

**CCD  
PORTO**

**PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO  
2024**

## Índice

INTRODUÇÃO.....	3
DESENVOLVIMENTO SOCIAL.....	7
EDUCAÇÃO E JUVENTUDE.....	8
CULTURA E LAZER .....	9
DESPORTO.....	10
INFRAESTRUTURAS .....	10
COMUNICAÇÃO.....	11

## Orçamento

1. Contexto Geral .....	13
2. Gastos .....	15
3. Investimentos.....	19
4. Demonstração dos resultados por natureza.....	20
5. Orçamento 2024 por Centro de Custos .....	21
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. Eventos socioculturais .....	27

## OPÇÕES, PLANO E ORÇAMENTO PARA 2024

---

### DESAFIOS E OBJETIVOS

As Instituições, como a nossa, são organismos vivos. Caminham ao ritmo que os seus dirigentes e membros impuserem. São mais ou menos ativas. Respiram mais fundo ou mais superficial. Escolhem umas atividades em prejuízo de outras. Vivem momentos mais difíceis em confronto com tempos de conquista e de felicidade. Sim. As instituições como organismos vivos são o que os seus membros quiserem.

O nosso Centro Cultural e Desportivo dos Trabalhadores da Câmara Municipal do Porto (CCD) nasceu há 56 anos, cresceu e continua a desenvolver-se. Parece estar longe o ciclo natural de definhamento e morte. Ao longo de todo o tempo foi aquilo que os seus fundadores e sócios quiseram, através de direções eleitas democraticamente.

O nosso CCD é um organismo vivo e tem correspondido ao que os sócios e dirigentes pretendem. Se surge um grupo de associados que quer fazer teatro, logo nascem as peças e os espetáculos ao ritmo criativo das atrizes e atores. Assim acontece com a *Colmeia Teatro*.

Se hoje somos uma das Instituições, como associação privada de direito público de trabalhadores municipais, das mais relevantes, senão mesmo a mais importante e com mais atividade do País, isso deve-se a todos os seus membros e todos os que a dirigiram e dirigem.

Assim se explica, que ao longo de tempo, tivéssemos períodos de grande atividade no domínio do desporto, outros de predominância da construção de infraestruturas e equipamentos, como a colocação de relva sintética nos campos de futebol e construção do pavilhão gimnodesportivo, outros de maior relevância na educação com a criação do *Espaço Aprender a Ser* e da *Universidade Sénior Eugénio de Andrade* que hoje tem mais de 500 alunos, outros ainda de maior apoio à saúde e à solidariedade social.

Que período estamos a viver?

A minha sensação é que estamos num ciclo muito positivo e dinâmico. Noto o crescimento conseguido no *Espaço Aprender a Ser*. Sublinho o ponto alto da *Universidade Sénior Eugénio de Andrade*. Lembro o dinamismo belo e prometedor da *Colmeia Teatro*. Recordo os eventos realizados no passado mês de dezembro: como o Jantar de Natal dos Associados, a Festa das Crianças, o Jantar de Natal dos sem abrigo, tendo sido entregue a cada participante um *Kispo* contra a chuva e contra o frio. (Cerca de mil *Kispos*, conseguidos através de apoios solidários e por isso sem custos para o CCD). Na semana em que escrevo um encontro-debate sobre a situação do *Jornal de Notícias*, organizado pelo grupo dos 24 do CCD, acabado de criar.

### **Quais os eixos estratégicos em que queremos apostar no ano de 2024?**

- **Continuar a crescer nas áreas da educação e da cultura.** Importa que este crescimento, além de quantitativo seja também qualitativo. Importa consolidar o projeto de *Colmeia Teatro*. É essencial o crescimento do *Espaço Aprender a Ser* e a melhoria qualitativa da *Universidade Sénior Eugénio de Andrade*. Aumentar o número de eventos de caráter cultural no *Auditório Arnaldo Trindade*.
- **Reforçar as atividades desportivos**, propondo aos associados o envolvimento em diversas modalidades.
- **Reforçar o apoio aos associados** em termos sociais e de saúde.
- **Edifício do Cinquentenário.** Continuar o trabalho para garantir o seu financiamento que permita lançar o concurso para a sua construção durante o ano de 2024. Este é o mais importante projeto do CCD em 56 anos de vida. O futuro da nossa Instituição passa por aqui. Temos o projeto concluído. Temos o magnífico terreno que nos foi cedido pela Câmara Municipal. Falta garantir o financiamento e lançar a obra.
- **Comunicar mais e melhor com os associados.** Devemos melhorar a nossa comunicação nomeadamente com os associados. Comunicar é também ouvir ou auscultar. Durante o ano de 2024 será lançado um inquérito a todos os associados para melhor correspondermos aos seus interesses e expectativas. No início deste ano será publicado a revista informativa do CCD Porto.

### **Como manter uma dinâmica de crescimento qualitativo no ano de 2024?**

A resposta é relativamente simples: com estratégia, dedicação e muito trabalho. Com o objetivo de fazer mais e melhor que no ano de 2023. Com o lema de envolver mais os associados naquilo que somos e no que fazemos.

O nosso compromisso é de trabalhar dedicadamente e com estratégia para cumprirmos os objetivos que nos animam e orientam.

O nosso lema é fazer com que o CCD continue a sua dinâmica de crescimento para melhor servir os interesses e expetativas dos associados.

Podem contar connosco. Comigo e com os meus colegas da Direção.

Gouveia Santos

Presidente do CCD

# Plano de Atividades 2024

## DESENVOLVIMENTO SOCIAL

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

Para tal, o CCD irá manter as regalias sociais aos seus associados e descendentes.

O CCD através do seu Gabinete de Atendimento e Acompanhamento Social (GAAS) continuará a reforçar o seu apoio aos associados em situação grave de carência ou incapacidade de subsistência básica. Este apoio será feito através da entrega de géneros alimentícios, medicamentos e outros apoios de natureza pontual e excecional, tendo em vista a melhoria das condições de vida dos sócios e das suas famílias em situação de emergência social. O GAAS 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.

O Gabinete de Apoio Jurídico continuará a orientar e a aconselhar, com atendimentos gratuitos aos nossos associados que assim necessitem.

Iremos organizar o Jantar Solidário para sem-abrigo e pessoas carenciadas da cidade do Porto, ajudando assim as famílias mais necessitadas da nossa cidade.

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

O grupo “Companheiros e Ativos” continuará com as suas reuniões mensais no CCD e também com a sua programação cultural mensal, com o objetivo de quebrar o isolamento social e promover o envelhecimento ativo.

Além do já tradicional piquenique de Verão e o almoço de Natal este grupo tem ainda programadas as seguintes atividades para 2024:

- Visita a Figueira Castelo Rodrigo;
- Visita as minas de São Pedro da Cova;
- Visita a Folgosinho;
- Visita a Valença;
- Passeio turístico do Vouguinha;
- Visita a Braga;
- Visita a Coimbra;
- Visita a Guimarães.

## **EDUCAÇÃO E JUVENTUDE**

### **ESPAÇO APRENDER A SER**

Mais do que um Centro de Estudos, o Espaço Aprender a Ser (EAS) é um espaço de acompanhamento de crianças e jovens que se encontram numa fase crucial da vida. É um projeto que existe há 20 anos no CCD e que além de ajudar a estudar, a conviver e a brincar, também promove os valores para juntos aprendermos a ser.

Este ano letivo são cerca de 80 alunos do 1.º ao 9.º anos de escolaridade que têm um apoio escolar diário que passa pela realização dos trabalhos de casa, explicações individuais, preparação para testes, provas e exames nacionais. A metodologia utilizada assenta na promoção da autonomia de cada um dos alunos, com o auxílio de 5 profissionais licenciados.

Além do acompanhamento escolar, o EAS também dispõe de um serviço de transporte da escola para o CCD e do CCD para a escola, bem como de um serviço de refeições, com confeção própria diária (almoços e lanches).

Nas férias da Páscoa e Natal promovemos não só as visitas culturais a museus, como também os espaços ao ar livre com jogos tradicionais e jogos de grupos, assim como uma visita a um jardim zoológico, ou jardim botânico.

Nos meses de Julho e Agosto o EAS através dos Campos de Férias de Verão, ganha outra vertente mais desportiva e lúdica como campismo, atividades radicais, praia, bowling, trampolim, tiro com arco, karaté, zumba kids, jogos de equipas, visitas a museus, torneios desportivos... Estas são algumas das atividades que fazem parte dos programas de verão, que contemplam a aventura e a aprendizagem de modo a ocupar o tempo livre de forma ativa, criativa e inesquecível.

### **UNIVERSIDADE SÉNIOR EUGÉNIO DE ANDRADE**

A Universidade Senior Eugénio de Andrade (USEA) faz este ano 18 anos, o CCD criou-a para promover o envelhecimento ativo, combater o sedentarismo, promover a saúde mental e física junto da população sénior.

Por aqui já passaram centenas de alunos que quiseram aprender ou melhorar em diversas áreas. Este ano 2023/2024 contamos já com mais de 5 centenas de alunos.

Tão importante como a oferta letiva que oferecemos, é a oferta não letiva. São as vivências, os passeios, os encontros culturais, as pessoas que fazem parte da Universidade.

Os nossos professores são credenciados e as aulas estão abertas a todos a partir dos 50 anos. Da nossa oferta formativa contamos com cerca de duas dezenas de disciplinas nas várias áreas do conhecimento e temos em funcionamento 68 turmas.

Existimos para esclarecer, enriquecer e construir e crescer a cada dia, com cada um.



Para este ano temos já programadas as seguintes atividades:

Complexo Mineiro Romano – Tresminas;

Caves Vinho do Porto Taylor’s;

Visita a Viseu e a Folgoso;

Mosteiro de Singeverga;

Visitas mensais com o historiador Joel Cleto;

Visitas semanais no âmbito da disciplina de Toponímia Portuguesa;

Visita a Santiago de Compostela com o historiador Joel Cleto.

## **CULTURA E LAZER**

No ano de 2024, o CCD vai continuar as suas atividades culturais vocacionadas para os nossos associados. Continuaremos a apostar na organização de eventos que promovam a aquisição de saberes, desenvolvam o espírito crítico e fomentem a partilha e o convívio.

Além das visitas culturais que já são muito requisitadas pelos sócios, iremos em 2024 organizar diversas palestras e workshops.

O grupo de caminhadores do CCD “TRILHOS DA DESCOBERTA” continuará a promover saídas/ caminhadas este ano, vai continuar por território Nacional através dos caminhos da Nacional 2, Aldeias Históricas e irá iniciar o caminho inglês de Santiago de Compostela.

As caminhadas previstas para este ano são as seguintes:

- Nacional 2 - Santa Comba Dão;
- Nacional 2 – Mortágua;
- Nacional 2 – Penacova;
- Aldeias Históricas – Trancoso;
- Aldeias Históricas – Linhares;
- Aldeias Históricas – Piódão;
- Nacional 2 - Pedrógão Grande;
- Aldeias Históricas – Sortelha;
- Caminho Inglês de Santiago – Ferro - Neda – Mino;
- Nacional 2 – Sertã;
- Caminho Inglês de Santiago – Mino – Bruma - Singueiro;
- Nacional 2 – Vila de Rei;

- Caminho Inglês de Santiago – Singueiro – Santiago;
- Nacional 2 – Abrantes.

A COLMEIA Teatro, grupo de teatro constituído por associados do CCD, continuará com os seus ensaios semanais da sua peça “Aventuras e Desventuras de Camilo e Zé do Telhado” encenada por Custódio Oliveira. Em 2024, estão previstas diversas atuações desta peça em algumas cidades do Norte de Portugal.

O “Grupo dos 24” irão dar início a noites de âmbito cultural no CCD, apresentadas por Maria de Lurdes Pinto que terá como convidados figuras ligadas à cidade do Porto e ao Norte do País. Irá também realizar uma noite dedicada à música e à poesia, com vários artistas convidados em homenagem a Arnaldo Trindade.

## **DESPORTO**

A manutenção dos nossos equipamentos desportivos é um ponto importantíssimo para a afirmação das nossas instalações desportivas, daí a necessidade de garantir patamares elevados de qualidade que nos diferenciem dos demais.

Praticar atividades como futebol, pilates, yoga, karaté, kung fu e mergulho no CCD, faz parte das rotinas semanais de milhares de pessoas que procuram as instalações do Centro para fazerem a sua manutenção física.

Em 2024 tentaremos, mais uma vez, reativar o Torneio de S. João de futebol de 11 intermunicípios, bem como organizar um torneio de futsal Inter departamentos da CMP.

A Escola de Mergulho CCDPORTO vai continuar a apostar na formação, divulgação e promoção das atividades subaquáticas. A aposta nos batismos de mergulho é uma mais-valia na divulgação desta atividade, pelo que será uma das apostas em 2024. 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**

Depois de um processo de reajuste da solução, em breve a formalização do projeto estará concluída.

Restará então a nossa competência para, em 2024, desafiar e preparar o ambiente necessário à construção da operação urbanística, convocando todo o entusiasmo da direção, dos associados e dos parceiros.

Em 2024, iremos reabilitar o Edifício Principal bem como os muros interiores do CCD, também está prevista a pintura de um mural do lado nascente do CCD.

Iremos reforçar a delimitação dos lugares do parque de estacionamento do CCD.

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**

Continuar com o processo de digitalização dos dados dos nossos associados para que a comunicação seja cada vez mais ágil e efetiva.

Iremos fazer a mudança da estrutura do site do CCD e redes sociais.

Iremos proceder à atualização da sinalética nas instalações do CCD, para uma melhor comunicação para quem nos visita.

Elaboração de uma revista anual.

# Orçamento 2024

## 1. Contexto Geral

O orçamento representa o documento onde se reflete o Plano de Atividades e as ações para o ano de 2024. Prevê as necessidades do funcionamento corrente dos serviços e dos investimentos que estão planeados.

Depois de um período pandémico que afetou negativamente a atividade da nossa instituição, perspetiva-se que os próximos anos representam uma melhoria face aos anos anteriores. A capacidade de resposta, adaptação à imprevisibilidade dos tempos atuais, a perseverança numa gestão criteriosa e o “*engagement*” dos nossos funcionários e colaboradores foram determinantes.

Os riscos e a incerteza continuam, mas é necessário planear e agir em tempo útil. Por isso mesmo, este documento é o pilar para mais um ano de superação, baseado na informação disponível à data da sua realização.

A prudência e a experiência serão os 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. Portanto, um maior foco na gestão de riscos ajudará na continuidade e viabilidade do nosso projeto.

Nos termos das disposições estatutárias, a Assembleia Geral reúne-se, ordinariamente para discussão e aprovação do **Plano de Atividades e Orçamento 2024**. Assim, vem a Direção apresentar aos Senhores Associados este documento, com vista à sua apreciação e votação em Assembleia Geral.

“A melhor maneira de prever o futuro é criá-lo”

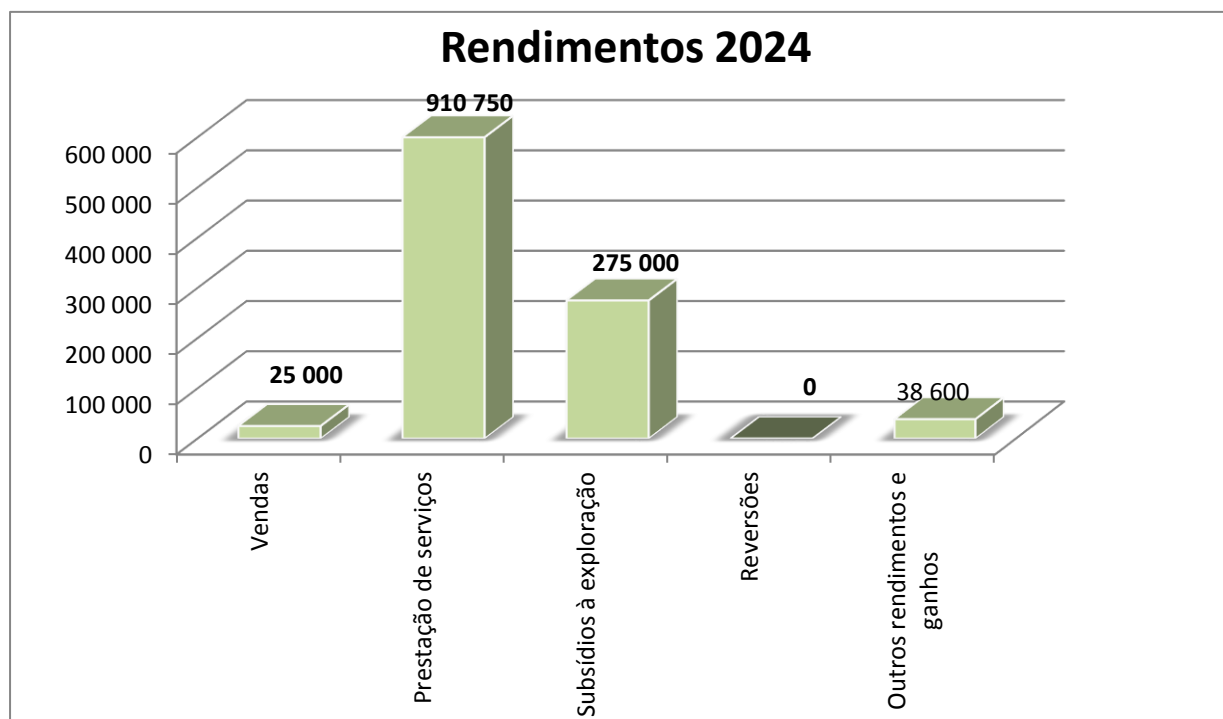
**Peter Drucker**

As grandes rubricas dos rendimentos encontram-se apresentadas no quadro abaixo, sendo que o total dos rendimentos e réditos orçamentados para o ano de 2024 perfazem um total de **1.249.350 euros**.

Prevê-se um crescimento de cerca de 1,44% em relação à previsão de fecho de 2023.

Rendimentos	Orçamento 2023	Previsão Fecho 2023	Desvio entre Fecho 2023 e Orç 23	Orçamento 2024	Desvio entre Orç 2024 e Previsão Fecho 2023
Vendas	23.000	24.324	1.324	25.000	2,78%
Prestação de serviços	752.750	876.007	123.257	910.750	3,97%
Subsídios à exploração	275.500	283.186	7.686	275.000	-2,89%
Reversões	0	5.390	5.390	0	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	37.600	42.760	5.160	38.600	-9,73%
<b>Total</b>	<b>1.088.850</b>	<b>1.231.668</b>	<b>142.818</b>	<b>1.249.350</b>	<b>1,44%</b>

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 2023	Previsão Fecho 2023	Desvio entre Fecho 2023 e Orç 23	Orçamento 2024	Desvio entre Orç 2024 e Previsão Fecho 2023
<b>Vendas</b>	<b>23.000</b>	<b>24.324</b>	<b>1.324</b>	<b>25.000</b>	<b>2,78%</b>
<b>Prestação de serviços</b>	<b>752.750</b>	<b>876.007</b>	<b>123.257</b>	<b>910.750</b>	<b>3,97%</b>
Recreativas culturais	47.300	44.190	-3.111	<b>52.500</b>	18,81%
Desportivas	157.800	214.722	56.922	<b>223.250</b>	3,97%
Instalações	30.150	29.618	-532	<b>32.500</b>	9,73%
Quotizações dos sócios	230.000	259.608	29.608	<b>265.000</b>	2,08%
Setor Social	287.500	327.870	40.370	<b>337.500</b>	2,94%
<b>Subsídios à exploração</b>	<b>275.500</b>	<b>283.186</b>	<b>7.686</b>	<b>275.000</b>	<b>-2,89%</b>
<b>Reversões</b>	<b>0</b>	<b>5.390</b>	<b>5.390</b>	<b>0</b>	<b>-100,00%</b>
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>	<b>37.600</b>	<b>42.760</b>	<b>5.160</b>	<b>38.600</b>	<b>-9,73%</b>
Rendimentos suplementares	29.500	34.638	5.138	<b>30.500</b>	-11,95%
Imputação de subsídios para investimento	8.100	8.122	22	<b>8.100</b>	-0,27%
<b>Total</b>	<b>1.088.850</b>	<b>1.231.668</b>	<b>142.818</b>	<b>1.249.350</b>	<b>1,44%</b>

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 72,90% 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 ao subsídio anual concedido pela CMP.

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 2024 terá proveitos estimados em 1.249.350 euros, resultantes da exploração das suas atividades e apoios a receber, como veremos detalhadamente no final do documento.

## 2. Gastos

O total dos gastos orçamentados para 2024 é de **1.235.350 euros**, correspondendo a uma descida de 1,12% face à previsão de fecho de 2023.

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 2024 representará 64,21% do orçamento global de custos.

Gastos	Orçamento 2023	Previsão Fecho 2023	Desvio entre Fecho 2023 e Orç 23	Orçamento 2024	Desvio entre Orç 2024 e Previsão Fecho 2023
CMVMC	11.300	15.293	3.993	17.500	14,43%
FSE	432.195	514.100	81.905	494.425	-3,83%
Gastos com o pessoal	251.200	293.384	42.184	298.800	1,85%
Gastos de depreciações e amortizações	114.576	100.538	-14.038	99.025	-1,51%
Outros gastos e perdas	270.670	314.256	43.586	310.600	-1,16%
Gastos e perdas de financiamento	5.073	11.735	6.662	15.000	27,82%
Imposto sob o rendimento	0	0	0	0	0,00%
<b>Total</b>	<b>1.085.014</b>	<b>1.249.307</b>	<b>164.293</b>	<b>1.235.350</b>	<b>-1,12%</b>

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 2023	Previsão Fecho 2023	Desvio entre Fecho 2023 e Orç 23	Orçamento 2024	Desvio entre Orç 2024 e Previsão Fecho 2023
Remunerações do pessoal	206.741	238.328	31.587	242.000	1,54%
Encargos sobre remunerações	39.236	48.936	9.700	49.800	1,77%
Seguros de acidentes no trabalho	3.517	4.516	999	5.000	10,71%
Outros gastos com o pessoal	1.706	1.604	-102	2.000	24,72%
<b>Total</b>	<b>251.200</b>	<b>293.384</b>	<b>42.184</b>	<b>298.800</b>	<b>1,85%</b>



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

Fornecimentos e serviços externos	Orçamento 2023	Previsão Fecho 2023	Desvio entre Fecho 2023 e Orç 23	Orçamento 2024	Desvio entre Orç 2024 e Previsão Fecho 2023
<b>Serviços especializados</b>	<b>132.585</b>	<b>148.054</b>	<b>15.469</b>	<b>162.150</b>	<b>9,52%</b>
Trabalhos especializados	26.050	41.100	15.050	<b>47.000</b>	14,36%
Publicidade e propaganda	0	3.329	3.329	<b>1.750</b>	-47,43%
Vigilância e segurança	12.035	343	-11.692	<b>500</b>	100,00%
Honorários	74.200	79.436	5.236	<b>84.700</b>	6,63%
Conservação e reparação	2.300	9.229	6.929	<b>14.000</b>	51,69%
Outros	18.000	14.616	-3.384	<b>14.200</b>	-2,85%
<b>Materiais</b>	<b>10.200</b>	<b>22.300</b>	<b>12.100</b>	<b>22.350</b>	<b>0,23%</b>
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	500	1.869	1.369	<b>2.150</b>	100,00%
Livros e documentação técnica	800	691	-109	<b>350</b>	-49,37%
Artigos para oferta	0	11.070	11.070	<b>10.000</b>	-9,67%
Material de escritório	8.900	8.670	-230	<b>9.850</b>	13,61%
<b>Energia e fluídos</b>	<b>56.775</b>	<b>67.602</b>	<b>10.827</b>	<b>72.600</b>	<b>7,39%</b>
Eletricidade	41.650	50.280	8.630	<b>52.750</b>	4,91%
Combustíveis	2.350	2.059	-291	<b>2.250</b>	9,29%
Água	8.425	10.110	1.685	<b>10.750</b>	6,33%
Outros Fluídos	4.350	5.153	803	<b>6.850</b>	32,94%
<b>Deslocações, estadas e transportes</b>	<b>0</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>0</b>	<b>-100,00%</b>
Deslocações e estadas	0	32	32	<b>0</b>	-100,00%
<b>Serviços diversos</b>	<b>232.635</b>	<b>276.113</b>	<b>43.478</b>	<b>237.325</b>	<b>-14,05%</b>
Rendas e alugueres	1.950	1.821	-129	<b>1.200</b>	-34,09%
Comunicações	9.080	5.216	-3.864	<b>6.975</b>	33,73%
Seguros	8.310	4.251	-4.059	<b>6.550</b>	54,09%
Contencioso e notariado	1.100	0	-1.100	<b>0</b>	-100,00%
Despesas de representação	400	147	-253	<b>250</b>	70,30%
Limpeza, higiene e conforto	3.945	5.423	1.478	<b>6.750</b>	24,47%
Outros, Festas e Eventos	207.850	259.256	51.406	<b>215.600</b>	-16,84%
<b>Total</b>	<b>432.195</b>	<b>514.100</b>	<b>81.905</b>	<b>494.425</b>	<b>-3,83%</b>

Os **trabalhos especializados** apresentam um ligeiro aumento face à previsão de fecho do 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 e da inflação.

Dentro do conjunto de **Materiais**, destaca-se a verba orçamentada para **material de escritório**, que inclui economato, artigos informáticos e fotocopiadoras e os **artigos para oferta** na Ceia dos Sem Abrigo.

Em 2024, perspectiva-se um consumo de **energia, água e outros fluídos** ligeiramente superior ao realizado durante o ano de 2023.

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

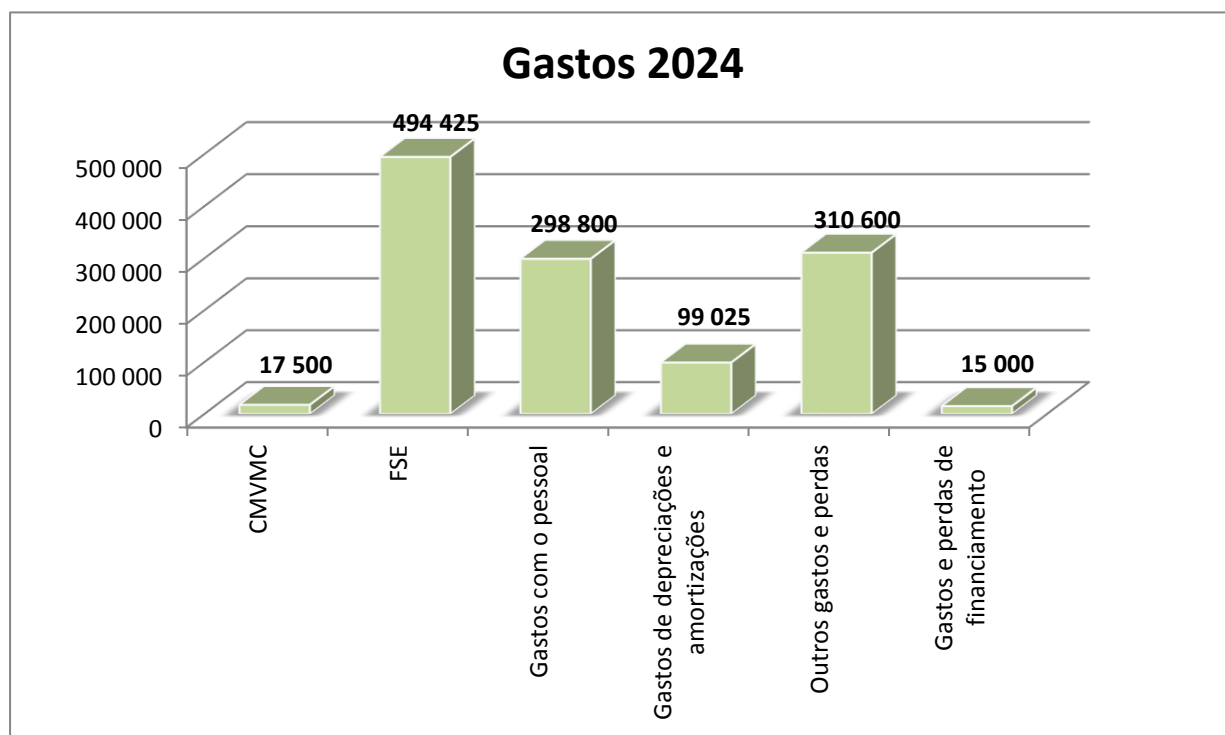
Das componentes que constituem a rubrica de **Serviços diversos**, as **rendas e alugueres**, **comunicações** e as **festas e eventos** são aquelas que apresentam maior valor, mas decorrem do normal funcionamento da instituição.

No que respeita à previsão de gastos com **seguros**, estima-se para 2024 um valor ligeiramente superior ao de 2023.

Na rubrica de **outros gastos e perdas** temos a previsão das participações a pagar aos associados relativamente à assistência médica (295.000€) e a custos com infantários (15.000€) 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:



### 3. Investimentos

Não estão previstos investimentos avultados para 2024, apenas algumas intervenções de manutenção e conservação das nossas instalações e espaços.

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 14.000 €.**

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.

#### 4. Demonstração dos resultados por natureza

Demonstração dos resultados por natureza	Orçamento 2023	Orçamento 2024	Orçamento variação
Vendas	23.000	<b>25.000</b>	2.000
Serviços prestados	752.750	<b>910.750</b>	158.000
Subsídios à exploração	275.500	<b>275.000</b>	-500
CMVMC	-11.300	<b>-17.500</b>	-6.200
Fornecimentos e serviços externos	-432.195	<b>-494.425</b>	-62.230
Gastos com o pessoal	-251.200	<b>-298.800</b>	-47.600
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0	<b>0</b>	0
Outros rendimentos e ganhos	37.600	<b>38.600</b>	1.000
Outros gastos e perdas	-270.670	<b>-310.600</b>	-39.930
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento, impostos</b>	<b>123.485</b>	<b>128.025</b>	<b>4.540</b>
Gastos de depreciações e amortizações	-114.576	<b>-99.025</b>	15.551
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>8.909</b>	<b>29.000</b>	<b>20.091</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	0	<b>0</b>	0
Juros e gastos similares suportados	-5.073	<b>-15.000</b>	-9.927
<b>Resultado antes de imposto</b>	<b>3.836</b>	<b>14.000</b>	<b>10.164</b>
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>3.836</b>	<b>14.000</b>	<b>10.164</b>

Os mapas seguintes apresentam-nos o **Orçamento para 2024** com suporte nos Centros de Custos.

Porto, 30 de Janeiro de 2024.

A Direção,

## 5. Orçamento 2024 por Centro de Custos

<i>Subsídios à Exploração para o CCDTCMP</i>			Orçamento 2023	Orçamento 2024	Orçamento variação
		Subsídio anual da CMP	275.000,00 €	275.000,00 €	0,00 €

### 5.1. Recreativas e Culturais

Demonstração dos resultados por natureza	Dezembro 2022	Desvio Face ao Período Homólogo	Previsão de fecho 2023	Orçamento 2024	Desvio do Orç 2024 face à previsão de fecho
<b>Prestação de serviços</b>					
<b>Recreativas culturais</b>					
Visitas culturais	33.559,00 €	6.469,00 €	40.028,00 €	44.000,00 €	3.972,00 €
Trilhos da descoberta	12.303,72 € -	8.277,22 €	4.026,50 €	7.500,00 €	3.473,50 €
Companheiros e ativos	1.005,00 € -	870,00 €	135,00 €	1.000,00 €	865,00 €
<b>Total dos rendimentos (antes de gastos de financiamento)</b>	<b>46.867,72 € -</b>	<b>2.678,22 €</b>	<b>44.189,50 €</b>	<b>52.500,00 €</b>	<b>8.310,50 €</b>
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>					
Serviços especializados:					
Honorários	201,50 € -	201,50 €	- €	200,00 €	200,00 €
Energia e fluidos:					
Combustíveis	70,00 € -	70,00 €	- €	- €	- €
Serviços diversos:					
Rendas e alugueres	1.450,00 € -	570,00 €	880,00 €	1.000,00 €	120,00 €
Seguros	460,08 € -	265,28 €	194,80 €	500,00 €	305,20 €
Outros Serviços (Festas, Eventos e Outros)	46.586,09 € -	8.214,84 €	38.371,25 €	47.000,00 €	8.628,75 €
<b>Gastos com o pessoal</b>					
Gastos com Pessoal	- €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.500,00 €	500,00 €
<b>Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e imposto</b>	<b>48.767,67 € -</b>	<b>8.321,62 €</b>	<b>40.446,05 €</b>	<b>50.200,00 €</b>	<b>9.753,95 €</b>
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>- 1.899,95 €</b>	<b>5.643,40 €</b>	<b>3.743,45 €</b>	<b>2.300,00 €</b>	<b>- 1.443,45 €</b>
<b>Gastos de depreciações e de amortizações</b>					
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Reversões</b>					
De provisões	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>- 1.899,95 €</b>	<b>5.643,40 €</b>	<b>3.743,45 €</b>	<b>2.300,00 €</b>	<b>- 1.443,45 €</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	- €	- €	- €	- €	- €
Juros e gastos similares suportados	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Resultado antes de imposto</b>	<b>- 1.899,95 €</b>	<b>5.643,40 €</b>	<b>3.743,45 €</b>	<b>2.300,00 €</b>	<b>- 1.443,45 €</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>- 1.899,95 €</b>	<b>5.643,40 €</b>	<b>3.743,45 €</b>	<b>2.300,00 €</b>	<b>- 1.443,45 €</b>

## 5.2. Desportivas

Demonstração dos resultados por natureza	Dezembro 2022	Desvio Face ao Período Homólogo	Previsão de fecho 2023	Orçamento 2024	Desvio do Orç 2024 face à previsão de fecho
<b>Prestação de serviços</b>					
<b>Desportivas</b>					
Pavilhão Gimnodesportivo	59.422,00 €	15.103,50 €	74.525,50 €	77.500,00 €	2.974,50 €
Campo de Futebol 11	79.192,00 €	6.801,06 €	85.993,06 €	87.500,00 €	1.506,94 €
Campo de Futebol 5	11.926,00 €	25.402,00 €	37.328,00 €	40.000,00 €	2.672,00 €
Sub - Aquáticas	5.335,00 €	5.930,00 €	11.265,00 €	12.500,00 €	1.235,00 €
Ginásio	1.665,00 €	3.945,00 €	5.610,00 €	5.750,00 €	140,00 €
<b>Subsídios à Exploração</b>					
Subsídio da Seg. Social	13,60 €	- 13,60 €	- €	- €	- €
<b>Imputação de subsídios para investimentos</b>	<b>8.121,85 €</b>	<b>- €</b>	<b>8.121,85 €</b>	<b>8.100,00 €</b>	<b>- 21,85 €</b>
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>					
Outros não especificados	26.941,92 €	- 26.941,92 €	- €	- €	- €
<b>Total dos rendimentos (antes de gastos de financiamento)</b>	<b>192.617,37 €</b>	<b>30.226,04 €</b>	<b>222.843,41 €</b>	<b>231.350,00 €</b>	<b>8.506,59 €</b>
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>					
Serviços especializados:					
Conservação e reparação	558,02 €	- 408,02 €	150,00 €	2.000,00 €	1.850,00 €
Outros	1.010,40 €	- 1.010,40 €	- €	- €	- €
Energia e fluidos:					
Electricidade	20.756,54 €	5.413,94 €	26.170,48 €	27.500,00 €	1.329,52 €
Água	5.067,33 €	2.203,22 €	7.270,55 €	7.500,00 €	229,45 €
Outros Fluídos	3.549,02 €	745,90 €	4.294,92 €	4.500,00 €	205,08 €
Serviços diversos:					
Limpeza, higiene e conforto	1.005,74 €	187,31 €	1.193,05 €	1.250,00 €	56,95 €
Outros Serviços	3.238,49 €	2.452,37 €	5.690,86 €	6.000,00 €	309,14 €
<b>Gastos com o pessoal</b>					
Gastos com Pessoal	30.146,35 €	- 3.291,41 €	26.854,94 €	28.500,00 €	1.645,06 €
<b>Outros gastos e perdas</b>					
Dívidas Incobráveis	- €	5.390,00 €	5.390,00 €	- €	- 5.390,00 €
<b>Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impo</b>	<b>65.331,89 €</b>	<b>11.682,91 €</b>	<b>77.014,80 €</b>	<b>77.250,00 €</b>	<b>235,20 €</b>
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>127.285,48 €</b>	<b>18.543,13 €</b>	<b>145.828,61 €</b>	<b>154.100,00 €</b>	<b>8.271,39 €</b>
<b>Gastos de depreciações e de amortizações</b>					
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	39.138,07 €	- 4.261,55 €	34.876,52 €	35.500,00 €	623,48 €
<b>Reversões</b>					
De provisões	- €	5.390,00 €	5.390,00 €	- €	- 5.390,00 €
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>88.147,41 €</b>	<b>17.414,68 €</b>	<b>116.342,09 €</b>	<b>118.600,00 €</b>	<b>2.257,91 €</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	- €	- €	- €	- €	- €
Juros e gastos similares suportados	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Resultado antes de imposto</b>	<b>88.147,41 €</b>	<b>17.414,68 €</b>	<b>116.342,09 €</b>	<b>118.600,00 €</b>	<b>2.257,91 €</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>88.147,41 €</b>	<b>17.414,68 €</b>	<b>116.342,09 €</b>	<b>118.600,00 €</b>	<b>2.257,91 €</b>

### 5.3. Instalações

Demonstração dos resultados por natureza	Dezembro 2022	Desvio Face ao Período Homólogo	Previsão de fecho 2023	Orçamento 2024	Desvio do Orç 2024 face à previsão de fecho
<b>Prestação de serviços</b>					
<b>Instalações</b>					
Salas de formação	9.154,10 €	- 1.179,71 €	7.974,39 €	9.000,00 €	1.025,61 €
ABC e Bar pavilhão	- €	- €	- €	- €	- €
Alugueres ABC e Bar pavilhão Porto de Vista e APEF	20.859,34 €	198,26 €	21.057,60 €	22.500,00 €	1.442,40 €
Outros alugueres das instalações	- €	585,69 €	585,69 €	1.000,00 €	414,31 €
<b>Subsídios à Exploração</b>					
Subsídio da Seg. Social	24,91 €	- 24,91 €	- €	- €	- €
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>					
Outros não especificados	- €	5.247,50 €	5.247,50 €	- €	- 5.247,50 €
<b>Total dos rendimentos (antes de gastos de financiamento)</b>	<b>30.038,35 €</b>	<b>4.826,83 €</b>	<b>34.865,18 €</b>	<b>32.500,00 €</b>	<b>-2.365,18 €</b>
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>					
Serviços especializados:					
Trabalhos especializados	14.010,00 €	750,00 €	14.760,00 €	15.000,00 €	240,00 €
Publicidade e propaganda	- €	- €	- €	- €	- €
Vigilância e segurança	750,42 €	- 407,10 €	343,32 €	500,00 €	156,68 €
Conservação e reparação	3.729,82 €	452,51 €	4.182,33 €	5.500,00 €	1.317,67 €
Outros	- €	1.109,87 €	1.109,87 €	1.200,00 €	90,13 €
Materiais:					
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.295,43 €	488,00 €	1.783,43 €	2.000,00 €	216,57 €
Livros e documentação técnica	- €	174,30 €	174,30 €	- €	- 174,30 €
Material de escritório	861,25 €	- 477,54 €	383,71 €	500,00 €	116,29 €
Energia e fluidos:					
Electricidade	7.832,72 €	2.042,98 €	9.875,70 €	10.000,00 €	124,30 €
Combustíveis	386,37 €	48,85 €	435,22 €	500,00 €	64,78 €
Água	1.100,65 €	492,92 €	1.593,57 €	1.750,00 €	156,43 €
Outros Fluidos	208,75 €	43,87 €	252,62 €	500,00 €	247,38 €
Deslocações, estadas e transportes:					
Deslocações e estadas	- €	25,35 €	25,35 €	- €	- 25,35 €
Serviços diversos:					
Rendas e alugueres	611,38 €	8,24 €	619,62 €	750,00 €	130,38 €
Comunicações	70,56 €	- 18,58 €	51,98 €	75,00 €	23,02 €
Seguros	602,19 €	133,46 €	735,65 €	850,00 €	114,35 €
Limpeza, higiene e conforto	1.371,86 €	255,15 €	1.627,01 €	1.750,00 €	122,99 €
Outros Serviços (Festas, Eventos e Outros)	1.355,31 €	- 605,41 €	749,90 €	600,00 €	- 149,90 €
<b>Gastos com o pessoal</b>					
Gastos com Pessoal	47.211,15 €	20.781,95 €	67.993,10 €	70.500,00 €	2.506,90 €
<b>Outros gastos e perdas</b>					
Impostos	3.467,94 €	- 3.202,05 €	265,89 €	- €	- 265,89 €
<b>Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impo</b>	<b>84.865,80 €</b>	<b>22.096,77 €</b>	<b>106.962,57 €</b>	<b>111.975,00 €</b>	<b>5.012,43 €</b>
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>- 54.827,45 €</b>	<b>- 17.269,94 €</b>	<b>- 72.097,39 €</b>	<b>- 79.475,00 €</b>	<b>- 7.377,61 €</b>
<b>Gastos de depreciações e de amortizações</b>					
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	68.258,94 €	- 11.397,27 €	56.861,67 €	57.025,00 €	163,33 €
<b>Reversões</b>					
De provisões	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>- 123.086,39 €</b>	<b>- 5.872,67 €</b>	<b>- 128.959,06 €</b>	<b>- 136.500,00 €</b>	<b>- 7.540,94 €</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	- €	- €	- €	- €	- €
Juros e gastos similares suportados	- €	2,64 €	2,64 €	- €	2,64 €
<b>Resultado antes de imposto</b>	<b>- 123.086,39 €</b>	<b>- 5.875,31 €</b>	<b>- 128.961,70 €</b>	<b>- 136.500,00 €</b>	<b>- 7.538,30 €</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>- 123.086,39 €</b>	<b>- 5.875,31 €</b>	<b>- 128.961,70 €</b>	<b>- 136.500,00 €</b>	<b>- 7.538,30 €</b>

## 5.4. Serviços Partilhados

Demonstração dos resultados por natureza	Dezembro 2022	Desvio Face ao Período Homólogo	Previsão de fecho 2023	Orçamento 2024	Desvio do Orç 2024 face à previsão de fecho
<b>Prestação de serviços</b>					
Quotizações dos sócios	229.150,68 €	30.457,75 €	259.608,43 €	265.000,00 €	5.391,57 €
<b>Subsídios à Exploração</b>					
IAPMEI	528,85 €	- 528,85 €	- €	- €	- €
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>					
Donativos	5.750,00 €	- 5.750,00 €	- €	- €	- €
Anulação das participações aso sócios	19.353,89 €	- 10.771,35 €	8.582,54 €	9.000,00 €	417,46 €
Comissões sobre farmácias	1.446,32 €	4.406,47 €	5.852,79 €	7.500,00 €	1.647,21 €
<b>Total dos rendimentos (antes de gastos de financiamento)</b>	<b>256.229,74 €</b>	<b>17.814,02 €</b>	<b>274.043,76 €</b>	<b>281.500,00 €</b>	<b>7.456,24 €</b>
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>					
Serviços especializados:					
Trabalhos especializados	11.266,80 €	- 1.248,45 €	10.018,35 €	12.500,00 €	2.481,65 €
Honorários	8.118,00 €	676,50 €	8.794,50 €	9.500,00 €	705,50 €
Conservação e reparação	- €	369,00 €	369,00 €	500,00 €	131,00 €
Outros	11.667,06 €	1.296,22 €	12.963,28 €	12.000,00 €	- 963,28 €
Materiais:					
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	14,71 €	20,75 €	35,46 €	100,00 €	64,54 €
Livros e documentação técnica	40,00 €	342,03 €	382,03 €	100,00 €	- 282,03 €
Material de escritório	5.238,87 €	- 1.526,59 €	3.712,28 €	4.000,00 €	287,72 €
Artigos para oferta		11.070,00 €	11.070,00 €	10.000,00 €	- 1.070,00 €
Energia e fluidos:					
Electricidade	3.524,69 €	919,38 €	4.444,07 €	4.500,00 €	55,93 €
Combustíveis	- €	10,38 €	10,38 €	50,00 €	39,62 €
Água	69,38 €	30,21 €	99,59 €	100,00 €	0,41 €
Deslocações, estadas e transportes:					
Deslocações e estadas	5,41 €	- 1,81 €	3,60 €	- €	3,60 €
Serviços diversos:					
Rendas e alugueres	383,76 €	- 62,73 €	321,03 €	450,00 €	128,97 €
Comunicações	3.467,11 €	- 838,11 €	2.629,00 €	3.000,00 €	371,00 €
Seguros	251,86 €	- 85,06 €	166,80 €	300,00 €	133,20 €
Contenciosos e Notariado	1.010,99 €	- 1.010,99 €	- €	- €	- €
Despesas de Representação	337,90 €	- 191,10 €	146,80 €	250,00 €	103,20 €
Limpeza, higiene e conforto	457,23 €	85,08 €	542,31 €	500,00 €	- 42,31 €
Outros Serviços (Festas, Eventos e Outros)	211,19 €	2.807,10 €	3.018,29 €	250,00 €	- 2.768,29 €
<b>Gastos com o pessoal</b>					
Gastos com Pessoal	62.538,25 €	- 4.330,02 €	58.208,23 €	62.000,00 €	3.791,77 €
<b>Outros gastos e perdas</b>					
Quotizações	401,38 €	- 383,20 €	18,18 €	500,00 €	481,82 €
Participações aos sócios (saúde e infantário)	269.047,44 €	39.278,68 €	308.326,12 €	310.000,00 €	1.673,88 €
<b>Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>378.052,03 €</b>	<b>47.227,27 €</b>	<b>425.279,30 €</b>	<b>430.600,00 €</b>	<b>5.320,70 €</b>
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>- 121.822,29 €</b>	<b>- 29.413,25 €</b>	<b>- 151.235,54 €</b>	<b>- 149.100,00 €</b>	<b>2.135,54 €</b>
<b>Gastos de depreciações e de amortizações</b>					
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	13.880,98 €	- 11.280,75 €	2.600,23 €	500,00 €	- 2.100,23 €
<b>Reversões</b>					
De provisões	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>- 135.703,27 €</b>	<b>- 18.132,50 €</b>	<b>- 153.835,77 €</b>	<b>- 149.600,00 €</b>	<b>4.235,77 €</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	- €	- €	- €	- €	- €
Juros e gastos similares suportados	6.076,63 €	5.655,62 €	11.732,25 €	15.000,00 €	3.267,75 €
<b>Resultado antes de imposto</b>	<b>- 141.779,90 €</b>	<b>- 23.788,12 €</b>	<b>- 165.568,02 €</b>	<b>- 164.600,00 €</b>	<b>968,02 €</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>- 141.779,90 €</b>	<b>- 23.788,12 €</b>	<b>- 165.568,02 €</b>	<b>- 164.600,00 €</b>	<b>968,02 €</b>



## 5.5. EAS

Demonstração dos resultados por natureza	Dezembro 2022	Desvio Face ao Período Homólogo	Previsão de fecho 2023	Orçamento 2024	Desvio do Orç 2024 face à previsão de fecho
<b>Vendas de mercadorias</b>					
Venda de mercadorias	22.637,12 €	1.687,16 €	24.324,28 €	25.000,00 €	675,72 €
<b>Prestação de serviços</b>					
<b>Setor Social</b>					
Espaço Aprender a Ser	83.496,34 €	6.278,57 €	89.774,91 €	90.000,00 €	225,09 €
Centro de Férias	7.969,00 €	1.385,00 €	9.354,00 €	12.500,00 €	3.146,00 €
<b>Subsídios à Exploração</b>					
Subsídio da Seg. Social	52,74 €	52,74 €	- €	- €	- €
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>					
Outros não especificados	1.388,71 €	372,51 €	1.761,22 €	- €	1.761,22 €
<b>Total dos rendimentos (antes de gastos de financiamento)</b>	<b>115.543,91 €</b>	<b>9.670,50 €</b>	<b>125.214,41 €</b>	<b>127.500,00 €</b>	<b>2.285,59 €</b>
<b>Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas</b>					
Custo das mercadorias vendidas	11.257,62 €	4.035,48 €	15.293,10 €	17.500,00 €	2.206,90 €
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>					
Serviços especializados:					
Publicidade e propaganda	- €	1.114,26 €	1.114,26 €	1.000,00 €	114,26 €
Honorários	14.303,28 €	4.374,63 €	9.928,65 €	12.500,00 €	2.571,35 €
Comissões	- €	- €	- €	- €	- €
Conservação e reparação	- €	43,05 €	43,05 €	500,00 €	456,95 €
Outros	1.093,83 €	551,06 €	542,77 €	1.000,00 €	457,23 €
Material:					
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	- €	5,00 €	5,00 €	- €	5,00 €
Livros e documentação técnica	99,99 €	34,99 €	134,98 €	100,00 €	34,98 €
Material de escritório	816,79 €	113,17 €	703,62 €	850,00 €	146,38 €
Energia e fluidos:					
Electricidade	3.133,00 €	817,28 €	3.950,28 €	4.000,00 €	49,72 €
Combustíveis	610,00 €	858,07 €	1.468,07 €	1.500,00 €	31,93 €
Água	485,90 €	211,23 €	697,13 €	750,00 €	52,87 €
Outros Fluidos	417,57 €	87,76 €	505,33 €	500,00 €	5,33 €
Serviços diversos:					
Comunicações	965,55 €	219,24 €	746,31 €	1.000,00 €	253,69 €
Seguros	639,32 €	56,60 €	582,72 €	650,00 €	67,28 €
Limpeza, higiene e conforto	914,64 €	170,01 €	1.084,65 €	1.250,00 €	165,35 €
Outros Serviços (Festas, Eventos e Outros)	2.580,60 €	140,72 €	2.439,88 €	2.600,00 €	160,12 €
<b>Gastos com o pessoal</b>					
Gastos com Pessoal	61.395,47 €	17.159,80 €	78.555,27 €	71.000,00 €	7.555,27 €
<b>Outros gastos e perdas</b>					
Impostos	43,27 €	212,55 €	255,82 €	- €	255,82 €
<b>Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e imposto</b>	<b>98.756,83 €</b>	<b>19.294,06 €</b>	<b>118.050,89 €</b>	<b>116.700,00 €</b>	<b>1.350,89 €</b>
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>16.787,08 €</b>	<b>9.623,56 €</b>	<b>7.163,52 €</b>	<b>10.800,00 €</b>	<b>3.636,48 €</b>
<b>Gastos de depreciações e de amortizações</b>					
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	4.098,28 €	2.101,72 €	6.200,00 €	6.000,00 €	200,00 €
<b>Reversões</b>					
De provisões	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>12.688,80 €</b>	<b>11.725,28 €</b>	<b>963,52 €</b>	<b>4.800,00 €</b>	<b>3.836,48 €</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	- €	- €	- €	- €	- €
Juros e gastos similares suportados	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Resultado antes de imposto</b>	<b>12.688,80 €</b>	<b>11.725,28 €</b>	<b>963,52 €</b>	<b>4.800,00 €</b>	<b>3.836,48 €</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>12.688,80 €</b>	<b>11.725,28 €</b>	<b>963,52 €</b>	<b>4.800,00 €</b>	<b>3.836,48 €</b>

## 5.6. USEA

Demonstração dos resultados por natureza	Dezembro 2022	Desvio Face ao Período Homólogo	Previsão de fecho 2023	Orçamento 2024	Desvio do Orç 2024 face à previsão de fecho
<b>Prestação de serviços</b>					
<b>Setor Social</b>					
USEA	194.636,89 €	34.104,43 €	228.741,32 €	235.000,00 €	6.258,68 €
<b>Subsídios à Exploração</b>					
Subsídio da Seg. Social	15,07 €	- 15,07 €	- €	- €	- €
<b>Total dos rendimentos (antes de gastos de financiamento)</b>	<b>194.651,96 €</b>	<b>34.089,36 €</b>	<b>228.741,32 €</b>	<b>235.000,00 €</b>	<b>6.258,68 €</b>
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>					
Serviços especializados:					
Trabalhos especializados	10.263,74 €	- 2.798,20 €	7.465,54 €	10.500,00 €	3.034,46 €
Publicidade e propaganda	- €	2.214,59 €	2.214,59 €	750,00 €	- 1.464,59 €
Honorários	48.504,35 €	7.012,92 €	55.517,27 €	57.500,00 €	1.982,73 €
Conservação e reparação	619,92 €	3.495,80 €	4.115,72 €	5.000,00 €	884,28 €
Materiais:					
Livros e documentação técnica	654,01 €	- 654,01 €	- €	150,00 €	150,00 €
Material de escritório	2.274,07 €	733,86 €	3.007,93 €	3.500,00 €	492,07 €
Energia e fluidos:					
Electricidade	3.916,32 €	1.021,54 €	4.937,86 €	5.750,00 €	812,14 €
Água	208,23 €	90,53 €	298,76 €	500,00 €	201,24 €
Deslocações, estadas e transportes:					
Deslocações e estadas	10,65 €	- 9,65 €	1,00 €	- €	- 1,00 €
Serviços diversos:					
Comunicações	2.413,80 €	- 586,83 €	1.826,97 €	2.500,00 €	673,03 €
Seguros	5.268,30 €	- 3.412,19 €	1.856,11 €	3.500,00 €	1.643,89 €
Limpeza, higiene e conforto	823,04 €	153,14 €	976,18 €	2.000,00 €	1.023,82 €
Outros Serviços (Festas, Eventos e Outros)	41.015,06 €	5.854,24 €	46.869,30 €	47.000,00 €	130,70 €
<b>Gastos com o pessoal</b>					
Gastos com Pessoal	37.629,16 €	410,80 €	38.039,96 €	41.300,00 €	3.260,04 €
<b>Outros gastos e perdas</b>					
Quotizações	110,00 €	- 110,00 €	- €	100,00 €	100,00 €
<b>Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>153.710,65 €</b>	<b>13.416,54 €</b>	<b>167.127,19 €</b>	<b>180.050,00 €</b>	<b>12.922,81 €</b>
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>40.941,31 €</b>	<b>20.672,82 €</b>	<b>61.614,13 €</b>	<b>54.950,00 €</b>	<b>- 6.664,13 €</b>
<b>Gastos de depreciações e de amortizações</b>					
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Reversões</b>					
De provisões	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>40.941,31 €</b>	<b>20.672,82 €</b>	<b>61.614,13 €</b>	<b>54.950,00 €</b>	<b>- 6.664,13 €</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	- €	- €	- €	- €	- €
Juros e gastos similares suportados	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Resultado antes de imposto</b>	<b>40.941,31 €</b>	<b>20.672,82 €</b>	<b>61.614,13 €</b>	<b>54.950,00 €</b>	<b>- 6.664,13 €</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>40.941,31 €</b>	<b>20.672,82 €</b>	<b>61.614,13 €</b>	<b>54.950,00 €</b>	<b>- 6.664,13 €</b>

## 5.7. Eventos socioculturais

Demonstração dos resultados por natureza	Dezembro 2022	Desvio Face ao Período Homólogo	Previsão de fecho 2023	Orçamento 2024	Desvio do Orç 2024 face à previsão de fecho
<b>Subsídios à Exploração</b>					
Subsídio da Seg. Social	18,28 €	- 18,28 €	- €	- €	- €
IEFP	- €	8.185,68 €	8.185,68 €	- €	- 8.185,68 €
Outros rendimentos de natureza diversa	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Imputação de subsídios para investimentos</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>					
Donativos	- €	12.194,34 €	12.194,34 €	12.500,00 €	305,66 €
Outros não especificados	2.502,41 €	- 1.502,41 €	1.000,00 €	1.500,00 €	500,00 €
<b>Total dos rendimentos (antes de gastos de financiamento)</b>	<b>2.520,69 €</b>	<b>18.859,33 €</b>	<b>21.380,02 €</b>	<b>14.000,00 €</b>	<b>- 7.380,02 €</b>
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>					
Serviços especializados:					
Trabalhos especializados	4.305,00 €	4.551,00 €	8.856,00 €	9.000,00 €	144,00 €
Publicidade e propaganda	- €	- €	- €	- €	- €
Vigilância e segurança	30,75 €	- 30,75 €	- €	- €	- €
Honorários	2.500,00 €	2.696,00 €	5.196,00 €	5.000,00 €	- 196,00 €
Comissões	- €	- €	- €	- €	- €
Conservação e reparação	1.098,25 €	- 729,25 €	369,00 €	500,00 €	131,00 €
Outros	- €	- €	- €	- €	- €
Materiais:					
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	- €	44,80 €	44,80 €	50,00 €	5,20 €
Livros e documentação técnica	- €	- €	- €	- €	- €
Material de escritório	452,03 €	410,25 €	862,28 €	1.000,00 €	137,72 €
Artigos para oferta	- €	- €	- €	- €	- €
Outros	- €	99,90 €	99,90 €	- €	- 99,90 €
Energia e fluidos:					
Electricidade	- €	750,00 €	750,00 €	1.000,00 €	250,00 €
Combustíveis	1.079,13 €	- 933,98 €	145,15 €	200,00 €	54,85 €
Água	- €	150,00 €	150,00 €	150,00 €	- €
Outros Fluidos	- €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €
Deslocações, estadas e transportes:					
Deslocações e estadas	- €	2,14 €	2,14 €	- €	- 2,14 €
Transportes de pessoal	- €	- €	- €	- €	- €
Transportes de mercadorias	- €	- €	- €	- €	- €
Outros	- €	- €	- €	- €	- €
Serviços diversos:					
Rendas e alugueres	- €	- €	- €	- €	- €
Comunicações	- €	13,45 €	13,45 €	400,00 €	386,55 €
Seguros	965,37 €	- 250,59 €	714,78 €	750,00 €	35,22 €
Outros Serviços (Festas, Eventos e Outros)	125.948,25 €	36.168,10 €	162.116,35 €	112.400,00 €	- 49.716,35 €
<b>Gastos com o pessoal</b>					
Gastos com Pessoal	11.302,00 €	11.430,26 €	22.732,26 €	24.000,00 €	1.267,74 €
<b>Outros gastos e perdas</b>					
Impostos	177,11 €	- 177,11 €	- €	- €	- €
<b>Total dos gastos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>147.857,89 €</b>	<b>54.294,22 €</b>	<b>202.152,11 €</b>	<b>154.550,00 €</b>	<b>- 47.602,11 €</b>
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>- 145.337,20 €</b>	<b>- 35.434,89 €</b>	<b>- 180.772,09 €</b>	<b>- 140.550,00 €</b>	<b>40.222,09 €</b>
<b>Gastos de depreciações e de amortizações</b>					
Ativos fixos tangíveis e intangíveis	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Reversões</b>					
De provisões	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>- 145.337,20 €</b>	<b>- 35.434,89 €</b>	<b>- 180.772,09 €</b>	<b>- 140.550,00 €</b>	<b>40.222,09 €</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	- €	- €	- €	- €	- €
Juros e gastos similares suportados	- €	0,48 €	0,48 €	- €	0,48 €
<b>Resultado antes de imposto</b>	<b>- 145.337,20 €</b>	<b>- 35.435,37 €</b>	<b>- 180.772,57 €</b>	<b>- 140.550,00 €</b>	<b>40.222,57 €</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>- 145.337,20 €</b>	<b>- 35.435,37 €</b>	<b>- 180.772,57 €</b>	<b>- 140.550,00 €</b>	<b>40.222,57 €</b>