

Plano de Atividades e Orçamento

Ano 2023



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

Passados três anos afetados pela pandemia COVID 19 que nos trouxeram grandes desafios ao nível da saúde pública em que as IPSS assumiram um papel relevante nos serviços prestados à Comunidade, novos desafios se avizinham.

O ano de 2022 termina sob forte pressão da inflação e subida das taxas de juro a afetarem, de uma forma geral, todas as famílias que vêm, mês após mês, os seus rendimentos disponíveis diminuírem. Assim, 2022 trará novos desafios às IPSS, que também elas vêm as suas despesas aumentarem exponencialmente sem conseguirem fazer refletir, na mesma proporção, nos seus rendimentos. O ano de 2022 será particularmente exigente, pois as IPSS terão dificuldade na manutenção do nível de serviço prestado aos utentes bem como em dar resposta à crescente solicitação dos seus serviços.

De salientar que 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 sociais dadas. Para além da sua intervenção propriamente dita a Instituição assume também um papel importante quer na geração de crescimento económico quer a de criação de emprego estável.

É neste cenário e nos termos da Lei e dos Estatutos que a Direção do Centro Social de Durrães vem submeter à apreciação dos sócios e entidades financiadoras o seu orçamento para o ano de 2023.

Respostas Sociais

Valências	Nº médio de utentes previstos	Nº utentes com acordo da SS
Creche	25	25
Prolongamento de Jardim-de-infância	30	-
Atividades dos tempos livres	21	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	211 999,00	38 194,00	37 541,00	24 243,00	59 730,00	52 291,00
QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	168 928,00	22 734,00	31 073,00	18 963,00	52 224,00	43 934,00
OUTROS SERVIÇOS	43 071,00	15 460,00	6 468,00	5 280,00	7 506,00	8 357,00
SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	266 882,00	120 387,00	15 568,00	18 848,00	28 319,00	83 760,00
SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	264 382,00	119 567,00	15 300,00	18 631,00	27 857,00	83 027,00
ISS, IP	246 494,00	119 567,00		16 043,00	27 857,00	83 027,00
OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	17 888,00	0,00	15 299,78	2 588,00	0,00	0,00
DOAÇÕES E HERANÇAS	2 500,00	820,00	268,00	217,00	462,00	733,00
OUTROS RENDIMENTOS	35 225,00	11 567,00	3 770,00	3 056,00	6 510,00	10 322,00
RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	1 500,00	492,00	161,00	130,00	277,00	440,00
OUTROS RENDIMENTOS	33 725,00	11 075,00	3 609,00	2 926,00	6 233,00	9 882,00
IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	25 214,00	8 280,00	2 698,00	2 188,00	4 660,00	7 388,00
RENDIMENTOS EM ATIVOS	500,00	164,00	54,00	43,00	92,00	147,00
OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	8 011,00	2 631,00	857,00	695,00	1 481,00	2 347,00
TOTAL RENDIMENTOS	514 106,00	170 148,00	56 879,00	46 147,00	94 559,00	146 373,00

GASTOS						
Unidade: Euro						
RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL	Centro de dia	Apoio domiciliário
CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	47 725,00	4 502,00	13 507,00	7 564,00	10 806,00	11 346,00
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	73 073,00	23 998,00	7 819,00	6 341,00	13 507,00	21 408,00
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	20 856,00	6 849,00	2 232,00	1 810,00	3 855,00	6 110,00
TRABALHOS ESPECIALIZADOS	6 928,00	2 275,00	741,00	601,00	1 280,00	2 031,00
HONORÁRIOS	1 334,00	438,00	143,00	116,00	247,00	390,00
SERVIÇOS BANCÁRIOS	230,00	76,00	25,00	20,00	43,00	66,00
CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	12 364,00	4 060,00	1 323,00	1 073,00	2 285,00	3 623,00
MATERIAIS	5 637,00	1 851,00	603,00	489,00	1 042,00	1 652,00
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	1 890,00	621,00	202,00	164,00	349,00	554,00
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	1 061,00	348,00	114,00	92,00	196,00	311,00
ARTIGOS PARA OFERTA	957,00	314,00	102,00	83,00	177,00	281,00
OUTROS	1 729,00	568,00	185,00	150,00	320,00	506,00
ENERGIA E FLUIDOS	21 687,00	7 122,00	2 321,00	1 882,00	4 009,00	6 353,00
ELETRICIDADE	6 669,00	2 190,00	714,00	579,00	1 233,00	1 953,00
COMBUSTÍVEIS	14 315,00	4 701,00	1 532,00	1 242,00	2 646,00	4 194,00
ÁGUA	703,00	231,00	75,00	61,00	130,00	206,00
DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	399,00	131,00	43,00	35,00	74,00	116,00
TRANSPORTES DE PESSOAL	399,00	131,00	43,00	35,00	74,00	116,00
SERVIÇOS DIVERSOS	24 494,00	8 045,00	2 620,00	2 125,00	4 527,00	7 177,00
COMUNICAÇÃO	3 961,00	1 301,00	424,00	344,00	732,00	1 160,00
SEGUROS	3 658,00	1 201,00	391,00	317,00	676,00	1 073,00
CONTENCIOSO E NOTARIA DO	574,00	189,00	61,00	50,00	106,00	168,00
LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	7 532,00	2 474,00	806,00	653,00	1 392,00	2 207,00
OUTROS SERVIÇOS	8 769,00	2 880,00	938,00	761,00	1 621,00	2 569,00
GASTOS COM O PESSOAL	370 436,00	132 967,00	55 627,00	45 413,00	64 558,00	71 871,00
REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	302 802,00	108 690,00	45 471,00	37 121,00	52 771,00	58 749,00
REMUNERAÇÕES CERTAS	285 314,00	102 413,00	42 845,00	34 977,00	49 723,00	55 356,00
REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	17 488,00	6 277,00	2 626,00	2 144,00	3 048,00	3 393,00
ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	63 492,00	22 790,00	9 534,00	7 784,00	11 065,00	12 319,00
PESSOAL	63 492,00	22 790,00	9 534,00	7 784,00	11 065,00	12 319,00
SEGUROS A ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROF.	3 142,00	1 128,00	472,00	385,00	548,00	609,00
PESSOAL	3 142,00	1 128,00	472,00	385,00	548,00	609,00
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 DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	45 024,00	14 786,00	4 818,00	3 906,00	8 321,00	13 193,00
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	45 024,00	14 786,00	4 818,00	3 906,00	8 321,00	13 193,00
OUTROS GASTOS	4 300,00	1 412,00	460,00	373,00	795,00	1 260,00
IMPOSTOS	779,00	256,00	83,00	68,00	144,00	228,00
OUTROS GASTOS	3 521,00	1 156,00	377,00	305,00	651,00	1 032,00
OUTROS GASTOS	3 521,00	1 156,00	377,00	305,00	651,00	1 032,00
TOTAL GASTOS	540 558,00	177 665,00	82 231,00	63 597,00	97 987,00	119 078,00
RESULTADOS PREVISIONAIS						
RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	-26 452,00	-7 517,00	-25 352,00	-17 450,00	-3 428,00	27 295,00
RESULTADO LÍQUIDO	-26 452,00	-7 517,00	-25 352,00	-17 450,00	-3 428,00	27 295,00

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

As atividades económicas em geral e as IPSS em particular foram afetadas, nos últimos três anos, pela pandemia de COVID19, que agora começa a estar controlada e a permitir que progressivamente as pessoas comecem a retomar os seus hábitos e a uma vida pré-pandemia.

O Centro Social de Durrães desenvolveu, ao longo destes três anos a sua atividade debaixo de fortes contingências impostas pelas autoridades de saúde, mas conseguiu sempre garantir todo o apoio aos seus utentes em condições de segurança. Para isso valeu o empenho da Direção e das Colaboradoras que, sempre atentos e sem descuidar as suas responsabilidades nunca deixaram de assumir o seu papel de responsabilidade social.

Aqui chegados, vem a Direção apresentar o seu Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2023. Não é demais referir que um Plano de Atividades e Orçamento é um documento previsional que prevê o caminho da Instituição no próximo ano, mas, se a pandemia parece ter dado tréguas, o mesmo não se pode dizer da economia, que neste momento está sob forte pressão da taxa de inflação e consequente perda de poder de compra. Também a subida dos Juros por parte do Banco Central Europeu são uma realidade cujo impacto recai sobre uma grande parte das famílias portuguesas, nomeadamente por via do crédito habitação.

É neste contexto socio-económico que a Direção apresenta o seu Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2023, com base nos valores de 2022, e na certeza de que 2023 trará novos desafios e novos projetos que, com o envolvimento de todos, saberão dar a resposta certa 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: 2023

Unidade monetária: Euro

Rubricas	Balancete de setembro	Comparticipação média/utente		Totais
		2022	Previsão	
Prestações de serviços:				
Quotizações - Matrículas e mensalidades:				168 928,00
Creche	21 755,00	93,77	82,67	22 734,00
Prolongamento Jardim Infantil	24 062,50	103,72	94,16	31 073,00
ATL's - Escola	17 666,00	92,01	82,09	18 963,00
Centro de Dia	37 249,00	232,81	217,60	52 224,00
Apoio Domiciliário	36 356,00	192,36	174,34	43 934,00
Quotizações e jóias				1 000,00
Promoções para captação de recursos				5 000,00
Serviços secundários - Comp. subs. Alimentação pessoal e Refeições CMB				37 071,00
Total de vendas e prestações de serviços				211 999,00
Subsídios, doações e legados à exploração				
ISS, IP:				246 494,00
Do CRSS de Braga:				
Creche	73 185,59	325,27	335,03	100 508,00
Comparticipações Familiares	13 878,12	61,68	63,53	19 059,00
ATL's - Escola	11 682,12	56,44	58,13	16 043,00
Centro de Dia	20 284,50	140,86	145,09	27 857,00
Apoio Domiciliário	60 456,60	319,88	329,47	83 027,00
C.M. de Barcelos				12 712,00
Junta de Freguesia de Durrães e Tregosa				3 450,00
IEFP, Programas estágios profissionais e Cei's				1 726,00
Doações e heranças				2 500,00
Total de Subsídios, doações e legados à exploração				266 882,00
Outros rendimentos:				35 225,00
Outros rendimentos suplementares				1 500,00
Rendimentos em investimentos não financeiros				500,00
Correções relativas a períodos anteriores				
Imputação de subsídios para investimentos				25 214,00
Outros não especificados				8 011,00
Juros, dividendos e outros rendimentos similares				
Total dos rendimentos				514 106,00

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

Ao logo do ano de 2022 a Segurança Social assumiu a mensalidade de algumas crianças de escalões mais baixos prática que será alargada a mais utentes durante o ano de 2023.

O protocolo com a Segurança Social está considerado com base nos valores do corrente ano de 2022 atualizados a uma taxa de 3%.

	Creche	Jardim	ATL	CD	AD	Total
utentes presentes	29	29	24	20	21	123
utentes previstos	25	30	21	20	21	117
utentes previstos (ano)	25	30	21	20	21	117

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 dispõe de duas salas de Jardim de Infância com protocolo com a Câmara Municipal de Barcelos. A Junta de Freguesia de Durrães e Tregosa subsidia a Instituição para o 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	19 157	103,92%	19 907
Do investimento projetado	6 634	80,00%	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: 2023

Unidade monetária: Euro

CÓDIGO DAS CONTAS	GASTOS	notas	Balancete de setembro	Valores anualizados	Valores corrigidos	Ajustes p/variação de utentes e contingências	Total
61	Custo das matérias consumidas		39 095,71	47 783,65	50 172,83	-2 447,46	47 725,00
61211	Géneros Alimentares	1	39 095,71	47 783,65	50 172,83	-2 447,46	47 725,00
62	Fornecimentos e serviços externos		54 439,87	73 163,17	76 821,33	-3 745,00	73 073,00
6221	Trabalhos especializados	1	5 202,30	6 936,40	7 283,22	-355,00	6 928,00
6224	Honorários	1	1 001,72	1 335,63	1 402,41	-68,00	1 334,00
6227	Serviços bancários	1	172,50	230,00	241,50	-12,00	230,00
6226	Conservação e reparação	1	9 284,11	12 378,81	12 997,75	-634,00	12 364,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1	1 419,29	1 892,39	1 987,01	-97,00	1 890,00
6233	Material de escritório	1	619,72	1 062,38	1 115,50	-54,00	1 061,00
6234	Artigos para oferta	1	559,05	958,37	1 006,29	-49,00	957,00
6236	Encarg.medicam. higiene pessoal utentes	1	299,39	399,19	419,15	-20,00	399,00
62383	Material didático	1	998,75	1 331,67	1 398,25	-68,00	1 330,00
6241	Electricidade	1	5 008,11	6 677,48	7 011,35	-342,00	6 669,00
6242	Combustíveis	1	10 749,22	14 332,29	15 048,91	-734,00	14 315,00
6243	Água	1	528,06	704,08	739,28	-36,00	703,00
6251	Deslocações, estadas		299,64	399,52	419,50	-20,00	399,00
6262	Comunicação	1	2 974,57	3 966,09	4 164,40	-203,00	3 961,00
6263	Seguros	1	2 747,47	3 663,29	3 846,46	-188,00	3 658,00
6265	Contencioso e notariado	1	335,00	574,29	603,00	-29,00	574,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	1	5 655,76	7 541,01	7 918,06	-386,00	7 532,00
62681	Atividades recreativas	1	6 585,21	8 780,28	9 219,29	-450,00	8 769,00
68	Outros gastos		2 056,95	3 526,20	3 702,51	-181,00	3 521,00
681	Impostos		455,15	780,26	819,27	-40,00	779,00
688	Outros gastos		1 601,80	2 745,94	2 883,24	-141,00	2 742,00
	TOTAL		95 592,53	124 473,01	130 696,66	-6 373,46	124 319,00

NOTAS:

1 A atualização é feita com base numa taxa de 5%, inflação prevista, fonte BdP e INE.

2.2- Gastos com o pessoalAno:

2023

Gastos com o pessoalUnidade monetária:
Euro

N.º	Função/qualificação profissional	Total
24	Remunerações certas:	285 314,00
1	Diretora técnica	
2	Educadora de infância	
2	Educadora social	
1	Ajudante Familiar	
5	Ajudantes de ação educativa	
4	Ajudante ação direta	
2	Cozinheira	
6	Auxiliar serviços gerais	
1	Contratos emprego inserção	
	Remunerações adicionais:	17 488,00
	Subsídio de alimentação	16 488,00
	Outras remunerações adicionais	1 000,00
	Total de remunerações	302 802,00
	Indemnizações	
	Encargos s/remunerações	284 718,00 22,30%
	Seguros acidentes de trabalho 1%	3 142,00
	Outros gastos com o pessoal:	1 000,00
	Outros gastos com pessoal	1 000,00
	Total de gastos com o pessoal	370 436,00

Nos vencimentos está prevista a atualização da Remuneração Mensal Mínima Garantida (RMMG) para 760€. 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

Os investimentos previstos para o ano de 2023 estão previstos no mapa de investimentos abaixo.

Unidade monetária: Euro			
	Aquisições	taxas	Depreciações
Edifícios e outras construções:	8 000	5%	400 €
Equipamento de transporte	26 535	25,00%	6 634 €
Equipamento administrativo	4 000	12,50%	500 €
Total dos investimentos	38 535		7 134 €
Depreciações dos ativos atuais			37 890 €
Total de depreciações			45 024 €

A aquisição da Viatura elétrica, vem já desde o ano passado, mas só chegará à Instituição em 2023. Foi submetida e aprovada candidatura ao programa “Mobilidade Verde Social – Aquisição de Veículos Elétricos”. O montante do apoio é de 25.000€.

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.

As fontes de financiamento que suportarão o Investimento são as seguintes:

	valor	peso %
Auto-financiamento	11 035	28,6
Plano de Recuperação e Resiliência	25 000	64,9
Eventos e donativos empresas e particulares	2 500	6,5
Total	38 535	100,0

Durrães, 03 de novembro de 2022

A Direção,