



CENTRO DE
BEM ESTAR SOCIAL
FREGUESIA DE FIGUEIRA DE LORVÃO

7-1-2023
7-1-2023
M. Almeida
[Signature]

Centro de Bem Estar Social Freguesia de Figueira de Lorvão

PLANO DE AÇÃO 2023

Dezembro de 2022

Índice

Handwritten signature and initials:
M. Costa
M. Costa
Rep

INTRODUÇÃO	2
APRESENTAÇÃO INSTITUCIONAL.....	3
1. CARACTERIZAÇÃO DA INSTITUIÇÃO.....	3
2. VISÃO	3
3. MISSÃO	3
4. VALORES.....	3
5. POLÍTICA DA QUALIDADE.....	3
OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	5
– ÁREAS DE GESTÃO/SERVIÇOS.....	6
1. INVESTIMENTOS.....	6
2. GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS	7
3. GESTÃO FINANCEIRA	8
4. GESTÃO DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO INTERNA	8
5. NOVAS ATIVIDADES / NOVOS PROJETOS	9

INTRODUÇÃO

*M. Costa
Manuel
2023*

O Presente Plano de Ação foi elaborado, partindo do pressuposto de continuidade de todas as Respostas Sociais e atividades atualmente desenvolvidas pelo Centro de Bem Estar.

Trata-se de um projeto ambicioso, que nos traz mais-valias capazes de melhorar, ainda mais, os grandes valores sociais da Instituição: perfil, imagem, credibilidade e eficiência.

A Direção empenhada em fazer o melhor em prol da Instituição, procurou elaborar o presente plano para dar a conhecer as intenções nas mais diversas áreas a desenvolver para o ano de 2023, excetuando-se os objetivos estratégicos, que foram definidos por mandato (4 anos), podendo, contudo, prolongar-se por um período mais alargado.

Em conformidade com o estabelecido no novo regime de normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo, e conforme exigido atualmente pelos serviços do Instituto da Solidariedade Social, apresentamos este plano de ação como memória descritiva e justificativa da Conta de Exploração Previsional e do Orçamento de Investimentos.

APRESENTAÇÃO INSTITUCIONAL

17-03-2012
Alexandre
[Signature]

1. CARACTERIZAÇÃO DA INSTITUIÇÃO

O Centro de Bem Estar Social da Freguesia de Figueira de Lorvão é uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), que presta serviço no âmbito das respostas sociais de Estrutura Residencial para Idosos, Centro de Dia, Serviço de Apoio Domiciliário, Creche e Centro de Atividades de Tempos Livres, nas freguesias de Figueira de Lorvão e Sazes de Lorvão. Esta Instituição visa assegurar a satisfação das necessidades sociais e humanas dos seus utentes, atendendo a toda a problemática que lhe está subjacente.

Desenvolve ainda outras atividades, nomeadamente transportes escolares e exploração de refeitórios escolares, com o objetivo de rentabilizar recursos e assegurar alguma estabilidade financeira.

2. VISÃO

O Centro de Bem Estar visa:

-Ser reconhecido como um centro de excelência na intervenção social.

3. MISSÃO

Tem como Missão satisfazer as necessidades e expectativas dos utentes, familiares, colaboradores e comunidade em geral.

4. VALORES

- Humanismo;
- Competência;
- Confiança;
- Solidariedade;
- Dignidade;

5. POLÍTICA DA QUALIDADE

O Centro de Bem Estar Social Freguesia de Figueira de Lorvão, tem como objetivo garantir uma prestação de serviços qualificados e competentes de forma a satisfazer

as necessidades e expetativas dos Utentes, respetivas Famílias e Colaboradores bem como da comunidade em geral, cumprindo com os requisitos aplicáveis. Propõe-se ainda incentivar o envolvimento e a participação de todos como forma de promover a melhoria contínua dos seus serviços e do seu Sistema de Gestão da Qualidade.

7/1
M. Costa
Manuel
C. Costa

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

7-17-2024
Alameda
[Signature]

A Estratégia de desenvolvimento da Instituição para o período de 2023/2026, período do mandato da Direção que entrar em funções a 01 de janeiro de 2023, tem como base os seguintes objetivos estratégicos:

► Apostar no crescimento sustentado da Instituição;

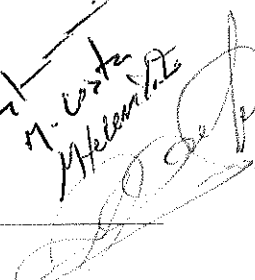
- * Garantir a plena ocupação nas diversas Respostas Sociais da Instituição;
- * Garantir o equilíbrio financeiro da Instituição
- * Apostar em marketing e comunicação para promover as atividades e atingir crescimento desejado

► Manter o Centro de Bem Estar Social, como um polo dinamizador da economia, da coesão social e do desenvolvimento da nossa região;

- * Garantir que os Recursos Humanos a recrutar são, preferencialmente, do Concelho de Penacova;
- * Trabalhar em estreita colaboração com as entidades públicas e privadas da região;
- * Apostar em atividades que também envolvam os membros da comunidade (atividades de dentro para fora)

► Prestar um serviço diferenciado que prima pela qualidade do serviço prestado e dos seus recursos humanos;

- * Revisão do Sistema de Gestão da Qualidade através da Norma ISO 9001 e torna-lo integrante no dia a dia da Instituição, com todas as ferramentas adequadas a funcionar de forma ágil;
- * Garantir uma boa avaliação da Satisfação do Utente e Família;
- * Garantir agilidade nas decisões necessárias por forma a adequar os serviços às necessidades emergentes;
- * Garantir comunicação (interna e externa) do que a Instituição desenvolve e competência das equipas;

M. Costa
M. Almeida


1. INVESTIMENTOS

Para a área dos Investimentos foram definidos os seguintes objetivos:

OBRAS

- Término da obra de Ampliação da garagem;

- Terminar a execução da obra conforme caderno de encargos e orçamento

- Remodelação da sede, que inclui a fachada e limpeza e substituição de parte do telhado;

- Elaborar caderno de encargos (obra vai ser financiada pelo PARES)
- Lançar concurso publico da obra
- Avaliar orçamentos
- e realizar a obra

- Iniciar processo de ampliação do ERPI da Sede

- Adjudicar elaboração de projeto;
- Elaborar projeto de licenciamento e consequente entrada e aprovação no Município de Penacova
- Aumentar a capacidade da instalação para pelo menos 60 utentes em ERPI

- Concluir processo de licenciamento do Centro de Atividades Ocupacionais e do Lar Residencial

- Terminar processo de licenciamento das obras
- Lançar concurso
- Adjudicar a obra
- Iniciar a construção

- Requalificação da escola de Telhado para Centro de Dia

- Lançar concurso
- Adjudicar a obra
- Iniciar e concluir a construção

- Melhorar os arranjos exteriores e construção de arrumos no Pólo de Sazes

- Aprovar projeto

7
7. Costa
M. Almeida
[Signature]

EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE

- Aquisição de novas viaturas

- Receção da viatura elétrica e início de funcionamento;
- Receção da viatura 9 lugares, licenciamento e início de funcionamento;

EQUIPAMENTO BASICO

- Equipamento básico diverso

▪ Adquirir e instalar painéis solares para aquecimento de águas sanitárias no Polo de Sazes;

▪ Aumentar a autonomia em produção de energia, na sede, com a instalação de mais painéis fotovoltaicos;

▪ Adquirir e instalar no Polo de Sazes, painéis fotovoltaicos, para produção de energia destinada a autoconsumo;

▪ Aumentar e melhorar as áreas de trabalho da cozinha, com instalação de novas bancas de inox;

▪ Adquirir e colocar em funcionamento outro equipamento que seja necessário proceder á sua substituição

* Levantamento das necessidades

* Solicitar Orçamentos

* Adquirir e Instalar

2. GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS

- Reforçar as competências e conhecimentos dos/as colaboradores através de formação interna e externa.

- Proporcionar a todos os colaboradores formação interna e externa

- Criar dinâmica e protocolos com entidades formativas para realização de formação na instituição

7.7.1
Affonso
[Handwritten signature]

3. GESTÃO FINANCEIRA

- Aumentar a eficiência na gestão dos recursos existentes para fazer face aos aumentos dos preços dos produtos

- Otimizar os custos com o funcionamento interno
 - *Controle permanente de custos
 - *Fazer trimestralmente uma avaliação de mercado para analisar as propostas de fornecedores
- Otimizar a disponibilização dos recursos
 - *Estudo frequente de novas atividades que permitam rentabilizar recursos existentes
 - *Efetuar investimentos sustentáveis, que permitam reduzir custos e aumentar a rentabilidade dos serviços.

- Cumprir e fazer cumprir os orçamentos

- Atingir os montantes previstos dos resultados líquidos constantes do orçamento
- Trimestralmente elaborar relatório de execução orçamental.

- Priorizar e executar os investimentos previstos

- Efetuar levantamento das necessidades financeiras
- Negociar possíveis financiamentos

4. GESTÃO DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO INTERNA

- Melhorar os processos de comunicação interna e de gestão da informação

- Manter em funcionamento e devidamente atualizado os softwares de gestão, em funcionamento nos estabelecimentos de idosos e creche, adquiridos em regime de aluguer;

- Definir e implementar política de Comunicação

5. NOVAS ATIVIDADES / NOVOS PROJETOS

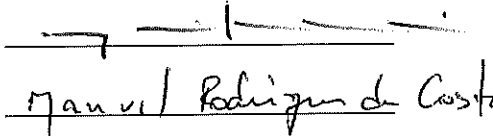
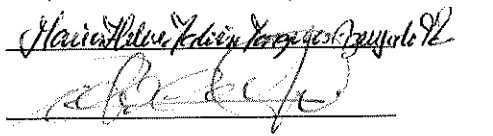

- Iniciar e manterem funcionamento o serviço de apoio à comunidade “CBES Apoiar-te”, com os serviços de enfermagem no domicílio, acompanhamento de saúde no domicílio, acompanhamento a consultas, Acompanhamento diurno de utentes, Atividades de animação e socialização, etc...;

- Iniciar processo de criação de empresa, cujo único sócio é o Centro de Bem Estar Social da Freguesia de Figueira de Lorvão, para gestão dos serviços, nomeadamente, CBES Apoiar-te, transportes, alimentação, etc, permitindo assim cumprir algumas questões legais, necessárias a prestação destes serviços;

- Iniciar preparação do projeto de ampliação do ERPI da Sede para possível candidatura deste projeto a fundos comunitários, cuja previsão é aumentar a capacidade do ERPI para pelo menos 60 utentes;

Este plano foi aprovado em Reunião de Direção no dia 12 de dezembro de 2022 e será apresentado em Assembleia Geral no dia 19 de dezembro de 2022. Nesta data foi também aprovado o orçamento para 2023.

A DIREÇÃO


Manuel Rodrigues de Costa

Maria Helena




**CENTRO DE
BEM ESTAR SOCIAL**
FREGUESIA DE FIGUEIRA DE LORVÃO

Orçamento 2023

Conta	Descrição	Total	Notas	Respostas Comparticipadas						Outras Atividades						
				ERPI Sede	C Dia	A Dom	Creche	ATL	ERPI Sazes	C Dia Sazes	Univ Senior	At Lud	CBES Apoioar	Out Ativ		
8	Resultados															
811	Resultado antes de imposto	45.918,00		18.939,00	-8.238,00	9.483,00	5.441,00	2.430,00	4.731,00	-9.980,00	227,00	819,00	340,00	21.726,00		
812	Imposto sobre o rendimento periodo	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
818	RESULTADO LIQUIDO	45.918,00	11,00	18.939,00	-8.238,00	9.483,00	5.441,00	2.430,00	4.731,00	-9.980,00	227,00	819,00	340,00	21.726,00		

Figueira de Lorvão, 12 de Dezembro 2022

A Direção

Yanival Rodrigues de Costa

Luís Carlos

Figueira de Lorvão, 19 de Dezembro 2022

O Presidente da Assembleia Geral

Conta	Descrição	Total	Notas	Respostas Participadas						Outras Atividades						
				ERPI Sede	C Dia	A Dom	Creche	ATL	ERPI Sazes	C Dia Sazes	Univ Senior	At Lud	CBES Apoioar	Out Ativ		
6	GASTOS															
61	Custo Merc Vend Mat Consumidas	309.573,00	4	67.294,00	19.736,00	26.838,00	15.373,00	7.726,00	41.666,00	10.313,00	338,00	807,00	426,00	119.056,00		
62	Fornecimentos Serviços Externos	250.259,00	7	46.484,00	14.012,00	15.327,00	12.101,00	6.721,00	25.597,00	14.221,00	2.580,00	7.380,00	5.716,00	100.120,00		
63	Custos com o Pessoal	1.011.865,00	1	333.313,00	98.515,00	99.093,00	89.971,00	30.176,00	166.354,00	49.274,00	3.735,00	3.013,00	27.403,00	111.018,00		
631	Remunerações Órgãos Sociais	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
632	Remunerações Pessoal															
6321/3	Remunerações Certas	765.108,00		244.049,00	72.935,00	76.989,00	72.664,00	23.589,00	123.619,00	36.709,00	2.918,00	2.361,00	22.050,00	87.225,00		
6381	Remunerações Adicionais	29.789,00		14.587,00	2.328,00	1.770,00	315,00	138,00	8.180,00	1.258,00	76,00	45,00	150,00	942,00		
633	Benefícios Pós Emprego	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
634	Indeminizações	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
635	Encargos sobre Remunerações															
6351	Pessoal	175.703,00		57.645,00	16.783,00	17.169,00	16.204,00	5.260,00	28.463,00	8.422,00	651,00	528,00	4.917,00	19.661,00		
6357	FGCT	206,00		54,00	26,00	21,00	0,00	0,00	57,00	20,00	0,00	0,00	0,00	28,00		
636	Seguros Ac trabalho	7.456,00		1.799,00	863,00	863,00	576,00	360,00	1.007,00	719,00	30,00	30,00	221,00	988,00		
637	Gastos de Ação Social	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6382/9	Outros Gastos com Pessoal	33.603,00		15.179,00	5.580,00	2.281,00	212,00	829,00	5.028,00	2.146,00	60,00	49,00	65,00	2.174,00		
64	Gastos de depreciação e mortização	72.062,00	2	14.421,00	6.689,00	2.760,00	4.363,00	1.897,00	13.381,00	4.895,00	357,00	541,00	0,00	22.758,00		
641	Propriedades de investimento	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
642	Ativos fixos tangíveis	72.062,00		14.421,00	6.689,00	2.760,00	4.363,00	1.897,00	13.381,00	4.895,00	357,00	541,00	0,00	22.758,00		
643	Ativos Fixos Intangíveis	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
65	Perdas Por Imparidade	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
651	Em dividas a receber	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
652	Em inventarios	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
653/8	Em Outros ativos	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
66	Perdas por redução do justo valor	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
67	Provisões do Período	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
68	Outros Gastos e Perdas	3.793,00	8	192,00	105,00	89,00	62,00	31,00	2.964,00	70,00	12,00	18,00	250,00	0,00		
681	Impostos	85,00		38,00	13,00	9,00	0,00	0,00	17,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
682/687	Outros Gastos e Perdas em ativos	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
688	Outros Gastos e Perdas															
6881	Correções de Períodos anteriores	1.596,00		154,00	92,00	80,00	62,00	31,00	1.085,00	62,00	12,00	18,00	0,00	0,00		
6882	Donativos	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6883	Quotizações	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6884/8	Outros Gastos e Perdas	2.112,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.862,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00		
689	Custos c/ ap fin conc ass e Utent	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
69	Gastos e Perdas e Financiamento	33,00	9	15,00	7,00	6,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTAL DE GASTOS	1.647.585,00		461.719,00	139.064,00	144.113,00	121.875,00	46.551,00	249.962,00	78.773,00	7.022,00	11.759,00	33.795,00	352.952,00		




**CENTRO DE
BEM ESTAR SOCIAL**
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PAULO

Orçamento 2023

Conta	Descrição	Total	Notas	Respostas Comparticipadas							Outras Atividades			
				ERPI Sede	C Dia	A Dom	Creche	ATL	ERPI Saizes	C Dia saizes	Univ Senior	At Lud	CBES Apoioar	Out Ativ
62	GASTOS	250.259,00	7	46.484,00	14.012,00	15.327,00	12.101,00	6.721,00	25.597,00	14.221,00	2.580,00	7.380,00	5.716,00	100.120,00
621	Subcontratos	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.540,00
622	Serviços especializados	65.571,00		10.793,00	4.971,00	4.000,00	4.048,00	1.919,00	6.557,00	3.350,00	1.056,00	4.214,00	2.738,00	21.925,00
6221	Trabalhos especializados	17.982,00		5.389,00	1.735,00	1.570,00	772,00	330,00	2.370,00	982,00	0,00	0,00	125,00	4.709,00
6222	Publicidade e propaganda	50,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
6223	Vigilância e segurança	998,00		244,00	61,00	0,00	269,00	0,00	318,00	106,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6224	Honorários	26.609,00		3.068,00	723,00	232,00	578,00	254,00	1.435,00	685,00	554,00	3.980,00	2.500,00	12.600,00
6225	Comissões	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6226	Conservação e reparação	19.632,00		1.942,00	2.377,00	2.148,00	2.404,00	1.335,00	2.434,00	1.577,00	502,00	234,00	63,00	4.616,00
6228	Outros	300,00		150,00	75,00	50,00	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
623	Materiais	13.400,00		2.173,00	1.327,00	1.455,00	595,00	458,00	1.194,00	793,00	79,00	235,00	328,00	4.763,00
6231	Ferramentas e Utensílios	8.375,00		1.216,00	770,00	1.088,00	152,00	108,00	488,00	444,00	0,00	0,00	221,00	3.888,00
6232	Livros e Docum Técnica	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6233	Material de escritório	1.506,00		353,00	160,00	147,00	93,00	28,00	232,00	112,00	21,00	23,00	75,00	262,00
6234	Artigos Oferta	1.364,00		215,00	130,00	150,00	125,00	200,00	169,00	75,00	50,00	200,00	0,00	50,00
6235/8	Outros	2.155,00		389,00	267,00	70,00	225,00	122,00	305,00	162,00	8,00	12,00	32,00	563,00
624	Energia e Fluidos	108.759,00		26.767,00	5.339,00	7.905,00	5.827,00	2.811,00	13.298,00	8.406,00	778,00	949,00	1.961,00	34.718,00
6241	Electricidade	20.948,00		6.561,00	480,00	1.455,00	1.746,00	885,00	4.538,00	2.212,00	208,00	208,00	335,00	2.320,00
6242	Combustíveis	42.298,00		1.522,00	3.377,00	3.622,00	991,00	1.062,00	734,00	2.955,00	417,00	88,00	1.250,00	26.280,00
6243	Água	5.233,00		1.702,00	293,00	435,00	580,00	236,00	890,00	490,00	25,00	25,00	50,00	507,00
6248	Outros	40.280,00		16.982,00	1.189,00	2.393,00	2.510,00	628,00	7.136,00	2.749,00	128,00	628,00	326,00	5.611,00
625	Deslocações, estadas e transportes	357,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357,00
6251	Deslocações e Estadas	357,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357,00
6252	Transportes de Pessoal	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6253	Transportes de Mercadorias	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6258	Outros	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
626	Serviços Diversos	28.632,00		6.751,00	2.375,00	1.967,00	1.631,00	1.533,00	4.548,00	1.672,00	667,00	1.982,00	689,00	4.817,00
6261	Rendas e Alugueres	2.979,00		765,00	255,00	170,00	354,00	0,00	340,00	170,00	0,00	0,00	0,00	925,00
6262	Comunicação	4.969,00		950,00	580,00	508,00	399,00	218,00	869,00	363,00	73,00	109,00	164,00	736,00
6263	Seguros	6.588,00		1.557,00	598,00	510,00	170,00	289,00	602,00	528,00	69,00	9,00	125,00	2.131,00
6264	Royalties	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6265	Contencioso e notariado	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6266	Despesas de Representação	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6267	Limpeza higiene e conforto	542,00		133,00	79,00	69,00	53,00	27,00	90,00	53,00	11,00	16,00	11,00	0,00
6268	Outros Serviços	13.554,00		3.346,00	863,00	710,00	655,00	999,00	2.647,00	558,00	514,00	1.848,00	389,00	1.025,00

Handwritten signatures and notes:
 15/05/2023
 T. S. M.
 M. S. M.



CENTRO DE
BEM ESTAR SOCIAL
 FREGUESIA DE FIGUEIRA DE LORVAO

T. Casto
 Presidente

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS 2023

CÓDIGO DAS CONTAS	DESIGNAÇÃO	Notas	PARCIAIS		TOTAIS
			2023	2024	
43	Activos fixos tangíveis	12	150.000,00	0,00	150.000,00
	Edifício e Outras Construções		5.000,00	0,00	5.000,00
	Equipamento Básico		33.702,00	0,00	33.702,00
	Equipamento Transporte		25.000,00	0,00	25.000,00
	Estudos e Projetos Técnicos				
44	Activos Intangíveis		0,00	0,00	0,00
	Projetos de Investigação e Desenvolvi				
41	Investimentos financeiros		0,00	0,00	0,00
	TOTAIS		213.702,00	0,00	213.702,00

Handwritten signature and initials

ORÇAMENTO DE FINANCIAMENTOS 2023

CÓDIGO DAS CONTAS	DESIGNAÇÃO	Notas	AUTO-FINANCIAMENTO	SUBSÍDIOS OSS	SUBSÍDIOS OUTRAS ENTIDADES	OUTROS FINANCIAMENTOS	TOTAIS
43	Activos fixos tangíveis Edifício e Outras Construções Equipamento Básico Equipamento Transporte Estudos e Projetos Técnicos	13	0,00 5.000,00 8.702,00 25.000,00	55.000,00 0,00 25.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	95.000,00 0,00 0,00 0,00	150.000,00 5.000,00 33.702,00 25.000,00
44	Activos Intangíveis Projetos de Investigação e Desenvol		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAIS		38.702,00	80.000,00	0,00	95.000,00	213.702,00

7/10/23
M. Costa
M. Costa
M. Costa

NOTAS ANEXAS AO ORÇAMENTO PARA 2023

Introdução

Os mapas apresentados, são recomendados pelo Instituto da Segurança Social, que é a entidade de tutela das Instituições Particulares de Solidariedade Social. Tem como base o regime de normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo, aprovado pelo Decreto-Lei nº 36-A/2011, que faz parte integrante do SNC (sistema de normalização contabilística). Foram elaborados com base nos dados reais da contabilidade de 2022, disponíveis (setembro 2022) e em estimativas previstas para o ano 2023, que tiveram como base as atividades definidas no plano de ação para o mesmo exercício.

Tendo em conta a que o aumento de preços que se tem verificado, já está refletido nos valores contabilísticos e sendo expetável que no próximo período já haja alguma estabilidade na taxa de inflação, as nossas previsões foram de prever uma taxa de inflação média para 2023 de 5%. Isto levou a que todos os gastos e rendimentos fossem ajustados nesta percentagem.

Pretendemos proporcionar, uma melhor compreensão dos mapas e dos valores apresentados.

1-Gastos com o Pessoal, os valores apresentados são os que correspondem aos níveis salariais atuais.

No que respeita a admissão de colaboradores, a nova atividade, CBES Serviços, prevê a afetação de uma das enfermeiras para este serviço, a tempo inteiro. Prevê ainda a afetação de outros recursos a tempo parcial.

Quanto aos níveis salariais é expetavel que venham a ser atualizados, uma vez que com o acréscimo do SMN, haverá ajustamento a realizar. Considerou-se atualizações médias na ordem dos 5%.

Foi também previsto a possível subida de escalão ou o recebimento de diuturnidades com base nos anos de serviço.

2-Depreciações, respeitam às depreciações previstas para o ativo fixo para 2023, nomeadamente as já contabilizadas a setembro de 2022.

Em relação aos valores apresentados, temos a informar que os mesmos já contemplam as depreciações dos Investimentos realizados e previstos realizar em 2022. Referímo-nos

7/10/23
7.10.23
M. Costa
[Signature]

nomeadamente ao equipamento de transporte já adquirido ou a adquirir e o equipamento de frio, também já instalado.

Foi ainda considerado as depreciações do investimento a realizar em 2023, que entre em funcionamento neste ano, sendo no entanto a valores estimados.

Atualmente temos registado um investimento em curso, que respeita à ampliação das garagens, ainda não terminadas, mas que se prevê que entrem em funcionamento em 2023.

3-Vendas e Prestações de Serviços; para a estimativa de cálculo desta rubrica tivemos em conta a frequência de utentes real, bem como a média das mensalidades, referentes ao mês de outubro de 2022.

Foi previsto, como já foi referido um aumento das mensalidades em 5%, para fazer face ao grande aumento da inflação.

Assim, no que respeita a mensalidades de utentes, foi previsto a seguinte ocupação, com as seguintes mensalidades arredondadas:

Mensalidades / Comparticipação Familiar

Resposta Social	Nº Utentes	V unit
ERPI - Sede	34	770,00
Centro de Dia - Sede	25	257,00
Apoio Domiciliário	25	194,00
Creche	22	139,00
ATL	40	26,00
ERPI - Sazes	17	842,00
Centro de Dia - Sazes	12	286,00
Atividades Lúdicas / desportivas	40	24,00
Universidade Senior / Centro Convívio	40	18,00

Previmos, como habitual alguma estabilidade nas ERPI.

No que respeita às restantes frequências, temos previsão em aumento nos Centros de Dia, SAD e na Creche.

Nos Centros de Dia, verificou-se uma grande redução da frequência com o encerramento devido à pandemia. A frequência antes do encerramento, nos dois Centros de Dia era de 50 utentes e em outubro de 2022 era de 24 utentes. As nossas previsões são de chegarmos aos 37 utentes em média em 2023.

7/11/2023
M. Almeida
D. Silva

Foi aprovado e licenciado projeto para reconverter as instalações de Telhado em Centro de Dia, mas se a ocupação não melhorar, teremos que equacionar bem a realização da obra.

No SAD, também se tem verificado uma redução na frequência, contudo esperamos que a mesma venha a melhorar.

Ao nível da creche, a média prevista é de 22 utentes. Conclui-se que é a frequência necessária para equilibrar a resposta. A media de mensalidade considerada, não tem em conta os novos valores da gratuitidade, cuja comparticipação publica ronda os 160,00€. Também é expetável que esta medida venha a melhorar a ocupação desta resposta.

Para as atividades lúdicas educativas, foram consideradas todas as atividades atualmente desenvolvidas (ginástica, dança e body dance)

Considerámos ainda uma estimativa de vendas e prestações de serviços para as actividades sujeitas a impostos (catering, transportes, lavandaria industrial, loja de venda de artigos ortopédicos e fraldas). No total, as vendas e prestações de serviços, destas atividades, foram estimados no valor de cerca de 371.538,00€. Salientar o acréscimo deste valor, devido ao aumento do nº de circuitos escolares que contratualizamos com o Município (passou de 2 para 7) e também ao fato de termos conseguido a adjudicação do refeitório do Agrupamento de Escolas de Penacova, que inclui os refeitórios de Penacova e de S. Pedro D'Alva, sendo pretenção manter todos os serviços contratualizados com o Município no próximo período.

O refeitório de S. Pedro D'Alva, foi posteriormente, subcontratado com a Fundação Mário da Cunha Brito.

4-Custo das Mercadorias Vendidas e das Materias Consumidas, nesta rúbrica englobamos os generos alimentares, produtos de higiene, EPI's, material de embalagem, material de limpeza e os artigos da loja.

Esta rúbrica além de já ter em conta os atuais aumentos de preços, tem ainda incluído o aumento esperado de 5% para o próximo ano.

5-Subsídios à Exploração, esta rubrica encontra-se dividida, em subsídios do ISS, IP e subsídios de outras entidades.

No caso dos subsídios do ISS, IP, o método de cálculo foi idêntico ao utilizado para o cálculo das prestações de serviços. Tiveram como base os valores de 2022 do protocolo de cooperação, atualizado em 3,5%, uma vez que foi esta a atualização de 2022 e a frequência de utentes prevista ou a constante nos protocolos de cooperação.

7. cost
M. Almeida

Salientar que as atualizações tem sido manifestamente insuficientes, nos últimos anos, tendo em conta os aumentos do SMN e da inflação, que no nosso caso, como trabalhamos com bens e serviços essenciais, a taxa de representa em média um valor superior ao fornecido pelo INE.

Assim:

Comparticipações Segurança Social

Resposta Social	Nº Utentes	V unit	Total Mensal	Total Anual
ERPI Sede	26	486,62	12.652,12	151.825 €
Centro de Dia	25	144,90	3.622,50	43.470 €
Apoio Domiciliário	23	316,21	7.272,83	87.274 €
ERPI Sazes	12	486,62	5.839,44	70.073 €
Centro de Dia Sazes	12	144,90	1.738,80	20.866 €
Creche	22	327,97	7.215,34	86.584 €
ATL	40	53,94	2.157,60	25.891 €
			40.498,63	485.984 €

Ao nível dos **Outros Subsídios**, os valores apresentados, respeita aos possíveis contratos empregos inserção e estágios profissionais a celebrar com o IIEFP em 2022, bem como o possível apoio do Município e da Junta de Freguesia, no apoio aos projetos educativos, marchas populares, etc. Está também incluída a possibilidade de realizar candidatura aos projetos de férias do IPDJ.

Foram também incluídos nesta rubrica os donativos, de acordo com novas orientações do SNC ESNL e da Segurança Social.

6-Outros Rendimentos e Ganhos; Os valores mais significativos constantes desta rubrica respeitam à reposição dos subsídios ao investimento. No que respeita à reposição dos subsídios, referimo-nos aos apoios recebidos do PIDDAC, da Seg Social, do Município de Penacova, do PARES, do PRODER, do Fundo de Socorro Social e dos Compartes da Freguesia de Sazes do Lorvão, para as obras de construção da Sede, construção da Creche, do Pólo de Sazes, da remodelação e ampliação da sede e da Escola Primária de Telhado, da aquisição do mini autocarro, entre outros.

7-Fornecimentos e Serviços Externos, Têm como base os dados contabilísticos, disponíveis do ano 2022 (Setembro 2022), ajustados em 5%, conforme já explicado nas restantes rubricas.

7. cost
M. Almeida
[Signature]

Uma vez que no mapa apresentado, os valores estão muito discriminados, entendemos não fazer muitos comentários.

Somente salientar o montante registado na rubrica Subcontratos, que respeita à subcontratação do refeitório de S. Pedro D'Alva, com a Fundação Mário da Cunha Brito.

8 –Outros Gastos e Perdas, estes tiveram como base também os valores contabilísticos disponíveis de 2022, com o referido ajustamento.

As quotizações, respeitam ao pagamento de quotas à Confederação Nacional das IPSS. Trata-se de estimativa.

9-Gastos de Financiamento,

Considerou-se os valores dos leasings contratados para a aquisição da viatura comercial, ao serviço dos serviços de catering e lavandaria e dos novos autocarros ao serviço dos transportes escolares .

Está ainda previsto os juros e encargos com eventuais abertura de créditos para os novos investimentos previstos.

10-Imposto sobre o rendimento do período o Centro de Bem Estar Social, beneficia de isenção de IRC nas atividades estatutárias, isto é nas atividades de cariz social.

Em relação aos restantes rendimentos, permite-se a dedução, até à sua concorrência, dos gastos comprovadamente relacionados com a realização dos fins de natureza social, cultural, ambiental, desportiva ou educacional, prosseguidos por essas pessoas coletivas.

Assim, com o normativo previsto no nº 3 do art.º 53º do CIRC, os lucros com as outras atividades, ficam também, isentos do pagamento de IRC

Salientamos que estas atividades estão a absorver custos que seriam imputados às respostas sociais.

11-De acordo com o apresentado, o **Resultado Líquido Antes de Imposto** previsto para o exercício de 2023, é de 45.918,00€.

O mapa apresenta o resultado que se espera alcançar por resposta social / atividade.

7/1
7.6.2018
M. Costa
[Signature]

Salientar somente os resultados negativos esperados para as respostas sociais Centro de Dia, que deriva principalmente da baixa ocupação das respostas

12-Investimentos

Ao nível dos investimentos, o total previsto é de 213.500,00€, salientamos os seguintes:

-Edifícios e outras construções (150.000,00€):

- à ampliação das garagens (obra já iniciada) (5.000,00€)
- requalificação e ampliação do edifício sede, considerando a substituição do telhado e a pintura da fachada do edifício, (145.000,00€)

Em termos de projetos, o valor de obras em carteira é bastante superior, mas não é expectável que venham a ser executadas no próximo exercício.

-Equipamento Básico (5.000,00€):

- aquisição de novas bancadas em inox, para nova zona de trabalho na cozinha;
- necessidade de substituir algum equipamento, devido ao elevado uso;

-Equipamento de Transporte (33.702,00€):

- viatura de comercial eléctrica, para o apoio domiciliário;

-Estudos e Projetos Técnicos (25.000,00€):

- respeito à conclusão do projeto da construção do novo Centro de Atividades Ocupacionais e Lar Residencial;
- está ainda relacionado com o acompanhamento na execução do projeto de ampliação do ERPI da sede;

14-Financiamentos

Ao nível dos financiamentos as prespetivas são de os financiamentos serem com capitais próprios ou com o recurso a outras fontes, nomeadamente, a utilização dos financiamentos bancários.

No caso da viatura que foi objeto de candidatura ao PRR – Mobilidade Verde, cujo apoio foi aprovado em 25.000,00€;



No caso da requalificação e ampliação da sede, foi aprovada candidatura realizada ao PARES, sendo a obra financiada em cerca de 55.000,00€;

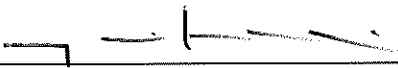
Fica sempre salvaguardado a possibilidade de virem a abrir candidaturas a programas de apoio, que permitam alterar estas fontes de financiamento, sendo assim mais vantajosas para a Instituição.

Conclusão

Esperamos ter conseguido explicar a origem dos montantes constantes do orçamento para 2023.

Relembramos que poderão surgir alterações na conjuntura económica e/ou na conjuntura social que forçosamente alterarão as nossas previsões.

Figueira de Lorvão, 12 de dezembro de 2022



Manuel Rodolfo da Costa

Membro da Comissão de Gestão do Centro de Bem Estar Social

