

Plano de Atividades e Orçamento

Ano 2022



DADOS DA INSTITUIÇÃO:

Nome:

Centro Social de Durrães

Morada da 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 irradicação 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. Os anos de 2020 e 2021 foram anos atípicos 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 2022.

Respostas Sociais

Valências	Nº médio de utentes previstos	Nº utentes com acordo da SS
Creche	27	25
Prolongamento de Jardim-de-infância	27	-
Atividades dos tempos livres	24	24
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	172 208,00	21 085,00	30 062,00	24 305,00	50 390,00	46 366,00
QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADE)	151 094,00	13 704,00	27 113,00	21 725,00	47 040,00	41 512,00
OUTROS SERVIÇOS	21 114,00	7 381,00	2 949,00	2 580,00	3 350,00	4 854,00
SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	267 170,36	115 432,43	22 723,01	23 484,43	25 958,90	79 571,59
SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	264 670,36	114 660,43	22 425,01	23 214,43	25 522,90	78 847,59
ISS, IP	227 036,00	111 500,00		15 887,00	23 645,00	76 004,00
OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	37 634,36	3 160,43	22 425,01	7 327,43	1 877,90	2 843,59
DOAÇÕES E HERANÇAS	2 500,00	772,00	298,00	270,00	436,00	724,00
OUTROS RENDIMENTOS	35 225,00	10 875,00	4 198,00	3 807,00	6 148,00	10 197,00
RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	1 500,00	463,00	179,00	162,00	262,00	434,00
OUTROS RENDIMENTOS	33 725,00	10 412,00	4 019,00	3 645,00	5 886,00	9 763,00
IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	25 214,00	7 785,00	3 004,00	2 725,00	4 401,00	7 299,00
RENDIMENTOS EM ATIVOS	500,00	154,00	60,00	54,00	87,00	145,00
OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	8 011,00	2 473,00	955,00	866,00	1 398,00	2 319,00
TOTAL RENDIMENTOS	474 603,36	147 392,43	56 983,01	51 596,43	82 496,90	136 134,59

GASTOS						
Unidade: Euro						
RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL	Centro de dia	Apoio domiciliário
CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	32 832,00	4 503,00	5 941,00	7 004,00	7 504,00	7 880,00
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	64 962,00	20 056,58	7 740,17	7 021,66	11 337,75	18 805,84
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	28 191,00	8 704,00	3 359,00	3 046,00	4 921,00	8 161,00
TRABALHOS ESPECIALIZADOS	11 935,00	3 685,00	1 422,00	1 290,00	2 083,00	3 455,00
HONORÁRIOS	754,00	233,00	90,00	81,00	132,00	218,00
SERVIÇOS BANCÁRIOS	177,00	55,00	21,00	19,00	31,00	51,00
CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	15 325,00	4 731,00	1 826,00	1 656,00	2 675,00	4 437,00
MATERIAIS	3 621,00	1 117,00	432,00	392,00	632,00	1 048,00
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGASTE RÁPIDO	746,00	230,00	89,00	81,00	130,00	216,00
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	1 339,00	413,00	160,00	145,00	234,00	387,00
ARTIGOS PARA OFERTA	801,00	247,00	95,00	87,00	140,00	232,00
OUTROS	735,00	227,00	88,00	79,00	128,00	213,00
ENERGIA E FLUIDOS	14 083,00	4 348,00	1 678,00	1 522,00	2 458,00	4 077,00
ELETRICIDADE	5 629,00	1 738,00	671,00	608,00	982,00	1 630,00
COMBUSTÍVEIS	7 763,00	2 397,00	925,00	839,00	1 355,00	2 247,00
ÁGUA	691,00	213,00	82,00	75,00	121,00	200,00
SERVIÇOS DIVERSOS	19 066,00	5 886,00	2 272,00	2 060,00	3 327,00	5 521,00
COMUNICAÇÃO	3 187,00	984,00	380,00	344,00	556,00	923,00
SEGUROS	3 644,00	1 125,00	434,00	394,00	636,00	1 055,00
CONTENCIOSO E NOTARIADO	522,00	161,00	62,00	56,00	91,00	152,00
LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	7 352,00	2 270,00	876,00	795,00	1 283,00	2 128,00
OUTROS SERVIÇOS	4 361,00	1 346,00	520,00	471,00	761,00	1 263,00
GASTOS COM O PESSOAL	314 282,00	114 956,00	46 458,00	40 171,00	47 878,00	64 819,00
REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	257 201,00	94 077,00	38 020,00	32 875,00	39 182,00	53 047,00
REMUNERAÇÕES CERTAS	241 087,00	88 183,00	35 638,00	30 815,00	36 727,00	49 724,00
REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	16 114,00	5 894,00	2 382,00	2 060,00	2 455,00	3 323,00
ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	53 281,00	19 489,00	7 876,00	6 810,00	8 117,00	10 989,00
PESSOAL	53 281,00	19 489,00	7 876,00	6 810,00	8 117,00	10 989,00
SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROF	2 800,00	1 024,00	414,00	358,00	427,00	577,00
PESSOAL	2 800,00	1 024,00	414,00	358,00	427,00	577,00
OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	1 000,00	366,00	148,00	128,00	152,00	206,00
PESSOAL	1 000,00	366,00	148,00	128,00	152,00	206,00
GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	41 618,00	12 849,00	4 959,00	4 498,00	7 264,00	12 048,00
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	41 618,00	12 849,00	4 959,00	4 498,00	7 264,00	12 048,00
OUTROS GASTOS	110,00	33,00	14,00	12,00	20,00	31,00
OUTROS GASTOS	55,00	17,00	7,00	6,00	10,00	15,00
OUTROS GASTOS	55,00	17,00	7,00	6,00	10,00	15,00
TOTAL GASTOS	453 804,00	152 397,58	65 112,17	58 706,66	74 003,75	103 583,84
RESULTADOS PREVISIONAIS						
RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	20 799,36	-5 005,14	-8 129,17	-7 110,22	8 493,15	32 550,74
RESULTADO LÍQUIDO	20 799,36	-5 005,14	-8 129,17	-7 110,22	8 493,15	32 550,74

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

As atividades económicas têm sofrido impactos significativos com a pandemia de COVID 19 que se abateu sobre o mundo, com efeitos em Portugal a partir de março de 2020. O seu efeito foi transversal a todas as atividades, mas em particular para as IPSS que se viram obrigadas a suspender a atividade de algumas valências com todos os seus efeitos nocivos quer para a Instituição quer para os seus utentes.

Assim, o Centro Social de Durrães desenvolveu, ao longo destes dois anos a sua atividade debaixo de fortes contingências impostas pelas autoridades de saúde e à custa de grande esforço e empenho de todos.

Chamada a Direção a apresentar o seu Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2022, não é demais referir que um Plano de Atividades e Orçamento já é, por si só, um documento previsional e como tal comporta riscos, riscos estes agravados pela incerteza da pandemia e pelo contexto socioeconómico que vivemos.

Posto isto, a Direção apresenta o seu Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2022 com base nos valores de 2021, já afetados pelo efeito da pandemia de COVID 19, com a confiança e a convicção de que 2022 trará à Instituição novos desafios e novos projetos que com o envolvimento de todos saberão dar respostas certas junto da comunidade e dos seus utentes.

1 - RENDIMENTOS

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

RENDIMENTOS PREVISIONAIS

Ano: 2022

Unidade monetária: Euro

Rubricas	Balancete de setembro	Comparticipação média/utente		Totais
		2021	Previsão	
Prestações de serviços:				
Quotizações - Matrículas e mensalidades:				151 094,00
Creche	10 882,50	53,61	46,14	13 704,00
Prolongamento Jardim infantil	12 571,00	66,51	91,29	27 113,00
ATL's - Escola	12 210,50	75,84	82,29	21 725,00
Centro de Dia	26 801,50	239,30	196,00	47 040,00
Apoio Domiciliário	31 144,50	164,79	164,73	41 512,00
Quotizações e jóias				1 000,00
Promoções para captação de recursos				5 000,00
Serviços secundários - Compensação subs. Alimentação pessoal				15 114,00
Total de vendas e prestações de serviços				172 208,00
Subsídios, doações e legados à exploração				
ISS, IP:				227 036,00
Do CRSS de Braga:				
Creche	70 642,86	283,46	288,00	86 399,00
Comparticipações Familiares	18 825,00	83,67	83,67	25 101,00
ATL's - Escola	12 761,24	56,65	57,56	15 887,00
Centro de Dia	21 073,60	121,21	123,15	23 645,00
Apoio Domiciliário	58 124,70	296,85	301,60	76 004,00
C.M. de Barcelos				24 414,00
Junta de Freguesia de Durrães e Tregosa				5 350,00
IEFP, Programas estágios profissionais e CeI's				7 870,36
Doações e heranças				2 500,00
Total de Subsídios, doações e legados à exploração				267 170,36
Outros rendimentos:				35 225,00
Outros rendimentos suplementares				1 500,00
Rendimentos em investimentos não financeiros				500,00
Imputação de subsídios para investimentos				25 214,00
Outros não especificados				8 011,00
Total dos rendimentos				474 603,36

As mensalidades dos utentes estão ajustadas tendo por base a necessidade de cobrir os custos operacionais essenciais.

Ao logo do ano de 2021 a Segurança Social assumiu a mensalidade de algumas crianças de escalões mais baixos de rendimentos o que se traduziu numa redução significativa do valor de

comparticipação das famílias. Ao abrigo desta nova medida, a Segurança Social transferiu até setembro de 2021 a quantia de 18.825€ a título de “comparticipações familiares”, valor que a Instituição deixou de receber das famílias.

O protocolo com a Segurança Social está considerado com base nos valores do corrente ano de 2021.

Quadro de Movimentos dos Utentes:

	Creche	Jardim	ATL	CD	AD	Total
Utentes presentes	29	27	23	16	21	116
Utentes previstos	27	27	24	20	21	119
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 de Infância e para as Atividades de Tempos Livres acrescido de um subsídio complementar de apoio à estrutura da valência Jardim de Infância. A Instituição abriu mais uma sala de Jardim de Infância pelo que espera que o protocolo com a Câmara Municipal de Barcelos seja atualizado de acordo. A Junta de Freguesia de Durrães e Tregosa subsidia a Instituição para utilização da viatura da Instituição no transporte de utentes à Unidade de Saúde de N. Sra. da Lapa, apoio à estrutura da cantina e transporte dos utentes das valências de ATL e Jardim de Infância para a Escola (vice-versa). De salientar que a valência de jardim de Infância não tem protocolo com a Segurança Social.

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

	Depreciações do período	Taxa de cobertura %	Rendimento do período
Do investimento atual	22 193	89,70%	19 907
Do investimento projetado	6 088	87,17%	5 307
Total do subsídio a transferir p/ rendimentos			25 214

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

GASTOS PREVISIONAIS

Ano: 2022

Unidade monetária: Euro

GASTOS	notas	Balancete de setembro	Valores anualizados	Valores corrigidos	Ajustes p/ variação de utentes e contingências	Total
Custo das matérias consumidas		29 132,70	35 606,63	36 176,34	-3 344,03	32 832,00
Géneros Alimentares	1	29 132,70	35 606,63	36 176,34	-3 344,03	32 832,00
Fornecimentos e serviços externos		51 544,81	69 367,74	70 477,63	-5 515,00	64 962,00
Trabalhos especializados	1	9 708,81	12 945,08	13 152,20	-1 216,00	11 936,00
Honorários	1	613,80	818,40	831,49	-77,00	754,00
Serviços bancários	1	144,10	192,13	195,21	-18,00	177,00
Conservação e reparação	1	12 465,28	16 620,37	16 886,30	-1 561,00	15 325,00
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1	606,91	809,21	822,16	-76,00	746,00
Material de escritório	1	846,66	1 451,42	1 474,64	-136,00	1 339,00
Artigos para oferta	1	506,83	868,85	882,75	-82,00	801,00
Encarg. medicam. higiene pessoal utentes	1	228,89	305,19	310,07	-29,00	281,00
Material didático	1	369,02	492,03	499,90	-46,00	454,00
Eletricidade	1	4 578,39	6 104,52	6 202,19	-573,00	5 629,00
Combustíveis	1	6 314,35	8 419,13	8 553,84	-791,00	7 763,00
Água	1	561,52	748,69	760,67	-70,00	691,00
Comunicação	1	2 592,66	3 456,88	3 512,19	-325,00	3 187,00
Seguros	1	2 963,88	3 951,84	4 015,07	-371,00	3 644,00
Contencioso e notariado	1	330,00	565,71	574,77	-53,00	522,00
Limpeza, higiene e conforto	2	5 980,21	7 973,61	8 101,19	-749,00	7 352,00
Atividades recreativas	1	2 733,50	3 644,67	3 702,98	-342,00	3 361,00
Outros fornecimentos e serviços externos	2				1 000,00	1 000,00
Outros gastos		35,28	60,48	61,45	-6,00	55,00
Impostos		35,28	60,48	61,45	-6,00	55,00
TOTAL		80 712,79	105 034,86	106 715,41	-8 865,03	97 849,00

NOTAS:

1. A atualização é feita com base numa taxa de inflação de 1,6%.
2. Para além da atualização prevista na nota 1), foi reforçada a rubrica de "outros fornecimentos e serviços externos" para suprir contingências inadiáveis no valor de 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:				241 087,00
1	Diretora técnica	1 725,76	14	24 161,00
2	Educadora de infância	1 156,84	14	32 392,00
1	Assistente Social	1 004,92	14	14 069,00
1	Animadora social	775,00	14	10 850,00
5	Ajudantes de ação educativa	744,21	14	52 095,00
5	Ajudante ação direta	738,01	14	51 661,00
2	Cozinheira	791,72	14	22 168,00
3	Auxiliar serviços gerais	726,92	14	30 531,00
2	Contratos emprego inserção			3 160,00
Remunerações adicionais:				16 114,00
	Subsídio de alimentação			15 114,00
	Outras remunerações adicionais			1 000,00
Total de remunerações				257 201,00
	Encargos s/remunerações	238 927,00	22,30%	53 281,00
	Seguros acidentes de trabalho 1%			2 800,00
Outros gastos com o pessoal:				1 000,00
	Outros gastos com pessoal			1 000,00
Total de gastos com o pessoal				314 282,00

Nos vencimentos está prevista a atualização da Remuneração Mensal Mínima Garantida (RMMG) para 705€, apesar de ainda não ser certo este valor. As remunerações das Educadoras de Infância foram atualizadas. Todas as remunerações foram atualizadas com a diuturnidades vencidas à data de acordo com antiguidade de cada colaboradora. 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 1.680.816€, conforme mapa de investimentos abaixo.

Unidade monetária: Euro

	Aquisições	taxas	Depreciações
Edifícios e outras construções:	1 350 000		
Equipamento básico:			
Outros equipamentos	300 000		
Equipamento de transporte	29 816	20,00%	5 963
Equipamento administrativo	1 000	12,50%	125
Total dos investimentos	1 680 816		6 088
Depreciações dos ativos atuais			35 530
Total de depreciações			41 618

O investimento previsto e de maior valor consiste na criação de uma Estrutura Residencial para Idosos (ERPI) que foi objeto de candidatura ao programa PARES 3.0 da Segurança Social, submetida em 2020 mas, até ao momento, ainda sem decisão final. Este programa financiará o investimento entre 75 a 80% do valor do investimento elegível.

Está prevista a aquisição de uma viatura elétrica, para a qual foi submetida candidatura ao programa “Mobilidade Verde Social – Aquisição de Veículos Elétricos” que financiará o investimento a 100%.

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. Foram adicionadas as depreciações estimadas da viatura que será adquirida ainda em 2022. Quanto às depreciações para as rubricas “Edifícios e outras construções” e “outros equipamentos”, dado transitar para 2022 o início da implementação do projeto da ERPI, não se consideraram ainda as respetivas depreciações.

Quanto às fontes de financiamento e, de acordo com o investimento previsto, a Instituição terá que dispor de capitais próprios no montante de 330.000€ conforme o mapa que se segue:

	valor	peso %
Auto-financiamento	330 000	19,6
Plano de Recuperação e Resiliência	29 816	1,8
Eventos e donativos empresas e particulares	1 000	0,1
Fundos Comunitários	1 320 000	78,5
Total	1 680 816	100,0

Durrães, 2020-11-05

A Direção,