



penafiel **activa**
empresa municipal

Instrumentos de Gestão Previsional

2024



ÍNDICE

1. Política e Estratégia-----	2
1.1 Visão, Missão, Valores e Objetivos Estratégicos	
2. Enquadramento e Pressupostos do Orçamento -----	3
2.1 Enquadramento do Orçamento	
2.2 Pressupostos dos Instrumentos de Gestão Previsional	
3. Plano Anual de Atividades -----	8
4. Planos Económico-Financeiros e Instrumentos de Gestão Previsional-----	21
4.1 Plano de Capital Humano para o ano de 2024	
4.1.1 Estrutura Previsional	
4.1.2 Custos	
4.1.3 Desenvolvimento Pessoal	
4.1.4 Fundo de Compensação do Trabalho (FCT)	
4.2 Plano Plurianual de Investimentos (PPI)	
4.3 Orçamento e Plano Orçamental Plurianual	
4.3.1. Orçamento da Receita	
4.3.2. Orçamento da Despesa	
4.4 Plano Financeiro para o ano de 2024	
5. Parecer do Fiscal Único sobre os Instrumentos de Gestão Previsional-----	28



1. POLÍTICA E ESTRATÉGIA

1.1 Visão, Missão, Valores e Orientações Estratégicas

Consciente da missão e da visão que a norteiam, a Penafiel Activa, EM identificou um conjunto de valores e objetivos estratégicos estáveis que continuarão a caracterizar a sua atuação a médio e longo prazos entendendo como crucial e reafirmando a preservação de todos os valores e princípios a seguir identificados.

Mobilizamo-nos para diariamente construir uma oferta de qualidade, diversa, socialmente incluída e acima de tudo geradora de valor para a cidade e para a afirmação de Penafiel no contexto regional. Para isso privilegiamos:

- Trabalho de equipa
- Compromisso com a organização, com a cidade e com os parceiros
- Criatividade
- Responsabilidade e respeito Individual

A Penafiel Activa é uma estrutura estratégica e operativa da Câmara Municipal de Penafiel que se organiza no espaço territorial de forma a contribuir para a ativação do tecido económico do Concelho de Penafiel. As atividades da empresa são de natureza tão variada como a gestão de equipamentos municipais (Pavilhão de Feiras e Exposições), passando pela formação e o ensino tecnológico, até à organização de eventos, em estreita articulação com a Câmara Municipal de Penafiel, através dos seus diferentes pelouros e serviços.

A empresa desenvolve a sua atividade tendo por base estas Orientações, pautando a sua linha de intervenção de acordo com o seguinte:

- a) Garantir a universalidade e continuidade dos serviços prestados;
- b) Promover a igualdade de oportunidades e políticas de não discriminação;
- c) Implementar um ambiente organizacional propício à aprendizagem;
- d) Exercer a sua atividade tendo em consideração os princípios da legalidade, da prossecução do interesse público, da igualdade, da transparência, da eficiência e da eficácia;
- e) Desenvolver uma cultura organizacional orientada para a excelência do desempenho, através da utilização de um conjunto de práticas empresariais de referência que possibilitem à empresa o sucesso no caminho da procura da sustentabilidade empresarial assente fundamentalmente, numa filosofia de gestão que contemple as dimensões económica, ambiental, social e ética.



2. ENQUADRAMENTO E PRESSUPOSTOS DO ORÇAMENTO

2.1 Enquadramento do Orçamento

Objetivos

Na elaboração dos Instrumentos de Gestão Previsional (IGP) relativos ao período económico do ano de 2024, tivemos por base os seguintes objetivos estratégicos:

- 1) Dinamizar, por meios próprios ou através de parcerias, eventos e programas que promovam a Cidade junto dos seus munícipes e daqueles que a visitam;
- 2) Contribuir para a promoção dos agentes económicos, culturais e turísticos da região através do investimento na educação e qualificação profissional dos jovens e adultos para os quadros das empresas da região e em três áreas fundamentais coerentes com a realidade local (Turismo, Indústria e Tecnologias), designadamente:
 - a. realização de Cursos de Formação em Sistema de Aprendizagem, para jovens até aos 25 anos, nas áreas de Hotelaria, Restauração, Turismo Ambiental e Rural;
 - b. formação de Adultos no âmbito do processo de Reconhecimento, Validação e Certificação de Competências através do Centro Qualifica da Penafiel Activa, EM;
- 3) Incentivo ao movimento associativo através da manutenção/incremento de parcerias com associações de carácter desportivo e social do concelho de Penafiel para promover o desenvolvimento desportivo de crianças e jovens, traduzido no apoio logístico em cedência de material e instalações;
- 4) A especialização organizacional, e de cada um dos recursos humanos, dotando-os da necessária formação e capacitando-os a responder aos diferentes desafios, seja no plano técnico, seja no cumprimento de objetivos municipais específicos, promovendo ações de formação profissional específica para cada um dos colaboradores;
- 5) Prosseguir objetivos que assegurem a viabilidade económica e o equilíbrio de exploração, obtendo ganhos de qualidade e racionalidade próprios de uma entidade empresarial, de forma a evitar a atribuição de subsídios de equilíbrio financeiro.



Em Resumo pretendemos:

- Conciliação entre os gastos e os rendimentos disponíveis;
- Promoção da eficiente afetação dos recursos disponíveis na esfera da Penafiel Activa, EM à implementação dos seus objetivos estratégicos;
- Assegurar a concretização de iniciativas que permitam manter os níveis de segurança e preservação dos ativos patrimoniais da Penafiel Activa, EM, ou que se encontrem sob a sua gestão;
- Enfoque na gestão equilibrada dos gastos relativos a: (i) contratos que se encontrem em vigor; (ii) estratégia de natureza preventiva (visando por esta via uma gestão eficiente dos níveis de encargos com manutenção corretiva); (iii) gastos com remunerações; (iv) obrigações fiscais e legais.

Equilíbrio financeiro e aspetos legais e fiscais conexos

Os Instrumentos de Gestão Previsional relativos ao exercício de 2024, têm por base um orçamento de exploração equilibrado, o qual parte das transferências/subsídios provenientes do POCH, em resultado das candidaturas realizadas pela empresa com o intuito de financiar, por um lado, os projetos de formação: Cursos em Sistema de Aprendizagem, Centro Qualifica e Projetos Locais Potenciadores de Qualificações B1/B2/B3 e, por outro, financiar as outras despesas com a estrutura de apoio da Penafiel Activa. De salientar que a referida transferência é considerada um rendimento não sujeito a Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA).

Adicionalmente, a Penafiel Activa desenvolve um conjunto de atividades que se consubstanciam na prestação de serviços às empresas e às pessoas. A referida prestação de serviços abarca a organização de eventos/atividades de natureza de animação/lazer, assim como, a cedência de espaços do Pavilhão de Feiras e Exposições de Penafiel. A este respeito cumpre referir que os referidos serviços são sujeitos a IVA à taxa legal em vigor.

Investimentos Propostos

Atendendo à política de melhoria contínua em vigor na Penafiel Activa, o investimento previsto terá como alvo as seguintes áreas:

- Aquisição de software informático;
- Aquisição de equipamentos relacionados com a Formação: renovação de equipamentos e aquisição de novos para a Cozinha e Restaurante pedagógico;
- Aquisição de equipamento informático para renovação do parque informático existente.



Critérios de gestão

Este documento considera a gestão para o período em análise, com base num princípio de continuidade. Com uma gestão orçamental eficiente e rigorosa será possível concretizar os projetos equacionados para o período em causa, sem descurar o equilíbrio das contas da Penafiel Activa, EM, num esforço contínuo de ajustamento e alinhamento entre rendimentos auferidos e gastos executados. A execução do plano de intervenção da Penafiel Activa, EM para o ano em análise visará igualmente:

- Reforçar as parcerias, não só, com entidades do universo do Município de Penafiel, mas também, junto de outras entidades públicas e privadas, permitindo a dinamização da Cidade numa lógica de custos otimizados; e,
- Adequar os gastos aos rendimentos disponíveis, atendendo adicionalmente à função social da empresa, a qual decorre da delegação de competências pelo Município de Penafiel.

Plano de Capital Humano

A estrutura previsional para o ano de 2024 e seguintes é:

Estrutura Previsional de capital humano	Ano 2023	Ano 2024 e Seguintes
Nº de funcionários	19	19

Neste quadro não estão contabilizados os membros do Conselho de Administração, uma vez que exercem funções não remuneradas.

Para o ano de 2024 não está considerado reforço da estrutura em relação ao existente à presente data. Para os anos seguintes não se prevê alterações, somente mudanças pontuais conforme as políticas internas e as prioridades estabelecidas para cada um dos anos.



CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

- ❖ Presidente:
 - 1 Homem
- ❖ Administradores/as com funções Não Executivas:
 - 1 Homem
 - 1 Mulher

➤ Como já referido exercem o cargo de forma não remunerada.

2.2 Pressupostos dos Instrumentos de Gestão Previsional

a) O Normativo Contabilístico na Penafiel Activa, EM

O SNC-AP aplica-se a todos os serviços e organismos da administração central, regional e local que não tenham forma e designação de empresa pública, ao subsetor da segurança social e às entidades públicas reclassificadas. Entende-se por entidades públicas reclassificadas, como é o caso da Penafiel Activa, EM, as entidades que independentemente da sua forma ou designação, tenham sido incluídas nas últimas contas setoriais publicadas pela autoridade estatística nacional (INE) nos subsectores da administração central, regional, local e segurança social no âmbito do Sistema Europeu de Contas nacionais e regionais.

A Penafiel Activa, desde o dia 1 de janeiro de 2020, adotou o SNC-AP, contemplando três subsistemas articulados de informação:

- Contabilidade e Relato Orçamental (Norma 26)
- Contabilidade Financeira (NCP-PE)
- Contabilidade de Gestão (Norma 27)

b) Demonstrações Financeiras Previsionais

Para este ano de 2024, as demonstrações financeiras previsionais previstas no parágrafo 17 da Norma de Contabilidade Pública 1 (NCP1) do SNC-AP não é obrigatória para as entidades da Administração Local (de acordo com o nº2 do artigo 69º da Lei do Orçamento de Estado para 2024), pelo que a empresa optou por não as elaborar, apresentando somente as peças orçamentais.



c) Projetos financiados

As transferências financeiras ao abrigo de candidaturas aos projetos financiados por parte do POCH estão enquadradas como Transferências e Subsídios correntes obtidos, as quais se destinam a assegurar:

- Gastos com as ações de formação a desenvolver;
- Gastos com a estrutura de apoio à atividade da empresa.

d) Prestações de serviço

Os rendimentos que advêm da prestação de serviços resultam das receitas geradas com a realização da Feira Agrival (Bilheteira, Expositores), e da cedência de espaços do Pavilhão de Feira e Exposições de Penafiel a entidades/empresas que aqui realizam os seus eventos.

e) Gastos com pessoal

Nesta rubrica de custos, para além dos gastos com as retribuições dos funcionários da Penafiel Activa, EM também são considerados os gastos com os apoios sociais pagos aos formandos dos Cursos em Sistema Aprendizagem e do Projeto Local de Promoção de Qualificações.

f) Atividade não comparável com o ano de 2023

Em 2024 pretendemos levar a cabo novos projetos os quais serão alvo de candidatura ao abrigo do POCH/PRR, nomeadamente, ao nível da formação. De notar que é expectável que tenham uma duração que se estenda para os exercícios dos anos seguintes.

g) Critérios/ Pressupostos macro-económicos para os Instrumentos de Gestão Previsional

- a) Taxa média de inflação anual- 3,3% (Fonte: proposta para o orçamento de estado do ano 2024)
- b) Adicionalmente cumpre referir que foram ainda tidos em consideração os gastos e rendimentos associados aos projetos a candidatar ao abrigo do POCH;
- c) Consideração de estabilidade da taxa de IRC;
- d) Foram contempladas atualizações salariais, nomeadamente, do salário mínimo nacional aplicável à Administração Pública (€821,83), no subsídio de refeição (€6,00), aumentos salariais para os restantes colaboradores (€52,63) e a partir do valor de €1.754,50 será aplicado 3%;
- e) Financiamento bancário mínimo, resumido a apoio pontual de tesouraria quando necessário.



3. PLANO ANUAL DE ATIVIDADES

Áreas de Atuação

A. Gestão do Pavilhão de Feiras e Exposições e Organização de Eventos

A.1 – Pavilhão de Feiras e Exposições de Penafiel

A.2 – Dinamização e Organização de Eventos

B. Conhecimento e Inovação

B.1 – Formação – Projetos Financiados

B.2 – Outros Projetos e Serviços

A Penafiel Activa, EM, tal como previsto nos seus objetivos, pretende consolidar as suas atividades através do desenvolvimento de duas áreas estratégicas de atuação, sendo esta a linha condutora que pretendemos seguir ao longo dos próximos anos:

A. Gestão do Pavilhão de Feiras e Exposições e Organização de Eventos

B. Conhecimento e Inovação

A. Gestão do Pavilhão de Feiras e Exposições e Organização de Eventos

Para 2024 prevemos a retoma da atividade normal da empresa ao nível dos eventos.

Continuaremos também, ao nível das instalações, em colaboração com a Câmara Municipal de Penafiel no sentido de alertar relativamente a algumas situações de reparações da estrutura que se tornem necessárias.

Pretendemos também continuar com a consolidação dos procedimentos internos de controlo e de gestão de modo a reforçar uma otimização dos recursos disponíveis.

Queremos consolidar os projetos e atividades que sejam considerados uma mais-valia para o concelho e tenham maior recetividade junto da população. Cada atividade será sempre avaliada tendo em conta o critério Custo/Benefício.



A.1. – Pavilhão de Feiras e Exposições de Penafiel

Neste equipamento municipal iremos continuar a desenvolver um conjunto variado de atividades, selecionadas de acordo com a sua utilidade para o Concelho e que possam ir ao encontro das necessidades dos diferentes públicos, procurando também uma utilização mais contínua dos espaços do Pavilhão por parte da sociedade civil (associações culturais, recreativas e desportivas, bem como outras instituições públicas e privadas) para que possam desenvolver aqui algumas das suas atividades.



Tal como nos anos anteriores, para além da gestão da ocupação dos espaços do Pavilhão e das suas atividades diárias, em termos de organização por parte da Penafiel Activa, EM teremos três tipos de eventos a decorrer no Pavilhão:

- ✓ Atividades organizadas pela Penafiel Activa, EM e em alguns casos em parceria com outras entidades, em que existe bilheteira;
- ✓ Atividades organizadas pela Penafiel Activa, EM e em alguns casos em parceria com outras entidades, em que as visitas do público são gratuitas;
- ✓ Atividades que são apoiadas pela Penafiel Activa, EM e cuja organização fica a cargo das entidades parceiras, e que podem ter bilheteira ou não.

A Penafiel Activa na organização destes eventos dá especial relevância à realização de iniciativas integradas e em parceria. Neste ponto, enquadra-se um dos objetivos da empresa que consiste na dinamização de eventos económicos temáticos em parceria com outras entidades de natureza privada, dirigidos à população penafidelense.

De seguida, procedemos a uma breve caracterização de cada espaço do Pavilhão de Feiras e Exposições de Penafiel:



Auditório Municipal

O auditório é claramente uma mais-valia para as atividades da empresa, da Câmara Municipal e das várias entidades existentes no Concelho. Alguns dos eventos aqui realizados têm uma capacidade de atração supra- concelhia. Pretendemos continuar a atrair mais atividades para o auditório, entre outras, a realização de colóquios, conferências e apresentações. Também é objetivo que haja cada vez mais uma utilização integrada do auditório com os restantes espaços disponíveis no Pavilhão;



Núcleo de Formação

Este espaço polivalente, criado no piso inferior, tem uma utilização diária e é composto, neste momento, por 11 salas de formação totalmente equipadas e um gabinete de apoio. Neste momento estão em curso várias ações de formação; (*Ver área do Conhecimento e Inovação*)

Restaurante e Cozinha Pedagógica da Penafiel Activa, EM

Este equipamento foi criado no ano de 2014 utilizando as instalações do antigo restaurante existente no pavilhão. No ano de 2021 foram realizadas obras de remodelação e ampliação do espaço da cozinha, estando um espaço totalmente renovado e com novos equipamentos. Tem uma utilização diária, estando totalmente equipado para a realização das aulas práticas dos cursos da área de hotelaria e restauração que estão a decorrer na Penafiel Activa; (*Ver área do Conhecimento e Inovação*)

Naves e Espaços exteriores

As naves 1, 2 e 3 assim como os espaços exteriores do pavilhão têm sido utilizados de acordo com as necessidades e dimensões dos eventos aqui organizados;

A.2. – Dinamização e Organização de Eventos

Relativamente à dinamização e organização de eventos, importa distinguir, nesta matéria, duas situações base em que por um lado são realizados os eventos organizados pela Penafiel Activa, EM e, por outro, os eventos que são apoiados pela empresa municipal, mas onde não existe uma responsabilidade organizativa.

Assim sendo, em 2024, a Penafiel Activa será responsável pela organização do seguinte evento:

- 43ª Edição da Feira Agrícola do Vale do Sousa – AGRIVAL/2024 (agosto);



➤ E pelo apoio efetivo nos seguintes eventos:

- Encontro de Bombos (junho);
- Gala do Futebol Amador (julho)
- Feira de Noivos Penafiel (outubro);
- Concentração Nacional de Mototurismo (novembro);
- Apoio a outras atividades realizadas ao longo do ano.

Breve Apresentação de alguns eventos:

➤ Feira Agrícola do Vale do Sousa – AGRIVAL/2024

Considerada a maior Feira Agrícola do Norte e Centro do País, a AGRIVAL constitui um dos momentos que mobiliza e agrega a região do Tâmega e Sousa, uma região com uma ampla e profunda história e com especializações muito distintas que fazem desta uma região muito interessante, com um elevado nível de capacidade de atrair e de motivar para que a visitem. A Feira AGRIVAL, na última edição foi visitada por cerca de 150 mil pessoas, e contou com a presença de cerca de 350 expositores de vários setores de atividade, o que faz da "AGRIVAL" uma grande montra do melhor que a região tem para oferecer.

A 43ª Edição da Feira Agrival decorrerá de 23 de agosto a 1 de setembro de 2024, e tem como palco o Pavilhão de Feiras e Exposições de Penafiel.

➤ Feira de Noivos ExpoBrides- Penafiel

Trata-se de um evento alusivo à temática "casamentos". Decorre no mês de outubro no Pavilhão de Feiras e Exposições.

➤ Concentração Nacional de Mototurismo

Este evento é apoiado pela empresa municipal em parceria com a Câmara Municipal de Penafiel e é organizado pelo Moto Clube do Vale do Sousa. É a única concentração a nível nacional realizada durante o Inverno e para além das atividades inerentes a este tipo de evento, aproveita-se a oportunidade para promover turisticamente o concelho de Penafiel realizando-se durante a Feira de S. Martinho, no mês de novembro, no Pavilhão de Feiras e Exposições de Penafiel.



B. Conhecimento e Inovação

A educação tem vindo a desempenhar um papel cada vez mais importante no momento da entrada no mercado de trabalho. Baixas qualificações podem ter implicações significativas para o individuo e para a sociedade.

Este cenário é demonstrativo de que, ainda hoje, as baixas qualificações da população são uma preocupação a ter em conta, uma vez que na idade adulta os níveis mais elevados de educação potenciam rendimentos superiores, melhor saúde e mais participação na vida cívica e democrática. Daí a importância de assegurar a educação ao maior número de jovens e de criar condições para atenuar os efeitos dos fatores de risco de insucesso e de abandono escolares.

A promoção da igualdade passa pela promoção das mesmas oportunidades para todos, independentemente da sua situação pessoal e social e pela inclusão, assegurando a todos os jovens a aquisição de um nível de formação que permita a sua plena integração social.

A Penafiel Activa, EM, enquanto entidade formadora, é uma empresa com certificação (atribuída pela FEFAL-Fundação para os Estudos e Formação nas Autarquias Locais), o que traduz o reconhecimento de práticas pedagógicas adequadas ao desenvolvimento de atividades e projetos formativos, e foi assegurada pela análise de um conjunto de termos e condições que refletem a intervenção formativa de rigor e qualidade da empresa.

No âmbito da Formação, propomos o reforço das iniciativas que já desenvolvemos, sendo um trabalho de continuidade, como também a organização de novas atividades e projetos.

- Para o ano de 2024 e seguintes, esta área continua a ser a grande aposta da Penafiel Activa, EM.

B.1. – Formação – Projetos Financiados

A qualificação, essencial à criação de condições de atração de investimento e à promoção do emprego tem sido, desde a sua génese, uma das áreas de atuação preferenciais da Penafiel Activa, EM, nomeadamente, nos setores de atividade económica mais influentes na região, como seja as áreas dos serviços, turismo e restauração.

Para este objetivo de reencaminhamento, integrado na formação e emprego, iremos trabalhar com os nossos atuais parceiros e desenvolver novas parcerias, mais específicas a cada um dos cursos que vamos preparar.

O número de cursos e as áreas a trabalhar são definidos de acordo com o cruzamento das necessidades da base económica do concelho e dos incentivos disponíveis.



O Núcleo de Formação da Penafiel Activa localiza-se no piso inferior do pavilhão, sendo constituído por 11 salas de formação e 1 gabinete de apoio.

- Para o ano de 2024 estão já aprovados os financiamentos para as seguintes ações:

☞ B.1.1 Cursos de Aprendizagem

No âmbito da parceria entre a Penafiel Activa e o Instituto Emprego e Formação Profissional, IP, estão a decorrer Cursos em Sistema de Aprendizagem para jovens entre os 15 e 25 anos, para equivalência ao 12º ano de escolaridade. Este protocolo foi renovado por um novo período de 3 anos (2022-2024).

O ano letivo 2023/2024, tem os seguintes cursos em funcionamento:

- Técnico de Restaurante-Bar

(3º ano) 17 formandos

(2º ano) 18 formandos

(2º ano) 16 formandos

(1º ano) 15 formandos

- Técnico de Cozinha-Pastelaria

(3º ano) 19 formandos

(2º ano) 15 formandos

(1º ano) 25 formandos

(1º ano) 15 formandos

☞ Atualmente estão 8 turmas em funcionamento totalizando 140 formandos.

- Uma nova Candidatura a esta tipologia de formação será realizada no 2º trimestre de 2024, estando previsto, para o mês de setembro de 2024, o início de 3 novos cursos, com a duração de 3 anos.



Parte integrante da formação no âmbito dos cursos em sistema de aprendizagem é a prática em contexto de trabalho e, neste sentido, a Penafiel Activa irá manter as parcerias existentes e continuará a desenvolver novas parcerias com diversas empresas, de forma a se proporcionar estágios aos nossos formandos.

Estes estágios ocorrem nas diversas etapas de cada curso e ao longo de todo o percurso educativo (do 1º ao 3º ano). As empresas envolvidas são as seguintes:

CURSO TÉCNICO/A DE RESTAURANTE-BAR/COZINHA-PASTELARIA

NOME DA EMPRESA	MORADA
Al Forno – Lameira Unip., Lda	Penafiel
Aliança 2-Moreira Neto e Faria, Lda	Penafiel
Arrifana- Manuel Soares Neves, Unipessoal Lda	Avª Sacadura Cabral, Penafiel
Bons Hábitos - José Moreira Gomes, Lda	R. D. António Ferreira Gomes, Penafiel
CBL, Lda	Rua do Paço, Penafiel
Churrasqueira Portuguesa da Avenida	Penafiel
Doce Biju	Penafiel
Docedia-Apetites e Desejos, Lda	Cabeça Santa, Penafiel
EP Estúdio Café	Penafiel
Habiserve Turismo, Lda	Paredes
Norpaladares, SA – Pizzaria Ricardo	Penafiel
Nova Doce Pastelaria, Lda	Penafiel
Pizzaria Prestige, Lda	Termas de S. Vicente
Plaza Grill - Empresa S. Martinho, Lda	Avª José Júlio, Penafiel
Restaurante “O Farela”	Penafiel
Restaurante “O Milho Rei”, Lda	Oldrões, Penafiel
Restaurante O Cedro	Penafiel
Restaurante O Rei-Viana & Sousa, Lda	Paredes
Restaurante Rocha, Maximo & Rocha, Lda	Abragão
Restaurante Três Miguéis, Lda	Oldrões, Penafiel
Restaurante Tudo na Brasa- Irmãos Cunha, Lda	Termas de S. Vicente, Penafiel
Solar do Souto- Restaurante, Lda	Abragão
Terramar- Ativ. Hoteleiras Unipessoal, Lda	Castelões de Cepeda, Paredes
Vai de Roda, Restaurante, Lda	Penafiel
Vila do Paço - Aurora Manuela Rocha Coelho, Lda	Paço de Sousa, Penafiel



NOME DA EMPRESA	MORADA
A Telha Restaurante, Maria Pinto	Paredes
Activate Eventos de Domingos Santos	Valongo
Alvorada Cakes	Penafiel
Axis Vermar (Hotel)	Póvoa de Varzim
Cantina do IPI, Lda	Penafiel
Casa da Calçada (Hotel)	Amarante
Casa dos Croissants D' Avenida, Lda	Penafiel
Conversas & Travessas Rest. Wine Bar Tapas- Improve, Lda	Paredes
Delícias ao Leme, Lda	Penafiel
Gula, Salão de Chá- Maria de Fátima Dias Gonçalves	Paredes
Hotel Rural Quinta das Quintães	Valpedre, Penafiel
Normandos Sushi, Cocktails & Meat	Penafiel
Nuskas Café	Rua D. António Ferreira Gomes, Penafiel
O CasaNova- Momentos e Ocasões, Lda	Penafiel
O Engaço-de Hélder Fernando F. Rocha	S. Mamede Recezinhos
Padaria Aliança	Penafiel
Pasta & Basta- Sabores Penafidelenses, Lda	Sameiro, Penafiel
Pizzaria Ristorante La Spezia, Lda	Penafiel
Residencial Bolinhos de Amor-Casa do Conchoso, Lda	Penafiel
Restaurante Cortiço-Temperos Latinos, Unip., Lda	Paredes
Restaurante O Roscas	Rio de Moinhos
Restaurante Pátio do Sameiro-Maria José Bessa	Penafiel
Restaurante Ramirinho-José Soares da Silva	Marecos
Restaurante Solar dos Sobreiros, Lda	Croca, Penafiel
Restaurante Visconde, Lda	Lousada
Rumanumo, Lda	Paredes
Santana Hotel & SPA	Vila do Conde
Segredos Aromáticos, Churrasqueira, Lda	Paredes
Taberna Casa da Carreira-Fábio Melo	S. Mamede de Recesinhos, Penafiel
Taberna do Careca-Rui Magalhães	Cête, Paredes
Takidoce Unip., Lda	Marco Canaveses
Tasquinha D'Avó-António Coelho, SA	Abragão, Penafiel
Tradicional Cakes	Paredes
Zé Ligeiro-Petiscaria, Lda	Marco de Canaveses



NOME DA EMPRESA	MORADA
Black Tulip Hotels, SA	Vila Nova de Gaia
Delfim Douro Hotel	Lamego
DOC-Chef Rui Paula-Arisdouro, Lda	Armamar
Douro Palace Hotel Resort & SPA	Santa Cruz do Douro
Douro Royal Valley-Hotel & SPA	Baião
Holiday Inn	V. N. Gaia
Hotel AS 1829-LuxHotels	Porto
Hotel InterContinental Porto-Palácio das Cardosas	Porto
Hotel Lago Montargil & Villas- Solago, SA	Montargil, Portalegre
NH Hotels	Batalha, Porto
O Forno da Terra-José Silva, Lda	Cabeça Santa, Penafiel
Palácio Vintage, Unip., Wine & Food	Lousada
Penafiel Park Hotel & SPA	Penafiel
Pestana Palácio do Freixo (Pousada)- Grupo Pestana	Porto
Pestana Porto -A Brasileira	Porto
Pestana Vintage Porto (Hotel)-Porto Carlton, SA	Porto
Porto Palácio Congress Hotel & SPA	Boavista, Porto
Pousada de Caniçada (Pousadas de Portugal)	Gerês
Pousada de Guimarães – Grupo Pestana	Guimarães
Pousada de Viana do Castelo (Pousadas de Portugal)	Viana do Castelo
Pousada do Crato-Grupo Pestana	Crato- Alentejo
Six Senses-Douro Valley-Aquapura Douro Valley Hotels,SA	Lamego
The Artist Porto Hotel & Bistro, SA	Porto
The House Ribeira Porto Hotel-Act. Hoteleiras, SA	Porto
The Yeatman Hotel, Lda	V. N. Gaia
Turivinha,Lda (Solar Egas Moniz- Charming House)	Penafiel

☞ B.1.2 Centro Qualifica da Penafiel Activa, EM

Este programa é direcionado para a Educação e Formação de Adultos. As linhas de atuação que aqui se apresentam foram pensadas e estruturadas em função das características dos públicos-alvo do Centro Qualifica e de modo a responder às necessidades territoriais.

Desta forma pretende-se potenciar as itinerâncias no território, como forma de dar uma resposta local, alicerçada em parcerias, às necessidades do público a atingir. A integração e complementaridade das parcerias têm por base a alocação de esforços e recursos de acordo com as especificidades do público e das entidades parceiras o que irá facilitar o desenvolvimento de ações de informação e de divulgação dirigidas a jovens e adultos, a empresas e outros empregadores, sobre as ofertas de educação e formação profissional disponíveis e sobre a relevância da aprendizagem ao longo da vida, promovendo assim os objetivos a atingir pelo Centro.

Assim, a Penafiel Activa, EM tendo em conta o seu histórico, desenvolve a vertente de informação, orientação e encaminhamento de adultos, bem como o desenvolvimento de processos de RVCC, na vertente escolar e/ou profissional. Das cerca de 40 parcerias estabelecidas pela Penafiel Activa, EM, desde o início da sua atividade, destacamos as seguintes:

- Município de Penafiel;
- IEFP, IP,
- CHTS-Centro Hospitalar do Tâmega e Sousa
- SWITCH ON – Formação, cuja parceria permitirá desenvolver atividade no âmbito do RVCC profissional.

Modelo de Organização e Funcionamento

São realizadas itinerâncias para ambos os referenciais, básico e secundário, bem como ao nível das ações de informação e divulgação.

Para que seja possível criar as melhores condições ao nível da realização dos processos por parte dos adultos, o funcionamento do Centro desenvolve-se a partir dos seguintes eixos:

- Proporcionar um horário de funcionamento alargado de forma a possibilitar a realização de sessões do processo e de informação em locais exteriores à sede, de modo a garantir, tanto quanto possível, o acesso por todos os potenciais interessados, organizando para isso o funcionamento do Centro em regime de itinerância em vários locais;
- Realizar atividades complementares de reencaminhamento de candidatos para outras ofertas, nomeadamente formativas.



A oferta formativa do Centro assenta nas seguintes áreas de formação:

- RVCC escolar (4º, 6º, 9º e 12º ano);
- RVCC profissional (certificação profissional);
- Formação modular certificada.

As metas para o ano de 2024 são as seguintes:

Inscritos/ Candidatos	Encaminhados - 90% inscritos	Encaminhados para Processo RVCC - 60% dos Encaminhados	Certificados – 40% dos candidatos em processo RVCC
600	540	324	130

☞ B.1.2.1 Medida Projetos Locais de Promoção das Qualificações B1/B2/B3

Esta candidatura foi realizada no mês de outubro de 2022, e obtivemos aprovação em outubro de 2023. Terá a duração de 2 anos, para um total de 200 formandos.

Os Projetos Locais Promotores de Qualificações de Nível B1/B2/B3 visam especificamente contribuir para:

- A promoção da aprendizagem e do aumento das competências de literacia - a capacidade de leitura e escrita (incluindo ler e escrever digitalmente), com recurso e com base em diversos materiais escritos (textos, documentos, gráficos) de uso corrente na vida quotidiana (social, profissional e pessoal);
- O aumento da participação dos adultos na aprendizagem ao longo da vida, em especial, dos que têm muito poucas competências básicas;
- A garantia de que estes adultos tenham acesso a educação formal, ou seja, que a melhoria das suas competências de literacia conduza a uma certificação e à melhoria efetiva das suas qualificações.



Face a estes objetivos, os Projetos Locais Promotores de Qualificações de Nível B1/B2/B3, através dos Centros Qualifica, como estruturas coordenadoras, pretendem implementar e dinamizar redes de parcerias junto das comunidades locais e regionais (entidades formadoras, instituições empregadoras, organizações e serviços comunitários), de modo a:

- mobilizar adultos de muito baixas qualificações, para integrarem modalidades que conduzam à obtenção de uma certificação de B1, B2 ou B3;
- promover a oferta de educação de formação de nível B1/B2/B3, que melhor se ajuste às necessidades dos adultos;
- criar condições propícias à participação dos adultos em percursos de qualificação, tirando partido das parcerias estabelecidas;
- acompanhar de modo intensivo e articulado os adultos, desde a inscrição num Centro Qualifica no âmbito dos Projetos Locais até à obtenção de uma certificação, minimizando riscos de desistência e otimizando taxas de certificação em B1/B2/B3.

Nova Candidatura a Sistemas de Incentivos

Medida “Vida Ativa”

A Medida Vida Ativa visa reforçar a qualidade, a eficácia e a agilidade das respostas no âmbito das medidas ativas de emprego, particularmente no que respeita à qualificação profissional.

A Penafiel Activa irá submeter uma nova candidatura ao Instituto Emprego e Formação Profissional, IP, para o desenvolvimento, durante o ano de 2024, cursos para adultos desempregados, no âmbito da Medida Vida Ativa.

Cada curso tem um total de 500 horas de formação, com a duração de 6 meses, sendo que 300 horas de formação serão realizadas em contexto de trabalho junto das empresas locais.

No total este programa terá 6 cursos e abrangerá cerca de 120 formandos.

As áreas de formação serão:

- Hotelaria e Restauração: -Empregado de Restaurante /Bar
- Serviço Social: -Agente em Geriatria/ Assistente Familiar e Apoio à Comunidade



B.2. – Outros Projetos e Serviços

B.2.1 - Promoção e Implementação de Medidas de Apoio e Incentivo à Empregabilidade

A Penafiel Activa, EM desenvolve há vários anos, no seu Departamento de Empreendedorismo, uma atividade de extrema importância, quer no âmbito da promoção da empregabilidade em parcerias com um elevado número de empresas, quer no contacto com os municípios, bem como ao nível das medidas ativas de emprego promovidas pelo IEFP, interligando empregadores e ativos beneficiários dessas medidas, o que facilita o desenvolvimento de ações de informação e de divulgação dirigidas a jovens e adultos, a empresas e outros empregadores, sobre as ofertas de educação e formação profissional/oportunidades de emprego disponíveis.

Este protocolo de cooperação existe desde maio de 2013 e foi celebrado entre a Penafiel Activa, EM, o IEFP, IP e o Município de Penafiel.

Neste âmbito, a Penafiel Activa tem como missão:

- Apoiar a divulgação junto das empresas locais das medidas de apoio e incentivo à empregabilidade;
- Apoiar as entidades empregadoras na elaboração e apresentação de candidaturas às medidas de apoio e incentivo à empregabilidade;
- Ministrando a formação profissional necessária e adequada à concretização das medidas de apoio e incentivo à empregabilidade que assim o exijam.

Para o ano de 2024 pretendemos continuar a prestar este serviço à comunidade.

☞ Perante o acima exposto, o ano de 2024 pretende ser de continuidade com o realizado no ano transato. É objetivo o desenvolvimento de projetos e atividades já geridos pela empresa, no âmbito das duas áreas estratégicas de atuação, mas também identificar oportunidades para a organização de novas iniciativas que sejam úteis ao Concelho e nos vetores considerados prioritários por parte do Município de Penafiel.



4. PLANOS ECONÓMICO-FINANCEIROS e INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

4.1 Plano de Capital Humano para o ano de 2024

O Capital Humano assume um papel de vital importância para o cumprimento da missão e objetivos estratégicos da Penafiel Activa, EM.

4.1.1 Estrutura Previsional

A Penafiel Activa, EM, apresentará uma média previsional de 19 colaboradores para o ano de 2024, segundo os seguintes vínculos contratuais, não estando previsto a admissão de novos colaboradores:

- o 1 Funcionário pertencente à Câmara Municipal de Penafiel- a exercer funções em regime de cedência de interesse público;
- o 18 Colaboradores nos Quadros.

A Administração da Penafiel Activa, EM não deixará de estar atenta à legislação nacional que possa ter possíveis impactos ao nível da gestão de recursos humanos.

4.1.2. Custos

Nestes documentos está considerado:

- o aumento do salário mínimo nacional aplicável à Administração Pública para €821,83;
- o aumento salarial para os restantes colaboradores de €52,63 e a partir de €1.754,50 é atualizado em 3%;
- o subsídio de alimentação é de acordo com a legislação em vigor para o setor público-atualmente o valor é de €6,00;

O cálculo dos gastos com pessoal tem em conta o seguinte:

- os vencimentos projetados para o ano em análise com base de 14 meses;
- os respetivos encargos legais e contributivos;
- as despesas de formação, as despesas com os serviços de Medicina no Trabalho e o regime de capitação do SNS (serviço nacional de saúde);



4.1.3 Desenvolvimento Pessoal

- ☞ Formação, um dos pilares do desenvolvimento pessoal assenta na formação, pelo que iremos continuar a prosseguir uma política de aumento das qualificações profissionais dos colaboradores com resultados efetivos no seu desempenho profissional, valorização pessoal e inerentes benefícios à criação de valor dentro da organização, traduzindo tal objetivo no aumento dos recursos internos e financeiros alocados a esta área.

4.1.4 Fundo de Compensação do Trabalho (FCT)

A Lei nº 70/2013, de 30 de agosto, veio consagrar os regimes jurídicos do FCT e do Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho (FGCT). A adesão é obrigatória para todas as entidades empregadoras que celebrem contratos de trabalho regulados pelo Código do Trabalho, a partir de 1 de outubro de 2013. Estes dois instrumentos são fundos autónomos destinados a assegurar o direito dos trabalhadores ao recebimento efetivo de metade do valor da compensação devida por cessação do contrato de trabalho, calculada nos termos do artigo 366º do código do trabalho.

O valor das entregas para o FCT corresponde a 0.925% da retribuição base devidas a cada trabalhador abrangido. O valor das entregas para o FGCT corresponde a 0.075% da retribuição base devidas a cada trabalhador abrangido pelo FCT. As entregas são feitas mensalmente, 12 vezes por ano, nos prazos previstos para o pagamento das quotizações e contribuições para a segurança social, por cada trabalhador. Atualmente temos 6 funcionários abrangidos por este fundo.

- ☞ decorrente da entrada em vigor da Lei nº13/2023, de 3 de abril, **as contribuições encontram-se suspensas desde o mês de maio de 2023** e durante a vigência do acordo da Agenda do trabalho Digno (até 2026).



4.2 Plano Plurianual de Investimentos

O investimento previsto terá como alvo as seguintes áreas:

- Ativos Fixos Intangíveis: software informático (licenças);
- Equipamento Informático: renovação do parque informático existente (pc's fixos e portáteis, impressoras);
- Equipamento administrativo: mesas, cadeiras, armários, quadros;
- Outros Investimentos: equipamentos relacionados com a cozinha/restaurante pedagógicos (forno, fogão, frigorífico, estufa);

INVESTIMENTO	2024 a 2028
Ativos Fixos Intangíveis	7 000,00 €
Ativos Fixos Tangíveis	----
Equipamento informático	3 000,00 €
Equipamento administrativo	5 000,00 €
Outros investimentos	5 000,00 €
TOTAL	20 000,00 €

Fontes de Financiamento para o Investimento


<u>Financiamento comunitário</u>	<u>20.000,00 €/ano</u>
----------------------------------	------------------------

Apresentamos de seguida o Plano Plurianual de Investimentos (PPI):

PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Penafiel Activa, EM

IDENTIFICAÇÃO DO OBJETIVO		CLASSIFICADOR DO PLANO		TIPO DE PLANO		PLANO PLURIANUAL DE		Ano: 2024				
TIPO DE DOTAÇÃO		DOTAÇÕES INICIAIS		TIPO DE RUBRICA		CLASSIFICAÇÃO		Euros				
OBJETIVO	IDENTIFICAÇÃO DO PROJETO		RUBRICA	FRM DE REAL.	GRUPO DE FONTES DE FINANCIAMENTO			FASE DE EX.	PAGAMENTOS		TOTAL PREVISTO	
	Código	Ano			Tipo	Número	R G		R P	U E		EMPR
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[11]	[12]	[15]
1.		FUNÇÕES GERAIS					20 000,00 €					20 000,00 €
1.1.		Serviços Gerais de Administração Pública					20 000,00 €					20 000,00 €
1.1.1.		Administração Geral					20 000,00 €					20 000,00 €
1.1.1.1.	02	Equipamento Básico										
1.1.1.1.	03	Equipamento Administrativo		NA								
1.1.1.1.	01	Equipamento Administrativo	01/070109	NA			5 000,00 €					5 000,00 €
1.1.1.1.	02	Equipamento Básico	01/07011002	NA			5 000,00 €					5 000,00 €
1.1.1.1.	03	Equipamento Informático	01/070107	NA			3 000,00 €					3 000,00 €
1.1.1.1.	04	Software Informático	01/070108	NA			7 000,00 €					7 000,00 €
TOTAL					0,00 €	0,00 €	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €



4.3 Orçamento e Plano Orçamental Plurianual

ORÇAMENTO E PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL

Penafiel Activa, EM

Tipo de Orçamento	DA RECEITA E DA DESPESA	Tipo de Visualização	APENAS C/ MOVIMENTO	Ano: 2024
Tipo de Dotação	DOTAÇÕES INICIAIS	<i>(NOTA: Mapa gerado sem opção de desagregação das classificações)</i>		Euros

Identificação da Classificação		Orçamento 2024		Plano orçamental plurianual			
Rubrica	Designação	Período	Soma	2025	2026	2027	2028
	Receita corrente	2 468 682,58 €	2 468 682,58 €	2 550 149,10 €	2 634 304,03 €	2 721 233,05 €	2 811 037,01 €
R4	Rendimentos de propriedade	3 800,00 €	3 800,00 €	3 925,40 €	4 054,94 €	4 185,74 €	4 327,14 €
05	RENDIMENTOS DA PROPRIEDADE	3 800,00 €	3 800,00 €	3 925,40 €	4 054,94 €	4 185,74 €	4 327,14 €
0510	RENDAS	3 800,00 €	3 800,00 €	3 925,40 €	4 054,94 €	4 185,74 €	4 327,14 €
051004	EDIFÍCIOS	3 800,00 €	3 800,00 €	3 925,40 €	4 054,94 €	4 185,74 €	4 327,14 €
R5	Transferências e subsídios correntes	1 591 900,09 €	1 591 900,09 €	1 644 432,79 €	1 698 699,08 €	1 754 756,15 €	1 812 663,10 €
R51	Transferências correntes	1 591 900,09 €	1 591 900,09 €	1 644 432,79 €	1 698 699,08 €	1 754 756,15 €	1 812 663,10 €
R511	Administrações Públicas	2 000,01 €	2 000,01 €	2 066,01 €	2 134,19 €	2 204,62 €	2 277,37 €
R5111	Administração Central - Estado Português	2 000,01 €	2 000,01 €	2 066,01 €	2 134,19 €	2 204,62 €	2 277,37 €
06	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2 000,01 €	2 000,01 €	2 066,01 €	2 134,19 €	2 204,62 €	2 277,37 €
0603	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	2 000,01 €	2 000,01 €	2 066,01 €	2 134,19 €	2 204,62 €	2 277,37 €
060301	ESTADO	2 000,01 €	2 000,01 €	2 066,01 €	2 134,19 €	2 204,62 €	2 277,37 €
06030199	OUTRAS	2 000,01 €	2 000,01 €	2 066,01 €	2 134,19 €	2 204,62 €	2 277,37 €
R512	Exterior - U E	1 589 900,08 €	1 589 900,08 €	1 642 366,78 €	1 696 564,89 €	1 752 551,53 €	1 810 385,73 €
06	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1 589 900,08 €	1 589 900,08 €	1 642 366,78 €	1 696 564,89 €	1 752 551,53 €	1 810 385,73 €
0603	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	1 589 900,08 €	1 589 900,08 €	1 642 366,78 €	1 696 564,89 €	1 752 551,53 €	1 810 385,73 €
060306	ESTADO - PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJECTOS CO-FINANCIADOS	1 589 900,08 €	1 589 900,08 €	1 642 366,78 €	1 696 564,89 €	1 752 551,53 €	1 810 385,73 €
R6	Venda de bens e serviços	872 382,49 €	872 382,49 €	901 171,11 €	930 909,76 €	961 629,78 €	993 363,56 €
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	872 382,49 €	872 382,49 €	901 171,11 €	930 909,76 €	961 629,78 €	993 363,56 €
0702	SERVIÇOS	872 382,49 €	872 382,49 €	901 171,11 €	930 909,76 €	961 629,78 €	993 363,56 €
070299	OUTROS	872 382,49 €	872 382,49 €	901 171,11 €	930 909,76 €	961 629,78 €	993 363,56 €
R7	Outras receitas correntes	600,00 €	600,00 €	619,80 €	640,25 €	661,38 €	683,21 €
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	600,00 €	600,00 €	619,80 €	640,25 €	661,38 €	683,21 €
0801	OUTRAS	600,00 €	600,00 €	619,80 €	640,25 €	661,38 €	683,21 €
080199	OUTRAS	600,00 €	600,00 €	619,80 €	640,25 €	661,38 €	683,21 €
08019999	DIVERSAS	600,00 €	600,00 €	619,80 €	640,25 €	661,38 €	683,21 €
	Receita de capital						
	Receita efetiva [1]	2 468 682,58 €	2 468 682,58 €	2 550 149,10 €	2 634 304,03 €	2 721 233,05 €	2 811 037,01 €
	Receita não efetiva [2]	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 026,04 €	11 386,71 €
R13	Receita com passivos financeiros	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 026,04 €	11 386,71 €
12	PASSIVOS FINANCEIROS	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 026,04 €	11 386,71 €
1205	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 026,04 €	11 386,71 €
120502	SOCIEDADES FINANCIERAS	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 026,04 €	11 386,71 €
	Receita total [3] = [1] + [2]	2 478 682,58 €	2 478 682,58 €	2 560 479,10 €	2 644 974,92 €	2 732 259,09 €	2 822 423,72 €
	Despesa corrente	2 448 682,58 €	2 448 682,58 €	2 529 489,10 €	2 612 962,25 €	2 699 189,99 €	2 788 263,41 €
D1	Despesas com o pessoal	1 349 184,93 €	1 349 184,93 €	1 393 708,04 €	1 439 700,41 €	1 487 210,52 €	1 536 288,48 €
D11	Remunerações Certas e Permanentes	1 225 173,55 €	1 225 173,55 €	1 265 604,28 €	1 307 369,23 €	1 350 512,41 €	1 395 079,32 €
01	DESPESAS COM O PESSOAL	1 225 173,55 €	1 225 173,55 €	1 265 604,28 €	1 307 369,23 €	1 350 512,41 €	1 395 079,32 €
0101	REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	1 225 173,55 €	1 225 173,55 €	1 265 604,28 €	1 307 369,23 €	1 350 512,41 €	1 395 079,32 €
010103	PESSOAL DOS QUADROS - REGIME DE FUNÇÃO PÚBLICA	22 002,08 €	22 002,08 €	22 728,15 €	23 478,18 €	24 252,96 €	25 053,31 €
01010301	PESSOAL EM FUNÇÕES	22 002,08 €	22 002,08 €	22 728,15 €	23 478,18 €	24 252,96 €	25 053,31 €
010104	PESSOAL DOS QUADROS - REGIME DE CONTRATO INDIVIDUAL DE TRABALHO	287 468,75 €	287 468,75 €	296 955,22 €	306 754,74 €	316 877,65 €	327 334,61 €
01010401	PESSOAL EM FUNÇÕES	287 468,75 €	287 468,75 €	296 955,22 €	306 754,74 €	316 877,65 €	327 334,61 €
010107	PESSOAL EM REGIME DE TAREFA OU AVENÇA	272 896,70 €	272 896,70 €	281 902,29 €	291 205,07 €	300 814,83 €	310 741,72 €
010113	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	29 766,00 €	29 766,00 €	30 748,28 €	31 762,97 €	32 811,15 €	33 893,92 €
010114	SUBSÍDIO DE FÉRIAS E DE NATAL	48 471,79 €	48 471,79 €	50 071,36 €	51 723,72 €	53 430,60 €	55 193,81 €
010116	BOLSAS FORMAÇÃO	554 568,23 €	554 568,23 €	572 868,98 €	591 773,66 €	611 302,19 €	631 475,16 €
010117	OUTRAS DESPESAS PESSOAL	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 023,03 €	11 386,79 €
D12	Abonos Variáveis ou Eventuais	16 100,00 €	16 100,00 €	16 631,30 €	17 180,13 €	17 747,08 €	18 332,74 €
01	DESPESAS COM O PESSOAL	16 100,00 €	16 100,00 €	16 631,30 €	17 180,13 €	17 747,08 €	18 332,74 €
0102	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	16 100,00 €	16 100,00 €	16 631,30 €	17 180,13 €	17 747,08 €	18 332,74 €
010204	AJUDAS DE CUSTO	16 100,00 €	16 100,00 €	16 631,30 €	17 180,13 €	17 747,08 €	18 332,74 €
D13	Segurança social	107 911,38 €	107 911,38 €	111 472,46 €	115 151,05 €	118 951,03 €	122 876,42 €
01	DESPESAS COM O PESSOAL	107 911,38 €	107 911,38 €	111 472,46 €	115 151,05 €	118 951,03 €	122 876,42 €
0103	SEGURANÇA SOCIAL	107 911,38 €	107 911,38 €	111 472,46 €	115 151,05 €	118 951,03 €	122 876,42 €
010302	OUTROS ENCARGOS COM A SAÚDE	7 200,00 €	7 200,00 €	7 437,60 €	7 683,05 €	7 936,58 €	8 198,49 €
01030201	REGIME CAPITAÇÃO	7 200,00 €	7 200,00 €	7 437,60 €	7 683,05 €	7 936,58 €	8 198,49 €
010305	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	94 211,38 €	94 211,38 €	97 320,36 €	100 531,92 €	103 849,48 €	107 276,52 €
01030502	SEGURANÇA SOCIAL DO PESSOAL EM REGIME DE CONTRATO DE TRABALHO EM FUNÇÕES PÚBLICAS (RCTFP)	85 011,38 €	85 011,38 €	87 816,76 €	90 714,70 €	93 708,29 €	96 800,67 €
0103050201	CAIXA GERAL DE APOSENTAÇÕES	5 710,87 €	5 710,87 €	5 899,33 €	6 094,00 €	6 295,11 €	6 502,85 €

ORÇAMENTO E PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL

Penafiel Activa, EM

Tipo de Orçamento	DA RECEITA E DA DESPESA	Tipo de Visualização	APENAS C/ MOVIMENTO	Ano: 2024
Tipo de Dotação	DOTAÇÕES INICIAIS	(NOTA: Mapa gerado sem opção de desagregação das classificações)		Euros

Identificação da Classificação		Orçamento 2024		Plano orçamental plurianual				
Rubrica	Designação	Período	Soma	2025	2026	2027	2028	
	0103050202	SEGURANÇA SOCIAL - REGIME GERAL	79 300,51 €	79 300,51 €	81 917,43 €	84 620,70 €	87 413,18 €	90 297,82 €
	01030503	OUTROS	9 200,00 €	9 200,00 €	9 503,60 €	9 817,22 €	10 141,19 €	10 475,85 €
	010309	SEGUROS	6 500,00 €	6 500,00 €	6 714,50 €	6 936,08 €	7 164,97 €	7 401,41 €
	01030901	SEGUROS DE ACIDENTES NO TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	6 500,00 €	6 500,00 €	6 714,50 €	6 936,08 €	7 164,97 €	7 401,41 €
D2		Aquisição de bens e serviços	1 074 164,25 €	1 074 164,25 €	1 109 611,66 €	1 146 228,86 €	1 184 054,39 €	1 223 128,31 €
	02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	1 074 164,25 €	1 074 164,25 €	1 109 611,66 €	1 146 228,86 €	1 184 054,39 €	1 223 128,31 €
	0201	AQUISIÇÃO DE BENS	146 958,63 €	146 958,63 €	151 808,26 €	156 817,94 €	161 992,91 €	167 338,70 €
	020101	MATÉRIAS-PRIMAS E SUBSIDIÁRIAS	39 360,00 €	39 360,00 €	40 658,88 €	42 000,62 €	43 386,64 €	44 818,40 €
	020104	LIMPEZA E HIGIENE	8 839,72 €	8 839,72 €	9 131,43 €	9 432,77 €	9 744,05 €	10 065,60 €
	020108	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	9 757,68 €	9 757,68 €	10 079,68 €	10 412,31 €	10 755,92 €	11 110,86 €
	020109	PRODUTOS QUÍMICOS E FARMACÊUTICOS	376,27 €	376,27 €	388,69 €	401,51 €	414,76 €	428,45 €
	020115	PRÉMIOS, CONDECORAÇÕES E OFERTAS	8 832,13 €	8 832,13 €	9 123,59 €	9 424,67 €	9 735,68 €	10 056,96 €
	020117	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	65 142,83 €	65 142,83 €	67 292,54 €	69 513,20 €	71 807,13 €	74 176,78 €
	020118	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	8 500,00 €	8 500,00 €	8 780,50 €	9 070,26 €	9 369,57 €	9 678,77 €
	020121	OUTROS BENS	6 150,00 €	6 150,00 €	6 352,95 €	6 562,60 €	6 779,16 €	7 002,88 €
	0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	927 205,62 €	927 205,62 €	957 803,40 €	989 410,92 €	1 022 061,48 €	1 055 789,61 €
	020201	ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES	11 400,00 €	11 400,00 €	11 776,20 €	12 164,81 €	12 566,25 €	12 980,94 €
	020202	LIMPEZA E HIGIENE	3 510,92 €	3 510,92 €	3 626,78 €	3 746,46 €	3 870,10 €	3 997,82 €
	020203	CONSERVAÇÃO DE BENS	7 131,17 €	7 131,17 €	7 366,50 €	7 609,60 €	7 860,71 €	8 120,11 €
	020207	CONTENCIOSO E NOTARIADO	3 054,77 €	3 054,77 €	3 155,58 €	3 259,71 €	3 367,28 €	3 478,41 €
	020209	COMUNICAÇÕES	12 396,01 €	12 396,01 €	12 805,08 €	13 227,65 €	13 664,16 €	14 115,08 €
	020212	SEGUROS	7 564,21 €	7 564,21 €	7 813,83 €	8 071,69 €	8 338,05 €	8 613,21 €
	020214	ESTUDOS, PARECERES, PROJECTOS E CONSULTADORIA	3 690,00 €	3 690,00 €	3 811,77 €	3 937,56 €	4 067,50 €	4 201,73 €
	020215	FORMAÇÃO	2 000,00 €	2 000,00 €	2 066,00 €	2 134,18 €	2 204,61 €	2 277,36 €
	020217	PUBLICIDADE	55 945,87 €	55 945,87 €	57 792,08 €	59 699,22 €	61 669,30 €	63 704,38 €
	020218	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	40 998,13 €	40 998,13 €	42 351,07 €	43 748,65 €	45 192,36 €	46 683,71 €
	020219	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	1 500,00 €	1 500,00 €	1 549,50 €	1 600,63 €	1 653,45 €	1 708,02 €
	020220	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	476 168,81 €	476 168,81 €	491 882,38 €	508 114,50 €	524 882,28 €	542 203,47 €
	020223	RENDAS E ALIQUERES	265 921,23 €	265 921,23 €	274 696,62 €	283 761,62 €	293 125,75 €	302 798,90 €
	020225	OUTROS SERVIÇOS	2 845,00 €	2 845,00 €	2 938,89 €	3 035,87 €	3 136,05 €	3 239,54 €
	02022599	OUTROS SERVIÇOS	2 845,00 €	2 845,00 €	2 938,89 €	3 035,87 €	3 136,05 €	3 239,54 €
	020227	OUTROS SERVIÇOS	33 079,50 €	33 079,50 €	34 171,12 €	35 298,77 €	36 463,63 €	37 666,93 €
D3		Juros e outros encargos	1 200,00 €	1 200,00 €	1 239,60 €	1 280,51 €	1 322,76 €	1 366,42 €
	03	JUROS E OUTROS ENCARGOS	1 200,00 €	1 200,00 €	1 239,60 €	1 280,51 €	1 322,76 €	1 366,42 €
	0305	OUTROS JUROS	1 200,00 €	1 200,00 €	1 239,60 €	1 280,51 €	1 322,76 €	1 366,42 €
	030502	OUTROS	1 200,00 €	1 200,00 €	1 239,60 €	1 280,51 €	1 322,76 €	1 366,42 €
	03050299	OUTROS	1 200,00 €	1 200,00 €	1 239,60 €	1 280,51 €	1 322,76 €	1 366,42 €
D5		Outras despesas correntes	24 133,40 €	24 133,40 €	24 929,80 €	25 752,47 €	26 602,32 €	27 480,20 €
	06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	24 133,40 €	24 133,40 €	24 929,80 €	25 752,47 €	26 602,32 €	27 480,20 €
	0602	DIVERSAS	24 133,40 €	24 133,40 €	24 929,80 €	25 752,47 €	26 602,32 €	27 480,20 €
	060201	IMPOSTOS E TAXAS	10 500,00 €	10 500,00 €	10 846,50 €	11 204,42 €	11 574,18 €	11 956,13 €
	06020101	IMPOSTOS E TAXAS PAGOS PELA AUTARQUIA	10 500,00 €	10 500,00 €	10 846,50 €	11 204,42 €	11 574,18 €	11 956,13 €
	0602010199	OUTRAS	10 500,00 €	10 500,00 €	10 846,50 €	11 204,42 €	11 574,18 €	11 956,13 €
	060203	OUTRAS	13 633,40 €	13 633,40 €	14 083,30 €	14 548,05 €	15 028,14 €	15 524,07 €
	06020302	IVA PAGO	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 023,03 €	11 386,79 €
	06020304	SERVIÇOS BANCÁRIOS	1 633,40 €	1 633,40 €	1 687,30 €	1 742,98 €	1 800,50 €	1 859,92 €
	06020305	OUTRAS	2 000,00 €	2 000,00 €	2 066,00 €	2 134,18 €	2 204,61 €	2 277,36 €
		Despesa de capital	20 000,00 €	20 000,00 €	20 660,00 €	21 341,78 €	22 043,06 €	22 773,60 €
D6		Aquisição de bens de capital	20 000,00 €	20 000,00 €	20 660,00 €	21 341,78 €	22 043,06 €	22 773,60 €
	07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	20 000,00 €	20 000,00 €	20 660,00 €	21 341,78 €	22 043,06 €	22 773,60 €
	0701	INVESTIMENTOS	20 000,00 €	20 000,00 €	20 660,00 €	21 341,78 €	22 043,06 €	22 773,60 €
	070107	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	3 000,00 €	3 000,00 €	3 099,00 €	3 201,27 €	3 303,91 €	3 416,07 €
	070108	SOFTWARE INFORMÁTICO	7 000,00 €	7 000,00 €	7 231,00 €	7 469,62 €	7 716,13 €	7 970,75 €
	070109	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	5 000,00 €	5 000,00 €	5 165,00 €	5 335,44 €	5 511,51 €	5 693,39 €
	070110	EQUIPAMENTO BÁSICO	5 000,00 €	5 000,00 €	5 165,00 €	5 335,45 €	5 511,51 €	5 693,39 €
	07011002	OUTRO	5 000,00 €	5 000,00 €	5 165,00 €	5 335,45 €	5 511,51 €	5 693,39 €
		Despesa efetiva [4]	2 468 682,58 €	2 468 682,58 €	2 550 149,10 €	2 634 304,03 €	2 721 233,05 €	2 811 037,01 €
		Despesa não efetiva [5]	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 026,04 €	11 386,71 €
D10		Despesa com passivos financeiros	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 026,04 €	11 386,71 €
	10	PASSIVOS FINANCEIROS	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 026,04 €	11 386,71 €
	1005	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 026,04 €	11 386,71 €
	100503	SOCIEDADES FINANCEIRAS - BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 026,04 €	11 386,71 €
		Despesa total [6] = [4] + [5]	2 478 682,58 €	2 478 682,58 €	2 560 479,10 €	2 644 974,92 €	2 732 259,09 €	2 822 423,72 €
		Saldo total [3] - [6]						
		Saldo global [1] - [4]						



4.3.1 Orçamento da RECEITA:

ORÇAMENTO E PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL							
Penafiel Activa, EM							
Tipo de Orçamento	DA RECEITA	Tipo de Visualização	APENAS C/ MOVIMENTO				Ano: 2024
Tipo de Dotação	DOTAÇÕES INICIAIS	(NOTA: Mapa gerado sem opção de desagregação das classificações)					Euros
Identificação da Classificação		Orçamento 2024		Plano orçamental plurianual			
Rubrica	Designação	Período	Soma	2025	2026	2027	2028
	Receita corrente	2 468 682,58 €	2 468 682,58 €	2 550 149,10 €	2 634 304,03 €	2 721 233,05 €	2 811 037,01 €
R4	Rendimentos de propriedade	3 800,00 €	3 800,00 €	3 925,40 €	4 054,94 €	4 185,74 €	4 327,14 €
	05 RENDIMENTOS DA PROPRIEDADE	3 800,00 €	3 800,00 €	3 925,40 €	4 054,94 €	4 185,74 €	4 327,14 €
	0510 RENDAS	3 800,00 €	3 800,00 €	3 925,40 €	4 054,94 €	4 185,74 €	4 327,14 €
	051004 EDIFÍCIOS	3 800,00 €	3 800,00 €	3 925,40 €	4 054,94 €	4 185,74 €	4 327,14 €
R5	Transferências e subsídios correntes	1 591 900,09 €	1 591 900,09 €	1 644 432,79 €	1 698 699,08 €	1 754 756,15 €	1 812 663,10 €
R51	Transferências correntes	1 591 900,09 €	1 591 900,09 €	1 644 432,79 €	1 698 699,08 €	1 754 756,15 €	1 812 663,10 €
R511	Administrações Públicas	2 000,01 €	2 000,01 €	2 066,01 €	2 134,19 €	2 204,62 €	2 277,37 €
R5111	Administração Central - Estado Português	2 000,01 €	2 000,01 €	2 066,01 €	2 134,19 €	2 204,62 €	2 277,37 €
	06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2 000,01 €	2 000,01 €	2 066,01 €	2 134,19 €	2 204,62 €	2 277,37 €
	0603 ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	2 000,01 €	2 000,01 €	2 066,01 €	2 134,19 €	2 204,62 €	2 277,37 €
	060301 ESTADO	2 000,01 €	2 000,01 €	2 066,01 €	2 134,19 €	2 204,62 €	2 277,37 €
	06030199 OUTRAS	2 000,01 €	2 000,01 €	2 066,01 €	2 134,19 €	2 204,62 €	2 277,37 €
R512	Exterior - UE	1 589 900,08 €	1 589 900,08 €	1 642 366,78 €	1 696 564,89 €	1 752 551,53 €	1 810 385,73 €
	06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1 589 900,08 €	1 589 900,08 €	1 642 366,78 €	1 696 564,89 €	1 752 551,53 €	1 810 385,73 €
	0603 ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	1 589 900,08 €	1 589 900,08 €	1 642 366,78 €	1 696 564,89 €	1 752 551,53 €	1 810 385,73 €
	060306 ESTADO - PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJECTOS CO-FINANCIADOS	1 589 900,08 €	1 589 900,08 €	1 642 366,78 €	1 696 564,89 €	1 752 551,53 €	1 810 385,73 €
R6	Venda de bens e serviços	872 382,49 €	872 382,49 €	901 171,11 €	930 909,76 €	961 629,78 €	993 363,56 €
	07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	872 382,49 €	872 382,49 €	901 171,11 €	930 909,76 €	961 629,78 €	993 363,56 €
	0702 SERVIÇOS	872 382,49 €	872 382,49 €	901 171,11 €	930 909,76 €	961 629,78 €	993 363,56 €
	070299 OUTROS	872 382,49 €	872 382,49 €	901 171,11 €	930 909,76 €	961 629,78 €	993 363,56 €
R7	Outras receitas correntes	600,00 €	600,00 €	619,80 €	640,25 €	661,38 €	683,21 €
	08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	600,00 €	600,00 €	619,80 €	640,25 €	661,38 €	683,21 €
	0801 OUTRAS	600,00 €	600,00 €	619,80 €	640,25 €	661,38 €	683,21 €
	080199 OUTRAS	600,00 €	600,00 €	619,80 €	640,25 €	661,38 €	683,21 €
	08019999 DIVERSAS	600,00 €	600,00 €	619,80 €	640,25 €	661,38 €	683,21 €
	Receita de capital						
	Receita efetiva [1]	2 468 682,58 €	2 468 682,58 €	2 550 149,10 €	2 634 304,03 €	2 721 233,05 €	2 811 037,01 €
	Receita não efetiva [2]	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 026,04 €	11 386,71 €
R13	Receita com passivos financeiros	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 026,04 €	11 386,71 €
	12 PASSIVOS FINANCEIROS	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 026,04 €	11 386,71 €
	1205 EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 026,04 €	11 386,71 €
	120502 SOCIEDADES FINANCEIRAS	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 026,04 €	11 386,71 €
	Receita total [3] = [1] + [2]	2 478 682,58 €	2 478 682,58 €	2 560 479,10 €	2 644 974,92 €	2 732 259,09 €	2 822 423,72 €

4.3.2 Orçamento da DESPESA:

ORÇAMENTO E PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL

Penafiel Activa, EM

Tipo de Orçamento	DA DESPESA	Tipo de Visualização	APENAS C/ MOVIMENTO	Ano: 2024
Tipo de Dotação	DOTAÇÕES INICIAIS	(NOTA: Mapa gerado sem opção de desagregação das classificações)		Euros

Identificação da Classificação		Orçamento 2024		Plano orçamental plurianual			
Rubrica	Designação	Período	Soma	2025	2026	2027	2028
	Despesa corrente	2 448 682,58 €	2 448 682,58 €	2 529 489,10 €	2 612 962,25 €	2 699 189,99 €	2 788 263,41 €
D1	Despesas com o pessoal	1 349 184,93 €	1 349 184,93 €	1 393 708,04 €	1 439 700,41 €	1 487 210,52 €	1 536 288,48 €
D11	Remunerações Certas e Permanentes	1 225 173,55 €	1 225 173,55 €	1 265 604,28 €	1 307 369,23 €	1 350 512,41 €	1 395 079,32 €
01	DESPESAS COM O PESSOAL	1 225 173,55 €	1 225 173,55 €	1 265 604,28 €	1 307 369,23 €	1 350 512,41 €	1 395 079,32 €
0101	REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	1 225 173,55 €	1 225 173,55 €	1 265 604,28 €	1 307 369,23 €	1 350 512,41 €	1 395 079,32 €
010103	PESSOAL DOS QUADROS - REGIME DE FUNÇÃO PÚBLICA	22 002,08 €	22 002,08 €	22 728,15 €	23 478,18 €	24 252,96 €	25 053,31 €
01010301	PESSOAL EM FUNÇÕES	22 002,08 €	22 002,08 €	22 728,15 €	23 478,18 €	24 252,96 €	25 053,31 €
010104	PESSOAL DOS QUADROS - REGIME DE CONTRATO INDIVIDUAL DE TRABALHO	287 468,75 €	287 468,75 €	296 955,22 €	306 754,74 €	316 877,65 €	327 334,61 €
01010401	PESSOAL EM FUNÇÕES	287 468,75 €	287 468,75 €	296 955,22 €	306 754,74 €	316 877,65 €	327 334,61 €
010107	PESSOAL EM REGIME DE TAREFA OU AVENÇA	272 896,70 €	272 896,70 €	281 902,29 €	291 205,07 €	300 814,83 €	310 741,72 €
010113	SUBSIDIO DE REFEIÇÃO	29 766,00 €	29 766,00 €	30 748,28 €	31 762,97 €	32 811,15 €	33 893,92 €
010114	SUBSÍDIO DE FÉRIAS E DE NATAL	48 471,79 €	48 471,79 €	50 071,36 €	51 723,72 €	53 430,60 €	55 193,81 €
010116	BOLSAS FORMAÇÃO	554 568,23 €	554 568,23 €	572 868,98 €	591 773,66 €	611 302,19 €	631 475,16 €
010117	OUTRAS DESPESAS PESSOAL	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 023,03 €	11 386,79 €
D12	Abonos Variáveis ou Eventuais	16 100,00 €	16 100,00 €	16 631,30 €	17 180,13 €	17 747,08 €	18 332,74 €
01	DESPESAS COM O PESSOAL	16 100,00 €	16 100,00 €	16 631,30 €	17 180,13 €	17 747,08 €	18 332,74 €
0102	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	16 100,00 €	16 100,00 €	16 631,30 €	17 180,13 €	17 747,08 €	18 332,74 €
010204	AJUDAS DE CUSTO	16 100,00 €	16 100,00 €	16 631,30 €	17 180,13 €	17 747,08 €	18 332,74 €
D13	Segurança social	107 911,38 €	107 911,38 €	111 472,46 €	115 151,05 €	118 951,03 €	122 876,42 €
01	DESPESAS COM O PESSOAL	107 911,38 €	107 911,38 €	111 472,46 €	115 151,05 €	118 951,03 €	122 876,42 €
0103	SEGURANÇA SOCIAL	107 911,38 €	107 911,38 €	111 472,46 €	115 151,05 €	118 951,03 €	122 876,42 €
010302	OUTROS ENCARGOS COM A SAÚDE	7 200,00 €	7 200,00 €	7 437,60 €	7 683,05 €	7 936,58 €	8 198,49 €
01030201	REGIME CAPITAÇÃO	7 200,00 €	7 200,00 €	7 437,60 €	7 683,05 €	7 936,58 €	8 198,49 €
010305	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	94 211,38 €	94 211,38 €	97 320,36 €	100 531,92 €	103 849,48 €	107 276,52 €
01030502	SEGURANÇA SOCIAL DO PESSOAL EM REGIME DE CONTRATO DE TRABALHO EM FUNÇÕES PÚBLICAS (RCTFP)	85 011,38 €	85 011,38 €	87 816,76 €	90 714,70 €	93 708,29 €	96 800,67 €
0103050201	CAIXA GERAL DE APOSENTAÇÕES	5 710,87 €	5 710,87 €	5 899,33 €	6 094,00 €	6 295,11 €	6 502,85 €
0103050202	SEGURANÇA SOCIAL - REGIME GERAL	79 300,51 €	79 300,51 €	81 917,43 €	84 620,70 €	87 413,18 €	90 297,82 €
01030503	OUTROS	9 200,00 €	9 200,00 €	9 503,60 €	9 817,22 €	10 141,19 €	10 475,85 €
010309	SEGUROS	6 500,00 €	6 500,00 €	6 714,50 €	6 936,08 €	7 164,97 €	7 401,41 €
01030901	SEGUROS DE ACIDENTES NO TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	6 500,00 €	6 500,00 €	6 714,50 €	6 936,08 €	7 164,97 €	7 401,41 €
D2	Aquisição de bens e serviços	1 074 164,25 €	1 074 164,25 €	1 109 611,66 €	1 146 228,86 €	1 184 054,39 €	1 223 128,31 €
02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	1 074 164,25 €	1 074 164,25 €	1 109 611,66 €	1 146 228,86 €	1 184 054,39 €	1 223 128,31 €
0201	AQUISIÇÃO DE BENS	146 958,63 €	146 958,63 €	151 808,26 €	156 817,94 €	161 992,91 €	167 338,70 €
020101	MATÉRIAS-PRIMAS E SUBSIDIÁRIAS	39 360,00 €	39 360,00 €	40 658,88 €	42 000,62 €	43 386,64 €	44 818,40 €
020104	LIMPEZA E HIGIENE	8 839,72 €	8 839,72 €	9 131,43 €	9 432,77 €	9 744,05 €	10 065,60 €
020108	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	9 757,68 €	9 757,68 €	10 079,68 €	10 412,31 €	10 755,92 €	11 110,86 €
020109	PRODUTOS QUÍMICOS E FARMACÊUTICOS	376,27 €	376,27 €	388,69 €	401,51 €	414,76 €	428,45 €
020115	PRÉMIOS, CONDECORAÇÕES E OFERTAS	8 832,13 €	8 832,13 €	9 123,59 €	9 424,67 €	9 735,68 €	10 056,96 €
020117	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	65 142,83 €	65 142,83 €	67 292,54 €	69 513,20 €	71 807,13 €	74 176,78 €
020118	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	8 500,00 €	8 500,00 €	8 780,50 €	9 070,26 €	9 369,57 €	9 678,77 €
020121	OUTROS BENS	6 150,00 €	6 150,00 €	6 352,95 €	6 562,60 €	6 779,16 €	7 002,88 €
0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	927 205,62 €	927 205,62 €	957 803,40 €	989 410,92 €	1 022 061,48 €	1 055 789,61 €
020201	ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES	11 400,00 €	11 400,00 €	11 776,20 €	12 164,81 €	12 566,25 €	12 980,94 €
020202	LIMPEZA E HIGIENE	3 510,92 €	3 510,92 €	3 626,78 €	3 746,46 €	3 870,10 €	3 997,82 €
020203	CONSERVAÇÃO DE BENS	7 131,17 €	7 131,17 €	7 366,50 €	7 609,60 €	7 860,71 €	8 120,11 €
020207	CONTENCIOSO E NOTARIADO	3 054,77 €	3 054,77 €	3 155,58 €	3 259,71 €	3 367,28 €	3 478,41 €
020209	COMUNICAÇÕES	12 396,01 €	12 396,01 €	12 805,08 €	13 227,65 €	13 664,16 €	14 115,08 €
020212	SEGUROS	7 564,21 €	7 564,21 €	7 813,83 €	8 071,69 €	8 338,05 €	8 613,21 €
020214	ESTUDOS, PARECERES, PROJECTOS E CONSULTADORIA	3 690,00 €	3 690,00 €	3 811,77 €	3 937,56 €	4 067,50 €	4 201,73 €
020215	FORMAÇÃO	2 000,00 €	2 000,00 €	2 066,00 €	2 134,18 €	2 204,61 €	2 277,36 €
020217	PUBLICIDADE	55 945,87 €	55 945,87 €	57 792,08 €	59 699,22 €	61 669,30 €	63 704,38 €
020218	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	40 998,13 €	40 998,13 €	42 351,07 €	43 748,65 €	45 192,36 €	46 683,71 €
020219	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	1 500,00 €	1 500,00 €	1 549,50 €	1 600,63 €	1 653,45 €	1 708,02 €
020220	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	476 168,81 €	476 168,81 €	491 882,38 €	508 114,50 €	524 882,28 €	542 203,47 €
020223	RENDAS E ALIGUERES	265 921,23 €	265 921,23 €	274 696,62 €	283 761,62 €	293 125,75 €	302 798,90 €
020225	OUTROS SERVIÇOS	2 845,00 €	2 845,00 €	2 938,89 €	3 035,87 €	3 136,05 €	3 239,54 €
02022599	OUTROS SERVIÇOS	2 845,00 €	2 845,00 €	2 938,89 €	3 035,87 €	3 136,05 €	3 239,54 €
020227	OUTROS SERVIÇOS	33 079,50 €	33 079,50 €	34 171,12 €	35 298,77 €	36 463,63 €	37 666,93 €
D3	Juros e outros encargos	1 200,00 €	1 200,00 €	1 239,60 €	1 280,51 €	1 322,76 €	1 366,42 €

ORÇAMENTO E PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL

Penafiel Activa, EM

Tipo de Orçamento	DA DESPESA	Tipo de Visualização	APENAS C/ MOVIMENTO	Ano: 2024
Tipo de Dotação	DOTAÇÕES INICIAIS	<i>(NOTA: Mapa gerado sem opção de desagregação das classificações)</i>		Euros

Identificação da Classificação		Orçamento 2024		Plano orçamental plurianual			
Rubrica	Designação	Período	Soma	2025	2026	2027	2028
03	JUROS E OUTROS ENCARGOS	1 200,00 €	1 200,00 €	1 239,60 €	1 280,51 €	1 322,76 €	1 366,42 €
0305	OUTROS JUROS	1 200,00 €	1 200,00 €	1 239,60 €	1 280,51 €	1 322,76 €	1 366,42 €
030502	OUTROS	1 200,00 €	1 200,00 €	1 239,60 €	1 280,51 €	1 322,76 €	1 366,42 €
03050299	OUTROS	1 200,00 €	1 200,00 €	1 239,60 €	1 280,51 €	1 322,76 €	1 366,42 €
D5	Outras despesas correntes	24 133,40 €	24 133,40 €	24 929,80 €	25 752,47 €	26 602,32 €	27 480,20 €
06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	24 133,40 €	24 133,40 €	24 929,80 €	25 752,47 €	26 602,32 €	27 480,20 €
0602	DIVERSAS	24 133,40 €	24 133,40 €	24 929,80 €	25 752,47 €	26 602,32 €	27 480,20 €
060201	IMPOSTOS E TAXAS	10 500,00 €	10 500,00 €	10 846,50 €	11 204,42 €	11 574,18 €	11 956,13 €
06020101	IMPOSTOS E TAXAS PAGOS PELA AUTARQUIA	10 500,00 €	10 500,00 €	10 846,50 €	11 204,42 €	11 574,18 €	11 956,13 €
0602010199	OUTRAS	10 500,00 €	10 500,00 €	10 846,50 €	11 204,42 €	11 574,18 €	11 956,13 €
060203	OUTRAS	13 633,40 €	13 633,40 €	14 083,30 €	14 548,05 €	15 028,14 €	15 524,07 €
06020302	IVA PAGO	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 023,03 €	11 386,79 €
06020304	SERVIÇOS BANCÁRIOS	1 633,40 €	1 633,40 €	1 687,30 €	1 742,98 €	1 800,50 €	1 859,92 €
06020305	OUTRAS	2 000,00 €	2 000,00 €	2 066,00 €	2 134,18 €	2 204,61 €	2 277,36 €
	Despesa de capital	20 000,00 €	20 000,00 €	20 660,00 €	21 341,78 €	22 043,06 €	22 773,60 €
D6	Aquisição de bens de capital	20 000,00 €	20 000,00 €	20 660,00 €	21 341,78 €	22 043,06 €	22 773,60 €
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	20 000,00 €	20 000,00 €	20 660,00 €	21 341,78 €	22 043,06 €	22 773,60 €
0701	INVESTIMENTOS	20 000,00 €	20 000,00 €	20 660,00 €	21 341,78 €	22 043,06 €	22 773,60 €
070107	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	3 000,00 €	3 000,00 €	3 099,00 €	3 201,27 €	3 303,91 €	3 416,07 €
070108	SOFTWARE INFORMÁTICO	7 000,00 €	7 000,00 €	7 231,00 €	7 469,62 €	7 716,13 €	7 970,75 €
070109	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	5 000,00 €	5 000,00 €	5 165,00 €	5 335,44 €	5 511,51 €	5 693,39 €
070110	EQUIPAMENTO BÁSICO	5 000,00 €	5 000,00 €	5 165,00 €	5 335,45 €	5 511,51 €	5 693,39 €
07011002	OUTRO	5 000,00 €	5 000,00 €	5 165,00 €	5 335,45 €	5 511,51 €	5 693,39 €
	Despesa efetiva [4]	2 468 682,58 €	2 468 682,58 €	2 550 149,10 €	2 634 304,03 €	2 721 233,05 €	2 811 037,01 €
	Despesa não efetiva [5]	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 026,04 €	11 386,71 €
D10	Despesa com passivos financeiros	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 026,04 €	11 386,71 €
10	PASSIVOS FINANCEIROS	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 026,04 €	11 386,71 €
1005	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 026,04 €	11 386,71 €
100503	SOCIEDADES FINANCEIRAS - BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	10 000,00 €	10 000,00 €	10 330,00 €	10 670,89 €	11 026,04 €	11 386,71 €
	Despesa total [6] = [4] + [5]	2 478 682,58 €	2 478 682,58 €	2 560 479,10 €	2 644 974,92 €	2 732 259,09 €	2 822 423,72 €



4.4 Plano Financeiro para o ano de 2024

Agregados Económico-financeiros	2024
Resultados	
Resultado antes de impostos	3 170,00 €
Resultado Líquido do período	2 504,30 €
Rendimentos	
Vendas e serviços prestados	709 254,06 €
Transferências e subsídios correntes obtidos	1 591 900,09 €
Outros rendimentos	4 400,00 €
TOTAL Rendimentos	2 305 554,15 €
Gastos	
Gastos com o pessoal	1 076 288,23 €
Fornecimento e serviços externos	1 183 932,52 €
Outros gastos	25 333,40 €
Depreciações e amortizações do exercício	16 830,00 €
TOTAL Gastos	2 302 384,15 €

- Nos gastos com o pessoal está considerado um valor de €554.568,23 que consiste no pagamento dos apoios sociais aos formandos dos Cursos em Sistema Aprendizagem e do Projeto Local de Promoção de Qualificações;
- Decorrente do efeito das depreciações e amortizações e da estimativa de IRC, o resultado líquido esperado para 2024 é positivo em €2.504,30.

➤ Perante o exposto a empresa consegue obter bons rácios perspetivando-se para o ano de 2024 e seguintes a obtenção de uma boa situação económico-financeira o que permite aferir que a empresa dará continuidade à consolidação da sua atividade com a obtenção de resultados líquidos positivos.



No que respeita aos indicadores (de dissolução das empresas locais) previstos no artigo 62º da Lei 50/2012, de 31 de agosto, que regula o Regime Jurídico da Atividade Empresarial Local e das Participações Locais, e tendo por base o exercício de orçamentação para o ano de 2024, informamos do seguinte:

- ☞ Indicador: (vendas+prestação de serviços/gastos totais>50%), não é aplicável, por exercermos a título principal atividades de ensino e formação profissional (nº14, artº62);
- ☞ Indicador: (subsídio à exploração/total de receitas<50%), não é aplicável, por não haver transferências e subsídios correntes atribuídos pela entidade pública participante (que no nosso caso é o Município de Penafiel).

Penafiel, 30 de novembro de 2023

O Conselho de Administração
da Penafiel Activa, EM

(Adolfo Amílcar Moreno)

(Belmiro António Leal Ferreira)

(Sofia Manuela Moreira Leal)



5. Parecer do Fiscal Único sobre os Instrumentos de Gestão Previsional

RELATÓRIO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

Introdução

Nos termos do artigo 25.º número 6, alínea j) da Lei 50/2012 de 31 de agosto, procedemos à revisão dos instrumentos de Gestão Previsional da “PENAFIEL ATIVA, E.M.” (entidade) relativos ao exercício de 2024, que compreendem o Orçamento Plurianual da Despesa, Orçamento Plurianual da Receita e o Plano Plurianual de Investimentos, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos no Instrumentos de Gestão Previsional

Responsabilidades do órgão de gestão sobre os instrumentos de gestão previsional

É da responsabilidade do órgão de gestão a preparação e apresentação de Instrumentos de Gestão Previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões neles incluídas se baseiam. Estes Instrumentos de Gestão Previsional são preparados nos termos exigidos pela Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

Responsabilidades do auditor sobre a revisão dos instrumentos de gestão previsional

A nossa responsabilidade consiste em (i) avaliar a razoabilidade dos pressupostos utilizados na preparação dos Instrumentos de Gestão Previsional; (ii) verificar se os Instrumentos de Gestão Previsional foram preparados de acordo com os pressupostos; e (iii) concluir sobre se a apresentação dos Instrumentos de Gestão Previsional é adequada, e emitir o respetivo relatório.

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade 3400 (ISAE 3400) - Exame de Informação Financeira Prospetiva, e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Conclusão e opinião

Baseado na nossa avaliação da prova que suporta os pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões contidas nos Instrumentos de Gestão Previsional da Entidade acima indicados. Além disso, em nossa opinião a projeção está devidamente

preparada com base nos pressupostos e está apresentada de acordo com o exigido pela Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

Devemos, contudo, advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais serão provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Porto, 24 de novembro de 2023



SANTOS VAZ, TRIGO DE MORAIS & ASSOCIADOS, SROC, LDA.

Representada por João Manuel Trigo de Moraes

(ROC N.º 881 e registado na CMVM com o n.º 20160501)

RELATÓRIO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

Introdução

Nos termos do artigo 25.º número 6, alínea j) da Lei 50/2012 de 31 de agosto, procedemos à revisão dos instrumentos de Gestão Previsional da “PENAFIEL ATIVA, E.M.” (entidade) relativos ao exercício de 2024, que compreendem o Orçamento Plurianual da Despesa, Orçamento Plurianual da Receita e o Plano Plurianual de Investimentos, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos no Instrumentos de Gestão Previsional

Responsabilidades do órgão de gestão sobre os instrumentos de gestão previsional

É da responsabilidade do órgão de gestão a preparação e apresentação de Instrumentos de Gestão Previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões neles incluídas se baseiam. Estes Instrumentos de Gestão Previsional são preparados nos termos exigidos pela Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

Responsabilidades do auditor sobre a revisão dos instrumentos de gestão previsional

A nossa responsabilidade consiste em (i) avaliar a razoabilidade dos pressupostos utilizados na preparação dos Instrumentos de Gestão Previsional; (ii) verificar se os Instrumentos de Gestão Previsional foram preparados de acordo com os pressupostos; e (iii) concluir sobre se a apresentação dos Instrumentos de Gestão Previsional é adequada, e emitir o respetivo relatório.

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade 3400 (ISAE 3400) - Exame de Informação Financeira Prospetiva, e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Conclusão e opinião

Baseado na nossa avaliação da prova que suporta os pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões contidas nos Instrumentos de Gestão Previsional da Entidade acima indicados. Além disso, em nossa opinião a projeção está devidamente

preparada com base nos pressupostos e está apresentada de acordo com o exigido pela Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

Devemos, contudo, advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais serão provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Porto, 24 de novembro de 2023



SANTOS VAZ, TRIGO DE MORAIS & ASSOCIADOS, SROC, LDA.

Representada por João Manuel Trigo de Moraes

(ROC N.º 881 e registado na CMVM com o n.º 20160501)