

2020



Centro Social e Cultural de Barralva

[PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO]

DADOS DA INSTITUIÇÃO:

Nome:

Centro Social e Cultural de Barroelas

Morada Sede:

Rua Alambique, nº 191, Apartado nº 18
4905-472 Barroelas

Natureza jurídica:

Associação

NIPC:

501383875

Telefone:

258972506

Correio eletrónico:

cscb@sapo.pt

Sítio na internet:

www.cscbarroelas.eu

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 irradicação da pobreza e da exclusão social, através das suas várias intervenções/respostas dadas, assumindo quer a função de entidade geradora de crescimento económico quer de entidade geradora de emprego.

Não foi possível arrancar com os investimentos inscritos no orçamento de 2019 em virtude de vicissitudes legais. Estamos convictos que em 2020 haverá luz verde da parte das entidades públicas, pelo que o arranque destes investimentos, vai ser uma realidade.

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

RESPOSTAS SOCIAIS

Valências	Número médio de utentes previstos	Número de utentes com acordo da SS
Creche	72	66
Jardim-de-infância	94	100
Atividades dos tempos livres	100	99

Análise da evolução do Orçamento e sua execução

Valores em Euros

Rubricas	2018			2019			2020			Evolução em %	
	orçamento	execução	grau exec. %	orçamento	execução estimada	grau exec. %	orçamento	crescimento %	estrutura s/prov. %	2018/2019	2019/2020
RENDIMENTOS											
Vendas e serviços prestados	230.906	232.413	100,7	246.788	252.019	102,1	256.613	4,0	31,8	6,9	4,0
Subsídios, doações e legados à exploração	504.030	501.426	99,5	506.424	505.531	99,8	530.408	4,7	65,7	0,5	4,7
Outros rendimentos	16.064	17.014	105,9	17.788	20.336	114,3	19.479	9,5	2,4	10,7	9,5
Juros e rendimentos similares obtidos	4.000	2.701	67,5	1.000	1.000	100,0	1.000	0,0	0,1	-75,0	0,0
Total dos rendimentos	755.000	753.553	99,8	772.000	778.886	100,9	807.500	4,6	100,0	2,3	4,6
GASTOS											
Custos mercadorias e matérias consumidas	51.355	48.268	94,0	51.417	48.208	93,8	47.724	-7,2	5,9	0,1	-7,2
Fornecimentos e serviços externos	90.839	83.215	91,6	99.943	72.338	72,4	104.112	4,2	12,9	10,0	4,2
Gastos com o pessoal	523.809	547.070	104,4	516.642	566.765	109,7	608.843	17,8	75,4	-1,4	17,8
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	42.998	22.465	52,2	27.256	24.180	88,7	27.097	-0,6	3,4	-36,6	-0,6
Outros gastos	53	542		702	432		428				
Total dos gastos	709.054	701.560	98,9	695.960	711.924	102,3	788.204	13,3	97,6	-1,8	13,3
Resultado líquido do período	45.946	51.993		76.040	66.962		19.296	-74,6	2,4	65,5	-74,6
Despesas de investimento	330.000	0		310.000	1.000		1.030.000				
Subsídios associados							100.000				
Número de utentes	Creche	72	76	74	74	72					
	Jardim	99	96	100	99	94					
	ATL	100	111	100	100	100					

O orçamento, cresce na receita 4.6% e na despesa de 13.3%. O agravamento da despesa deve-se, essencialmente, ao aumento significativo dos gastos com o pessoal. Mesmo assim, espera-se um resultado positivo da ordem dos 19,2 mil euros.

As mensalidades dos utentes estão ajustadas tendo por base a necessidade de cobrir os custos operacionais, especialmente os custos com o pessoal.

DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS

RENDIMENTOS

Unidade: Euro

RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL
PRESTAÇÕES SERVIÇOS	256.613,00	93.095,00	106.099,00	57.419,00
QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	227.550,00	80.906,00	93.455,00	53.189,00
OUTROS SERVIÇOS	29.063,00	12.189,00	12.644,00	4.230,00
SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	530.408,00	236.967,00	236.308,00	57.133,00
SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	529.908,00	236.758,00	236.090,00	57.060,00
ISS, IP	528.508,00	236.171,00	235.481,00	56.856,00
OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	1.400,00	587,00	609,00	204,00
DOAÇÕES E HERANÇAS	500,00	209,00	218,00	73,00
OUTROS RENDIMENTOS	19.479,00	8.168,00	8.476,00	2.835,00
RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	4.674,00	1.960,00	2.034,00	680,00
OUTROS RENDIMENTOS	14.805,00	6.208,00	6.442,00	2.155,00
IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	11.907,00	4.993,00	5.181,00	1.733,00
RENDIMENTOS EM ATIVOS	500,00	209,00	218,00	73,00
OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	2.398,00	1.006,00	1.043,00	349,00
JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	1.000,00	419,00	435,00	146,00
TOTAL RENDIMENTOS	807.500,00	338.649,00	351.318,00	117.533,00

GASTOS				
Unidade: Euro				
RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL
CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	47.724,00	14.947,00	23.137,00	9.640,00
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	104.112,00	45.112,49	45.341,06	13.658,46
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	64.567,00	27.977,00	28.119,00	8.471,00
TRABALHOS ESPECIALIZADOS	3.022,00	1.310,00	1.316,00	396,00
HONORÁRIOS	13.161,00	5.702,00	5.732,00	1.727,00
CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	48.384,00	20.965,00	21.071,00	6.348,00
MATERIAIS	5.715,00	2.476,01	2.489,67	749,32
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	512,00	222,00	223,00	67,00
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	1.325,00	574,00	577,00	174,00
ENCARG.MEDICAM. HIGIENE PESSOAL UTENTES	277,00	120,00	121,00	36,00
MATERIAL DIDÁTICO	2.844,00	1.232,00	1.239,00	373,00
OUTROS	757,00	328,01	329,67	99,32
ENERGIA E FLUIDOS	14.818,00	6.421,00	6.453,00	1.944,00
ELETRICIDADE	6.656,00	2.884,00	2.899,00	873,00
COMBUSTÍVEIS	6.784,00	2.940,00	2.954,00	890,00
ÁGUA	1.378,00	597,00	600,00	181,00
SERVIÇOS DIVERSOS	19.012,00	8.238,48	8.279,38	2.494,14
COMUNICAÇÃO	1.399,00	606,00	609,00	184,00
SEGUROS	3.342,00	1.449,00	1.455,00	438,00
LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	6.587,00	2.854,00	2.869,00	864,00
ATIVIDADES RECREATIVAS	4.646,00	2.013,11	2.023,33	609,56
OUTROS FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	3.038,00	1.316,37	1.323,05	398,59
GASTOS COM O PESSOAL	608.843,00	256.034,00	263.830,00	88.979,00
REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	496.748,00	208.895,00	215.256,00	72.597,00
REMUNERAÇÕES CERTAS	464.140,00	195.182,00	201.126,00	67.832,00
REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	32.608,00	13.713,00	14.130,00	4.765,00
ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	104.628,00	43.998,00	45.339,00	15.291,00
PESSOAL	104.628,00	43.998,00	45.339,00	15.291,00
SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROF.	4.967,00	2.089,00	2.152,00	726,00
PESSOAL	4.967,00	2.089,00	2.152,00	726,00
OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	2.500,00	1.052,00	1.083,00	365,00
PESSOAL	2.500,00	1.052,00	1.083,00	365,00
GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	27.097,00	11.741,00	11.801,00	3.555,00
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	27.097,00	11.741,00	11.801,00	3.555,00
OUTROS GASTOS	428,00	186,00	186,00	56,00
IMPOSTOS	428,00	186,00	186,00	56,00
TOTAL GASTOS	788.204,00	328.020,49	344.295,06	115.888,46

RESULTADOS PREVISIONAIS

RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	19.296,00	10.628,51	7.022,94	1.644,54
IMPOSTO RENDIMENTO PERÍODO	0,00			
RESULTADO LÍQUIDO	19.296,00	10.628,51	7.022,94	1.644,54

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

1 – RENDIMENTOS

Unidade monetária: Euro

Rubricas	Balancete de julho	Comparticipação média/utente		Valores previsionais
		2019	Previsão	
Prestações de serviços:				
Quotizações - Matrículas e mensalidades:				227.550,00
Creche	50.425,96	97,35	100,75	80.906,00
Jardim de infância	60.516,47	87,33	90,38	93.455,00
ATL's - Escola	32.702,99	46,72	48,35	53.189,00
Quotizações e jóias				500,00
Promoções para captação de recursos				1.000,00
Serviços secundários - Compensação subs. alimentação pessoal				27.563,00
Total das prestações de serviços				256.613,00
Subsídios, doações e legados à exploração				
ISS, IP:				528.508,00
Do CRSS de Viana do Castelo:				
Creche	130.406,50	292,35	298,20	236.171,00
Jardim atividades educativas	78.344,00	111,92	114,16	136.990,00
Jardim atividades apoio social	44.317,00	63,31	64,58	77.491,00
ATL's	31.413,69	46,92	47,86	56.856,00
Subsídio relativo diferencial venc. Educadoras				21.000,00
C.M. de Viana do Castelo				1.400,00
Doações e heranças				500,00
Total de Subsídios, doações e legados à exploração				530.408,00
Outros rendimentos:				19.479,45
Outros rendimentos suplementares (energia fotovoltaica)				4.674,00
Rendimentos em investimentos não financeiros				500,00
Imputação de subsídios para investimentos				11.907,45
Outros não especificados				2.398,00
Juros, dividendos e outros rendimentos similares				1.000,00
Total dos rendimentos				807.500,00

Os critérios utilizados estão em conformidade com as regras orçamentais estabelecidas, estando materializadas nos respetivos quadros de detalhe.

De referir que nas mensalidades dos utentes prevê-se um aumento médio de 3,5% para compensar os elevados gastos com o pessoal.

Os rendimentos de juros referem-se aos excedentes de tesouraria, levando já em conta as necessidades de financiamento dos investimentos previstos, remunerados a uma taxa média de 0,2%.

Quadro de Movimento dos Utentes:

	Creche	Jardim	ATL	Total
Utentes atuais	74	99	100	273
Utentes previstos	72	94	100	266
Utentes previstos anualizados	73	94	100	267
	Variação anualizada			-6
Utentes participados pela S. Social	66	100	99	265

2 - GASTOS

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

2.1 - Gastos das matérias consumidas, Fornecimentos e serviços externos e outros gastos

Unidade monetária: Euro

GASTOS	notas	Balancete de julho	Valores anualizados	Valores corrigidos	Ajustes p/ variação de utentes e contingências	Total
Custo mercadorias e matérias consumidas		30.677,86	48.208,07	48.979,39	-1.255,88	47.724,00
Géneros Alimentares	1	30.677,86	48.208,07	48.979,39	-1.255,88	47.724,00
Fornecimentos e serviços externos		45.559,52	72.338,34	73.495,75	30.616,00	104.112,00
Trabalhos especializados	1	1.781,04	3.053,21	3.102,06	-80,00	3.022,00
Honorários	1	7.754,94	13.294,18	13.506,89	-346,00	13.161,00
Conservação e reparação	2	10.833,19	18.571,18	18.868,32	29.516,00	48.384,00
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1	301,39	516,67	524,94	-13,00	512,00
Material de escritório	1	780,96	1.338,79	1.360,21	-35,00	1.325,00
Encarg.medicam. higiene pessoal utentes	1	163,04	279,50	283,97	-7,00	277,00
Outros	1	446,09	764,73	776,96	-20,00	757,00
Material didático	1	1.675,81	2.872,82	2.918,78	-75,00	2.844,00
Electricidade	1	3.921,80	6.723,09	6.830,66	-175,00	6.656,00
Combustíveis	1	3.997,53	6.852,91	6.962,56	-179,00	6.784,00
Água	1	811,97	1.391,95	1.414,22	-36,00	1.378,00
Comunicação	1	824,56	1.413,53	1.436,15	-37,00	1.399,00
Seguros	1	3.375,77	3.375,77	3.429,78	-88,00	3.342,00
Limpeza, higiene e conforto	1	3.881,03	6.653,19	6.759,65	-173,00	6.587,00
Atividades Recreativas Culturais	1	4.693,40	4.693,40	4.768,49	-122,00	4.646,00
Outros fornecimentos e serviços externos	2	317,00	543,43	552,12	2.486,00	3.038,00
Outros gastos		251,97	431,95	438,86	-11,00	428,00
Impostos	1	251,97	431,95	438,86	-11,00	428,00
TOTAL		76.489,35	120.978,36	122.914,01	29.349,12	152.264,00

NOTAS:

1 - A atualização é feita com base numa taxa de 1,6%, inflação prevista para 2020, fonte BdP e INE.

2 - Para além da atualização prevista na nota 1), foram reforçadas as seguintes rubricas, para suprir contingências inadiáveis:

Designação	Valor
Conservação e reparação	30.000
Outros fornecimentos e serviços externos	2.500

2.2 - Gastos com o pessoal

Unidade monetária: Euro

N.º	Função/qualificação profissional	Venc.mensal	N.º meses	Total
35	Remunerações certas:			464.140,00
1	Diretora técnica	1.561,35	14	21.859,00
8	Educadoras de infância	1.496,38	14	170.345,00
1	Ajudante de cozinha	778,68	14	10.902,00
18	Ajudantes ação educativa	714,75	14	180.116,00
1	Cozinheira	960,33	14	13.445,00
1	Motorista	1.050,00	14	14.700,00
1	Assistente administrativa	1.000,00	14	14.000,00
4	Auxiliar de serviços gerais	692,37	14	38.773,00
	Remunerações adicionais:			32.608,00
	Subsídio de alimentação			27.563,00
	Outras remunerações adicionais			5.045,00
	Total de remunerações			496.748,00
	Encargos s/remunerações	469.185,00	22,30%	104.628,00
	Seguros acidentes de trabalho 1%			4.967,00
	Outros gastos com o pessoal:			2.500,00
	Outros gastos com pessoal			2.500,00
	Total de gastos com o pessoal			608.843,00

Nos vencimentos está previsto uma atualização de 5% e entrada de uma Assistente administrativa. 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 1.030.000 euros, conforme mapa de investimentos abaixo. Prevendo-se, 90% da cobertura financeira pela instituição e 10% pela Câmara Municipal de Viana do Castelo.

Tangíveis:	Valor aquisição	Taxas	Depreciações
Depreciações antes dos novos investimentos			24.180,08
Investimentos previstos:			
Terrenos e recursos naturais:	200.000,00		
Edifícios e outras construções :	800.000,00		a)
Equipamento básico:			
Equipamento básico	20.000,00	12,50%	1.250,00
Equipamento administrativo:			
Equipamento Informáticao e software	10.000,00	33,33%	1.666,50
Total	1.030.000,00		2.916,50
Total de depreciações			27.097,00

a) Previsto estar pronto para uso em 2021

Subsídios associados a transferir para rendimentos

Imputação do subs. para investimentos já realizados	11.907,45
	11.907,45

As depreciações dos ativos estão calculadas com base nas taxas legais em vigor 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. Dado transitar para 2021 o arranque da maior parte do investimento previsto, o seu impacto nos gastos só se fará sentir nas contas 2021, como se vê nos quadros de investimentos.

Barroelas, 2019-10-30

A Direção,