



**CCD
PORTO**

**PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO
2023**

O Desafio dos 50 anos

Avizinham-se nuvens negras. Sem pessimismo, mas com cru realismo, importa ver que a Guerra na Ucrânia, não havia guerra semelhante na Europa, desde 1945, data do fim da II Guerra Mundial, tem consequências que os povos pagam com *sangue, suor e lágrimas* como afirmou Winston Churchill. A inflação galopante e as taxas de juro a subir são evidências claras de quem efetivamente paga as guerras.

O ano de 2023, como tudo indica, será muito difícil para todos, por causa da guerra, mas também, pelas alterações climáticas motivadoras de fenómenos meteorológicos extremos. Temos à nossa frente mais uma crise económica e social.

As situações de crise acarretam riscos incontrolláveis para as pessoas e para as Instituições. Mas são simultaneamente oportunidades de avanço e de melhoria estrutural.

No CCD tudo faremos em 2023 para transformar as eventuais situações de crise em avanço e melhoria, com solidariedade e equidade, com coragem e humildade, com trabalho e dedicação. Queremos reforçar as ações nos campos da ação social, do desporto, da educação e da cultura. Queremos estar ao lado dos associados, com apoios nas áreas da saúde e social. Queremos contribuir para a qualidade de vida da Cidade do Porto. A Universidade Sénior Eugénio de Andrade, o Espaço Aprender a Ser, as atividades desportivas e o teatro “A Colmeia”, merecerão todo o apoio e incentivo, para que mantenham um crescimento sustentado.

O grande projeto para 2023 é o Edifício do Cinquentenário. Um edifício com residências para os mais idosos e instalações para a Universidade Sénior. É verdadeiramente o projeto de todos os projetos em 50 anos de existência.

Temos o terreno cedido pela nossa Câmara Municipal, com uma intervenção, que para nós é histórica, do Presidente Dr. Rui Moreira. Temos o projeto em apreciação no Município. Queremos colocar a primeira pedra deste grande projeto em 2023, ano em que comemoramos 55 anos de existência. Embora existam perspetivas, o nosso grande problema é o do financiamento.

Este projeto será marcante para história de 55 anos da nossa Instituição. Constituirá um contributo de grande relevância para a Cidade do Porto. É para a atual Direção do CCD e muito provavelmente para a futura, o grande projeto.

É admissível a interrogação se não seria de bom senso adiar a obra, devido à situação de crise que se vislumbra. A concretização do projeto será a forma de enfrentarmos a crise, transformando o risco numa oportunidade de avanço.

Quero, por isso, pedir o apoio a todos os associados, na divulgação do projeto e na decisão de avançarmos com a obra.

O Presidente da Direção



António Alberto Gouveia Santos

Plano de Atividades 2023

COMEMORAR OS 55 ANOS DO CCDTCMP

Olhar para trás ajuda a compreender melhor o presente e a projetar o futuro.

A nossa Instituição tem motivos para comemorar o que fez ao longo de 55 anos. Avivar a memória do que foi feito reforça a nossa identidade organizacional e permite ganhar força para o futuro que sonhamos e queremos.

Mais em concreto, podemos dizer que comemorar os 55 anos do CCD é uma forma de afirmar uma mensagem de existência, força, dinamismo e capacidade, **tendo como principal objetivo garantir atenção sobre o projeto Edifício do Cinquentenário e do seu financiamento.**

Nos eventos comemorativos pretende-se envolver todos os grupos existentes no CCD, de modo crescente, para terminar com uma grande cerimónia que envolva todos os associados e a própria cidade.

As iniciativas decorrerão **entre 15 de setembro e 15 de outubro.**

Programa:

1. Fazer uma sessão de abertura da Universidade Sénior anunciando um objetivo: **QUEREMOS SER A MAIOR E MELHOR UNIVERSIDADE SÉNIOR DO PAÍS:**
 - Um conferencista de relevo sobre o Poeta Eugénio de Andrade
 - Um conjunto de poemas sobre Eugénio de Andrade e algumas músicas com letras do poeta.
 - Outra ou outras a considerar.
2. Uma iniciativa do Espaço Aprender a Ser;
3. Um encontro de Associações de Trabalhadores Municipais da AMP para troca de impressões;
4. Uma manhã aberta à prática desportiva de trabalhadores municipais e uma caminhada pelos sítios históricos do Porto com explicação nos locais de Joel Cleto;
5. Estreia da peça “Aventuras e desventuras de Camilo e Zé do telhado”;
6. Um jogo de futebol – Câmara de Lisboa e Câmara do Porto;
7. Organizar uma conferência sobre o futuro das cidades com intervenções de Rui Moreira e Carlos Moedas, na véspera do jogo;
8. Uma sessão comemorativa dos 55 anos;
9. Uma sessão cultural com pessoas sem abrigo;
10. Uma iniciativa da Escola Hernâni Gonçalves.

DESENVOLVIMENTO SOCIAL

O bem-estar social dos seus associados é uma preocupação constante do CCD.

Para tal, o CCD irá reforçar as participações atribuídas aos seus associados, através do aumento da participação nas consultas de 75% para 90% do valor do copagamento.

Outra medida para esse reforço será a atribuição do Subsídio de nascimento no valor de 100€, para cada criança filho de associado nascido a partir de janeiro de 2023.

Em tempos difíceis como os que vivemos, o CCD vai reforçar o seu apoio aos associados em situação grave de carência ou incapacidade de subsistência básica.

Este apoio será feito através do Gabinete de Atendimento e Acompanhamento Social, com a entrega de géneros alimentícios, medicamentos e outros apoios de natureza pontual e excecional, tendo em vista a melhoria das condições de vida das pessoas e famílias em situação

de emergência social. A Assistente Social do CCD fará a avaliação e acompanhamento de cada situação, que pela sua delicadeza mereça especial atenção.

Procuraremos estabelecer mais parcerias com entidades credenciadas e que permitam a obtenção de condições especiais, vantajosas para os nossos sócios e familiares.

Continuaremos com o Serviço de Apoio Jurídico para orientação e aconselhamento de todos os associados que assim necessitem.

Vamos permanecer com a ajuda a quem mais precisa através da organização do Jantar Solidário para sem-abrigo e pessoas carenciadas da cidade do Porto.

Realizaremos a Ceia de Natal para os associados do CCD e a Festa de Natal das crianças para filhos de trabalhadores municipais.

O grupo “Companheiros e Ativos” continuará com a sua programação cultural mensal, com o objetivo de quebrar o isolamento social e a promover o envelhecimento ativo.

Atividades programadas para 2023 são:

- Visita a Braga;
- Visita a Tormes;
- Visita a Oliveira de Azeméis;
- Visita a Esposende;
- Visita a Santo Tirso

EDUCAÇÃO E JUVENTUDE

ESPAÇO APRENDER A SER

2023 é o ano em que o Espaço Aprender a Ser comemora 20 anos de história marcada pela passagem de tantos alunos que aqui se cruzaram e cresceram. Ao longo destes anos, o EAS nunca deixou de prestar um serviço de qualidade nas suas valências, quer seja no apoio ao estudo, nas explicações individuais, refeições ou transporte escolar.

Para o ano de 2023, a nossa missão é dar continuidade a este projeto educacional, reforçando a aposta na qualidade em tudo o que fazemos e em ligação constante com as famílias, através de reuniões e relatórios de avaliação.

É prestado um apoio orientado nas disciplinas de português, inglês, francês, espanhol, história, matemática, ciências, geografia e físico-química do 1.º ao 9.º ano, por um corpo docente qualificado que se dedica ao sucesso escolar de cada aluno.

O transporte escolar continuará a oferecer, de modo seguro, aos nossos alunos um serviço personalizado, técnico e exigente que colmata as necessidades de todas as famílias, de segunda a sexta-feira, do início ao final do dia.

Nos períodos das interrupções letivas (do Carnaval, da Páscoa e do Natal) apostamos não só no reforço do estudo, como também nas atividades extracurriculares, de modo a favorecer a aquisição de conhecimentos, através de uma componente mais lúdica e facilitando também a sociabilidade.

Durante o mês de junho disponibilizamos aos alunos do 9.º ano sessões de estudo para a preparação dos exames nacionais.

O EAS marcará o final do ano letivo com uma festa, para comemorar não só o final do ano letivo como também, e sobretudo, os seus 20 anos de existência.

Os Campos de Férias que decorrem nos meses de julho e agosto são destinados a todos os jovens entre os 6 e os 15 anos que procuram realizar atividades lúdicas e desportivas diversificadas.

UNIVERSIDADE SÉNIOR EUGÉNIO DE ANDRADE

A Universidade Sénior Eugénio de Andrade faz este ano 17 anos. Tem sido um percurso de crescimento e adaptação constante. São muitos os que nos acompanham desde a sua abertura. Cientes das necessidades de quem nos procura, temos sabido adaptar-nos às situações, cumprindo sempre o nosso propósito.

Com um corpo docente qualificado, oferecemos à cidade todo o tipo de disciplinas nas mais diversas áreas.

Proporcionamos aos nossos alunos momentos de lazer e de aprendizagem únicos que combatem eficazmente o isolamento e contribuem para o desenvolvimento pessoal e social.

A aposta em viagens internacionais, visitas nacionais, saídas a museus, palestras, encontros culturais etc, fazem da USEA uma universidade impar na diversificação e oferta cultural aos alunos.

Este ano, já temos programados os seguintes eventos:

- (Re)Descobrir o Porto - Joel Cleto – Centenário de Eugénio de Andrade
- (Re)Descobrir o Porto - Joel Cleto – Pelos Caminhos de Santiago no Porto – percursos mensais até junho de 2023
- Museu de História Natural e da Ciência da Universidade do Porto
- Viagem internacional a Itália – Costa Amalfitana
- Galeria da Biodiversidade e Jardim Botânico
- Museu do elétrico
- Visita a Coimbra – Professora Manuela Carmona
- Casa Museu Fernando de Castro
- Visita a Dornes
- Visita a S. Pedro do Sul
- Visita a Quintandona

CULTURA E LAZER

No ano de 2023, o CCD vai retomar progressivamente as suas atividades culturais que foram interrompidas no decurso da pandemia. Continuaremos a apostar na organização de eventos que promovam a aquisição de saberes, desenvolvam o espírito crítico e fomentem a partilha e o convívio.

Realizar-se-ão visitas culturais a:

- Almourol
- S. Pedro do Sul

O grupo “TRILHOS DA DESCOBERTA” continuará a promover saídas/ caminhadas este ano mais por território Nacional.

O plano será fazer os trilhos das aldeias históricas e estão previstos para este ano os seguintes percursos:

- Trilho Covelinhas a S Leonardo da Galafura
- Rota das Vinhas de Cister (Ucanha-Vila Pouca-Murganheira-Salzedas)
- GR52-Grande Rota da Transumância
- Grande Rota Pedestre - Aldeias Históricas Marialva-Castelo Rodrigo
- PR3 FCR - Trilho do Convento
- Grande Rota Pedestre - Aldeias Históricas Castelo Rodrigo-Almofala
- Grande Rota Pedestre - Aldeias Históricas Almofala-Almeida
- Grande Rota Pedestre - Aldeias Históricas Almeida-Castelo Mendo
- Grande Rota Pedestre - Aldeias Históricas Almeida-Castelo Rodrigo
- PR2 MED Encontro dos Castelos (Marialva, Meda, Longroiva)
- Grande Rota Pedestre - Aldeias Históricas Marialva - Trancoso

A COLMEIA, grupo de teatro constituído por associados do CCD, continuará com os seus ensaios semanais de preparação para a sua peça anual. “Aventuras e Desventuras de Camilo e Zé do Telhado” encenada por Custódio Oliveira é a escolha deste ano.

Em 2023, continuaremos a realizar as já famosas noites culturais com Arnaldo Trindade e os seus convidados, onde não irá faltar a música, poesia e temáticas de interesse variados.

Este ano, já temos programados os seguintes eventos:

- Espetáculo de António Nobre com Jaime Milheiro e Mário Cláudio;
- Noite Galega

DESPORTO

A manutenção das instalações e equipamentos, para que possam ser utilizados por todos é uma preocupação essencial.

O CCD dispõe de um conjunto de infraestruturas que permitem a milhares de pessoas fazerem a sua manutenção física com atividades que vão desde o futebol, pilates, yoga, karaté e mergulho.

Fazer esforços para reativar em 2023 o Torneio de S. João de futebol de 11 intermunicípios.

Realização do torneio de futsal Inter departamentos da CMPorto.

A Escola de Mergulho CCDPORTO vai continuar 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.

INFRAESTRUTURAS

Elaborado e submetido, nos serviços da Câmara Municipal do Porto, o projeto para a construção da operação urbanística, agrupada no designado “Edifício do Cinquentenário”, segue-se a fase de acompanhamento da tramitação do mesmo.

Esta escolha do processo será garantida pela Direção do Centro, devidamente assessorada pelos técnicos autores do projeto, e estará concentrada nos procedimentos de ajuste do modelo de execução.

A construção de uma bancada de apoio ao campo de futebol de 11 vai permitir que todos possam assistir aos jogos com todas as condições de conforto e de segurança.

Continua a ser objetivo fundamental a manutenção e melhoria das condições das instalações do CCDPORTO a fim de que, a oferta aos diferentes públicos continue a ser bastante atrativa.

COMUNICAÇÃO

Continuaremos em 2023 a atualizar os dados dos nossos associados e demais utentes, para que a comunicação seja cada vez mais ágil e efetiva.

Estar mais presente e de forma mais dinâmica nas redes sociais.

Elaboração de uma revista anual na lógica da revista do cinquentenário.



Orçamento 2023

Índice

1. Contexto Geral.....	11
2. Rendimentos.....	11
3. Gastos.....	13
4. Investimentos.....	16
5. Demonstração dos resultados por natureza.....	17
6. Orçamento 2023 por Centro de Custos.....	18
6.1. Recreativas e Culturais.....	18
6.2. Desportivas.....	19
6.3. Instalações.....	20
6.4. Serviços Partilhados.....	21
6.5. EAS.....	22
6.6. USEA.....	23
6.7. Eventos socioculturais.....	24

1. Contexto Geral

*“Não é o mais forte que sobrevive,
Nem o mais inteligente,
Mas o que melhor se adapta às mudanças.”
Leon Megginson*

O sucesso nasce do querer, do trabalho persistente, do empenho constante, da união e do espírito de equipa para se alcançar o objetivo traçado.

O orçamento representa o documento onde se reflete o Plano de Atividades e as ações para o ano de 2023.

Depois de uma retoma na sequência da pandemia COVID-19 seguida de um aumento significativo da inflação na sequência de uma guerra na Ucrânia, a gestão do CCDPORTO encara 2023 com prudência, embora o otimismo, motivação e confiança estejam sempre presentes, apostando num futuro sustentável, com transparência nos procedimentos, rigor no controlo das despesas e seleção criteriosa na afetação dos recursos.

O nosso compromisso continua a ser prestar um serviço, cada vez melhor e mais adequado às necessidades dos nossos sócios. Importa que, amanhã estejamos mais bem preparados que o estávamos ontem.

É nossa convicção que, muito em breve, a nossa atividade e o funcionamento dos nossos serviços estejam no seu pleno.

A implementação do sistema da gestão da Qualidade em 2023 é um objetivo a cumprir, numa aposta contínua da excelência do serviço que prestamos, num melhor e mais eficaz apoio a todos aqueles que nos procuram.

Nos termos das disposições estatutárias, a Assembleia Geral reúne-se, ordinariamente para discussão e aprovação do **Plano de Atividades e Orçamento 2023**. Assim, vem a Direção apresentar aos Senhores Associados este documento, com vista à sua apreciação e votação em Assembleia Geral.

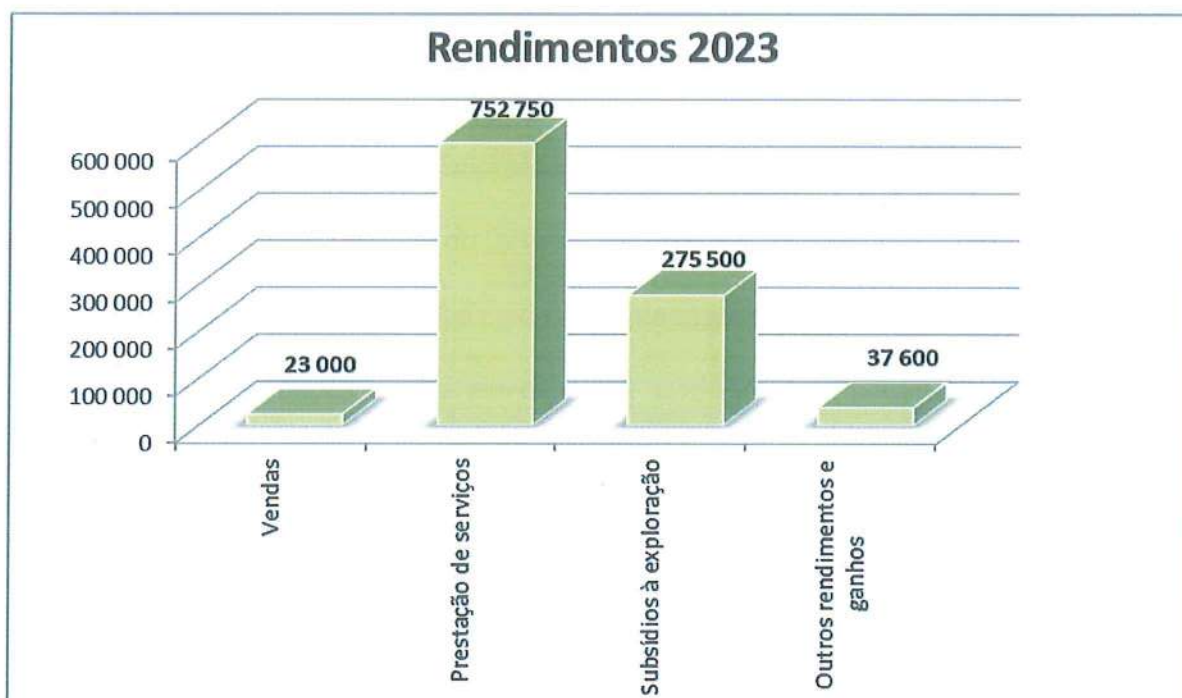
2. Rendimentos

As grandes rubricas dos rendimentos encontram-se apresentadas no quadro abaixo, sendo que o total dos rendimentos e réditos orçamentados para o ano de 2023 perfazem um total de **1.088.850 euros**.

Prevê-se um decréscimo de cerca de 2,21% em relação ao fecho de 2022.

Rendimentos	Orçamento 2022	Fecho 2022	Desvio entre Fecho 2022 e Orç 22	Orçamento 2023	Desvio entre Orç 2023 e Fecho 2022
Vendas	27 500	22 637	-4 863	23 000	1,60%
Prestação de serviços	648 500	750 857	102 357	752 750	0,25%
Subsídios à exploração	275 500	275 653	153	275 500	-0,06%
Outros rendimentos e ganhos	37 000	64 323	27 323	37 600	-41,55%
Total	988 500	1 113 470	124 970	1 088 850	-2,21%

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 2022	Fecho 2022	Desvio entre Fecho 2022 e Orç 22	Orçamento 2023	Desvio entre Orç 2023 e Fecho 2022
Vendas	27 500	22 637	-4 863	23 000	1,60%
Prestação de serviços	648 500	750 857	102 357	752 750	0,25%
Recreativas culturais	17 000	46 868	29 868	47 300	0,92%
Desportivas	153 500	157 540	4 040	157 800	0,17%
Instalações	22 000	30 013	8 013	30 150	0,45%
Quotizações dos sócios	233 000	229 151	-3 849	230 000	0,37%
Setor Social	223 000	287 285	64 285	287 500	0,07%
Subsídios à exploração	275 500	275 653	153	275 500	-0,06%
Outros rendimentos e ganhos	37 000	64 323	27 323	37 600	-41,55%
Rendimentos suplementares	29 000	56 201	27 201	29 500	-47,51%
Imputação de subsídios para investimento	8 000	8 122	122	8 100	-0,27%
Total	988 500	1 113 470	124 970	1 088 850	-2,21%

A rubrica das **vendas** corresponde à previsão de receita dos almoços e lanches servidos no nosso Refeitório aos alunos do EAS, enquanto que nas **prestações de serviços** temos a maior fonte de receita da instituição, que representa cerca de 69,13% 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 subsídio anual concedido pela CMP e ao apoio concedido pelo IAPMEI.

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 durante o ano de 2023 terá proveitos estimados em 1.088.850 euros, resultantes da exploração das suas atividades e apoios a receber, como veremos detalhadamente no final do documento.

3. Gastos

O total dos gastos orçamentados para 2023 é de **1.085.014 euros**, correspondendo a uma descida de 2,14% face ao fecho de 2022.

Dada a natureza da atividade desenvolvida pela nossa entidade, os gastos mais significativos são os **fornecimentos e serviços externos** e **gastos com pessoal**. A soma destas duas componentes em 2023 representará 62,98% do orçamento global de custos.

Gastos	Orçamento 2022	Fecho 2022	Desvio entre Fecho 2022 e Orç 22	Orçamento 2023	Desvio entre Orç 2023 e Fecho 2022
CMVMC	15 000	11 258	-3 742	11 300	0,38%
FSE	331 200	442 616	111 416	432 195	-2,35%
Gastos com o pessoal	250 000	250 223	223	251 200	0,39%
Gastos de depreciações e amortizações	100 200	125 376	25 176	114 576	-8,61%
Outros gastos e perdas	261 700	273 216	11 516	270 670	-0,93%
Gastos e perdas de financiamento	5 400	6 108	708	5 073	-16,95%
Imposto sob o rendimento	0	0	0	0	0,00%
Total	963 500	1 108 796	145 296	1 085 014	-2,14%

Os valores previstos em **fornecimento e serviços externos** englobam os gastos gerais 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.

A rubrica de **gastos com pessoal** está estruturada de acordo com a seguinte tabela:

Gastos com o pessoal	Orçamento 2022	Fecho 2022	Desvio entre Fecho 2022 e Orç 22	Orçamento 2023	Desvio entre Orç 2023 e Fecho 2022
Remunerações do pessoal	205 754	206 310	556	206 741	0,21%
Encargos sobre remunerações	39 048	41 548	2 500	39 236	-5,56%
Seguros de acidentes no trabalho	3 500	1 529	-1 971	3 517	129,99%
Outros gastos com o pessoal	1 698	836	-862	1 706	104,08%
Total	250 000	250 223	223	251 200	0,39%

A rubrica de **fornecimentos e serviços externos** está decomposta do seguinte modo:

Fornecimentos e serviços externos	Orçamento 2022	Fecho 2022	Desvio entre Fecho 2022 e Orç 22	Orçamento 2023	Desvio entre Orç 2023 e Fecho 2022
Serviços especializados	137 500	136 954	-546	132 585	-3,19%
Trabalhos especializados	31 000	38 751	7 751	26 050	-32,78%
Publicidade e propaganda	0	1 230	1 230	0	-100,00%
Vigilância e segurança	12 000	781	-11 219	12 035	100,00%
Honorários	53 000	74 107	21 107	74 200	0,13%
Conservação e reparação	35 000	6 287	-28 713	2 300	-63,42%
Outros	6 500	15 798	9 298	18 000	13,94%
Materiais	5 500	4 918	-582	10 200	107,40%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	500	1 697	1 197	500	100,00%
Livros e documentação técnica	500	794	294	800	0,76%
Artigos para oferta	0	0	0	0	0,00%
Material de escritório	4 500	2 427	-2 073	8 900	266,71%
Energia e fluídos	69 500	52 425	-17 075	56 775	8,30%
Electricidade	45 000	39 163	-5 837	41 650	6,35%
Combustíveis	2 000	2 145	145	2 350	9,56%
Água	15 000	6 942	-8 058	8 425	21,36%
Outros Fluídos	7 500	4 175	-3 325	4 350	4,19%
Deslocações, estadas e transportes	200	21	-179	0	-100,00%
Deslocações e estadas	200	21	-179	0	-100,00%
Serviços diversos	118 500	248 298	129 798	232 635	-6,31%
Rendas e alugueres	4 500	2 445	-2 055	1 950	-20,25%
Comunicações	13 000	6 917	-6 083	9 080	31,27%
Seguros	7 800	8 187	387	8 310	1,50%
Contencioso e notariado	500	1 011	511	1 100	100,00%
Despesas de representação	200	338	138	400	18,34%
Limpeza, higiene e conforto	4 000	4 573	573	3 945	-13,73%
Outros, Festas e Eventos	88 500	224 827	136 327	207 850	-7,55%
Total	331 200	442 616	111 416	432 195	-2,35%

Os **trabalhos especializados** apresentam um ligeiro aumento 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 um ligeiro aumento face ao ano transato.

No que concerne às despesas de **eletricidade**, continua a haver uma importante verba nesta componente dada a crise energética no sector em consequência de guerra na Ucrânia.

Dentro do conjunto de **Materiais**, destaca-se a verba orçamentada para **material de escritório**, que inclui economato, artigos informáticos e fotocopiadoras.

Em 2023, já estando a instituição a funcionar sem qualquer restrição, perspectiva-se um consumo de **energia, água e outros fluídos** ligeiramente superior ao realizado durante o ano de 2022.

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

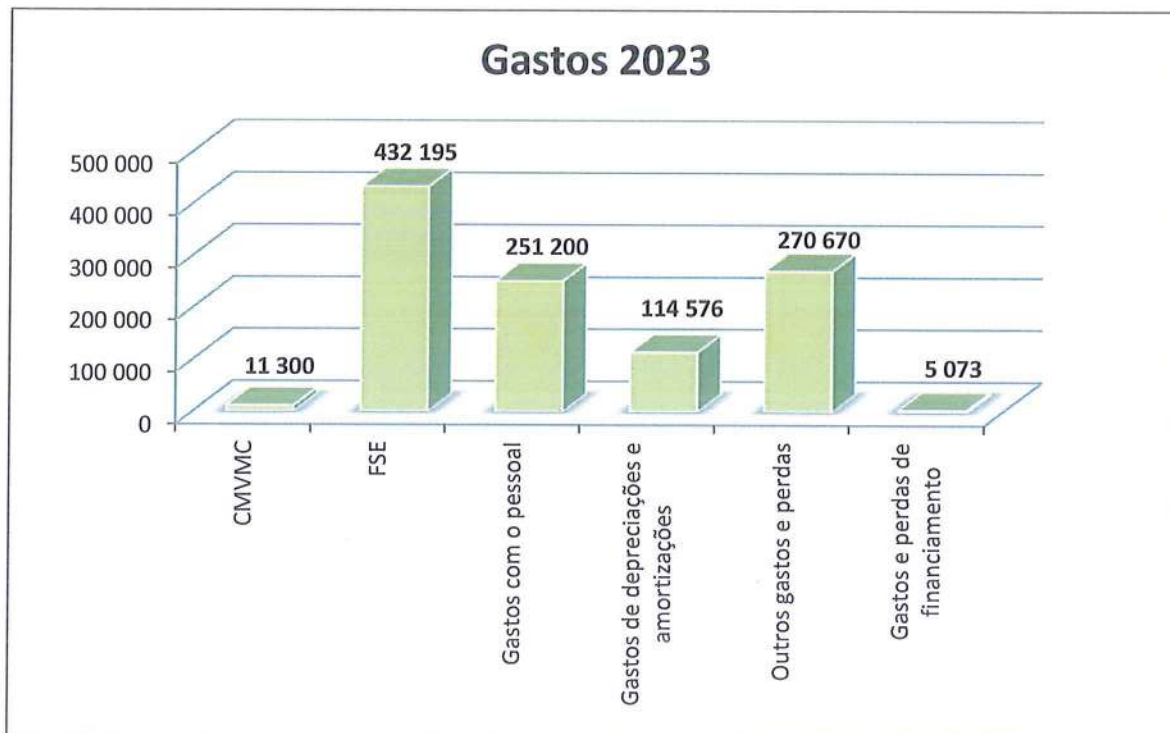
Das componentes que constituem a rubrica de **Serviços diversos**, as **rendas e alugueres, comunicações** e as **festas e eventos** são aquelas que apresentam maior valor, mas decorrem do normal funcionamento da instituição.

No que respeita à previsão de gastos com **seguros**, estima-se para 2023 um valor idêntico ao de 2022.

Na rubrica de **outros gastos e perdas** temos a previsão das participações a pagar aos associados relativamente à assistência médica (250.000€) e a custos com infantários (20.000€) 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 e os investimentos projetados para este ano.

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



4. Investimentos

Não estão previstos quaisquer investimentos para 2023.

No orçamento refletimos as correspondentes depreciações e subsídios, nos termos das respetivas normas contabilísticas.

Conforme demonstração de resultados abaixo e face aos valores orçamentados, prevê-se um **Resultado Líquido do Exercício positivo de 3.836 €**.

Tempos de mudança implicam novos desafios e oportunidades. A capacidade de resposta em tempo útil é que irá definir o sucesso do trabalho realizado. Podem existir os mais variados cenários, mas a prudência determinará o cenário mais adequado. Este orçamento foi elaborado com base nesta premissa.

Como pessoa coletiva de interesse público, cumpre ao CCDPORTO o respeito absoluto pelos mais elevados valores éticos, de transparência e de solidariedade. Este documento reflete as preocupações de gestão em todas as suas vertentes, apostando na competência, rigor, transparência e responsabilidade social para com os sócios e subsidiariamente, para com a sociedade civil.

5. Demonstração dos resultados por natureza

Demonstração dos resultados por natureza	Orçamento 2022	Orçamento 2023	Orçamento variação
Vendas	27 500	23 000	-4 500
Serviços prestados	648 500	752 750	104 250
Subsídios à exploração	275 500	275 500	0
CMVMC	-15 000	-11 300	3 700
Fornecimentos e serviços externos	-331 200	-432 195	-100 995
Gastos com o pessoal	-250 000	-251 200	-1 200
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0	0	0
Outros rendimentos e ganhos	37 000	37 600	600
Outros gastos e perdas	-261 700	-270 670	-8 970
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento, impostos	130 600	123 485	-7 115
Gastos de depreciações e amortizações	-100 200	-114 576	-14 376
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	30 400	8 909	-21 491
Juros e rendimentos similares obtidos	0	0	0
Juros e gastos similares suportados	-5 400	-5 073	327
Resultado antes de imposto	25 000	3 836	-21 164
Resultado líquido do exercício	25 000	3 836	-21 164

Os mapas seguintes apresentam-nos o **Orçamento para 2023** com suporte nos Centros de Custos.

Porto, 30 de Março de 2023.

A Direção,




 fite Torres
 Dir.

6. Orçamento 2023 por Centro de Custos

<i>Subsídios à Exploração para o CCDTCMP</i>	Orçamento 2022	Orçamento 2023	Orçamento variação
Subsídio anual da CMP	275 000,00 €	275 000,00 €	0,00 €

6.1. Recreativas e Culturais

	Orçamento 2022	Orçamento 2023	Orçamento variação
Prestação de serviços			
Visitas culturais	7 000,00 €	34 000,00 €	27 000,00 €
Trilhos da descoberta	8 000,00 €	12 300,00 €	4 300,00 €
Companheiros e ativos	2 000,00 €	1 000,00 €	-1 000,00 €
Subsídios à Exploração			
Subsídio da Seg. Social	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total dos rendimentos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	17 000,00 €	47 300,00 €	30 300,00 €
Fornecimentos e serviços externos			
Rendas e alugueres	1 550,00 €	1 550,00 €	0,00 €
Honorários	0,00 €	200,00 €	200,00 €
Combustíveis	0,00 €	50,00 €	50,00 €
Comunicações	650,00 €	0,00 €	-650,00 €
Seguros	550,00 €	460,00 €	-90,00 €
Festas e eventos	6 000,00 €	45 000,00 €	39 000,00 €
Gastos com o pessoal			
Gastos com Pessoal	5 708,25 €	6 000,00 €	291,75 €
Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	14 458,25 €	53 260,00 €	38 601,75 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2 541,74 €	-5 960,01 €	-8 301,76 €
Gastos de depreciações e de amortizações			
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reversões			
De provisões	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	2 541,74 €	-5 960,01 €	-8 301,76 €
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Resultado antes de imposto	2 541,74 €	-5 960,01 €	-8 301,76 €
Resultado líquido do período	2 541,74 €	-5 960,01 €	-8 301,76 €

6.2. Desportivas

	Orçamento 2022	Orçamento 2023	Orçamento variação
Prestação de serviços			
Pavilhão Gimnodesportivo	61 500,00 €	59 500,00 €	-2 000,00 €
Campo de Futebol 11	65 000,00 €	79 100,00 €	14 100,00 €
Campo de Futebol 5	18 000,00 €	12 000,00 €	-6 000,00 €
Sub - Aquáticas	9 000,00 €	5 500,00 €	-3 500,00 €
Ginásio	0,00 €	1 700,00 €	1 700,00 €
Subsídios à Exploração			
Subsídio da Seg. Social	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Imputação de subsídios para investimentos	8 000,00 €	8 100,00 €	100,00 €
Total dos rendimentos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	161 500,00 €	165 900,00 €	4 400,00 €
Fornecimentos e serviços externos			
Honorários	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outros serviços especializados	1 500,00 €	4 900,00 €	3 400,00 €
Electricidade	24 975,00 €	21 000,00 €	-3 975,00 €
Água	11 550,00 €	5 100,00 €	-6 450,00 €
Outros Fluidos	6 795,00 €	3 600,00 €	-3 195,00 €
Rendas e alugueres	500,00 €	0,00 €	-500,00 €
Seguros	720,00 €	0,00 €	-720,00 €
Limpeza, higiene e conforto	1 000,00 €	1 100,00 €	100,00 €
Gastos com o pessoal			
Gastos com Pessoal	22 119,85 €	22 200,00 €	80,15 €
Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	69 159,85 €	57 900,00 €	-11 259,85 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	92 340,15 €	107 999,99 €	15 659,84 €
Gastos de depreciações e de amortizações			
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	26 793,93 €	39 150,00 €	12 356,07 €
Reversões			
De provisões	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	65 546,22 €	68 849,99 €	3 303,77 €
Resultado antes de imposto	65 546,22 €	68 849,99 €	3 303,77 €
Resultado líquido do período	65 546,22 €	68 849,99 €	3 303,77 €

6.3. Instalações

	Orçamento 2022	Orçamento 2023	Orçamento variação
Prestação de serviços			
Salas de formação	6 000,00 €	9 150,00 €	3 150,00 €
ABC e Bar pavilhão	6 000,00 €	0,00 €	-6 000,00 €
Alugueres das instalações Porto de Vista e APEF	10 000,00 €	21 000,00 €	11 000,00 €
Subsídios à Exploração			
Subsídio da Seg. Social	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total dos rendimentos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	22 000,00 €^F	30 150,00 €	8 150,00 €
Fornecimentos e serviços externos			
Trabalhos especializados	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Vigilância e segurança	12 000,00 €	12 000,00 €	0,00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	500,00 €	500,00 €	0,00 €
Eletricidade	9 900,00 €	9 900,00 €	0,00 €
Combustíveis	550,00 €	550,00 €	0,00 €
Água	2 550,00 €	2 550,00 €	0,00 €
Outros Fluidos	300,00 €	300,00 €	0,00 €
Comunicações	2 080,00 €	2 080,00 €	0,00 €
Seguros	600,00 €	600,00 €	0,00 €
Limpeza, higiene e conforto	1 395,00 €	1 395,00 €	0,00 €
Gastos com o pessoal			
Gastos com Pessoal	70 202,94 €	70 500,00 €	297,06 €
Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	100 077,94 €^F	100 375,00 €	297,06 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-78 077,94 €	-70 225,00 €	7 852,94 €
Gastos de depreciações e de amortizações			
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	57 325,78 €	57 325,78 €	0,00 €
Reversões			
De provisões	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-135 403,72 €	-127 550,78 €	7 852,94 €
Resultado antes de imposto	-135 403,72 €	-127 550,78 €	7 852,94 €
Resultado líquido do período	-135 403,72 €	-127 550,78 €	7 852,94 €

6.4. Serviços Partilhados

	Orçamento 2022	Orçamento 2023	Orçamento variação
Prestação de serviços			
Quotizações dos sócios	233 000,00 €	230 000,00 €	-3 000,00 €
Subsídios à Exploração			
Subsídio da Seg. Social	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subsídio IAPMEI	500,00 €	500,00 €	0,00 €
Outros rendimentos e ganhos			
Donativos	10 000,00 €	6 000,00 €	-4 000,00 €
Anulação das Comparticipações aos sócios	12 000,00 €	19 500,00 €	7 500,00 €
Eventos sociais (Ceia de Natal Sócios)	1 000,00 €	0,00 €	-1 000,00 €
Comissões sobre as farmácias	6 000,00 €	1 500,00 €	-4 500,00 €
Total dos rendimentos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	262 500,00 €	257 500,00 €	-5 000,00 €
Fornecimentos e serviços externos			
Trabalhos especializados	23 000,00 €	11 250,00 €	-11 750,00 €
Honorários	10 605,00 €	8 200,00 €	-2 405,00 €
Conservação e reparação	35 000,00 €	500,00 €	-34 500,00 €
Outros serviços especializados	4 000,00 €	12 000,00 €	8 000,00 €
Livros e documentação técnica	400,00 €	50,00 €	-350,00 €
Material de escritório	3 150,00 €	5 250,00 €	2 100,00 €
Eletricidade	3 600,00 €	3 600,00 €	0,00 €
Combustíveis	550,00 €	0,00 €	-550,00 €
Água	75,00 €	75,00 €	0,00 €
Deslocações e estadas	200,00 €	0,00 €	-200,00 €
Rendas e alugueres	900,00 €	400,00 €	-500,00 €
Comunicações	4 485,00 €	3 500,00 €	-985,00 €
Seguros	1 530,00 €	300,00 €	-1 230,00 €
Contencioso e notariado	500,00 €	1 100,00 €	600,00 €
Despesas de representação	200,00 €	400,00 €	200,00 €
Limpeza, higiene e conforto	200,00 €	500,00 €	300,00 €
Outros serviços: Festas e eventos	77 500,00 €	250,00 €	-77 250,00 €
Gastos com o pessoal			
Gastos com Pessoal	58 834,66 €	59 000,00 €	165,34 €
Outros gastos e perdas			
Impostos	1 114,49 €	0,00 €	-1 114,49 €
Quotizações	20,00 €	500,00 €	480,00 €
Comparticipações aos sócios (saúde e infantil)	260 000,00 €	270 000,00 €	10 000,00 €
Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	485 864,15 €	376 875,00 €	-108 989,15 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-223 364,15 €	-119 375,00 €	103 989,15 €
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	707,74 €	14 000,00 €	13 292,26 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-224 071,89 €	-133 375,00 €	90 696,89 €
Juros e gastos similares suportados	5 072,99 €	5 072,99 €	0,00 €
Resultado antes de imposto	-229 144,88 €	-138 447,99 €	90 696,89 €
Resultado líquido do período	-229 144,88 €	-138 447,99 €	90 696,89 €

6.5. EAS

	Orçamento 2022	Orçamento 2023	Orçamento variação
Vendas de mercadorias			
Venda de mercadorias (Refeitório)	27 500,00 €	23 000,00 €	-4 500,00 €
Prestação de serviços			
Espaço Aprender a Ser	83 000,00 €	84 500,00 €	1 500,00 €
Centro de Férias	15 000,00 €	8 000,00 €	-7 000,00 €
Subsídios à Exploração			
Subsídio da Seg. Social	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total dos rendimentos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	125 500,00 €	115 500,00 €	-10 000,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			
Custo das mercadorias vendidas	15 000,00 €	11 300,00 €	-3 700,00 €
Fornecimentos e serviços externos			
Honorários	8 300,00 €	14 300,00 €	6 000,00 €
Outros serviços especializados	1 000,00 €	1 100,00 €	100,00 €
Livros e documentação técnica	100,00 €	100,00 €	0,00 €
Material de escritório	450,00 €	850,00 €	400,00 €
Eletricidade	1 800,00 €	3 150,00 €	1 350,00 €
Combustíveis	900,00 €	650,00 €	-250,00 €
Água	675,00 €	500,00 €	-175,00 €
Outros Fluidos	348,50 €	450,00 €	101,50 €
Comunicações	1 105,00 €	1 000,00 €	-105,00 €
Seguros	1 170,00 €	650,00 €	-520,00 €
Limpeza, higiene e conforto	640,00 €	950,00 €	310,00 €
Outros	4 000,00 €	2 600,00 €	-1 400,00 €
Gastos com o pessoal			
Gastos com Pessoal	64 621,79 €	64 500,00 €	-121,79 €
Outros gastos e perdas			
Impostos	485,51 €	50,00 €	-435,51 €
Quotizações	20,00 €	0,00 €	-20,00 €
Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	100 615,80 €	102 150,00 €	1 534,20 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	24 884,20 €	13 350,00 €	-11 534,20 €
Gastos de depreciações e de amortizações			
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	4 098,55 €	4 100,00 €	1,45 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	20 785,65 €	9 250,00 €	-11 535,65 €
Juros e gastos similares suportados	327,01 €	0,00 €	-327,01 €
Resultado antes de imposto	20 458,64 €	9 250,00 €	-11 208,64 €
Resultado líquido do período	20 458,64 €	9 250,00 €	-11 208,64 €

6.6. USEA

	Orçamento 2022	Orçamento 2023	Orçamento variação
Prestação de serviços			
USEA	125 000,00 €	195 000,00 €	70 000,00 €
Subsídios à Exploração			
Subsídio da Seg. Social	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total dos rendimentos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	125 000,00 €	195 000,00 €	70 000,00 €
Fornecimentos e serviços externos			
Trabalhos especializados	3 000,00 €	10 300,00 €	7 300,00 €
Honorários	33 095,00 €	49 000,00 €	15 905,00 €
Conservação e reparação	0,00 €	700,00 €	700,00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Livros e documentação técnica	0,00 €	650,00 €	650,00 €
Material de escritório	900,00 €	2 300,00 €	1 400,00 €
Artigos para oferta	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Eletricidade	4 500,00 €	4 000,00 €	-500,00 €
Água	75,00 €	200,00 €	125,00 €
Outros Fluidos	56,50 €	0,00 €	-56,50 €
Rendas e alugueres	1 550,00 €	0,00 €	-1 550,00 €
Comunicações	4 550,00 €	2 500,00 €	-2 050,00 €
Seguros	3 230,00 €	5 300,00 €	2 070,00 €
Limpeza, higiene e conforto	400,00 €	0,00 €	-400,00 €
Outros serviços	1 000,00 €	35 000,00 €	34 000,00 €
Gastos com o pessoal			
Gastos com Pessoal	20 067,98 €	20 000,00 €	-67,98 €
Outros gastos e perdas			
Quotizações	60,00 €	120,00 €	60,00 €
Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	72 484,48 €	130 070,00 €	56 235,52 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	52 515,52 €	64 930,00 €	13 764,48 €
Gastos de depreciações e de amortizações			
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	11 274,01 €	0,00 €	-11 274,01 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	41 241,51 €	64 930,00 €	25 038,49 €
Resultado antes de imposto	41 241,51 €	64 930,00 €	25 038,49 €
Resultado líquido do período	41 241,51 €	64 930,00 €	25 038,49 €

6.7. Eventos socioculturais

	Orçamento 2022	Orçamento 2023	Orçamento variação
Subsídios à Exploração			
Subsídio da Seg. Social	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outros rendimentos e ganhos			
Outros NE	0,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €
Total dos rendimentos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	0,00 €	2 500,00 €	0,00 €
Fornecimentos e serviços externos			
Material de Escritório	- €	500,00 €	500,00 €
Conservação e Reparação	- €	1 100,00 €	1 100,00 €
Vigilância e Segurança	- €	35,00 €	35,00 €
Combustíveis	- €	1 100,00 €	1 100,00 €
Trabalhos especializados	5 000,00 €	4 500,00 €	-500,00 €
Honorários	1 000,00 €	2 500,00 €	1 500,00 €
Seguros	- €	1 000,00 €	1 000,00 €
Electricidade	225,00 €	0,00 €	-225,00 €
Água	75,00 €	0,00 €	-75,00 €
Comunicações	130,00 €	0,00 €	-130,00 €
Limpeza, higiene e conforto	365,00 €	0,00 €	-365,00 €
Outros serviços	- €	125 000,00 €	125 000,00 €
Gastos com o pessoal			
Gastos com Pessoal	8 444,53 €	9 000,00 €	555,47 €
Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	15 239,53 €	144 735,00 €	125 150,47 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-15 239,53 €	-142 235,00 €	-125 150,47 €
Gastos de depreciações e de amortizações			
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-15 239,53 €	-142 235,00 €	-125 150,47 €
Resultado antes de imposto	-15 239,53 €	-142 235,00 €	-125 150,47 €
Resultado líquido do período	-15 239,53 €	-142 235,00 €	-125 150,47 €