

2023



PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO

DADOS DA INSTITUIÇÃO:

Nome:

Centro Social e Cultural de Barroelas

Morada da 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

É inegável a importância que as Instituições Particulares de Solidariedade Social (IPSS) assumem na sociedade e o forte contributo que dão nas áreas específicas em que atuam. Assumiram nos últimos 3 anos um papel ativo e determinante no apoio à comunidade para enfrentar a pandemia de COVID 19. Novos desafios se avizinham e com certeza o Centro Social e Cultural de Barroselas saberá estar à altura desses desafios.

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.

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 2023.

RESPOSTAS SOCIAIS

Valências	Número médio de utentes previstos	Número de utentes com acordo da SS
Creche	75	66
Jardim-de-infância	90	100
Atividades dos Tempos Livres	100	99

Análise da evolução do Orçamento e sua execução

Rubricas	2021			2022			2023			Evolução em %	
	orçamento	execução	grau exec. %	orçamento	execução anualizada	grau exec. %	orçamento	crescimento %	estrutur a s/ prov. %	2021/2022	2022/2023
RENDIMENTOS											
Vendas e serviços prestados	247 825	201 960	81,5	241 568	280 330	116,0	228 953	-5,2	22,8	-2,5	-5,2
Subsídios, doações e legados à exploração	541 768	584 417	107,9	580 031	623 255	107,5	738 821	27,4	73,6	7,1	27,4
Outros rendimentos	38 305	22 733	59,3	38 305	17 349	45,3	35 848	-6,4	3,6	0,0	-6,4
Juros e rendimentos similares obtidos	1 294	210	16,2	100	0	0,0	100	0,0	0,0	-92,3	0,0
Total dos rendimentos	829 192	809 320	97,6	860 004	920 934	107,1	1 003 722	16,7	100,0	3,7	16,7
GASTOS											
Custos mercadorias e matérias consumidas	55 088	34 869	63,3	61 451	43 413	70,6	46 277	-24,7	4,6	11,6	-24,7
Fornecimentos e serviços externos	74 996	64 760	86,4	83 489	59 174	70,9	94 577	13,3	9,4	11,3	13,3
Gastos com o pessoal	616 626	622 854	101,0	619 765	562 972	90,8	671 099	8,3	66,9	0,5	8,3
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	37 584	24 095	64,1	40 648	41 053	101,0	78 553	93,3	7,8	8,2	93,3
Outros gastos	515	2 365		1 133	1 807		1 907				
Total dos gastos	784 809	748 943	95,4	806 486	708 419	87,8	892 423	10,7	88,9	2,8	10,7
Resultado líquido do período	44 383	60 376		53 518	212 515		111 299	108,0	11,1	20,6	108,0
Despesas de investimento	1 030 000			1 035 000			1 035 000				
Subsídios associados	100 000			150 000			200 000				
Número de utentes	Creche	72	70	70	72	75					
	Jardim	100	100	95	94	90					
	ATL	100	100	100	100	100					

O orçamento de 2023 cresce na receita 16,7% e na despesa 10,7% face a 2022. Na estimativa da receita foram utilizados os valores médios pagos por utente em 2022 e foi estimado o valor do apoio da Segurança Social que proporciona a Creche gratuita às crianças nascidas após 01 de setembro de 2021. O aumento da receita deve-se ao aumento dos subsídios recebidos da Segurança Social e de outras entidades.

DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS

CLASSE 7		RENDIMENTOS			
					Unidade: Euro
CONTA	RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	228 953,00	46 802,00	101 910,00	80 241,00
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULA/MENSALIDADES)	200 103,00	34 690,00	89 513,00	75 900,00
722/728	OUTROS SERVIÇOS	28 850,00	12 112,00	12 397,00	4 341,00
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	738 821,00	359 508,00	313 946,00	65 367,00
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	738 321,00	359 298,00	313 731,00	65 292,00
7511	ISS, IP	736 471,00	358 521,00	312 936,00	65 014,00
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	1 850,00	777,00	795,00	278,00
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	500,00	210,00	215,00	75,00
78	OUTROS RENDIMENTOS	35 848,00	15 051,00	15 404,00	5 393,00
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	2 109,00	886,00	906,00	317,00
788	OUTROS RENDIMENTOS	33 739,00	14 165,00	14 498,00	5 076,00
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	32 739,00	13 745,00	14 068,00	4 926,00
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	1 000,00	420,00	430,00	150,00
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	100,00	42,00	43,00	15,00
	TOTAL RENDIMENTOS	1 003 722,00	421 403,00	431 303,00	151 016,00

ORÇAMENTO 2023

CLASSE 6		GASTOS			
					Unidade: Euro
CONTA	RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	46 277,00	14 494,00	22 435,00	9 348,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	94 577,00	39 706,84	40 640,83	14 229,33
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	46 605,00	19 565,00	20 027,00	7 013,00
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	9 551,00	4 010,00	4 104,00	1 437,00
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	370,00	155,00	159,00	56,00
6224	HONORÁRIOS	1 826,00	766,00	785,00	275,00
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	34 719,00	14 576,00	14 919,00	5 224,00
6228	OUTROS	139,00	58,00	60,00	21,00
623	MATERIAIS	5 452,00	2 288,84	2 342,83	820,33
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGASTE RÁPIDO	163,00	68,00	70,00	25,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	1 705,00	716,00	733,00	256,00
6236	ENCARG.MEDICAM. HIGIENE PESSOAL UTENTES	589,00	247,00	253,00	89,00
62383	MATERIAL DIDÁTICO	2 122,00	891,00	912,00	319,00
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	266,00	112,00	114,00	40,00
6235/6238	OUTROS	607,00	254,84	260,83	91,33
624	ENERGIA E FLUIDOS	16 638,00	6 986,00	7 150,00	2 502,00
6241	ELETRICIDADE	5 607,00	2 354,00	2 409,00	844,00
6242	COMBUSTÍVEIS	8 427,00	3 539,00	3 622,00	1 266,00
6243	ÁGUA	2 604,00	1 093,00	1 119,00	392,00
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	50,00	21,00	21,00	8,00
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	50,00	21,00	21,00	8,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	25 832,00	10 846,00	11 100,00	3 886,00
6262	COMUNICAÇÃO	1 092,00	459,00	470,00	163,00
6263	SEGUROS	8 908,00	3 740,00	3 828,00	1 340,00
6268	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	6 357,00	2 669,00	2 731,00	957,00
6268	ATIVIDADES RECREATIVAS	9 475,00	3 978,00	4 071,00	1 426,00
63	GASTOS COM O PESSOAL	671 099,00	263 135,00	264 806,00	143 158,00
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	547 381,00	214 626,00	215 989,00	116 766,00
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	515 141,00	201 985,00	203 268,00	109 888,00
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	32 240,00	12 641,00	12 721,00	6 878,00
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	115 744,00	45 383,00	45 671,00	24 690,00
6352	PESSOAL	115 744,00	45 383,00	45 671,00	24 690,00
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROF.	5 474,00	2 146,00	2 160,00	1 168,00
6362	PESSOAL	5 474,00	2 146,00	2 160,00	1 168,00
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	2 500,00	980,00	986,00	534,00
6382	PESSOAL	2 500,00	980,00	986,00	534,00
64	*	78 553,00	32 980,00	33 754,00	11 819,00
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	78 553,00	32 980,00	33 754,00	11 819,00
68	OUTROS GASTOS	1 907,00	766,42	775,43	365,15
681	IMPOSTOS	299,00	126,00	128,00	45,00
682/687	OUTROS GASTOS EM ATIVOS	1,00	0,42	0,43	0,15
688	OUTROS GASTOS	1 607,00	640,00	647,00	320,00
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	1 252,00	491,00	494,00	267,00
6883	QUOTIZAÇÕES	355,00	149,00	153,00	53,00
69	GASTOS DE FINANCIAMENTO	10,00	4,00	4,00	2,00
	TOTAL GASTOS	892 413,00	351 086,00	362 415,00	178 921,00
CLASSE 8		RESULTADOS PREVISIONAIS			
	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	111 309,00	70 317,00	68 888,00	-27 905,00
	RESULTADO LÍQUIDO	111 309,00	70 317,00	68 888,00	-27 905,00

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

A Instituição desenvolveu a sua atividade ao longo dos três últimos anos debaixo de fortes exigências das autoridades de saúde que, só com forte empenho da direção, dos funcionários e dos utentes em geral foi possível ultrapassar as contingências impostas pelas autoridades e assegurar um serviço de qualidade aos utentes. A meados de 2022 foram levantadas grande parte das restrições impostas para contenção da propagação da doença de COVID 19 esperando-se que em 2023 já não se façam sentir efeitos diretos da pandemia, contudo outros desafios se colocam, nomeadamente com o aumento significativo dos preços dos bens essenciais e para além disso as escassezes de alguns produtos no mercado. A Instituição procurará em 2023 proporcionar aos utentes o melhor serviço e retomar as atividades pre-pandemia.

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
		2022	Previsão	
Vendas:				
Energia fotovoltaica				
Prestações de serviços:				
Quotizações - Matrículas e mensalidades:				200 103,00
Creche	51 265,24	97,09	43,20	34 690,00
Jardim de infância	60 983,42	81,09	87,50	89 513,00
ATL's - Escola	47 179,90	49,15	57,50	75 900,00
Quotizações e jóias				500,00
Serviços secundários - Compensação subs. alimentação pessoal				28 350,00
Total das prestações de serviços				228 953,00
Subsídios, doações e legados à exploração				
ISS, IP:				736 470,56
Do CRSS de Viana do Castelo:				
Creche	191 269,30	322,00	338,10	267 777,00
Comparticipações Familiares - Creche	3 769,84	6,35	113,01	90 744,00
Jardim atividades educativas	98 937,28	109,93	115,43	138 512,00
Jardim atividades apoio social	91 997,56	102,22	107,33	128 797,00
ATL's	46 438,92	52,12	54,73	65 014,00
Subsídio relativo diferencial venc. Educadoras				45 626,56
C.M. de Viana do Castelo				1 850,00
Doações e heranças				500,00
Total de Subsídios, doações e legados à exploração				738 820,56
Outros rendimentos:				35 848,17
Outros rendimentos suplementares (energia fotovoltaica)				2 109,17
Imputação de subsídios para investimentos				32 739,00
Outros não especificados				1 000,00
Juros, dividendos e outros rendimentos similares				100,00
Total dos rendimentos				1 003 722,00

A rubrica "Quotizações – Matrículas e Mensalidades" está calculado tendo por base a média das participações familiares no ano de 2022 e, de acordo com o número de utentes esperado em 2023. As mensalidades da Creche (pagamento dos pais) foram ajustadas por causa da participação da totalidade das mensalidades das crianças nascidas a partir de setembro de 2021. As mensalidades totalizarão em 2023 um valor a rondar os 200.000€.

Ao nível da participação da Segurança Social nas diferentes valências e conforme o número de utentes que constam do acordo com a segurança social, em 2023, os subsídios da

Segurança Social e do Ministério da Educação deverão ascender a 736.470€. De salientar que a rubrica – “Comparticipações Familiares – creche” – tal como esperado, tornou-se mais expressiva.

Quadro de Movimento dos Utentes:

	Creche	Jardim	ATL	Total
Utentes atuais	72	94	100	266
Utentes previstos	75	90	100	265
Utentes previstos anualizados	73	93	100	266
	Variação anualizada			
Utentes participados pela S. Social	66	100	99	265

2 - GASTOS

Tal como para os rendimentos, os critérios utilizados na previsão dos gastos 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

C.C.	GASTOS	notas	Balancete de setembro	Valores atualizados	Valores corrigidos	Ajustes p/ variação de utentes e contingências	Total
61	Custo mercadorias e matérias consumidas		31 573,00	43 413,00	46 452,00	-175,00	46 277,00
61211	Géneros Alimentares	1	31 573,00	43 413,00	46 452,00	-175,00	46 277,00
62	Fornecimentos e serviços externos		44 380,00	59 174,00	63 315,00	31 262,00	94 577,00
6221	Trabalhos especializados	1	6 720,00	8 960,00	9 587,00	-36,00	9 551,00
6222	Publicidade e propaganda	1	260,00	347,00	371,00	-1,00	370,00
6224	Honorários	1	1 285,00	1 713,00	1 833,00	-7,00	1 826,00
6227	Serviços bancários	1	98,00	131,00	140,00	-1,00	139,00
6226	Conservação e reparação	2	3 320,00	4 427,00	4 737,00	29 982,00	34 719,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1	115,00	153,00	164,00	-1,00	163,00
6233	Material de escritório	1	1 199,00	1 599,00	1 711,00	-6,00	1 705,00
6234	Artigos para oferta	1	187,00	249,00	266,00	-1,00	265,00
6236	Encarg.medicam. higiene pessoal utentes	1	414,00	552,00	591,00	-2,00	589,00
62383	Material didático	1	1 493,00	1 991,00	2 130,00	-8,00	2 122,00
62384	Outros Materiais	1	427,00	569,00	609,00	-2,00	607,00
6241	Eletricidade	2	3 593,00	4 791,00	5 126,00	481,00	5 607,00
6242	Combustíveis (gasoleo e gas propano)	2	5 226,00	6 968,00	7 456,00	972,00	8 428,00
6243	Água	1	1 832,00	2 443,00	2 614,00	-10,00	2 604,00
6251	Deslocações e estadas	1	35,00	47,00	50,00		50,00
6262	Comunicação	1	769,00	1 025,00	1 097,00	-4,00	1 093,00
6263	Seguros	1	6 268,00	8 357,00	8 942,00	-34,00	8 908,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	1	4 472,00	5 963,00	6 380,00	-24,00	6 356,00
62681	Atividades Recreativas Culturais	1	6 667,00	8 889,00	9 511,00	-36,00	9 475,00
68	Outros gastos		1 342,00	1 807,00	1 933,60	-7,00	1 907,00
681	Impostos	1	210,00	280,00	299,60	-1,00	299,00
686	Gastos e perdas nos restantes investimentos financeiros	1	1,00	1,00	1,00		1,00
6881	Correções relativas a períodos anteriores	1	881,00	1 175,00	1 257,00	-5,00	1 252,00
6883	Quotizações		250,00	333,00	356,00	-1,00	355,00
69	Gastos financeiros		7,00	9,00	10,00		10,00
691	Juros suportados	1	7,00	9,00	10,00		10,00
	TOTAL		77 302,00	104 403,00	111 710,60	31 080,00	142 771,00

NOTAS:

1 - A atualização é feita com base numa taxa de inflação 7%.

2 - Para além da atualização prevista na nota 1), foram adicionados valores às rubricas de acordo com a tabela abaixo para suprir contingências inadiáveis:

Designação	Valor
Energia	500
Combustíveis	1 000
Conservação e reparação	30 000

2.2 - Gastos com o pessoal

Unidade monetária: Euro

N.º	Função/qualificação profissional	Venc.mensal	N.º meses	Total
36	Remunerações certas:			515 141,00
1	Diretora técnica	1 670,00	14	23 380,00
7	Educadoras de infância	1 724,43	14	168 995,00
1	Ajudante de cozinha	760,00	14	10 640,00
16	Ajudantes ação educativa	845,30	14	189 348,00
1	Cozinheira	878,44	14	12 298,00
1	Motorista	1 080,70	14	15 130,00
8	Auxiliar de serviços gerais	773,70	14	86 654,00
1	Professora	621,14	14	8 696,00
	Remunerações adicionais:			32 240,00
	Subsídio de alimentação			28 350,00
	Outras remunerações adicionais			3 890,00
	Total de remunerações			547 381,00
	Encargos s/remunerações	519 031,00	22,30%	115 744,00
	Seguros acidentes de trabalho 1%			5 474,00
	Outros gastos com o pessoal:			2 500,00
	Outros gastos com pessoal			2 500,00
	Total de gastos com o pessoal			671 099,00

Os vencimentos foram atualizados tendo em conta a subida do salário mínimo nacional, previsto para 2023, e de acordo com a 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 1.030.000€, conforme mapa de investimentos abaixo. Parte deste investimento já se realizou em 2022, nomeadamente a construção do pavilhão, contudo apenas estará concluído no início de 2023, daí ter-se mantido como investimento previsto para 2023.

Os investimentos serão financiados em 81% pela Instituição e cerca de 19% pela Câmara Municipal de Viana do Castelo. De salientar que ao longo do ano de 2022 já foram pagos, a título de despesas de investimento aproximadamente 400.000€.

Investimentos em ativos fixos, fontes de financiamento e depreciações

Tangíveis:	Valor aquisição	Taxas	Depreciações
Depreciações antes dos novos investimentos			41 053,32
Investimentos previstos:			
Terrenos e recursos naturais:			
Edifícios e outras construções:	800 000,00	5,00%	20 000,00
Equipamento básico:			
Equipamento básico	200 000,00	12,50%	12 500,00
Equipamento administrativo:			
Equipamento Informático e software	30 000,00	33,33%	4 999,50
Total	1 030 000,00		37 499,50
Total de depreciações			78 553,00

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 Sistema de Normalização Contabilística (SNC) para as entidades do setor não lucrativo.

Fontes de financiamento:

	valor	%
Instituição	830 000	81
Câmara Municipal de Viana do Castelo	200 000	19
Total	1 030 000	100,00

Barroelas, 2022-11-17

A Direção,