# Plano de Ação e Orçamento Previsional 2026 e Orçamento Retificativo 2025

UDIPSS SETÚBAL

# ÍNDICE


| | | |
|---|---|---|
| 1 | MENSAGEM DA DIRECÇÃO | 2 |
| 2 | VISÃO, MISSÃO E VALORES | 3 |
| 3 | ORGANIGRAMA FUNCIONAL | 4 |
| 4 | ESTRATÉGIA GLOBAL | 5 |
| 5 | INVESTIMENTO | 6 |
| 6 | RECURSOS HUMANOS | 7 |
| 7 | SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS | 7 |
| 8 | INFRA-ESTRUTURAS, EQUIPAMENTOS E LOGÍSTICA | 8 |
| 9 | COMUNICAÇÃO E IMAGEM | 8 |
| 10 | FORMAÇÃO | 9 |
| 11 | CONSULTORIA | 10 |
| 12 | RECURSOS FINANCEIROS | 10 |
| 13 | Orçamento Retificativo 2025 e Orçamento Previsional 2026 | 12 |
| 12 | Notas Explicativas Orçamentos 2025 e 2026 | 15 |

# 1. MENSAGEM DA DIRECÇÃO

O Plano de Atividades e o Orçamento para 2026 assume-se como um documento previsional que comporta um conjunto de ideias e as correspondentes propostas de realização que lhe dão forma, constitui um guia onde a Direção verte os seus pensamentos e ações que julga mais consentâneos com a missão que se propõe cumprir, no cumprimento dos seus compromissos eleitorais.

Este documento reflete um reforço e uma confirmação do trabalho desenvolvido por esta Direção no sentido de dotar as Associadas de uma maior capacitação e deste modo melhorar o seu trabalho em prol do bem comum e promover a sua credibilidade e visibilidade como entidades de primeira linha no apoio às famílias, junto das entidades locais e regionais e das comunidades onde estão inseridas. Respondemos a todas as solicitações das nossas associadas dentro da missão desta Instituição.

A experiência que cada membro da Direção tem, é um dos alicerces em que sustentamos o nosso trabalho, com as nossas ideias, articulando-as, da melhor maneira possível. Deste modo e dado tratar-se de um documento previsional, acompanharemos com a devida e necessária atenção a evolução do enquadramento global das atividades e projetos, no sentido de os adaptar, sempre que possível, à evolução natural do nosso mundo de solidariedade e de apoio a quem necessita no seu desenvolvimento, na ajuda, no conforto e na segurança.

A Direção agradece a todos os que colaboraram e ajudaram a dignificar a UDIPSS de SETÚBAL, na prossecução dos seus objetivos e com os quais esperamos continuar a contar no Ano de 2026. No próximo ano continuaremos a ser confrontados com novos desafios, fruto da continuação da invasão e guerra da Rússia à Ucrânia, dos desequilíbrios provocados pelos EUA nas relações comerciais, com efeitos nos mercados financeiros e de mercadorias. A persistência de valores elevados na inflação e nos custos dos juros e a diminuição distribuição desigual dos recursos alimentares com consequências a nível mundial e europeu, degradando as condições de vida das pessoas e instituições, IPSS incluídas. Os Indicadores de Pobreza não descem no nosso País e a procura de apoio por parte das famílias junto das IPSS é cada vez maior. A implementação da Creche Feliz é um desafio à sustentabilidade da resposta social e das próprias IPSS. A intenção do Governo da Nação de tornar a componente social do Pré-Escolar gratuita, maiores desafios serão colocados às IPSS, em particular, às nossas associadas, com a área da infância.

A Direção da UDIPSS de Setúbal estará na linha da frente para

divulgar, monitorizar e avaliar os impactos nos serviços que prestamos e ser portadora de propostas emanadas das nossas associadas, sempre ao serviço daqueles que precisam dos cuidados das IPSS.

O ano de 2026 consolidará as etapas de afirmação de nossa UDIPSS ao serviço das Associadas, mantendo os serviços de apoio e pugnar pela capacitação do Sector Social e Solidário. Vamos manter o desafio de dar uma resposta com qualidade e de referência, como se espera, alicerçado na rede de parcerias, tão necessárias e basilares numa Sociedade que se espera social e solidária, com participação e ação.

O trabalho da Direção será mais uma vez decisivo para que os objetivos da UDIPSS sejam atingidos, mas com o empenhamento de todos assente na estratégia que apresentamos, iremos sem dúvida continuar a dignificar a UDIPSS de SETÚBAL.

Setúbal, 04 de novembro de 2025

# 2. VISÃO, MISSÃO E VALORES

A União Distrital das União Instituições Particulares de Solidariedade Social de Setúbal é a expressão organizada da cooperação entre as Instituições Particulares de Solidariedade Social do Distrito de Setúbal, visando proteger o quadro de valores éticos e filosóficos que lhes é comum.

Relembremos a Visão, Missão e Valores desta União:

**Visão**

Ser uma Instituição de Excelência e de Referência.

**Missão**

Representação e defesa dos valores inerentes ao estatuto de IPSS e do Movimento Social e Solidário no Distrito de Setúbal, como resposta real e sustentada às necessidades dos mais necessitados e fragilizados da comunidade.

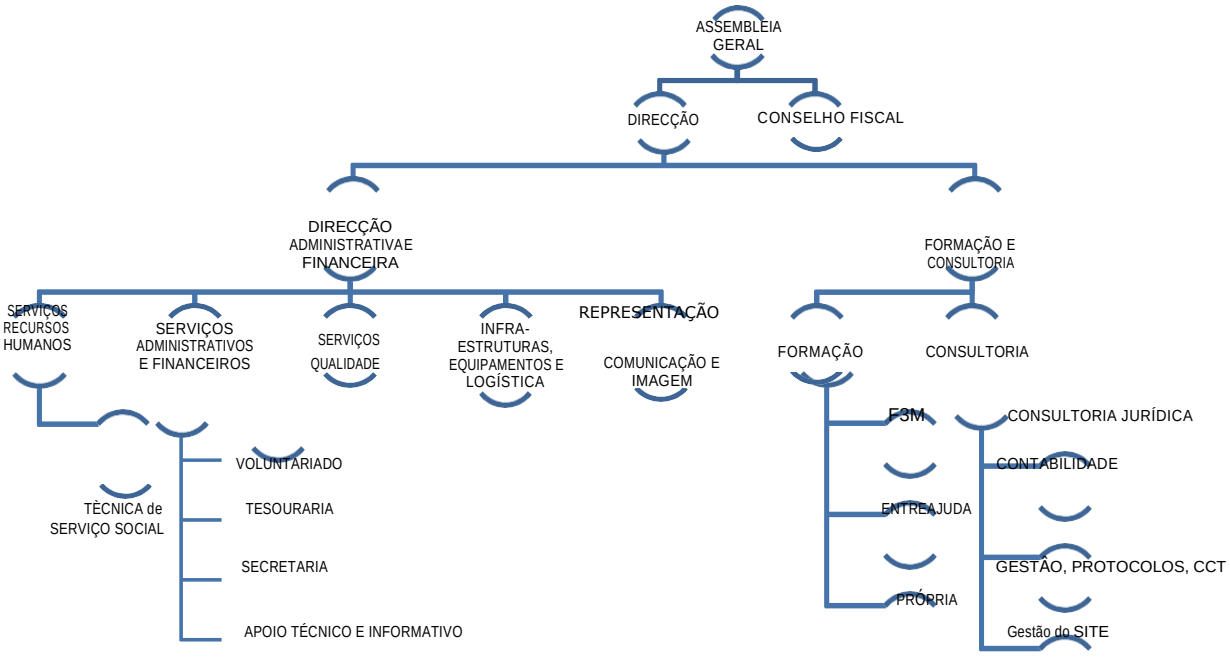
**Valores**

- Honestidade, Transparência e Alegria
- Confidencialidade, Respeito e Imparcialidade
- Eficiência, Responsabilidade e Rigor
- Solidariedade e Polivalência

- Boas Práticas e Lealdade

# 3.ORGANOGRAMA FUNCIONAL

O Organograma Funcional visa esquematizar a estrutura que foi pensada para fazer face aos desafios que vamos ter pela frente. Consiste em colocar no papel, algumas as atividades já desenvolvidas ou a desenvolver visando proporcionar uma maior funcionalidade e informação para todos. O Organograma Funcional é uma ferramenta de futuro para a UDIPSS de SETÚBAL e um passo em frente para os desafios que se avizinham.



# 4.ESTRATÉGIA GLOBAL

A Estratégia Global da UDIPSS de SETÚBAL assenta na prossecução dos nossos objetivos e na continuação do trabalho que vem sendo desenvolvido por esta Direção, continuando a pautar-se por uma UDIPSS ao serviço das associadas, defendendo o quadro de valores éticos e filosóficos comuns às IPSS, no quadro da Lei de Bases da Economia Social, na defesa e reforço da economia solidária, integrada na CNIS, como uma das suas estruturas de nível intermédio.

A UDIPSS de Setúbal irá contribuir para o desenvolvimento das atividades que visem o reforço da cooperação, do intercâmbio institucional, da interajuda e do conhecimento, no respeito pelos princípios e espírito da Solidariedade e da Subsidiariedade, em 2026.

Em 2026 a UDIPSS de Setúbal vai continuar a sua participação e a dinamizar a participação das IPSS suas associadas, nas diferentes redes sociais do Distrito nomeadamente nos Conselhos Locais de Ação Social e nas Comissões Sociais de Freguesia. Com a continuação da descentralização de competências para as Autarquias nas áreas da Educação, Ação Social e Saúde, esta participação é cada vez mais pertinente e atual no sentido das IPSS se assumirem, cada vez mais, como atores e promotores de desenvolvimento local. Participará nos diversos CLAS do Distrito sempre que os assuntos da agenda envolvam os interesses diretos das IPSS ou divulgar e promover informações e atividades do movimento solidário.

Em 2026 a UDIPSS Setúbal, reconhecida como uma legítima representante das IPSS do Distrito e único representante direto na e da CNIS, continuará a promover e defender a sua autonomia funcional e financeira perante a CNIS e reclamará o respeito dessa autonomia por parte dos Poderes Central, Regional e Local.

A UDIPSS de SETÚBAL terá a participação plena em todos os órgãos e ações da CNIS na defesa dos interesses das IPSS, em particular das IPSS do Distrito de Setúbal, nomeadamente a participação no Conselho Geral da CNIS, no Grupo de Trabalho da Comissão Permanente do Conselho Geral da CNIS.

O nosso presidente continuará a exercer o cargo de vogal do Conselho Fiscal da CNIS.

A UDIPSS de Setúbal continuará a defender e a dinamizar a plataforma de diálogo entre as UDIPSS de Lisboa, Santarém e Setúbal criada no sentido de debater problemas, definir e articular estratégias comuns e dinamizar ações conjuntas na sua ação local e regional e nos órgãos sociais da CNIS. Revelou-se uma mais-valia na ação destas Uniões na participação nos Conselhos Gerais, na Comissão de Acompanhamento da Direção e nas Assembleias Gerais da CNIS

Manterá a defesa e a realização, marcando sempre presença, na Comissão Distrital de Cooperação do Distrito de Setúbal e na participação nas Plataformas Supraconcelhias da Península de Setúbal e do Litoral Alentejano. Desafiará os outros parceiros nestas Plataformas a darem a dignidade e importância que merecem como instrumentos de planeamento, consulta e avaliação do trabalho transversal que é feito, na área social, de educação e de saúde, no Distrito de Setúbal

A UDIPSS de SETÚBAL, em 2026, vai manter os momentos de Formação oportunos e atuais, dirigidos às nossas Associadas, privilegiando os protocolos com a F3M e a ENTREAJUDA.

A UDIPSS de SETÚBAL continuará o seu papel dinamizador de momentos de reflexão e trocas de experiências entre pares e com outras organizações com interesses no setor solidário, em 2026, sobre temáticas atuais e relevantes para o trabalho e gestão das IPSS.

Em relação ao funcionamento interno da UDIPSS de SETÚBAL continuaremos a melhorar os Serviços Administrativos, manter as nossas instalações para uso das nossas associadas, em parceria com a Câmara Municipal de Setúbal, através do protocolo de comodato em vigor.

Manteremos a informação atual, com qualidade e celeridade às associadas, privilegiando a partilha de informação.

# 5. INVESTIMENTO

O Investimento previsível que teremos no ano de 2026 será o estritamente necessário para o funcionamento regular dos serviços administrativos, a técnica do quadro de pessoal e os serviços de apoio.

Vamos promover momentos de informação e formação de dirigentes, técnicos e pessoal de apoio às respostas sociais aproveitando propostas externas ou dinamizando ações internas. Sempre que possível iremos descentralizar as ações de informação ou formação e contamos com as nossas associadas no sentido de apoiarem na logística e naturalmente com formandos no sentido de viabilizar e tornar pertinente este protocolo. Os protocolos com a F3M e a ENTREAJUDA permitem a diversificação de propostas de formação, a manutenção qualitativa, a pertinência e atualidade das formações feitas no próximo ano e destinadas aos quadros de pessoal técnico e de apoio e a dirigentes das IPSS associadas e não associadas.

Manteremos como até aqui e através de protocolos com Empresas e Organizações parceiras, no sentido de obter mais valias para as associadas nos contratos de prestação de serviços que venham a fazer e conseguir fundos e os materiais necessários à execução dos projetos em que a UDIPSS de Setúbal está envolvida.

# 6. RECURSOS HUMANOS

Os Recursos Humanos, peça basilar de qualquer organização, terão uma constante adequação e readaptação, para atingir um nível de exigência profissional cada vez maior, mostrando, desta forma, o relevo preponderante que a formação pode e deve desempenhar.

O Voluntariado está inserido no Departamento de Recursos Humanos e visa criar envolvimento com a missão em prol do bem comum, sendo selecionado pelo departamento de Recursos Humanos e será valorizado pois permitirá acrescer valor à nossa Instituição, sendo por isso uma mais-valia.

Manteremos uma técnica a tempo inteiro para o atendimento e apoio administrativo das associadas e de apoio técnico e administrativo à Direção.

# 7.SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

Os Serviços Administrativos e Financeiros englobam a Contabilidade, Tesouraria, Controlo de Gestão e Secretaria e visam através destes departamentos coordenar os serviços, tratar de todos os assuntos relacionados com a Instituição, ter indicadores para ajudar a Gestão da Instituição a tomar as decisões mais acertadas, baseadas nos outputs emanados destes departamentos, continuando a criar valor para a Instituição.

A Direção da UDIPSS de Setúbal manterá o Regulamento de Quotizações em vigor, com o objetivo de tornar a relação desta com as suas associadas mais justa, eficaz e sustentada. Permitiu à UDIPSS de Setúbal uma melhor sustentabilidade financeira e satisfazer o aumento da comparticipação para a CNIS por cada associada. Materializou um conjunto de princípios que devem ser respeitados com vista a uma maior transparência e eficácia no processo de determinação do valor das quotas e do seu pagamento pelas associadas. Favorece também um maior esforço de participação de todas as associadas na construção identitária desta plataforma comum assim como a adesão a novos instrumentos já disponibilizados pela evolução tecnológica e digital. Assim o cálculo da quota considera que os escalões são atribuídos com base no total de proveitos anuais constantes das contas 71, 72, 74, 75 e 78 do Código de Contas do SNC-ESNL, mediante consulta ao Balancete Geral. Para o próximo ano será apresentado um Questionário de Apuramento de Quotas e Atualização da Base de Dados a preencher obrigatoriamente pelas associadas visando uma possível atualização da sua quota a pagar. Recordemos que em 2025 não se procedeu a nenhuma atualização dos valores das quotas.

O cumprimento da missão desta União será realizado com a participação, responsabilidade e corresponsabilização das nossas associadas, esperando que sejam cada vez em maior número e com os melhores

resultados para todos.

# 8.INFRAESTRUTURAS, EQUIPAMENTOS E LOGÍSTICA

A UDIPSS de SETÚBAL tem previstos para Infraestruturas, Equipamento e Logística a aquisição de material estritamente necessário para a substituição por avaria ou fim de vida do material existente. Continuaremos com o funcionamento pleno da nossa sede nas instalações no Mercado Livramento, em Setúbal, fruto do protocolo de comodato com a Câmara Municipal de Setúbal, permitindo assim diminuir os custos de funcionamento, mantendo a capacidade de oferta de espaço de formação ou de reuniões às nossas associadas, no âmbito do protocolo assinado.

# 9.COMUNICAÇÃO E IMAGEM

A Equipa de Comunicação e Imagem manterá o trabalho que visa reforçar a imagem positiva da UDIPSS de SETÚBAL, visando ser uma Instituição de referência no nosso Distrito e em Portugal e, reconhecida pelas entidades públicas e privadas.

Em 2026 manteremos o site mantendo a atualização permanente dos seus conteúdos e informação. A empresa RISKOS assegura o alojamento, a manutenção e as alterações mais profundas no layout do site sendo a atualização das informações entregues à técnica da União.

O processo de informação para além da informação por email é complementado pela nossa página no Facebook.

Iremos continuar a privilegiar a partilha de informação para as Associadas, fazendo comunicados de imprensa para a Comunicação Social, acompanhamento de eventos, reportagens fotográficas, Cartazes/panfletos. A publicitação e divulgação dos trabalhos e eventos das Associadas serão feitos, pelos nossos canais de informação, a seu pedido e com a entrega dos respetivos conteúdos.

Continuaremos com a política de promoção de filiação de novos associados na nossa União. Quantos mais associadas, maior representatividade e peso institucional.

# 10.FORMAÇÃO

A UDIPSS de SETÚBAL irá desenvolver todos os esforços necessários, para que em 2026, a formação seja de continuidade e respeitantes a conteúdos, com ênfase, na utilidade, na vida das Associadas, melhorando as suas competências.

No próximo ano e último, a UDIPSS de Setúbal continuará a promover e divulgar junto das IPSS e, de forma que estas aproveitem o valor do Fundo de Compensação entretanto extinto, que pode ser recuperado pelas empresas e revertido em formação para os seus trabalhadores. A Direção da UDIPSS de Setúbal vai reforçar as suas propostas de formação de qualidade e pertinente para as suas associadas que poderão assim cumprir as suas obrigações de darem formação certificada aos seus trabalhadores (40 horas ano) sem terem custos, se recorrerem ao Decreto-Lei nº. 115/2023 de 15 de dezembro. O Fundo de Compensação para o Trabalho extingue-se definitivamente, no dia 31 de dezembro de 2026. As cessações definitivas das entregas para o FCT terminaram e foram agregadas todas as contas individuais de cada trabalhador numa única conta global da entidade empregadora.

Continuaremos a desenvolver o nosso de plano de formação através de protocolos com a F3M – Information Systems, S.A., respondendo a necessidades atuais e pertinentes das nossas associadas. Para estas ações, pontualmente, a Direção da UDIPSS de Setúbal aprovou para as associadas que tenham a sua quota anual regularizada, a oferta de uma inscrição por cada três inscritos numa formação, para além das ofertas e regalias que as associadas têm na aquisição, manutenção ou atualização de software F3M ou outros serviços da F3M, fruto do protocolo assinado.

A UDIPSS de Setúbal aguarda o desenvolvimento do protocolo de parceria com a ENTRAJUDA, "ENTRAJUDA – Apoio a Instituições de Solidariedade Social". Na continuação deste protocolo, a UDIPSS de Setúbal propôs à ENTEAJUDA ser entidade promotora e gestora da realização de ações formações para técnicos e pessoal de apoio das IPSS, aproveitando o facto das IPSS poderem recuperar os valores do Fundo de Compensação para serem usados no pagamento de ações de formação destinadas aos seus trabalhadores.

A UDIPSS de SETÚBAL dinamizará ainda momentos de reflexão e trocas de experiências entre pares, com vista a discutir, esclarecer, identificar, tomar posição e ser porta-voz das suas associadas sobre temas ou situações do funcionamento das IPSS envolvendo políticas sociais, educacionais, de saúde ou laborais.

# 11.CONSULTORIA

Consultoria Jurídica

A UDIPSS de SETÚBAL irá continuar a receber, pro bono, consultoria jurídica e a prestar a assessoria jurídica básica, apoiando desta forma todas as Associadas e, em particular aquelas que não dispõem de meios para assegurar esse apoio. Esse trabalho será feito no cumprimento do protocolo firmado com a Pedro Trovão do Rosário & Associados, Sociedade de Advogados, SP, RL.

Consultoria Contabilística

A UDIPSS de SETÚBAL irá continuar a usufruir da assessoria contabilística, pro bono, da empresa ODULISSER - Contabilidade IPSS, Software, Seguros apoiando desta forma a nossa União. Todas as Associadas podem beneficiar de valores dos serviços com descontos, alguns bastante significativos, no cumprimento do protocolo existente entre as duas entidades.

Consultoria Informática e de Imagem

A UDIPSS de SETÚBAL irá continuar com o protocolo com a RISKOS, na domiciliação e gestão do nosso site e no apoio à sua rede informática interna.

# 12.Recursos Financeiros

No Orçamento Previsional estão plasmados os Gastos e Rendimentos previsto para o ano de 2026. Está elaborado de acordo com a legislação em vigor, estatutos e exigências das Entidades Fiscalizadoras da sua atividade e com as quais a Associação estabeleceu protocolos ou Contratos Programa.

As Rendimentos da UDIPSS de Setúbal são assegurados pelas quotas das associadas e, muito residualmente, por donativos de empresas ou particulares.

São com esses valores que a UDIPSS de Setúbal irá assegurar a execução dos objetivos e das ações inscritas para o próximo ano, assim como o regular funcionamento da instituição.

Resumindo, para o desenvolvimento da sua atividade em 2026, a UDIPSS de Setúbal prevê um orçamento de 39 592 euros na rubrica Gastos, e de 44 614 euros na rubrica Rendimentos, que reflete um Resultado de Exploração Previsional positivo de 5022 euros.

Consideramos que este orçamento apresenta fiabilidade e sustentabilidade pois a sua conceção foi efetuada de acordo com os seguintes pressupostos:

Foi efetuado com base nos elementos da contabilidade à data de 31/10/2025, pelo que a base dos valores apresentados não é empírica, mas sim fundamentada, e cada rúbrica tem em conta os devidos ajustes próprios, em função dos contratos existentes, e previsão de aumento inflacionário.

Em termos de rendimentos projetados os mesmos têm por base os montantes dos valores das quotas expetáveis. Quanto às restantes rubricas da receita estão orçadas com base na faturação atingida em 2025, princípio da continuidade e prudência;

Em termos de gastos com pessoal os montantes orçamentados têm em linha de conta os salários de 2025, pela nova tabela salarial em sede de CCT, e atendendo à nova remuneração mínima mensal garantida, já decretada pelo Governo, que vem trazer aumento muito significativo na estrutura salarial e respetivos encargos. Nos gastos orçamentados estão previstos 23.111 euros em salários que representa 58% dos Gastos anuais.

No ponto 13 estão o Orçamento Retificativo 2025 e o Orçamento Previsional 2026 e no ponto 14 estão as respetivas Notas Explicativas.

Sede, 04 de novembro de 2025
A Direção da UDIPSS de Setúbal

# 13.ORÇAMENTO RETIFICATIVO 2025 e PREVISIONAL 2026

**UDIPSS de Setúbal**

| CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS – 2025/2026<br>RENDIMENTOS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Orç Rec. 2025 | Orç. Ordinário 2026 | Desvio |
| | | b | c | (c-b) |
| **71** | **Vendas** | **0 €** | **0 €** | **0 €** |
| **72** | **Prestações de serviços** | **44 150 €** | **44 150 €** | **0 €** |
| **721** | **Quotas dos utilizadores, Matriculas e Mensalidades** | **0 €** | **0 €** | **0 €** |
| 72111 | Creches | 0 € | 0 € | 0 € |
| 72141 | Lares | 0 € | 0 € | 0 € |
| 72142 | Centros de Dia | 0 € | 0 € | 0 € |
| 72143 | Apoio Domiciliário | 0 € | 0 € | 0 € |
| 72144 | Centros de Convivio | 0 € | 0 € | 0 € |
| **722/728** | **Outros Serviços** | **44 150 €** | **44 150 €** | **0 €** |
| 722 | **Quotizações e Jóias** | **44 150 €** | **44 150 €** | **0 €** |
| 725 | **Serviços secundários** | **0 €** | **0 €** | **0 €** |
| 72501 | Outros | 0 € | 0 € | 0 € |
| 72511 | Teleassistência | 0 € | 0 € | 0 € |
| 72518 | Enfermagem/Calista/Massagista | 0 € | 0 € | 0 € |
| 72521 | Alimentação | 0 € | 0 € | 0 € |
| 72522 | Música | 0 € | 0 € | 0 € |
| 72523 | Ginástica | 0 € | 0 € | 0 € |
| | | | | |
| **75** | **Subsídios, doações e legados à exploração** | **1 848 €** | **0 €** | **-1 848 €** |
| **751** | **Subsídios das Entidades Públicas** | **0 €** | **0 €** | **0 €** |
| **7511** | **Instituto Solidariedade Segurança Social** | **0 €** | **0 €** | **0 €** |
| 75111111 | Creches | 0 € | 0 € | 0 € |
| 75111411 | Lares | 0 € | 0 € | 0 € |
| 75111412 | Centros de Dia | 0 € | 0 € | 0 € |
| 75111413 | Centros de Convivio | 0 € | 0 € | 0 € |
| 75111414 | Apoio Domiciliario | 0 € | 0 € | 0 € |
| 75115 | Apoio COVID19 * Adaptar Social + | 0 € | 0 € | 0 € |
| 752 | **Subsídios de outras entidades** | **0 €** | **0 €** | **0 €** |
| 75202 | Autarquias | 0 € | 0 € | 0 € |
| 75203 | IEFP Estágio | | 0 € | 0 € |
| 75205 | IEFP CEI | 0 € | 0 € | 0 € |
| 753 | **Doações e heranças** | **1 848 €** | **0 €** | **-1 848 €** |
| 753101 | Donativos Fiscais em Dinheiro | 1 848 € | 0 € | -1 848 € |
| 753102 | Donativos não Fiscais em Dinheiro | 0 € | 0 € | 0 € |
| 7531033 | Donativos em Espécie | | 0 € | 0 € |
| | | | | |
| **78** | **Outros rendimentos** | **350 €** | **359 €** | **9 €** |
| 781 | **Rendimentos suplementares** | **350 €** | **359 €** | **9 €** |
| 7816 | Outros Rendimentos Suplementares | 0 € | 0 € | 0 € |
| 7817 | Participações em Seminários, Formações | 350 € | 359 € | 9 € |
| 781901 | Diversos | 0 € | 0 € | 0 € |
| 781902 | Fraldas | 0 € | 0 € | 0 € |
| 782 | **Descontos de Pronto Pagamento Obtidos** | **0 €** | **0 €** | **0 €** |
| 787 | **Rendimentos em investimentos não financeiros** | **0 €** | **0 €** | **0 €** |
| 7871 | Alienações | 0 € | 0 € | 0 € |
| 788 | **Outros** | **0 €** | **0 €** | **0 €** |
| 7881 | Correcções relativas a períodos anteriores | 0 € | 0 € | 0 € |
| 7883 | Imputação de subsídios para investimentos | 0 € | 0 € | 0 € |
| 7882-7884/7887 | **Rendimentos e ganhos em activos** | **0 €** | **0 €** | **0 €** |
| 7885 | Restituição de impostos | | | 0 € |
| 7887 | Indemnizações por sinistros | 0 € | 0 € | 0 € |
| 7888 | Outros não especificados | 0 € | 0 € | 0 € |
| 788803 | Beneficios de Penalidades Contratuais | 0 € | 0 € | 0 € |
| | | | | |
| **79** | **Juros, dividendos e outros rendimentos similares** | **102 €** | **105 €** | **3 €** |
| 791 | Juros Obtidos | **102 €** | **105 €** | **3 €** |
| | Total de rendimentos anuais: | 46 450 € | 44 614 € | -1 836 € |

| CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS – 2025/2026<br>GASTOS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Orç Rec. 2025 | Orç. Ordinário 2026 | Desvio |
| | | b | c | (c-b) |
| **61** | **Custo Merc. vendidas e Consumidas** | **0 €** | **0 €** | **0 €** |
| | | | | |
| **62** | **Fornecimentos e serviços externos** | **13 703 €** | **14 046 €** | **335 €** |
| 622 | **Serviços especializados** | **5 397 €** | **5 532 €** | **135 €** |
| 62211 | Trabalhos especializados | 5 166 € | 5 295 € | 129 € |
| 6222 | Publicidade e Propaganda | 40 € | 41 € | 1 € |
| 6223 | Vigilância e segurança | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6224 | Honorários | 191 € | 196 € | 5 € |
| 6225 | Comissões | 0 € | 0 € | 0 € |
| 62261 | Conservação Reparação | 0 € | 0 € | 0 € |
| 62262 | Conservaçao Reparaçao - Viaturas | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6227 | Serviços de Limpeza | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6228 | Desinfestações | 0 € | 0 € | 0 € |
| 623 | **Materiais** | **0 €** | **0 €** | **0 €** |
| 6231 | Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6231 | Livros, documentação técnica, jornais e revistas | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6233 | Material de escritório | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6234 | Artigos para oferta | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6235 | Material Didatico | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6237 | Material Hoteleiro | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6238 | Outros | 0 € | 0 € | 0 € |
| 624 | **Energia e fluidos** | **452 €** | **464 €** | **12 €** |
| 6241 | Electricidade | 452 € | 464 € | 12 € |
| 6242 | Combustíveis | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6243 | Água | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6244 | Outros Fluidos | 0 € | 0 € | 0 € |
| 625 | **Deslocações, estadas e transportes** | **1 855 €** | **1 902 €** | **39 €** |
| 62511 | Pessoal | 87 € | 89 € | 2 € |
| 62513 | Direcção | 1 468 € | 1 505 € | 37 € |
| 62514 | Portagens e Parqueamento | 300 € | 308 € | 8 € |
| 6252 | Transportes Pessoal | 0 € | 0 € | 0 € |
| 626 | **Serviços diversos** | **5 076 €** | **5 202 €** | **126 €** |
| 6261 | Rendas e alugueres | 3 996 € | 4 096 € | 100 € |
| 6262 | Comunicação | 776 € | 795 € | 19 € |
| 6263 | Seguros | 304 € | 311 € | 7 € |
| 6265 | Contencioso e notariado | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6266 | Despesas de Representação | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6267 | Limpeza, higiene e conforto | 0 € | 0 € | 0 € |
| 626801 | Outros | 0 € | 0 € | 0 € |
| 626807 | Serviços de Jardinagem , Flores e Afins | 0 € | 0 € | 0 € |
| 626808 | Artigos de Retrosaria e Tecidos | 0 € | 0 € | 0 € |
| 626809 | Desinfestações | 0 € | 0 € | 0 € |
| 626810 | Jornais e Revistas | 0 € | 0 € | 0 € |
| 626815 | Artigos de Drogaria, Ferragens e Afins | 0 € | 0 € | 0 € |
| 626820 | Artigos Decoração | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6269 | Rouparia | 0 € | 0 € | 0 € |
| 627 | **Encargos com Formações** | **923 €** | **946 €** | **23 €** |
| 6271 | Formações Internas | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6272 | Formações Externas | 923 € | 946 € | 23 € |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **63** | **Gastos com o Pessoal** | **23 103 €** | **23 111 €** | **8 €** |
| 632 | **Remuneracoes do Pessoal** | **18 900 €** | **18 900 €** | **0 €** |
| 6321 | Remuneracoes Certas | 17 514 € | 17 514 € | 0 € |
| 6322101 | Subsídios de Alimentação | 1 386 € | 1 386 € | 0 € |
| 6322102 | Abono para Falhas | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6322201 | Outras Remuneraçoes Adicionais | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6322204 | Gratificacoes | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6322205 | Horas Extraordinarias | 0 € | 0 € | 0 € |
| 634 | **Indemnizações** | **0 €** | **0 €** | **0 €** |
| 6341 | Compensação por caducidade de contrato | 0 € | 0 € | 0 € |
| 635 | **Encargos sobre remunerações** | **3 906 €** | **3 906 €** | **0 €** |
| 6352 | Seguranca Social S/Remun. Pessoal | 3 906 € | 3 906 € | 0 € |
| 6358 | Fundo Garantia Compensação do Trabalho | 0 € | 0 € | 0 € |
| 636 | **Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss** | **297 €** | **305 €** | **8 €** |
| 638 | **Outros gastos com o pessoal** | **0 €** | **0 €** | **0 €** |
| 63801 | Outros gastos | 0 € | 0 € | 0 € |
| 63802 | Formação Profissional | 0 € | 0 € | 0 € |
| 63803 | Medicina do Trabalho, Higiene e Segurança | 0 € | 0 € | 0 € |
| 63806 | Vestuario e Calcado | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6382 | Contrato de Emprego e Inserção | 0 € | 0 € | 0 € |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **64** | **Gastos de depreciação e de amortização** | **0 €** | **0 €** | **0 €** |
| | | | | |
| **68** | **Outros gastos** | **2 456 €** | **2 435 €** | **-21 €** |
| 681 | **Impostos** | **0 €** | **0 €** | **0 €** |
| 68111 | Imposto Municipal S/Imoveis | 0 € | 0 € | 0 € |
| 68112 | Imposto de Selo | 0 € | 0 € | 0 € |
| 68122172 | Juros/Prémios/Comissões (n.° 1 Artº 4°) | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6813 | Taxas | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6814 | Despesas Administrativas FCT | 0 € | 0 € | 0 € |
| 682/687 | **Outros Gastos e Perdas em Activos** | **0 €** | **0 €** | 0 € |
| 684 | **Perdas em Inventários** | **0 €** | **0 €** | 0 € |
| 6848 | Outras Perdas | 0 € | 0 € | 0 € |
| 688 | **Outros** | **2 456 €** | **2 435 €** | -21 € |
| 6881 | Correcções relativas a períodos anteriores | 21 € | 0 € | -21 € |
| 6882 | Multas e Penalidades | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6883 | Quotizações | 2 435 € | 2 435 € | 0 € |
| 6888 | Outros não Especificados | 0 € | 0 € | 0 € |
| 689 | **Gastos com apoios a associados ou utentes** | **0 €** | **0 €** | 0 € |
| 689102 | Donativo em Dinheiro | 0 € | 0 € | 0 € |
| | | | | |
| **69** | **Gastos de Financiamento** | **0 €** | **0 €** | **0 €** |
| 691 | Juros Suportados | 0 € | 0 € | 0 € |
| | **Total de gastos anuais:** | **39 262 €** | **39 592 €** | **322 €** |
| | **Resultado de Exploração Previsional** | **7 188 €** | **5 022 €** | **-2 158 €** |

**Notas**

O orçamento rectificativo para 2025 foi realizado com base na informação gerada pela contabilidade até ao mês de Junho. Os gastos gerais de funcionamento, foram calculados, na generalidade, pela estimativa média baseada no mês referido.

O orçamento ordinário para 2026 foi realizado com base no estimado em 2025, tendo sido aplicada uma taxa de inflação de 2,5% na generalidade dos gastos de funcionamento. Excetua-se deste método, as quotas e os gastos com pessoal.

# 14.Notas Explicativas ORÇAMENTO RETIFICATIVO 2024 e PREVISIONAL 2025

**UDIPSS DE SETÚBAL**

**Nota Explicativa à Conta de Exploração Rectificativa para 2025**
**RENDIMENTOS**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **71** | **Vendas** | | **0 €** |
| **72** | **Prestações de serviços** | | **44 150 €** |
| **721** | **Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades** | | **0 €** |
| **722/728** | **Outros Serviços** | | **44 150 €** |
| **722** | **Quotizações e Jóias** | **44 150 €** | |
| **725** | **Serviços secundários** | **0 €** | |
| **727** | **Prestações de serviços** | **0 €** | |
| **74** | **Trabalhos para a própria entidade** | | **0 €** |
| **75** | **Subsídios, doações e legados à exploração** | | **1 848 €** |
| **751** | **Subsídios das Entidades Públicas** | | **0 €** |
| **7511** | **Instituto Solidariedade Segurança Social** | **0 €** | |
| **7512** | **Outras Entidades Públicas** | **0 €** | |
| **752** | **Subsídios de outras entidades** | | **0 €** |
| 75202 | Autarquias | 0 € | |
| 75203 | Banco Alimentar * POAPMC | 0 € | |
| 75203 | I.E.F.P. | 0 € | |
| **753** | **Doações e heranças** | | **1 848 €** |
| 753101 | Donativos Fiscais em Dinheiro | 1 848 € | |
| **78** | **Outros rendimentos** | | **350 €** |
| **781** | **Rendimentos suplementares** | **350 €** | |
| 7816 | Outros Rendimentos suplementares | 0 € | |
| 7817 | Participações em Seminários, Formações | 350 € | |
| 7871 | Alienações | 0 € | |
| **788** | **Outros** | **0 €** | |
| 788101 | Correcções relativas a períodos anteriores | 0 € | |
| 7888 | Outros não especificados | 0 € | |
| **7882-7884/7887** | **Rendimentos e ganhos em activos** | **0 €** | |
| **79** | **Juros e Outros rendimentos similares** | | **102 €** |
| **791** | Juros obtidos | 102 € | |
| | | Total de rendimentos anuais: | 46 450 € |

**Nota Explicativa à Conta de Exploração Rectificativa para 2025**
**GASTOS**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **61** | **Custo Merc. vendidas e Consumidas** | | **0 €** |
| **62** | **Fornecimentos e serviços externos** | | **13 703 €** |
| **622** | **Serviços especializados** | | **5 397 €** |
| 62211 | Trabalhos especializados | 5 166 € | |
| 6222 | Publicidade e Propaganda | 40 € | |
| 6224 | Honorários | 191 € | |
| 6225 | Comissões e Serviços Bancários | 0 € | |
| **623** | **Materiais** | | **0 €** |
| 6231 | Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 0 € | |
| 6233 | Material de escritório | 0 € | |
| 6234 | Artigos para oferta | 0 € | |
| **624** | **Energia e fluidos** | | **452 €** |
| 6241 | Electricidade | 452 € | |
| 6242 | Combustíveis | 0 € | |
| 6243 | Água | 0 € | |
| 6244 | Outros Fluidos | 0 € | |
| **625** | **Deslocações, estadas e transportes** | | **1 855 €** |
| 62511 | Pessoal | 87 € | |
| 62513 | Direcção | 1 468 € | |
| 62514 | Portagens e Parqueamento | 300 € | |
| **626** | **Serviços diversos** | | **5 076 €** |
| 6261 | Rendas e alugueres | 3 996 € | |
| 6262 | Comunicação | 769 € | |
| 62622 | Comunicações - CTT | 7 € | |
| 6263 | Seguros | 304 € | |
| 6266 | Despesas de representação | 0 € | |
| 6267 | Limpeza, higiene e conforto | 0 € | |
| 626801 | Outros | 0 € | |
| 626807 | Serviços de Jardinagem , Flores e Afins | 0 € | |
| 626810 | Jornais e Revistas | 0 € | |
| 6269 | Rouparia | 0 € | |
| **627** | **Encargos com Formações** | | **923 €** |
| 6272 | Formações Externas | 923 € | |
| **63** | **Gastos com o Pessoal** | | **23 103 €** |
| **632** | **Remuneracoes do Pessoal** | | **18 900 €** |
| 6321 | Remuneracoes Certas | 17 514 € | |
| 6322101 | Subsídio de Alimentação | 1 386 € | |
| **634** | **Indemnizações** | | **0 €** |
| **635** | **Encargos sobre remunerações** | | **3 906 €** |
| 6352 | Seguranca Social S/Remun. Pessoal | 3 906 € | |
| 6358 | Fundo Garantia Compensação do Trabalho | 0 € | |
| **636** | **Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss** | | **297 €** |
| **638** | **Outros gastos com o pessoal** | | **0 €** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **64** | **Gastos de depreciação e de amortização** | | **0 €** |
| **68** | **Outros gastos** | | **2 456 €** |
| **681** | **Impostos** | | **0 €** |
| **682/687** | **Outros Gastos e Perdas em Activos** | | **0 €** |
| **688** | **Outros** | | **2 456 €** |
| 6881 | Correcções relativas a períodos anteriores | 21 € | |
| 688301 | Quotizações - CNIS | 2 435 € | |
| 6888 | Outros não especificados | 0 € | |
| **689** | **Gastos com apoios a associados ou utentes** | | **0 €** |
| 689102 | Donativo em Dinheiro | 0 € | |
| **69** | **Gastos de Financiamento** | | **0 €** |
| **691** | **Juros Suportados** | | **0 €** |
| | | **Total de gastos anuais:** | **39 262 €** |
| | | **Resultado de Exploração Previsional** | **7 188 €** |

**UDIPSS DE SETÚBAL**

**Nota Explicativa à Conta de Exploração Previsional para 2026**
**RENDIMENTOS**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **71** | **Vendas** | | **0 €** |
| **72** | **Prestações de serviços** | | **44 150 €** |
| **721** | **Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades** | | **0 €** |
| **722/728** | **Outros Serviços** | | **44 150 €** |
| **722** | **Quotizações e Jóias** | **44 150 €** | |
| **725** | **Serviços secundários** | **0 €** | |
| **727** | **Prestações de serviços** | **0 €** | |
| **74** | **Trabalhos para a própria entidade** | | **0 €** |
| **75** | **Subsídios, doações e legados à exploração** | | **0 €** |
| **751** | **Subsídios das Entidades Públicas** | | **0 €** |
| **7511** | **Instituto Solidariedade Segurança Social** | **0 €** | |
| **7512** | **Outras Entidades Públicas** | **0 €** | |
| **752** | **Subsídios de outras entidades** | | **0 €** |
| **753** | **Doações e heranças** | | **0 €** |
| 753101 | Donativos Fiscais em Dinheiro | 0 € | |
| **78** | **Outros rendimentos** | | **359 €** |
| **781** | **Rendimentos suplementares** | **359 €** | |
| 7816 | Outros Rendimentos Suplementares | 0 € | |
| 7817 | Participação em Seminários, Formações | 359 € | |
| 781907 | Produtos para Utentes | 0 € | |
| **788** | **Outros** | **0 €** | |
| **7882-** | **Rendimentos e ganhos em activos** | **0 €** | |
| **79** | **Juros e Outros rendimentos similares** | | **105 €** |
| **791** | Juros obtidos | 105 € | |
| | | Total de rendimentos anuais: | 44 614 € |

**Nota Explicativa à Conta de Exploração Previsional para 2026**
**GASTOS**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **61** | **Custo Merc. vendidas e Consumidas** | | **0 €** |
| **62** | **Fornecimentos e serviços externos** | | **14 046 €** |
| **622** | **Serviços especializados** | | **5 532 €** |
| 62211 | Trabalhos especializados | 5 295 € | |
| 6222 | Publicidade e propaganda | 41 € | |
| 6224 | Honorários | 196 € | |
| 6225 | Comissões e Serviços Bancários | 0 € | |
| 62261 | Conservaçao Reparaçao | 0 € | |
| 6228 | Serviços de Desinfestações | 0 € | |
| **623** | **Materiais** | | **0 €** |
| 6231 | Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 0 € | |
| 6233 | Material de escritório | 0 € | |
| 6234 | Artigos para oferta | 0 € | |
| **624** | **Energia e fluidos** | | **464 €** |
| 6241 | Electricidade | 464 € | |
| 6242 | Combustíveis | 0 € | |
| 6243 | Água | 0 € | |
| 6244 | Outros Fluidos | 0 € | |
| **625** | **Deslocações, estadas e transportes** | | **1 902 €** |
| 62511 | Pessoal | 89 € | |
| 62513 | Direcção | 1 505 € | |
| 62514 | Portagens e Parqueamento | 308 € | |
| **626** | **Serviços diversos** | | **5 202 €** |
| 6261 | Rendas e alugueres | 4 096 € | |
| 62621 | Comunicação | 788 € | |
| 62622 | Comunicação - CTT | 7 € | |
| 6263 | Seguros | 311 € | |
| 6267 | Limpeza, higiene e conforto | 0 € | |
| 626801 | Outros Serviços | 0 € | |
| **627** | **Encargos com Formações** | | **946 €** |
| 6272 | Formações Externas | 946 € | |
| **63** | **Gastos com o Pessoal** | | **23 111 €** |
| **632** | **Remuneracoes do Pessoal** | | **18 900 €** |
| 6321 | Remuneracoes Certas | 17 514 € | |
| 632210 1 | Subsídio de Alimentação | 1 386 € | |
| **634** | **Indemnizações** | | **0 €** |
| **635** | **Encargos sobre remunerações** | | **3 906 €** |
| 6352 | Seguranca Social S/Remun. Pessoal | 3 906 € | |
| **636** | **Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss** | | **305 €** |
| **638** | **Outros gastos com o pessoal** | | **0 €** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **64** | **Gastos de depreciação e de amortização** | | **0 €** |
| **68** | **Outros gastos** | | **2 435 €** |
| **681** | **Impostos** | | **0 €** |
| **682/687** | **Outros Gastos e Perdas em Activos** | | **0 €** |
| **688** | **Outros** | | **2 435 €** |
| 6881 | Correcções relativas a períodos anteriores | 0 € | |
| 688301 | Quotizações - CNIS | 2 435 € | |
| **689** | **Gastos com apoios a associados ou utentes** | | **0 €** |
| 689102 | Donativo em Dinheiro | | |
| **69** | **Gastos de Financiamento** | | **0 €** |
| **691** | **Juros Suportados** | | **0 €** |
| | | **Total de gastos anuais:** | **39 592 €** |
| | | **Resultado de Exploração Previsional** | **5 022 €** |

A Direção da UDIPSS de Setúbal
Setúbal, 04 de novembro de 2025

Aprovado na Assembleia Geral da UDIPSS de Setúbal em 10 de dezembro de 2025