

2021



# **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](mailto:cscb@sapo.pt)

**Sítio na internet:**

[www.cscbarroelas.eu](http://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 2021, bem como no que diz respeito ao reforço institucional das entidades responsáveis pela formulação e implementação das respostas sociais.

A economia social, também designada 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 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 outros estabelecimentos e eventos sociais.

Nos termos da Lei e dos Estatutos, a Direção do Centro Social e Cultural de Barroelas vem submeter, à apreciação dos sócios e entidades financiadoras, o seu orçamento para o ano de 2021.

## RESPOSTAS SOCIAIS

Valências	Número médio de utentes previstos	Número de utentes com acordo da SS
Creche	72	66
Jardim-de-infância	92	100
Atividades dos tempos livres	100	99

Análise da evolução do Orçamento e sua execução

Rubricas	2019			2020			2021			Evolução em %	
	orçamento	execução	grau exec. %	orçamento	execução estimada	grau exec. %	orçamento	crescimento %	estruturas/prov. %	2019/2020	2020/2021
<b>RENDIMENTOS</b>											
Vendas e serviços prestados	246.788	252.019	102,1	256.613	158.028	61,6	247.825	-3,4	29,9	4,0	-3,4
Subsídios, doações e legados à exploração	506.424	505.531	99,8	524.908	532.048	101,4	541.768	3,2	65,3	3,6	3,2
Outros rendimentos	17.788	20.336	114,3	19.479	15.460	79,4	38.305	96,6	4,6	9,5	96,6
Juros e rendimentos similares obtidos	1.000	1.000	100,0	1.000	1.000	100,0	1.294	29,4	0,2	0,0	29,4
<b>Total dos rendimentos</b>	<b>772.000</b>	<b>778.886</b>	<b>100,9</b>	<b>802.000</b>	<b>706.536</b>	<b>88,1</b>	<b>829.192</b>	<b>3,4</b>	<b>100,0</b>	<b>3,9</b>	<b>3,4</b>
<b>GASTOS</b>											
Custos mercadorias e matérias consumidas	51.417	48.208	93,8	47.724	29.502	61,8	55.088	15,4	6,6	-7,2	15,4
Fornecimentos e serviços externos	99.943	72.338	72,4	104.112	61.739	59,3	74.996	-28,0	9,0	4,2	-28,0
Gastos com o pessoal	516.642	566.765	109,7	608.843	516.183	84,8	616.626	1,3	74,4	17,8	1,3
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	27.256	24.180	88,7	27.097	24.672	91,0	37.584	38,7	4,5	-0,6	38,7
Outros gastos	702	432		428	1.300		1.326				
<b>Total dos gastos</b>	<b>695.960</b>	<b>711.924</b>	<b>102,3</b>	<b>788.204</b>	<b>633.396</b>	<b>80,4</b>	<b>785.620</b>	<b>-0,3</b>	<b>94,7</b>	<b>13,3</b>	<b>-0,3</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>76.040</b>	<b>66.962</b>		<b>13.796</b>	<b>73.140</b>		<b>43.572</b>	<b>215,8</b>	<b>5,3</b>	<b>-81,9</b>	<b>215,8</b>
Despesas de investimento	310.000	1.000		1.030.000			870.000				
Subsídios associados				100.000			150.000				
Número de utentes	Creche	74	74	72	70	72					
	Jardim	100	99	94	93	92					
	ATL	100	100	100	100	100					

O orçamento de 2021, cresce na receita 3.4% e mantém a despesa em valores idênticos aos de 2020. Na estimativa da receita foram utilizados os valores médios pagos por utente em 2019, uma vez que, com a interrupção de atividade originada pela COVID 19 e por se entender que os valores (reais) de 2020 não se aproximavam da realidade esperada para 2021. Também nas rubricas de rendimento está contemplado o ganho proveniente da alienação do autocarro e que justifica a subida dos rendimentos. 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
<b>PRESTAÇÕES SERVIÇOS</b>	<b>247.825,00</b>	<b>91.081,00</b>	<b>99.245,00</b>	<b>57.499,00</b>
QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	218.762,00	78.686,00	86.891,00	53.185,00
OUTROS SERVIÇOS	29.063,00	12.395,00	12.354,00	4.314,00
<b>SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO</b>	<b>541.768,00</b>	<b>245.674,00</b>	<b>236.392,00</b>	<b>59.702,00</b>
SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	541.268,00	245.461,00	236.179,00	59.628,00
ISS, IP	539.868,00	244.864,00	235.584,00	59.420,00
OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	1.400,00	597,00	595,00	208,00
DOAÇÕES E HERANÇAS	500,00	213,00	213,00	74,00
<b>OUTROS RENDIMENTOS</b>	<b>38.305,00</b>	<b>16.337,00</b>	<b>16.282,00</b>	<b>5.686,00</b>
RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	4.000,00	1.706,00	1.700,00	594,00
OUTROS RENDIMENTOS	34.305,00	14.631,00	14.582,00	5.092,00
IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	11.907,00	5.079,00	5.061,00	1.767,00
RENDIMENTOS EM ATIVOS	20.000,00	8.529,00	8.502,00	2.969,00
OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	2.398,00	1.023,00	1.019,00	356,00
<b>JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES</b>	<b>1.294,00</b>	<b>552,00</b>	<b>550,00</b>	<b>192,00</b>
<b>TOTAL RENDIMENTOS</b>	<b>829.192,00</b>	<b>353.644,00</b>	<b>352.469,00</b>	<b>123.079,00</b>

<b>GASTOS</b>				
				Unidade: Euro
RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL
<b>CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS</b>	<b>55.088,00</b>	<b>17.253,00</b>	<b>26.707,00</b>	<b>11.128,00</b>
<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>	<b>74.996,00</b>	<b>32.494,33</b>	<b>32.661,74</b>	<b>9.839,92</b>
<b>SERVIÇOS ESPECIALIZADOS</b>	<b>41.647,00</b>	<b>18.045,06</b>	<b>18.137,42</b>	<b>5.464,52</b>
TRABALHOS ESPECIALIZADOS	6.411,00	2.778,00	2.792,00	841,00
HONORÁRIOS	4.937,00	2.139,00	2.150,00	648,00
CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	30.135,00	13.057,00	13.124,00	3.954,00
<b>MATERIAIS</b>	<b>3.322,00</b>	<b>1.437,79</b>	<b>1.447,23</b>	<b>436,98</b>
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	753,00	326,00	328,00	99,00
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	1.257,00	545,00	547,00	165,00
ENCARG.MEDICAM. HIGIENE PESSOAL UTENTES	263,00	113,00	115,00	35,00
MATERIAL DIDÁTICO	851,00	368,00	371,00	112,00
OUTROS	198,00	85,79	86,23	25,98
<b>ENERGIA E FLUIDOS</b>	<b>10.507,00</b>	<b>4.553,00</b>	<b>4.576,00</b>	<b>1.378,00</b>
ELETRICIDADE	5.720,00	2.479,00	2.491,00	750,00
COMBUSTÍVEIS	3.187,00	1.381,00	1.388,00	418,00
ÁGUA	1.600,00	693,00	697,00	210,00
<b>SERVIÇOS DIVERSOS</b>	<b>19.520,00</b>	<b>8.458,48</b>	<b>8.501,09</b>	<b>2.560,43</b>
COMUNICAÇÃO	1.335,00	579,00	581,00	175,00
SEGUROS	6.397,00	2.772,00	2.786,00	839,00
LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	10.146,00	4.396,00	4.419,00	1.331,00
ATIVIDADES RECREATIVAS	1.574,00	682,01	685,48	206,51
OUTROS FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	68,00	29,46	29,61	8,92
<b>GASTOS COM O PESSOAL</b>	<b>616.626,00</b>	<b>273.667,00</b>	<b>253.593,00</b>	<b>89.366,00</b>
<b>REMUNERAÇÕES DO PESSOAL</b>	<b>503.059,00</b>	<b>223.264,00</b>	<b>206.888,00</b>	<b>72.907,00</b>
REMUNERAÇÕES CERTAS	470.451,00	208.792,00	193.478,00	68.181,00
REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	32.608,00	14.472,00	13.410,00	4.726,00
<b>ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES</b>	<b>106.036,00</b>	<b>47.060,00</b>	<b>43.608,00</b>	<b>15.368,00</b>
PESSOAL	106.036,00	47.060,00	43.608,00	15.368,00
<b>SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROF.</b>	<b>5.031,00</b>	<b>2.233,00</b>	<b>2.069,00</b>	<b>729,00</b>
PESSOAL	5.031,00	2.233,00	2.069,00	729,00
<b>OUTROS GASTOS COM O PESSOAL</b>	<b>2.500,00</b>	<b>1.110,00</b>	<b>1.028,00</b>	<b>362,00</b>
PESSOAL	2.500,00	1.110,00	1.028,00	362,00
<b>GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO</b>	<b>37.584,00</b>	<b>16.285,00</b>	<b>16.368,00</b>	<b>4.931,00</b>
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	37.584,00	16.285,00	16.368,00	4.931,00
<b>OUTROS GASTOS</b>	<b>1.326,00</b>	<b>576,00</b>	<b>577,00</b>	<b>173,00</b>
IMPOSTOS	269,00	117,00	117,00	35,00
OUTROS GASTOS	246,00	107,00	107,00	32,00
GASTOS DE FINANCIAMENTO	811,00	352,00	353,00	106,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>785.620,00</b>	<b>340.627,33</b>	<b>330.259,74</b>	<b>115.543,92</b>
<b>RESULTADOS PREVISIONAIS</b>				
<b>RESULTADOS ANTES IMPOSTOS</b>	<b>43.572,00</b>	<b>13.016,67</b>	<b>22.209,26</b>	<b>7.535,08</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>43.572,00</b>	<b>13.016,67</b>	<b>22.209,26</b>	<b>7.535,08</b>

## MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

Face à atual situação da pandemia de COVID 19, sentida em Portugal desde Março de 2020, o seu efeito afeta diretamente a Instituição e conseqüentemente as suas contas. Assim para o ano de 2021, procurar-se-á que a atividade decorra o mais normal possível dentro dos constrangimentos promovidos pela pandemia COVID 19.

### 1-RENDIMENTOS

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

Unidade monetária: Euro

Rubricas	Balancete de setembro	Comparticipação média/utente		Valores previsionais
		2020	Previsão	
<b>Prestações de serviços:</b>				
<b>Quotizações - Matrículas e mensalidades:</b>				218.762,00
Creche	39.758,27	81,14	100,75	78.686,00
Jardim de infância	41.273,92	63,40	85,86	86.891,00
ATL's - Escola	18.102,85	25,86	48,35	53.185,00
<b>Quotizações e jóias</b>				500,00
<b>Promoções para captação de recursos</b>				1.000,00
<b>Serviços secundários - Compensação subs. alimentação pessoal</b>				27.563,00
<b>Total das prestações de serviços</b>				<b>247.825,00</b>
<b>Subsídios, doações e legados à exploração</b>				
<b>ISS, IP:</b>				539.868,00
Do CRSS de Viana do Castelo:				
Creche	177.196,36	300,17	309,17	244.864,00
Jardim atividades educativas	102.339,50	111,92	115,28	138.333,00
Jardim atividades apoio social	57.612,10	63,31	65,21	78.251,00
ATL's	43.266,96	48,56	50,02	59.420,00
Subsídio relativo diferencial venc. Educadoras				19.000,00
<b>C.M. de Viana do Castelo</b>				1.400,00
<b>Doações e heranças</b>				500,00
<b>Total de Subsídios, doações e legados à exploração</b>				<b>541.768,00</b>
<b>Outros rendimentos:</b>				38.305,00
Outros rendimentos suplementares (energia fotovoltaica)				4.000,00
Rendimentos em investimentos não financeiros				20.000,00
Imputação de subsídios para investimentos				11.907,00
Outros não especificados				2.398,00
<b>Juros, dividendos e outros rendimentos similares</b>				1.294,40
<b>Total dos rendimentos</b>				<b>829.192,00</b>

De referir que para as mensalidades dos utentes foram tomados como valores de referência a média do ano de 2019, dado que os valores de 2020 não nos permitiam uma média fiável pelo facto das contingências impostas pela pandemia da COVID 19.

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 0,15%.

#### Quadro de Movimento dos Utes:

	Creche	Jardim	ATL	Total
Utentes atuais	70	93	100	263
Utentes previstos	72	92	100	264
Utentes previstos anualizados	71	92	100	263
	Variação anualizada			
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
<b>Custo mercadorias e matérias consumidas</b>		<b>22.126,18</b>	<b>29.501,57</b>	<b>29.973,60</b>	<b>25.113,97</b>	<b>55.088,00</b>
Géneros Alimentares	1	22.126,18	29.501,57	29.973,60	25.113,97	55.088,00
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>		<b>46.272,14</b>	<b>61.739,23</b>	<b>62.727,06</b>	<b>12.268,26</b>	<b>74.996,00</b>
Trabalhos especializados	1	4.714,59	6.286,12	6.386,70	24,00	6.411,00
Publicidade e propaganda	1	120,54	160,72	163,29	1,00	164,00
Honorários	1	3.630,44	4.840,59	4.918,04	19,00	4.937,00
Conservação e reparação	2	15.542,92	20.723,89	21.055,48	9.080,00	30.135,00
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1	553,33	737,77	749,58	3,00	753,00
Material de escritório	1	924,23	1.232,31	1.252,02	5,00	1.257,00
Encarg.medicam. higiene pessoal utentes	1	193,17	257,56	261,68	1,00	263,00
Outros	1	113,00	193,71	196,81	1,00	198,00
Material didático	1	625,80	834,40	847,75	3,00	851,00
Eletricidade	1	4.206,09	5.608,12	5.697,85	22,00	5.720,00
Combustíveis	1	2.344,02	3.125,36	3.175,37	12,00	3.187,00
Água	1	713,57	951,43	966,65	633,00	1.600,00
Comunicação	1	981,48	1.308,64	1.329,58	5,00	1.335,00
Seguros	1	4.704,48	6.272,64	6.373,00	24,00	6.397,00
Limpeza, higiene e conforto	2	5.696,72	7.595,63	7.717,16	2.429,00	10.146,00
Atividades Recreativas Culturais	1	1.157,76	1.543,68	1.568,38	6,00	1.574,00
Outros fornecimentos e serviços externos	1	50,00	66,67	67,73	0,26	68,00
<b>Outros gastos</b>		<b>378,41</b>	<b>504,55</b>	<b>512,62</b>	<b>2,00</b>	<b>515,00</b>
Impostos	1	197,63	263,51	267,72	1,00	269,00
Correções relativas a períodos anteriores	1	180,78	241,04	244,90	1,00	246,00
<b>TOTAL</b>		<b>68.776,73</b>	<b>91.745,35</b>	<b>93.213,28</b>	<b>37.384,23</b>	<b>130.599,00</b>

**NOTAS:**

1 - A atualização é feita com base numa taxa de inflação 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 conservação e reparação, para suprir contingências inadiáveis:

Designação	Valor
Conservação e reparação	9.000
Limpeza, Higiene e Conforto	2.400

## 2.2 - Gastos com o pessoal

Unidade monetária: Euro

N.º	Função/qualificação profissional	Venc.mensal	N.º meses	Total
35	<b>Remunerações certas:</b>			<b>470.451,00</b>
1	Diretora técnica	1.663,52	14	23.289,00
8	Educadoras de infância	1.624,71	14	181.968,00
1	Ajudante de cozinha	766,94	14	10.737,00
19	Ajudantes ação educativa	711,16	14	189.168,00
1	Cozinheira	942,04	14	13.189,00
1	Motorista	1.030,00	14	14.420,00
4	Auxiliar de serviços gerais	672,86	14	37.680,00
	<b>Remunerações adicionais:</b>			<b>32.608,00</b>
	Subsídio de alimentação			27.563,00
	Outras remunerações adicionais			5.045,00
	<b>Total de remunerações</b>			<b>503.059,00</b>
	Encargos s/remunerações	475.496,00	22,30%	106.036,00
	Seguros acidentes de trabalho 1%			5.031,00
	<b>Outros gastos com o pessoal:</b>			<b>2.500,00</b>
	Outros gastos com pessoal			2.500,00
	<b>Total de gastos com o pessoal</b>			<b>616.626,00</b>

Nos vencimentos está previsto uma atualização de 3%, tendo em conta a subida do salário mínimo nacional para 2021. Além disso, prevêem-se ajustes nos vencimentos de algumas educadoras, inerentes à progressão das carreiras profissionais. 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 870.000 euros, conforme mapa de investimentos abaixo. Prevendo-se, 83% da cobertura financeira pela instituição e 17% pela Câmara Municipal de Viana do Castelo.

<b>Tangíveis:</b>	Valor aquisição	Taxas	Depreciações
Depreciações antes dos novos investimentos			24.671,77
<b>Investimentos previstos:</b>			
<b>Terrenos e recursos naturais:</b>			
<b>Edifícios e outras construções :</b>	700.000,00		a)
<b>Equipamento básico:</b>			
Equipamento básico	20.000,00	12,50%	1.250,00
<b>Equipamento transporte:</b>			
Viatura	140.000,00	14,28%	9.996,00
<b>Equipamento administrativo:</b>			
Equipamento Informático e software	10.000,00	33,33%	1.666,50
<b>Total</b>	<b>870.000,00</b>		<b>12.912,50</b>
<b>Total de depreciações</b>			<b>37.584,00</b>

a) Não se prevê que esteja pronto para uso em 2021

Dado transitar para 2022 o investimento previsto para o edifício, o seu impacto nos gastos só se fará sentir nas contas 2022, como se vê nos quadros de investimentos, que não tem depreciações previstas para 2021.

**Fontes de financiamento:**

	valor	%
Instituição	720.000	82,76
Câmara Municipal de Viana do Castelo	150.000	17,24
<b>Total</b>	<b>870.000</b>	<b>100,00</b>

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.

Barroselas, 2020-11-06

A Direção,