



Opções estratégicas PLANO E ORÇAMENTO 2019

ÍNDICE

Ousar o Futuro	
Introdução Presidente do PortoCCD	3
Opções Estratégicas	5
Missão, Visão e Valores	7
Atributos da Marca da Instituição	8
Edifício do Cinquentenário	9
Associados	9
Universidade Sénior Eugénio de Andrade	10
Espaço Aprender a Ser	11
Cultura, Teatro e Lazer	13
Desporto	15
Infraestruturas PortoCCD	16
Orçamento 2019	17

Introdução – A perspectiva do Presidente

OUSAR O FUTURO

Há que ter em conta que um projeto é um grande desejo, (...) é uma fotografia na qual procuramos ver se a realidade corresponde aos nossos desejos.

Angel Díaz Martín¹

No ano de 2018, comemoramos os 50 anos de vida da nossa Instituição. Lembrar os 50 anos foi uma festa bonita e um olhar o passado, que nos orgulha, com os olhos no futuro que queremos conquistar.

Das comemorações ficou o projeto de construção do Edifício do Cinquentenário. Um projeto que é sonho e corresponde a um grande desejo de todos. Responde ao que os associados sugerem no inquérito que foi realizado. Dá resposta de qualidade a duas atividades âncora do CCD: a Universidade Eugénio de Andrade e o Espaço Aprender a Ser. Permite dar satisfação aos associados mais velhos que têm direito a um futuro tranquilo e seguro. Pode reforçar a interação positiva com a Cidade.

O projeto do Edifício do Cinquentenário é o grande desafio da nossa Instituição para o ano de 2019 e seguintes.

O Senhor Presidente da Câmara Municipal deu a sua palavra de incentivo para que avancemos, sabendo que podemos contar como seu insubstituível apoio.

Temos o terreno, em boa hora, disponibilizado pelo Município. Estão em curso os diversos projetos de especialidade. Estamos a estudar fontes possíveis de financiamento.

Gostaríamos que os diversos passos fossem prontos e rápidos, para que o sonho logo fosse realidade. A vida ensina-nos que *grande nau, grande tormenta*. Vai ser trilha com muitas dificuldades, mas vamos percorrê-lo com determinação e confiança.

¹ MARTÍN, Angel Diaz, *El arte de dirigir proyectos*, 3ªed, Madrid, Ra-Ma, 2010.

Nesta perspetiva, em 2019, o projeto do Edifício do Cinquentenário, merecerá da Direção e espera-se de todos os associados, o máximo de dedicação para que se transforme na realidade muito desejada.

Vamos manter todas as atividades nas áreas do desporto, da educação, da cultura, da saúde e da solidariedade social que caracterizam o que somos e queremos ser. Vamos caminhar passo a passo, procurando melhorar de forma permanente o que fazemos e as respostas que damos. Vamos continuar a ser uma Instituição que serve os seus associados e contribui para o desenvolvimento e qualidade de vida da Cidade.

Nascemos no seio da Câmara Municipal, com o envolvimento dos trabalhadores municipais. Queremos ser para estes um forte fator de motivação profissional, apoiando-os em termos de saúde e do ponto de vista social. Queremos que tenham orgulho na sua organização.

Entretanto, verificamos que nem todos os trabalhadores municipais são associados do CCD. Por isso, em 2019 vamos lançar uma campanha de sensibilização para que todos os colaboradores municipais se tornem sócios da Instituição.

Neste documento definimos as opções, atividades e orçamento, que estou certo merecerão o apoio que queremos comprometido e ativo dos associados.

O Presidente do PortoCCD

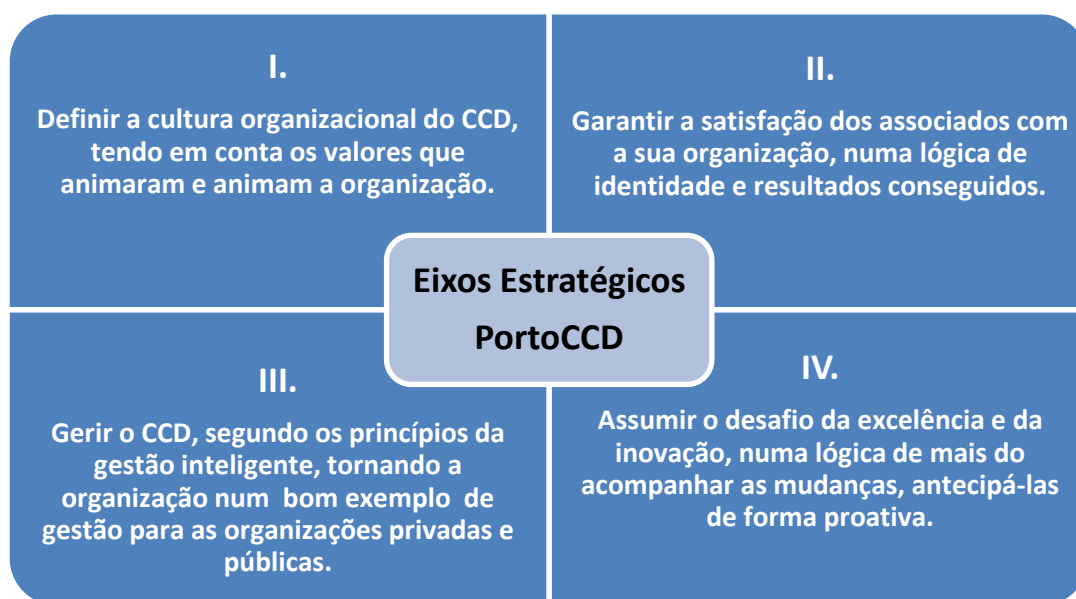
Dr. António Alberto Gouveia Santos

Porto, fevereiro de 2019

Opções estratégicas

As Instituições e as empresas necessitam de ter as suas linhas estratégicas definidas. No PortoCCD temos uma cultura organizacional criada ao longo de 50 anos de história.

Os eixos estratégicos que orientam a Instituição podem ser sintetizados conforma quadro seguinte:



Entendemos que os principais eixos da estratégia se podem sintetizar em quatro, interligados entre si.

Eixo I

Somos uma organização que se orienta por princípios humanistas. Defendemos um comportamento ético. Os valores da nossa cultura organizacional são variados e passam pelo seguinte:

- *Mens sana in corpore sano* expressão latina que expressa a importância do desporto para o equilíbrio psicológico e qualidade de vida. Desde sempre o desporto teve um papel relevante na vida do CCD. Desporto como atividade física. Desporto como socialização. Desporto como ocupação saudável de tempos livres. Desporto como educação.

- A solidariedade com os mais necessitados. Um princípio e valor humano presente na organização por exemplo nos jantares anuais dos sem-abrigo;
- O apoio social como complemento de vencimentos sempre baixos e o apoio à saúde com serviços médicos e paramédicos à disposição dos associados;
- A educação para as crianças com o Espaço Aprender a Ser e na dimensão sénior com a Universidade Eugénio de Andrade.
- A cultura como elemento da vida e da realização humana, que passa por atividades diversas e concretamente pelo teatro.

Eixo II

A satisfação das necessidades e expectativas dos associados, na perspetiva de se sentirem identificados com a sua Instituição e motivados na sua ligação ao Município e desempenho profissional.

Eixo III

Gestão inteligente da Instituição, envolvendo os colaboradores da Instituição e os associados. As organizações inteligentes são aquelas que partilham conhecimentos e experiências, aprendem constantemente com a experiência própria e com as experiências das organizações similares.

A gestão inteligente é o desafio mais atual que enfrentam as empresas e as instituições

Eixo IV

A gestão inteligente assume os objetivos da certificação de qualidade, aplicando alguns princípios, nomeadamente o da melhoria contínua. O limite é a excelência. Fazer bem e cada vez melhor é o desafio, conscientes que é sempre possível introduzir melhorias nas práticas quotidianas.

A variável mudança associada às tecnologias e a novas formas de fazer é uma constante na vida das organizações. Importa antecipar ou pelo menos acompanhar essas mudanças. Quem o não fizer, corre o risco de ficar irremediavelmente para trás.

Missão, Visão e Valores

Importa assumir com clareza a razão de ser do PortoCCD e os valores que orientam a Instituição.

Como Missão o PortoCCD assume:

- Ser parte ativa da vida dos associados. Contribuir para a motivação e realização pessoal e profissional dos associados colaboradores da Câmara Municipal. Ser uma instituição aberta à Cidade, contribuindo para a sua afirmação e qualidade de vida. Ser dignos de 50 anos de história em que de uma simples ideia se fez uma Organização de relevo.

Como visão o PortoCCD assume:

- Disponibilizar espaços, realizar eventos, prestar serviços de qualidade aos associados nas áreas da educação, da cultura, da solidariedade social, da saúde e do desporto. Ter os espaços desportivos e os serviços polivalentes abertos à Cidade e aos portuenses que deles necessitem e que a eles recorram.

Os princípios e valores que orientam a vida do PortoCCD:

- Existimos para os associados. É nas necessidades destes que estamos focalizados. Somos éticos e transparentes. Somos utilidade pública, para além da designação legal. Praticamos a responsabilidade. Assumimos a solidariedade. Queremos contribuir para o desenvolvimento e qualidade de vida da Cidade de que somos parte.

Que marcas encontramos na Instituição?

No quadro seguinte sintetiza-se muito do que somos e queremos ser.

Instalações com história, mais de cem anos de existência

Notabilizou-se com o Clube de Caçadores, visitado pelo Rei D. Carlos I.

Instalações desportivas de grande qualidade - modernas - das melhores da cidade. Instalações que servem os associados e servem a Cidade.

Atividades de valia:

- Aprender a Ser
- Universidade Sénior Eugénio de Andrade
- Escola de Futebol Hernani Gonçalves
- Escola de Mergulho PortoCCD

Uma Instituição multifuncional, de utilidade pública e aberta à Cidade e ao futuro.

Muito provavelmente a mais forte organização de trabalhadores municipais do país.

Uma organização moderna e inovadora com 50 anos de vida, cuja história motiva a direção e associados a fazer mais e a fazer melhor.

PLANO 2019

Edifício do Cinquentenário

Fazer avançar o projeto e garantir financiamento são os objetivos principais do Plano para o ano de 2019.

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.

Associados

Os apoios sociais e de saúde mantêm-se inalterados no ano de 2019. 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 2019 ser pensada uma campanha para angariação de novos associados.

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 500 alunos inscritos.

O vasto leque de disciplinas que colocámos ao dispor de quem nos procura é sem dúvida um ponto positivo que temos a nosso favor. As disciplinas lecionadas por docentes classificados colocam o grau de exigência acima dos parâmetros normais de uma Universidade Sénior.

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, tornam-se já um marco da USEA.

Janeiro

- ✓ Visita com o historiador Joel Cleto;
- ✓ Recordando António Nobre e António Aleixo – Arnaldo Trindade;

Fevereiro

- ✓ Visita com o historiador Joel Cleto;
- ✓ Visita guiada ao Jardim Botânico e casa de Sophia de Mello Breyner;
- ✓ Visita à exposição Banksy – Alfândega do Porto;
- ✓ Recordando o ORFEU (Carlos Araújo e Luís Ruvina) – medley dos maiores êxitos Orfeu – Arnaldo Trindade;

Março

- ✓ Viagem a Veneza - “O Carnaval em Veneza” (5 dias);
- ✓ Visita com o historiador Joel Cleto;
- ✓ Arnaldo Trindade (a definir);

Abril

- ✓ Visita com o historiador Joel Cleto;
- ✓ Visita de Páscoa (dia inteiro);
- ✓ Recordando abril com José Afonso e Rui Pato – Arnaldo Trindade;

Maiο

- ✓ Visita com o historiador Joel Cleto;
- ✓ Visita mensal (a definir);
- ✓ Cante Alentejano – Arnaldo Trindade;

Junho

- ✓ Visita com o historiador Joel Cleto;
- ✓ Estreia da peça de Teatro do TEAM USEA – “O Inspector Geral” de Nikolai Gogol;
- ✓ S. João;
- ✓ Marchas Populares – Arnaldo Trindade;

Julho

- ✓ Visita de final de ano letivo (a definir);

Setembro

- ✓ Visita com o historiador Joel Cleto;
- ✓ Arnaldo Trindade (a definir);

Outubro

- ✓ Visita com o historiador Joel Cleto;
- ✓ Tuna do Orfeão Universitário do Porto - Arnaldo Trindade;
- ✓ Visita mensal (a definir);

Novembro

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

Dezembro

- ✓ Almoço 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

Este projeto do Porto CCD tem crescido de uma forma sustentada. Importa reforçar a aposta na qualidade em tudo o que fazemos em ligação constante com os familiares.

Além das atividades nos períodos de interrupção letiva (ver quadro à frente) a atividade quotidiana de acompanhamento dos alunos é um desafio que deve ser encarado com espírito de melhoria continua.

Cronograma de atividades – Durante as interrupções letivas

<p>Carnaval (04/03 a 06/03)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Construção de máscaras; 2. Desfile de Carnaval; 3. Atividades de Artes Manuais; 4. Jogos Desportivos; 5. Desfile e Festa de Carnaval.
<p>Páscoa (08/04 a 22/04)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trabalhos de Artes Manuais – “O meu coelho da Páscoa”; 2. Atividade física “À procura do ovo da Páscoa”; 3. Dinâmicas de Grupo; Happy Easter Games; 4. Wokshops; 5. Visitas a museus.
<p>Preparação Exames Nacionais (5 a 27/06)</p>	<p>Sessões de estudo com os alunos do 9º ano para a preparação dos Exames Nacionais.</p>
<p>Férias de Verão (05/06 a 28/06)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Atividades Radicais; 2. Mind – Games; 3. Atividades de Artes Manuais; 4. Atividades Físicas.
<p>Campos de Férias de Verão (01/07 a 10/08)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Prevê a realização de diversas atividades físico-motoras, lúdicas, cognitivas ao longo de duas quinzenas e duas semanas individuais; 2. Atividades CCD: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Jogos e dinâmicas de grupo (Ring Leader, Mind Games, Sitting Volleyball...); ✓ Atividades Artísticas; ✓ Preparação Campismo – Organização dos grupos e preparação da atividade a apresentar no Parque de Campismo (Teatro/Musical, Quiz, Karaoke...); ✓ Atividades no Exterior: - Parque Aquático; ✓ Praia (Surf/Bodyboard); ✓ Visita a Museus e Oficina Atividades Radicais...
<p>Halloween (31/10)</p>	<p>Festa de Halloween</p>
<p>Férias de Natal (13/12 a 02/01/2020)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Pai Natal por um dia – Construção de Trajes alusivos ao Natal; 2. Carta ao Pai Natal – Redação de uma carta ao Pai Natal; 3. Decorações Natalícias – Atividade de Artes Manuais; 4. Um doce de Natal – Atividade Culinária; 5. Atividades Físicas – Jogos de Antigamente; Torneio Desportivo; Bowling.

Cultura, Teatro e Lazer

Em 2019, o PortoCCD continuará a promover as suas **visitas culturais** aos mais diversos sítios de interesse do país para todos os seus associados e acompanhantes.

Março - Realizar-se-á a visita internacional ao Carnaval de Veneza

Maio – Visita à Lourinhã

Junho – Visita a Santiago com o historiador Joel Cleto

Setembro – Sexta feira 13, Montalegre

Outubro - Visita a Elvas e Olivença

Dezembro – Mercadinhos de Natal

O grupo **“Companheiros e Ativos”** continuará com a sua programação cultural mensal, tendo para já um programa de saídas e visitas definidas.

O recente criado grupo de Teatro **“A Colmeia”** vai levar ao palco a peça “El Rey Salomão e o Circulo de Giz”, cuja estreia está prevista para o mês de abril.

Os **Caminhos de Santiago** são cada vez mais procurados por associados e simpatizantes da modalidade. Este ano preparamos o Caminho Português Interior. Com este, já é o 3º caminho que o PortoCCD promove.

O Caminho Português Interior de Santiago tem como missão dar a conhecer o antigo caminho medieval do interior de Portugal na sua plenitude, contribuindo para a preservação e salvaguarda da memória histórica e cultural da tradição das peregrinações portuguesas a Santiago de Compostela. Já a começar em setembro de 2019 teremos o Caminho da Sé do Porto a Fátima feito pelos caminhos de Santiago.

Etapas do caminho português em curso

DATA	INÍCIO	TÉRMINUS	KMS
13/out/18	UISEU	ALMARGEM	17,27
14/out/18	ALMARGEM	RIBOLHOS	25,24
20/out/18	RIBOLHOS	BIGORNE	21,08
21/out/18	BIGORNE	LAMEGO	17,38
17/nov/18	LAMEGO	BERTELO	30,55
18/nov/18	BERTELO	VILA REAL	15,36
15/dez/18	VILA REAL	PARADA AGUIAR	26,66
12/jan/19	PARADA AGUIAR	VIDAGO	24,48
09/fev/19	VIDAGO	CHAVES	19,68
10/fev/19	CHAVES	VERIN	30,05
09/mar/19	VERIN	VILA DE REI	20
10/mar/19	VILADERREI	SANDIAS	23
06/abr/19	SANDIAS	ALLARIZ	26,7
07/abr/19	ALLARIZ	OURENSE	23
20/abr/19	OURENSE	CEA	22
21/abr/19	CEA	A LAXE	27,3
18/mai/19	A LAXE	PONTE ULLA	31
19/mai/19	PONTE ULLA	SANTIAGO	22,2

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 ímpares na cidade do Porto, o que permite 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.

Em 2019 o CCD irá retomar a organização do torneio interno de futsal entre departamentos da Câmara Municipal do Porto.

Ainda no âmbito do futebol, o PortoCCD irá organizar o torneio inter-municipal de futebol de onze de S. João, que permitirá estreitar relações com trabalhadores de outros municípios.

O Ginásio Body&Soul continuará a privilegiar 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. A aposta nos batismos de mergulho e a organização de saídas de mar é uma mais-valia na divulgação desta atividade, pelo que será uma das apostas em 2019. Pretende-se ainda manter a parceria com a Associação do Porto de Paralisia Cerebral, cujo objetivo é proporcionar o mergulho adaptado aos portadores de deficiência.

A utilização das instalações. Quer do campo de futebol de 11, quer o pavilhão multiusos D. António Francisco dos Santos têm um grau de utilização muito interessante. Mas ainda existem horários com algumas vagas. Em 2019 será pensada uma campanha para aumentar a sua utilização.

Infraestruturas e Equipamentos

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.

A manutenção das instalações em termos de limpeza, imagem e qualidade é uma preocupação permanente. Tem custos significativos que são essenciais para que todos os associados tenham orgulho na sua Instituição.

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.

Início dos trabalhos do projeto do cinquentenário, com o lançamento da primeira pedra do edifício estão previstos para este ano 2019 e será um passo marcante para a história da Instituição.



Orçamento 2019

1 – Contexto Geral	19
2 – Rendimentos	20
3 – Gastos	22
4 – Demonstração dos resultados por natureza.....	24
5 – Orçamento 2019 por Centro de Custos:	
5.1 – Recreativas e Culturais.....	25
5.2 – Desportivas.....	26
5.3 – Instalações.....	27
5.4 – Serviços Partilhados.....	28
5.5 – Setor Social	29
6 - Conclusão	30

1 – Contexto Geral

O orçamento representa o documento onde se reflete toda a estratégia que será a nossa ação para o ano de 2019 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.

Durante o ano de 2018, o Centro Cultural e Desportivo dos Trabalhadores da Câmara do Porto celebrou 50 anos da sua fundação, com a apresentação do projeto de uma residência sénior "aberta à cidade" e novas instalações para os "mais de 500 alunos" da universidade. Serão mais de 8 mil metros quadrados dedicados a atividades de natureza social, cultural, educativa, desportiva e recreativa.

Para elaboração deste orçamento teve-se especialmente em conta a execução atual que temos vindo a registar ao longo do ano de 2018 e, bem assim, a prudência e a experiência dos anos anteriores que continuam a ser pressupostos basilares na determinação dos valores apresentados.

Nos termos das disposições estatutárias, a Assembleia Geral reúne-se, ordinariamente para discussão e aprovação do **Plano e Orçamento 2019**.

Assim, no cumprimento das disposições estatutárias, vem a Direção apresentar aos Senhores Associados o documento **Opções Estratégicas: Plano e Orçamento 2019**, com vista à sua apreciação e votação em Assembleia Geral.

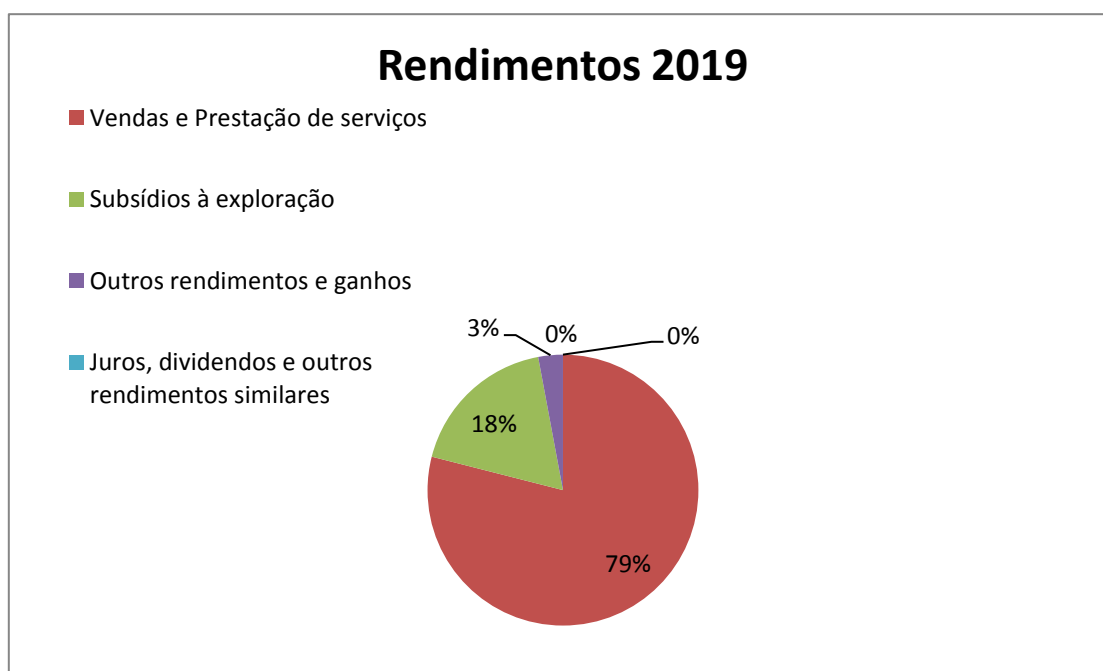
2 – Rendimentos

As grandes rubricas dos rendimentos encontram-se apresentadas no quadro abaixo, sendo que o total dos rendimentos e réditos orçamentados para o ano de 2019 perfazem um total de **1.130.800 euros**.

Prevê-se um aumento de cerca de 1,78 por cento em relação à estimativa de fecho de 2018.

Rendimentos	Orçamento 2018	Estimativa de Fecho 2018	Desvio %	Orçamento 2019	Desvio %
Vendas e Prestação de serviços	866,000	879,955	1.61%	893,000	1.48%
Subsídios à exploração	210,000	202,345	-3.65%	204,600	1.11%
Outros rendimentos e ganhos	29,000	28,700	-1.03%	33,200	15.68%
Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0	0	0.00%	0	0.00%
Total	1,105,000	1,111,000	0.54%	1,130,800	1.78%

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 2018	Estimativa de Fecho 2018	Desvio %	Orçamento 2019	Desvio %
Vendas e Prestação de serviços	866,000	879,955	1.61%	893,000	1.48%
Recreativas culturais	45,000	73,000	62.22%	77,000	5.48%
Desportivas	208,000	186,500	-10.34%	190,000	1.88%
Instalações	60,000	33,000	-45.00%	34,000	3.03%
Quotizações dos sócios	212,000	214,000	0.94%	216,000	0.93%
Setor Social	341,000	373,455	9.52%	376,000	0.68%
Subsídios à exploração	210,000	202,345	-3.65%	204,600	1.11%
Outros rendimentos e ganhos	29,000	28,700	-1.03%	33,200	15.68%
Rendimentos suplementares	21,000	20,500	-2.38%	24,200	18.05%
Imputação de subsídios para investimento	8,000	8,200	2.50%	9,000	9.76%
Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0	0	0.00%	0	0.00%
Juros obtidos	0	0	0.00%	0	0.00%
Total	1,105,000	1,111,000	0.54%	1,130,800	1.78%

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 79,20 % 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, USEA e Centro de Férias

A verba prevista em **subsídios à exploração** corresponde, na sua maioria, ao subsidio anual concedido pela CMP e ao co-financiamento do IEPF relativamente a 2 estágios profissionais que estão a decorrer.

Em **rendimentos suplementares** registam-se os ganhos com a vendas de fotocópias, multas recebidos por pagamentos fora de prazo, etc ...

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 917.200 euros, resultantes da exploração das suas atividades, como veremos detalhadamente no final, atividade por atividade.

3 – Gastos

O total dos gastos orçamentados para 2019 é de **1.114.800 euros**, correspondendo a um acréscimo de 0,57 por cento face à previsão de fecho para 2018.

Dada a natureza da atividade desenvolvida pela entidade, os gastos mais significativos são os “**cmvmc e fornecimentos e serviços externos**” que em 2019 representam 43,82% do orçamentado global de custos.

Gastos	Orçamento 2018	Estimativa de Fecho 2018	Desvio %	Orçamento 2019	Desvio %
CMVMC e FSE	500 000	525 000	5,00%	488 490	-6,95%
Gastos com o pessoal	265 000	280 000	5,66%	295 540	5,55%
Gastos de depreciações e amortizações	68 000	75 000	10,29%	70 500	-6,00%
Outros gastos e perdas	267 000	225 000	-15,73%	258 470	14,88%
Gastos e perdas de financiamento	5 000	3 500	-30,00%	1 800	-48,57%
Total	1 105 000	1 108 500	0,32%	1 114 800	0,57%

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...

A rubrica de **gastos com pessoal** que representa 26,51% do diagrama de custos e está estruturada de acordo com a seguinte tabela:

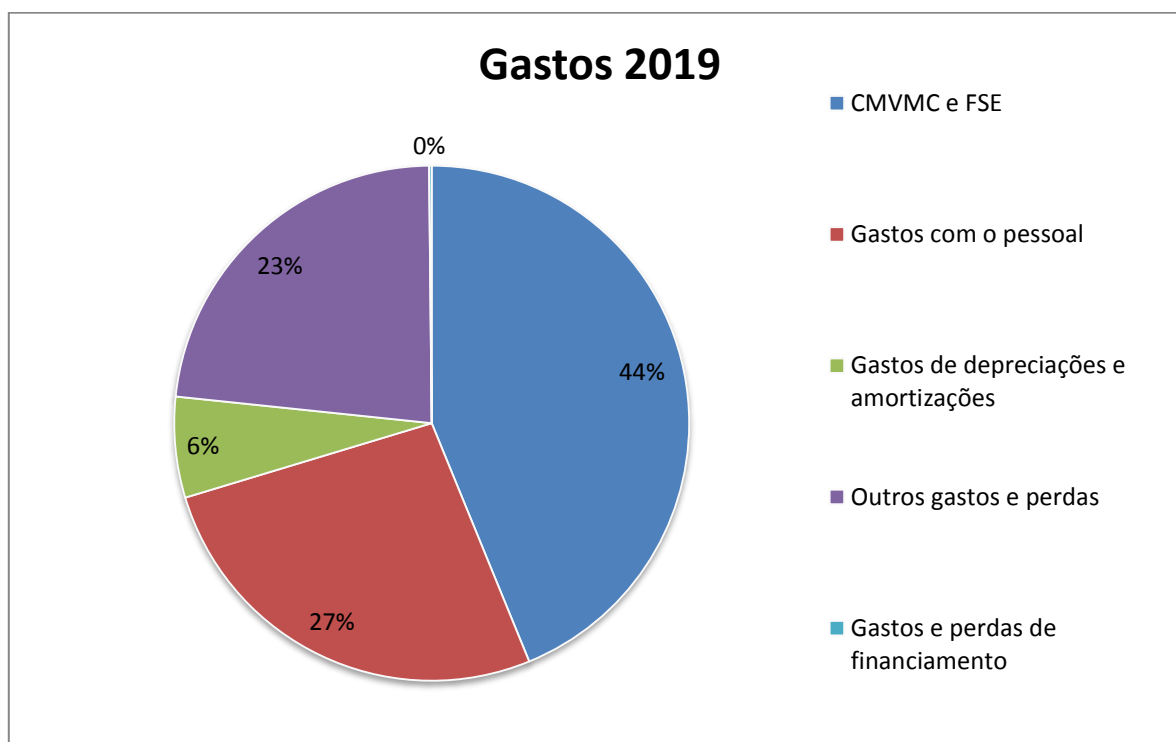
Gastos com o pessoal	Orçamento 2018	Estimativa de Fecho 2018	Desvio %	Orçamento 2019	Desvio %
Remunerações do pessoal	217 210	228 032	4,98%	241 025	5,70%
Encargos sobre remunerações	44 790	50 168	12,01%	48 115	-4,09%
Seguros de acidentes no trabalho	2 000	1 800	-10,00%	4 900	172,22%
Outros gastos com o pessoal	1 000	0	-100,00%	1 500	100,00%
Total	265 000	280 000	5,66%	295 540	5,55%

Este ligeiro agravamento deve-se à atualização do salário mínimo nacional e no pressuposto de que ao longo do ano não haverá absentismo por baixas médicas, licenças, etc...

Na rubrica de **outros gastos e perdas** temos a previsão das comparticipações a pagar aos associados relativamente à assistência médica (238.000 €) e a custos com infantários (18.000 €) 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 2018	Orçamento 2019
Vendas e serviços prestados	866 000	893 000
Subsídios à exploração	210 000	204 600
CMVMC e Fornecimentos e serviços externos	500 000	488 490
Gastos com o pessoal	265 000	295 540
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0	0
Outros rendimentos e ganhos	29 000	33 200
Outros ganhos e perdas	267 000	258 470
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento, impostos	73 000	88 300
Gastos de depreciações e amortizações	68 000	70 500
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	5 000	17 800
Juros e rendimentos similares obtidos	0	0
Juros e gastos similares suportados	5 000	1 800
Resultado antes de imposto	0	16 000
Resultado líquido do exercício	0	16 000

Nos termos habituais, este **Orçamento** foi elaborado de acordo com a estratégia definida para o ano de 2019.

Conforme demonstração de resultados acima e face aos valores orçamentados, prevê-se um **Resultado Líquido do Exercício positivo em 16.000 €**.

Os mapas seguintes apresentam-nos o **Orçamento para 2019** com suporte nos Centros de Custos.

5 – Orçamento 2019 por Centro de Custos

Ao longo do 2º semestre de 2018, a contabilidade do CCDTCMP foi reestruturada no sentido de ser possível ter-se uma desagregação de receitas e custos de uma forma mais detalhada por atividade, nomeadamente ao nível dos custos fixos e que será uma importante ferramenta para uma gestão cada vez mais eficaz e adequada aos dias de hoje.

5.1 – Recreativas e Culturais

		Recreativas e Cultural
Prestação de serviços		
	Recreativas culturais	
	Visitas culturais	55 000,00 €
	Trilhos da descoberta	20 000,00 €
	Companheiros e ativos	2 000,00 €
Total dos rendimentos antes de depreciações, gastos de financiamento e impos		77 000,00 €
Fornecimentos e serviços externos		
	Rendas e alugueres	7 700,00 €
	Comunicações	600,00 €
	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	58 500,00 €
Gastos com o pessoal		
	Gastos com Pessoal	8 100,00 €
Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		75 670,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		1 330,00 €
Gastos de depreciações e de amortizações		
	Activos fixos tangíveis e intangíveis	0,00 €
Reversões		
	De provisões	0,00 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		1 330,00 €
	Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €
	Juros e gastos similares suportados	0,00 €
Resultado antes de imposto		1 330,00 €
Resultado liquido do período		1 330,00 €

5.2 – Desportivas

		Desportivas
Prestação de serviços		
	Desportivas	
	Pavilhão Gimnodesportivo	65 000,00 €
	Campo de Futebol 11	85 000,00 €
	Campo de Futebol 5	18 000,00 €
	Sub - Aquáticas	9 500,00 €
	Ginásio	12 500,00 €
Outros rendimentos e ganhos		
	Imputação de subsídios para investimentos	8 000,00 €
Total dos rendimentos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		198 000,00 €
Fornecimentos e serviços externos		
	Serviços especializados:	
	Honorários	6 588,00 €
	Outros	2 500,00 €
	Energia e fluidos:	
	Electricidade	22 755,00 €
	Combustíveis	0,00 €
	Água	9 240,00 €
	Outros Fluidos	7 432,00 €
	Serviços diversos:	
	Rendas e alugueres	1 121,00 €
	Comunicações	0,00 €
	Seguros	925,00 €
	Limpeza, higiene e conforto	1 375,00 €
Gastos com o pessoal		
	Gastos com Pessoal	17 200,00 €
Outros gastos e perdas		
Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		69 136,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		128 864,00 €
Gastos de depreciações e de amortizações		
	Activos fixos tangíveis e intangíveis	13 914,00 €
Reversões		
	De provisões	0,00 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		114 950,00 €
	Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €
	Juros e gastos similares suportados	0,00 €
Resultado antes de imposto		114 950,00 €
Resultado liquido do período		114 950,00 €

5.3 – Instalações

		Instalações
Prestação de serviços		0,00 €
	Instalações	0,00 €
	Salas de formação	12 500,00 €
	ABC e Bar pavilhão	14 500,00 €
	Alugueres das instalações Porto de Vista e APEF	5 000,00 €
	Outros alugueres das instalações	2 000,00 €
Outros rendimentos e ganhos		
	Rendimentos suplementares	
	Centro de formação (refaturação de serviços)	2 750,00 €
	Imputação de subsídios para investimentos	1 000,00 €
	Outros não especificados	
Total dos rendimentos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		37 750,00 €
Fornecimentos e serviços externos		
	Serviços especializados:	
	Trabalhos especializados	2 750,00 €
	Honorários	4 670,00 €
	Materiais:	
	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	500,00 €
	Energia e fluidos:	
	Electricidade	8 815,00 €
	Combustíveis	260,00 €
	Água	1 980,00 €
	Outros Fluidos	328,00 €
	Serviços diversos:	
	Rendas e alugueres	
	Comunicações	1 920,00 €
	Seguros	590,00 €
	Limpeza, higiene e conforto	1 645,00 €
Gastos com o pessoal		
	Gastos com Pessoal	33 570,00 €
Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		57 028,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-19 278,00 €
Gastos de depreciações e de amortizações		
	Activos fixos tangíveis e intangíveis	49 112,00 €
Reversões		
	De provisões	0,00 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-68 390,00 €
	Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €
	Juros e gastos similares suportados	0,00 €
Resultado antes de imposto		-68 390,00 €
Resultado liquido do período		-68 390,00 €

5.4 – Serviços Partilhados

		Serviços Partilhados
Prestação de serviços		
	Quotizações dos sócios	216 000,00 €
Subsídios à Exploração		
	Subsídio anual da CMP	200 000,00 €
Outros rendimentos e ganhos		
	Rendimentos suplementares	
	Anulação das Comparticipações aos sócios	15 000,00 €
Total dos rendimentos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		431 000,00 €
Fornecimentos e serviços externos		
	Serviços especializados:	
	Trabalhos especializados	18 590,00 €
	Honorários	8 123,00 €
	Conservação e reparação	15 500,00 €
	Outros	2 500,00 €
	Materiais:	
	Livros e documentação técnica	150,00 €
	Material de escritório	5 320,00 €
	Energia e fluidos:	
	Electricidade	3 260,00 €
	Combustíveis	400,00 €
	Água	60,00 €
	Deslocações, estadas e transportes:	
	Deslocações e estadas	250,00 €
	Serviços diversos:	
	Rendas e alugueres	984,00 €
	Comunicações	3 240,00 €
	Contencioso e notariado	500,00 €
	Despesas de representação	250,00 €
	Limpeza, higiene e conforto	275,00 €
	Outros serviços: Festas e eventos	66 150,00 €
Gastos com o pessoal		
	Gastos com Pessoal	72 500,00 €
Outros gastos e perdas		
	Impostos	1 920,00 €
	Comparticipações aos sócios (saúde e infantário)	255 840,00 €
Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		455 812,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-24 812,00 €
Gastos de depreciações e de amortizações		
	Activos fixos tangíveis e intangíveis	3 558,00 €
Reversões		
	De provisões	0,00 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-28 370,00 €
	Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €
	Juros e gastos similares suportados	1 570,00 €
Resultado antes de imposto		-29 940,00 €
Resultado liquido do período		-29 940,00 €

5.5 – Setor Social

		Setor Social
Vendas de mercadorias		
	Venda de mercadorias	30 000,00 €
Prestação de serviços		
Setor Social		
	Espaço Aprender a Ser	101 000,00 €
	Centro de Férias	25 000,00 €
	USEA	220 000,00 €
Subsídios à Exploração		
	IEFP Carla	200,00 €
	IEFP Juliana	4 400,00 €
Outros rendimentos e ganhos		
Rendimentos suplementares		
	Outros rendimentos EAS (multas)	250,00 €
	Outros rendimentos do Refeitório (NC tabuleiros)	500,00 €
	Outros rendimentos de Eventos sociais (Ceia de Natal Sócios)	1 050,00 €
	Comissões sobre os serviços médicos, enfermeiros, etc	2 050,00 €
	Centro de formação (refaturação de serviços)	
	Outros rendimentos fotocópias USEA	2 600,00 €
Total dos rendimentos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		387 050,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		
	Custo das mercadorias vendidas	12 000,00 €
Fornecimentos e serviços externos		
Serviços especializados:		
	Trabalhos especializados	39 160,00 €
	Honorários	60 779,00 €
	Outros	2 750,00 €
Materiais:		
	Material de escritório	2 280,00 €
Energia e fluidos:		
	Electricidade	6 170,00 €
	Combustíveis	2 240,00 €
	Água	720,00 €
	Outros Fluidos	440,00 €
Serviços diversos:		
	Rendas e alugueres	3 775,00 €
	Comunicações	6 240,00 €
	Seguros	5 165,00 €
	Limpeza, higiene e conforto	2 205,00 €
	Outros serviços: Festas e eventos	76 050,00 €
Gastos com o pessoal		
	Gastos com Pessoal	164 169,99 €
Outros gastos e perdas		
	Impostos	630,00 €
	Quotizações	80,00 €
Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		384 854,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		2 196,00 €
Gastos de depreciações e de amortizações		
	Activos fixos tangíveis e intangíveis	3 916,00 €
Reversões		
	De provisões	0,00 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-1 720,00 €
	Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €
	Juros e gastos similares suportados	230,00 €
Resultado antes de imposto		-1 950,00 €
Resultado liquido do periodo		-1 950,00 €

6 – Conclusão

Este orçamento foi elaborado na convicção que será o mais aproximado da realidade que esperamos para o ano de 2019.

Projetar a dinâmica e a atividade de uma instituição como a nossa é uma matéria difícil para quem cultiva o rigor e a preocupação de fazer o melhor.

Este orçamento continua a refletir as preocupações de gestão nas suas vertentes económicas, financeiras, cultural, desportivas e sociais. Como qualquer documento de natureza previsional, não obstante a preocupação de rigor e a necessidade de fundamentação em critérios sustentabilidade económico-financeira, a sua natureza confere-lhe um acentuado grau de incertezas que deverá ser compreendido e justificativo perante eventuais desvios de origem contingentada.

As organizações são como os seres vivos nascem, crescem, definham e morrem. O CCD nasceu, desenvolveu-se e aos 50 anos quer continuar a crescer. A estratégia seguida foi do desenvolvimento sustentado.

“O caminho fez-se passo a passo, golpe a golpe, verso a verso, porque o caminho faz-se caminhando” como canta o poeta António Machado. Caminhamos com ousadia, mas também com segurança. Com coragem, mas também com precaução. Com sonho, mas também com realismo. Em liberdade, mas também com responsabilidade.

A estratégia de abertura da nossa Instituição à cidade, numa lógica de serviço e de contributo para a sua afirmação e qualidade de vida revelou-se assertiva e de grande valor.

Estas ações em nada prejudicaram o serviço e apoio social aos associados, antes, pelo contrário, permitiram ir mais longe. Importa reconhecer que estas ações que gerem receitas e mais-valias ajudam a sustentar parte da ação social e solidária da Instituição em prol dos associados.

Face aos dados apresentados, teremos um **Resultado Líquido do Exercício positivo em 2019 de 16.000 €**, conforme a demonstração de resultados atrás apresentada.

A Direção