

Plano de Atividades e Orçamento

Ano 2021





Orçamento 2021

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 2021, 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.

Não podemos deixar de referir, nem de nos preocuparmos com o atual contexto da pandemia de COVID 19 que afeta a população de todo o mundo e nos traz um elevado grau de incerteza e apreensão para o futuro próximo. O ano de 2020 foi um ano atípico por causa da pandemia COVID 19, com o decretar, em Portugal, do Estado de Emergência e com a obrigatoriedade de permanência nas residências e a determinação do encerramento de creches, escolas e centros de dia bem como outros estabelecimentos e eventos sociais.

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 2021.

Respostas Sociais

Valências	Nº médio de utentes previstos	Nº utentes com acordo da SS
Creche	29	25
Prolongamento de Jardim-de-infância	19	-
Atividades dos tempos livres	23	23
Centro de dia	16	16
Apoio domiciliário	21	21

DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS

RENDIMENTOS

Unidade: Euro

RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL	Centro de dia	Apoio domiciliário
PRESTAÇÕES SERVIÇOS	172.163,00	45.788,00	19.357,00	22.589,00	38.256,00	46.173,00
QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADE)	151.799,00	38.628,00	16.720,00	20.164,00	34.800,00	41.487,00
OUTROS SERVIÇOS	20.364,00	7.160,00	2.637,00	2.425,00	3.456,00	4.686,00
SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	225.564,00	87.410,02	13.457,14	21.609,34	25.125,69	77.961,81
SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	223.064,00	86.575,02	13.257,14	21.332,34	24.728,69	77.170,81
ISS, IP	199.665,00	86.399,00		13.617,00	23.645,00	76.004,00
OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	23.399,00	176,02	13.257,14	7.715,34	1.083,69	1.166,81
DOAÇÕES E HERANÇAS	2.500,00	835,00	200,00	277,00	397,00	791,00
OUTROS RENDIMENTOS	31.084,00	10.383,00	2.486,00	3.441,00	4.935,00	9.839,00
RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	1.500,00	501,00	120,00	166,00	238,00	475,00
OUTROS RENDIMENTOS	29.584,00	9.882,00	2.366,00	3.275,00	4.697,00	9.364,00
IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	21.073,00	7.039,00	1.685,00	2.333,00	3.346,00	6.670,00
RENDIMENTOS EM ATIVOS	500,00	168,00	40,00	55,00	79,00	158,00
OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	8.011,00	2.675,00	641,00	887,00	1.272,00	2.536,00
TOTAL RENDIMENTOS	428.811,00	143.581,02	35.300,14	47.639,34	68.316,69	133.973,81

GASTOS						
Unidade: Euro						
RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL	Centro de dia	Apoio domiciliário
CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	28.443,00	3.901,00	5.147,00	6.068,00	6.501,00	6.826,00
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	61.091,00	18.249,00	7.225,00	7.098,00	15.210,00	13.309,00
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	23.316,00	6.966,00	2.757,00	2.709,00	5.805,00	5.079,00
TRABALHOS ESPECIALIZADOS	7.525,00	2.249,00	890,00	874,00	1.873,00	1.639,00
HONORÁRIOS	300,00	90,00	35,00	35,00	75,00	65,00
SERVIÇOS BANCÁRIOS	205,00	61,00	24,00	24,00	51,00	45,00
CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	15.286,00	4.566,00	1.808,00	1.776,00	3.806,00	3.330,00
MATERIAIS	2.685,00	801,00	318,00	312,00	669,00	585,00
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGASTE RÁPIDO	1.059,00	316,00	125,00	123,00	264,00	231,00
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	607,00	181,00	72,00	71,00	151,00	132,00
OUTROS	1.019,00	304,00	121,00	118,00	254,00	222,00
ENERGIA E FLUIDOS	13.220,00	3.949,00	1.564,00	1.536,00	3.291,00	2.880,00
ELETRICIDADE	5.095,00	1.522,00	603,00	592,00	1.268,00	1.110,00
COMBUSTÍVEIS	7.433,00	2.220,00	879,00	864,00	1.851,00	1.619,00
ÁGUA	692,00	207,00	82,00	80,00	172,00	151,00
SERVIÇOS DIVERSOS	21.870,00	6.533,00	2.586,00	2.541,00	5.445,00	4.765,00
COMUNICAÇÃO	3.879,00	1.158,00	459,00	451,00	966,00	845,00
SEGUROS	3.914,00	1.169,00	463,00	455,00	974,00	853,00
LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	11.098,00	3.316,00	1.312,00	1.289,00	2.763,00	2.418,00
OUTROS SERVIÇOS	2.979,00	890,00	352,00	346,00	742,00	649,00
GASTOS COM O PESSOAL	286.630,00	102.887,00	43.042,00	35.137,00	49.953,00	55.611,00
REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	234.470,00	84.163,00	35.210,00	28.743,00	40.863,00	45.491,00
REMUNERAÇÕES CERTAS	219.106,00	78.648,00	32.903,00	26.860,00	38.185,00	42.510,00
REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	15.364,00	5.515,00	2.307,00	1.883,00	2.678,00	2.981,00
ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	48.702,00	17.482,00	7.313,00	5.970,00	8.488,00	9.449,00
PESSOAL	48.702,00	17.482,00	7.313,00	5.970,00	8.488,00	9.449,00
SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROF	2.458,00	883,00	369,00	301,00	428,00	477,00
PESSOAL	2.458,00	883,00	369,00	301,00	428,00	477,00
OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	1.000,00	359,00	150,00	123,00	174,00	194,00
PESSOAL	1.000,00	359,00	150,00	123,00	174,00	194,00
GASTOS DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	42.085,00	12.572,00	4.977,00	4.890,00	10.478,00	9.168,00
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	42.085,00	12.572,00	4.977,00	4.890,00	10.478,00	9.168,00
OUTROS GASTOS	184,00	55,00	22,00	21,00	46,00	40,00
OUTROS GASTOS	184,00	55,00	22,00	21,00	46,00	40,00
OUTROS GASTOS	184,00	55,00	22,00	21,00	46,00	40,00
TOTAL GASTOS	418.433,00	137.664,00	60.413,00	53.214,00	82.188,00	84.954,00
RESULTADOS PREVISIONAIS						
RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	10.378,00	5.917,02	-25.112,86	-5.574,66	-13.871,31	49.019,81
RESULTADO LÍQUIDO	10.378,00	5.917,02	-25.112,86	-5.574,66	-13.871,31	49.019,81

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

Face à atual situação da pandemia de COVID 19, sentida em Portugal desde Março de 2020 e que afetou diretamente a Instituição e conseqüentemente as suas contas. Assim para o ano de 2021, toma-se por base os valores de 2020 sabendo que também estes não correspondem ao normal funcionamento da Instituição, quer ao nível dos gastos quer ao nível dos rendimentos.

1 - RENDIMENTOS

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

Unidade monetária: Euro

Rubricas	Balancete de setembro	Comparticipação média/utente		Totais
		2020	Previsão	
Prestações de serviços:				
Quotizações - Matrículas e mensalidades:				151.799,00
Creche	25.902,00	102,79	121,09	38.628,00
Prolongamento Jardim infantil	9.853,50	74,09	80,00	16.720,00
ATL's - Escola	10.364,50	52,88	79,70	20.164,00
Centro de Dia	14.253,50	101,81	181,25	34.800,00
Apoio Domiciliário	27.784,00	147,01	164,63	41.487,00
Quotizações e jóias				1.000,00
Promoções para captação de recursos				5.000,00
Serviços secundários - Compensação subs. Alimentação pessoal				14.364,00
Total de vendas e prestações de serviços				172.163,00
Subsídios, doações e legados à exploração				
ISS, IP:				199.665,00
Do CRSS de Braga:				
Creche	64.379,61	283,46	288,00	86.399,00
ATL's - Escola	12.424,80	48,56	49,34	13.617,00
Centro de Dia	17.454,24	121,21	123,15	23.645,00
Apoio Domiciliário	56.105,01	296,85	301,60	76.004,00
C.M. de Barcelos				17.372,00
Junta de Freguesia de Durrães e Tregosa				5.500,00
IEFP, Programas estágios profissionais e Ceï's				527,00
Doações e heranças				2.500,00
Total de Subsídios, doações e legados à exploração				225.564,00
Outros rendimentos:				31.084,00
Outros rendimentos suplementares				1.500,00
Rendimentos em investimentos não financeiros				500,00
Imputação de subsídios para investimentos				21.073,00
Outros não especificados				8.011,00
Total dos rendimentos				428.811,00

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 2020.

Quadro de Movimentos dos Utes:

	Creche	Jardim	ATL	CD	AD	Total
Utentes presentes	36	19	28	20	21	124
Utentes previstos	29	19	23	16	21	108
Utentes participados pela S. Social	25		23	16	21	85

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 2020. 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.

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	30.326,38	65,64%	19.906,54
Do investimento projetado	1.562,50	74,66%	1.166,56
Total do subsídio a transferir p/ rendimentos			21.073,10

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 setembro	Valores atualizados	Valores corrigidos	Ajustes p/ variação de utentes e contingências	Total
Custo das matérias consumidas		26.298,61	32.142,75	32.657,03	-4.213,81	28.443,00
Géneros Alimentares	1	26.298,61	32.142,75	32.657,03	-4.213,81	28.443,00
Fornecimentos e serviços externos		48.710,49	65.178,89	66.221,76	-5.130,00	61.091,00
Trabalhos especializados	1	6.377,91	8.503,88	8.639,94	-1.115,00	7.525,00
Honorários	1	255,00	340,00	345,44	-45,00	300,00
Serviços bancários	1	173,70	231,60	235,31	-30,00	205,00
Conservação e reparação	1	12.954,87	17.273,16	17.549,53	-2.264,00	15.286,00
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1	897,55	1.196,73	1.215,88	-157,00	1.059,00
Material de escritório	1	400,11	685,90	696,88	-90,00	607,00
Encarg. medicam. higiene pessoal utentes	1	193,36	257,81	261,94	-34,00	228,00
Material didático	1	403,16	537,55	546,15	-70,00	476,00
Outros materiais	1	207,77	356,18	361,88	-47,00	315,00
Eletricidade	1	4.318,25	5.757,67	5.849,79	-755,00	5.095,00
Combustíveis	1	6.299,94	8.399,92	8.534,32	-1.101,00	7.433,00
Água	1	587,00	782,67	795,19	-103,00	692,00
Comunicação	1	3.288,17	4.384,23	4.454,37	-575,00	3.879,00
Seguros	1	3.317,35	4.423,13	4.493,90	-580,00	3.914,00
Limpeza, higiene e conforto	2	7.371,25	9.828,33	9.985,59	1.112,00	11.098,00
Atividades recreativas	1	1.580,00	2.106,67	2.140,37	-276,00	1.864,00
Outros fornecimentos e serviços externos	2	85,10	113,47	115,28	1.000,00	1.115,00
Outros gastos		121,00	207,43	210,75	-27,00	184,00
Quotizações		121,00	207,43	210,75	-27,00	184,00
TOTAL		75.130,10	97.529,07	99.089,53	-9.370,81	89.718,00

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 limpeza, higiene e conforto, onde estão incluídos os equipamentos de proteção individual necessários e exigidos no âmbito da pandemia COVID 19 e outros fornecimentos e serviços externos, para suprir contingências inadiáveis:

Designação	Valor
FSE - Eq. Proteção Individual	2.400
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
21	Remunerações certas:			219.106,00
1	Diretora técnica	1.555,30	14	21.774,00
2	Educadora de infância	1.043,39	14	29.215,00
1	Assistente Social	971,29	14	13.598,00
1	Animadora social	787,95	14	11.031,00
7	Ajudantes de ação educativa	665,97	14	65.265,00
5	Ajudante ação direta	671,35	14	46.995,00
2	Cozinheira	726,15	14	20.332,00
1	Auxiliar serviços gerais	656,11	14	9.186,00
1	Contratos emprego inserção			1.710,00
	Remunerações adicionais:			15.364,00
	Subsídio de alimentação			14.364,00
	Outras remunerações adicionais			1.000,00
	Total de remunerações			234.470,00
	Encargos s/remunerações	218.396,00	22,30%	48.702,00
	Seguros acidentes de trabalho 1%			2.458,00
	Outros gastos com o pessoal:			1.000,00
	Outros gastos com pessoal			1.000,00
	Total de gastos com o pessoal			286.630,00

Nos vencimentos está previsto uma atualização média de 3%, tendo em conta a subida do salário mínimo nacional para 2021. 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 1.726.000 euros, conforme mapa de investimentos abaixo.

O investimento objeto de candidatura ao programa PARES 3.0 da Segurança Social é para a construção de um Lar para idosos com 30 camas, esperando-se que o financiamento comunitário seja entre 75 a 80% do montante total a investir, que ascenderá a 1.320 mil euros. Para a aquisição do terreno, espera-se conseguir algum apoio por parte da Câmara Municipal de Barcelos e da Junta de Freguesia. 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	60.000			a)
Edifícios e outras construções:	1.350.000			a)
Equipamento básico:				
Outros equipamentos	300.000			a)
Equipamento de transporte	15.000	20,00%	1.500,00	
Equipamento administrativo	1.000	12,50%	62,50	
Total dos investimentos	1.726.000		1.562,50	
Depreciações dos ativos atuais			40.522,82	
Total de depreciações			42.085,32	

a) Previsto arrancar em 2021

Dado transitar para 2021 o arranque do investimento previsto no orçamento de 2020, 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	342.000	19,8
Eventos e donativos empresas e particulares	16.000	0,9
Fundos Comunitários	1.320.000	76,5
CMB e Junta de freguesia	48.000	2,8
Total	1.726.000	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, 2020-11-04

A Direção,