



PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO

2022



Revisado
[Handwritten signature]

PLANO DE ATIVIDADES

INTRODUÇÃO

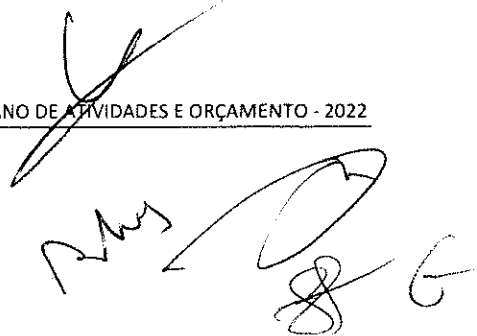


No cumprimento dos imperativos legais e estatutários, é apresentada à apreciação da Direção para aprovação, o Plano de Atividades e o Orçamento para 2022.

Apesar de gradualmente, o Governo português estar a prosseguir uma estratégia de levantamento das medidas de confinamento no âmbito do combate à pandemia da doença COVID-19, os graus de incerteza mantêm-se, dado continuarmos a estar dependentes da avaliação da situação epidemiológica e que reside na interpretação da matriz de risco de transmissibilidade do vírus e do nível de incidência cumulativa a 14 dias. Apesar do grau de incerteza para 2022, quanto às questões sanitárias, sociais e económicas, ser mais leve do que comparado com 2021, procuraremos definir objetivos, elencar atividades e os necessários recursos para a respetiva execução prática, de uma forma realista e enquadrável ao atual cenário pandémico.

Ambos os documentos, Plano de Atividades e Orçamento, são importantes numa organização, contudo, devemos relevar a importância da articulação de ambos para um melhor e mais eficiente supervisão ao ciclo de gestão anual. O Plano de atividades aborda de uma forma descritiva os objetivos propostos, os projetos em curso e a afetação dos recursos necessários para a sua exequibilidade, tendo sempre presente os princípios, valores e missão que caracteriza a Instituição.

O Plano de Atividades que agora se apresenta, tem em conta o princípio da continuidade dos projetos em curso, quer os apresentados em anos anteriores, quer outros que possam ter surgido, bem como o reforço da estratégia de coerência nas medidas e metodologias implementadas, que visam a sustentabilidade e crescimento, que possam proporcionar condições para uma maior presença, excelência e capacidade nas respostas sociais junto de todos aqueles nos procuram.



A INSTITUIÇÃO

O Centro Social da Paróquia de S. Lázaro detém um conjunto de respostas sociais, que procuram dar respostas e soluções às necessidades e carências da comunidade.

Trata-se de uma Instituição que fará 40 anos de existência em 2022, cimentando o seu enorme peso e importância na prestação de serviços a todos os que nos procuram. A atividade do CSPSL assenta em diversos serviços, e está organizada através das seguintes áreas de ação:

- **Terceira Idade** – presta apoio através da Estrutura Residencial para Pessoas Idosas (ERPI), Apoio Domiciliário, Centro de Dia e Centro de Convívio, mais conhecido por UBATI.
- **Social** – concentra a atividade na Cantina Social, no Apoio Alimentar, através do Programa do Fundo Europeu de Auxílio aos Carenciados (FEAC) e Residência Social para pessoas infetadas pelo HIV/SIDA (CRIAS)
- **Infância e Educação** – A atividade está centrada no Berçário, Creche, Jardim de Infância, Centro de Atividades de Tempos Livres (CATL) e Centro de Recursos para a Inclusão (CRI)

Os objetivos estratégicos passam por:

- Manter as taxas de ocupação máximas e de acordo com os acordos de cooperação em vigor.
- Implementação de instrumentos de apoio à gestão, planeamento e supervisão a todas as valências
- Promover e fazer cumprir de acordo com a legislação em vigor, o plano de formação anual dos recursos humanos
- Assegurar o rigoroso cumprimento das normas e regulamentos instituídos, quer para utentes, quer para colaboradores
- Desenvolver, implementar e permanentemente melhorar, métodos de cobrança das dívidas e mensalidades dos nossos utentes

- Promover a integração e interface de dados numa plataforma informática, que permita uma eficiente e eficaz análise, melhorando a gestão dos serviços administrativos e financeiros
- Restyling da marca “S. Lázaro”
- Atualização do Webdesign, com a criação de um novo website
- Promover o controlo de custos desnecessários, sejam eles financeiros, sejam eles ao nível dos recursos humanos, em observância com o método de *Lean Thinking*
- Melhorar e inovar nos serviços das respostas sociais, numa estratégia de maior proximidade com o utente/família, procurando sempre a excelência da prestação do serviço e o conforto e bem-estar dos nossos utentes
- Procurar a participação e envolvimento social com as comunidades locais onde a Instituição está inserida
- Desenvolver e promover meios de comunicação de excelência com todas as Instituições, públicas ou privadas.
- Iniciar o projeto de ampliação da Creche no Edifício sede do Sá de Miranda, de modo a albergar os equipamentos do Carandá e Fujacal
- Cumprir e fazer cumprir todos os requisitos legais que regem as IPSS

Terceira Idade

Para responder às necessidades e carências das pessoas mais idosas, elencamos as valências que dispomos:

ERPI – Estrutura Residencial para pessoas idosas, com uma capacidade de ocupação para 62 utentes, com acordo de cooperação para 49 utentes, sendo que 10 são vagas sociais.

Centro de Dia – Com acordo de cooperação para 49 utentes e capacidade para 50 utentes.

Apoio domiciliário – Com acordo de cooperação e capacidade de resposta para 40 utentes.

Centro de Convívio (UBATI) – Com acordo de cooperação para 60 utentes e capacidade de resposta para 120 utentes.

As valências da ERPI, CD e a base do Serviço de Apoio Domiciliário, estão concentrados no mesmo espaço físico, ou seja, na sede do Centro Social da Paróquia de S. Lázaro, na Rua Sá de Miranda, em Braga. Já a valência do Centro de Convívio, mais conhecida por UBATI, tem as suas instalações no 2º e 3º piso do n.º 168 da Avenida de Liberdade, em Braga.

Face ao contexto pandémico atual, e aos efeitos colaterais provocados ao nível socioeconómico, a procura para estas respostas sociais tem aumentado. Sem descurar o aumento da esperança média de vida. Ora, perante um cenário de responsabilidade em promover uma maior qualidade de vida aos utentes que nos procuram, é nossa missão, poder ter disponível uma maior oferta de serviços, evitando a institucionalização e promovendo o Centro de Dia e a UBATI como solução para uma forma mais qualitativa de envelhecimento, mantendo a autonomia e a independência das pessoas mais idosas.

Considerados como serviços essenciais, procuramos permanentemente contribuir para o bem-estar, qualidade de vida e cuidados de saúde nas pessoas.

Após um longo período de encerramento, devido ao COVID-19, finalmente conseguimos reativar em Setembro de 2021 o Centro de Dia, e em Outubro de 2021 o Centro de Convívio, fomentando a esperança de um regresso à normalidade, embora sempre com a responsabilidade em termos de cuidados no combate e prevenção ao vírus.

Social

Trata-se de uma área onde tem-se desenvolvido esforços para conseguir dar respostas a utentes que se encontrem em situação de precariedade económica, suprimindo as carências alimentares através de duas das três valências mais relacionada com a área:



Cantina Social – Capacidade para 20 refeições diárias, 365 dias ao ano e com acordo de cooperação para 20 utentes.

FEAC (Fundo Europeu de Auxílio aos Carenciados) – é um programa de distribuição de géneros alimentares, e que atualmente chega a cerca de 350 pessoas.

Residência Social para pessoas infetadas pelo HIV/SIDA (CRIAS) – é um serviço orientado para as pessoas infetadas com HIV/SIDA, em rutura familiar e desfavorecimento socioeconómico, com capacidade e acordo de cooperação para 5 utentes.

Atendendo à conjuntura socioeconómica da região, é preocupação do CSPSL manter o seu cariz social, e apoiar os casos de maior necessidade, com descontos nas mensalidades em frequência nas diversas valências.

Infância e Educação

Trata-se de uma área com 5 respostas e 4 equipamentos, distribuídas da seguinte forma:

Sá Miranda

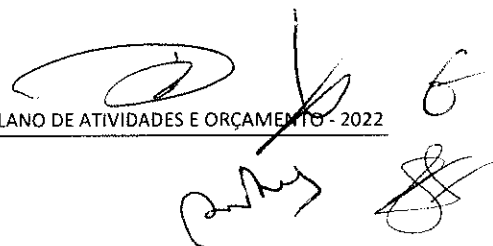
Creche – com capacidade para 82 utentes e acordo de cooperação para 77 utentes

Jardim de Infância – com capacidade para 206 utentes e acordo de cooperação para 197 utentes

CATL – com capacidade para 108 utentes e acordo de cooperação para 80 utentes

Fujacal

Creche – com capacidade para 42 utentes e acordo de cooperação para 35 utentes



Carandá

Creche – com capacidade para 45 utentes e acordo de cooperação para 45 utentes

Aveleda (APECDA)

Creche – com capacidade para 26 utentes e acordo de cooperação para 26 utentes

Jardim de Infância – com capacidade para 25 utentes e acordo de cooperação para 20 utentes

CATL – com capacidade para 40 utentes e acordo de cooperação para 30 utentes

CRI – Trata-se de uma valência que funciona em dois contextos diferentes. Num contexto de acompanhamento interno, nas nossas instalações, e num contexto de acompanhamento externo, em estreita colaboração com 15 agrupamentos escolares parceiros. O número de utentes/alunos e de agrupamentos escolares parceiros, pode sofrer alterações de ano letivo para ano letivo, de acordo com as diretivas da tutela, que é o Ministério da Educação. Para o ano letivo 2021/22, a nível interno acompanharemos 23 alunos e a nível externo acompanharemos 362 alunos, num total de 385 alunos.

ORÇAMENTO

CONTA EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
(ANO 2022)

(valores em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS*	ORÇAMENTO ANO 2022	ORÇAMENTO ANO 2021
VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS	1	1 364 904,78	1 234 980,00
SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO		2 006 436,07	2 060 331,00
ISS, IP - CENTROS DISTRITAIS	2	1 895 395,07	1 884 090,00
OUTROS	3	111 041,00	176 241,00
VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DE PRODUÇÃO		-	-
TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE		-	-
CUSTO MERC. VEND. E DAS MAT. CONSUMIDAS	4	(69 701,66)	(70 550,00)
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	5	(711 642,12)	(736 390,00)
GASTOS COM PESSOAL	6	(2 388 074,80)	(2 063 350,50)
AJUSTAMENTOS DE INVENTÁRIO (PERDAS/REVERSÕES)		-	-
IMPARIDADES DE DÍV. A RECEBER (PERDAS/REVERSÕES)	7	(25 000,00)	(25 000,00)
PROVISÕES ESPECÍFICAS (AUMENTOS/REDUÇÕES)		-	-
OUTRAS IMPARIDADES (PERDAS/REVERSÕES)		-	-
AUMENTOS/REDUÇÕES DE JUSTO VALOR		-	-
OUTROS RENDIMENTOS	8	188 813,47	27 930,00
OUTROS GASTOS	9	(229,00)	(7 620,00)
RESULTADO ANTES DE DEPRECIACÃO, GASTOS FIN. E IMPOSTOS		365 506,74	420 330,50
GASTOS/REVERSÕES, DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	10	(204 993,31)	(189 563,09)
RESULTADO OPERACIONAL(ANTES DE GASTOS FIN. E IMPOSTOS)		160 513,43	230 767,41
JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS	11	7 975,10	1 000,00
JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTADOS	12	(53 119,38)	(2 400,00)
RESULTADO ANTES DE IMPOSTO		115 369,15	229 367,41
IMPOSTO SOBRE RENDIMENTO DO PERÍODO		-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		115 369,15	229 367,41

*Notas explicativas em anexo na memória justificativa

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

1. Vendas e Serviços Prestados

	Mensalidades	Diversos	1ª Inscrição	TOTAL
Jardim infancia SM	219 812,75 €	19 753,58 €	8 220,00 €	247 786,33 €
Jardim infancia Aveleda	31 108,06 €	678,72 €	1 020,00 €	32 806,78 €
Creche Fajacal	37 026,41 €	2 625,33 €	3 355,00 €	43 006,73 €
Creche Carandá	44 674,62 €	2 577,52 €	3 585,00 €	50 837,14 €
Creche Sá de Miranda	88 947,73 €	3 321,82 €	6 345,00 €	98 614,56 €
Creche Aveleda	39 139,00 €	995,86 €	1 860,00 €	41 994,86 €
CATL Sá de Miranda	70 266,41 €	4 068,62 €	5 455,00 €	79 790,03 €
CATL Aveleda	25 451,87 €	239,03 €	1 440,00 €	27 130,90 €
Centro de Convívio - UBAT	16 524,00 €	- €	- €	16 524,00 €
Centro de Dia	30 548,59 €	247,79 €	- €	30 796,38 €
Apoio Domiciliário	59 086,09 €	16,16 €	- €	59 102,25 €
ERPI	576 606,92 €	33 873,30 €	- €	610 480,22 €
CRÍAS	25 192,63 €	841,96 €	- €	26 034,60 €
TOTAL	1 264 385,09 €	69 239,69 €	31 280,00 €	1 364 904,78 €

Na mensalidade de utentes, e face a 2021, prevemos o funcionamento em pleno do Centro de Dia e Centro de Convívio (UBATI), o que se traduz num aumento das mensalidades nestas valências, dado as mesmas terem estado encerrados de acordo com as diretivas governamentais.

Consideramos um aumento de 2% sobre o total das mensalidades, seguindo as orientações da estratégia da Direção para o próximo ano.

As restantes rúbricas prevemos um aumento de 1% de acordo com a taxa de inflação prevista para o próximo ano.

De salientar que, nos valores estimados para as mensalidades, não consideramos os descontos praticados no Colégio, como dos diversos encerramentos totais ou parciais, que aconteceram ao longo do ano, ora por decisão governamental, ora por Isolamento Profilático Domiciliário de várias salas e, decretado pela Unidade de Saúde Pública de Braga.

2. ISS, IP – Centros Distritais

Esta rubrica inclui as comparticipações pagas pela Segurança Social, às valências sociais, e que são objeto de acordos de cooperação, compensações e/ou medidas governamentais como a gratuidade nas creches.

	Acordos Cooperação	Compensação Salarial - Educ.	Gratuidade Creche	TOTAL
Jardim infancia SM	425 003,12 €	88 108,08 €	- €	513 111,20 €
Jardim infancia Aveleda	42 896,30 €	3 780,24 €	- €	46 676,54 €
Creche Fajal	125 803,94 €	- €	9 268,05 €	135 072,00 €
Creche Carandá	164 684,40 €	- €	9 645,20 €	174 329,60 €
Creche Sá de Miranda	277 496,31 €	- €	22 109,39 €	299 605,70 €
Creche Aveleda	93 795,75 €	- €	1 026,67 €	94 822,42 €
CATL Sá de Miranda	54 443,70 €	- €	- €	54 443,70 €
CATL Aveleda	18 463,12 €	- €	- €	18 463,12 €
Centro de Convívio - UBAT	44 857,15 €	- €	- €	44 857,15 €
Centro de Dia	69 016,33 €	- €	- €	69 016,33 €
Apoio Domiciliário	127 355,16 €	- €	- €	127 355,16 €
ERPI	278 007,76 €	- €	- €	278 007,76 €
CRIAS	28 641,10 €	- €	- €	28 641,10 €
Cantina Social	9 422,25 €	- €	- €	9 422,25 €
FEAC	1 571,02 €	- €	- €	1 571,02 €
TOTAL	1 761 457,44 €	91 888,32 €	42 049,31 €	1 895 395,07 €

Para 2022, estima-se um aumento de 2% sobre o montante objeto dos acordos de cooperação, para as diferentes valências sociais.

A dotação “Compensação Social das Educadoras”, é de valor único e anual.

Estimamos um valor para a gratuidade de creche, medida abrangida pela Portaria n.º 199/2021. Contudo, existem reservas sobre a medida, dado o País estar em vias de alterações do quadro governativo.

Face a 2021, não prevemos o montante do complemento de creche, para horários superiores a 11 horas, por motivos administrativos, estarmos em vias de o perder. Trata-se de um valor anual de € 27.098,56. A reclamação já foi remetida para o departamento central do ISS, aguardando resposta sobre o deferimento para a manutenção desta dotação.

3. Outros

Nesta rubrica englobamos o valor proveniente do Ministério da Educação para a nossa valência do Centro de Recursos para a Inclusão, num valor anual (ano letivo) de € 111.041,00, de acordo com o protocolo de cooperação para acreditação do CRI.

4. Custo Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas

Nesta rubrica estão incluídas todas os consumos de Géneros Alimentares conexas às atividades das diferentes valências, partindo do pressuposto que as existências iniciais e finais são zero. Desta forma, tudo o que é comprado, é consumido.

5. Fornecimentos e Serviços Externos

Fornecimentos e Serviços Externos	711 642,12 €
Subcontratos	268 327,33 €
Trabalhos Especializados	48 538,09 €
Honorários	23 742,74 €
Conservação Reparação	47 616,19 €
Comissões bancárias	13 556,92 €
Materiais	11 880,60 €
Eletricidade	57 471,92 €
Combustíveis	12 478,17 €
Água	13 775,45 €
Gás Natural	31 208,45 €
Outros	46,59 €
Deslocações, estadas e transportes	60,87 €
Comunicações	9 236,37 €
Seguros	14 881,68 €
Despesas de Representação	260,45 €
Limpeza, higiene e Conforto	130 329,38 €
Outros Serviços	5 555,57 €
Rouparia	2 698,75 €
Vestuário	2 670,21 €
Encargos Saúde	17 306,36 €

Nesta rubrica, temos algumas contas que se destacam pelo peso nos gastos.

A subcontratação das refeições tem um peso significativo no total global, com especial incidência no Colégio, no conjunto dos diferentes equipamentos. Apesar de mantermos uma taxa de crescimento das despesas homogénea, nos 2%, dado o colégio ter estado encerrado durante quase 2 meses, obviamente que as despesas apuradas em 2021 são inferiores às orçamentadas. Por esse facto, foi necessário usar um critério diferente na estimacão orçamental, optando pela média de duodécimos, para se chegar a um valor anual.

A rúbrica *Limpeza, Higiene e conforto* tem um peso significativo nos FSE, dada a necessidade de reforço no combate e prevençãõ ao COVID-19, o que obriga à compra de uma maior quantidade de produtos e materiais para o efeito.

Estima-se uma poupança no custo com o gás na ordem dos 13%, como consequência do acordo com uma nova empresa de fornecimento de energia térmica, a 6 anos. No mesmo sentido, será colocado contadores de gás na cozinha e lavandaria, permitindo um maior controlo de custos nessas áreas de enorme consumo.

6. Gastos com Pessoal

Custos com Pessoal	2 388 074,80 €
Jardim infancia SM	503 368,18 €
Jardim infancia Aveleda	66 968,03 €
Creche Fujacal	133 251,92 €
Creche Carandá	147 918,34 €
Creche Sá de Miranda	279 888,96 €
Creche Aveleda	118 476,11 €
CATL Sá de Miranda	108 139,06 €
CATL Aveleda	61 154,52 €
Centro de Convívio - UBATI	13 963,07 €
Centro de Dia	25 041,79 €
Apoio Domiciliário	85 518,35 €
ERPI	622 835,25 €
CRIAS	5 990,36 €
Cantina Social	5 642,26 €
FEAC	11 307,85 €
CRl	66 831,63 €
Comuns Gerais	124 331,38 €
Comuns APECDA	7 447,73 €

De referir um aumento salarial de 2%. Para além do quadro pessoal existente, existem 5 colaboradoras através do Programa Mareess, que a partir de 2022, deixam de estar ao abrigo desse programa, deixando de estar subsidiados. Das 5 colaboradoras prevê-se a manutenção em definitivo de 2 colaboradoras.

Prevê-se a manutenção das dificuldades na gestão dos RH's na valência da ERPI, com a necessidade de contratação de colaboradoras em regime de substituição, de colaboradoras do quadro que entram em baixa médica.

No Mapa encontram-se incluídos os valores das Remunerações, Encargos e Outros gastos associados ao colaborador.

7. Imparidades de Dívidas a Receber

Reflete o valor previsto de perdas por imparidade em dividas a receber de utentes, com origem em 2019.

8. Outros Rendimentos

Outros Rendimentos		188 813,47 €
Rendas		
	Santiago	134 810,00 €
	Vivenda - Imaculada Conceição n.º 153	5 454,23 €
	Vivenda - Imaculada Conceição n.º 270	3 636,15 €
Outros		
	Restituição Impostos	18 912,91 €
	Donativos	12 138,68 €
	Consignação IRS e IVA	7 564,04 €
	Outros	6 297,46 €

A setembro de 2021, o CSPSL efetuou um contrato de arrendamento para fins não habitacionais na propriedade de Santiago, em Caldelas, tendo ficado contratualizado o recebimento de € 134.810,00 do total de rendas mensais.

As vivendas sofreram uma atualização de 1,0043%, de acordo com o coeficiente de atualização aprovado pela Presidência do Conselho de Ministros e publicado através do Aviso n.º 17989/2021, de 13 de Setembro.



Tem-se adotado uma estratégia de pedido de reembolso de IVA, o que se traduz num aumento dos rendimentos com restituição de impostos.

9. Outros Gastos

Engloba algumas taxas residuais de operações correntes.

10. Gastos/Reversões de Depreciação e de Amortização

Reflete o valor dos gastos em depreciações do período. Estas são calculadas anualmente numa base duodecimal tendo em consideração a data em que o ativo começou a estar disponível para uso. Em 2021 prevê-se que esta rubrica totalize € 204.993,31. A este facto deve-se a depreciação anual do Edifício de Caldelas, adquirido em 2020, por € 2.293.000,00. Na observância do n.º 3 do Artigo 10.º do Regime de Depreciações e Amortizações, como não existe indicação expressa do valor do terreno, devemos considerar como sendo de 25% do valor global, pelo que, o valor do edifício a ser depreciado será de € 1.719.750,00€ e que será depreciado a 30 anos, de acordo com o n.º de anos de contrato de arrendamento do edifício.

De salientar que terminaram este ano as depreciações do autocarro, das obras e restante imobilizado da Estrutura Residencial para pessoas idosas, o que, conciliando os valores supramencionados, se reflete num crescimento de € 15.430,22 face ao total orçamentado em 2021.

11. Juros e Rendimentos Similares Obtidos

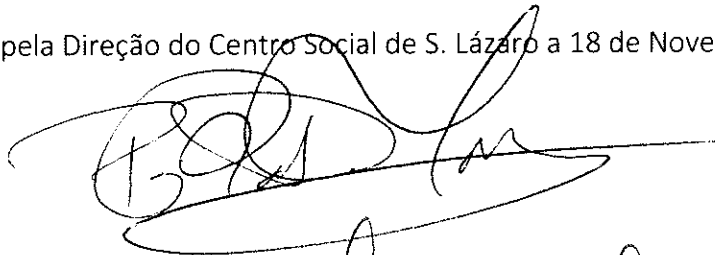
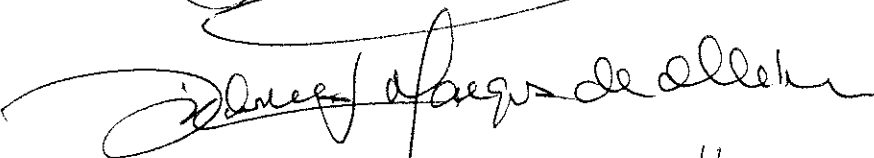
Engloba os Juros de depósitos bancários obtidos e/ou outras aplicações bancárias.

12. Juros e Gastos Similares Suportados

Esta rubrica engloba os juros e despesas bancárias suportados. De notar um aumento significativo face a anos anteriores, dado ter-se contraído um empréstimo de €

2.350.000,00 na CCA, para aquisição da empresa Lar de Santiago, Lda. Mantêm-se em curso o pagamento de um outro empréstimo bancário a decorrer no Banco Santander.

Aprovado pela Direção do Centro Social de S. Lázaro a 18 de Novembro de 2021.



Helena Coche S. Lázaro
Luís Carlos Lopes de Fomosa
T. R. B. Lopes

