



Associação para a
Integração de
Crianças
Inadaptadas de
Arouca

**Plano de Actividades
e
Orçamento
2025**



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Índice

Plano de Actividades	3
Orçamento 2025.....	5
Rendimentos Previsionais	5
Gastos Previsionais.....	7
Demonstração dos Resultados por Naturezas Previsional	9
Orçamento de Investimentos.....	10
Parecer do Conselho Fiscal.....	11
Anexos	12



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Plano de Actividades Ano de 2025

Introdução:

O Plano de Actividades foi elaborado pela Direcção, com base em sugestões da equipa Técnica e pretende dar satisfação aos fins da Instituição, de acordo com as necessidades e dos limites de recursos disponíveis.

O Orçamento reflecte a projecção dos custos das actividades previstas no Plano de Actividades.

A Conta de Exploração Previsional para 2025 tem como base os valores acumulados até ao mês de Setembro de 2024 e o histórico de 2023, conjugados com algumas previsões já anunciadas para 2025, sobretudo as que se reflectem nos custos com pessoal.

Foram ponderados e, dentro do possível, reflectidos nas previsões para o ano de 2025 os valores previsíveis da inflação, sobre os bens de primeira necessidade, (alimentação, electricidade, água, etc.), a que acrescem as ameaças permanentes de instabilidade política.

A AICIA dinamiza actividades em colaboração com a Câmara Municipal, com a Rede Social concelhia, com os Agrupamentos de Escolas e com as IPSS's do concelho e concelhos vizinho, bem como com a ANDDI.

PLANO DE ACTIVIDADES

Centro de Actividades Ocupacionais (C.A.O.).

Esta Resposta Social, resulta de dois Acordos de Cooperação com a Segurança Social, denominadas C.A.O. de 30 utentes e C.A.O. de 15 utentes.

O C.A.O é frequentado por pessoas portadoras de deficiência, ainda com suporte familiar, cujas residências se dispersam um pouco por todo o concelho de Arouca, donde as carrinhas da AICIA os transportam pela manhã e garantem o regresso ao fim do dia, e funciona entre as 8h30 e as 17h00.

Com a orientação da Directora Técnica, cada utente integra uma sala, onde é apoiado pelas Ajudantes de Estabelecimento de Apoio. A organização por sala é realizada considerando o grau de dependência do utente e as actividades programadas a realizar. Em cada sala estão em média 13 utentes. Ao longo do dia, de acordo com o perfil e capacidade em horários definidos, os utentes participam em actividades com os seguintes objectivos: promover o bem-estar, reforçar a auto-estima, fortalecer o sentido de pertença, permitir a participação activa e desenvolver competências cognitivas, sociais e pessoais.

As actividades regulares desenvolvidas em sala são: tapeçaria, montagem de molas e cuidados de conforto e bem-estar. As actividades desenvolvidas fora da sala são: informática, actividades lúdicas e pedagógicas, actividades desportivas (incluindo piscina), actividades de expressão oral, corporal e dramática (dança, teatro e música), hortofloricultura e actividades ocupacionais. Os utentes participam também em actividades comemorativas como o Carnaval, magusto ou actividades de Natal.

A AICIA desenvolve também actividades conjuntas com instituições concelhias e com instituições de concelhos próximos de Arouca. Estas actividades especificam-se em anexo a este documento.

Nunca será demais repetir que as referidas actividades serão sempre ajustadas aos espaços físicos disponíveis e à capacidade de cada utente, para que não aconteça monotonia, para que os utentes se sintam felizes, para que aconteça AICIA, no dia-a-dia, ao longo do ano inteiro.

Continuará a ser desenvolvida a intervenção junto das famílias dos utentes que frequentam o C.A.O..

Prosseguir-se-á a cooperação com os Agrupamentos de Escolas do concelho, nomeadamente no acolhimento/integração de alunos portadores de deficiência, bem como a possibilidade de alunos de Cursos Profissionais das Escolas fazerem estágio na Instituição.

Lares Residenciais.

Nos dois edifícios destinados a Lar Residencial – Lar 1 e Lar 2 - existe espaço físico para 46 (28+18) utentes.

Os Acordos de Cooperação com a Segurança Social suportam 43 (26+17) utentes.

Dos três espaços disponíveis, um está ocupado por Acordo extra com a Segurança Social, e os dois restantes estão ocupados, com utentes de Arouca, provenientes de situação social difícil.



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Os utentes integram a dinâmica de actividades em articulação com o C.A.O. Além destas actividades, são desenvolvidas actividades de animação sociocultural que promovem a ocupação dos tempos livres, de forma lúdico-educativa. Estas actividades são ajustadas ao perfil de cada utente. A especificação destas actividades encontra-se em anexo a este documento.

É de realçar que os utentes integrados nos Lares, a cada ano que passa, estão mais velhos e com situações de saúde de maior fragilidade.

Atendimento/Acompanhamento Social.

Prevê-se a manutenção do Protocolo de cedência de duas funcionárias à Câmara Municipal de Arouca, no âmbito desta Resposta Social, extinta em 31 de Dezembro de 2022.

Manter-se-á a oferta de roupa usada que nos é oferecida, a quem a procurar na Instituição.

Terapias.

A AICIA integra uma equipa com as valências de Terapia da Fala, Psicologia e Terapia Ocupacional que promove consultas a crianças e jovens com apoio do subsídio da Segurança Social (durante o ano lectivo) e também consultas particulares.

Estas consultas são realizadas nas instalações da AICIA, e também em espaço cedido pela Escola Básica de Canelas, pela Escola Básica de Moldes, pela Escola Básica de Alvarenga e pelo Centro Social de Escariz.

A AICIA prevê em 2025 manter em apoio as crianças e jovens que iniciaram consultas no início do ano lectivo 2024/2025, ou seja, 160 crianças e jovens. A maioria das crianças e jovens frequenta as consultas com uma periodicidade semanal.

Investimentos.

Os equipamentos previstos no Orçamento, prioritariamente para os tidos como necessários e imprescindíveis com vista ao bom funcionamento dos Serviços, serão adquiridos, sempre com prioridade dada às situações de saúde e bem-estar dos utentes, ou à segurança das funcionárias, no desempenho da sua actividade profissional.

Vai proceder-se à impermeabilização de todas as paredes externas do edifício-sede, já muito desgastadas pelo tempo, com vista a uma melhor climatização do edifício.

Será feita a necessária manutenção dos restantes edifícios e dos equipamentos.

Será estudado eventual equipamento de armazém, em terreno contíguo à Instituição.

Porque as viaturas se vão desgastando, torna-se necessário adquirir uma nova viatura, para substituição de outra em fim de vida.

Pessoal.

Como em anos anteriores haverá reforço em Pessoal, em virtude de férias, doença ou aposentação.

A revisão de Acordos de Cooperação, como acima se refere, e/ou a cada vez mais crescente dependência dos utentes mais idosos, poderá criar a necessidade de mais trabalhadores, sempre com a devida atenção ao bem-estar dos utentes e à sustentabilidade da Instituição.

Formação.

A Formação, com vista a melhor e mais confortável desempenho profissional, será proporcionado às funcionárias da Instituição, em áreas consideradas relevantes, com recurso a Técnicas Internas ou a formadores externos.

Será permitida, às funcionárias da AICIA, caso a caso, a frequência de formação promovida por entidades terceiras, se adequada e oportuna para o desenvolvimento da sua actividade, na Instituição.

Este Plano de Actividades e o Orçamento que aqui se apresentam e cuja aprovação se propõe, têm subjacente, para a sua boa execução, o envolvimento da Direcção e a habitual dedicação e desempenho dos profissionais que na Instituição dão o seu melhor.



Orçamento 2025

Rendimentos Previsionais

No orçamento para o ano de 2025 a previsão dos rendimentos orçamentados é de 1.906.000 €, superior ao valor orçamentado para 2024 em 151.000€ (9%).

No quadro seguinte apresentamos os rendimentos detalhados previstos para os anos de 2024 e 2025:

RENDIMENTOS	Orçamento 2025	Orçamento 2024	Variação %
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	496.000,00	504.000,00	-2%
Quotas dos utilizadores	280.000,00	288.000,00	-3%
Comparticipações utentes CAO	45.000,00	53.000,00	-15%
Comparticipações utentes Lares	235.000,00	235.000,00	0%
Quotas dos sócios	2.500,00	2.500,00	0%
Consultas terapias	210.000,00	210.000,00	0%
Particular	60.000,00	50.000,00	20%
Educação Especial	150.000,00	160.000,00	-6%
Serviços secundários	3.500,00	3.500,00	0%
Lavandaria	3.000,00	3.000,00	0%
Prestação de serviços (montagens)	500,00	500,00	0%
SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	1.312.000,00	1.185.000,00	11%
Subsídios do Estado e outros entes públicos	1.294.000,00	1.165.000,00	11%
Centro Regional Segurança Social – Acordos Cooperação	1.220.000,00	1.093.000,00	12%
CAO	390.000,00	367.000,00	6%
LARES	830.000,00	726.000,00	14%
Autarquias	74.000,00	72.000,00	3%
Câmara Municipal de Arouca	73.500,00	71.500,00	3%
Subsídio à exploração	25.000,00	25.000,00	0%
Acordo SAAS	48.500,00	46.500,00	4%
Juntas de Freguesia	500,00	500,00	0%
Doações e Heranças	18.000,00	20.000,00	-10%
Donativos	5.000,00	7.000,00	-29%
Donativos em espécie	10.000,00	10.000,00	0%
Outros donativos não dedutíveis	3.000,00	3.000,00	0%
OUTROS RENDIMENTOS	58.000,00	56.000,00	4%
Rendimentos suplementares	16.000,00	16.000,00	0%
Serviços sociais - Cantina	12.000,00	12.000,00	0%
Serviços sociais - Bar	4.000,00	4.000,00	0%
Outros	42.000,00	40.000,00	5%
Imputação de subsídios para investimentos	27.000,00	27.000,00	0%
Outros/Consignação IRS	15.000,00	13.000,00	15%
JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	40.000,00	10.000,00	300%
Juros obtidos de depósitos	40.000,00	10.000,00	300%
TOTAL	1.906.000,00	1.755.000,00	9%



[Handwritten signatures and initials]

Nas “Prestações de Serviços” apresentamos o valor de 496.000€, inferior ao valor orçamentado para 2024 em 2%. Esta diferença deve-se à diminuição prevista para as mensalidades dos utentes do CAO, para 2025, justificada pela alteração da percentagem a aplicar ao “rendimento mensal do utente”, conforme alteração do Regulamento Interno, para esta Resposta Social, por deliberação da Direcção em Novembro do presente ano.

Relativamente às consultas das Terapias, prevemos uma diminuição dos apoios no âmbito do Subsídio da Educação Especial, compensado pelo aumento das consultas particulares.

Para as “Quotas dos Sócios” foram considerados os 222 sócios existentes e futuras entradas, sendo que o valor anual da quota é de 10€.

Na rubrica “Subsídios, Doações e Legados à Exploração”, para 2025, prevemos o aumento de 6% dos Acordos de Cooperação com a Segurança Social, para o CAO e para o Lar, sendo que a restante diferença identificada deve-se ao aumento extraordinário realizado em 2024 e que não estava contemplado nos valores orçamentados para esse ano.

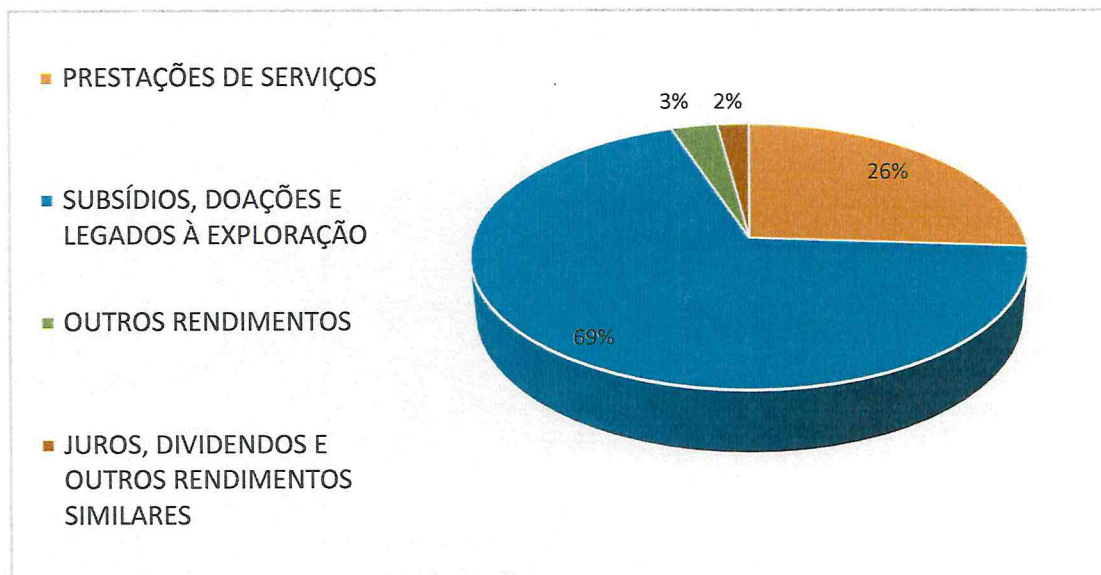
Para o Protocolo do Serviço de Atendimento e Acompanhamento Social (SAAS), celebrado com a Câmara Municipal de Arouca, prevemos um aumento de 4%, tendo em consideração os aumentos salariais anunciados para 2025.

Na rubrica das “Doações e Heranças” prevemos uma diminuição de 10%, face a 2024, justificado pela diminuição dos donativos, de acordo com a tendência verificada nos anos de 2022 e 2023.

Para a rubrica de “Outros Rendimentos” prevemos um aumento de 4%, comparativamente ao ano de 2024, justificado pela previsão de aumento da “consignação do IRS”.

De acordo com as aplicações financeiras existentes, prevemos um aumento significativo da rubrica de “Juros obtidos de depósitos”, devido ao aumento verificado nas taxas de juros em 2024 e que não estava contemplada nesse orçamento.

No gráfico seguinte apresentamos o peso de cada rubrica nos rendimentos da AICIA. Prevemos que o maior rendimento da Instituição seja proveniente dos “Subsídios, Doações e Legados à Exploração (69%)”. As “Prestações de Serviços” representam 26%, os “Outros Rendimentos” 3% e os “Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares” 2%.





Handwritten signatures and initials:
NFM
CUB.
Pinto

Gastos Previsionais

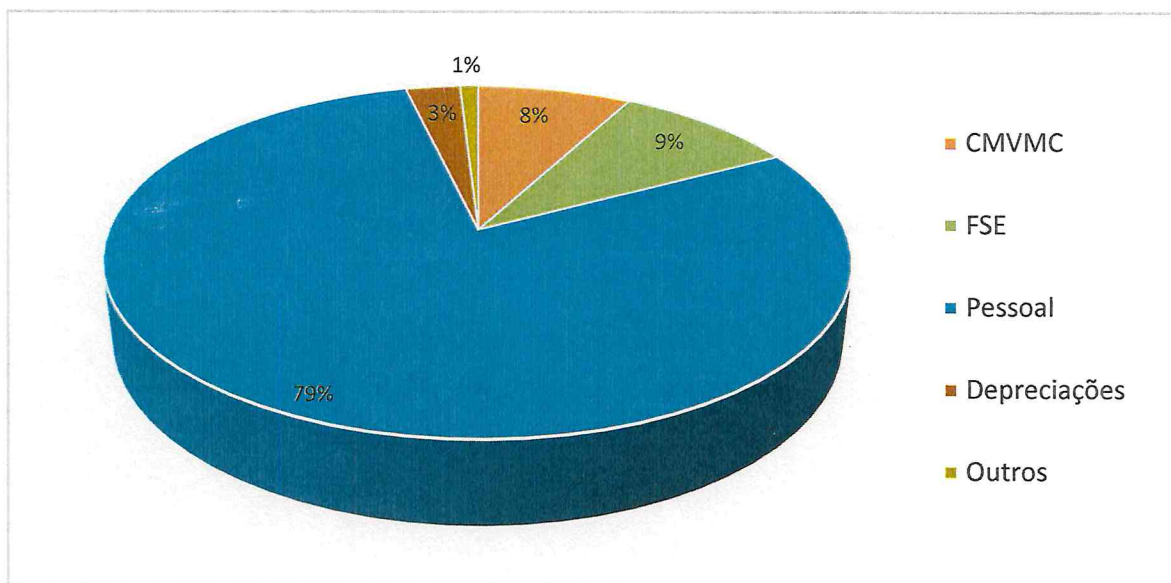
Na previsão para o ano de 2025, os gastos totais previstos apresentam o valor de 1.788.000€.

Comparativamente ao orçamentado para o ano de 2024, prevemos um aumento de 88.000€ (5%).

No quadro seguinte apresentamos os gastos detalhados previstos para os anos de 2024 e 2025:

GASTOS	Orçamento 2025	Orçamento 2024	Varição %
CUSTO MERC VENDIDAS MATÉRIAS CONSUMIDAS (CMVMC)	142.000,00	137.000,00	4%
Matérias-Primas Subsidiárias. e de Consumo	109.000,00	104.000,00	5%
Géneros alimentares	100.000,00	95.000,00	5%
Produtos de lavandaria	9.000,00	9.000,00	0%
Activos biológicos (compras)	33.000,00	33.000,00	0%
Medicamentos	5.000,00	5.000,00	0%
Enfermagem - Consumíveis	28.000,00	28.000,00	0%
FORNECIMENTO E SERVIÇOS EXTERNOS	167.250,00	176.500,00	-5%
Serviços especializados	38.750,00	39.500,00	-2%
Trabalhos especializados	11.000,00	11.000,00	0%
Publicidade e propaganda	1.000,00	1.000,00	0%
Honorários	1.000,00	7.000,00	-86%
Conservação e reparação	25.000,00	20.000,00	25%
Outros	750,00	500,00	50%
Materiais	22.500,00	23.000,00	-2%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	10.000,00	8.000,00	25%
Material de escritório	3.000,00	2.500,00	20%
Artigos para oferta	1.000,00	1.000,00	0%
Material Didático	3.000,00	3.000,00	0%
Roupas e atalhados	2.000,00	5.000,00	-60%
Gás	3.500,00	3.500,00	0%
Energia e fluidos	90.000,00	98.000,00	-8%
Electricidade	65.000,00	60.000,00	8%
Combustíveis	20.000,00	20.000,00	0%
Água	5.000,00	18.000,00	-72%
Deslocações, estadas e transportes	2.000,00	2.000,00	0%
Deslocações e estadas	2.000,00	2.000,00	0%
Serviços diversos	14.000,00	14.000,00	0%
Comunicação	4.500,00	4.500,00	0%
Seguros	5.000,00	5.000,00	0%
Encargos com Saúde dos Utentes	500,00	500,00	0%
Outros serviços diversos	4.000,00	4.000,00	0%
GASTOS COM O PESSOAL	1.412.000,00	1.325.000,00	7%
Remunerações do pessoal	1.055.000,00	1.004.000,00	5%
Encargos sobre remunerações	236.000,00	224.000,00	5%
Seguros de acidentes de trabalho	16.000,00	13.000,00	23%
Gastos de acção social	5.000,00	5.000,00	0%
Outros gastos com o pessoal	100.000,00	79.000,00	27%
Remunerações adicionais	95.000,00	75.000,00	27%
Formação profissional	1.000,00	1.000,00	0%
Vestuário Pessoal	2.000,00	1.000,00	100%
Segurança, Higiene e Medicina Trabalho	2.000,00	2.000,00	0%
GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	50.000,00	50.000,00	0%
Depreciação Activos fixos tangíveis	50.000,00	50.000,00	0%
OUTROS GASTOS	16.750,00	11.500,00	46%
Impostos e Taxas	1.000,00	750,00	33%
Quotizações	750,00	750,00	0%
Apoio social	15.000,00	10.000,00	50%
TOTAL	1.788.000,00	1.700.000,00	5%

Conforme o gráfico seguinte, prevemos que 79% dos custos da AICIA sejam “Gastos com o Pessoal”, seguindo-se 9% para os “Fornecimentos e Serviços Externos”, 8% para o “Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas” (CMVMC), 3% para os “Gastos com depreciações e 1% para os “Outros Gastos”.



Na elaboração do orçamento, tivemos em consideração a taxa de inflação de 2,3%, prevista na Proposta do Orçamento de Estado e o aumento do Salário Mínimo Nacional, previstos para 2025.

Face ao orçamento de 2024, prevemos um aumento de 4% do “Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas”, justificado pela referida taxa de inflação e por alterações no consumo verificado pelos dados apurados até ao 3º trimestre de 2024.

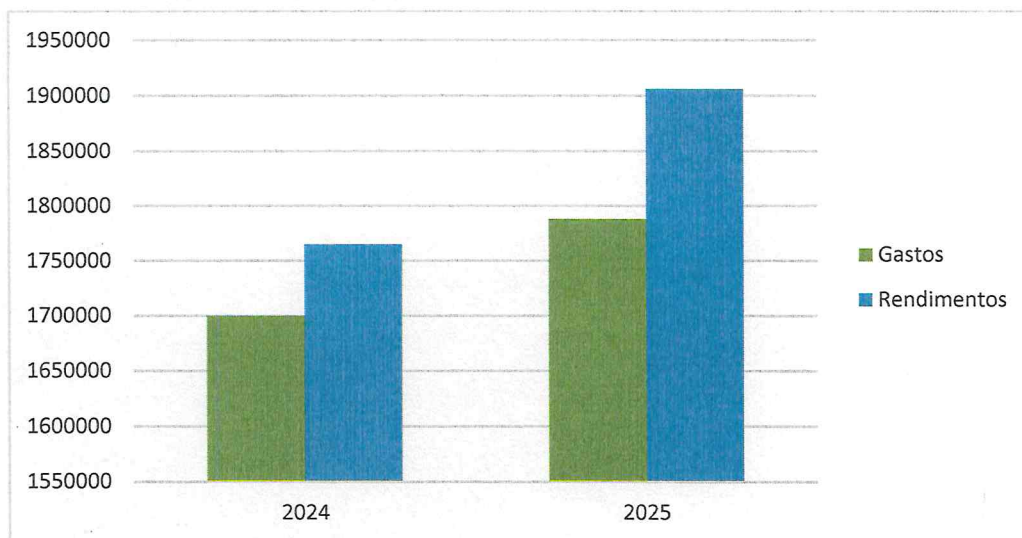
Nos “Fornecimentos e serviços externos” apresentamos o montante de 167.250€, valor inferior ao orçamentado para 2024 em 5%. Esta alteração é justificada pela diminuição dos gastos com a água e honorários.

Para os “Gastos com o Pessoal” prevemos o montante de 1.412.000€, valor superior ao previsto para o ano de 2024 em 87.000€ (7%). Para esta previsão, consideramos o Quadro de Pessoal actual, um eventual aumento salarial e a contratação de funcionários para substituição nas férias do Pessoal. Relativamente ao seguro de acidentes de trabalho prevemos um aumento de 23%, face ao orçamento de 2024, devido ao aumento dos vencimentos e continuado aumento da sinistralidade.

As depreciações referentes aos activos fixos tangíveis, previstas para 2024, baseiam-se nas depreciações do activo fixo tangível existente e possíveis aquisições previstas para 2025.

Por último, nos “Outros Gastos”, prevemos o valor de 16.750€, superior em 46% face ao orçamentado para 2024, devido à atribuição de subsídios no âmbito da Educação Especial.

O Orçamento para o ano de 2025 comparativamente com o Orçamento apresentado para o ano de 2024, prevê uma actualização de 5% ao nível dos gastos e de 9% ao nível dos rendimentos.



Demonstração dos Resultados por Naturezas Previsional

Montantes expressos em euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento 2025	Orçamento 2024	Variação (%)
Vendas e serviços prestados	496.000,00	504.000,00	-2%
Subsídios, doações e legados à exploração	1.312.000,00	1.185.000,00	11%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-142.000,00	-137.000,00	4%
Fornecimentos e serviços externos	-167.250,00	-176.500,00	-5%
Gastos com o pessoal	-1.412.000,00	-1.325.000,00	7%
Outros rendimentos	58.000,00	56.000,00	4%
Outros gastos	-16.750,00	-11.500,00	46%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	128.000,00	95.000,00	35%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-50.000,00	-50.000,00	0%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	78.000,00	45.000,00	73%
Juros e rendimentos similares obtidos	40.000,00	10.000,00	300%
Resultado antes de impostos	118.000,00	55.000,00	115%
Resultado líquido do período	118.000,00	55.000,00	115%

De acordo com a demonstração dos resultados por naturezas previsional, prevemos um resultado líquido do período para o ano de 2025 de 118.000€, valor superior ao previsto para 2024 de 55.000€.

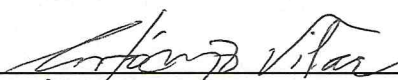
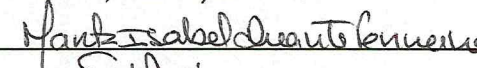
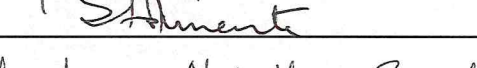
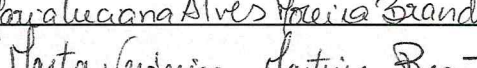
Orçamento de Investimentos

Para o ano de 2025 prevemos os seguintes investimentos financeiros em activos fixos tangíveis, adquiridos com capitais próprios da AICIA.

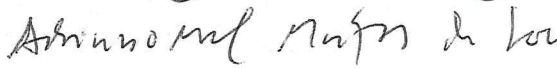
Designação	TOTAL
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	
Edifícios e outras construções	100.000,00
Equipamento básico	20.000,00
Equipamento de transporte	35.000,00
Equipamento administrativo	2.000,00
TOTAL	157.000,00

Aprovado em reunião de Direcção em 12 de Novembro de 2024

A Direcção:



 Presidente



APROVADO EM REUNIÃO DA ASSEMBLEIA GERAL EM 28 NOV 2024



 Maria de Fátima de Sousa Teixeira

PARECER DO CONSELHO FISCAL

No dia 22 de Novembro de 2024, pelas 18h00, reuniu o Conselho Fiscal da AICIA, estando presentes os membros do referido órgão: o Presidente, Vítor Manuel Ferreira da Cruz e os Vogais José Manuel Rodrigues Vieira e Reinaldo Brandão da Rocha, para deliberar sobre o ponto único da Ordem de Trabalhos.

Após a aprovação do Plano de Atividades e do Orçamento para 2025, o Conselho Fiscal propõe que estes documentos sejam submetidos à Assembleia Geral, emitindo, para o efeito, Parecer, favorável à sua aprovação.



((Vítor Manuel Ferreira da Cruz))



((José Manuel Rodrigues Vieira))



((Reinaldo Brandão da Rocha))