



Desde 1897 a proteger a Criança

Plano de Ação e Orçamento

- 2026 -

Direção - Centro de Promoção Juvenil
23 de Dezembro de 2025



Plano de ação para 2026

Direção do Centro de Promoção Juvenil

Missão: PROMOVER A PLENA SOCIALIZAÇÃO DE CRIANÇAS E JOVENS.

1. Linhas estratégicas globais:

- 1.1 Acompanhamento e Monitorização do Acolhimento;
- 1.2 Manutenção e Rentabilização do Património;
- 1.3 Implementação de sistema de gestão e avaliação de Recursos Humanos;
- 1.4 Plano de comunicação.

2. Orçamento:

2.1 RESULTADOS LÍQUIDOS:

A Direção do Centro de Promoção Juvenil apresenta para o ano de 2026 um orçamento com um Resultado Líquido negativo de 86.333,04€.

| | 2024 | 2025 | | 2026 |
|----------------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| | Real * | Orçamento | Estimativa | Orçamento |
| RESULTADOS LIQUIDOS | - 127 541,23 € | - 47 577,77 € | - 7 551,53 € | - 86 337,04 € |

*exclui resultado extraordinário de venda de imóvel em novembro de 2024

Resultados Líquidos 2024, com venda imóvel: 191.763,77€

De salientar que os Resultados Líquidos Correntes têm apresentado valores negativos ao longo dos últimos anos. Estimam-se, para 2026, resultados negativos apesar do aumento verificado no valor a receber da Segurança Social e da existência de um montante significativo de receitas próprias da instituição, tornando explícito que os novos valores de comparticipação da Segurança Social, apesar de mais

elevados que os anteriormente aplicados, são ainda assim claramente insuficientes para garantir uma resposta de acolhimento de qualidade.

Estando os custos já bastante otimizados, e sendo necessário garantir a remuneração adequada do quadro de pessoal, tendo em atenção a sua responsabilidade e necessária motivação, a prazo será necessário encontrar novas fontes de receitas para um adequado equilíbrio das contas.

2.2 PROVEITOS:

Prevê-se, para o ano de 2026, um valor global de 1.140,855€, representando um crescimento de 5% face a 2025.

| CUSTOS | 2025 | | 2026 | 2026 ORÇ |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| | Orçamento | Estimativa | Orçamento | vs 2025 EST |
| | 1 069 861,05 € | 1 082 638,74 € | 1 140 855,17 € | 5% |
| PRESTAÇÕES SERV. (abonos/quotas) | 22 104,00 € | 21 997,69 € | 22 522,63 € | 2% |
| <i>Abonos</i> | 21 104,00 € | 20 997,69 € | 21 522,63 € | 2% |
| <i>Quotas</i> | 1 000,00 € | 1 000,00 € | 1 000,00 € | 0% |
| SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS | 662 189,60 € | 661 663,95 € | 724 201,18 € | 9% |
| OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS | 385 367,45 € | 398 962,56 € | 394 131,35 € | -1% |
| Rendas e Rend Prop Investimento | 345 701,06 € | 356 717,25 € | 357 373,43 € | 0% |
| Venda Património | - € | - € | - € | 0% |
| Sinistros + IEFP + IVA + PIDAC + Outros | 8 000,00 € | 14 108,69 € | 8 000,00 € | -43% |
| Donativos BA, em dinheiro e espécie | 31 666,39 € | 28 136,62 € | 28 757,92 € | 2% |
| <i>Donativos Fiscais IRS</i> | 9 645,00 € | 8 350,00 € | 8 350,00 € | 0% |
| <i>Donativos em dinheiro</i> | 8 163,41 € | 7 542,11 € | 8 163,41 € | 8% |
| <i>Donativos em espécie</i> | 13 857,98 € | 12 244,51 € | 12 244,51 € | 0% |
| Acertos de anos anteriores | - € | - € | - € | 0% |
| Acertos de anos anteriores - ISS | - € | - € | - € | 0% |
| JUROS E OUTROS RENDIMENTOS | 200,00 € | 14,54 € | - € | -100% |

2.2.1 Considerou-se um crescimento de 2,5% no valor de abonos face a 2025.

2.2.2 Projetou-se um acréscimo de 4,74% no valor da comparticipação a receber da Segurança Social a partir de 1 de janeiro de 2026. Este aumento reflete o expectável aumento da base de custos decorrente quer da inflação, quer dos aumentos salariais previstos, nomeadamente o aumento de 5,75% estipulado para o salário mínimo nacional.

2.2.3 Foi projetada a manutenção do valor de rendas do património, uma vez que apesar de se incorporar o aumento de 2,24% (coeficiente de atualização anual das rendas), existem também situações de mudanças de inquilinos.

De salientar que o arrendamento de património representa uma parcela muito significativa no total de proveitos do Centro de Promoção Juvenil.

2.3 CUSTOS:

Estima-se um crescimento de 13% no total de custos para o ano de 2026:

| CUSTOS | 2025 | | 2026 | 2026 ORÇ |
|--|----------------|----------------|----------------|-------------|
| | Orçamento | Estimativa | Orçamento | vs 2025 EST |
| | 1 117 438,82 € | 1 090 190,26 € | 1 227 192,21 € | 13% |
| CUSTO DOS INVENTÁRIOS V. E MAT. CONSUMIDAS | 86 894,26 € | 83 797,51 € | 85 892,45 € | 3% |
| FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS | 191 354,79 € | 184 868,55 € | 215 233,33 € | 16% |
| Serviços Especializados | 38 658,67 € | 26 925,87 € | 49 068,27 € | 82% |
| Conservação e Desinfestação | 10 205,36 € | 12 307,79 € | 12 615,48 € | 2% |
| Materiais | 6 288,29 € | 10 161,24 € | 10 415,27 € | 2% |
| Energia e Fluidos | 41 829,54 € | 41 922,86 € | 42 970,93 € | 3% |
| Deslocações e Estadas | 16 470,96 € | 15 191,16 € | 16 882,74 € | 11% |
| Rendas e Alugueres | 8 358,75 € | 8 162,75 € | 8 567,71 € | 5% |
| Comunicação | 7 552,04 € | 7 893,75 € | 8 091,09 € | 2% |
| Seguros | 5 160,57 € | 6 965,33 € | 7 139,46 € | 2% |
| Contencioso e notariado | 700,00 € | 265,50 € | 717,50 € | 170% |
| Limpeza, higiene e conforto | 18 540,61 € | 18 824,75 € | 19 295,37 € | 3% |
| Despesas com Educandos/Outros Serv | 37 590,00 € | 36 247,57 € | 39 469,50 € | 9% |
| GASTOS COM O PESSOAL | 775 289,78 € | 761 585,95 € | 867 749,77 € | 14% |
| OUTROS GASTOS E PERDAS/Provisões | 3 400,00 € | 7 167,93 € | 3 400,00 € | -53% |
| GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO | 10 500,00 € | 6 916,67 € | 6 916,67 € | 0% |
| DEPRECIAÇÕES | 50 000,00 € | 45 853,65 € | 48 000,00 € | 5% |

2.3.1 O custo em Recursos Humanos orçamentado para 2026 apresenta um acréscimo previsto de 14% face à estimativa para 2025, não só pelos aumentos a realizar, o que inclui alguns ajustamentos pontuais, mas também à existência de colaboradores com baixas prolongadas durante o ano de 2025. Está previsto um aumento dos salários incorporando já o aumento de 50€ previsto para valor do salário mínimo nacional. É garantido, no mínimo, esse valor de aumento em todos os colaboradores.

2.3.2 Mantém-se a ênfase na racionalização de gastos correntes (Custo dos Inventários e Matérias Consumidas e Fornecimentos e Serviços Externos), assumindo um crescimento de 2,5% para a generalidade destes custos.

2.3.3 Existe um aumento significativo de custos de Serviços Especializados, o que se prende com o elevado custo decorrente do processo de obtenção da



licença de utilização da sede (com todos os projetos necessários) e com a necessidade de recorrer a serviços privados de pedopsiquiatria, uma vez que o sistema nacional de saúde não dá resposta adequada às necessidades das crianças e jovens acolhidos.

- 2.3.4** Serão incrementados em 5% os gastos orçamentados com as crianças e jovens acolhidos, em resposta às suas necessidades.

3. Ações previstas:

3.1 ACOMPANHAMENTO E MONITORIZAÇÃO DO ACOLHIMENTO:

- 3.1.1** Plano de Atividades da Equipa Técnica e Educativa para 2025/2026.

3.2 MANUTENÇÃO E RENTABILIZAÇÃO DO PATRIMÓNIO:

- 3.2.1** Promoção de projetos de rentabilização do património em fogos que carecem ainda de reabilitação profunda (1 apartamentos na Tv. das Almas, 1 apartamento na R. da Junqueira) e nas partes comuns da R. da Junqueira e da Tv. das Almas.
- 3.2.2** Desenvolvimento dum sistema de indicadores trimestrais económico-financeiros, para acompanhamento da atividade da Associação.

3.3 GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS:

- 3.3.1** Desenvolvimento do atual Sistema de Avaliação de Desempenho de RH.

3.4 PLANO DE COMUNICAÇÃO:

- 3.4.1** Plano de comunicação orientado para uma maior aproximação às crianças e jovens da Casa da Estrela, aos funcionários, à base de sócios da associação e, ao público em geral, para dar a conhecer a atividade que é desenvolvida e, aprofundar a angariação de fundos.



A Direção

João Quadros - Presidente

Catarina Mota - Vice-Presidente

Alda Ribeiro - Secretária

Anabela Aleixo - Tesoureira

Manuel Meneses - Vogal

Manuel Gomes - Vogal

Patrícia Henriques - Vogal

Mafalda Fonte - Suplente

Ana Reis - Suplente