



PROGRAMA DE AÇÃO E ORÇAMENTO PARA 2021

Vila da Anta, 27 de Novembro de 2020

Índice:

<u>1. Introdução</u>	3
<u>2. Plano de Atividades</u>	4
<u>3. Orçamento para 2021</u>	7
<u>3.1 Nota Prévia:</u>	7
<u>3.2 Receitas:</u>	7
<u>3.3 Receitas Contingentes:</u>	8
<u>3.4 Gastos:</u>	8
<u>3.5 Gastos e Rendimentos não desembolsáveis:</u>	9
<u>3.6 Orçamento Previsional de Tesouraria:</u>	10
<u>3.7 Demonstração Previsional de Resultados:</u>	11

1. Introdução

A Direção vem nos termos da alínea c) do art.º 29 dos Estatutos submeter à apreciação da Assembleia Geral o «**Orçamento e Programa de Ação**» para o exercício de 2021.

No ano de 2020 a valência Creche funcionou com uma média de 61 crianças, prevendo-se para 2021, face às inscrições em carteira, a **diminuição deste número para uma média de 58 crianças**.

O ano de 2021 prevê-se desafiante que ficará ainda marcado pela atual pandemia que enfrentamos.

Tem sido um caminho difícil de percorrer que exige um grande empenhamento e esforço pessoal das pessoas envolvidas, nomeadamente, pela permanente disponibilidade para que tudo funcione de acordo com os critérios de exigência que a Direção da Associação e a Diretora Técnica impõem.

Encontra-se em curso a candidatura ao Programa de Alargamento de Redes Sociais de 3ª Geração “PARES 3.0”, que envolve uma candidatura à obtenção de um financiamento a fundo perdido, até 75% do equipamento social elegível.

A aprovação da nossa candidatura vai possibilitar o arranque da 2ª fase do nosso projeto, ou seja, a concretização do sonho desta e anteriores Direções, a construção do tão ambicionado Centro de Dia e Apoio Domiciliário.

Perspetivamos que 2021 venha a ser o ano de início deste virtuoso caminho!

2. Plano de Atividades

Para a valência "**Creche**":

No ano de 2021 continuaremos com funcionamento da valência "Creche", servindo uma comunidade de 58 utentes.

Missão / objetivo

1. Responder a uma necessidade social, existente a nível de Concelho e não só, promovendo o desenvolvimento social e combatendo a exclusão social;
2. Promover a adaptação das crianças do Concelho ao meio envolvente;
3. Proporcionar um desenvolvimento harmonioso e acolhedor;
4. Desenvolver uma cooperação entre a creche e a família.

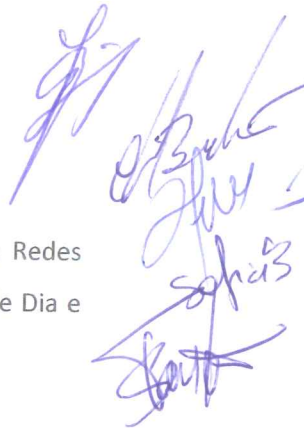
Ações a implementar

1. Elaborar o projeto curricular da Instituição para o ano 2021 subordinado ao tema **«por um planeta melhor»**;
2. Dar continuidade ao projeto de formações para o pessoal técnico;
3. Explorar várias áreas temáticas relativas ao projeto curricular da instituição, devidamente adaptadas à pandemia atual;
4. Continuar a interação com os encarregados de educação, a desenvolver mediante o desenrolar da pandemia;

Para a futura valência "**Centro de Dia e Apoio Domiciliário**":

Missão / objetivo

1. Assegurar condições de sustentabilidade para o investimento a realizar;
2. Novo Projeto para o edifício Centro de Dia e Apoio Domiciliário;

- 
3. Em função da aprovação da candidatura ao Programa de Alargamento de Redes Sociais de 3ª Geração "PARES 3.0", iremos dar início à construção do Centro de Dia e Apoio Domiciliário.

Ações a implementar

1. Promover reunião com o nosso parceiro bancário MONTEPIO, ressaltando possíveis contactos com outras instituições, para apresentação do nosso projeto e recolher as respetivas condições de financiamento. Apresentar candidatura a apoio (PARES 3.0);
2. Elaboração um novo projeto adequado à área de construção legalmente permitida, atendendo à situação imposta pelo tribunal que implicou o afastamento de 50cm face à propriedade do vizinho;
3. Obter orçamentos para a construção do Centro de Dia e Apoio Domiciliário, respeitando as regras de contratação pública.

Para a futura valência "Pré-escolar":

Missão / objetivo

1. Dar continuidade ao trabalho realizado na valência "Creche".

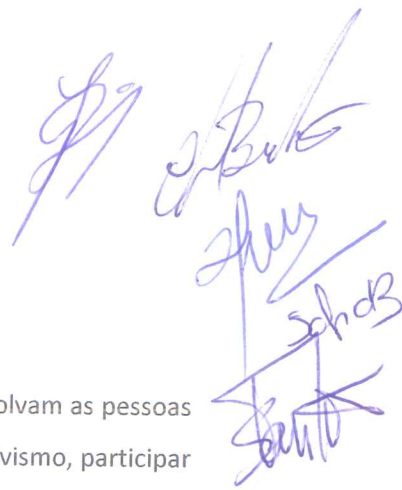
Ações a implementar

1. Estudo da viabilidade para uma nova valência a trabalhar pela ASDVA, o ensino "Pré-escolar".

Para as restantes áreas de intervenção da ASDVA, os objetivos estratégicos e ações a implementar em 2021 serão os seguintes:

Missão / objetivo

1. Promover o desenvolvimento integrado e social da população;



Ações a implementar

1. Realização de programas de lazer, apoiar projetos meritórios que envolvam as pessoas da comunidade, participar e representar a ASDVA na feira do associativismo, participar e colaborar com os parceiros sociais na dinamização de iniciativas, condicionado à evolução da atual pandemia.

3. Orçamento para 2021

3.1 Nota Prévia:

Os valores a apresentar têm por base a experiência já adquirida no funcionamento da valência “Creche”, o que nos permite já estimar os encargos e receitas anuais a obter com elevado grau de precisão.

Os restantes valores da ASDVA têm um carácter continuado, tendo sido orçamentados em função do histórico dos anos anteriores.

3.2 Receitas:

Para a valência “Creche” foram estimadas receitas partindo dos seguintes pressupostos:

- Frequência média de 58 utentes;
- Comparticipação anual a obter das famílias, 104.440,00€;
- Comparticipação anual a obter da Segurança Social até ao máximo de 58 crianças, 190.613,52€;
- Comparticipação anual da Segurança Social por horário alargado 6.392,16€;

	<u>Jan-Dez</u>
N.º alunos (a)	58
valor anual por aluno (b)	104.400,00 €
Seg Soc anual por aluno (c)	190.613,52 €
[(b) + (c)] = (d)	295.013,52 €
Seg Soc anual por (horário alargado) (e)	6.392,16 €
Valor médio anual = (d) + (e)	<u>301.405,68 €</u>

Para a sede projetam-se as seguintes receitas:

- 600€ \ mês de quotas e joias, que correspondem 600 sócios pagantes;
- 25€ \ mês de donativos;
- 1.500€ a obter anualmente do Turismo de Portugal;

	<u>Mensal</u>	<u>Anual</u>
Quotas e joias	600,00	7.200,00
Donativos	25,00	300,00
Subsídio do Turismo de Portugal	125,00	1.500,00
	<u>750,00</u>	<u>9.000,00</u>

3.3 Receitas Contingentes:

Possibilidade de obtenção de um subsídio através de candidatura efetuada em 2020, a atribuir pelo Turismo Portugal no valor de 240.000,00€.

3.4 Gastos:

Genericamente, em todos os gastos suportados pela ASDVA é possível identificar e separar de forma precisa o encargo pertencente à valência “Creche” do pertencente à “Sede”.

Relativamente aos encargos comuns foi decidido não utilizar qualquer matriz de repartição, uma vez que a valência “Creche” absorve praticamente 100% dos recursos utilizados pela Associação.

Assim, dos gastos estimados com o funcionamento da valência “Creche” esclarecem-se os seguintes por atingirem maior relevância:

- **Gastos com o funcionamento da cantina;**
- Trabalhos especializados - gastos com serviços de contabilidade e serviços de apoio informático;
- Material didático – inclui o material a ser utilizado nos trabalhos da creche;
- Material de escritório - material a ser utilizado nos trabalhos administrativos;
- Seguros – Seguro do recheio, do edifício, seguro escolar e viatura;
- Limpeza, higiene e conforto – encargos a suportar com a limpeza do edifício, com a higiene e segurança no trabalho, com o contrato de desratização e com o contrato de HACCP;
- **Remunerações do pessoal** (16 funcionários) – salário médio a praticar **826,92€**, com o consequente ajustamento mensal de remunerações e encargos sociais;
- **Juros e serviços bancários** – encargos a suportar com (i) três empréstimos contraídos junto do Montepio no valor de 100.000€, 350.000€ e 250.000€; taxa de juro anual utilizada 5,2%, sendo o de 100.000€ garantido pelo Fundo de Gestão Financeira da Segurança Social (ii) garantia bancária de 8.000€ prestada à Câmara Municipal de Espinho, cujo levantamento já foi solicitado junto do Município de Espinho.

O detalhe global com os gastos mensais estimados para o ano de 2021 é apresentado no quadro seguinte:

FSE's	
Seguro de utentes	25,00
Seguro multi riscos	77,00
Serviços contabilidade	450,00
Serviços informática	125,00
Vigilância e segurança	100,00
Material de escritório	100,00
Ferramentas e utensílios	40,00
Electricidade	910,00
Água	130,00
Gás	50,00
Comunicação	120,00
Limpeza e higiene	250,00
Higiene e segurança no trabalho	50,00
Material didáctico	120,00
Manutenção e Conservação	420,00
	2.967,00

Outras Gastos	
Gastos com alimentação	1.600,00
Gastos com pessoal	16.362,28
Quotas (CNIS)	10,00
Serviços bancários	250,00
Juros	1.964,92

Gastos c\ viatura	
Combustível	20,00
Conservação e reparação	20,00
Seguro	21,00
Inspeção + IUC	8,00
Total	69,00

Detalhe dos **gastos mensais de pessoal** com subsídios de férias e de natal duo decimalizados:

Gastos c\ Pessoal (16 funcionários)	
Salários	13.230,74
Encargos sociais	2.950,45
Fundo Comp. Trab.	39,69
Seg. Acid. Trabalho	141,40
Total	16.362,28

3.5 Gastos e Rendimentos não desembolsáveis:

Optou-se por tratar em separado os valores de natureza não desembolsável, designadamente, as amortizações praticadas e a parcela do subsídio ao investimento a reverter no ano de 2021, dado encontrarem-se relacionados e não implicarem movimentações de tesouraria, conforme abaixo se relaciona:

Reversão do subsídio:

	Valor	Vida útil	Reversão
Infra-Estruturas	358 632,00 €	5%	17 931,60 €
Equip. Móvel	35 863,00 €	20%	7 172,60 €
Projectos	17 931,00 €	5%	896,55 €
Fiscalização	7 172,00 €	5%	358,60 €
TOTAL	419 598,00 €		26 359,35 €

Amortizações do exercício:

Amortizações	Valor
Edifício e equipamento	47 675,88 €
Equipamento de transporte	1 500,00 €
Equipamento administrativo	7 313,92 €
Outros Ativos Fixos Tangíveis	447,19 €
	56 936,99 €

3.6 Orçamento Previsional de Tesouraria:

Apresenta-se o Orçamento de Tesouraria para o exercício de 2021, decomposto pelas diferentes rubricas que originarão um recebimento ou um dispêndio:

- RECEITAS

Receita Creche "Famílias"	8 700,00	8 700,00	8 700,00	8 700,00	8 700,00	8 700,00	8 700,00	8 700,00	8 700,00	8 700,00	8 700,00	8 700,00	104 400,00
Receita Creche "Seg Social"	16 417,14	16 417,14	16 417,14	16 417,14	16 417,14	16 417,14	16 417,14	16 417,14	16 417,14	16 417,14	16 417,14	16 417,14	197 005,68
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
Donativos	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	300,00
Quotas	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	7 200,00
Total	25 742,14	25 742,14	25 742,14	25 742,14	25 742,14	25 742,14	25 742,14	25 742,14	25 742,14	25 742,14	25 742,14	25 742,14	310 405,68

- DESPESAS

Amortização empréstimo	4 470,00	4 470,00	4 470,00	4 470,00	4 470,00	4 470,00	4 470,00	4 470,00	4 470,00	4 470,00	4 470,00	4 470,00	53 640,00
Juros	1 964,92	1 964,92	1 964,92	1 964,92	1 964,92	1 964,92	1 964,92	1 964,92	1 964,92	1 964,92	1 964,92	1 964,92	23 579,04
Gastos com alimentação	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00	19 200,00
Gastos com pessoal	16 362,28	16 362,28	16 362,28	16 362,28	16 362,28	16 362,28	16 362,28	16 362,28	16 362,28	16 362,28	16 362,28	16 362,28	196 347,36
Seguro de utentes	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	300,00
Seguro multi riscos	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	924,00
Serviços contabilidade	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	5 400,00
Serviços informática	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	1 500,00
Serviços bancários	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	3 000,00
Vigilância e segurança	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	1 200,00
Material de escritório	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	1 200,00
Ferramentas e utensílios	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	480,00
Electricidade	910,00	910,00	910,00	910,00	910,00	910,00	910,00	910,00	910,00	910,00	910,00	910,00	10 920,00
Água	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00	1 560,00
Gás	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	600,00
Comunicação	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	1 440,00
Limpeza e higiene	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	3 000,00
Higiene e segurança no trabalho	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	600,00
Material didático	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	1 440,00
Quotas (CNIS)	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	120,00
Gastos de viatura	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	828,00
Amortização viatura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenção e Conservação	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	5 040,00
Total	27 693,20	27 693,20	27 693,20	27 693,20	27 693,20	27 693,20	27 693,20	27 693,20	27 693,20	27 693,20	27 693,20	27 693,20	332 318,40

O gasto mensal estimado para uma **média de 58 utente** é de **477,47€**.

- POSIÇÃO LÍQUIDA

Saldo Inicial	50.000,00	48.048,94	46.097,88	44.146,82	42.195,76	40.244,70	38.293,64	37.842,58	35.891,52	33.940,46	31.989,40	30.038,34	50.000,00
Entradas	25.742,14	25.742,14	25.742,14	25.742,14	25.742,14	25.742,14	27.242,14	25.742,14	25.742,14	25.742,14	25.742,14	25.742,14	310.405,68
Saídas	27.693,20	27.693,20	27.693,20	27.693,20	27.693,20	27.693,20	27.693,20	27.693,20	27.693,20	27.693,20	27.693,20	27.693,20	332.318,40
Saldo Final	48.048,94	46.097,88	44.146,82	42.195,76	40.244,70	38.293,64	37.842,58	35.891,52	33.940,46	31.989,40	30.038,34	28.087,28	28.087,28

3.7 Demonstração Previsional de Resultados:

- Resultados operacionais (EBITDA) positivos em ambas as valências;
- O desempenho da valência "Sede" permitirá acomodar o serviço de dívida da construção da infraestrutura da valência "Creche" (juros);
- Os resultados líquidos estimados serão positivos, não obstante a tesouraria líquida positiva (meios libertos positivos) não abarca na íntegra os compromissos assumidos pela instituição (amortização de capital dos empréstimos contratados), obrigando ao financiamento das necessidades de tesouraria por financiamento ou poupança.

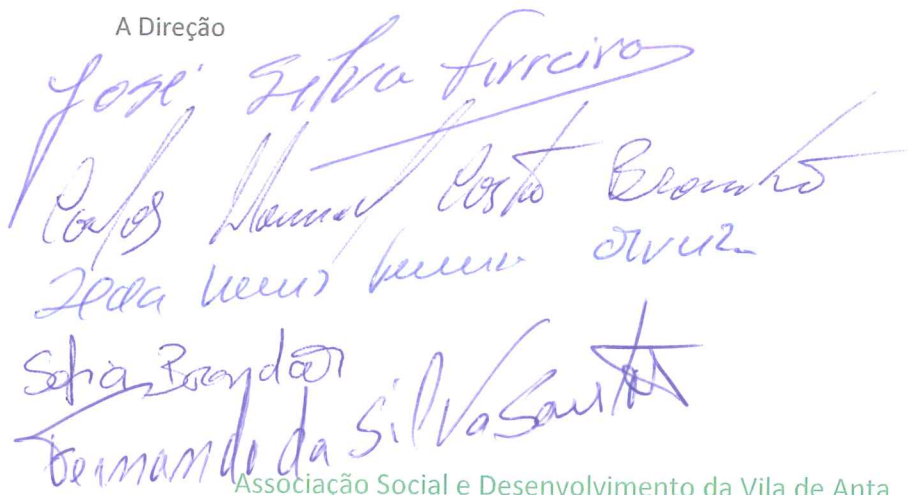
2021

DEM RESULT. ASDVA	SEDE	CENTRO DIA APOIO DOM	CRECHE	TOTAL
Prestação de Serviços	0,00		301.405,68	301.405,68
CMVMC	0,00		-19.200,00	-19.200,00
FSEs	0,00		-39.552,00	-39.552,00
Gast. Pessoal	0,00		-196.347,36	-196.347,36
Outros Rendimentos	9.000,00		0,00	9.000,00
Outras Gastos	120,00		0,00	-120,00
EBITDA	9.120,00		46.306,32	55.186,32
Deprec. e Amort.	0,00		-56.936,99	-56.936,99
Reconhecimento do Subsídio ao Investimento	0,00		26.359,35	26.359,35
Gasto financeiro	0,00		-23.579,04	-23.579,04
Impostos	0,00		0,00	0,00
Resultado Líquido	9.120,00		-7.850,36	1.029,64
Meios Libertos ano	9.120,00		22.727,28	31.607,28

Amortização de Capital

53.640,00

A Direção



 José Zilva Firreiros

 Carlos Manuel Costa Branco

 João Paulo Branco

 Sérgio Brandão

 Fernando da Silva Santos

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Em conformidade com os estatutos, os elementos que compõem o Conselho Fiscal da ASSOCIAÇÃO SOCIAL E DESENVOLVIMENTO DA VILA DE ANTA, com sede na Rua do Meio, nº 96 – 4500-073 Anta e Guetim – Espinho, com o número de contribuinte n.º 509 368 654, deliberaram em reunião nesta data, por unanimidade, emitir **parecer favorável** referente ao Orçamento Previsional de Exploração e ao Plano de Atividades para o ano de 2021, apresentados pela Direção da Associação e em conformidade com os princípios contabilísticos do SNC para as IPSS.

Vila da Anta, 24 de novembro de 2020

per' Ger' de' R.O. P.R.
Carlos Filipe Reis da Silva Sousa