

ORÇAMENTO E PLANO DE ACTIVIDADES



PERIODO DE 2019



***INTRODUÇÃO**

Em cumprimento das disposições legais e estatutárias submetemos à apreciação de V. Exas o Plano de Atividades e Orçamento para o exercício de 2019.

O Centro Social Adriano Rovisco dos Santos é uma Instituição particular de solidariedade social sem fins lucrativos que tem por objetivo contribuir para a promoção social, bem-estar e melhoria da qualidade de vida da população da localidade de Casa Branca, através da prestação de serviços à terceira idade e reformados, com alojamento, alimentação, ocupação, convívio e assistência médica.

Atualmente o Centro Social Adriano Rovisco dos Santos, dispõe de quatro respostas sociais: Centro de Dia, com acordo com o Instituto de Segurança Social para 13 utentes, Apoio Domiciliário com acordo para 17 utentes, Estrutura Residencial para Pessoas Idosas com acordo para 39 utentes, e Centro de Convívio com acordo com o Instituto de Segurança Social para 26 utentes, e a partir do mês de Junho de 2018 passou a disponibilizar mais 8 utentes na resposta social de Estrutura Residencial para pessoas idosas, sem acordo com o Instituto de Segurança Social.

As maiores dificuldades com que a Instituição se debate estão relacionadas com a falta de verbas necessárias para a execução dos projetos que a Instituição gostaria de concretizar.

No entanto e apesar das contrariedades no final do ano de 2014, deu-se início à construção das Residências Seniores, projeto que a instituição há muito perseguia, e que finalmente conseguiu concretizar.

Durante o exercício de 2015 foram construídos quatro apartamentos com tipologia T1, com capacidade para oito utentes. Durante o período de 2016 procedeu-se á instalação do aquecimento central, bancadas e eletrodomésticos de cozinha. No ano de 2017 foram integralmente mobilados.

Á data da elaboração da conta de exploração previsional, as residências estão concluídas e em pleno funcionamento, com a licença de funcionamento emitida pela tutela, ou seja, pelo Instituto de Segurança Social no mês de Junho de 2018.

Acresce ainda, que o projeto aprovado inclui ainda a construção de mais 8 residências com a tipologia acima citada, é mais um desafio para o centro social abraçar nos próximos anos.



A Instituição financiou a quase totalidade do investimento nas residências com os seus próprios meios, recorrendo a financiamento bancário apenas no montante de 50.000,00 euros.

Para fazer face ao esforço de investimento já realizado, o Município de Sousel atribuiu 24.760,80 euros, a título de subsídio não reembolsável.

Desta forma, e apesar de todos os esforços empreendidos, a direção continua a encarar o futuro da Instituição de uma forma muito positiva. Com o esforço de todos, com grande disciplina e rigor, iremos continuar a trabalhar para que possamos aumentar e melhorar os nossos serviços, e assim atingir o objetivo máximo a que a instituição se propõe, que é o bem-estar dos seus utentes, funcionários e população em geral.

A Direção não pretende fazer ou prometer fazer mais do que uma gestão equilibrada e ponderada, de modo a não colocar em risco a sustentabilidade económica e financeira do Centro Social Adriano Rovisco dos Santos.



*PLANO DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO



PLANO DE INVESTIMENTOS A REALIZAR EM 2019

Não estão previstos investimentos em ativos fixos tangíveis para o exercício de 2019

| INVESTIMENTOS | VALOR DE AQUISIÇÃO |
|---------------|--------------------|
| | |
| TOTAL | |

PLANO DE FINANCIAMENTO

| | |
|-------|--|
| | |
| | |
| TOTAL | |



MAPA DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE 2018

Orçamento e Plano de Actividades 2019

| | <i>Previsões</i> | <i>Factos - 2018</i> | <i>2018</i> |
|--|-------------------|----------------------|-------------------|
| | <i>2018</i> | <i>Setembro</i> | <i>Realizavel</i> |
| <u>Gastos e Perdas</u> | | | |
| Gastos com Materias Consumidas | | | |
| <i>Géneros Alimentares</i> | 105.847,04 | 75.163,31 | 100.217,75 |
| <i>Outros</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 105.847,04 | 75.163,31 | 100.217,75 |
| Fornecimentos e Serviços Externos | | | |
| <i>Eletricidade, Combustíveis, Agua e Outros Fluidos</i> | 52.359,52 | 49.581,15 | 61.608,20 |
| <i>Material de Escritório</i> | 1.034,18 | 2.280,20 | 2.540,27 |
| <i>Outros Fornecimentos e Serviços Externos</i> | 50.987,52 | 45.015,99 | 58.047,59 |
| | 104.381,22 | 96.877,34 | 122.196,06 |
| Gastos com o Pessoal | | | |
| <i>Remunerações Certas</i> | 204.688,00 | 158.913,68 | 214.074,91 |
| <i>Remunerações Adicionais</i> | 73.460,26 | 51.333,87 | 80.316,83 |
| <i>Encargos s/ Remunerações</i> | 61.949,46 | 46.349,68 | 64.714,57 |
| <i>Seguros Acidentes de Trabalho</i> | 2.132,00 | 1.882,02 | 2.408,02 |
| <i>Outros Custos c/ o Pessoal</i> | 1.100,00 | 916,78 | 916,78 |
| | 343.329,72 | 259.396,03 | 362.431,10 |
| Amortizações | 31.101,11 | 30.806,31 | 41.075,08 |
| Outros Gastos e Perdas | 160,89 | 107,89 | 107,89 |
| Gastos e Perdas de Financiamento | 500,00 | 766,23 | 1.021,64 |
| Total dos Gastos | 585.159,09 | 463.117,11 | 627.049,52 |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Rendimentos e Ganhos</u> | | | |
| <i>Mensalidades de Utentes</i> | 242.823,02 | 209.324,75 | 293.697,90 |
| <i>Quotizações</i> | 6.250,32 | 4.455,74 | 5.940,99 |
| | 249.073,34 | 213.780,49 | 299.638,88 |
| <i>Subsídios, doações e legados á exploração</i> | | | |
| <i>do Sector Publico Administrativo</i> | | | |
| <i>do Centro Regional Segurança Social</i> | 264.129,24 | 214.391,77 | 280.231,46 |
| <i>Outros Município de Sousel</i> | 0,00 | 2.775,00 | 2.775,00 |
| <i>Outros_IEFP</i> | 4.550,26 | 1.849,91 | 1.849,91 |
| <i>Donativos</i> | 5.400,00 | 5.958,79 | 7.945,05 |
| | 274.079,50 | 224.975,47 | 292.801,43 |
| <i>Outros Rendimentos e Ganhos</i> | | | |
| <i>Rendimentos suplementares</i> | 4.725,24 | 3.482,80 | 4.643,73 |
| <i>Imputação de subsídios ao investimento</i> | 15.662,64 | 14.068,25 | 18.757,67 |
| <i>Outros Rendimentos e Ganhos</i> | 1.643,20 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| | 22.031,08 | 26.551,05 | 32.401,40 |
| <i>Outros Rendimentos e Ganhos Financeiros</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 545.183,92 | 465.307,01 | 624.841,71 |
| <i>Total de Rendimentos</i> | 545.183,92 | 465.307,01 | 624.841,71 |
| <i>Resultado Previsional</i> | -39.975,17 | 2.189,90 | -2.207,81 |
| <u>Resumo:</u> | | | |
| <i>Resultados Antes de impostos</i> | -39.975,17 | | -2.207,81 |
| <i>Resultado Liq.Previsional</i> | -39.975,17 | | -2.207,81 |



CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL

*MEMÓRIA DESCRITIVA



RUBRICAS DE GASTOS

Pressupostos:

*Os gastos foram estimados considerando os valores contabilizados até ao mês de Setembro de 2018.

* O gasto com o consumo de géneros alimentares e fornecimentos e serviços foram actualizados acordo com a taxa de inflação prevista para o próximo ano, que é de 1,6%.

* A rubrica “ Outros gastos” engloba todos os custos que pela sua natureza, não são de incluir nas restantes contas de fornecimentos e serviços.

* Os gastos com o pessoal foram previstos não tendo em consideração qualquer aumento nas remunerações para 2019, prevendo apenas o gasto com a contratação de duas ajudantes de Acção direta de forma fazer face ao acréscimo de trabalho com as residências seniores, conforme quadro seguinte:



| Categoria Profissional | Funcionários por categoria | Remunerações Certas | Remunerações Adicionais Sujeitas a Seg. Social | Remunerações Adicionais não Sujeitas a Seg. Social | Encargos Sociais Sobre Remunerações_ taxa de 22,30% | Nª MÉDIO DE FUNCIONÁRIOS |
|--|----------------------------|---------------------|--|--|---|--------------------------|
| Diretor Técnico | 1 | 14.412,00 | 4.594,28 | 348,00 | 4.238,40 | 33 |
| Enc. Geral (Serviços Gerais) | 1 | 9.300,00 | 4.220,00 | 0,00 | 3.014,96 | |
| Escriturária de 2ª | 1 | 7.344,00 | 1.812,00 | 348,00 | 2.041,79 | |
| Cozinheira de 1ª | 1 | 7.512,00 | 2.722,00 | 0,00 | 2.282,18 | |
| Cozinheira de 2ª | 3 | 22.032,00 | 5.488,80 | 0,00 | 6.137,14 | |
| Ajudante de Ação Direta de 1ª | 8 | 60.096,00 | 24.059,96 | 0,00 | 18.766,78 | |
| Ajudante de Ação Direta de 2ª | 14 | 102.816,00 | 35.736,00 | 0,00 | 30.897,10 | |
| Ajudantes de Ação Directa_2ª_contrato de trabalho de 7 meses | 2 | 8.568,00 | 3.559,80 | 0,00 | 2.704,50 | |
| Animadora Sociocultural | 1 | 11.784,00 | 2.552,00 | 0,00 | 3.196,93 | |
| Jardineiro | 1 | 7.080,00 | 1.768,00 | 0,00 | 1.973,10 | |
| TOTAL | 33 | 243.864,00 | 84.744,84 | 696,00 | 73.279,77 | |

402.584,61



* Os encargos com a segurança social da entidade empregadora resultam da aplicação da taxa contributiva para as Instituições Particulares de Solidariedade Social. Cabendo respetivamente 22,30% e 11% á entidade empregadora e ao trabalhador.

*O valor inscrito na rubrica “ outros gastos com o pessoal” respeita aos encargos suportados com a empresa contratada para prestar os serviços de Medicina e Higiene no Trabalho.



* Mapa discriminativo das amortizações previstas para o exercício de 2019:

| DESCRIÇÃO | VALORES DOS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS | TAXAS | VALORES DAS DEPRECIACÕES |
|---|-------------------------------------|---------|--------------------------|
| Total de depreciações em N-2 (2017) | | | 34.075,90 |
| ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS ADQUIRIDOS EM N-1 (2018) | 214.762,45 | | 9.973,97 |
| Sujeito a 2% | 169.290,61 | 2% | 3.385,81 |
| Sujeito a 5% | 0,00 | 5% | 0,00 |
| Sujeito a 10% | 4.418,63 | 10% | 441,86 |
| Sujeito a 12,5% | 39.893,61 | 12,50% | 4.986,70 |
| Sujeito a 14,28% | 0,00 | 14,28% | 0,00 |
| Sujeito a 16,66% | 0,00 | 16,66% | 0,00 |
| Sujeito a 20% | 0,00 | 20,00% | 0,00 |
| Sujeito a 100% | 1.159,60 | 100,00% | 1.159,60 |
| Sujeito a 33,33% | 0,00 | 33,33% | 0,00 |
| ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS A ADQUIRIR NO ANO N (2019) | 0,00 | | 0,00 |
| Sujeito a 2% | | 2% | 0,00 |
| Sujeito a 12,5% | | 12,50% | 0,00 |
| Sujeito a 16,66% | | 16,66% | 0,00 |
| Sujeito a 20% | | 20,00% | 0,00 |
| Sujeito a 25% | | 25,00% | 0,00 |
| Sujeito a 33,33% | | 33,33% | 0,00 |
| Total de depreciações que findaram em N-2 (2017) | | | -2.974,79 |
| Total de depreciações que findaram em N-1 (2018) | | | -1.159,51 |
| TOTAL | | | 39.915,57 |



ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS ADQUIRIDOS ATÉ AO MÊS DE SETEMBRO DE 2018

| Equipamento | Valor de Aquisição |
|--|---------------------------|
| Moradia Unifamiliar- 4 apartamentos_T1 | 169.290,61 |
| Moradia Unifamiliar- 4 apartamentos_T1_Mobiliário | 37.250,07 |
| Ar Condicionado Haier | 613,25 |
| Reforço do Relógio NuxEasy Biométrico | 546,35 |
| Quadro para gerador e respectiva instalação elétrica | 3.413,44 |
| Quadro elétrico principal | 1.005,19 |
| Grande reparação na máquina de lavar roupa principal | 2.643,54 |
| TOTAL | 214.762,45 |

NOTA : Os valores apresentados encontram-se deduzidos de 50% do valor do iva, de acordo com a legislação em vigor.



RUBRICAS DE RENDIMENTOS

Pressupostos:

*Os rendimentos foram estimados tendo como referência os valores contabilizados até ao mês de Setembro de 2018.

* A estrutura das mensalidades por resposta social foi atualizada de acordo com a taxa de inflação prevista para o próximo ano, que é de 1,6%:

| RESPOSTA SOCIAL | MENSALIDADE ANUAL | MENSALIDADE MÉDIA/UTENTE/MÊS | FREQUÊNCIA MÉDIA UTENTE/ VALÊNCIA |
|---------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--|
| LAR | 169.809,61 | 362,84 | 39 |
| CENTRO DE DIA | 33.762,84 | 216,43 | 13 |
| APOIO DOMICILIÁRIO | 46.660,82 | 176,75 | 22 |
| RESIDÊNCIAS | 91.200,00 | 950,00 | 8 |
| TOTAL | 341.433,27 | | 82 |

* As comparticipações do Centro Regional de Segurança Social foram orçamentadas tendo em conta os seguintes pressupostos:

- Os acordos em vigor á data da elaboração do orçamento;
- O número de utentes por resposta social existentes a essa data;
- O valor da comparticipação utente/ resposta social a valores de 2018, ou seja a valores actualmente em vigor.



| RESPOSTA SOCIAL | Nº UTENTES | VALOR/UTENTE/MÊS | TOTAL MENSAL | TOTAL ANUAL |
|---|-------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|
| <i>Estrutura Residencial para pessoas idosas</i> | 39 | 383,16 | 14.943,24 | 179.318,88 |
| CENTRO DE DIA | 13 | 113,15 | 1.470,95 | 17.651,40 |
| CENTRO DE CONVIVIO | 26 | 55,04 | 1.431,04 | 17.172,48 |
| APOIO DOMICILIÁRIO | 17 | 206,88 | 3.516,96 | 42.203,52 |
| COMPLEMENTO PARA VAGAS RESERVADAS PARA A SEGURANÇA SOCIAL EM LAR DE IDOSOS | 6 | 213,82 | 1.282,92 | 15.395,04 |
| TOTAL | | | 22.645,11 | 271.741,32 |

*A comparticipação financeira do Centro Distrital para o ano de 2018 para a resposta social de apoio domiciliário é de 260,51 euros podendo no entanto este valor assumir uma majoração ou redução até 50% consoante os serviços prestados pela resposta social.

*O número de utentes abrangidos pelo presente acordo é de 17.

*O número médio de frequências é de 22 utentes.



* A rubrica de “rendimentos suplementares” é constituída na sua quase totalidade pelas receitas da venda a preços simbólicos dos trabalhos manuais elaborados pelos utentes, participação em eventos, como a feira do idoso, semana cultural, carnaval e marchas populares, e pelas receitas da máquina de café.

* O valor da rubrica “Imputação de subsídios ao investimento” é constituído pelos subsídios ao investimento, já recebidos e ainda não considerados como rendimentos do período, na parte que respeita ao exercício de 2019.



CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL

Orçamento e Plano de Actividades 2019



| GASTOS | PREVISÕES 2019 | |
|--|-----------------------|-------------------|
| <i>Custo das Merc. Vendidas e Matérias Consumidas</i> | | |
| Géneros Alimentares | 101.821,23 | |
| Outros | 0,00 | 101.821,23 |
| <i>Fornecimentos e Serviços Externos</i> | | |
| Eletricidade | 23.271,32 | |
| Combustíveis_Gasoleo | 8.530,77 | |
| Combustíveis_Gás | 21.863,85 | |
| Água | 387,87 | |
| Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido | 2.049,10 | |
| Material de Escritório | 2.588,91 | |
| Artigos para Oferta | 508,00 | |
| Comunicação | 3.510,70 | |
| Seguros | 1.850,00 | |
| Deslocações e Estadas | 21,54 | |
| Honorários | 2.400,00 | |
| Conservação e Reparação | 13.204,63 | |
| Limpeza, Higiene e Conforto | 20.442,08 | |
| Trabalhos Especializados | 3.671,78 | |
| Jornais e Revistas | 674,62 | |
| Material Didático/Trabalhos manuais/Festas | 1.016,87 | |
| Consumíveis_Máquina do Café | 1.194,00 | |
| Outros Gastos | 1.466,30 | 108.652,34 |
| <i>Gastos com o Pessoal</i> | | |
| Remunerações Certas | 243.864,00 | |
| Remunerações Adicionais | 85.440,84 | |
| Encargos sobre Remunerações | 73.279,77 | |
| Seguros de Acidentes de Trabalho | 2.408,02 | |
| Outros Gastos com o Pessoal | 1.100,00 | 406.092,63 |
| <i>Gastos de Depreciação e Amortização</i> | | 39.915,57 |
| <i>Outros Gastos e Perdas</i> | | 107,89 |
| <i>Gastos de Financiamento</i> | | 919,48 |
| TOTAL | | 657.509,13 |

Orçamento e Plano de Actividades 2019



| RENDIMENTOS | PREVISÕES _2019 | |
|--|------------------------|-------------------|
| | | |
| <i>Mensalidades de Utentes</i> | 341.433,27 | |
| <i>Quotizações</i> | 6.440,99 | 347.874,26 |
| | | |
| <i>Subsídios do Estado e Outros Entes Públicos</i> | | |
| ISS, IP-Centro Distrital de Portalegre | 271.741,32 | |
| Outros Município de Sousel | 0,00 | |
| Donativos | 7.945,05 | 279.686,37 |
| | | |
| <i>Outros Rendimentos e Ganhos</i> | | |
| Rendimentos Suplementares | 4.643,73 | |
| Imputação de Subsídios ao Investimento | 18.757,67 | |
| | | 23.401,40 |
| <i>Juros e outros Rendimentos</i> | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| TOTAL | | 650.962,03 |

Resultado Previsional

| | |
|------------------------------|------------------|
| Gastos | 657.509,13 |
| Rendimentos | 650.962,03 |
| Resultado Previsional | -6.547,10 |

| Meios Libertos Líquidos | |
|--------------------------------|------------------|
| Resultado Previsional | -6.547,10 |
| Subsídios ao Invest. | 18.757,67 |
| Amortizações | 39.915,57 |
| TOTAL | 14.610,80 |



PLANO DE ACTIVIDADES OCUPACIONAIS



Orçamento e Plano de Actividades 2019