

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



PROGRAMA DE AÇÃO E ORÇAMENTO PARA 2024

Vila da Anta, 22 de novembro de 2023

Índice:

<u>1. Introdução</u>	3
<u>2. Plano de Atividades</u>	4
<u>3. Orçamento para 2024</u>	5
<u>3.1 Nota Prévia:</u>	5
<u>3.2 Receitas:</u>	6
<u>3.4 Gastos:</u>	7
<u>3.5 Gastos e Rendimentos não desembolsáveis:</u>	8
<u>3.6 Orçamento Previsional de Tesouraria:</u>	9
<u>3.7 Demonstração Previsional de Resultados:</u>	10

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 2024.

No ano de 2023 a valência Creche funcionou com uma média de 66 crianças, prevendo-se para 2024, face às inscrições em carteira, a manutenção do número de crianças, ou seja, continuamos a funcionar em plena capacidade.

Em 03 de novembro de 2023 foi finalmente concretizada a adjudicação pública da construção do edifício destinado a Centro de dia e Apoio domiciliário.

O contrato público de adjudicação foi estabelecido com a empresa Araújo & Brandão Construções Lda., estando previsto o arrancar da construção durante o ano de 2023, estimando-se um prazo de execução das obras de 24 meses.

Os Órgãos Sociais veem cada vez mais próxima a concretização de um sonho já com 23 anos!

Tem sido um caminho de 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 preconiza.

2. Plano de Atividades

Para a valência "Creche":

No ano de 2024 continuaremos com funcionamento da valência "Creche", servindo uma comunidade de 66 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.

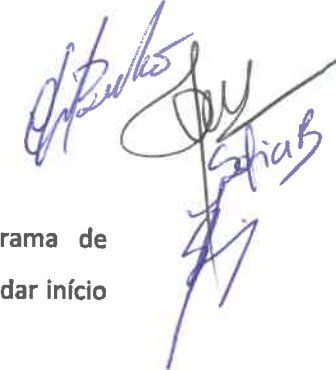
Ações a implementar

1. Continuação do projeto curricular da Instituição para o ano 2023-2024 subordinado ao tema «Era uma vez ...»;
2. Dar continuidade ao projeto de formações para o pessoal técnico;
3. Explorar várias áreas temáticas relativas ao projeto curricular da instituição, devidamente adaptadas ao contexto atual;
4. Continuar a interação com os encarregados de educação;
5. Retomar das interações entre a criança e família em contexto escolar.

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

Missão / objetivo

1. Continuar a assegurar as condições de sustentabilidade para a realização do investimento;

- 
2. Concretização do investimento aprovado com a candidatura ao Programa de Alargamento de Redes Sociais de 3ª Geração "PARES 3.0", designadamente, dar início à construção do Centro de Dia.

Para as restantes áreas de intervenção da ASDVA, os objetivos estratégicos e ações a implementar em 2024 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;
2. Continuar a apoiar os pais com crianças institucionalizadas, disponibilizando soluções de transporte para as visitas às crianças.

3. Orçamento para 2024

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.

Neste exercício continuarão a ser alocados gastos à nova valência "Centro de Dia" os encargos financeiros suportados com a linha de crédito de 500.000,00€ destinada à construção do edifício.

Os restantes valores da ASDVA têm um carácter continuado, tendo sido orçamentados em função do índice de preços ao consumidor.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

3.2 Receitas:

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

- Frequência **total** de 66 utentes;
 - Frequência de 47 alunos nascidos em **data posterior** a setembro de 2021, o que implica gratuidade para as famílias e comparticipação mensal de Segurança Social de 473,80€;
 - Frequência de 19 alunos nascidos em data anterior a setembro de 2021, o que implica uma **coparticipação mensal média das famílias** de 165€;
 - Frequência de 1 aluno deficiente, o que implica comparticipação mensal da Segurança Social de 1.113,43€;
 - Comparticipação mensal da Segurança Social por horário alargado 921,53€;

Apresentam-se os valores anualizados:

	<u>Total</u>
N.º alunos (a)	19
valor por aluno (b)	165,00
Seg Soc por aluno (c)	306,67
(a) x [(b) + (c)] = (d)	71 693,84
Seg Soc por mês (horário alargado) (e)	7 372,24
Valor médio mensal = (d) + (e)	79 066,08

	<u>Total</u>
N.º alunos (a)	47
valor por aluno (b)	-
Seg Soc por aluno (c)	473,80 €
(a) x [(b) + (c)] = (d)	303 232,00 €
Crianças com deficiência (1)	13 361,16 €
Valor médio mensal = (d) + (e)	316 593,16 €

Total Receita	395 659,24 €
----------------------	---------------------

Para a sede projetam-se as seguintes receitas:

- 350€ \ mês de quotas e joias, que correspondem 350 sócios pagantes;
- 25€ \ mês de donativos;
- 3.000€ a obter anualmente do Turismo de Portugal;



	<u>Mensal</u>	<u>Anual</u>
Quotas e joias	350,00	4 200,00
Donativos	25,00	300,00
Subsídio do Turismo de Portugal	250,00	3 000,00
	625,00	7 500,00

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”.

Como referido, em 2024 já estarão expressos nas demonstrações financeiras os gastos específicos suportados com a valência “Centro do Dia”, designadamente, os gastos financeiros inerentes à linha de crédito para construção do edifício do Centro de Dia.

Relativamente aos 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, serviços jurídicos 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 de recheio do edifício, seguro escolar e seguro da 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 (18 funcionários) – salário médio a praticar **906,22€**, com o consequente ajustamento mensal de remunerações e encargos sociais;
- Juros e serviços bancários – encargos a suportar com (i) quatro empréstimos contraídos junto do Montepio no valor de 100.000€, 200.000€, 250.000€ e 500.000€;

O detalhe global com os gastos mensais estimados para o ano de 2024 são apresentados no quadro seguinte:

FSE's	
Seguro de utentes	27,00 €
Seguro multi riscos	67,00 €
Serviços contabilidade	400,00 €
Serviços informática	51,00 €
Vigilância e segurança	100,00 €
Material de escritório	100,00 €
Ferramentas e utensílios	125,00 €
Eletricidade	700,00 €
Água	130,00 €
Gás	80,00 €
Comunicação	70,00 €
Limpeza e higiene	250,00 €
Higiene e segurança no trabalho	50,00 €
Material didáctico	100,00 €
Manutenção e Conservação	400,00 €
Contencioso e notariado	40,00 €
	2 690,00 €

Outras Gastos	
Gastos com alimentação	2 200,00
Gastos com pessoal	23 344,51
Quotas (CNIS)	14,58
Serviços bancários	250,00
Juros	4 083,55

Gastos c\ Pessoal (18 funcionários)	
Salários	16 312,00
Encargos sociais	3 637,58
Fundo Comp. Trab.	0,00
Seg. Acid. Trabalho	70,00
Total	20 019,58

Detalhe dos gastos mensais de pessoal com subsídios de férias e de natal incluídos:

18 funcionários	16 312,00	228 368,00
Seg Soc	3 637,58	50 926,06
Fundo Compensação	0,00	0,00
Seguro	70,00	840,00
	20 019,58	280 134,06

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 2023, 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 €	0%	0,00 €
Projectos	17.931,00 €	5%	896,55 €
Fiscalização	7.172,00 €	5%	358,60 €
TOTAL	419.598,00 €		19.186,75 €

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 2024, decomposto pelas diferentes rubricas que originarão um recebimento ou um dispêndio:

- RECEITAS

Recebimentos	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Receita Creche "Famílias"	33 265,29	33 265,29	33 265,29	33 265,29	33 265,29	33 265,29	33 265,29	33 265,29	32 384,23	32 384,23	32 384,23	32 384,23
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Quotas	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
Total	33 640,29	33 640,29	33 640,29	33 640,29	33 640,29	33 640,29	36 640,29	33 640,29	32 759,23	32 759,23	32 759,23	32 759,23

- DESPESAS

Pagamentos	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Amortização empréstimo	9 884,87	9 884,87	9 884,87	9 884,87	9 884,87	9 884,87	9 884,87	9 884,87	9 884,87	9 884,87	9 884,87	9 884,87
Juros Creche	1 987,66	1 987,66	1 987,66	1 987,66	1 987,66	1 987,66	1 987,66	1 987,66	1 987,66	1 987,66	1 987,66	1 987,66
Juros Centro de Dia	2 095,89	2 095,89	2 095,89	2 095,89	2 095,89	2 095,89	2 095,89	2 095,89	2 095,89	2 095,89	2 095,89	2 095,89
Dívida Carlos Pinho	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Gastos com alimentação	2 200,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
Gastos com pessoal	23 344,51	23 344,51	23 344,51	23 344,51	23 344,51	23 344,51	23 344,51	23 344,51	23 344,51	23 344,51	23 344,51	23 344,51
Seguro de utentes	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00
Seguro multi riscos	67,00	67,00	67,00	67,00	67,00	67,00	67,00	67,00	67,00	67,00	67,00	67,00
Serviços contabilidade	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
Serviços informática	51,00	51,00	51,00	51,00	51,00	51,00	51,00	51,00	51,00	51,00	51,00	51,00
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
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
Ferramentas e utensílios	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00
Electricidade	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
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
Gás	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
Comunicação	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
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
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
Material didático	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Manutenção e Conservação	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
Contencioso e notariado	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
Quotas (CNIS)	14,58	14,58	14,58	14,58	14,58	14,58	14,58	14,58	14,58	14,58	14,58	14,58
Serviços bancários	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	45 967,51	45 967,51	45 967,51	45 967,51	45 967,51	45 717,51	45 717,51	45 717,51	45 717,51	45 717,51	45 717,51	45 717,51

As despesas mensais estimadas, repartidas por **66** utente, representam um valor médio "per capita" de **696,48€**.

- POSIÇÃO LÍQUIDA

Disponibilidades												
Saldo Inicial	150 000,00	137 672,78	125 345,56	113 018,34	100 691,13	88 363,91	76 286,69	67 209,47	55 132,25	42 173,97	29 215,69	16 257,41
Entradas	33 640,29	33 640,29	33 640,29	33 640,29	33 640,29	33 640,29	36 640,29	33 640,29	32 759,23	32 759,23	32 759,23	32 759,23
Saídas	45 967,51	45 967,51	45 967,51	45 967,51	45 967,51	45 967,51	45 717,51	45 717,51	45 717,51	45 717,51	45 717,51	45 717,51
Saldo Final	137 672,78	125 345,56	113 018,34	100 691,13	88 363,91	76 286,69	67 209,47	55 132,25	42 173,97	29 215,69	16 257,41	16 257,41

3.7 Demonstração Previsional de Resultados:

- Resultados operacionais (EBITDA) positivos;
- Os resultados líquidos estimados serão negativos, contudo a tesouraria líquida será positiva (meios libertos positivos);
- Haverá necessidade de se recorrer a fundos próprios de cerca de 150m€ para fazer face aos compromissos assumidos pela instituição (amortização de capital dos empréstimos contratados + dívida à Construtora Carlos Pinho).

DEM RESULT. ASDVA	SEDE	CENTRO DIA	CRECHE	TOTAL
Prestação de Serviços	0,00		395 659,24	395 659,24
CMVMC	0,00		-26 400,00	-26 400,00
FSE's	0,00		-33 530,00	-33 050,00
Gast. Pessoal	0,00		-280 134,06	-280 134,06
Outros Rendimentos	7 500,00		0,00	7 500,00
Outras Gastos	-175,00		0,00	-655,00
EBITDA	7 325,00		55 595,18	62 920,18
Deprec. e Amort.	0,00			-56 936,99
Reconhecimento do Subsídio ao Investimento	0,00		19 186,75	19 186,75
Gasto Financeiro	0,00	-25 150,68	-23 851,92	-49 002,60
Impostos	0,00		0,00	0,00
Resultado Líquido	7 325,00	-25 150,68	50 930,01	-23 832,66
Meios Libertos ano	7 325,00	-25 150,68	31 743,26	13 917,58

Amortização de Capital Empréstimos
Amortização Construtora Carlos Pinho

118 618,44
42 000,00

A Direção

Carlos Manuel Costa Brandão
Ildeu Vieira
Sofia Brandão