


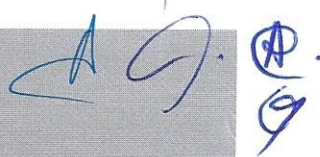
Leremnia

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top and several smaller initials below it.

Centro Social da Freguesia de Cepos

ORÇAMENTO PREVISIONAL 2025



Luítmia 


ORÇAMENTO PREVISIONAL – ANO 2025

I NOTA INTRODUTÓRIA

Os valores inscritos na presente proposta de orçamento para o ano de 2025 baseiam-se na experiência adquirida na gestão e administração da Instituição, na análise do realizado nos anos anteriores, nomeadamente 2023, comparativamente com o planeado e o previsto até ao fim de 2024, designadamente no que se refere ao número de utentes.

O presente orçamento tem ainda em consideração os dados macroeconómicos que se perspetivam para o ano de 2025, nomeadamente a taxa de inflação prevendo um aumento entre 2,1%, correspondente à inflação prevista pelo governo em sede de orçamento, a evolução dos preços da energia e combustíveis e a atualização dos salários.

Teve em consideração a manutenção do atual número de utentes de Centro de Dia e de Apoio Domiciliário e a atualização da respetiva comparticipação da Segurança Social, pré-acordada entre a União das Misericórdias e o governo no valor de 8 % para compensação da subida do ordenado mínimo e a taxa de inflação.

Tem ainda em consideração a recomendação da Segurança Social, de aproximação ao modelo de regulamento das comparticipações dos utentes e seus familiares pela utilização de serviços e equipamentos sociais das IPSS, determinada pela Portaria 196-A/2015 de 1 de julho, prevendo-se um aumento médio das comparticipações dos utentes em cerca de 5%.

Face ao contexto económico e à extrema incerteza que estes dados vêm apresentando, procurámos introduzir margens prudentes.

Apresentamos e justificamos de seguida, as rubricas contabilísticas incluindo os respetivos valores de gastos e de receitas.

Leicânia

II DESPESAS

ORÇAMENTO 2024 - DESPESAS

(euros)

Rúbricas - Designação	Realizado	Estimado	Orçamento	Variação 24/25	
	2023	2024	2025	€	%
COMPRAS - Matérias primas e consumíveis	38 256,22	38 783,70	39 753,29	969,59	2%
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS	24 630,28	16 872,89	20 129,61	3 256,72	19%
Energia eléctrica	2 286,09	3 258,10	3 326,52	68,42	2%
Combustíveis líquidos (Gasolina e gasóleo)	1 587,47	1 444,06	1 115,54	-328,52	-23%
Gás Propano Líquido	1 465,67	1 419,02	1 516,93	97,91	7%
Reparação e manutenção	10 837,05	1 181,95	2 000,00	818,05	69%
Honorários subcontratos (HACCP, infestantes, outros)	112,86	2 832,06	3 102,86	270,80	10%
Organização de eventos (animação+autocarros)	40,00	0,00	1 750,00	1 750,00	
Seguros	1 191,83	2 106,80	1 847,98	-258,82	-12%
Material administrativo/oferta	309,86	597,46	600,00	2,54	0%
Produtos de higiene e limpeza	2 923,41	911,98	934,78	22,80	3%
Telecomunicações	439,33	523,01	350,00	-173,01	-33%
Correio	240,15	236,46	250,00	13,54	6%
Utensílios de desgaste rápido	2 046,36	440,89	500,00	59,11	13%
Outros (contabilidade, notariado, publicidade, outros)	1 150,20	1 921,10	2 835,00	913,90	48%
IMPOSTOS e TAXAS	101,55	108,24	140,51	32,27	30%
Imposto municipal sobre imóveis	101,55	108,24	140,51	32,27	0,2981
ENCARGOS COM O PESSOAL	78 690,07	83 797,08	92 015,84	8 218,76	10%
Vencimentos+subsídios férias/natal+falhas+diuturnidades	63 263,06	52 496,35	68 555,47	16 059,12	31%
Encargos sobre remunerações	14 052,26	25 490,75	18 061,57	-7 429,18	-29%
Outros (falhas, formação, seguro, saúde, eventuais)	1 374,75	5 809,98	5 398,80	-411,18	-7%
AMORTIZAÇÕES DO EXERCÍCIO	173,72	8 173,72	8 173,72	0,00	0%
CUSTOS FINANCEIROS	200,30	82,50	130,00	47,50	58%
TOTAL DESPESAS	142 052,14	147 818,13	160 342,97	12 524,84	8%

Matérias-primas e consumíveis (alimentação)

O valor consumido no ano de 2023 foi de 38.256,22€, estimando-se que nesta rúbrica a despesa em 2023 atinja o valor de 38.783,70€, e para o ano de 2024 prevê-se um valor ligeiramente superior 39.753,29,12€ o que representa um acréscimo face ao estimado para o ano de 2023 de cerca de 2%. Este acréscimo ainda que ligeiro deve-se essencialmente à atualização de preços em linha com a inflação prevista.

Fornecimentos e serviços externos

Embora o Centro Social possua uma frota mais eficiente que limita em parte o crescimento dos custos com o aumento dos quilómetros percorridos, prevê-se a alienação, em 2025, da viatura usada no apoio Domiciliário, por substituição pela viatura eléctrica.

Prevê-se o aumento de custos com energia eléctrica em cerca de 2%, em linha com o valor estimado pela ERSE para clientes finais de BTN a praticar em 2025.

Para a determinação dos custos do gás propano líquido a utilizar na confeção das refeições e aquecimento de águas sanitárias, previu-se um aumento de 7% de acordo com estimativa da ERSE para clientes finais de BTN em 2025 uma variação positiva de 6,9 %.

Loisínia

Esperando que o ano de 2025 possa continuar a ser um ano de retoma de normalidade, nomeadamente permitindo a realização de eventos de convívio com animação, passeios e visitas, o orçamento para 2025 em Fornecimentos e Serviços Externos prevê um aumento de cerca de 3.256,72€.

Impostos e Taxas

Prevê-se um crescimento de 32,27€, em linha com o estimado para 2024.

Encargos com Pessoal

Para o ano de 2024, caso se verifiquem os atuais índices de utilização por parte dos utentes nas valências Centro de Dia e Apoio Domiciliário, mantém-se a intenção de manutenção do nº de postos de trabalho (5).

Prevê-se uma atualização salarial de 4,7%, calculado conforme Acordo de Médio Prazo da Melhoria dos Rendimentos, dos Salários e da Competetividade estabelecido entre os Parceiros Sociais e o Governo. Esta medida justifica-se pela necessidade de garantir numa base sustentada o nível de qualidade dos serviços prestados aos nossos utentes e, se possível ainda, melhorá-los, num contexto de crescente dispersão geográfica e a necessidade de garantir substituições em situação de férias, faltas e licenças.

Se for oportuno será possível o recurso a protocolo com o Centro de Emprego e Formação Profissional beneficiando de possíveis subsídios à criação de emprego e estágios profissionais.

Para o cálculo dos encargos sociais da responsabilidade da entidade patronal foi tida em consideração a taxa de 19,5 % atualmente em vigor para as IPSS.

O valor orçamentado para 2025 prevê um crescimento de cerca de 10%.

Amortizações do Exercício

Prevê-se um valor de 8.173,722€, idêntico ao previsto para 2024, valor calculado em função da depreciação real de 2023 (173,72 €), acrescido de 25 % sobre o custo da viatura elétrica (+/- 32 000,00 €) adquirida em 2023.

Custos Financeiros

Os custos financeiros inseridos nesta rubrica referem-se às despesas de aquisição de livros de cheques e de outros serviços bancários necessários á nossa atividade, bem como à liquidação do imposto de selo inerente aos serviços prestados pelas instituições bancárias, estimando-se para este efeito um custo de 130€, aproximado ao estimado para o ano de 2024.

Salcinã

A. J.

A. J.

II RECEITAS

ORÇAMENTO 2025 - RECEITAS

(euros)

Rúbricas - Designação	Realizado	Estimado	Orçamento	Variação 24/25	
	2023	2024	2025	€	%
VENDAS	35 287,95	35 395,96	37 165,76	1 769,80	5%
Comparticipações utentes - Centro Dia	18 114,20	15 589,86	16 369,35	779,49	5%
Comparticipações utentes - Apoio Domiciliário	17 173,75	19 806,10	20 796,41	990,31	5%
SUBSÍDIOS	96 030,34	97 427,16	109 742,52	12 315,36	13%
Protocolo Segurança Social - Centro de Dia	34 358,97	33 250,15	34 912,66	1 662,51	5%
Protocolo Segurança Social - Apoio Domiciliário	60 387,85	64 177,01	67 385,86	3 208,85	5%
Instituto Segurança Social (Subsidio aquisição viatura elétrica)	1 283,52	0,00	7 444,00	7 444,00	#DIV/0!
	2 471,00	3 248,40	2 832,17	-416,23	-13%
Quotas de sócios	2 456,00	3 248,40	2 794,67	-453,73	-14%
Jóias de inscrição	15,00	0,00	37,50	37,50	
PROVEITOS FINANCEIROS	9,13	0,00	8 164,50	8 164,50	
Juros de aplicações financeiras	9,13	0,00	8 164,50	8 164,50	
PROVEITOS E GANHOS EXTRAORDINÁRIOS	12 932,65	19 364,16	33 128,77	13 764,61	71%
Consignação de 0,5 do IRS referente a 2016/ Devolução IVA	2 279,44	2 097,55	4 234,95	2 137,40	102%
Devolução do IVA	1 619,71	906,74	925,78	19,04	2%
Alienação de bens (imóvel+viaturas)	2 500,00	0,00	8 100,00	8 100,00	
Donativos	80,39	57,88	100,00	42,12	73%
Outras prestações (Feira Freguesias / Clube Xenon)	2 293,20	10 817,56	11 421,13	603,57	6%
Outros ganhos (serv adm, excursões, convívios)	2 003,41	2 404,69	3 530,00	1 125,31	47%
Fornecimento outras refeições		1 503,60	1 535,18	31,58	2%
Outros (transportes de utentes)	2 156,50	1 576,14	3 281,73	1 705,59	108%
TOTAL RECEITAS	146 731,07	155 435,68	191 033,72	35 598,04	23%

Vendas

A presente proposta de orçamento para o ano de 2025 na componente das participações dos utentes, parte do pressuposto de que se verificam os índices de utilização similares aos verificados em 2024.

Considerou-se a recomendação da Segurança Social, de aproximação ao modelo de regulamento das participações dos utentes e seus familiares pela utilização de serviços e equipamentos sociais das IPSS, determinada pela Portaria 196-A/2015 de 1 de julho, prevendo-se um aumento médio das participações dos utentes em cerca de 5%.

Subsídios

Relativamente ao Subsídio da Segurança Social, á semelhança do ponto anterior, a presente proposta de orçamento para o ano de 2025, baseia-se no pressuposto de que se verificam os índices de utilização por parte dos utentes nas valências Centro de Dia e Apoio Domiciliário semelhantes aos de 2023, e a atualização da respetiva participação da Segurança Social, pré-acordada entre a União das Misericórdias e o governo no valor de 8 % para compensação da subida do ordenado mínimo e a taxa de inflação.

Considerou-se ainda a participação da aquisição da viatura elétrica, Candidatura no âmbito do Programa de Mobilidade Verde, inserida no PRR.

Lecínia

Outros proveitos operacionais

Na presente rubrica contabilizaram-se as receitas referentes às cotizações dos associados, bem como as resultantes das joias de inscrição de novos sócios, prevendo-se um decréscimo de 416,23€ (-14%).

Proveitos financeiros

Restabelecidas as aplicações financeiras, agora com remunerações crescentes, em linha com as atuais ofertas de mercado prevê-se a manutenção dos juros de 2024 no valor de 8.164,50€.

O CSFC possui aplicação financeira na Caixa Geral de Depósitos com o capital de 255 000,00 €, que vence em 28JAN2025

Proveitos e ganhos extraordinários

Face aos objetivos inseridos no Plano de Atividades apresentado para aprovação, é expectável um aumento dos valores face ao estimado para o ano de 2023, em 13.738,42€.

Considerou-se o valor de IRS devolvido em 2024, acrescido de 1,9 % correspondente ao crescimento previsto, e ainda a alteração legislativa introduzida a partir de janeiro de 2025, que considera a taxa de 1%.

No caso do IVA, considerou-se o devolvido em 2024 adicionado da taxa de inflação de 2,1 %).

Prevê-se uma receita extraordinária resultante da alienação de bens, imóvel e viatura, no valor de 8.100,00€.

III INVESTIMENTOS

Os objetivos que nos propomos alcançar e as intervenções que pretendemos levar a efeito, descritas e devidamente justificadas no Plano de Atividades apresentado para aprovação, implicam a realização de um significativo esforço de investimento.

Como vem acontecendo nos anos anteriores a verba inscrita em orçamento para remodelação das instalações, apenas terá execução caso surja a oportunidade de candidatura a programa de apoio.

ORÇAMENTO 2024 - INVESTIMENTOS

(euros)

Rúbricas - Designação	Realizado	Estimado	Orçamento	Variação 24/25	
	2023	2024	2025	€	%
INVESTIMENTOS	37 449,02	662,52	88 050,00	87 387,48	13190%
Remodelação instalações valência Centro de Dia			45 000,00	45 000,00	
Substituição da cobertura dos imóveis e pintura exterior			40 050,00	40 050,00	
Equipamentos		49,98	3 000,00	2 950,02	5902%
Outros (viatura elétrica)	37 449,02	612,54		-612,54	

Feliciana

António *Alfaro*

Agig

IV RESULTADOS OPERACIONAIS

Resultado Financeiro e Contabilístico

A análise dos valores constantes do orçamento de receitas e despesas para o exercício de 2025, incluindo o investimento, permite-nos prever um resultado contabilístico positivo de 38.864,47€.

Depois de deduzir o valor contabilístico, no montante de 8.173,72€ referente a amortizações do imobilizado corpóreo, permite prever o resultado financeiro positivo de 30.690,75€.

ORÇAMENTO 2024 - RESULTADO FINANCEIRO E CONTABILÍSTICO

(euros)

Rúbricas - Designação	Realizado	Estimado	Orçamento	Variação 24/25	
	2023	2024	2025	€	%
Resultado do Exercício	4 678,93	7 617,55	30 690,75	23 073,20	303%
Resultado do Exercício (antes de amortizações)	4 852,65	15 791,27	38 864,47	23 073,20	146%

IV VIGÊNCIA DO ORÇAMENTO

O presente Orçamento, após aprovação em Assembleia-geral, vigorará no ano civil de 2025.

Discutido, votado e aprovado em reunião da Direção do Centro Social da Freguesia de Cepos no dia 30 de novembro de 2024.

Envie-se ao Exmo. Presidente do Concelho Fiscal para que o órgão a que preside proceda á sua análise e emita o parecer julgado por conveniente.

Envie-se ao Exmo. Presidente da Mesa da Assembleia Geral, para que este o sujeite ao veredicto da mesma.

Cepos, 30 de novembro de 2024

A Direção

António Augusto Pereira
 Coordenador - Alexandre C. Domingos
António Augusto Pereira

AM

Amor da Silva Carrina

Lacínio

ANEXO I – ORÇAMENTO 2025 - RESUMO

ORÇAMENTO 2025

(euros)

RECEITAS	Orçamento 2025	DESPEAS	Orçamento 2025
VENDAS	37 165,76	COMPRAS - Matérias primas e consumíveis	39 753,29
Comparticipações utentes - Centro Dia	16 369,35	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS	20 129,61
Comparticipações utentes - Apoio Domiciliário	20 796,41	Energia eléctrica	3 326,52
SUBSÍDIOS	109 742,52	Combustíveis líquidos (Gasolina e gasóleo)	1 115,54
Protocolo Segurança Social - Centro de Dia	34 912,66	Gás Propano Líquido	1 516,93
Protocolo Segurança Social - Apoio Domiciliário	67 385,86	Reparação e manutenção	2 000,00
Instituto do Emprego e Segurança Social	7 444,00	Honorários subcontratos (HACCP, infestantes, outros)	3 102,86
OUTROS PROVEITOS OPERACIONAIS	2 832,17	Organização de eventos (animação+autocarros)	1 750,00
Quotas de sócios	2 794,67	Seguros	1 847,98
Jóias de inscrição	37,50	Material administrativo/oferta	600,00
PROVEITOS FINANCEIROS	8 164,50	Produtos de higiene e limpeza	934,78
Juros de aplicações financeiras	8 164,50	Telecomunicações	350,00
PROVEITOS E GANHOS EXTRAORDINÁRIOS	33 128,77	Correio	250,00
Consignação de 0,5 do IRS referente a 2016/ Devolução IVA	4 234,95	Utensílios de desgaste rápido	500,00
Devolução do IVA	925,78	Outros (contabilidade, notariado, publicidade, outros)	2 835,00
Alienação de bens (imóvel+viatura)	8 100,00	IMPOSTOS e TAXAS	140,51
Donativos	100,00	Imposto municipal sobre imóveis	140,51
Outras prestações (Feira Freguesias / Clube Xenon)	11 421,13	ENCARGOS COM O PESSOAL	92 015,84
Outros ganhos (serv adm, excursões, convívios)	3 530,00	Vencimentos+subsídios férias/natal	68 555,47
Fornecimento outras refeições	1 535,18	Encargos sobre remunerações	18 061,57
Outros (transportes de utentes)	3 281,73	Outros (falhas, formação, seguro, saúde, eventuais)	5 398,80
		AMORTIZAÇÕES DO EXERCÍCIO	8 173,72
		CUSTOS FINANCEIROS	130,00
TOTAL RECEITAS	191 033,72	TOTAL DESPEAS	160 342,97
RESULTADO EXERCÍCIO 2025			30 690,75
RESULTADO EXERCÍCIO 2025 (antes de amortizações)			38 864,47