

PLANO DE ATIVIDADES
ORÇAMENTO 2020



PortoCCD



ÍNDICE



- **INTRODUÇÃO**

- **1. ATIVIDADES 2020**
 - 1.1. EDUCAÇÃO E JUVENTUDE**
 - 1.2. DESENVOLVIMENTO SOCIAL**
 - 1.3. CULTURA E LAZER**
 - 1.4. DESPORTO**
 - 1.5. INFRAESTRUTURAS**

- **ORÇAMENTO PARA O ANO 2020**

Nos termos das disposições, reúne-se, ordinariamente, a Assembleia-Geral, para discussão e aprovação do Plano e Orçamento para o ano em curso.

Ainda no cumprimento das disposições estatutárias, a Direção elabora e apresenta à Assembleia-Geral o Plano de Atividades e Orçamento para o ano 2020.

INTRODUÇÃO

RECOMEÇAR PARA IR MAIS ALÉM

Nestes tempos após Covid_19 o nosso desafio principal é claro e simples. Queremos recomeçar com coragem, determinação e força. Queremos atingir as dinâmicas existentes antes da crise. Queremos garantir que nada se perdeu, nenhum projeto e ninguém fica para trás.

Esta é a principal tarefa que todos devemos assumir nestes seis meses que temos em 2020.

Mas podemos e devemos ir mais longe. É possível tirar lições objetivas do que aconteceu. É necessário ter consciência que esta crise dá indicações de melhoria em diversos aspetos.

Podemos melhorar no que diz respeito à utilização de algumas tecnologias de comunicação online. Por exemplo, na Universidade Sénior.

Podemos melhorar o apoio social e de saúde que garantimos aos nossos associados.

Podemos retomar ainda com mais força o projeto do edifício do Cinquentenário. Esta crise mostra o valor que esse equipamento poderia ter.

Agora mais que palavras espera-se ação. Mãos à obra!

António Alberto Gouveia Santos

Presidente do CCD

1. ATIVIDADES 2020

1.1. EDUCAÇÃO E JUVENTUDE

Universidade Sénior Eugénio de Andrade

Na área cultural, a Universidade Sénior tem-se afirmado de ano para ano, já tendo ultrapassado, este ano letivo, os 600 alunos inscritos.

A par de um leque de formadores muito qualificados colocámos ao dispor um vasto leque de disciplinas que é sem dúvida um ponto positivo a nosso favor.

As disciplinas lecionadas por docentes classificados colocam o grau de exigência acima dos parâmetros normais de uma Universidade Sénior convencional, esforço amplamente reconhecido pelos nossos alunos.

Para além desta experiência que partilhamos, fazemos uma forte aposta em atividades fora de portas.

Visitas a museus, exposições temporárias, casas de referência da cidade e do resto do país, palestras e encontros culturais acerca de música e poesia, são já um marco da USEA.

Janeiro

- ✓ Visita com o historiador Joel Cleto;
- ✓ Rastreio visual;
- ✓ Visita à Oficina e PCC do Metro do Porto;
- ✓ Visita cultural a Amarante: Amadeo de Souza Cardoso;

Fevereiro

- ✓ Visita com o historiador Joel Cleto;
- ✓ Aulas de APPS – Efatura e ID.GOV.PT;
- ✓ Visita à Igreja de S. José das Taipas;
- ✓ Visita ao Museu e Igreja da Misericórdia do Porto

Março

- ✓ Visita com o historiador Joel Cleto;
- ✓ Visita ao INEM;
- ✓ Aulas de APPS – Youtube e Google Photos;

Julho

- ✓ Visita com o historiador Joel Cleto;

Setembro

- ✓ Visita com o historiador Joel Cleto;
- ✓ Evento Arnaldo Trindade: Júlio Machado Vaz e Jaime Milheiro

Outubro

- ✓ Visita de início de ano (2 dias) a Sintra;
- ✓ Visita com o historiador Joel Cleto;
- ✓ Evento Arnaldo Trindade (a definir);
- ✓ Visita internacional Picos da Europa (4 dias)
- ✓ Visita mensal (a definir)

Novembro

- ✓ Visita com o historiador Joel Cleto;
- ✓ Evento Arnaldo Trindade (a definir);
- ✓ Visita mensal (a definir);
- ✓ Comemoração S. Martinho

Dezembro

- ✓ Almoço convívio de Natal da USEA.

A Universidade Eugénio de Andrade quer continuar a afirmar-se na cidade como uma instituição sólida, em crescimento e constante atualização, para dessa forma continuar a responder às necessidades de quem nos procura diariamente.



Espaço Aprender a Ser

Para o ano 2020, quer-se fazer crescer este projeto educacional, mantendo a qualidade de todos os serviços prestados (apoio ao estudo, serviços de refeição, transporte escolar e atividades em períodos não letivos).

As atividades nos períodos de interrupção letiva (ver quadro à frente) estarão abertas não só a todos os alunos que frequentem o *Espaço Aprender a Ser* como também a todas as crianças entre os 6 e os 15 anos de idade que nelas queiram participar, mediante as vagas existentes.

Cronograma de atividades – Durante as interrupções letivas

Carnaval (24 e 26/02)	<ol style="list-style-type: none">1. Construção de máscaras;2. Desfile de Carnaval;3. Atividades de Artes Manuais;4. Jogos Desportivos;
Halloween (31/10)	Celebração do Halloween
Férias de Natal	<ol style="list-style-type: none">1. Bowling2. Visitas: museus; fábricas;3. Visita à Petrogal;4. Workshop de culinária;5. Decorações Natalícias;6. Miminhos de Natal;7. Atividades Físicas e Desportivas;8. Jumpers;9. Visualização de um Musical.

1.1. DESENVOLVIMENTO SOCIAL

Os apoios sociais e de saúde mantêm-se inalterados no ano de 2020. Esta função social / saúde do CCD é muito relevante. Deve ser entendida como um incentivo à motivação e identidade dos associados com a Instituição, mas também com a Câmara Municipal.

Importa reforçar o espírito de serviço aos associados na convicção de que os apoios sociais e de saúde são o motivo da ligação de muitos associados ao CCD. Aumentar o número de

sócios, sobretudo os que trabalham na Câmara Municipal é um objetivo, motivo para em 2020 possa ser pensada uma campanha para angariação de novos associados.

O Gabinete Social manterá o seu apoio a associados em situação de vulnerabilidade social. A sua atuação pauta-se pelo atendimento, acompanhamento e intervenção social, através de recursos existentes no CCD ou da articulação e interação institucional. É também um serviço onde os associados poderão pedir informações ou esclarecimentos sobre apoios e respostas sociais.

Continuaremos a dar visibilidade às desigualdades sociais existentes na nossa sociedade com a organização do Jantar Solidário para sem-abrigo e pessoas carenciadas da cidade do Porto.

Manteremos a organização e realização das já habituais Ceia de Natal dos associados e Festa de Natal das Crianças.

1.2. CULTURA E LAZER

No ano de 2020, o PortoCCD continuará a promover atividades culturais diversificadas dirigidas aos associados e público em geral. Estas ações: visitas culturais, palestras, serões de música e poesia, são bastante importantes fomentando a aquisição de novos conhecimentos, o desenvolvimento intelectual e também momentos de partilha e convívio.

Realizaremos várias visitas culturais para associados e respetivos acompanhantes:

Julho – Caminhada (a definir)

Outubro - Visita a Sintra (3 dias)

Novembro – Magusto

O grupo “Companheiros e Ativos” mantém o seu dinamismo com um programa anual, composto por ações na cidade do Porto e passeios pelo nosso país:

Janeiro – Visita a Guimarães

96

Fevereiro – Visita à Aldeia de Carnaval em Ovar

Julho - Piquenique no Parque da Cidade

Os **Caminhos de Santiago** são cada vez mais procurados por associados e simpatizantes da modalidade. Este ano continuaremos com o Caminho da Geira Romana

Já a começar em setembro de 2020 teremos o novo caminho para 2020/2021 _Caminho da Sé do Porto a Fátima feito pelos caminhos de Santiago.

Etapas do caminho da Geira em curso:

	DATA	INÍCIO	TÉRMINO	KMS
1ª etapa	21 set	Braga	Terras de Bouro	30 km
2ª etapa	19 out	Terras de Bouro	Portela do Homem	30 km
3ª etapa	2 nov	Portela do Homem	Castro Laboreiro	35 km
4ª etapa	16/17 nov	Castro Laboreiro	Celanova	35 km
		Celanova	Ourense	25 km
5ª etapa	14/15 dez	Ourense	Quiroga	30 km
		Quiroga	La rua	26 km
6ª etapa	11/12 jan	La rua	Sobradelo de Valdeorras	25,5 km
		Sobradelo de Valdeorras	Borrenes	25,5 km
7ª etapa	29 fev/1mar	Borrenes	Ponferrada	20,5 km
		Ponferrada	Rabanal del Camino	32,5 km
8ª etapa	21/22 mar	Rabanal del Camino	Astorga	20 km
		Astorga	Villadangos del Paramo	27 km
9ª etapa	18/19 abr	Villadangos del Paramo	Leon	20 km
		Leon	La Robla	27 km
10ª etapa	16/17 mai	La Robla	Pojadura de la Tercia	24 km
		Pojadura de la Tercia	Pajares	18 km
11ª etapa	13/14 jun	Pajares	Pola da Lena	24 km
		Pola da Lena	Oviedo	32 km
12ª etapa	25/26 jul	Monte do Gozo	Santiago de Compostela	5 km

A **Escola de Dança Buenavista** em atividade no PortoCCD desde setembro de 2019 tem sido um sucesso.

Proporciona a todos os alunos momentos de bem-estar e boa disposição para aliviar o stress diário e terminar o dia com energia renovada. Promove também festas no seu espaço para



colocar em prática toda a aprendizagem adquirida nas aulas, assim como espetáculos e eventos durante todo o ano.

Em 2020 continuará a exercer a sua atividade e a conquistar cada vez mais público de várias gerações.

Em 2020 continuaremos a realizar palestras e rastreios em áreas de interesse dos nossos associados e utilizadores do Centro e vamos continuar à procura de parcerias vantajosas nas mais diversas áreas para os nossos associados.

1.3. DESPORTO

A manutenção das instalações e equipamentos, para que possam ser utilizados por todos os que nelas têm interesse, é uma preocupação essencial. O PortoCCD dispõe de um conjunto de infraestruturas que permitem a milhares de pessoas poderem fazer a sua manutenção física nas nossas instalações com atividades que vão desde o futebol, pilates, yoga, karaté, mergulho, cardiofitness e manutenção.

O nosso ginásio Body&Soul faz um acompanhamento pessoal, mantendo a qualidade dos serviços prestados a cada utente.

A Escola de Mergulho do PortoCCD continuará a apostar na formação, divulgação e promoção das atividades subaquáticas. Pretendemos ainda manter a parceria com a Associação do Porto de Paralisia Cerebral, cujo objetivo é proporcionar o mergulho adaptado aos portadores de deficiência.



1.4. INFRAESTRUTURAS PORTOCCD

Fazer avançar o projeto e garantir financiamento são os objetivos principais do Plano para o ano de 2020.

O edifício; para além do estacionamento e do auditório que serve toda a Instituição, tem duas valências essenciais: as áreas destinadas para a Universidade Sénior Eugénio de Andrade e o Espaço Aprender a Ser e para e as Residências para Seniores. O edifício com dois blocos terá uma área de construção de 8.250 metros².

Uma das vantagens significativas do edifício é ficar ligado às atuais instalações do CCD na Rua Alves Redol.

As instalações do CCD são uma prioridade para a direção, pelo que a sua manutenção visa sempre garantir patamares elevados de qualidade para quem nos procura.

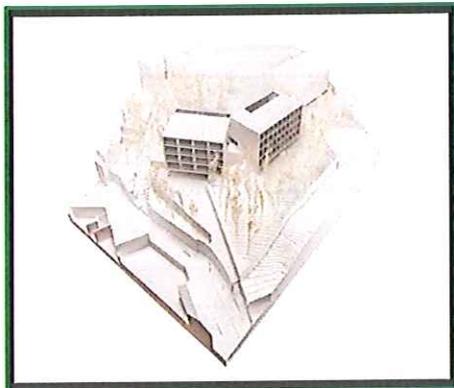
Vamos substituir os telhados dos balneários de apoio ao pavilhão gimnodesportivo e ginásios e fazer a limpeza dos pavimentos exteriores.

A substituição da baía de entrada do estacionamento garante uma maior eficácia no controlo ao acesso às nossas instalações.

A pintura do gradeamento dos muros do edifício e do campo de futebol de 11 vai dar um aspeto cuidado a quem nos visita.

Vamos fazer a requalificação do Porto de Vista onde funcionam as aulas de dança, de Teatro de cordas e onde fazemos a maior parte das noites culturais e do restaurante Porto do Honra que serve refeições diárias aos diversos utentes inclusive aos alunos da nossa Universidade Sénior.

Vamos continuar a construir uma imagem moderna e segura que revelem um Centro cada vez mais ativo e atento às necessidades não só do associado, mas também de todos aqueles que, diariamente e pelos mais variados motivos, nos vêm visitar.



Orçamento 2020



1 – Contexto Geral	12
2 – Rendimentos	14
3 – Gastos	16
4 – Demonstração dos resultados por natureza.....	19
5 – Orçamento 2020 por centro de atividades:	
5.1 – Recreativas e Culturais.....	21
5.2 – Desportivas.....	22
5.3 – Instalações.....	23
5.4 – Serviços Partilhados.....	24
5.5 – EAS	25
5.6 – USEA	26
5.7 – Gabinetes médicos.....	27

1 – Contexto Geral



Nos termos das disposições estatutárias, a Assembleia Geral reúne-se, ordinariamente para discussão e aprovação do **Plano e Orçamento 2020**.

O orçamento representa o documento onde se reflete toda a estratégia que será a nossa ação para o ano de 2020 e prevê as necessidades do funcionamento corrente dos serviços e das iniciativas que estão planeadas.

A prioridade da Direção tem sido dotar o CCDTCMP de ferramentas que permitam, por um lado, criar valor e por outro, atingir a estabilidade financeira que assegure a continuidade sustentada e efetuar investimentos.

No entanto, a prudência e experiências passadas continuam a ser princípios basilares na determinação dos valores a orçamentar, onde as despesas fixas estão asseguradas, sendo que as variáveis apenas serão autorizadas de acordo com a obtenção das receitas.

A concretização dos eixos estratégicos, será possível, com base num eficaz conjunto de ações dependendo a sua realização da disponibilidade e boa afetação dos recursos disponíveis.

No quadro da contingência provocada pelo COVID 19, o CCDTCMP foi obrigado a tomar um conjunto de medidas operacionais para sustentar a sua operação e garantir os melhores níveis de segurança aos seus sócios e profissionais.

Temos a convicção de que os efeitos na instituição se repercutirão numa forte redução da atividade. Nas suas instalações, o CCDTCMP dispõe de vários equipamentos desportivos e culturais, incluindo salas polivalentes, auditórios, campos de futebol, pavilhão desportivo, ringue/sala de artes marciais e ginásio, que são utilizados pelos utentes e associados do CCDTCMP e por este dinamizados. Em cumprimento do disposto, inicialmente, no artigo 7.º do Decreto n.º 2-A/2020, de 20 de março, e, atualmente, no artigo 9.º do Decreto n.º 2-B/2020, de 02 e abril (diploma que revogou o Decreto n.º 2-A/2020) o CCDTCMP teve de encerrar a quase totalidade das suas instalações, em particular de todas aquelas abrangidas pelo Anexo II aos referidos Decretos;



Acresce que, encerramento das referidas instalações e a suspensão de praticamente todas as atividades desenvolvidas e serviços prestados pelo CCDTCMP teve como consequência a quebra abrupta e muito acentuada da sua faturação. No entanto, é nossa convicção abrir as atividades de acordo com as orientações da DGS e do Governo, existindo a forte expectativa que a retoma da normalidade acontecerá até setembro.

Assim, no cumprimento das disposições estatutárias, vem a Direção apresentar aos Senhores Associados o documento **Opções Estratégicas: Plano e Orçamento 2020** em contexto da pandemia COVID 19, com vista à sua apreciação e votação em Assembleia Geral.

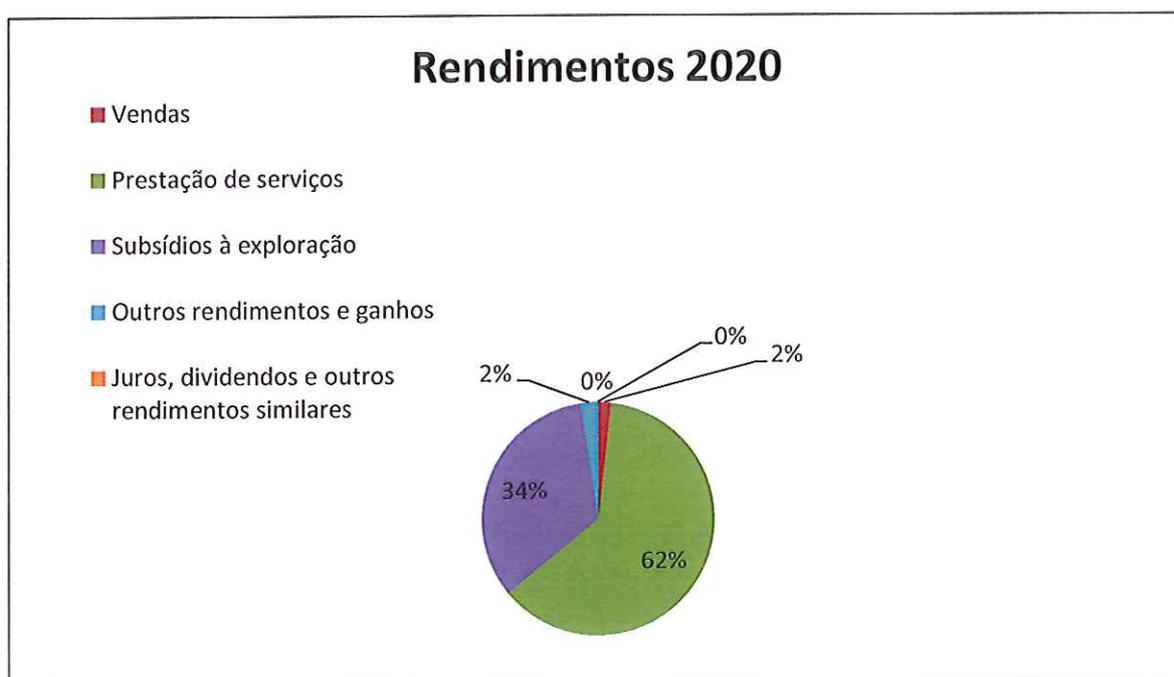
2 – Rendimentos

As grandes rubricas dos rendimentos encontram-se apresentadas no quadro abaixo, sendo que o total dos rendimentos e réditos orçamentados para o ano de 2020 perfazem um total de **885.000 euros**.

Prevê-se uma diminuição de cerca de 25 por cento em relação ao fecho de 2019.

Rendimentos	Orçamento 2019	Fecho 2019	Desvio %	Orçamento 2020	Desvio %
Vendas	30.000	30.567	1,89%	16.000	-47,66%
Prestação de serviços	863.000	858.164	-0,56%	551.000	-35,79%
Subsídios à exploração	204.600	254.317	24,30%	297.000	16,78%
Outros rendimentos e ganhos	33.200	35.376	6,55%	21.000	-40,64%
Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0	300	0,00%	0	0,00%
Total	1.130.800	1.178.724	4,24%	885.000	-24,92%

O gráfico seguinte ajuda-nos a ter uma melhor perceção do peso de cada componente dentro da estrutura dos rendimentos.



Analisando com maior detalhe estas rubricas, temos:



Rendimentos	Orçamento 2019	Fecho 2019	Desvio %	Orçamento 2020	Desvio %
Vendas	30.000	30.567	1,89%	16.000	-47,66%
Prestação de serviços	893.000	858.164	-3,90%	551.000	-35,79%
Recreativas culturais	77.000	98.049	27,34%	10.000	-89,80%
Desportivas	190.000	165.444	-12,92%	89.000	-46,21%
Instalações	34.000	38.546	13,37%	21.500	-44,22%
Quotizações dos sócios	216.000	226.550	4,88%	225.000	-0,68%
Setor Social	376.000	329.576	-12,35%	205.500	-37,65%
Subsídios à exploração	204.600	254.317	24,30%	297.000	16,78%
Outros rendimentos e ganhos	33.200	35.376	6,55%	21.000	-40,64%
Rendimentos suplementares	24.200	27.254	12,62%	13.000	-52,30%
Imputação de subsídios para investimento	9.000	8.122	-9,76%	8.000	-1,50%
Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0	300	0,00%	0	0,00%
Juros obtidos	0	300	0,00%	0	0,00%
Total	1.160.800	1.178.724	1,54%	885.000	-24,92%

A rubrica das **vendas** corresponde à previsão de ganhos com a venda de senhas para o almoço e lanche do Refeitório, enquanto que nas **prestações de serviços** temos a maior fonte de receita da instituição, que representa cerca de 62,26 % dos rendimentos. Aqui estão refletidas as receitas provenientes da atividade recreativa e cultural (Visitas culturais, Trilhos da descoberta e Companheiros e Ativos), a cedência dos espaços desportivos (Pavilhão Gimnodesportivo, Campo de Futebol 11 e de 5), as receitas do Ginásio e das atividades subaquáticas, aluguer de outras instalações, quotas pagas pelos associados e as inscrições e mensalidades provenientes do EAS e USEA.

A verba prevista em **subsídios à exploração** corresponde, na sua maioria, ao subsidio anual concedido pela CMP e ao apoio concedido pela Segurança Social no âmbito do

Em **rendimentos suplementares** registam-se os ganhos com a anulação das participações.

Por último, a conta de **imputação de subsídios para investimento** espelha a depreciação dos subsídios ainda em curso face aos projetos desenvolvidos no passado (Obras no pavilhão Gimnodesportivo), em sintonia com o mapa de depreciações existente.



Conclui-se assim, que face a esta previsão de receita, o CCDTCMP terá proveitos próprios fixados em 885.000 euros, resultantes da exploração das suas atividades, como veremos detalhadamente no final do documento.

3 – Gastos

O total dos gastos orçamentados para 2020 é de **935.000 euros**, correspondendo a um decréscimo de 19,51 por cento face ao fecho de 2019.

Dada a natureza da atividade desenvolvida pela nossa entidade, os gastos mais significativos são os **fornecimentos e serviços externos** e os **outros gastos e perdas**. A soma destas duas componentes em 2020 representará 64,55 % do orçamento global de custos.

Gastos	Orçamento 2019	Fecho 2019	Desvio %	Orçamento 2020	Desvio %
CMVMC	12.000	14.476	20,63%	5.750	-60,28%
FSE	476.490	475.310	-0,25%	323.920	-31,85%
Gastos com o pessoal	295.540	281.165	-4,86%	249.800	-11,16%
Gastos de depreciações e amortizações	70.500	75.673	7,34%	74.100	-2,08%
Outros gastos e perdas	258.470	309.395	19,70%	279.630	-9,62%
Gastos e perdas de financiamento	1.800	4.492	149,56%	1.800	-59,93%
Imposto sob o rendimento	0	1.151	100,00%	0	0,00%
Total	1.114.800	1.161.662	4,20%	935.000	-19,51%

Os valores previstos em **fornecimento e serviços externos** englobam os gastos com o funcionamento da instituição, designadamente trabalhos especializados, honorários, conservação e reparação, eletricidade, água, combustível, comunicações, limpeza, etc... Esta rubrica merece uma análise mais detalhada conforme mapa da página seguinte:

Fornecimentos e serviços externos	Orçamento 2019	Fecho 2019	Desvio %	Orçamento 2020	Desvio %
Serviços especializados:	163.910	163.859	-0,03%	135.530	-17,29%
Trabalhos especializados	60.500	55.068	-8,98%	44.860	-18,54%
Publicidade e propaganda	0	9	100,00%	0	-100,00%
Vigilância e segurança	0	250	100,00%	0	-100,00%
Honorários	80.160	80.308	0,18%	70.670	-12,00%
Conservação e reparação	15.500	8.595	-44,55%	15.500	80,34%
Outros	7.750	19.629	153,28%	4.500	-77,07%
Materiais:	8.250	6.231	-24,47%	4.100	-34,20%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	500	58	-88,40%	500	762,07%
Livros e documentação técnica	150	571	280,67%	100	-82,49%
Material de escritório	7.600	5.602	-26,29%	3.500	-37,52%
Energia e fluídos:	64.100	53.235	-16,95%	58.960	10,75%
Electricidade	41.000	31.210	-23,88%	41.000	31,37%
Combustíveis	2.900	2.559	-11,77%	1.460	-42,94%
Água	12.000	13.288	10,73%	12.000	-9,69%
Outros Fluídos	8.200	6.178	-24,65%	4.500	-27,16%
Deslocações, estadas e transportes:	250	155	-38,00%	100	-35,48%
Deslocações e estadas	250	155	-38,00%	100	-35,48%
Serviços diversos:	239.980	251.830	4,94%	125.230	-50,27%
Rendas e alugueres	13.580	11.864	-12,64%	4.500	-62,07%
Comunicações	12.000	11.979	-0,18%	9.800	-18,19%
Seguros	7.450	8.818	18,36%	6.650	-24,59%
Contencioso e notariado	500	133	-73,42%	500	276,22%
Despesas de representação	250	60	-76,00%	80	33,33%
Limpeza, higiene e conforto	5.500	5.367	-2,42%	3.100	-42,24%
Festas e Eventos	200.700	213.609	6,43%	100.600	-52,90%
Total	476.490	475.310	-0,25%	323.920	-31,85%

Os **trabalhos especializados** apresentam uma ligeira diminuição face ao realizado no ano anterior de acordo com os compromissos assumidos pelo CCDTCMP no âmbito da sua gestão.

Por sua vez, a rubrica de **honorários** está calculada de acordo com os contratos de prestações de serviços existentes e apresentam uma diminuição face ao ano transato, fruto da redução da atividade por causa da pandemia COVID 19.

No que concerne às despesas de **conservação e reparação**, continua a haver uma importante verba nesta componente dado as fragilidades existentes nos espaços.

Dentro do conjunto de **Materiais**, destaca-se a verba orçamentada para **material de escritório**.

O valor previsto na rubrica de **deslocações e estadas**, reflete um valor simbólico e de acordo com o custo histórico.

Das componentes que constituem a rubrica de **Serviços diversos**, as **comunicações** e a **festas e eventos** são aquelas que apresentam maior valor, mas decorrem do normal funcionamento da instituição e é convicção da Direção que a retoma plena da atividade normal da instituição será feita em breve.

No que respeita à previsão de gastos com **seguros**, estima-se para 2020 um valor idêntico ao de 2019.

A rubrica de **gastos com pessoal** que representa 26,72% do diagrama de custos e está estruturada de acordo com a seguinte tabela:

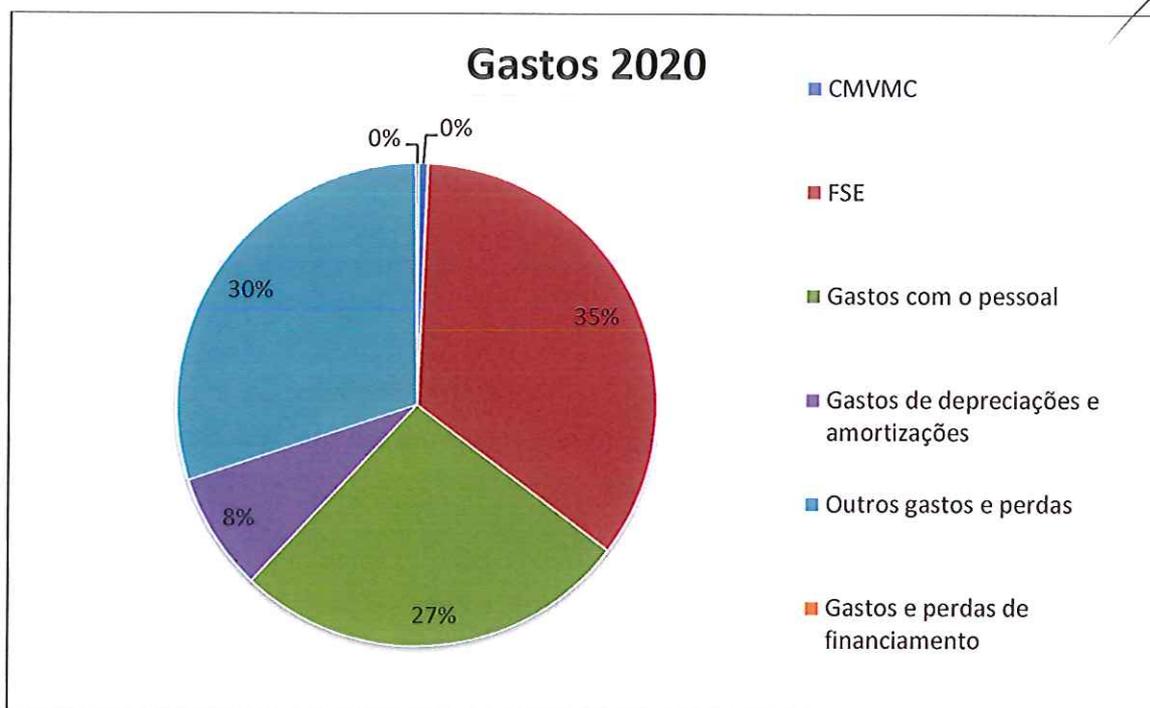
Gastos com o pessoal	Orçamento 2019	Fecho 2019	Desvio %	Orçamento 2020	Desvio %
Remunerações do pessoal	241.025	226.641	-5,97%	205.245	-9,44%
Encargos sobre remunerações	48.115	49.739	3,37%	38.960	-21,67%
Seguros de acidentes no trabalho	4.900	4.785	-2,34%	4.900	2,39%
Outros gastos com o pessoal	1.500	0	-100,00%	695	100,00%
Total	295.540	281.165	-4,86%	249.800	-11,16%

Este desvio deve-se à atual realidade que o país e o mundo atravessam e à respetiva adesão ao lay off simplificado para a maioria dos trabalhadores por força das razões anteriormente referidas.

Na rubrica de **outros gastos e perdas** temos a previsão das participações a pagar aos associados relativamente à assistência médica (260.000 €) e a custos com infantários (17.000€) com base nos custos históricos.

As **depreciações** previstas estão dentro dos parâmetros habituais, tendo em conta o período de vida útil esperada do ativo fixo tangível.

O gráfico seguinte dá-nos uma leitura percentual destas componentes:



4 – Demonstração dos resultados por natureza

Demonstração dos resultados por natureza	Orçamento 2019	Orçamento 2020
Vendas	30.000	16.000
Serviços prestados	863.000	551.000
Subsídios à exploração	204.600	297.000
CMVMC	-12.000	-5.750
Fornecimentos e serviços externos	-476.490	-323.920
Gastos com o pessoal	-295.540	-249.800
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0	0
Outros rendimentos e ganhos	33.200	21.000
Outros ganhos e perdas	-258.470	-279.630
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento, impostos	88.300	25.900
Gastos de depreciações e amortizações	-70.500	-74.100
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	17.800	-48.200
Juros e rendimentos similares obtidos	0	0
Juros e gastos similares suportados	-1.800	-1.800
Resultado antes de imposto	16.000	-50.000
Resultado líquido do exercício	16.000	-50.000

Nos termos habituais, este **Orçamento** foi elaborado de acordo com a estratégia definida para o ano de 2020.

Conforme demonstração de resultados acima e face aos valores orçamentados, prevê-se um **Resultado Líquido do Exercício negativo em 50.000 €.**

O momento atual apresenta muitos desafios ao nível da gestão de recursos, tendo em consideração as novas exigências associadas aos eixos e objetivos estratégicos, nomeadamente nos vetores da responsabilidade social. Este orçamento reflete as preocupações de gestão em todas as suas vertentes, apostando na competência, rigor, transparência e qualidade com vista à obtenção da excelência.

Os mapas seguintes apresentam-nos o **Orçamento para 2020** com suporte nos Centros de Custos.

Porto, 19 de junho de 2020.

A Direção,

Teresa Silva

Helde Clara



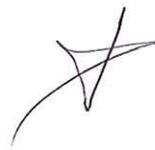
5 – Orçamento 2020 por Centro de Custos

Subsídios à Exploração para o CCDTCMP

Subsídio anual da CMP	275.000,00 €
-----------------------	--------------

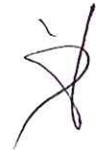
5.1 – Recreativas e Culturais

	Recreativas e Cultural
Prestação de serviços	
Recreativas culturais	
Visitas culturas	5.000,00 €
Trilhos da descoberta	4.000,00 €
Companheiros e ativos	1.000,00 €
Subsídios à Exploração	
Subsídio da Seg Social Lay off	592,00 €
Total dos rendimentos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	10.592,00 €
Fornecimentos e serviços externos	
Rendas e alugueres	1.550,00 €
Comunicações	490,00 €
Seguros	770,00 €
Royalties	0,00 €
Contencioso e notariado	0,00 €
Despesas de representação	0,00 €
Limpeza, higiene e conforto	0,00 €
Festas e eventos	56.000,00 €
Gastos com o pessoal	
Gastos com Pessoal	6.730,00 €
Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	65.540,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-54.948,00 €
Gastos de depreciações e de amortizações	
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	0,00 €
Reversões	
De provisões	0,00 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-54.948,00 €
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €
Juros e gastos similares suportados	0,00 €
Resultado antes de imposto	-54.948,00 €
Resultado líquido do período	-54.948,00 €



5.2 – Desportivas

Desportivas	
Prestação de serviços	
Desportivas	
Pavilhão Gimnodesportivo	29.000,00 €
Campo de Futebol 11	49.000,00 €
Campo de Futebol 5	6.000,00 €
Sub - Aquáticas	1.000,00 €
Ginásio	4.000,00 €
Subsídios à Exploração	
Subsídio da Seg Social Lay off	1.708,00 €
Imputação de subsídios para investimentos	8.000,00 €
Total dos rendimentos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	98.708,01 €
Fornecimentos e serviços externos	
Honorários	3.300,00 €
Outros	500,00 €
Eletricidade	22.755,00 €
Água	9.240,00 €
Outros Flúidos	4.065,00 €
Rendas e alugueres	371,00 €
Seguros	925,00 €
Limpeza, higiene e conforto	775,00 €
Gastos com o pessoal	
Gastos com Pessoal	19.397,00 €
Outros gastos e perdas	
Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	61.328,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	37.380,00 €
Gastos de depreciações e de amortizações	
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	14.171,29 €
Reversões	
De provisões	0,00 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	23.208,71 €
Resultado antes de imposto	23.208,71 €
Resultado líquido do período	23.208,71 €



5.3 – Instalações

	Instalações
Prestação de serviços	0,00 €
Instalações	0,00 €
Salas de formação	5.000,00 €
ABC e Bar pavilhão	7.500,00 €
Alugueres das instalações Porto de Vista e APEF	7.000,00 €
Outros alugueres das instalações	2.000,00 €
Subsídios à Exploração	
Subsídio da Seg Social Lay off	3.909,00 €
Total dos rendimentos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	25.409,00 €
Fornecimentos e serviços externos	
Trabalhos especializados	1.000,00 €
Honorários	1.560,00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	500,00 €
Eletricidade	8.815,00 €
Combustíveis	260,00 €
Água	1.980,00 €
Outros Fluidos	180,00 €
Comunicações	1.568,00 €
Seguros	590,00 €
Limpeza, higiene e conforto	925,00 €
Gastos com o pessoal	
Gastos com Pessoal	44.385,00 €
Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	61.763,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-36.354,01 €
Gastos de depreciações e de amortizações	
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	47.633,35 €
Reversões	
De provisões	0,00 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-83.987,35 €
Resultado antes de imposto	-83.987,35 €

5.4 – Serviços Partilhados

	Serviços Partilhados
Prestação de serviços	
Quotizações dos sócios	225.000,00 €
Subsídios à Exploração	
Subsídio da Seg Social Lay off	5.168,00 €
Outros rendimentos e ganhos	
Anulação das Comparticipações aos sócios	13.000,00 €
Total dos rendimentos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	243.168,00 €
Fornecimentos e serviços externos	
Trabalhos especializados	17.768,90 €
Honorários	11.800,00 €
Conservação e reparação	15.500,00 €
Outros	2.500,00 €
Livros e documentação técnica	100,00 €
Material de escritório	2.450,00 €
Eletricidade	3.260,00 €
Combustíveis	300,00 €
Água	60,00 €
Deslocações e estadas	100,00 €
Rendas e alugueres	1.029,00 €
Comunicações	2.646,00 €
Contencioso e notariado	500,00 €
Despesas de representação	80,00 €
Limpeza, higiene e conforto	155,00 €
Outros serviços: Festas e eventos	40.600,00 €
Gastos com o pessoal	
Gastos com Pessoal	58.679,49 €
Outros gastos e perdas	
Impostos	1.920,00 €
Comparticipações aos sócios (saúde e infantário)	277.000,00 €
Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	436.448,39 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-193.280,39 €
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	7.284,80 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-200.565,19 €
Juros e gastos similares suportados	1.570,00 €
Resultado antes de imposto	-202.135,19 €
Resultado líquido do período	-202.135,19 €

5.5 – EAS

Setor Social	
Vendas de mercadorias	
Venda de mercadorias (Refeitório)	16.000,00 €
Prestação de serviços	
Setor Social	
Espaço Aprender a Ser	63.500,00 €
Subsídios à Exploração	
Subsídio da Seg Social Lay off	7.366,00 €
Total dos rendimentos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	86.866,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	
Custo das mercadorias vendidas	5.750,00 €
Fornecimentos e serviços externos	
Honorários	5.400,00 €
Outros	1.000,00 €
Material de escritório	350,00 €
Eletricidade	1.640,00 €
Combustíveis	900,00 €
Água	540,00 €
Outros Fluidos	213,50 €
Comunicações	1.078,00 €
Seguros	1.110,00 €
Limpeza, higiene e conforto	496,00 €
Gastos com o pessoal	
Gastos com Pessoal	83.630,50 €
Outros gastos e perdas	
Impostos	630,00 €
Quotizações	20,00 €
Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	102.758,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-15.892,00 €
Gastos de depreciações e de amortizações	
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	1.942,43 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-17.834,43 €
Juros e gastos similares suportados	230,00 €
Resultado antes de imposto	-18.064,43 €
Resultado líquido do período	-18.064,43 €



5.6 – USEA

Setor Social	
Prestação de serviços	
Setor Social	
USEA	142.000,00 €
Subsídios à Exploração	
Subsídio da Seg Social Lay off	2.934,00 €
Total dos rendimentos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	144.934,00 €
Fornecimentos e serviços externos	
Trabalho especializado	9.544,64 €
Honorários	40.980,00 €
Material de escritório	700,00 €
Eletricidade	4.325,00 €
Água	120,00 €
Outros Fluídos	41,50 €
Rendas e alugueres	1.550,00 €
Comunicações	4.018,00 €
Seguros	3.255,00 €
Limpeza, higiene e conforto	594,00 €
Outros serviços	4.000,00 €
Gastos com o pessoal	
Gastos com Pessoal	33.315,00 €
Outros gastos e perdas	
Quotizações	60,00 €
Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	102.503,14 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	42.430,86 €
Gastos de depreciações e de amortizações	
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	2.756,64 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	39.674,21 €
Resultado antes de imposto	39.674,21 €
Resultado líquido do período	39.674,21 €

5.7 – Gabinetes Médicos

Setor Social	
Subsídios à Exploração	
Subsídio da Seg Social Lay off	323,00 €
Total dos rendimentos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	323,00 €
Fornecimentos e serviços externos	
Trabalho especializado	16.546,46 €
Honorários	7.630,00 €
Outros	500,00 €
Eletricidade	205,00 €
Água	60,00 €
Limpeza, higiene e conforto	155,00 €
Gastos com o pessoal	
Gastos com Pessoal	3.663,00 €
Outros gastos e perdas	
Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	28.759,46 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-28.436,46 €
Gastos de depreciações e de amortizações	
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	311,48 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-28.747,94 €
Resultado antes de imposto	-28.747,94 €
Resultado líquido do período	-28.747,94 €