	1 250,00 €	1 250,00 €	1 000,00 €	5 000,00 €	4 000,00 €
Contencioso e notariado	30,00 €	25,00 €	25,00 €	20,00 €	100,00 €	100,00 €
Despesas de Representação	90,00 €	75,00 €	75,00 €	60,00 €	300,00 €	500,00 €
Limpeza, higiene e conforto	3 600,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	2 400,00 €	12 000,00 €	13 000,00 €
Outros Gastos e perdas	45,00 €	37,50 €	37,50 €	30,00 €	150,00 €	300,00 €
<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>165 946,06 €</b>	<b>135 376,81 €</b>	<b>87 511,63 €</b>	<b>175 539,81 €</b>	<b>564 374,31 €</b>	<b>523 421,85 €</b>
Remunerações MOE	2 295,00 €	2 295,00 €	2 295,00 €	2 295,00 €	9 180,00 €	8 616,60 €
Remunerações Pessoal	111 012,00 €	86 412,00 €	56 892,00 €	118 404,00 €	372 720,00 €	344 112,00 €
Subsídio de férias	9 251,00 €	7 201,00 €	4 741,00 €	9 867,00 €	31 060,00 €	28 676,00 €
Subsídio de Natal	9 251,00 €	7 201,00 €	4 741,00 €	9 867,00 €	31 060,00 €	28 676,00 €
Subsídio de Turno		3 500,00 €			3 500,00 €	4 560,00 €
Diuturnidades	2 400,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	1 600,00 €	8 000,00 €	6 300,00 €
Subsídio de Alimentação		850,00 €			850,00 €	2 500,00 €
Subsídio de Transporte	25,00 €	25,00 €	25,00 €	25,00 €	100,00 €	1 000,00 €
Horas Extras	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	500,00 €	500,00 €
Encargos sobre remunerações (MOE)	511,79 €	511,79 €	511,78 €	511,78 €	2 047,14 €	1 921,50 €
Encargos sobre remunerações (Pessoal)	29 450,27 €	23 931,02 €	15 280,85 €	31 195,03 €	99 857,17 €	92 059,75 €
Seguro acidentes de trabalho	1 500,00 €	1 200,00 €	775,00 €	1 525,00 €	5 000,00 €	4 000,00 €
Outros gastos com o pessoal	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	500,00 €	500,00 €
<b>Amortizações</b>	<b>15 000,00 €</b>	<b>12 500,00 €</b>	<b>12 500,00 €</b>	<b>10 000,00 €</b>	<b>50 000,00 €</b>	<b>50 000,00 €</b>
Outros gastos e perdas	150,00 €	125,00 €	125,00 €	100,00 €	500,00 €	2 500,00 €
Gastos e perdas financeiras	3 000,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 000,00 €	10 000,00 €	5 000,00 €
<b>Gastos Totais</b>	<b>235 336,06 €</b>	<b>196 201,81 €</b>	<b>148 561,63 €</b>	<b>223 074,81 €</b>	<b>803 174,31 €</b>	<b>753 371,85 €</b>



## CLASSE 7 - RENDIMENTOS

RENDIMENTOS	RESPOSTAS SOCIAIS				PERÍODO	PERÍODO
	ERPI	SAD	CD	CRECHE	2024 (N)	2023 (N-1)
Prestação de serviços	129 000,00 €	59 000,00 €	72 500,00 €	17 000,00 €	277 500,00 €	255 000,00 €
Creche				17 000,00 €	17 000,00 €	25 000,00 €
ERPI	129 000,00 €				129 000,00 €	120 000,00 €
Apoio Domiciliário		59 000,00 €			59 000,00 €	45 000,00 €
Centro de dia			72 500,00 €		72 500,00 €	65 000,00 €
Subsídios à exploração	93 250,97 €	128 610,05 €	61 384,65 €	193 681,05 €	476 926,72 €	451 445,91 €
Câmara Municipal de Penafiel	531,25 €	531,25 €	531,25 €	531,25 €	2 125,00 €	2 125,00 €
IEFP	6 250,00 €	6 250,00 €	6 250,00 €	6 250,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
Protocolo Seg. Social	84 594,72 €	114 328,80 €	53 978,40 €	186 899,80 €	439 801,72 €	410 041,44 €
Candidatura Norte-42-2018-17	1 875,00 €		625,00 €		2 500,00 €	6 779,47 €
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 €	51 750,00 €
Recuperação de Encargos						
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 €	6 750,00 €
Donativos	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	20 000,00 €	25 000,00 €
Juros obtidos	6,25 €	6,25 €	6,25 €	6,25 €	25,00 €	50,00 €
<b>Rendimentos Totais</b>	<b>234 757,22 €</b>	<b>200 116,30 €</b>	<b>146 390,90 €</b>	<b>223 187,30 €</b>	<b>804 451,72 €</b>	<b>758 245,91 €</b>



## INVESTIMENTO

Investimento	Valor
Ativos Intangíveis:	
Estudo de Viabilidade ampliação ERPI	10.000,00 €
Ativos Fixos Tangíveis:	
Obra: Casa das Máquinas	30.000,00 €
Obras Exteriores	40.000,00 €
Propriedades de Investimento	0,00 €
Investimentos Financeiros	0,00 €
Outros Ativos Financeiros	0,00 €
<b>Total Investimento</b>	<b>80.000,00 €</b>

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 €
<b>Total Investimento em curso</b>	<b>0,00 €</b>

Recezinhos (São Martinho), 03 de novembro de 2023

Pela Direção,

O Presidente

(Sergio Ferraz, Prof)

A Tesoureira

*Susana Lopes Teixeira*  
(Susana Teixeira, Dr.<sup>a</sup>)