

**PLANO DE ACTIVIDADES
ORÇAMENTO
PARECER DO CONSELHO FISCAL
2025**

Direcção

Presidente: Vasco Sotomaior Madeira

Vogais: Maria Teresa Mendes

João Peres Rodrigues

Conselho Fiscal:

Presidente: António Sotomaior Madeira

Vogais: António Pereira Fonseca

Helena Trigo Teixeira



crinobel

tel 3 7
vamos

PLANO DE ACTIVIDADES 2025

A Direção da CRINABEL prevê para o ano de 2025a continuação de um propósito já iniciado este ano e que se prende com “o levar a CRINABEL para fora de portas”, isto é, candidaturas a projectos, parcerias com outras instituições, visitas de escolas profissionais, estágios curriculares e profissionais das mais diversas áreas envolvidas na instituição e também as acções de voluntariado oferecidas por empresas e outras organizações.

1. Quadro de Pessoal

Adequar o quadro de pessoal de acordo com as necessidades actuais nomeadamente a fisioterapia e reforço a equipa de psicomotricidade.

2. Continuação da implementação de medidas para a reestruturação financeira

A sustentabilidade financeira da instituição continua a ser uma preocupação que se tem refletido na redução ainda que lenta dos défices anuais tem como objetivo aproximarmo-nos do défice zero.

3. Renovação de Equipamentos

Pretende-se continuar com a renovação de alguns equipamentos nomeadamente meios informáticos e para isso pretende a Direção fazer nova candidatura à Fundação Altice. Iremos dotar o refeitório do Lar Residencial com um frigorífico para substituir um que já se encontra em fim de vida útil. Igualmente se pretende também adquirir novos pratos, talheres entre outros utensílios para fazer face ao aumento da capacidade do mesmo.

4. Frota automóvel

Entrará ao serviço uma carrinha de 9 lugares adaptada (de origem) para transporte de cadeira de rodas ao mesmo tempo que teremos de alienar um dos autocarros adquiridos por impossibilidade de contratar um profissional habilitado a conduzir este tipo de viaturas.

5. Obras de manutenção do edifício

Na sequência das obras de reparação/manutenção já realizadas este ano, vamos dar continuidade a este programa nos locais ainda não abrangidos, a saber, as claraboias e isolamento com silicone das portadas junto à entrada e no polivalente. Em relação aos espaços exteriores iremos na medida do possível contar com as actividades de sala (AFUS) para a sua manutenção e limpeza.

Antecipa-se um ano difícil face a um contexto nacional e internacional potencialmente adverso, mas ao mesmo tempo confiante numa estrutura que se pretende motivada e empenhada em cuidar dos nossos utentes/clientes.



crinobel

Plano de Actividades CENTRO DE ACTIVIDADE E CAPACITAÇÃO PARA A INCLUSÃO - 2025

Actividades Previstas	Procedimentos / Acções	Calendarização												Responsáveis			
		Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Elabora / Avalia	Executa / Acompa nha		
Capacitação/Formação da Equipa	<p>1. Formação Interna / Externa (em parceria com entidades externas –IEFP e/ou Centros de Formação):</p> <p>a) Acções de Sensibilização sobre Actividades do Quotidiano da Instituição;</p> <p>b) Metodologia de Intervenção Centrada na Pessoa e Metodologia de Cuidados Humanidade;</p> <p>c) Mobilização e Transferências;</p> <p>d) Segurança, Evacuação em Situações de Risco/Catástrofe;</p> <p>e) Envelhecimento;</p> <p>f) Direitos da Pessoa com Deficiência;</p> <p>g) Formas de Comunicação Alternativas;</p> <p>h) Ateliers/Workshops de Artes Manuais (ex.: Origami, Macramé, Olaria, etc);</p> <p>i) Métodos básicos de Intervenção na crise;</p> <p>j) Outras relevantes (e/ou propostas pela Equipa e aceites/aprovadas).</p>															Direcção Técnica e Direcção	Toda a Equipa / Entidade e Externa
Implementação do CACI (Centro de Actividades e Capitação para a Inclusão)	1. Aplicação da Portaria nº70/2021 de 26 Março e da 2ª Prorrogação de Implementação (Portaria n.º 78/2024/1, de 4 de Março) – Transição e Adequação do CAO para CACI (a partir de 31.03.2025).	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Direcção Técnica e Direcção e Equipa Técnica	Toda a Equipa



crinobel

[Handwritten signature]

Actividades Previstas	Procedimentos / Acções	Calendarização												Responsáveis	
		Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Elabora / Avalia	Executa / Acompanha
crinobel	2. Contratação de Profissionais para adequação dos RH à legislação em vigor: - 1 Terapeuta Ocupacional (full-time); - 1 Fisioterapeuta (part-time); - 1 Auxiliar de Monitor.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Direcção Técnica e Direcção e Equipa Técnica	Toda a Equipa
Ocupação e Desenvolvimento de Actividades Estritamente do âmbito Ocupacional (Plano de Actividades Salas-Base).	1. Realização de Trabalhos nas Salas-Base (SB) e em Ateliers, promovendo uma participação activa dos clientes, a manutenção de capacidades e competências de coordenação motoras, cognitivo-sensoriais, criatividade e exploração artísticas.	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X	X	Monitores e Auxiliares	Monitores e Auxiliares
	2. Aquisição de Imobiliário e Equipamento para a criação e adaptação de Salas CACI (Sala Bem-Estar & Sala Tempo/Centro de Dia)		X	X										Direcção Técnica e Direcção e Equipa	Direcção Técnica e Equipa
Ocupação e Desenvolvimento de Actividades Funcionais e Úteis na Instituição (AFUS)	1. Realização de Tarefas na Instituição, visando promover uma maior participação dos Clientes no quotidiano, favorecendo o sentimento de autonomia, independência e utilidade funcional e a generalização das competências trabalhadas para a sua vida familiar e social - Remuneração simbólica a cada Cliente participante.	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X	X	Direcção Técnica e Equipa Técnica	Monitores e Auxiliares
Promoção para a Integração e Inclusão - Actividade Socialmente Úteis (ASUS)	1. Sensibilização com Organismos Públicos e Particulares da Comunidade para a elaboração e aceitação de protocolos de colaboração para ASUS.	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X	X	Direcção Técnica e Secção Capacitação e Inclusão	Secção Capacitação e Inclusão



crinobel

van p. 10/11

	2. Alargamento das ASUS a mais clientes e a outros Parceiros/Entidades.	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X	X	Direcção Técnica e Secção Capacitação e Inclusão	Secção Capacitação e Inclusão
	3. Acompanhamento ASUS.	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X	X	--	Secção Capacitação e Inclusão
Apoios Terapêuticos e Actividades Físicas, Lúdico-Recreativas, e Sócio-Culturais	1. Apoios técnicos e especializados, individuais e em grupo, e acompanhamento familiar.	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X	X	Equipa Técnica	Equipa Técnica
	2. Projecto Artístico "Grupo Dança-Teatro" (fusão do ex Grupo de Teatro + "Soma 21"): - Saídas, Espectáculos; Ateliers; Intercâmbios; Aulas Temáticas.	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X	X	Téc. Resp. Artística	Téc. Resp. Artística e Monitora e Auxiliar
Actividades Previstas	Procedimentos / Acções	Calendarização												Responsáveis	
		Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Elabora / Avaliação	Executa / Acompanhamento
(cont.)	3. Participação no "Special Olympics" - provas e campeonatos. - Aquisição de Equipamento personalizado (25 unidades)~	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X	X	Téc. Resp. Desp.	Téc. Resp. Desp.
	4. Participação em actividades de carácter desportivo, promovido por outras Entidades (ver calendários específicos)	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X	X	Téc. Resp. Desp.	Téc. Resp. Desp. e Monitores Auxiliares
	5. Saídas temáticas e/ou de carácter livre e lúdico.	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X	X	Secção Festas e Tempos Livres	Toda a Equipa
	6. Comemoração de Festividades e Datas Festivas	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X	X	Secção Festas	Toda a Equipa



crinabel

Handwritten signature and initials

	7. Projecto "Terapia Assistida por Cão".	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X	X	Psic	Psic
	8. Colónia de Férias Aberta – quinzena Agosto (18 a 29 Agosto).								X					Secção Exteriores	Toda a Equipa
Divulgação, Exposição e Venda	1. Participação e realização de Feiras e Exposições.			X		X	X					X	X	Secção RP e Projectos	Toda a Equipa
	2. Divulgação de Trabalhos e Actividades no Site e no Facebook.	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X	X	Secção RP e Projectos	Secção RP e Projectos
Interacção e Aproximação e Capacitação das Famílias/Cuidadores	1. Grupo de Apoio Informal – "Espaço Família"	X		X		X		X		X		X		Direcção Técnica e Toda a Equipa	Toda a Equipa
Posicionamento e Visibilidade da Instituição no âmbito local	1. Reconhecimento, Levantamento e Contacto com Entidades, Organizações e Organismos Externos Locais para futuras Parcerias e Protocolos (ex.: Junta de Freguesia do Lumiar; ADFA; APCL; Espaços desportivos; entre outras.)	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X	X	Direcção e Gestão Qualidade e Serviços Gerais e Direcção Técnica	Secção RP e Projectos e Toda a Equipa

CONSIDERAÇÕES FINAIS

A execução do Plano de Actividades apresentado para o ano de 2025 poderá sofrer alterações, principalmente as actividades dependentes de entidades e organismos externos à Instituição, por ainda não possuírem agenda e/ou calendário de actividades para ano de 2025, ou por mudanças – alheias à CRINABEL – ao previamente previsto ou agendado.

Poderão acontecer situações inesperadas que poderão impedir e/ou dificultar as actividades previstas e calendarizadas no Plano de Actividades para o ano de 2025, e conseqüentemente, no cumprimento dos horários individuais dos Clientes.



PLANO DE ATIVIDADES LAR RESIDENCIAL

Tendo sido já iniciado o processo de alargamento da capacidade do Lar Residencial para mais sete vagas extra acordo, em que duas destas contemplaram vagas temporárias para descanso de cuidadores e/ou outras situações de emergências.

O LR conta com uma colaboradora a tempo inteiro desempenhando funções como Auxiliar de Ação Direta de forma rotativa por três turnos, 8-16h/16-24h/24-08h. No ano de 2024, o LR reforçou a sua equipa de AAD através da Empresa de prestação de serviços de cuidados, Besenior, e ainda uma empresa de prestação de serviços de limpeza, nos dias úteis no período da manhã. A Equipa Técnica do LR constitui-se por uma Diretora Técnica, com Licenciatura e Mestrado em Serviço Social, a tempo inteiro e uma Psicóloga, Licenciada e Mestre em Psicologia Clínica, 10 horas/semanais. Na área de animação sociocultural, uma Educadora Social, nos fins de semana, 7 horas/semanais.

Os Clientes do LR beneficiam de resposta de CAO (CACI) com os serviços que o plano de intervenção prevê para dar resposta às suas necessidades, face à avaliação realizada, numa lógica humanista.



COLÓNIA DE FÉRIAS

Para o Plano de Férias do Mês de agosto reforçamos que o CACI se encontrará encerrado pelo período de 15 dias. Será realizada uma gestão de período de férias entre a Equipa para dar resposta aos Clientes do LR, sendo definido pela Equipa do LR com a Equipa do CACI a identificação das atividades a executar, utilização de transportes, alimentação, materiais necessários, entre outros aspetos. Em agosto preveem-se saídas: praia, campo (piqueniques), culturais, ateliers, entre outros eventos.

Tendo como OBJETIVOS:

- Prestar um serviço de apoio às famílias dos clientes com realização de Colónia de Férias vocacionada para jovens e adultos com deficiência intelectual.
- Proporcionar a participação num programa de atividades de lazer, lúdicas, culturais e sociais durante o período de férias, contribuindo para o bem-estar e ocupação dos tempos livres.
- Promover o contacto com a natureza e desenvolver atividades ao ar livre.
- Proporcionar novas vivências e experiências no âmbito da socialização e autonomia pessoal.

ANIMAÇÃO SOCIOCULTURAL (FIM DE SEMANA E/OU FERIADOS)

O LR conta com serviço de animação, uma Educadora Social, a reforçar os fins de semana. Aos sábados de manhã realizam-se passeios entre as 10:00 e as 13:00, como por exemplo: espetáculos, jardins, Gulbenkian, centros comerciais, cafés, McDonalds, feiras, luzes de Natal, Jardim Zoológico, Fábrica da Pólvora, Parque das Nações, entre outros.

A Animação no LR dará enfoque à Terapia com Animais, numa lógica de promoção da afetividade e da sociabilidade em grupo dos nossos Clientes.

PSICOLOGIA CLÍNICA

O LR conta com o serviço de psicologia, uma Psicóloga Clínica, a prestar apoio psicológico individualizado aos clientes.

CRINABEL - COOP.SOLID.SOCIAL E ENS.ESPECIAL, CRL

BALANÇO	ANO set-24	ANO dez-23
ATIVO		
ATIVO NÃO CORRENTE	2.712.924,90	2.642.283,51
Investimentos financeiros	687,22	687,22
Ativos fixos tangíveis	2.712.237,68	2.641.596,29
ATIVO CORRENTE	1.825.615,72	1.966.145,71
Clientes e Utentes	132.442,42	86.402,65
Adiantamentos a fornecedores	26.194,95	121.444,95
Outros créditos a receber	16.112,75	7.265,14
Diferimentos	9.497,12	19.966,34
Caixa e depósitos bancários	1.641.368,48	1.731.066,63
TOTAL DO ATIVO	4.538.540,62	4.608.429,22
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
FUNDOS PATRIMONIAIS		
Fundos	8.742,88	8.742,88
Reservas	1.367.238,51	1.367.238,51
Resultados transitados	2.004.194,69	2.110.586,29
Excedentes de revalorização	588.467,17	588.467,17
Outras variações nos fundos patrimoniais	69.895,25	69.895,25
Resultado líquido do período	-62.134,21	-106.391,60
TOTAL DO FUNDO DE CAPITAL	3.976.404,29	4.038.538,50
PASSIVO		
PASSIVO NÃO CORRENTE	115.496,63	128.328,14
Financiamentos obtidos	115.496,63	128.328,14
PASSIVO CORRENTE	446.639,70	441.562,58
Fornecedores	46.451,22	51.145,64
Estado e outros entes públicos	14.677,03	14.950,87
Financiamentos obtidos	11.758,75	20.527,05
Outros passivos correntes	373.752,70	354.939,02
TOTAL DO PASSIVO	562.136,33	569.890,72
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E DO PASSIVO	4.538.540,62	4.608.429,22

DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS	ANO set-24	ANO set-23	Variação	%
Vendas e Serviços prestados	183.759,20	154.140,47	29.373,73	19,22%
Mensalidades e Estadias Residencia	176.474,20	146.700,47	29.773,73	20,30%
Quotas	7.285,00	7.040,00	245,00	3,48%
Serviços nas areas	0,00	400,00	-400,00	-100,00%
Subsídios, Doações e Legados à exploração	627.766,39	533.592,76	94.173,63	17,65%
ISS, IP - Centros distritais	614.501,99	524.609,81	89.892,18	17,14%
Donativos	13.264,40	8.982,95	4.281,45	47,66%
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00%
Fornecimentos e serviços externos	-138.029,97	-118.941,93	19.088,04	16,05%
Serviços Especializados (Contabilidade, Informatica, SHT, etc)	-38.934,70	-55.925,09	-16.990,39	-30,38%
Materiais (Artigos escritório, etc)	-2.108,30	-2.012,27	96,03	4,77%
Energia e Combustiveis, Agua	-39.681,57	-34.925,18	4.756,39	13,62%
Deslocações e estadas	-17.015,11	-478,60	16.536,51	3455,18%
Serviços diversos (Comunicação, Seguros, Mat.Areas,Outros)	-40.290,29	-25.600,79	14.689,50	57,38%
Gastos com pessoal	-574.980,46	-540.130,18	34.850,28	6,45%
Remunerações certas e adicionais	-406.355,17	-400.274,71	6.080,46	1,52%
Indemnizações	0,00	-1.695,22	-1.695,22	-100,00%
Encargos sociais c/remunerações	-87.902,50	-85.917,84	1.984,66	2,31%
Outros (Seguros Ac.Trabalho, Outros)	-80.722,79	-52.242,41	28.480,38	54,52%
Provisões	0,00	0,00	0,00	0,00%
Provisões processos judiciais (Pessoal CRPC)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos	11.143,70	12.519,60	-1.375,90	-10,99%
Outros rendimentos (Rendas, Trabalhos areas, etc)	4.293,90	235,00	4.058,90	1727,19%
Saldo Contabilístico Venda Viatura	0,00	3.306,25	-3.306,25	-100,00%
Imp.Subsídios ao investimento	0,00	1.189,11	-1.189,11	-100,00%
Outros (Comp.Projectos, etc)	6.849,80	7.789,24	-939,44	-12,06%
Outros gastos e perdas	-68.836,23	-64.876,17	3.960,06	6,10%
Encargos c/refeições	-59.114,98	-55.314,14	3.800,84	6,87%
Encargos com utentes	-3.314,16	-2.335,67	978,49	41,89%
Outros (Quotizações,Camp.Pirilampo, Acerto IEPF, Diversos)	-6.407,09	-7.226,36	-819,27	-11,34%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	40.822,63	-23.695,45	64.518,08	-272,28%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-100.107,33	-79.350,66	20.756,67	26,16%
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-59.284,70	-103.046,11	43.761,41	-42,47%
Juros e rendimentos similares obtidos	2.263,58	620,36	1.643,22	264,88%
Juros e gastos similares suportados	-5.113,09	-3.070,30	2.042,79	66,53%
Resultado antes de impostos	-62.134,21	-105.496,05	43.361,84	-41,10%
Resultado líquido do período	-62.134,21	-105.496,05	43.361,84	-41,10%



		Pessoal			
		Orçamento	Lar	CAO	-N1
A - Vendas e Serviços Prestados		2025			
1	Mensalidades	192 090,00	33 665,00	158 425,00	210 000,00
2	Quotas	9 710,00	1 702,00	8 008,00	9 610,00
3	Eventos	80 360,00	14 084,00	66 276,00	530,00
		282 160,00	49 451,00	232 709,00	220 140,00
B - Subsídios, Doações, Legados à Exploração					
4	ISS, IP	819 340,00	218 596,00	600 744,00	817 000,00
5	Donativos	25 000,00	5 000,00	20 000,00	11 700,00
6	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00
		844 340,00	223 596,00	620 744,00	828 700,00
C - Fornecimentos e Serviços Externos					
7	Electricidade e Gás	26 330,00	6 320,00	20 010,00	21 000,00
8	Combustíveis	20 040,00	561,00	19 479,00	15 000,00
9	Água	11 380,00	9 277,00	2 103,00	10 500,00
10	Material de Escritório	1 470,00	221,00	1 250,00	1 600,00
11	Rendas e Alugueres	6 820,00	1 023,00	5 797,00	8 450,00
12	Ferramentas Utens.	1 140,00	171,00	969,00	960,00
13	Comunicações	8 680,00	1 302,00	7 378,00	9 750,00
14	Seguros	10 770,00	1 616,00	9 155,00	1 850,00
15	Deslocações / Estadas	12 690,00	1 904,00	10 787,00	700,00
16	Conserv. Rep. Instalações	22 200,00	3 330,00	18 870,00	43 000,00
17	Conserv. Rep. Viaturas	9 180,00	1 377,00	7 803,00	7 000,00
18	Conserv. Rep. Equipamentos	5 450,00	818,00	4 633,00	8 800,00
19	Contencioso e Notariado	290,00	44,00	247,00	600,00
20	Trabalhos Especializados	19 530,00	2 930,00	16 601,00	20 000,00
21	Limpeza / Higiene	25 520,00	3 828,00	21 692,00	18 400,00
22	Outros F. Serviços	10 280,00	1 542,00	8 738,00	21 500,00
23	Honorários	3 850,00	578,00	3 273,00	8 500,00
24	Aquisição Equipamento	0,00	0,00	0,00	0,00
		195 620,00	36 842,00	158 785,00	197 610,00
D - Gastos com Pessoal					
25	Remunerações	541 280,00	135 320,00	405 960,00	520 000,00
26	Sub. Alimentação	6 260,00	1 565,00	4 695,00	5 700,00
27	Encargos Sociais	116 880,00	29 220,00	87 660,00	123 500,00
28	Seguros Ac. Trabalho	12 420,00	3 105,00	9 315,00	11 300,00
29	Outros	68 380,00	17 095,00	51 285,00	50 000,00
30	Reforço de Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00
		745 220,00	186 305,00	558 915,00	710 500,00
E - Outros Rendimentos e Ganhos					
31	Renda Farmácia	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Trabalhos Alunos	510,00	77,00	434,00	300,00
33	Diversos	12 720,00	1 908,00	10 812,00	13 200,00
34	Depreciações	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Outros	12 620,00	1 893,00	10 727,00	8 850,00
36	Donativos	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Programas / Projectos	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Donativos FF Cultura	0,00	0,00	0,00	0,00
		25 850,00	3 878,00	21 973,00	22 350,00
F - Outros Gastos e Perdas					
Impostos					
39	IMI / AIMI	240,00	36,00	204,00	240,00
40	Imposto Circulação	400,00	60,00	340,00	400,00
41	Taxas	20,00	3,00	17,00	1 500,00
Outros					
42	Generos Alimentares	78 820,00	26 799,00	52 021,00	60 000,00
43	Diversos	0,00	0,00	0,00	800,00
44	Outros	22 570,00	3 386,00	19 185,00	17 300,00
		102 050,00	30 284,00	71 767,00	80 240,00
Total (A)		109 460,00	23 494,00	85 959,00	82 840,00
G - Gastos / Reversões de Depreciação e Amortizações					
45	Activos Fixos Tangíveis	133 480,00	17 352,00	116 128,00	105 620,00
		133 480,00	17 352,00	116 128,00	105 620,00
Total (B)		-24 020,00	6 142,00	-30 169,00	-22 780,00
H - Juros - Rendimentos e Gastos Similares					
46	Juros Depositos a Prazo	3 020,00	393,00	2 627,00	900,00
47	Juros Financiamentos Obtidos	6 820,00	887,00	5 933,00	7 500,00
		-3 800,00	-494,00	-3 306,00	-6 600,00
Total (C)		-27 820,00	5 648,00	-33 475,00	-29 380,00

PLANO DE ACTIVIDADES, ORÇAMENTO e PARECER DO CONSELHO FISCAL 2025

Direcção/Gerencia:

Presidente: Vasco Sotomaior Madeira
Vasco Sotomaior Madeira

Vogais:

Maria Teresa Mendes
Maria Teresa Mendes

João Peres Rodrigues
João Peres Rodrigues

Parecer do Conselho Fiscal sobre a proposta de Orçamento para 2025

O Conselho Fiscal da **Crinabel** agradece à Direção o envio para análise da proposta de orçamento para o ano de 2025.

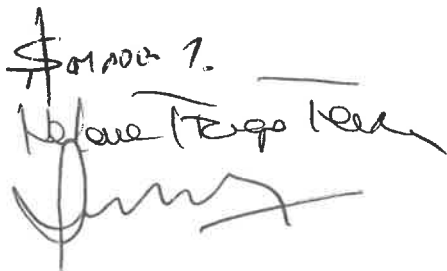
Deve o Conselho Fiscal emitir um parecer para ser apreciado na Assembleia Geral de Cooperadores a realizar no próximo dia 11 de Dezembro de 2024, para isso após a análise da proposta de orçamento e obtenção de esclarecimentos junta da Direção, concluiu o seguinte:

- a) As alterações em relação ao orçamento de 2024 refletem os resultados que os balancetes dos 3 primeiros trimestres apresentam.
- b) A rubrica 1 "Mensalidades" tem uma redução em relação ao orçamento anterior devido à saída de alguns utentes/clientes com mensalidades de valor médio terem entrado utentes/clientes com mensalidades muito baixas.
- c) A rubrica 3 "Eventos" tem um aumento significativo em relação ao orçamento anterior, justificado pela dinamização do grupo dança teatro que tem sido muito solicitado, e espera-se que assim continue.
- d) Na rubrica 5 "Donativos", até Setembro de 2024, mês que teve por base este orçamento, o valor gerado é superior ao orçamentado prevendo-se que continuaram a aumentar se todos se empenharem em divulgar informação para se mencionar o contribuinte da **Crinabel** nas declarações de IRS.
- e) Nos custos com Fornecimento e Serviços Externos o orçamentado para 2025 é inferior ao orçamento de 2024. Embora determinados serviços essenciais como electricidade e combustíveis tenham um aumento significativo.
- f) Ainda nos Fornecimentos e Serviços Externos os custos na rubrica 15 "Deslocações e estadas", tem um aumento muito considerável por serem incluídas as deslocações do grupo dança teatro que são cobertas na sua totalidade com subsídios incluídos na rubrica 3 "Eventos".
- g) Os seguros foram todos atualizados este ano para os novos veículos, instalações e responsabilidade civil.
- h) Os Gastos com Pessoal terão o aumento ligeiro. O que está mencionado na rubrica 29 "Outros" são as prestações de serviços de empresas.

Considera este Conselho Fiscal, que dentro do quadro atual e conforme as explicações e informações da Direção, aprovar sem reservas a proposta de orçamento para 2025.

Lisboa, 4 de Dezembro de 2024.

O Conselho Fiscal



João T. Ribeiro