

Plano de Atividades e Orçamento

Ano 2025



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

Vem nos termos da Lei e dos Estatutos a Direção do Centro Social de Durrães submeter à apreciação dos sócios e demais entidades interessadas o seu orçamento para o ano de 2025.

O ano de 2024 foi um ano muito exigente para a Direção, com a concretização da obra de ampliação da creche, apoiado pelo PRR (Plano de Recuperação e Resiliência). A concretização desta obra vai possibilitar à Instituição aumentar o número de vagas em creche, resposta social com elevada procura na região.

Estando já, desde setembro, a funcionar em pleno a gratuitidade das creches – “Creche Feliz” discute-se agora a possibilidade de alargamento deste projeto à resposta social de jardim de infância o que poderá revelar-se numa oportunidade para a Instituição conseguir participação da Segurança Social para esta valência. Saberá a Direção estar atenta e zelar pelos interesses da Instituição tornando-a cada vez mais reconhecida no seio da comunidade.

Também a terceira idade deverá merecer em breve a atenção dos governantes, pois a sociedade portuguesa está cada vez mais envelhecida o que faz com que os cuidados disponíveis no mercado se tornem insuficientes para a procura. A Instituição está em condições técnicas para avançar com a criação da valência “ERPI” contudo, sem um compromisso financeiro por parte do Estado não é possível avançar com o projeto. A Direção compromete-se a fazer tudo o que está ao seu alcance com vista à obtenção de financiamento para poder avançar com esta obra.

É com esta perspetiva que a Direção apresenta o Plano de Atividades e o Orçamento para 2025. No Plano de Atividades e Orçamento a Direção verte as suas intenções para o próximo ano consciente de que se trata de um documento previsional e como tal exposto a riscos quer internos quer conjunturais, mas, vale-nos a experiência da Direção para mitigar estes riscos.

Respostas Sociais

Valências	Nº médio de utentes previstos	Nº utentes com acordo da SS
Creche	40	25
Prolongamento de Jardim-de-infância	17	-
Atividades dos tempos livres	29	24
Centro de dia	20	16
Apoio domiciliário	21	21

Análise da evolução do Orçamento e sua execução

Rubricas	2023			2024			2025			Evolução em %	
	orçamento	execução	grau exec. %	orçamento	execução anualizada	grau exec. %	orçamento	crecimento %	estruturas/ prov.%	2023/2024	2024/2025
RENDIMENTOS											
Vendas e serviços prestados	211 999	206 299	97,3	195 790	510 261	260,6	650 038	232,0	90,1	-7,6	232,0
Subsídios, doações e legados à explora	266 882	311 089	116,6	286 990	19 765	6,9	8 021	-97,2	1,1	7,5	-97,2
Outros rendimentos	35 225	36 646	104,0	58 964	50 617	85,8	63 502	7,7	8,8	67,4	7,7
Total dos rendimentos	514 106	554 034	107,8	541 744	580 643	107,2	721 561	24,3	100,0	5,4	33,2
GASTOS											
Custos mercadorias e matérias consur	47 725	66 325	139,0	58 381	64 264	110,1	71 128	21,8	9,9	22,3	21,8
Fornecimentos e serviços externos	73 073	85 664	117,2	85 358	83 783	98,2	103 385	21,1	14,3	16,8	21,1
Gastos com o pessoal	370 436	365 649	98,7	367 668	386 348	105,1	394 468	7,3	54,7	-0,7	7,3
Gastos/reversões de depreciação e de a	45 024	39 841	88,5	27 921	38 012	136,1	46 123	65,2	6,4	-38,0	65,2
Outros gastos	3 521	1 004	28,5	550	603	109,7	744	35,3	0,1		
Total dos gastos	539 779	558 483	103,5	539 878	573 010	106,1	615 848	7,5	85,3	0,0	14,1
Resultado líquido do período	-25 673	-4 449		1 866	7 633		105 713				

Número de utentes

Creche	25	29	25	28	40
Jardim	30	29	30	24	17
ATL	21	23	21	33	29
Centro de dia	20	20	20	20	20
Apoio domiciliário	21	21	21	21	21

O orçamento para o ano de 2025 cresce na receita 24,3% e na despesa 7,5% face à previsão da execução para 2024. Na estimativa da receita foram utilizados os valores médios pagos pelos utentes em 2024 e o valor dos acordos com a Segurança Social atualizado em 6% e de acordo com o número de utentes previstos.

O valor refletido na rubrica “vendas e serviços prestados” compreende a mensalidade dos utentes e, a partir do ano de 2024, também são classificados nesta rubrica as comparticipações mensais da Segurança Social que estejam dependentes da variação de frequência dos utentes¹. A alteração do tratamento contabilístico a dar ao valor recebido dos acordos de cooperação com a Segurança Social leva às diferenças de valores apresentados nas rubricas “vendas e serviços prestados”, “subsídios, doações e legados à exploração” entre o orçamento de 2024 e a previsão da execução anualizada e, conseqüentemente, ao valor apresentado nessas mesmas rubricas no orçamento de 2024 face a 2023.

O aumento da receita deve-se sobretudo à estimativa dos valores a receber dos acordos de cooperação com a Segurança Social por diversos motivos. Por um lado, deve-se à atualização anual dos valores dos acordos e, por outro, em 2024 todas as crianças em creche beneficiam do programa “Creche Feliz” (gratuidade) e para além disso a Instituição prevê 40 lugares em creche comparticipados.

¹ Entendimento emitido pela Comissão de Normalização Contabilística através da FAQ n.º 39

DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS

CLASSE 7		RENDIMENTOS						Unidade: Euro
CONTA	RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL	Centro de dia	Apoio domiciliário	
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	650 038,00	293 418,00	35 522,00	58 136,00	110 163,00	152 799,00	
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	165 351,00	0,00	19 304,00	29 456,00	72 398,00	44 193,00	
723	COMPARTICIPAÇÕES MENSASIS - ISS E CMB	463 256,00	293 418,00	5 795,00	17 672,00	37 765,00	108 606,00	
725	OUTROS SERVIÇOS	24 431,00		10 423,00	11 008,00			
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	8 021,00	500,00	3 260,00	3 261,00	500,00	500,00	
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	5 521,00	0,00	2 760,00	2 761,00	0,00	0,00	
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	5 521,00	0,00	2 760,00	2 761,00	0,00	0,00	
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	2 500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
78	OUTROS RENDIMENTOS	63 502,00	16 104,00	12 284,00	10 885,00	12 170,00	12 059,00	
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	21 652,00	7 734,00	3 914,00	2 515,00	3 800,00	3 689,00	
788	OUTROS RENDIMENTOS	41 850,00	8 370,00	8 370,00	8 370,00	8 370,00	8 370,00	
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	33 840,00	6 768,00	6 768,00	6 768,00	6 768,00	6 768,00	
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	8 010,00	1 602,00	1 602,00	1 602,00	1 602,00	1 602,00	
	TOTAL RENDIMENTOS	721 561,00	310 022,00	51 066,00	72 282,00	122 833,00	165 358,00	

CLASSE 6		GASTOS						Unidade: Euro
CONTA	RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL	Centro de dia	Apoio domiciliário	
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	71 128,00	30 560,00	5 034,00	7 125,00	12 108,00	16 301,00	
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	103 385,00	39 003,00	7 338,00	10 361,00	20 249,00	26 434,00	
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	36 791,00	15 808,00	2 604,00	3 686,00	6 262,00	8 431,00	
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	7 974,00	3 426,00	564,00	799,00	1 357,00	1 828,00	
6224	HONORÁRIOS	9 747,00	4 188,00	690,00	976,00	1 659,00	2 234,00	
6225	SERVIÇOS BANCÁRIOS	165,00	71,00	12,00	17,00	28,00	37,00	
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	18 905,00	8 123,00	1 338,00	1 894,00	3 218,00	4 332,00	
623	MATERIAIS	5 393,00	2 189,00	402,00	544,00	924,00	1 334,00	
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	2 842,00	1 221,00	201,00	285,00	484,00	651,00	
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	1 055,00	453,00	75,00	106,00	180,00	241,00	
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	464,00	134,00	63,00	64,00	109,00	94,00	
6235/6238	OUTROS	1 032,00	381,00	63,00	89,00	151,00	348,00	
624	ENERGIA E FLUIDOS	27 383,00	6 476,00	1 938,00	2 743,00	7 306,00	8 920,00	
6241	ELETRICIDADE	12 743,00	5 475,00	902,00	1 277,00	2 169,00	2 920,00	
6242	COMBUSTÍVEIS	13 679,00	588,00	968,00	1 370,00	4 973,00	5 780,00	
6243	ÁGUA	961,00	413,00	68,00	96,00	164,00	220,00	
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	541,00	232,00	38,00	54,00	92,00	125,00	
6252	TRANSPORTES DE PESSOAL	541,00	232,00	38,00	54,00	92,00	125,00	
626	SERVIÇOS DIVERSOS	33 277,00	14 298,00	2 356,00	3 334,00	5 665,00	7 624,00	
6262	COMUNICAÇÃO	4 517,00	1 941,00	320,00	452,00	769,00	1 035,00	
6263	SEGUROS	5 408,00	2 324,00	383,00	542,00	921,00	1 238,00	
6266	CONTENCIOSO E NOTARIADO	25,00	11,00	2,00	3,00	4,00	5,00	
6268	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	7 684,00	3 301,00	544,00	770,00	1 308,00	1 761,00	
6268	OUTROS SERVIÇOS	15 643,00	6 721,00	1 107,00	1 567,00	2 663,00	3 585,00	
63	GASTOS COM O PESSOAL	394 468,00	140 907,00	71 301,00	45 826,00	69 229,00	67 205,00	
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	323 021,00	115 386,00	58 386,00	37 526,00	56 690,00	55 033,00	
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	301 869,00	107 830,00	54 563,00	35 069,00	52 978,00	51 429,00	
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	21 152,00	7 556,00	3 823,00	2 457,00	3 712,00	3 604,00	
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	67 107,00	23 971,00	12 130,00	7 796,00	11 777,00	11 433,00	
6352	PESSOAL	67 107,00	23 971,00	12 130,00	7 796,00	11 777,00	11 433,00	
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROF.	3 340,00	1 193,00	604,00	388,00	586,00	569,00	
6362	PESSOAL	3 340,00	1 193,00	604,00	388,00	586,00	569,00	
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	1 000,00	357,00	181,00	116,00	176,00	170,00	
6382	PESSOAL	1 000,00	357,00	181,00	116,00	176,00	170,00	
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	46 123,00	19 817,00	3 264,00	4 620,00	7 852,00	10 570,00	
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	46 123,00	19 817,00	3 264,00	4 620,00	7 852,00	10 570,00	
68	OUTROS GASTOS	744,00	320,00	53,00	74,00	127,00	170,00	
681	IMPOSTOS	333,00	143,00	24,00	33,00	57,00	76,00	
688	OUTROS GASTOS	411,00	177,00	29,00	41,00	70,00	94,00	
	OUTROS GASTOS	411,00	177,00	29,00	41,00	70,00	94,00	
	TOTAL GASTOS	615 848,00	230 607,00	86 990,00	68 006,00	109 565,00	120 680,00	
CLASSE 8		RESULTADOS PREVISIONAIS						
	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	105 713,00	79 415,00	-35 924,00	4 276,00	13 268,00	44 678,00	
	RESULTADO LÍQUIDO	105 713,00	79 415,00	-35 924,00	4 276,00	13 268,00	44 678,00	

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

A Direção apresenta o seu Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2025 mantendo o seu foco nos utentes e na mais-valia que é para a comunidade em que se insere procurando contribuir para o bem-estar não só das crianças e dos jovens, mas também dos mais velhos, e das respetivas famílias. Proporcionar aos utentes um serviço de excelência, dar às famílias segurança para deixarem os seus filhos e os seus idosos sabendo que serão acolhidos e cuidados, é a prioridade da Direção e dos colaboradores da Instituição.

Durante o ano de 2024 teve início a ampliação e adaptação das instalações que proporcionarão o aumento da resposta social creche. Em 2025, após a conclusão da obra e após a obtenção da licença da Segurança Social a Instituição passará a disponibilizar 40 lugares em creche.

A Instituição, para além do Acordo beneficia do programa “Creche Feliz” o que lhe permite receber da parte da Segurança Social apoio financeiro para todos os lugares ocupados independentemente do número de vagas em acordo.

1 - RENDIMENTOS

Os critérios utilizados estão em conformidade com as regras orçamentais estabelecidas e de acordo com os mapas que se seguem.

RENDIMENTOS PREVISIONAIS

Ano: 2025

Unidade monetária: Euro

Rubricas	Balancete de agosto	Comparticipação média/utente		Totais
		2024	Previsão	
Prestações de serviços:				
Quotizações - Matrículas e mensalidades:				165 351,00
Creche	6 853,00	30,59		
Prolongamento Jardim Infantil	19 757,00	102,90	103,23	19 304,00
ATL's - Escola	18 973,50	103,12	92,34	29 456,00
Centro de Dia	42 877,50	267,98	301,66	72 398,00
Apoio Domiciliário	29 565,00	175,98	175,37	44 193,00
ISS, IP:				457 461,00
Do CRSS de Braga:				
Creche - Acordo e Creche Feliz	112 524,71	574,11	608,55	292 105,00
ATL's - Escola	13 157,36	81,72	86,63	17 672,00
Centro de Dia	20 782,64	148,45	157,35	37 765,00
Apoio Domiciliário	59 767,41	406,58	430,98	108 606,00
Compart. Complem. Deficiência	765,66	109,38		1 313,00
C.M. de Barcelos (Acordo JI)			30,99	5 795,00
Serviços secundários - Refeições CMB				21 431,00
Total de vendas e prestações de serviços				650 038,00
Subsídios, doações e legados à exploração				
Junta de Freguesia de Durrães e Tregosa				3 450,00
IEFP, Programas estágios profissionais e Cei's				2 071,00
Doações e heranças				2 500,00
Total de Subsídios, doações e legados à exploração				8 021,00
Outros rendimentos:				63 502,00
Comp. subs. Alimentação pessoal				20 152,00
Outros rendimentos suplementares				1 500,00
Imputação de subsídios para investimentos				33 839,00
Outros não especificados				8 011,00
Total dos rendimentos				721 561,00

Quadro de Movimentos dos Utentes:

	Creche	Jardim	ATL	CD	AD
Utentes presentes	28	24	23	20	21
Utentes previstos	40	17	29	20	21
Utentes comparticipados pela S. Social	40		23	16	21

A Segurança Social, com o programa “Creche Feliz” proporciona às crianças a partir de 01 de setembro de 2021 creche gratuita. Esta medida começou a ser implementada em 2022, atingindo o seu pleno em 2025, ou seja, este ano nenhuma família pagará mensalidade para a creche.

Esta medida faz com que os montantes recebidos da Segurança Social aumentem, para além de que se considerou que em 2025 a Instituição disponibilizará 40 vagas em creche e que as mesmas serão preenchidas e comparticipadas.

Os subsídios da Câmara Municipal de Barcelos referem-se ao 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 das crianças das valências de ATL e Jardim de Infância para a Escola (e vice-versa). De salientar que a valência de Jardim de Infância não tem Acordo com a Segurança Social.

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: 2025

Unidade monetária: Euro

CÓDIGO DAS CONTAS	GASTOS	notas	Balancete de agosto	Valores anualizados	Valores corrigidos	Ajustes p/variação de utentes e contingências	Total
61	Custo das matérias consumidas		46 737,54	64 264,12	66 127,78	5 000,00	71 128,00
61211	Géneros Alimentares	2	46 737,54	64 264,12	66 127,78	5 000,00	71 128,00
62	Fornecimentos e serviços externos		55 855,56	83 783,34	86 213,06	17 172,00	103 385,00
6221	Trabalhos especializados	1	4 718,21	7 077,32	7 282,56	691,00	7 974,00
6224	Honorários	1	5 767,90	8 651,85	8 902,75	844,00	9 747,00
6227	Serviços bancários	1	98,00	147,00	151,26	14,00	165,00
6226	Conservação e reparação	1	11 187,63	16 781,45	17 268,11	1 637,00	18 905,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1	1 682,05	2 523,08	2 596,24	246,00	2 842,00
6233	Material de escritório	1	624,73	937,10	964,27	91,00	1 055,00
6234	Artigos para oferta	1	274,71	412,07	424,01	40,00	464,00
6236	Encarg.medicam. higiene pessoal utentes	1	316,66	474,99	488,76	46,00	535,00
62383	Material didático	1	207,76	311,64	320,68	30,00	351,00
62388	Outros materiais	1	86,25	129,38	133,13	13,00	146,00
6241	Eletricidade	2	6 061,86	9 092,79	9 356,48	3 387,00	12 743,00
6242	Combustíveis	2	6 615,46	9 923,19	10 210,96	3 468,00	13 679,00
6243	Água	1	568,89	853,34	878,08	83,00	961,00
6251	Deslocações, estadas	1	320,02	480,03	493,95	47,00	541,00
6262	Comunicação	1	2 672,85	4 009,28	4 125,54	391,00	4 517,00
6263	Seguros	1	3 200,68	4 801,02	4 940,25	468,00	5 408,00
6265	Contencioso e notariado	1	15,00	22,50	23,15	2,00	25,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	1	4 546,89	6 820,34	7 018,12	666,00	7 684,00
62681	Atividades recreativas e culturais	1	6 890,01	10 335,02	10 634,73	5 008,00	15 643,00
68	Outros gastos		384,41	658,99	678,10	65,00	744,00
681	Impostos	1	172,09	295,01	303,57	29,00	333,00
688	Outros gastos	1	212,32	363,98	374,53	36,00	411,00
TOTAL			102 977,51	148 706,45	153 018,93	22 237,00	175 257,00

NOTAS:

- 1 A atualização é feita com base numa taxa de 2,9%, inflação prevista, fonte BdP e INE.
- 2 Para além da atualização prevista na nota 1), foram reforçadas as seguintes rubricas, para suprir contingências inadiáveis.

Designação	Valor
Géneros Alimentícios	5 000
Eletricidade	2 500
Combustíveis	2 500
Atividades recreativas e culturais	4 000

2.2- Gastos com o pessoal

Ano: 2025

Gastos com o pessoal

Unidade monetária: Euro

Quadro do Pessoal			
1	Diretora técnica		
2	Educadora de infância		
2	Educadora social		
2	Ajudante Familiar		
4	Ajudantes de ação educativa		
3	Ajudante ação direta		
2	Cozinheira		
5	Auxiliar serviços gerais		
1	Contratos emprego inserção		
	Remunerações certas:		301 868,00
	Remunerações adicionais:		21 152,00
	Subsídio de alimentação		20 152,00
	Outras remunerações adicionais		1 000,00
	Total de remunerações		323 020,00
	Indemnizações		
	Encargos s/remunerações	300 927,00	22,30%
	Seguros acidentes de trabalho 1%		3 341,00
	Outros gastos com o pessoal:		1 000,00
	Outros gastos com pessoal		1 000,00
	Total de gastos com o pessoal		394 468,00

Nos vencimentos está prevista a atualização da Remuneração Mensal Mínima Garantida (RMMG) para 870€. Todas as remunerações foram atualizadas com as diuturnidades vencidas à data e de acordo com antiguidade de cada colaboradora. É considerado e valorizado o subsídio de alimentação em espécie, que está compensado nos rendimentos na rubrica de “Outros Rendimentos”.

3 - INVESTIMENTOS

Os investimentos previstos para o ano de 2025 estão previstos no mapa de investimentos abaixo e vêm já desde 2024, exceção feita, para a previsão de aquisição de uma carrinha de 9 lugares (elétrica) com candidatura submetida ao PRR.

Investimentos a realizar ou a concluir no ano:

	Unidade monetária: Euro		
	Aquisições	taxas	Depreciações
Edifícios e outras construções:	148 000	5%	3 700 €
Equipamento de transporte	86 100	14,28%	4 098 €
Equipamento administrativo	2 500	12,50%	313 €
Total dos investimentos	236 600		8 111 €
Depreciações dos ativos atuais			38 012 €
Total de depreciações			46 123 €

As depreciações dos ativos atuais estão calculadas com base nas taxas legais e de acordo com as vidas úteis estimadas para os ativos.

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

Fontes de financiamento:

	valor	peso %
Auto-financiamento	76 432	32,3
Plano de Recuperação e Resiliência	157 668	66,6
Eventos e donativos empresas e particulares	2 500	1,1
Total	236 600	100,0

De salientar que o valor previsto no PRR corresponde a 2 projetos, o primeiro refere-se à requalificação e alargamento das respostas sociais – creche – em execução e com montante de financiamento aprovado de 117.668,09€; outro referente a Mobilidade Verde – Resposta Social Centro de Dia, ainda apenas com candidatura em estado submetida, mas cujo montante previsto de apoio é de 40.000€.

Durrães, 12 de novembro de 2024

A Direção,