

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO PARA ANO 2026

Documento elaborado para operacionalizar os objetivos e as estratégias pela Direção, tem a vigência de um ano, e integra um conjunto de ações, projetos e valores.



Índice

Memória Descritiva – Orçamento 2026	3
Análise dos Proveitos	3
Análise dos Custos	4
Nota Introdutória	8
Enquadramento	9
Estrutura Organizacional.....	10
Plano de Atividades.....	11
Considerações Finais.....	12



MEMÓRIA DESCRIPTIVA – ORÇAMENTO 2026

O orçamento de 2026 do Centro Social e Cultural de Casegas foi elaborado de acordo com a norma ESNL (Norma das Entidades do Sector Não Lucrativo) e os pressupostos preestabelecidos.

Assim, os valores que serviram de base à elaboração deste orçamento foram os valores apurados no balancete de agosto de 2025 com a respetiva projeção para totalidade do ano e atualização dos custos em 5%, tendo sempre em atenção os objetivos da Instituição.

ANÁLISE DOS PROVEITOS

Os proveitos orçamentados para o ano de 2026 são calculados tendo em consideração a capacidade efetiva dos equipamentos sociais e os acordos estabelecidos com a CDSS, com um acréscimo mensal de 5%.

Mensalidades

RESPOSTA SOCIAL	Nº de Utentes	Total Anual
Estrutura Residencial para Idosos	19 Utentes	235 563.13€
Centro de Dia	5 Utentes	19 483.93€
Serviço de Apoio Domiciliário	5 Utentes	12 968.26€
Outros serviços e vendas		45 000.00 €

Comparticipações do CDSSS e Subsídios

RESPOSTA SOCIAL	Nº de Utentes	Total Anual
Lar de Idosos	19 Utentes	84 029.40€
Centro de Dia	5 Utentes	45 732.96€
Serviço de Apoio Domiciliário	5 Utentes	45673.74€
		251 226.72€

Outras Receitas/Proveitos

RESPOSTA SOCIAL	Total Anual
Subsídio ao Investimento (Imputação)	11 488.37€



■ ANÁLISE DOS CUSTOS

Os custos orçamentados para 2026 são calculados com base nos custos de 2025 com os respetivos ajustamentos:

A conta 61 (**Géneros Alimentares**) foi Orçamentada no valor de: **55 776.28 €**

A conta 62 (**Fornecimentos e Serviços Externos**) foi orçamentada no valor de: **80 836.97 €**

A Conta 63 (**Custos com Pessoal**) foi orçamentada no valor de: **348 553.08 €**

No qual inclui as seguintes rubricas:

◆ Remunerações do pessoal	278 015.35 €
◆ Encargos sobre Remunerações Higiene (CRSS)	61 997.42 €
◆ Seguros, medicina no trabalho e outros custos	8 540.31 €

A Conta 64 (**Amortizações**) – As amortizações foram consideradas com base nos ativos de existentes em 2025 (com aplicação das taxas mínimas, segundo decreto regulamentar 25/2009) no valor de 17 800.00 €

Investimento /Manutenção

◆ Ampliação e Requalificação da ERPI	150 000.00 €
--------------------------------------	--------------

Fontes de Financiamento

◆ Município da Covilhã	47 000.00 €
◆ Receitas próprias	300.00 €
◆ Empréstimo	100 000.00 €



MAPA DE GASTOS COM O PESSOAL

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

ANO 2026

NISS 20004343524

RUBRICA	VALORES ANUAIS	TAXAS DE ENCARGOS	ENCARGOS
63 Gastos com o pessoal	278 015,35		66 019,58
TCO - IPSS (22,30%)	250 051,35	22,30%	55 761,45
Pessoal Subsidiado			
Dos serviços administrativos	27 300,00	22,30%	6 087,90
633 Benefícios pós-emprego	0,00		
634 Indemnizações	0,00		
635 Encargos sobre remunerações	66 019,58		66 019,58
636 Seguros acidente trabalho e doença prof.	4 170,23	1,5%	4 170,23
637/8 Outros gastos com o pessoal	2 980,00		2 980,00



MAPA DE DEPRECIAÇÕES

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE
INVESTIMENTOS

ANO 2026

NISS 2000434524

DESCRÍÇÃO	VALORES DOS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	TAXAS	VALORES DAS DEPRECIAÇÕES
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS			
Sujeito a 2%	613 759,11		15 093,43
Sujeito a 12,5%	486 483,65	2%	10 657,71
Sujeito a 16,66%	47 522,73	12,50%	0,00
Sujeito a 20%		16,66%	0,00
Sujeito a 25%		20,00%	0,00
Sujeito a 10%	35 395,54	25,00%	0,00
	44 357,19	10,00%	4 435,72
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS A ADQUIRIR NO ANO N			
Sujeito a 2%	0,00		0,00
Sujeito a 12,5%		2%	0,00
Sujeito a 16,66%		12,50%	0,00
Sujeito a 20%	0,00	16,66%	0,00
Sujeito a 25%	0,00	20,00%	0,00
Sujeito a 33,33%		25,00%	0,00
Sujeito a 100%		33,33%	0,00
Sujeito a 10 %		100,00%	0,00
	0,00	10,00%	0,00
TOTAL	613 759,11		15 093,43



Centro Social e Cultural de Casegas

Estrutura Residencial para Pessoas Idosas * Centro de Dia * Apoio Domiciliário

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

2026

20004343524

CÓDIGO DAS CONTAS *	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO ANO 2026
Rendimentos		
71+721	Mensalidades de utentes e outros serviços	175 436,10 €
722	Comparticipações da segurança social	268 015,32 €
788	Outros serviços e Donativos	45 000,00 €
	Outros	- €
	Subsídios ao Investimento	11 488,37
	Total dos Rendimentos	499 939,79 €
Gastos		
61	Custo da existencia vendida e consumida	55 776,28 €
62	Fornecimentos e serviços externos	80 836,97 €
63	Gastos Com Pessoal	348 553,08 €
	Remunerações do pessoal	278 015,35 €
	Encargos sobre Remunerações	61 997,42 €
	Seguros de trabalho e outros	8 540,31 €
64	Gastos de depreciação e de amortização	17 800,00 €
68	Outros gastos e perdas	300,00 €
	Total dos Gastos	503 266,33 €
Resultado Operacional (antes de gastos financiam. e imp.)		
69	Gastos de financiamento (líquidos)	3 326,54 €
Resultado antes de impostos		
812	Imposto sobre rendimento do período	1 450,00 €
Resultado líquido do período		
		4 776,54 €

subsidio-ocip-7339,22+1024,15+3125

11488,37

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

CÓDIGO DAS CONTAS	DESIGNAÇÃO	AUTO-FINANCIAMENTO	SUBSÍDIOS PRR	SUBSÍDIOS OUTRAS ENTIDADES	OUTROS FINANCIAMENTOS	TOTAIS
43+453+455-459	Activos fixos tangíveis Ampliação e Requalificação da ERPI	0,00 €		150 000,00 €		150 000,00 €
	TOTAIS	0,00 €	0,00 €	150 000,00 €	0,00	150 000,00 €



Nota Introdutória

O Plano de Ação para o ano 2026 constitui-se como instrumento orientador da nossa atuação ao longo do ano, definindo as linhas e traços gerais que irão guiar as atividades e os projetos da Instituição. Estas atividades poderão ser influenciadas por diversos fatores que condicionam a sua concretização.

Procuramos traçar um plano que vá ao encontro da satisfação das necessidades básicas, bem como da realização pessoal e social dos nossos utentes, tendo sempre em consideração os recursos disponíveis para o efeito.

Tal como em anos anteriores, a sua concretização dependerá, em grande medida, do esforço e da dedicação de todos os que integram esta Instituição.



Enquadramento

A elaboração e apresentação do Plano e Orçamento para o próximo ano de 2026 é uma oportunidade privilegiada para olhar a nossa instituição com lucidez, coragem e determinação, reconhecendo os seus principais desafios e assumindo-os com responsabilidade.

Trata-se de um momento para propor soluções capazes de responder aos anseios dos associados e da comunidade onde existimos e servimos, bem como para traçar novos caminhos sustentados pela racionalidade, mas também pela ousadia e pelo sonho que estiveram na origem do Centro e que continuam a guiá-lo.

A grandeza do Centro Social e Cultural de Casegas é motivo de honra e orgulho para todos os associados, refletindo a prestação de serviços alcançado, especialmente no âmbito da resposta social ERPI. Contudo, importa reconhecer que os maiores desafios não residem apenas nas consequências materiais, mas sobretudo nas dimensões intangíveis – nos valores e princípios que orientam e dão sentido à nossa ação e à própria sociedade.



Estrutura Organizacional

A dimensão da instituição, bem como os seus propósitos e objetivos, determinam de forma significativa o modelo de organização e funcionamento, assim como os mecanismos internos e formais de comunicação.

Através da estrutura organizacional é possível compreender como a instituição distribui o trabalho, define as relações entre tarefas, organiza a hierarquia de autoridade e estabelece os mecanismos formais de cooperação.

O Centro Social e Cultural de Casegas possui uma estrutura organizacional adaptada aos diversos setores e atividades que desenvolve, estruturando-os de forma a atingir os objetivos definidos. Esta organização visa reduzir incertezas e ambiguidades, aumentar a especialização e o desempenho, clarificar as atribuições de cada trabalhador e melhorar a eficácia por meio de processos internos de coordenação, planeamento e controlo.



Plano de Atividades

Alteração e Ampliação nas Infraestruturas da ERPI

O projeto de arquitetura visa a requalificação e modernização da ERPI, incluindo a ampliação da lavandaria e a reconversão de espaços para novas áreas de apoio, como salas de estar, de reuniões e de pessoal, garantindo uma melhoria global das condições de acolhimento e funcionamento da estrutura.

Paralelamente, a Instituição irá preparar toda a documentação necessária para, caso seja aberto concurso no ano 2026, proceder à submissão da candidatura para financiamento da obra de alteração e ampliação da ERPI, assegurando a prontidão do processo e o cumprimento dos requisitos estabelecidos.

Comunicação e promoção da Instituição

No próximo ano, continuará a ser reforçado o trabalho de comunicação da instituição, considerado um pilar fundamental, com um enfoque na divulgação das atividades e projetos junto de utentes, familiares, associados e comunidade.

A comunidade será mantida e expandida através do website, Facebook, WhatsApp e videochamadas, garantindo proximidade com as famílias e maior visibilidade do trabalho desenvolvido.

Redes, Parceria e Cooperação

Num contexto de elevada complexidade social, económica e institucional, a instituição continuará a apostar no trabalho em rede, partilhando ideias, projetos e recursos. Em 2026, mantêm-se e aprofundam-se parcerias e acordos de cooperação com o Instituto de Segurança Social, Câmara Municipal da Covilhã, Freguesia de Casegas; IEFP, Rede Local Intervenção Social da Covilhã (RLIS), NERCAB, ULS da Cova da Beira, entre outros.

Recursos Humanos

Em 2026, o quadro de pessoal manter-se-á com uma média de 19 trabalhadores, promovendo-se ações de formação para a melhoria contínua da qualidade dos serviços prestados.

Formação Profissional

A qualificação do pessoal é valorizada pela direção, promovendo formação profissional contínua nas áreas de geriatria, primeiros socorros, nutrição, visando melhorar a qualidade do serviço, a produtividade e a aproximação à realidade profissional.

Plano Anual de Atividades Socioculturais 2026

(anexo)



Considerações Finais

Este Plano de Atividades e Orçamento para 2026 é destinado a todos os utentes do projeto.

A execução deste Plano de Atividades e Orçamento depende do envolvimento de sócios, utentes e trabalhadores do Centro Social e Cultural de Casegas.

Centro Social e Cultural de Casegas, 31 de outubro de 2025



Este Plano de Atividades e Orçamento para 2026 é destinado a todos os utentes do projeto. A execução deste Plano de Atividades e Orçamento depende do envolvimento de sócios, utentes e trabalhadores do Centro Social e Cultural de Casegas.

Este Plano de Atividades e Orçamento para 2026 é destinado a todos os utentes do projeto. A execução deste Plano de Atividades e Orçamento depende do envolvimento de sócios, utentes e trabalhadores do Centro Social e Cultural de Casegas.

Este Plano de Atividades e Orçamento para 2026 é destinado a todos os utentes do projeto. A execução deste Plano de Atividades e Orçamento depende do envolvimento de sócios, utentes e trabalhadores do Centro Social e Cultural de Casegas.