

2024



Centro Social e Cultural de Barrreira

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. Assumem um papel ativo e determinante no apoio à comunidade local. Faz parte do Plano de Ações 2022-2025 um conjunto de medidas destinadas às crianças e jovens e que se podem transformar em oportunidades para as Instituições.

A gratuidade das creches para crianças nascidas a partir de 01 de setembro de 2021 já é uma realidade da nossa Instituição com vários utentes abrangidos pela medida. Para além disso a forte pressão que se tem sentido nas instituições com longas listas de espera para a valência de creche, que já é do conhecimento da Segurança Social, vão conduzir à revisão dos acordos de cooperação com a Segurança Social originando o aumento de vagas e apoios para a resposta. Também o ensino pré-escolar é uma prioridade deste Plano de Ações com a intenção de criar mais vagas e combater o insucesso escolar, proporcionando mais acompanhamento a alunos do ensino básico com dificuldades.

Nesta perspetiva, tem a Direção da Instituição encetado todos os esforços e diligências de modo a acompanhar o desenvolvimento do setor colocando-a sempre no caminho do progresso e do crescimento, valorizando cada vez mais o seu nome no mercado e o reconhecimento no desempenho de um trabalho sério e notável junto da comunidade e dos seus utentes.

É nesta perspetiva e com uma visão de futuro que a Direção apresenta o Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2024. De realçar que este documento é apresentado num contexto de elevadas taxas de juro e sob um quadro inflacionista. Se já se trata de um trabalho desafiante por ser um documento previsional estes fatores enunciados e outros que estão fora da área de influência da Instituição ainda agravam mais o desafio, mas podem contar com a experiência e dedicação da Direção e das pessoas que direta ou indiretamente colaboram com as mesmas para em conjunto atingirem os melhores resultados.

Assim, 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 2024.

RESPOSTAS SOCIAIS

Valências	Número médio de utentes previstos	Número de utentes com acordo da SS
Creche	80	66
Jardim-de-infância	80	100
Atividades dos Tempos Livres	100	99

ANÁLISE DA EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO E SUA EXECUÇÃO

Rubricas	2022			2023			2024			Evolução em %	
	orçamento	execução	grau exec. %	orçamento	execução anualizada	grau exec. %	orçamento	crescimento %	estrutura s/ prov. %	2022/2023	2023/2024
RENDIMENTOS											
Vendas e serviços prestados	241 568	238 951	98,9	228 953	239 517	104,6	190 140	-17,0	17,2	-5,2	-17,0
Subsídios, doações e legados à exploração	580 031	610 552	105,3	738 821	712 730	96,5	838 801	13,5	75,9	27,4	13,5
Outros rendimentos	38 305	22 479	58,7	37 239	46 946	126,1	66 832	79,5	6,0	-2,8	79,5
Juros e rendimentos similares obtidos	100	47	46,6	100	8	8,5	10 000		0,9	0,0	
Total dos rendimentos	860 004	872 028	101,4	1 005 113	999 202	99,4	1 105 773	10,0	100,0	16,9	10,0
GASTOS											
Custos mercadorias e matérias consumidas	61 451	45 445	74,0	66 277	52 613	79,4	57 575	-13,1	5,2	7,9	-13,1
Fornecimentos e serviços externos	83 489	70 415	84,3	115 577	90 747	78,5	125 799	8,8	11,4	38,4	8,8
Gastos com o pessoal	619 765	650 083	104,9	671 099	690 066	102,8	771 972	15,0	69,8	8,3	15,0
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	40 648	33 515	82,5	78 553	39 311	50,0	75 144	-4,3	6,8	93,3	-4,3
Outros gastos	1 133	1 468		1 907	766	40,2	736	-61,4	0,1	68,3	-61,4
Juros e gastos similares suportados	0	0	0,0	10	0		0		0,0		
Total dos gastos	806 486	800 926	99,3	933 423	873 504	93,6	1 031 226	10,5	93,3	15,7	10,5
Resultado líquido do período	53 518	71 102		71 690	125 698		74 547	4,0	6,7	34,0	4,0
Despesas de investimento	1 030 000			1 030 000			1 060 000				
Subsídios associados	100 000			150 000			30 000				
Número de utentes											
Creche	70	72		75	80		80				
Jardim	95	94		90	88		80				
ATL	100	100		100	116		100				

O orçamento de 2024 cresce na receita 10% e na despesa 10,50% face a 2023. Na estimativa da receita foram utilizados os valores médios pagos por utente em 2023 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	190 140,00	39 865,00	78 708,00	71 567,00
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	189 640,00	39 600,00	78 540,00	71 500,00
722/728	OUTROS SERVIÇOS	500,00	265,00	168,00	67,00
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	838 801,00	504 470,00	267 471,00	66 860,00
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	838 001,00	504 046,00	267 203,00	66 752,00
7511	ISS, IP	836 151,00	504 046,00	265 353,00	66 752,00
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	1 850,00	0,00	1 850,00	0,00
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	800,00	424,00	268,00	108,00
78	OUTROS RENDIMENTOS	66 832,00	31 774,34	23 492,49	11 565,17
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	34 213,00	14 488,34	12 556,49	7 168,17
788	OUTROS RENDIMENTOS	32 619,00	17 286,00	10 936,00	4 397,00
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	19 119,00	10 132,00	6 410,00	2 577,00
7882-7884/7887	RENDIMENTOS EM ATIVOS	12 500,00	6 624,00	4 191,00	1 685,00
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	1 000,00	530,00	335,00	135,00
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	10 000,00	5 300,00	3 352,00	1 348,00
	TOTAL RENDIMENTOS	1 105 773,00	581 409,34	373 023,49	151 340,17

ORÇAMENTO 2024

CLASSE 6		GASTOS			
Unidade: Euro					
CONTA	RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	57 575,00	21 879,00	29 939,00	5 757,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	125 799,00	66 400,00	43 661,00	15 738,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	48 343,00	25 620,00	16 207,00	6 516,00
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	7 019,00	3 720,00	2 353,00	946,00
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	146,00	77,00	49,00	20,00
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	41 097,00	21 780,00	13 778,00	5 539,00
6227	SERVIÇOS BANCÁRIOS	81,00	43,00	27,00	11,00
623	MATERIAIS	6 520,00	3 455,00	2 186,00	879,00
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	493,00	261,00	165,00	67,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	2 352,00	1 247,00	789,00	316,00
6236	ENCARG.MEDICAM. HIGIENE PESSOAL UTENTES	248,00	131,00	83,00	34,00
62383	MATERIAL DIDÁTICO	2 370,00	1 256,00	795,00	319,00
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	365,00	193,00	122,00	50,00
6235/6238	OUTROS	692,00	367,00	232,00	93,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	24 411,00	12 938,00	8 184,00	3 289,00
6241	ELETRICIDADE	14 548,00	7 710,00	4 877,00	1 961,00
6242	COMBUSTÍVEIS	6 433,00	3 410,00	2 157,00	866,00
6243	ÁGUA	3 430,00	1 818,00	1 150,00	462,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	46 525,00	24 387,00	17 084,00	5 054,00
6262	COMUNICAÇÃO	1 318,00	699,00	442,00	177,00
6263	SEGUROS	10 899,00	5 776,00	3 654,00	1 469,00
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	7 957,00	4 217,00	2 668,00	1 072,00
6268	ATIVIDADES RECREATIVAS	25 069,00	13 016,00	9 890,00	2 163,00
63	GASTOS COM O PESSOAL	771 972,00	317 542,00	286 116,00	168 314,00
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	629 619,00	258 987,00	233 356,00	137 276,00
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	595 015,00	244 753,00	220 531,00	129 731,00
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	34 604,00	14 234,00	12 825,00	7 545,00
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	133 557,00	54 937,00	49 500,00	29 120,00
6352	PESSOAL	133 557,00	54 937,00	49 500,00	29 120,00
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROF.	6 296,00	2 590,00	2 333,00	1 373,00
6362	PESSOAL	6 296,00	2 590,00	2 333,00	1 373,00
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	2 500,00	1 028,00	927,00	545,00
6382	PESSOAL	2 500,00	1 028,00	927,00	545,00
64	GASTOS DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	75 144,00	39 825,00	25 192,00	10 127,00
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	75 144,00	39 825,00	25 192,00	10 127,00
68	OUTROS GASTOS	736,00	388,00	248,00	100,00
681	IMPOSTOS	713,00	378,00	239,00	96,00
682/687	OUTROS GASTOS EM ATIVOS	5,00	3,00	2,00	0,00
688	OUTROS GASTOS	18,00	7,00	7,00	4,00
TOTAL GASTOS		1 031 226,00	446 034,00	385 156,00	200 036,00
CLASSE 8		RESULTADOS PREVISIONAIS			
RESULTADOS ANTES IMPOSTOS		74 547,00	135 375,34	-12 132,51	-48 695,83
RESULTADO LÍQUIDO		74 547,00	135 375,34	-12 132,51	-48 695,83

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

A Instituição enfrentou no último ano vários desafios e concretizou projetos nos quais já tinha idealizado há algum tempo. Espera-se a conclusão do pavilhão no decurso do ano de 2024. Agarrou a oportunidade de aumentar o número de utentes em creche alcançando a revisão do acordo e a autorização para a abertura de novas salas de creche. O Orçamento de 2024 foi preparado com base nos dados históricos da Instituição, nomeadamente, o ano de 2023 decorrido até ao mês de agosto. A Instituição procurará, em 2024, proporcionar aos utentes o melhor serviço e desenvolver atividades extracurriculares enriquecedoras para os utentes de modo a proporcionar um desenvolvimento saudável físico e intelectual.

1-RENDIMENTOS

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

RENDIMENTOS PREVISIONAIS

Ano:

Unidade monetária: Euro

Rubricas	Balancete de agosto	Comparticipação média/utente		Valores previsionais
		2023	Previsão	
Prestações de serviços:				
Quotizações - Matrículas e mensalidades:				189 640,00
Creche	30 330,05	34,47	45,00	39 600,00
Jardim de infância	56 220,76	79,86	84,00	78 540,00
ATL's - Escola	49 111,94	45,14	50,00	71 500,00
Quotizações e jóias				500,00
Total das prestações de serviços				190 140,00
Subsídios, doações e legados à exploração				
ISS, IP:				836 151,00
Do CRSS de Viana do Castelo:				
Creche	195 308,50	221,94	244,14	331 246,00
Gratuidades - Creche	64 094,14	121,39	144,00	172 800,00
Jardim atividades educativas	87 479,60	109,35	120,28	144 341,00
Jardim atividades apoio social	49 439,79	54,93	60,43	72 512,00
ATL's	45 512,64	51,08	56,19	66 752,00
Subsídio relativo diferencial venc. Educadoras				48 500,00
C.M. de Viana do Castelo				1 850,00
Doações e heranças				800,00
Total de Subsídios, doações e legados à exploração				838 801,00
Outros rendimentos:				66 832,00
Compensação subs. alimentação pessoal				30 713,00
Outros rendimentos suplementares (energia fotovoltaica)				3 500,00
Rendimentos em investimentos não financeiros				12 500,00
Imputação de subsídios para investimentos				19 119,00
Outros não especificados				1 000,00
Juros, dividendos e outros rendimentos similares				10 000,00
Total dos rendimentos				1 105 773,00

A rubrica “Quotizações – Matrículas e Mensalidades” está calculada tendo por base a média das comparticipações familiares, no ano de 2023, e de acordo com o número de utentes esperado em 2024. As mensalidades da Creche (pagamento dos pais) foram ajustadas por causa da comparticipação da totalidade das mensalidades, por parte do Estado (Gratuidade das Creches), das crianças nascidas a partir de 1 de setembro de 2021. As mensalidades totalizarão em 2024 um valor a rondar os 189 640€.

Ao nível da comparticipação da Segurança Social nas diferentes respostas sociais e conforme o número de utentes que constam do acordo com a segurança social, em 2024, os subsídios da Segurança Social e do Ministério da Educação deverão ascender a 836 151€. De salientar que a rubrica – “Gratuidade – creche” – tal como esperado torna-se cada vez mais expressiva.

Quadro de Movimento dos Utes:

	Creche	Jardim	ATL	Total
Utentes atuais	80	88	116	284
Utentes previstos	80	81	100	261
Utentes previstos anualizados	80	85	110	275
	Variação anualizada			-9
<hr/>				
Utentes comparticipados pela S. Social	110	100	99	309

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

Ano: 2024

GASTOS PREVISIONAIS

Unidade monetária: Euro

C.C.	GASTOS	notas	Balancete de agosto	Valores anualizados	Valores corrigidos	Ajustes p/ variação de utentes e contingências	Total
61	Custo mercadorias e matérias consumidas		38 264,00	52 613,00	55 244,00	2 331,00	57 575,00
61211	Géneros Alimentares	2	38 264,00	52 613,00	55 244,00	2 331,00	57 575,00
62	Fornecimentos e serviços externos		61 064,11	90 746,66	95 284,69	30 561,00	125 799,00
621	Subcontratos	1	30,00	45,00	47,00		
6221	Trabalhos especializados	1	4 868,00	7 302,00	7 667,00	-648,00	7 019,00
6222	Publicidade e propaganda	1	101,00	152,00	160,00	-14,00	146,00
6227	Serviços bancários	1	56,00	84,00	88,00	-7,00	81,00
6226	Conservação e reparação	2	7 696,00	11 544,00	12 121,00	28 976,00	41 097,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1	341,00	512,00	538,00	-45,00	493,00
6233	Material de escritório	1	1 631,00	2 447,00	2 569,00	-217,00	2 352,00
6234	Artigos para oferta	1	253,00	380,00	399,00	-34,00	365,00
6236	Encarg.medicam. higiene pessoal utentes	1	172,00	258,00	271,00	-23,00	248,00
62381	Vestuário e calçado utentes	1	480,00	720,00	756,00	-64,00	692,00
62383	Material didático	1	1 644,00	2 466,00	2 589,00	-219,00	2 370,00
6241	Eletricidade	2	6 621,00	9 932,00	10 429,00	4 119,00	14 548,00
6242	Combustíveis (gasoleo e gas propano)	2	3 768,00	5 652,00	5 935,00	498,00	6 433,00
6243	Água	1	2 032,00	3 048,00	3 200,00	230,00	3 430,00
6261	Rendas e alugueres	1	813,77	1 220,66	1 281,69		1 282,00
6262	Comunicação	1	914,00	1 371,00	1 440,00	-122,00	1 318,00
6263	Seguros	2	6 171,00	9 257,00	9 720,00	1 179,00	10 899,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	1	5 518,00	8 277,00	8 691,00	-734,00	7 957,00
62681	Atividades Recreativas Culturais	1	11 133,00	16 700,00	17 535,00	-1 482,00	16 053,00
62682	Atividades Extra Curriculares	1	6 821,34	9 379,00	9 848,00	-832,00	9 016,00
68	Outros gastos		510,58	766,37	804,44	-68,00	736,00
681	Impostos	1	494,69	742,04	779,14	-66,00	713,00
686	Gastos e perdas nos restantes investimentos financeiros	1	3,00	5,00	5,00		5,00
688	Outros gastos	1	12,89	19,34	20,30	-2,00	18,00
	TOTAL		99 838,69	144 126,03	151 333,13	32 824,00	184 110,00

NOTAS:

1 - A atualização é feita com base numa taxa de inflação 5%.

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
Géneros Alimentícios	7 000
Energia	5 000
Combustíveis	1 000
Conservação e reparação	30 000
Água	500
Seguros	2 000

2.2 - Gastos com o pessoal

Ano: 2024

Gastos com o pessoal

Unidade monetária: Euro

N.º	Função/qualificação profissional	Venc.mensal	N.º meses	Total
39	Remunerações certas:			595 017,00
1	Diretora técnica	2 040,68	14	28 570,00
9	Educadoras de infância	1 624,25	14	204 655,00
1	Ajudante de cozinha	855,36	14	11 975,00
21	Ajudante ação educativa	896,24	14	263 496,00
1	Cozinheira	980,20	14	13 723,00
1	Motorista	1 123,20	14	15 725,00
4	Auxiliar de serviços gerais	852,00	14	47 712,00
1	Professora	654,37	14	9 161,00
	Remunerações adicionais:			34 603,00
	Subsídio de alimentação			30 713,00
	Outras remunerações adicionais			3 890,00
	Total de remunerações			629 620,00
	Encargos s/remunerações	598 907,00	22,30%	133 556,00
	Seguros acidentes de trabalho 1%			6 296,00
	Outros gastos com o pessoal:			2 500,00
	Outros gastos com pessoal			2 500,00
	Total de gastos com o pessoal			771 972,00

Os vencimentos foram atualizados tendo em conta a subida do salário mínimo nacional, previsto para o ano de 2024, 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 “Outros Rendimentos – Compensação subsídio alimentação pessoal”.

3 - INVESTIMENTOS

Estava previsto na rubrica de investimentos um montante de 1.060.000€, conforme mapa de investimentos abaixo, que vem já de anos anteriores. Parte deste investimento já se iniciou em 2022, nomeadamente a construção do pavilhão, contudo apenas estará concluído no início de 2024, daí ter-se mantido como investimento ainda em 2024. Neste momento o pavilhão está em fase de conclusão, estando em falta cerca 250.000€ de investimento no edifício e será financiado pelos fundos próprios da Instituição.

Após a conclusão da primeira fase da obra do edifício iniciar-se-á a fase de acabamento, isto é, os equipamentos serão adquiridos e instalados de acordo com o fim a que se destinar em

conformidade com as manifestações de interesse em utilizar o pavilhão. Nesta altura estima-se que os custos para equipar e pavimentar o edifício rondem os 200 000€.

De salientar que ao longo do ano de 2022 e 2023 já foram pagos, a título de despesas de investimento aproximadamente 600 000€.

Na Câmara Municipal já consta um despacho do Sr. Presidente da Câmara com a atribuição de um subsídio de 30 000€ destinado a aumentar o número de casas de banho e criação de balneários. A Direção continuará junto da Câmara Municipal a solicitar apoios e subsídios para ajudar a Instituição nesta fase de conclusão da obra.

A Instituição prevê a substituição de uma viatura ainda no decurso do ano de 2024 por se aproximar o final da licença para o transporte de crianças.

Investimentos em ativos fixos, fontes de financiamento e depreciações

Tangíveis:	Valor aquisição	Taxas	Depreciações
Depreciações antes dos novos investimentos			39 311,44
Investimentos previstos:			
Terrenos e recursos naturais:			
Edifícios e outras construções:	800 000,00	5,00%	20 000,00 a)
Equipamento básico:			
Equipamento básico	200 000,00	12,50%	12 500,00
Equipamento transporte:			
Viatura	40 000,00		b)
Equipamento administrativo:			
Equipamento Informático e software	20 000,00	33,33%	3 333,00
Total	1 060 000,00		35 833,00
Total de depreciações			75 144,00

a) Prevê-se que esteja pronto para uso em 2024

b) Prevê-se que a entrada em funcionamento desta nova viatura ocorra apenas em 2025

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	1 030 000	97
Câmara Municipal de Viana do Castelo	30 000	3
Total	1 060 000	100,00

Barroelas, 2023-11-12

A Direção,