Centro de Bem Estar Social de Brasfemes

2022

PROGRAMA DE ACÇÃO E ORÇAMENTO

CENTRO DE BEM ESTAR SOCIAL
CEBES
BRASFEMES

ENQUADRAMENTO

No cumprimento de um imperativo legal e estatutário, cumpre a esta Direcção elaborar o Plano de Actividades de Orçamento para 2022, o qual será apresentado a 26 de Novembro de 2021 à Assembleia Geral do Centro de Bem Estar Social de Brasfemes.

Elaborado e apresentado num contexto social, político e financeiro de instabilidade, fruto dos efeitos da pandemia que ainda vivemos, da volatilidade dos custos da matéria-prima e da energia, o que muito nos preocupa e uma crise política que remete para 2022 a aprovação do Orçamento de Estado e o atraso da publicitação dos resultados do pedido de apoio financeiro ao abrigo do PARES 3.0 a que o CEBES se candidatou.

A actualização previsível do salário mínimo em Orçamento de Estado que terá sempre um efeito directo e com significância no aumento de custos atribuído aos recursos humanos e a inflação que aumentará os custos de matérias-primas consumidas e da energia leva-nos a sermos exigentes com a forma como estamos organizados.

Para o CEBES, os grandes desafios para 2022 são a obtenção de resultados líquidos positivos com a consequente sustentabilidade financeira, conseguir obedecer aos aumentos salariais decretados em sede própria, bem como continuar a fazer investimentos nas instalações do Centro de Dia, necessários à sua modernização e excelência dos cuidados que queremos prestar a todos os nossos utentes.

Temos assim um bom orçamento, que reflecte a postura desta Direcção em garantir uma execução orçamental positiva, que garanta a sustentabilidade financeira do CEBES. Porque sabemos que esta sustentabilidade é fulcral para continuarmos a nossa missão.

É neste contexto e com esta determinação que o CEBES, indo ao encontro da sua Missão e dos seus Valores, continuará a procurar soluções e a dar respostas que possam ir ao encontro das necessidades dos nossos utentes.

A Direcção

MISSÃO

A missão do Centro de Bem Estar Social de Brasfemes é a excelência do serviço prestado, a nível técnico, social, administrativo e humano, com a finalidade de promover o bem estar dos indivíduos enquanto pessoas, procurando dar expressão à solidariedade e justiça social.

Esta instituição particular de solidariedade social procura, através do trabalho em rede , colmatar as lacunas e necessidades existentes na freguesia de Brasfemes e nas freguesias limítrofes. É através do estabelecimento de parcerias com entidades existentes na comunidade local, do apoio dos vários serviços concelhios e do diálogo constante com as várias entidades ligadas ao sector social, que é possível promover uma atitude preventiva de situações de exclusão social e abandono, privilegiando a integração, a promoção do desenvolvimento pessoal e o convívio inter e intrageracional, assim como o envolvimento familiar e a criação de laços de afecto.

São as necessidades do cliente que marcam a nossa forma de pensar e de actuar, e por isso mesmo, procuramos adaptar os nossos serviços às características específicas de cada utente, de forma a que este reconheça no CEBES uma instituição de valor que faz parte da sua vida pessoal.

VISÃO

O Centro de Bem Estar Social de Brasfemes pretende continuar a ser uma instituição de referência e reconhecida pela qualidade dos seus serviços, baseado no trabalho de equipa e na gestão sustentável, consolidando assim a sua capacidade de dar respostas às necessidades dos seus utentes e da comunidade onde está integrada.

Gerir a instituição com objectivos de eficiência e eficácia, cuidando dos recursos disponíveis garantindo que o CEBES seja sustentável, com capacidade de modernizar-se nos seus equipamentos e instalações.

Reforçar os recursos humanos existentes sempre que essa necessidade seja identificada e necessária para garantir sempre o melhor acompanhamento aos nossos utentes.

O CEBES pretende estar atendo às oportunidades proporcionadas pelo Instituto da Segurança Social para apoiar projectos diversos na área social e na regeneração de património.

OBJECTIVOS

1 Cuidar dos utentes, garantindo serviços adequados

2 Garantir a sustentabilidade financeira do CEBES

3 Motivar os recursos humanos e melhorar os níveis de eficiência

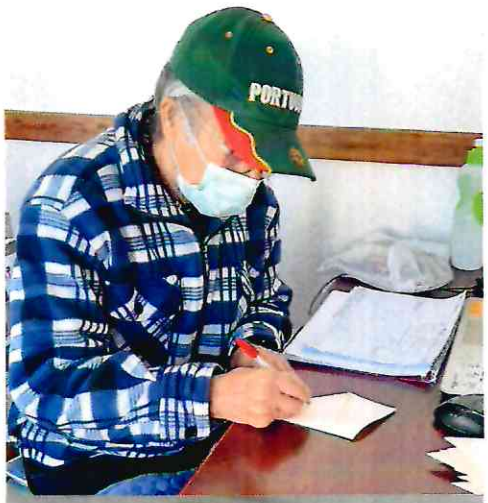
4 Recuperar as infra-estruturas e equipamentos

5 Reforçar a imagem da instituição

6 Fortalecer e desenvolver o espírito de equipa do CEBES

7 Desenvolver a bolsa de voluntariado

RECURSOS HUMANOS



Directora Técnica	1
Encarregada	1
Escriturária Principal	1
Escriturária 3ª	1
Animadora cultural	1
Ajudante acção educativa 3ª	2
Cozinheira 1ª	1
Cozinheira 2ª	1
Cozinheira 3ª	1
Ajudante acção directa 1ª	3
Ajudante acção directa 2ª	2
Ajudante acção directa 3ª	1
Auxiliar de serviços gerais	2
Empregada de refeitório	2

Para garantir o funcionamento diário da instituição, o Centro de Bem Estar Social de Brasfemes dispõe de 20 funcionárias com contrato de trabalho, 14 com contrato sem termo e 6 com contrato a termo certo.

O orçamento está preparado para a actualização salarial prevista para 2022, bem como para suportar a aplicação de medidas como a actualização de categorias e diuturnidades.

Plano anual de actividades

O Plano Anual de Actividades das valências de Centro de Dia e de Serviço de Apoio Domiciliário, foi elaborado de acordo com as necessidades e capacidades dos nossos utentes, dividindo-os em dois grupos: utentes autónomos e utentes semiautónomos.

Neste plano, as actividades serão as mesmas para ambos os grupos, podendo existir adaptações. A metodologia na elaboração do Plano consistiu em planificar actividades e adaptar as mesmas, respeitando os dois grupos supra referidos.

Nesta planificação não foram criados sub-planos com actividades diferentes para os utentes semiautónomos porque é nosso objectivo manter a coesão grupal, evitando a diferença entre os seus membros. Desta forma, e existindo a possibilidade, considerou-se que, ao efectuarmos as mesmas actividades com as referidas adaptações, seria benéfico para todos e para a própria dinâmica em si.

Assim, apresentam-se como objectivos gerais do Plano de Actividades de 2022 os seguintes pontos:

- Promover autonomia do utente;
- Aumentar/Manter a motricidade fina:
- Aumentar / Manter a mobilidade e as capacidades físicas;
- Promover o envelhecimento ativo;
- Estimular a memória e as capacidades cognitivas;
- Incentivar a entre ajuda e a partilha;
- Estimular as capacidades criativas; a imaginação e o lúdico;
- Promover o dinamismo individual e grupal;
- Manter/melhorar a expressão oral, a escrita e/ou leitura;
- Evitar distinções entre utentes, e funcionar como um todo.
- Criar novas competências nos utentes e aproveitar os seus conhecimentos através da partilha de aprendizagens e sabedorias;

Plano anual de actividades

Janeiro	O Conforto do frio	• Comemoração do Dia dos Reis • Manufacturação de uma manta de retalhos • A simbologia individual do *"lume"*
Fevereiro	Amor e amizade vamos celebrar	• Construção da teia de laços • Confecção dos *"Bolinhos do Amor"*
Março	Bem vinda Primavera	• Carnaval: desfile de máscaras pela freguesia • Plantação de uma árvore com a inscrição de um poema • *"O pai que tive e o pai que sou"*
Abril	A vida renasce	• Plantação de um jardim de ervas aromáticas • Actividade de memórias *"Ontem, Hoje e Amanhã"*
Maio	Mãe, nome com cheiro a flor	• *A flor que eu escolhi para ti, minha mãe*: actividade de escrita e relato da experiência pessoal • Criação de um mini-jardim com a flor preferida de cada utente
Junho	A criança de ontem	• *"A minha infância"*: actividade com registos fotográficos • Um piquenique ao ar livre • Participação nas Marchas Populares Seniores
Julho	Passear e conhecer	• Sardinhada no Parque do Barreiro • Quintas-feiras quentes: visita a praias fluviais • Dramatização da peça "A aldeia e a cidade"
Agosto	E o sol continua a brilhar	• "Coimbra, cidade por descobrir". Planificação de actividades e passeios pela cidade
Setembro	Cultura e agricultura	• A importância das vindimas: histórias e cantos. • A desfolhada: reconstituição
Outubro	O idoso não é dispensável	• "Eu sou...": actividade de auto-reconhecimento; • Participação no baile interinstitucional;
Novembro	Finados, bruxas e castanhas a chegar	• Dia de Todos os Santos: Romagem ao cemitério • Magusto intergeracional • Elaboração de bolsas de renda para os produtos de higiene
Dezembro	Esperança	• Decoração de Natal: construção do tradicional presépio • Actividade "O meu melhor Natal" • Iluminação de Natal: percurso pelas ruas de Coimbra

Plano de acção

CUIDAR DOS UTENTES

Realizar e participar em actividades culturais, recreativas e desportivas intergeracionais, organizadas pela instituição, pelas associações da freguesia e pela própria autarquia, procurando incentivar as actividades de convívio, ocupação de tempos livres e de criação de aumento de receitas.

Marcar as estações do ano e épocas relevantes com um conjunto de actividades relacionadas com os diferentes períodos do ano;

Comemorar e participar nas festividades populares inscritas na memória da freguesia.

GARANTIR A SUSTENTABILIDADE FINANCEIRA DO CEBES

Analisar e rever os contractos de prestação de serviços;

Implementar medidas de eficiência energética que se traduzam em redução de custos;

Prolongar a vida dos equipamentos através da implementação da sua manutenção periódica e preventiva;

Aquisição de uma viatura para apoio ao Serviço de Apoio Domiciliário, promovendo a melhor capacitação da frota automóvel para apoio a esta valência.

CONSOLIDAÇÃO E AUMENTO DE RECEITAS

Garantir sempre uma taxa de ocupação das diferentes valências para obter as melhores receitas e as respectivas contribuições do Estado;

Continuar com o diferente sistema de pagamento de quotas dos associados de forma a aumentar a percentagem de associados com as quotas em dia;

Promover eventos solidários.

MOTIVAR OS RECURSOS HUMANOS

Inserir em orçamento as verbas necessárias para os aumentos dos salários das funcionárias, bem como actualizações salariais por força das progressões de carreira;

Promover a informação interna através de comunicações e reuniões com todas as funcionárias;

Melhorar a formação técnico-profissional no sentido de aumentar o conhecimento a melhorar a eficácia e qualidade dos serviços prestados

REFORÇO DA IMAGEM DO CEBES

Promover a informação pública sobre a vida da instituição dirigida à comunidade, por meio de boletins informativos, melhoria da página da internet e a utilização de plataformas de redes sociais

Enquadramento macroeconómico

A Comissão Europeia (CE) estima que o crescimento da economia portuguesa suba para 4,5% este ano e 5,3% no próximo. Nas mesmas previsões, a Comissão Europeia espera que a taxa de desemprego nacional deverá descer dos 6,7% este ano para 6,5% em 2022 e 6,4% em 2023.

Contudo este cenário de recuperação económica, está ainda muito condicionado por um ambiente de incerteza anormalmente elevada. A economia no curto prazo dependerá da evolução da pandemia, das eventuais medidas necessárias para a contenção de novos surtos do vírus, da eficácia real das vacinas, da rapidez desse processo de vacinação da população mundial e acima de tudo da não existência de qualquer confinamento a partir do 2.º semestre de 2021.

A retoma da atividade económica no curto prazo assenta na dinâmica do consumo privado e das exportações. O consumo privado tenderá a refletir uma aceleração gradual até 2022, por força da realização do consumo adiado durante os períodos de confinamento, isto numa perspetiva que do lado da oferta não existirão restrições. Por outro lado, embora mais lentamente, estima-se que a recuperação das exportações continue a acompanhar a recuperação da procura externa, sendo que a procura pelos serviços associados ao turismo apenas será normalizada em 2023, ano em que as exportações totais em volume atingem o nível de 2019.

Segundo os dados do INE a taxa de inflação atingiu os 1,8% em outubro em Portugal. Em setembro tinha ficado nos 1,5%, na comparação homóloga. Só os produtos energéticos dispararam 13,3% em outubro, face à subida de 10,5% em setembro.

Relatório e parecer do Conselho Fiscal

Caros associados

Dando cumprimento estabelecido nos estatutos do CEBES, artigo 32 alínea b, o conselho fiscal analisou o plano de actividades e orçamento para o ano de 2022 e concluiu:

O documento em apreço é diversificado no que diz respeito às actividades lúdicas dos utentes, os investimentos propostos vão no sentido renovar a frota de apoio e vão no sentido de redução de custos e protecção ambiental.

Os meios financeiros alocados às atividades estão em linha com os fins em vista, assim decidimos recomendar a sua aprovação.

Fernando António dos Santos Neves

Cristina Andrade Baião

Orçamento 2022

Na elaboração do presente documento optou-se por trabalhar os valores orçamentados em três vertentes. Nos casos em que com objetividade, se pôde determinar o montante a orçamentar - como é o caso de certos projetos/ações - trabalhou-se com recurso a uma orçamentação de base zero, noutras situações com base numa média dos gastos e rendimentos apurados durante os anos de 2020 e 2021, e noutras situações com base em cálculos de gastos e rendimentos perspectivados de acordo com critérios de valorimetria adequados, tendo sempre como princípio, uma prudente e sensata análise da situação.

Quadro 1 – Rendimentos e Gastos previstos para o ano 2022

Centro de Bem Estar Social de Brasfemes	Orçamento 2022
1. Gastos	**381.196,57**
Custo Mercadorias Vendidas	52.500,19
Fornecimentos e Serviços Externos	47.223,07
Gastos com Pessoal	262.320,06
Gastos de Amortização	9.064,75
Outros Gastos e Perdas	10.088,50
Gastos e Perdas de Financiamento	0,00
2. Rendimentos	**382.980,97**
Prestações de Serviços	142.437,82
Subsidios à Exploração	229.567,63
Outros Rendimentos e Ganhos	10.910,40
Juros e Outros Rendimentos	65,12
3. Resultado do Exercício	1.784,40
4. Meios Libertos	10.849,15

O total de gastos e rendimentos que se prevêem para o próximo exercício cifram-se em 381.196,57 euros e 382.980,97 euros, respetivamente.

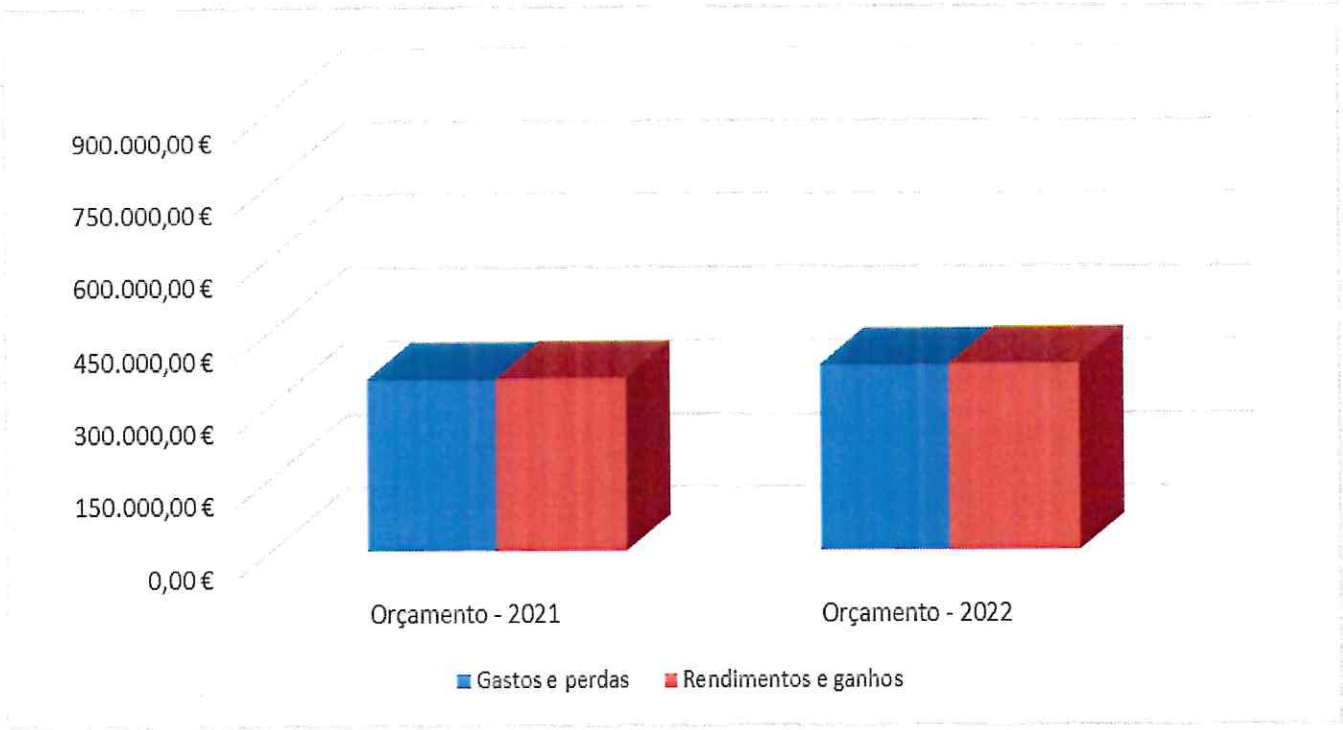
Quadro 2 – Rendimentos e Gastos – Orçamento 2021 vs. Orçamento 2022

Centro de Bem Estar Social de Brasfemes
Orçamento - 2022

(valores em euros)

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS Descrição	Orçamento 2021	Orçamento 2022	Variação
Gastos e perdas	353.555,00 €	381.196,57 €	7,82%
Rendimentos e ganhos	355.940,00 €	382.980,97 €	7,60%

Figura 1 – Orçamento 2021 vs. Orçamento 2022



A proposta de orçamento para 2022 face ao orçamento apresentado no exercício anterior sofre uma atualização de 7,82 % ao nível dos gastos e de 7,66% ao nível dos rendimentos. Tais aumentos não representam projeções irrealistas, mas antes resultam da aplicação dos critérios de valorimetria orçamental, como atrás já se enunciaram (em especial o recurso à orçamentação de base zero). A principal justificação para o aumento verificado nos gastos resulta dos gastos adicionais motivados pelas medidas de combate à pandemia COVID 19 e a nova tabela salarial proposta para o ano de 2022.

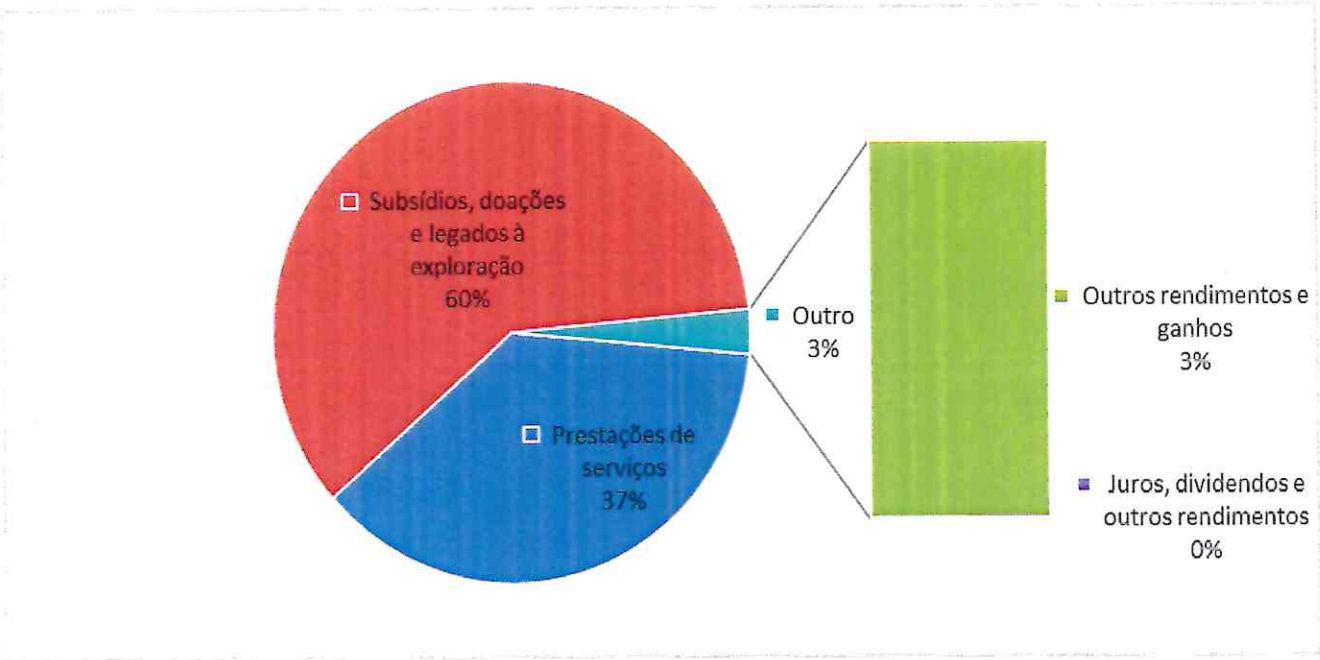
Quadro 3 – Orçamento de Rendimentos

Centro de Bem Estar Social de Brasfemes
Orçamento - 2022

(valores em euros)

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS Rendimentos e Ganhos	Orçamento 2021	Orçamento 2022	Variação 2022-2021
72 Prestações de serviços	135.880,00	142.437,82	-6.557,82
75 Subsídios, doações e legados à exploração	213.510,00	229.567,63	-16.057,63
78 Outros rendimentos e ganhos	6.000,00	10.910,40	-4.910,40
79 Juros, dividendos e outros rendimentos	0,00	65,12	-65,12
Total Classe	355.940,00	382.980,97	-27.240,97

Figura 2 – Orçamento de Rendimentos



Sendo o total de rendimentos estimados de 382.980,97 euros podemos constatar pela análise dos quadros anteriores que as rubricas mais representativas são as Prestações de Serviços e os Subsídios. Estes representam 37% e 60%, respetivamente, do total de rendimentos estimados.

Quadro 4 – Prestações de Serviços

Centro de Bem Estar Social de Brasfemes
Orçamento - 2022

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS RENDIMENTOS		Execução 2020	Orçamento 2021	Execução 09/2021	Orçamento 2022	Desvio 2022-2021
71	VENDAS	124,25	350,00	0,00	0,00	0,00
711	MERCADORIAS	124,25	350,00	0,00	0,00	0,00
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	136.458,90	135.880,00	93.627,40	142.437,82	-13.299,92
7251	MENSALIDADES - Centro Dia	51.890,95	52.670,00	35.454,46	53.090,04	420,04
7253	MENSALIDADES - CATL	3.274,13	2.600,00	3.990,03	8.472,31	5.872,31
7252	MENSALIDADES - SAD	62.044,84	62.160,00	48.814,78	68.672,52	-13.345,22
7254	MENSALIDADES - Ñ PROTOCOLADOS	13.456,98	13.950,00	2.652,13	7.411,56	-6.538,44
723	PROTOCOLO REFEIÇÕES ESCOLARES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
722	QUOTIZAÇÕES E JOIAS	5.792,00	4.500,00	2.716,00	4.791,39	291,39

Esta rubrica regista as transacções de bens e serviços relacionados com a atividade associativa, nomeadamente quotizações e joias. Esta rubrica compreende ainda as importâncias recebidas a título mensalidades pelos utentes da valência de Centro de Dia, CATL, Serviços de Apoio Domiciliário e Serviços Não Protocolados.

Quadro 5 – Subsídios à Exploração

Centro de Bem Estar Social de Brasfemes
Orçamento - 2022

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS RENDIMENTOS		Execução 2020	Orçamento 2021	Execução 09/2021	Orçamento 2022	Desvio 2022-2021
75	SUBSIDIOS, DOACÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	213.296,25	213.510,00	181.015,38	229.567,63	6.057,63
751	SUBSÍDIOS DOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	213.296,25	213.510,00	179.120,38	219.567,63	6.057,63
7511	SEGURANÇA SOCIAL	187.374,88	156.160,00	125.458,14	163.443,60	7.283,60
7511	Segurança Social - Layoff	635,40	0,00	1.178,57	10,00	10,00
7512	IEFP	8.980,27	0,00	0,00	6.114,03	6.114,03
7511	Programa Adaptar Social +	2.795,70	6.850,00	6.483,67	0,00	-6.850,00
7515	Freguesia de Brasfemes	13.510,00	50.500,00	35.000,00	50.000,00	-500,00
7522	Camara Municipal de Coimbra	0,00	0,00	11.000,00	10.000,00	0,00
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754	DONATIVOS (DOAÇÕES) E HERANÇAS	0,00	200,00	1.895,00	1.263,33	1.063,33
7541	DONATIVOS	0,00	200,00	1.895,00	1.263,33	1.063,33

Esta rubrica regista os subsídios respeitantes ao acordo de cooperação-comparticipação da Segurança Social e às medidas de inserção e emprego promovidas pelo IEFP. Nesta rúbrica são ainda registados os valores atribuídos a título de donativo para o apoio à atividade corrente da instituição.

Quadro 6 – Outros Rendimentos e Ganhos

Centro de Bem Estar Social de Brasfemes
Orçamento - 2022

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS RENDIMENTOS		Execução 2020	Orçamento 2021	Execução 09/2021	Orçamento 2022	Desvio 2022-2021
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	10.139,19	6.000,00	8.471,84	10.910,40	4.910,40
788	OUTROS	10.139,19	6.000,00	8.471,84	10.910,40	4.910,40
7822	DESCONTO DE PRONTO PAGAMENTO OBTIDO	55,68	3.000,00	0,00	28,34	-2.971,66
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	10.083,51	3.000,00	8.471,84	10.882,06	7.882,06

Esta rubrica regista os rendimentos, das atividades que não sejam próprias dos objetivos principais da entidade. Encontra-se também previsto nesta rúbrica a restituição de impostos, previstos ao abrigo do estatuto de IPSS.

Quadro 7 – Juros, Dividendos e Outros Rendimentos

Centro de Bem Estar Social de Brasfemes
Orçamento - 2022

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS RENDIMENTOS		Execução 2020	Orçamento 2021	Execução 09/2021	Orçamento 2022	Desvio 2022-2021
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS	76,22	0,00	38,79	65,12	65,12
791	JUROS OBTIDOS	76,22	0,00	38,79	65,12	65,12

Esta rubrica regista os rendimentos obtidos com o vencimento de juros, relacionados com depósitos.

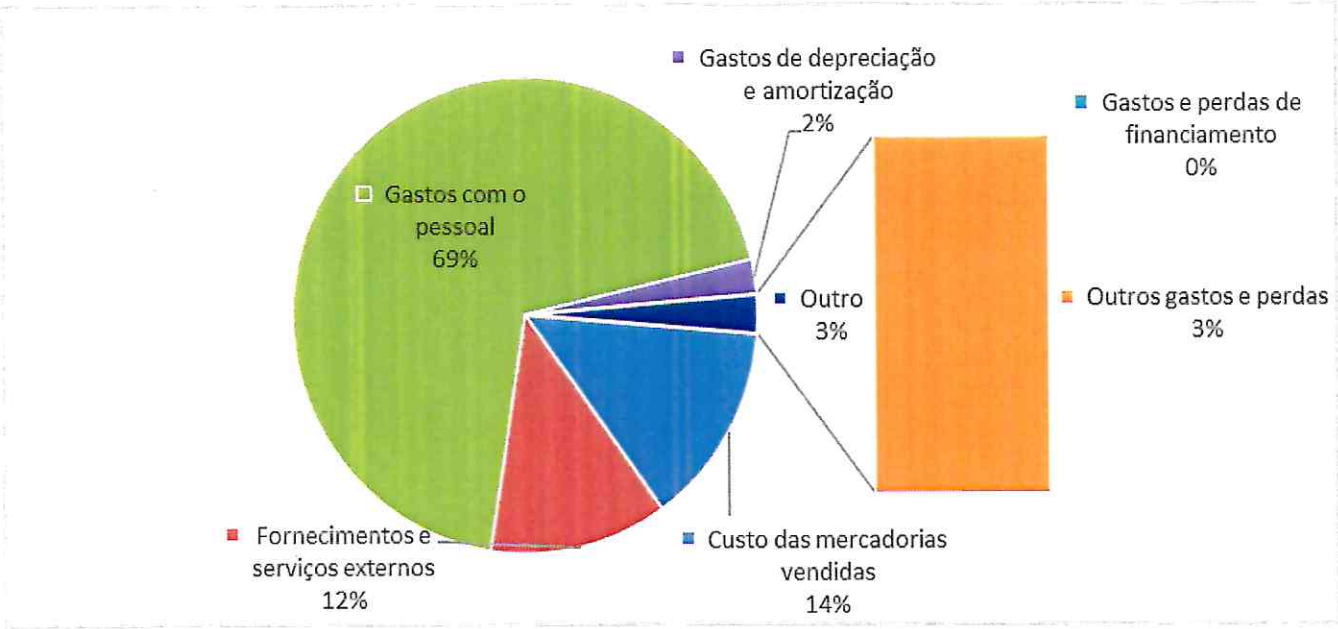
Quadro 8 – Orçamento de Gastos

Centro de Bem Estar Social de Brasfemes
Orçamento - 2022

(valores em euros)

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS Gastos e perdas	Orçamento 2021	Orçamento 2022	Variação 2022-2021
61 Custo das mercadorias vendidas	61.040,00	52.500,19	8.539,81
62 Fornecimentos e serviços externos	46.090,00	47.223,07	-1.133,07
63 Gastos com o pessoal	234.227,00	262.320,06	-28.093,06
64 Gastos de depreciação e amortização	9.698,00	9.064,75	633,25
68 Outros gastos e perdas	2.500,00	10.088,50	-7.588,50
69 Gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00	0,00
Total Classe	353.555,00	381.196,57	-27.641,57

Figura 3 – Orçamento de Gastos



No respeitante aos gastos, através de uma análise rápida, constatamos que nesta classe os gastos com o pessoal representam 69% do orçamento. A segunda rubrica, mais representativa, é a do Custo das Mercadorias Vendidas, com cerca de 14% do total de gastos do exercício. Estas duas rúbricas em conjunto representam, 83% dos gastos orçamentados. O aumento verificado na rubrica de fornecimentos e serviços externos resulta do dispêndio adicional que a instituição está a suportar com as medidas de combate e prevenção ao Covid 19.

Quadro 9 – Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

Centro de Bem Estar Social de Brasfemes
Orçamento - 2022

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS GASTOS		Execução 2020	Orçamento 2021	Execução 09/2021	Orçamento 2022	Desvio 2022-2021
61	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	48.123,35	61.040,00	38.318,38	52.500,19	-8.539,81
612	MATERIAS-PRIMAS, SUBSIDIÁRIAS E DE CONSUMO	48.123,35	61.040,00	38.318,38	52.500,19	-8.539,81
6121	MATÉRIAS-PRIMAS	48.123,35	61.040,00	38.318,38	52.500,19	-8.539,81

Esta rubrica contabiliza a saída das existências por consumo, no âmbito da atividade da instituição, nomeadamente os relacionados com géneros alimentares.

Quadro 10 – Fornecimentos e serviços externos

Centro de Bem Estar Social de Brasfemes
Orçamento - 2022

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS GASTOS		Execução 2020	Orçamento 2021	Execução 09/2021	Orçamento 2022	Desvio 2022-2021
62	FORNECIMENTOS E SERV. EXTERNOS	47.624,51	46.090,00	42.075,68	47.223,07	7.849,20
621	SUBCONTRATOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
622	*SERVIÇOS ESPECIALIZADOS*	*15.972,28*	*10.400,00*	*18.797,01*	*23.037,34*	*12.637,34*
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	692,82	850,00	9.846,98	8.235,46	7.385,46
6223	VIGILANCIA E SEGURANÇA	400,00	650,00	0,00	203,60	-446,40
6224	HONORÁRIOS	6.424,42	4.800,00	0,00	4.350,03	-449,97
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	8.455,04	4.100,00	8.759,28	10.248,25	6.148,25
6228	Outros	0,00	0,00	190,75	129,46	*4.445,58*
623	*MATERIAIS*	*6.990,93*	*2.400,00*	*4.843,61*	*6.845,58*	*4.445,58*
6231	FERRAM. E UTENS. DESG. RAPIDO	747,66	650,00	3.130,55	2.505,16	1.855,16
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	2.074,75	1.750,00	1.693,06	2.205,07	455,07
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	0,00	0,00	20,00	13,57	13,57
624	*ENERGIA E FLUIDOS*	*13.511,42*	*17.820,00*	*11.945,89*	*14.984,59*	*-2.835,41*
6241	ELECTRICIDADE	4.276,48	3.960,00	2.858,13	4.116,45	156,45
6242	COMBUSTIVEIS	7.915,89	12.010,00	7.892,56	9.385,61	-2.624,39
6243	AGUA	1.319,05	1.850,00	1.195,20	1.482,54	-367,46
625	*DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES*	*14,90*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
626	*SERVIÇOS DIVERSOS*	*11.134,98*	*15.470,00*	*6.489,17*	*9.071,69*	*-6.398,31*
6261	RENDAS E ALUGUERES	1.512,56	1.650,00	0,00	769,89	-880,11
6262	COMUNICAÇÃO	2.288,62	2.170,00	1.412,35	1.123,42	-1.046,58
6263	SEGUROS	2.228,29	1.700,00	1.437,17	2.109,56	409,56
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	344,36	80,00	0,00	175,28	95,28
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	4.761,15	9.870,00	3.634,65	4.890,14	-4.979,86
6268	OUTROS SERVIÇOS	0,00	0,00	5,00	3,39	3,39

Esta rubrica regista os valores despendidos nomeadamente com conservações, eletricidade, comunicações, honorários, material de escritório, comunicações e serviços técnicos prestados por outras entidades.

Nos "trabalhos especializados" estão registados os encargos com os serviços de informática, contabilidade e de assistências e manutenção gerais. Na rúbrica de conservação e reparação estão registadas as conservações das viaturas, de equipamentos e das benfeitorias dos edifícios que não representem aumento da vida útil. Os encargos com o gás de aquecimento encontram-se registados na rúbrica combustíveis. Os "Outros serviços" registam as pequenas despesas não enquadráveis noutras rúbricas.

Quadro 11 – Gastos com pessoal

Centro de Bem Estar Social de Brasfemes
Orçamento - 2022

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS GASTOS		Execução 2020	Orçamento 2021	Execução 09/2021	Orçamento 2022	Desvio 2022-2021
63	GASTOS COM PESSOAL	215.210,19	234.227,00	138.874,52	262.320,06	31.449,08
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	177.250,74	189.823,00	112.005,22	210.265,48	23.798,50
6321	VENCIMENTO BASE	145.839,02	147.848,00	104.881,58	169.657,80	21.809,80
6322	SUBSIDIO DE FERIAS/SUBSIDIO DE NATAL	12.187,95	24.641,00	0,00	27.398,68	2.757,68
6323	SUBSIDIO DE REFEIÇÃO EM ESPÉCIE	11.277,00	10.458,00	0,00	5.271,00	-5.187,00
6324	SUBSIDIO DE TRANSPORTE	1.028,68	550,00	0,00	0,00	-550,00
6326	DIUTURNIDADES	4.961,43	5.976,00	4.173,62	7.938,00	1.962,00
6328	ABONO PARA FALHAS	348,00	350,00	0,00	406,00	56,00
6341	INDEMNIZAÇÃO/RESCISÃO CONTRATO	1.608,66	0,00	2.950,02	0,00	2.950,02
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	33.735,93	39.954,00	25.432,20	45.844,77	5.890,77
636	SEGUROS DE ACIDENTES TRABALHO	2.421,41	2.850,00	1.431,65	4.288,84	1.438,84
638	OUTROS CUSTOS COM PESSOAL	1.802,11	1.600,00	5,45	1.920,97	320,97

Esta rubrica regista os diferentes tipos de remunerações (salários, subsídios, diuturnidades) dos colaboradores da associação, assim como os gastos com seguros e os encargos com a segurança social. Encontram-se também aqui registados os gastos com as medidas de emprego e inserção promovidas pelo IEFP.

Quadro 12 – Gastos de depreciação e amortização

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS GASTOS		2020	2021	09/2021	2022	2022-2021
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	9.164,75	9.698,00	0,00	9.064,75	-633,25
642	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	9.164,75	9.698,00	0,00	9.064,75	-633,25

Esta rubrica regista a depreciação do activo fixo tangível da Instituição. Amortizar é reconhecer a perda de valor de um equipamento ao longo do tempo (uma peça de mobiliário, uma máquina, uma fotocopiadora, um automóvel, um edifício, etc.) devido ao uso e desgaste do mesmo. Os equipamentos cuja vida útil para a Associação ultrapassa um exercício, não vêem o seu custo levado unicamente ao exercício em que são comprados. Pelo contrário, o custo reconhecido com estes equipamentos é apenas a parte relativa à utilização em cada exercício, na forma de uma amortização. Efeitos no cash flow - quando um equipamento ou edifício sujeito a amortização é adquirido, a saída de dinheiro para o adquirir dá-se no momento da compra ou pouco depois, geralmente pela totalidade do preço. Porém, o seu custo só é reconhecido ao longo do tempo via amortizações que não implicam uma saída de dinheiro da associação. Assim, a instituição perspetiva libertar no próximo exercício o montante de 10.849,15 €. Este valor irá aparecer refletido no Orçamento de Investimentos na rubrica autofinanciamento.

Quadro 13 – Outros gastos e perdas

Centro de Bem Estar Social de Brasfemes
Orçamento - 2022

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS GASTOS		Execução 2020	Orçamento 2021	Execução 09/2021	Orçamento 2022	Desvio 2022-2021
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	2.248,92	2.500,00	5.811,10	10.088,50	7.588,50
688	OUTROS (inclui verbas Comissão Social)	2.248,92	2.500,00	5.811,10	10.088,50	7.588,50

Esta rubrica contempla o valor das verbas afetas à Comissão Social e as importâncias despendidas com o pagamento de impostos, nomeadamente o imposto de circulação das viaturas ao serviço da associação.

Quadro 14 – Orçamento de investimento

A vida de uma instituição é também feita de investimentos, que devem ser realizados de acordo com as necessidades, os objetivos, e as possibilidades, sendo o fim de servir melhor os associados. É nestes pressupostos que se prevê um investimento na melhoria das condições informáticas, operacionais e funcionais do Centro de Bem Estar Social de Brasfemes.

Centro de Bem Estar Social de Brasfemes

Orçamento 2022

INVESTIMENTOS	2022	Auto-Financiamento		Subsídios		Outros	Financiamento
		Período	Reservas	Segurança Social	Outros	Financiamentos	não Definido
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	954.807	10.807	300.000	0	25.000	618.000	0
Terrenos e Recursos naturais (expropriações)							
Edifícios e Outras Construções	1.300	1.800	0	0	0	0	0
Sistema de corte elétrico/humidade	700	700					
Sistema de corte automático de gás	600	600					
Outros		500					
Equipamento Básico	1.507	2.007	0	0	0	0	0
Estufa banho maria	1.507	1.507					
Outros		500					
Equipamento de Transporte	52.000	7.000	0	0	25.000	18.000	0
Aquisição de viatura a leasing (84 meses)	20.000					18.000	
Viatura Elétrica	32.000	7.000			25.000		
Equipamento Administrativo	0	0	0	0	0	0	0
	0						
Taras e vasilhame							
Imobilizado em Curso	900.000	0	300.000	0	0	600.000	0
Obras em Curso	900.000		300.000			600.000	
Adiantamentos p/Imob. Corpóreas							
Outro Imob. em Curso							
Outras Imobilizações Corpóreas							
ACTIVOS INTANGÍVEIS	0	0	0	0	0	0	0
Despesas de Instalação							
Despesas de Inv. e Desenvolvimento							
Propriedade Industrial							
Trespasses							
Imobilizado em Curso	0	0	0	0	0	0	0
Obras em Curso							
Adiantamentos p/Imob. Incorpóreas							
Outro Imob. em Curso							
Outras Imobilizações Incorpóreas							
INVESTIMENTO FINANCEIRO	0	0	0	0	0	0	0
Partes de Capital em empresas do Grupo							
Empréstimos a empresas do Grupo							
Imobilizações em Curso							
Outros Investimentos Financeiros							
Fundo de Reconstituição do Capital							
Fundo de Renovação do Equipamento							

RESUMO		Auto-Financiamento		Segurança Social	Outros	Outros Financiamentos	Financiamento não Definido
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	954.807	10.807	300.000	0	25.000	618.000	0
ACTIVOS INTANGÍVEIS	0	0	0	0	0	0	0
INVESTIMENTOS EM CURSO	900.000	0	300.000	0	0	600.000	0
INVESTIMENTOS FINANCEIROS	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	954.807	10.807	300.000	0	25.000	618.000	0

Quadro 15 – Orçamento de desinvestimento

Centro de Bem Estar Social de Brasfemes

Orçamento 2022

DESINVESTIMENTOS	VALORES
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	**0**
Terrenos e Recursos naturais (expropriações)	0
Edificios e Outras Construções	**0**
	0
	0
Equipamento Básico	**0**
	0
	0
Equipamento de Transporte	0
Ferramentas e Utensílios	0
Equipamento Administrativo	**0**
	0
	0
Taras e vasilhame	0
Imobilizado em Curso	**0**
Obras em Curso	0
Adiantamentos p/Imob. Corpóreas	0
Outro Imob. em Curso	0
Outras Imobilizações Corpóreas	0
ATIVOS INTANGÍVEIS	**0**
Despesas de Instalação	0
Despesas de Inv. e Desenvolvimento	0
Propriedade Industrial	0
Trespasses	0
Imobilizado em Curso	**0**
Obras em Curso	0
Adiantamentos p/Imob. Incorpóreas	0
Outro Imob. em Curso	0
Outras Imobilizações Incorpóreas	0
INVESTIMENTO FINANCEIRO	**0**
Partes de Capital em empresas do Grupo	0
Empréstimos a empresas do Grupo	0
Imobilizações em Curso	0
Outros Investimentos Financeiros	0
Fundo de Reconstituição do Capital	0
Fundo de Renovação do Equipamento	0

RESUMO	
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	0
ATIVOS INTANGÍVEIS	0
INVESTIMENTOS EM CURSO	0
INVESTIMENTOS FINANCEIROS	0
TOTAL	0

A Direcção

Edite das Neves

Maria Gonçalves Mendes Carlos Fernandes

Cristina Maria Mendes de Carvalho