

Plano de Atividades e Orçamento

Ano 2020





Orçamento 2020

DADOS DA INSTITUIÇÃO:

Nome:

Centro Social de Durrães

Morada Sede:

Rua Nova, Lote nº 357
4905-077 Durrães

Natureza jurídica:

Associação

NIPC:

504204610

Telefone:

258773894

E-mail:

c.social.durraes@gmail.com

Sítio na internet:

www.csdurraes.pt

INTRODUÇÃO

Considerando os desafios inerentes à atual situação social, aparece com papel relevante o aprofundamento do contributo das Instituições da economia social, nomeadamente as IPSS, para a prossecução dos objetivos nacionais enquadrados na Estratégia Europeia 2020, bem como no que diz respeito ao reforço institucional das entidades responsáveis pela formulação e implementação das respostas sociais.

A economia social, também designado como Terceiro Setor, desempenha um papel importante na irradiação da pobreza e da exclusão social, através das suas várias intervenções/respostas dadas, assumindo quer a função de geração de crescimento económico quer a de criação de emprego estável.

Nos termos da Lei e dos Estatutos a Direção do Centro Social de Durrães, vem submeter à apreciação dos sócios e entidades financiadoras o seu orçamento para o ano de 2020.

Respostas Sociais

Valências	Nº médio de utentes previstos	Nº utentes com acordo da SS
Creche	36	25
Jardim-de-infância	19	-
Atividades dos tempos livres	28	28
Centro de dia	20	16
Apoio domiciliário	21	21

DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS

RENDIMENTOS

Unidade: Euro

RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL	Centro de dia	Apoio domiciliário
PRESTAÇÕES SERVIÇOS	191.893,00	55.147,00	18.530,00	24.918,00	46.041,00	47.257,00
QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADE)	170.845,00	47.397,00	16.496,00	22.416,00	42.830,00	41.706,00
OUTROS SERVIÇOS	21.048,00	7.750,00	2.034,00	2.502,00	3.211,00	5.551,00
SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	223.571,00	84.485,88	15.217,05	25.628,71	24.360,09	73.879,27
SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	221.071,00	83.650,88	15.016,05	25.323,71	23.934,09	73.146,27
ISS, IP	194.331,00	83.476,00		16.017,00	22.845,00	71.993,00
OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	26.740,00	174,88	15.016,05	9.306,71	1.089,09	1.153,27
DOAÇÕES E HERANÇAS	2.500,00	835,00	201,00	305,00	426,00	733,00
OUTROS RENDIMENTOS	34.194,00	11.431,00	2.749,00	4.166,00	5.826,00	10.022,00
RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	1.500,00	500,00	121,00	183,00	256,00	440,00
OUTROS RENDIMENTOS	32.694,00	10.931,00	2.628,00	3.983,00	5.570,00	9.582,00
IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	24.183,00	8.086,00	1.944,00	2.946,00	4.120,00	7.087,00
RENDIMENTOS EM ATIVOS	500,00	167,00	40,00	61,00	85,00	147,00
OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	8.011,00	2.678,00	644,00	976,00	1.365,00	2.348,00
TOTAL RENDIMENTOS	449.658,00	151.063,88	36.496,05	54.712,71	76.227,09	131.158,27



Orçamento 2020

GASTOS						
Unidade: Euro						
RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL	Centro de dia	Apoio domiciliário
CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	44.751,00	6.266,00	8.055,00	8.950,00	10.203,00	11.277,00
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	75.286,00	22.768,00	8.780,00	8.128,00	18.537,00	17.073,00
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	31.179,00	9.427,00	3.637,00	3.367,00	7.677,00	7.071,00
TRABALHOS ESPECIALIZADOS	12.632,00	3.820,00	1.473,00	1.364,00	3.110,00	2.865,00
HONORÁRIOS	1.574,00	475,00	184,00	170,00	388,00	357,00
CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	16.973,00	5.132,00	1.980,00	1.833,00	4.179,00	3.849,00
MATERIAIS	4.434,00	1.342,00	517,00	478,00	1.092,00	1.005,00
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	994,00	301,00	116,00	107,00	245,00	225,00
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	1.439,00	436,00	168,00	155,00	354,00	326,00
OUTROS	2.001,00	605,00	233,00	216,00	493,00	454,00
ENERGIA E FLUIDOS	18.988,00	5.743,00	2.214,00	2.050,00	4.675,00	4.306,00
ELETRICIDADE	8.916,00	2.696,00	1.040,00	963,00	2.195,00	2.022,00
COMBUSTÍVEIS	9.365,00	2.832,00	1.092,00	1.011,00	2.306,00	2.124,00
ÁGUA	707,00	215,00	82,00	76,00	174,00	160,00
SERVIÇOS DIVERSOS	20.685,00	6.256,00	2.412,00	2.233,00	5.093,00	4.691,00
COMUNICAÇÃO	3.699,00	1.119,00	431,00	399,00	911,00	839,00
SEGUROS	4.285,00	1.295,00	500,00	463,00	1.055,00	972,00
LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	7.643,00	2.312,00	891,00	825,00	1.882,00	1.733,00
OUTROS SERVIÇOS	5.058,00	1.530,00	590,00	546,00	1.245,00	1.147,00
GASTOS COM O PESSOAL	285.657,00	109.031,00	29.458,00	33.614,00	41.559,00	71.995,00
REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	233.803,00	89.239,00	24.111,00	27.512,00	34.015,00	58.926,00
REMUNERAÇÕES CERTAS	217.755,00	83.114,00	22.456,00	25.624,00	31.680,00	54.881,00
REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	16.048,00	6.125,00	1.655,00	1.888,00	2.335,00	4.045,00
ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	48.403,00	18.475,00	4.991,00	5.696,00	7.042,00	12.199,00
PESSOAL	48.403,00	18.475,00	4.991,00	5.696,00	7.042,00	12.199,00
SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROF	2.451,00	935,00	253,00	288,00	357,00	618,00
PESSOAL	2.451,00	935,00	253,00	288,00	357,00	618,00
OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	1.000,00	382,00	103,00	118,00	145,00	252,00
PESSOAL	1.000,00	382,00	103,00	118,00	145,00	252,00
GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	43.485,00	13.148,00	5.072,00	4.696,00	10.707,00	9.862,00
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	43.485,00	13.148,00	5.072,00	4.696,00	10.707,00	9.862,00
TOTAL GASTOS	449.179,00	151.213,00	51.365,00	55.388,00	81.006,00	110.207,00

RESULTADOS PREVISIONAIS						
RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	479,00	-149,12	-14.868,95	-675,29	-4.778,91	20.951,27
IMPOSTO RENDIMENTO PERÍODO	0,00					
RESULTADO LÍQUIDO	479,00	-149,12	-14.868,95	-675,29	-4.778,91	20.951,27

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

1 - RENDIMENTOS

Os critérios utilizados estão em conformidade com as regras orçamentais estabelecidas, estando materializados nos quadros seguintes:

Unidade monetária: Euro

Rubricas	Balancete de julho	Comparticipação média/utente		Totais
		2019	Previsão	
Prestações de serviços:				
Quotizações - Matrículas e mensalidades:				170.845,00
Creche	30.594,50	124,88	119,69	47.397,00
Prolongamento Jardim infantil	11.086,50	87,99	78,93	16.496,00
ATL's - Escola	12.890,50	73,66	72,78	22.416,00
Centro de Dia	24.890,00	187,14	178,46	42.830,00
Apoio Domiciliário	22.326,00	151,88	165,50	41.706,00
Quotizações e jóias				1.000,00
Promoções para captação de recursos				5.000,00
Serviços secundários - Compensação subs. Alimentação pessoal				15.048,00
Total de vendas e prestações de serviços				191.893,00
Subsídios, doações e legados à exploração				
ISS, IP:				194.331,00
Do CRSS de Braga:				
Creche	48.020,09	273,87	278,25	83.476,00
ATL's - Escola	7.569,11	46,92	47,67	16.017,00
Centro de Dia	12.672,80	117,11	118,98	22.845,00
Apoio Domiciliário	38.763,70	281,19	285,69	71.993,00
C.M. de Barcelos				19.717,00
Junta de Freguesia de Durrães e Tregosa				6.500,00
IEFP, Programas estágios profissionais e Ceis				523,00
Doações e heranças				2.500,00
Total de Subsídios, doações e legados à exploração				223.571,00
Outros rendimentos:				34.194,00
Outros rendimentos suplementares				1.500,00
Rendimentos em investimentos não financeiros				500,00
Imputação de subsídios para investimentos				24.183,00
Outros não especificados				8.011,00
Total dos rendimentos				449.658,00

As mensalidades dos utentes estão ajustadas tendo por base a necessidade de cobrir os custos operacionais essenciais. O protocolo com a Segurança Social está considerado com base nos valores do corrente ano de 2019, com uma atualização de 2%.

Quadro de Movimentos dos Utes:

	Creche	Jardim	ATL	CD	AD	Total
Utentes presentes	35	18	25	19	21	118
Utentes previstos	36	19	28	20	21	124
Utentes comparticipados pela S. Social	25		28	16	21	90

Os subsídios da Câmara Municipal de Barcelos consubstanciam o apoio no fornecimento das refeições para o Jardim e os ATL's, e um subsídio complementar de apoio à estrutura da valência Jardim, nos moldes do protocolo do corrente ano de 2019. Da Junta de Freguesia de Durrães e Tregosa foi considerado o subsídio de apoio à estrutura da cantina e transporte dos utentes do ATL's e da Valência Jardim de infância, dado que esta não tem protocolo com a S. Social.

Estão previstos também uma verba de cinco mil euros que se prevê arrecadar com a realização de alguns eventos durante o ano, necessários para sustentar o orçamento e, mesmo assim, o mesmo não terá excedentes, pois o resultado previsional é praticamente nulo.

Dos restantes rendimentos apenas de destacar o subsídio ao investimento, que se encontra detalhado no quadro que segue:

Subsídios associados ao investimento:

	Depreciações do período	Taxa de cobertura %	Rendimento do período
Do investimento atual	36.174,18	58,88%	21.298,87
Do investimento projetado	3.862,50	74,66%	2.883,74
Total do subsídio a transferir p/ rendimentos			24.182,61

2 - GASTOS

Tal como para os rendimentos, os critérios utilizados estão em conformidade com as regras orçamentais estabelecidas, os quais estão materializados nos quadros seguintes:

2.1- Custos das matérias consumidas e Fornecimentos e serviços externos

Unidade monetária: Euro

GASTOS	notas	Balancete de julho	Valores anualizados	Valores corrigidos	Ajustes p/variação de utentes e contingências	Total
Custo das matérias consumidas		26.672,89	41.914,54	42.585,17	2.165,35	44.751,00
Géneros Alimentares	1	26.672,89	41.914,54	42.585,17	2.165,35	44.751,00
Fornecimentos e serviços externos		40.058,91	68.672,42	69.771,18	5.514,00	75.286,00
Trabalhos especializados	1	6.901,58	11.831,28	12.020,58	611,00	12.632,00
Honorários	1	859,98	1.474,25	1.497,84	76,00	1.574,00
Conservação e reparação	2	8.726,77	14.960,18	15.199,54	1.773,00	16.973,00
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1	543,35	931,46	946,36	48,00	994,00
Material de escritório	1	786,25	1.347,86	1.369,42	70,00	1.439,00
Encarg.medicam. higiene pessoal utentes	1	211,76	363,02	368,83	19,00	388,00
Material didático	1	881,52	1.511,18	1.535,36	78,00	1.613,00
Eletricidade	1	4.871,58	8.351,28	8.484,90	431,00	8.916,00
Combustíveis	1	5.116,73	8.771,54	8.911,88	453,00	9.365,00
Água	1	386,66	662,85	673,45	34,00	707,00
Comunicação	1	2.020,81	3.464,25	3.519,67	179,00	3.699,00
Seguros	1	2.341,55	4.014,09	4.078,31	207,00	4.285,00
Limpeza, higiene e conforto	1	4.175,53	7.158,05	7.272,58	370,00	7.643,00
Atividades recreativas	1	1.858,39	3.185,81	3.236,78	165,00	3.402,00
Outros fornecimentos e serviços externos	2	376,45	645,34	655,67	1.000,00	1.656,00
TOTAL		66.731,80	110.586,96	112.356,35	7.679,35	120.037,00

NOTAS:

1. - A atualização é feita com base numa taxa de inflação prevista de 1,6%, fonte BdP e INE.
2. - Para além da atualização prevista na nota 1), foram reforçadas as rubricas de conservação e reparação e outros fornecimentos e serviços externos, para suprir contingências inadiáveis:

Designação	Valor
Conservação e reparação	1.000
Outros fornecimentos e serviços externos	1.000

2.2- Gastos com o pessoal

Unidade monetária: Euro

N.º	Função/qualificação profissional	Venc.mensal	N.º meses	Total
22 Remunerações certas:				217.755,00
1	Diretora técnica	1.489,20	14	20.849,00
2	Educadora de infância	1.009,80	14	28.274,00
1	Assistente Social	938,40	14	13.138,00
1	Animadora social	770,10	14	10.781,00
6	Ajudantes de ação educativa	629,85	14	52.907,00
5	Ajudante ação direta	637,50	14	44.625,00
2	Cozinheira	698,70	14	19.564,00
3	Auxiliar serviços gerais	617,10	14	25.918,00
1	Contratos emprego inserção			1.699,00
Remunerações adicionais:				16.048,00
	Subsídio de alimentação			15.048,00
	Outras remunerações adicionais			1.000,00
Total de remunerações				233.803,00
	Encargos s/remunerações	217.056,00	22,30%	48.403,00
	Seguros acidentes de trabalho 1%			2.451,00
Outros gastos com o pessoal:				1.000,00
	Outros gastos com pessoal			1.000,00
Total de gastos com o pessoal				285.657,00

Nos vencimentos está previsto uma atualização média de 2%, tendo em conta a nova tabela salarial a aplicar ainda este ano, com efeitos retroativos a julho e a subida do salário mínimo nacional para 2020. É considerado e valorizado o subsídio de alimentação em espécie, que está compensado nos rendimentos na rubrica Serviços secundários.

3 - INVESTIMENTOS

Estão previstos investimentos no montante de 1.739.000 euros, conforme mapa de investimentos abaixo.

O investimento objeto de candidatura a Fundos Comunitários é para a construção de um Lar para idosos com 30 camas, esperando-se que o financiamento comunitário seja de 80% do montante total a investir, que ascenderá a 1.320 mil euros. Ainda assim, esperam-se contributos adicionais das pessoas e empresas da nossa região para minorar o recurso ao

financiamento bancário, pois, como é óbvio, a Instituição não tem nem gera fundos para um investimento desta envergadura.

Investimentos a realizar no ano:

Unidade monetária: Euro

	Aquisições	taxas	Depreciações	
Terrenos	50.000			a)
Edifícios e outras construções:	1.350.000			a)
Equipamento básico:				
Outros equipamentos	300.000			a)
Equipamento de transporte	38.000	20,00%	3.800,00	
Equipamento administrativo	1.000	12,50%	62,50	
Total dos investimentos	1.739.000		3.862,50	
Depreciações dos ativos atuais			39.622,95	
Total de depreciações			43.485,45	

a) Previsto arrancar este ano de 2020, pois o financiamento ainda não está assegurado.

Dado transitar para 2020 o arranque do investimento previsto no orçamento de 2019, uma vez que a condicionante financeira é uma das principais barreiras a vencer, o seu impacto nos gastos só se fará sentir nas contas 2021, como se vê nos quadros de investimentos, que não tem depreciações previstas para 2020.

Fontes de financiamento:

	valor	peso %
Auto-financiamento	380.000	21,9
Eventos e donativos empresas e particulares	39.000	2,2
Fundos Comunitários	1.320.000	75,9
Total	1.739.000	100,0

As depreciações dos ativos atuais estão calculadas com base nas taxas legais e de acordo com as vidas úteis estimadas para os ativos adquiridos após a entrada em vigor do SNC para as entidades do setor não lucrativo.

Durrães, 2019-10-25

A Direção,