



C. A. S. C. D. FARO

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'Faro', 'C.A.S.C.D.', and 'SERRARIA'.

PLANO DE ACÇÃO

ORÇAMENTO

2024



C. A. S. C. D. FARO

ÍNDICE GERAL

Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'Ferreira' and 'Luis'.

ÍNDICE GERAL	2
PLANO DE ATIVIDADES	3
PROJETO EDUCATIVO	4
TRIÉNIO 2023 / 2026	4
1.INTRODUÇÃO	8
2.ORÇAMENTO PARA 2024	9
1.1ESTRUTURA DO ORÇAMENTO	14
2.ORÇAMENTO	15
2.1 ORÇAMENTO - GASTOS	16
2.2 ORÇAMENTO – RENDIMENTOS	19
2.2.1 MENSALIDADES DE UTENTES	22
2.2.2 SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	23
3. RESULTADO DE EXPLORAÇÃO	27
4 ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS	27
5.ANÁLISE GASTOS/RENDIMENTOS POR VALÊNCIAS 2024.....	28
6.DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DE EXPLORAÇÃO 2024...	29
9.MAPA FINANCEIRO.....	30
10.RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL.....	32



C. A. S. C. D. FARO

PLANO DE ATIVIDADES

PLANO DE AÇÃO

Em observância às disposições estatutárias, cumpre apresentar aos Associados o programa de Ação e Orçamento para 2024.

O programa reflete as linhas de orientação e as prioridades estratégicas definidas pela Direção.

Para a execução do programa, apresentam-se as respetivas condições orçamentais.

A elaboração deste documento teve como base uma reflexão prévia e responsável que conduziu à definição do modelo e das melhores práticas.

As atividades do CASCD, a exemplo da maioria das Instituições de Solidariedade Social, são o ultimo reduto do apoio social, familiar e pessoal da comunidade, exigindo o maior esforço de cuidados a ter com as nossas crianças.

O Programa de Ação para 2024, integra:

- . O Projeto Educativo para o triénio 2023 / 2026

- . O Plano de Atividades, contributo técnico que constitui um instrumento fundamental de planeamento, informação e transparência, que identifica os objetivos operacionais e atividades.

- . Orçamento para 2024 inclui quadros relativos a:

- . Rendimentos previstos

- . Gastos previstos

Que explicitam e fundamentam a variação ocorrida entre dois exercícios económicos.

Ontem, hoje e sempre, as IPSS estão onde é preciso para responder a quem precisa, às pessoas, aos utentes e à comunidade.

Tentamos elaborar um programa que vá de encontro à satisfação das necessidades básicas e de realização pessoal e social dos nossos utentes, tendo sempre em conta os recursos disponíveis para o efeito.

Hoje mais que nunca, a execução de um orçamento cada vez mais limitado, passa em grande parte pelo esforço e dedicação de todos os que trabalham



C. A. S. C. D. FARO

Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name 'Herculano' at the bottom.

nesta Instituição, pelo que antecipadamente agradecemos o empenho que encontraremos em muitos; nomeadamente colaboradores, associados, parceiros e voluntários da Instituição, na cabal realização das atividades ora preconizadas.

Assim, a Direção do CASCD vem submeter à apreciação e aprovação da Assembleia Geral o Projeto Educativo para o triénio 2023/2026, o plano de atividades e o orçamento para o ano de 2024.

PROJETO EDUCATIVO

TRIÉNIO 2023 / 2026

Educar para um desenvolvimento sustentável **“Fazer mais com menos”**

Objetivo geral: construir a sustentabilidade a partir da infância.

Em tempos de rápidas mudanças e incertezas, enfrentando muitos desafios e desequilíbrios, ambientais, sociais, culturais e económicos, a educação é reconhecida como uma prioridade para que possamos construir um mundo mais sustentável (Unesco, 2017).

A emergência de educar para um desenvolvimento sustentável nas suas diferentes vertentes foi-se tornando uma força motriz da ação educativa, sendo neste momento fundamental para o desenvolvimento curricular.

Este projeto chama a atenção para a transformação das práticas educativas com base em processos colaborativos, experimentais, sustentados em visões de mundo refletidas. Só através do encontro entre diferentes pessoas que pensam em conjunto é possível gerar transformação.



C. A. S. C. D. FARO

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'Faro' and 'Haverd']

Os estabelecimentos de ensino situam-se em espaços distintos: o polo de Faro em meio urbano está situado no centro da cidade, uma mais valia em termos de diversidade cultural, recreativa, histórica e ambiental, com grande proximidade a equipamentos aos quais podemos recorrer com relativa facilidade, como sejam a Biblioteca Pública, os Museus, o centro histórico, os serviços, o comércio, a Universidade, diversos espaços verdes, escolas, entre outros; o polo da Falfosa situado em meio rural permite uma exploração direta na natureza, valorizando assim uma abordagem multissensorial à aprendizagem (Araújo, 2014); potenciando o envolvimento de toda a comunidade educativa em atividades e projetos cujo foco é a natureza, onde existem exemplares do pomar algarvio (alfarrobeiras, amendoeiras, figueiras e oliveiras), horta pedagógica onde são semeados ou plantados produtos sazonais.

A organização do ambiente educativo na relação com o meio envolvente constitui o suporte do desenvolvimento curricular.

Com a escola como principal polo dinamizador da mudança e através de pequenas ações do dia-a-dia, somos capazes de ajudar a construir uma consciência ecossocial e a estabelecer laços com a comunidade. A escola deve lançar as sementes à terra e tomar a iniciativa de mudar o paradigma. A comunidade educativa tem responsabilidade de criar novos valores e uma cultura ecossocial em prol de uma vida e um ambiente melhores.

Tomar consciência e promover uma forma sustentável de vida é o que nos motiva na construção de um projeto educativo de escola, que nos dá identidade face à crise ambiental para que se esta a encaminhar este mundo em rápida mudança, é essencial respeitar o que herdamos e vamos deixar.

O Projeto Educativo do C.A.S.C.D. Faro procura responder a este tipo de inquietações, integrando uma ideia de educação inclusiva onde todos são valorizados com as suas diferenças e numa educação com forte componente ambiental, em que o "Respirar" fora de portas, no contacto diário com o meio envolvente (A cidade e o Campo) é primordial para uma infância saudável.



C. A. S. C. D. FARO

A economia social também designado como Terceiro Setor, desempenha um papel importante na exclusão social, através das suas várias intervenções/respostas dadas, assumindo quer a função de entidade geradora de crescimento económico quer entidade geradora de emprego.

Muitos especialistas da economia social apontam para a importância de uma gestão para a sustentabilidade.

Uma organização sem fins lucrativos é considerada sustentável, ao nível económico, quando é eficiente e eficaz no cumprimento da sua missão.

É, portanto, fundamental reforçar e melhorar os níveis de sustentabilidade, de acordo com o seguinte:

- . Melhorar os mecanismos de planeamento e controlo orçamental;
- . Reforçar a importância das atividades complementares e a prestação de novos serviços, aumentando os níveis de receita;
- . Reduzir os custos de funcionamento, nomeadamente nos custos de mercadorias e matérias consumidas, e fornecimento de serviços externos.

O ano de 2024 acarreta, mais que nunca, justificadas preocupações orçamentais.

Pois o crescimento de respostas no âmbito social, fustigadas pela situação conjuntural em que mais uma vez nos encontramos, corresponde a um aumento significativo de encargos permanentes.

A Direção não deixará de se empenhar fortemente em melhorar não só a qualidade dos serviços prestados aos utentes e à comunidade como em assegurar a sustentabilidade financeira da Instituição.

Continuaremos a apoiar todas as famílias cujos filhos são nossos utentes e necessitam de transportes escolares fazendo a ligação diária dos nossos infantários de Faro-Falfosa-Faro e escolas primárias de todo o concelho de Faro.



C. A. S. C. D. FARO

Continuaremos a apoiar as crianças oriundas de extratos sociais mais débeis.

Continuaremos a apoiar as crianças do CATL proporcionando e alargando a nossa acção com o apoio escolar ao 1º e 2º ciclo através de uma vasta equipa técnica.

Continuaremos a alargar a participação e intercâmbios com outras escolas e outras entidades, através de acordos realizados.

Continuaremos a implementar uma nova dinâmica no nosso site mantendo disponível para além das actividades desenvolvidas, o acesso a legislação e destaques de parcerias, convictos assim que esta acção é de extrema importância para continuar a assegurar a base de toda a ligação e imagem da nossa Instituição para com todos os utentes e sócios.

Continuaremos a realizar dentro do projecto da formação, palestras, dirigidas a funcionários, pais dos utentes dos nossos infantários e todos os associados, orientadas por diversas entidades.

Continuaremos a realizar viagens culturais, convívios e passeios destinadas a todos sócios ativos, aposentados e crianças dos nossos infantários integradas nos projectos pedagógicos.



C. A. S. C. D. FARO

1. INTRODUÇÃO

A elaboração do presente Plano de Atividades corresponde ao orçamento para o exercício de 2024.

Todavia, como referido na Mensagem da Direção/Plano atividades, iremos dar continuidade ao trabalho que tem sido estruturado nas linhas orientadoras programáticas e que se plasmam num plano de ação diversificado, vasto e abrangente que visa atingir os objetivos e a visão que a Direção tem para o CASCD.

Este Plano de Atividades segue o alinhamento com os critérios seguidos nos exercícios anteriores, o órgão de gestão continuará a reger a sua atividade por práticas de boa governação de processos e procedimentos, assentes em critérios de eficiência e sustentabilidade financeira, inerentes e orientada para a prestação de serviços com elevado valor para os utentes, associados e trabalhadores.

Pretende-se, assim, continuar a assegurar uma cultura organizacional focada na procura da excelência, apta a responder de forma autónoma e proactiva.

A questão da formação da adequação dos nossos utentes no contexto atual, cada vez mais exigente é, na nossa perspetiva, crucial para que estejam criadas as condições para uma resposta mais adequada da organização às diversas e multifacetadas solicitações e à excelência do serviço que prestamos e queremos continuar a prestar aos nossos associados e encarregados de educação.

Na Proposta de Plano de Atividades e Orçamento para 2024 é evidente a manutenção do claro compromisso com a sustentabilidade financeira da Instituição.

No quadro de incerteza política, iremos manter uma gestão prudente que se impõe como a mais adequada ao momento atual em de Portugal.



C. A. S. C. D. FARO

2. ORÇAMENTO PARA 2024

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'Faro', 'And', 'Faro', and 'Faro'.

NOTA ANEXA AO ORÇAMENTO

O Orçamento anual é um meio de previsão económica que procura enquadrar as Gastos e os Rendimentos do CASCD no exercício a que respeita, contemplando as ações a realizar, os recursos, os gastos, os rendimentos e os resultados previstos, num contexto associado ao Plano de Atividades.

Partindo destes pressupostos, a elaboração do orçamento também está intrinsecamente ligada à experiência do desempenho e resultado de exercícios antecedentes, pelo que, no caso vertente, nalguns casos foram tidos em conta os valores reais acumulados até ao mês de agosto de 2023, projetados para os valores anuais que se estimam para o encerramento do exercício, considerando as expetativas e compromissos assumidos, aliados, como referido, ao histórico de anos anteriores, bem como a introdução de valores gastos/rendimentos já consignados.

Contudo, apesar do conhecimento e da informação existente à data de elaboração deste documento, alguns dos valores considerados não deixam, obviamente, de constituir uma previsão, embora fundamentada no histórico dos sucessivos exercícios.

À data da elaboração do PAO2024, as incertezas são permanentes sobre os reais valores dos rendimentos e dos gastos neste novo enquadramento incerteza política cujas consequências são imprevisíveis.

Neste enquadramento, resta-nos a opção de projetar o Orçamento numa perspetiva de referência semelhante à que foi apresentada para o ano 2023 com as devidas adaptações sobretudo assente numa forte contenção de gastos.



C. A. S. C. D. FARO

Neste trabalho apresentamos por um lado orçamento 2024 razão principal desta apresentação, e a execução do orçamento 2023.

Apesar dos impactos severos e nocivos provindos inflação registada importa na sociedade quer no plano social quer no âmbito económico a direção do CASCD tendo a clara consciência da crise política instalada relacionada com a demissão do primeiro ministro, o Orçamento do Estado por aprovar e da dissolução da Assembleia da República, tem vindo a tomar atempadamente medidas estruturais necessárias que lhe permita apresentar um conjunto de resultados económicos/financeiros que mantenha o equilíbrio das contas.

Os resultados económicos/financeiros que aqui se apresentam para 2024, apesar de positivos, refletem alguma preocupação visto que á data da elaboração deste documento o governo encontra-se demissionário, e o Orçamento do Estado para 2024 ainda em discussão na Assembleia da República, eleições antecipadas para fevereiro 2024, a incerteza de quem irá governar o País, o que nos transportará para um nível enorme de incertezas quanto à elaboração deste documento.

Com a introdução de medidas governamentais as mensalidades de utentes do 1º e 2º escalões e berçário, passaram a ser suportadas pela Segurança Social em detrimento das mensalidades pagas pelos utentes, esta medida prolongar-se-á até agosto 2024.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name 'Henrique' at the bottom.



C. A. S. C. D. FARO

Handwritten signature and name: Fernando

Rendimentos Totais ano 2024 - 1.735.205 €

Para 2024, prevê-se um aumento de rendimentos 3,6% em relação ao valor previsto na execução orçamental para 2023 no montante de 1.674.762 €, este aumento deve-se sobretudo ao acréscimo com a rubrica de subsídios à exploração no montante de 145.876 €, em detrimento da diminuição de mensalidades de 85.485 € relativa às mensalidades pagas pelos utentes

As rubricas de subsídios à exploração (acordos de cooperação), gratuidade, foram atualizadas em 7% acompanhando o aumento da RMNG de 760 € para 820 €.

A mensalidades relacionadas com o Jardim de infância foram atualizadas prevendo-se para 2024 o valor mensal por utente de 217.13 €.

Na generalidade as rubricas que compõem os rendimentos previstos para 2024 irão comportar as seguintes variações:

Mensalidades

2024 484.080 €

2023 569.565 €

Variação -15%

Subsídios à exploração

2024 1.235.136 €

2023 1.089.260 €

Variações 13,4%



C. A. S. C. D. FARO

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'Am F' and 'Hervan'.

Gastos Totais ano 2024 - 1.693.204 €

No que respeita aos **gastos** estima-se uma diminuição de -4,4% em relação ao orçamento executado 2023 (1.771.299 euros).

A significativa redução nos gastos assenta sobretudo em quatro rubricas:

- Fornecimentos e serviços externos
- | | |
|----------|-----------|
| 2024 | 159.649 € |
| 2023 | 197.555 € |
| Variação | -19.20% |

O efeito da redução na rubrica de FSE deve-se sobretudo à rubrica de Trabalhos especializados, honorários, Conservação e reparação e Eletricidade

A Direção do CASCD atenta ao resultado de exploração previsto para 2023 negativo no montante de -96.537 €, imperativamente teve de tomar algumas medidas de gestão que implicarão objetivamente a redução de gastos para 2024 que lhe permitirá no curto prazo, o equilíbrio das suas contas e conseqüentemente impacto no resultado de exploração previsto para 2024.

As reduções mais significativas foram as rubricas de Trabalhos especializados, Honorários, Conservação e reparação e Eletricidade.

Em relação à rubrica de Trabalhos especializados algumas das prestações de serviços deixarão de fazer parte da estrutura de gastos em 2024.

Quanto à Conservação e Reparação (benfeitorias) no edifício de Faro, a Direção considera que em 2024, não se prevê investimentos relevantes, visto que em 2023 foram realizados gastos muito consideráveis com esta rubrica.

No que concerne à rubrica de honorários, a partir de Jan/2024 serão os encarregados de educação que contratualizam e pagam diretamente os serviços prestados relativos a Aulas de Inglês, Dança, Yoga, ficando a cargo da instituição somente os honorários com a Avogacia.



C. A. S. C. D. FARO

Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name 'Herculano' at the bottom.

Na rubrica de Gastos com o Pessoal também foi previsto a seguinte redução:

2024 1.415.475 €

2023 1.455.971 €

Variação: -2,8%

Esta redução no montante de 40.496 €, assenta sobretudo na revogação de 3 contratos de trabalho e saída de um trabalhador por ter atingido a idade de reforma em 2024.

Todas as rubricas de gastos crescerão face a 2023, em média 1%.

No mapa de **PROPOSTA DE ORÇAMENTO** aqui reproduzido poder-se-á analisar em detalhe a variação Gastos/Rendimentos 2023/2024 e os seus resultados.



C. A. S. C. D. FARO

Handwritten signature in blue ink, possibly reading 'F. Fernandes'.

1.1 ESTRUTURA DO ORÇAMENTO

1. Orçamento Gastos
2. Orçamento Rendimentos
3. Orçamento corrente
4. Orçamento por valências
5. Orçamento executado 2023
6. Orçamento consolidado
7. Orçamento de Investimentos
8. Mapa financeiro



C. A. S. C. D. FARO

Handwritten signatures and the name 'Hernandes' in blue ink.

2. ORÇAMENTO



C. A. S. C. D. FARO

2.1 ORÇAMENTO - GASTOS

O Total de Gastos previsto para o ano 2023 ascenderá o montante de 1.771.299 €.

O total de Gastos previsto para 2024 será de **1.693.204 €** apresenta uma redução de 78.095 € face ao orçamento “executado” 2023, o que corresponde em termos percentuais a um decréscimo -4,4%. Esta diminuição resulta do compromisso assumido pelo o órgão de gestão vertida na Nota ao orçamento.

Ao nível dos recursos humanos não foram previstas admissões de trabalhadores, mas sim a saída de 4 trabalhadores.

ORÇAMENTO - Comparativo 2024-2023

	ORÇAMENTO 2024	EXECUÇÃO 2023	VARIAÇÃO VALOR	VARIAÇÃO %
TOTAIS	1.693.204	1.771.299	-78.096	-4,4%
61 Custo com a alimentação	78.085	77.235	850	1,1%
62 FSE-Gastos gerais/correntes	159.649	197.555	-37.907	-19,2%
63 Gastos com o pessoal	1.415.475	1.455.970	-40.495	-2,8%
64 Depreciações AFT	37.279	37.013	267	0,7%
68 Outros gastos e perdas	2.716	2.695	21	0,8%
69 Gastos e perdas de financiamento	0	832	-832	-100,0%
TOTAIS	1.735.205	1.674.762	60.443	3,6%
72 Prestações de serviços	491.124	576.558	-85.434	-14,8%
75 Subsídios à exploração	1.235.136	1.089.260	145.876	13,4%
78 Outros rendimentos	8.945	8.944	0	0,0%
8 RESULTADO EXPLORAÇÃO	42.001	-96.537	138.538	-143,5%

No quadro seguinte apresenta-se o resumo dos gastos por valências ano 2024



C. A. S. C. D. FARO

ORÇAMENTO 2024 - Síntese por valências

Handwritten signatures and text:
Luís
C. A. S. C. D. FARO
F. F.
Ferreira do

EQUIPAMENTO SOCIAL		Cr.Faro	J.I.Faro	C.A.T.L	Cr.Falfosa	Totais	
TOTAIS-GASTOS		441.464	469.872	143.706	637.251	1.693.204	%
GASTOS	Gastos com alimentação	20.358	30.676	0	27.051	78.085	4,6%
	Gastos gerais (FSE)	32.825	66.987	19.697	39.788	159.649	9,4%
	Gastos com o pessoal	380.119	368.851	123.328	543.177	1.415.475	83,6%
	Gastos de depreciações	7.004	2.962	396	26.917	37.279	2,2%
	Outros Gastos	1.158	395	286	317	2.716	0,2%
	Gastos de financiamento	0	0	0	0	0	0,0%

A rubrica de Gastos com o Pessoal no montante de 1.415.475 € representa cerca de 83,6% do total dos gastos, e 81,57% em relação ao total dos rendimentos.



C. A. S. C. D. FARO

Handwritten signatures and initials:
 António
 F.
 Henrique

DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO 2024	EXECUÇÃO 2023	ORÇAMENTO 2023	Variação %	Variação %
GASTOS *	1.693.204	1.771.299	1.619.086	-4,4%	9,4%
Custo alimentação	78.085	77.235	49.842	1,1%	55,0%
Refeições	78.085	77.235	49.842	1,1%	55,0%
Fornecimentos e serviços externos	159.649	197.555	151.183	-19,2%	30,7%
Trabalhos especializados	16.631	32.568	24.827	-48,9%	31,2%
Publicidade e propaganda	364	361	166	0,8%	117,6%
Vigilância e segurança	2.417	2.393	1.035	1,0%	131,2%
Honorários	5.400	17.279	7.471	-68,7%	131,3%
Conservação e reparação	26.889	34.752	32.034	-22,6%	8,5%
Outros	8.570	8.485	6.194	1,0%	37,0%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2.437	2.413	1.977	1,0%	22,1%
Livros e documentação técnica	45	45	0	1,0%	0,0%
Material de escritório	2.586	2.561	1.445	1,0%	77,2%
Artigos para oferta	382	380	0	0,4%	0,0%
Electricidade	21.707	24.813	24.552	-12,5%	1,1%
Combustíveis	7.352	7.279	4.927	1,0%	47,7%
Água	9.522	9.428	8.052	1,0%	17,1%
Outros	1.340	1.327	646	1,0%	105,4%
Deslocações e estadas	700	694	101	1,0%	586,7%
Rendas e alugueres	6.352	6.289	5.021	1,0%	25,2%
Comunicação	5.517	5.462	6.954	1,0%	-21,5%
Seguros	10.151	10.050	8.260	1,0%	21,7%
Contencioso e notariado	0	0	134	0,0%	-100,0%
Limpeza, higiene e conforto	20.744	20.538	14.872	1,0%	38,1%
Despesas com serviços bancários	3.317	3.284	2.344	1,0%	40,1%
Cópias impressões	0	0	171	0,0%	-100,0%
Gastos com o pessoal	1.415.475	1.455.970	1.371.365	-2,8%	6,2%
Remunerações do pessoal	1.158.501	1.191.664	1.161.110	-2,8%	2,6%
Encargos sobre remunerações	241.511	248.996	200.192	-3,0%	24,4%
Seguros de acidentes no trabalho	12.975	12.847	9.059	1,0%	41,8%
Outros gastos com o pessoal	2.488	2.464	1.004	1,0%	145,4%
Gastos de depreciação e de amortização	37.279	37.013	37.537	0,7%	-1,4%
Activos fixos tangíveis	37.279	37.013	37.537	0,7%	-1,4%
Edifícios e outras construções	32.396	32.146	31.135	0,8%	3,2%
Equipamento básico	722	719	1.060	0,4%	-32,1%
Equipamento de transporte	4.161	4.147	4.787	0,3%	-13,4%
Outros ativos fixos tangíveis	0	0	555	0,0%	-100,0%
Outros gastos e perdas	2.716	2.695	7.516	0,8%	-64,1%
Impostos	988	984	3.632	0,4%	-72,9%
Impostos directos	560	560	2.274	0,0%	-75,4%
Impostos indirectos	428	424	1.358	1,0%	-68,8%
Correcções relativas a períodos anteriores	1.728	1.711	3.884	1,0%	-56,0%
Quotizações	0	0	0	0,0%	0,0%
Gastos de financiamento e outras perdas similares	0	832	1.643	-100,0%	-49,4%
Juros suportados	0	832	1.643	-100,0%	-49,4%
Juros de financiamentos obtidos	0	832	1.643	-100,0%	-49,4%



C. A. S. C. D. FARO

2.2 ORÇAMENTO – RENDIMENTOS

O Total de Rendimentos previsto para 2024 ascenderá o montante de **1.735.205 €**, observando-se um aumento de 60.443 € face ao montante estimado para 2023, este aumento deve-se sobretudo atualização da rubrica de subsídios à exploração proveniente do ISSP (gratuidade e acordo de cooperação) nesta rubrica o aumento previsto foi de 145.876 €.

De salientar que as mensalidades de utentes relativas a equipamentos sociais “Creches” em ago/2024, irão ser extintas, passarão a ser suportada na totalidade pelo ISSP, o impacto previsto nesta rubrica para 2024 é - 85.485 €.

O quadro seguinte apresenta o orçamento de rendimentos por valências previsto em 2024.

A rubrica Subsídios à exploração representa 71,18 % do universo do total de rendimentos e as mensalidades de utentes 27,90%,

Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'Amor', 'F.', and 'Hernandes'.



C. A. S. C. D. FARO

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'F. F. F. F. F.' and 'F. F. F. F. F.'.

ORÇAMENTO 2024 - Síntese por valências

RENDIMENTOS

TOTAL RENDIMENTOS	441.716	551.868	129.328	609.922	1.735.205	%
Mensalidades/outras	44.968	295.677	82.866	65.742	491.124	28,3%
Subsídios	396.747	256.190	46.462	535.736	1.235.136	71,2%
Outros Rendimentos	0	0	0	8.444	8.945	0,5%



C. A. S. C. D. FARO

Handwritten signatures and text:
Ferreira
F.

COMPARATIVO MENSALIDADES POR VALÊNCIAS

	Cr.Faro	J.I.Faro	C.A.T.L	Cr.Falfosa	Totais
Orçamento executado - 2023	93.516	252.558	105.132	118.359	569.565
Orçamento 2024	43.739	294.254	81.786	64.301	484.080
Varição (Valor)	-49.777	41.696	-23.346	-54.059	-85.485
Varição (%)	-53%	17%	-22%	-46%	-15%

COMPARATIVO SUBSÍDIOS Á EXPLORAÇÃO POR VALÊNCIAS

	Cr.Faro	J.I.Faro	C.A.T.L	Cr.Falfosa	Totais
Orçamento executado - 2023	340.532	245.820	42.166	460.742	1.089.260
Orçamento 2024	396.747	256.190	46.462	535.736	1.235.136
Varição (Valor)	56.216	10.370	4.296	74.994	145.876
Varição (%)	17%	4%	10%	16%	13%



C. A. S. C. D. FARO

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'F. Fernandes'.

2.2.1 MENSALIDADES DE UTENTES

MENSALIDADES DE UTENTES - PREVISÃO 2024

TIPO DE RESPOSTA SOCIAL	N.º MÉDIO UTENTES	Média mensal		12 meses	12 meses
		VALOR MÉDIO MENSAL "MENSALIDADE"	VALOR COMPARTICIPAÇÃO mensal	RECETA ORDINÁRIA Anual	TOTAL RECEITA
Creche - Faro	14		3.644,96		43.739,47
Mensalidades	14	260,35	3.644,96	43.739,47	43.739,47
Mensalidades-Extra- curriculares	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Jardim de Infância - Faro	110		24.521,20		294.254,40
Mensalidades	110	222,92	24.521,20	294.254,40	294.254,40
Transportes	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Atividades	0	0,00	0,00	0,00	0,00
C.A.T.L	65		6.815,48		81.785,70
Mensalidades com acordo	65	104,85	6.815,48	81.785,70	81.785,70
Mensalidades sem acordo	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Transportes	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Creche - Falfosa	19		5.358,38		64.300,56
Mensalidades	19	282,02	5.358,38	64.300,56	64.300,56
Mensalidades-Extra- curriculares	0	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAIS	208		40.340,01		484.080,14



C. A. S. C. D. FARO

2.2.2 SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'F. J. M.', 'A. J.', and 'M. J.'.

PRINCIPAIS RESPOSTAS SOCIAIS ESTABELECIMENTO COMPARTICIPADAS

SUBSÍDIOS DO ISSP-(Acordo cooperação/gratuidade berçário e 1º 2º escalão)						
TIPO DE RESPOSTA SOCIAL	N.º MÉDIO UTENTES	VALOR UNITÁRIO COMPARTICIPAÇÃO mensal	VALOR COMPARTICIPAÇÃO mensal	RECETA ORDINÁRIA Anual	TOTAL RECETA	Nº MÉDIO RECURSOS HUMANOS
CRECHE - FARO	73		33.131,94		394.010,92	23
1º e 2º escalão	10	89,31	893,10	7.144,80	7.144,80	
Gratuidade - Berçário	49	492,20	24.117,80	289.413,60	289.413,60	
Acordo cooperação	24	338,38	8.121,04	97.452,52	97.452,52	
Jardim de Infância - Faro	110		20.955,31		251.463,70	20
Comparticipação (apoio social)	110	190,50	20.955,31	251.463,70	251.463,70	
Comparticipação (Atividades letivas)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
C.A.T.L	65		3.768,22	45.218,63	45.218,63	8
Atividades Tempos Livres (s/almoço)	65	57,97	3.768,22	45.218,63	45.218,63	
CRECHE - FALFOSA	97		44.566,33		530.891,36	28
1º e 2º escalão	8	122,02	976,16	7.809,28	7.809,28	
Gratuidade - Berçário	70	492,20	34.454,00	413.448,00	413.448,00	
Acordo cooperação	27	338,38	9.136,17	109.634,08	109.634,08	
TOTAIS	345		102.421,80		1.221.584,61	79



C. A. S. C. D. FARO

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'F. F. F.' and 'F. F. F.'.

RENDIMENTOS

	DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO 2024	EXECUÇÃO 2023	Variação %
7	RENDIMENTOS *	1.735.205	1.674.762	3,6%
72	Prestações de serviços	491.124	576.558	-14,8%
721	Quotas dos utilizadores	763	763	0,0%
724	Rendimentos de patrocinadores	6.281	6.229	0,8%
72511	Matrículas e mensalidades de utentes	484.080	569.565	-15,0%
7251111	Creches- Faro e Falfosa	108.040	211.875	-49,0%
7251112	Jardins de infância-faro	294.254	252.558	16,5%
7251114	Actividades de tempos livres	81.786	105.132	-22,2%
75	Subsídios, doações e legados à exploração	1.235.136	1.089.260	13,4%
7511	Subsídios outros entes públicos	1.226.429	1.080.639	13,5%
75111	ISSP-inclui gratuidade berçário/1º e 2º escalão	1.221.585	1.071.171	14,0%
75112	IEFP-medida incentivo extraordinário	4.845	9.468	-48,8%
752	Subsídios de outras entidades	8.707	8.621	1,0%
7521.....	8.707	8.621	1,0%
78	Outros rendimentos e ganhos	8.945	8.944	0,0%
781	Rendimentos suplementares	43	42	1,0%
7812	Aluguer de equipamento	43	42	1,0%
7881	Correcções relativas a períodos anteriores	501	501	0,0%
7883	Imputação de subsídios para investimentos	8.401	8.401	0,0%



C. A. S. C. D. FARO

2 PROPOSTA DE ORÇAMENTO 2024 E EXECUÇÃO 2023

CONSOLIDADO

DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO 2024	EXECUÇÃO 2023	Variação %
GASTOS *	1.693.204	1.771.299	-4,4%
Custo alimentação	78.085	77.235	1,1%
Refeições	78.085	77.235	1,1%
Fornecimentos e serviços externos	159.649	197.555	-19,2%
Trabalhos especializados	16.631	32.568	-48,9%
Publicidade e propaganda	364	361	0,8%
Vigilância e segurança	2.417	2.393	1,0%
Honorários	5.400	17.279	-68,7%
Conservação e reparação	26.889	34.752	-22,6%
Outros	8.570	8.485	1,0%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2.437	2.413	1,0%
Livros e documentação técnica	45	45	1,0%
Material de escritório	2.586	2.561	1,0%
Artigos para oferta	382	380	0,4%
Electricidade	21.707	24.813	-12,5%
Combustíveis	7.352	7.279	1,0%
Água	9.522	9.428	1,0%
Outros	1.340	1.327	1,0%
Deslocações e estadas	700	694	1,0%
Rendas e alugueres	6.352	6.289	1,0%
Comunicação	5.517	5.462	1,0%
Seguros	10.151	10.050	1,0%
Limpeza, higiene e conforto	20.744	20.538	1,0%
Despesas com serviços bancários	3.317	3.284	1,0%
Gastos com o pessoal	1.415.475	1.455.970	-2,8%
Remunerações do pessoal	1.158.501	1.191.664	-2,8%
Encargos sobre remunerações	241.511	248.996	-3,0%
Seguros de acidentes no trabalho	12.975	12.847	1,0%
Outros gastos com o pessoal	2.488	2.464	1,0%
Gastos de depreciação e de amortização	37.279	37.013	0,7%
Activos fixos tangíveis	37.279	37.013	0,7%
Edifícios e outras construções	32.396	32.146	0,8%
Equipamento básico	722	719	0,4%
Equipamento de transporte	4.161	4.147	0,3%
Outros gastos e perdas	2.716	2.695	0,8%
Impostos	988	984	0,4%
Impostos directos	560	560	0,0%
Impostos indirectos	428	424	1,0%
Correcções relativas a períodos anteriores	1.728	1.711	1,0%
Gastos de financiamento e outras perdas similares	0	832	-100,0%
Juros suportados	0	832	-100,0%
Juros de financiamentos obtidos	0	832	-100,0%

Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'F. F. Fernandes' and 'A. S. C. D. Faro'.



C. A. S. C. D. FARO

Handwritten signatures and notes in blue ink, including the name 'Henriques' at the bottom.

DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO	EXECUÇÃO	Variação
	2024	2023	%
RENDIMENTOS *	1.735.205	1.674.762	3,6%
Prestações de serviços	491.124	576.558	-14,8%
Quotas dos utilizadores	763	763	0,0%
Rendimentos de patrocinadores	6.281	6.229	0,8%
Matrículas e mensalidades de utentes	484.080	569.565	-15,0%
Creches- Faro e Falfosa	108.040	211.875	-49,0%
Jardins de infância-faro	294.254	252.558	16,5%
Actividades de tempos livres	81.786	105.132	-22,2%
Subsídios, doações e legados à exploração	1.235.136	1.089.260	13,4%
Subsídios outros entes públicos	1.226.429	1.080.639	13,5%
ISSP-inclui gratuidade berçário/1º e 2º escalão	1.221.585	1.071.171	14,0%
IEFP-medida incentivo extraordinário	4.845	9.468	-48,8%
Subsídios de outras entidades	8.707	8.621	1,0%
....	8.707	8.621	1,0%
Outros rendimentos e ganhos	8.945	8.944	0,0%
Rendimentos suplementares	43	42	1,0%
Aluguer de equipamento	43	42	1,0%
Correcções relativas a períodos anteriores	501	501	0,0%
Imputação de subsídios para investimentos	8.401	8.401	0,0%
SALDO ORÇAMENTO CORRENTE	42.001	-96.537	-143,5%



C. A. S. C. D. FARO

3. RESULTADO DE EXPLORAÇÃO

O orçamento 2024 encerrará com resultado líquido previsional positivo de € 42.001 €, superior ao resultado esperado em 2023 negativo em € 96.537

O quadro de incerteza política, primeiro ministro demissionário, orçamento do Estado por aprovar eleições antecipadas para fev./2024, todas estas perplexidades colocaram-nos muitas incertezas/dúvidas na elaboração do orçamento para 2024.

De realçar também o trabalho rigoroso e competente levado a efeito pelo o Órgão de Gestão na preparação do orçamento para 2024 e na gestão corrente da instituição.

4 ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

À data da preparação deste orçamento, a Direção do CASCD por entender que o ano 2024 poderá conduzir-nos a alterações de ordem financeira com efeitos negativos nas contas da instituição em resultado do quadro político existente decidiu a Direção do CASCD nesta fase tão perturbada e de incertezas não considerar neste orçamento investimentos de Capital em 2024, todavia, poderão vir a ser realizados investimentos pontuais em 2024 desde que imprescindíveis e devidamente justificados.

[Handwritten signatures and notes in blue ink, including the name 'Herculano']



C. A. S. C. D. FARO

5. ANÁLISE GASTOS/RENDIMENTOS POR VALÊNCIAS 2024

Os resultados de exploração esperados por valências são positivos à exceção das valências Creche Falfosa e CATL.

Handwritten signatures and notes in blue ink, including the name 'Fernando' at the bottom.

EQUIPAMENTO SOCIAL		Cr.Faro	J.I.Faro	C.A.T.L	Cr.Falfosa	Totais	
TOTAIS-GASTOS		441.464	469.872	143.706	637.251	1.693.204	%
GASTOS	Gastos com alimentação	20.358	30.676	0	27.051	78.085	4,6%
	Gastos gerais (FSE)	32.825	66.987	19.697	39.788	159.649	9,4%
	Gastos com o pessoal	380.119	368.851	123.328	543.177	1.415.475	83,6%
	Gastos de depreciações	7.004	2.962	396	26.917	37.279	2,2%
	Outros Gastos	1.158	395	286	317	2.716	0,2%
	Gastos de financiamento	0	0	0	0	0	0,0%
TOTAL RENDIMENTOS		441.716	551.868	129.328	609.922	1.735.205	%
RENDIMENTOS	Mensalidades/outras	44.968	295.677	82.866	65.742	491.124	28,3%
	Subsídios	396.747	256.190	46.462	535.736	1.235.136	71,2%
	Outros Rendimentos	0	0	0	8.444	8.945	0,5%
RESULTADO DE EXPLORAÇÃO POR VALÊNCIA		251	81.996	-14.377	-27.329	42.001	



C. A. S. C. D. FARO

6. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DE EXPLORAÇÃO 2024

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'F' and 'Herman ds'.

CASCD-Trabalhadores da Saúde Segurança Social Distrito de Faro Demonstração dos Resultados por Naturezas 2024

MODELO REDUZIDO

Unidade Monetária: EURO

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2024	2023
Vendas e serviços prestados	491.124	576.558
Subsídios à exploração	1.235.136	1.089.260
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-78.085	-77.235
Fornecimentos e serviços externos	-159.649	-197.555
Gastos com o pessoal	-1.415.475	-1.455.970
Outros rendimentos e ganhos	8.945	8.944
Outros gastos e perdas	-2.716	-2.695
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	79.280	-58.693
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-37.279	-37.013
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	42.001	-95.705
Juros e rendimentos similares obtidos	0	0
Juros e gastos similares suportados	0	-832
Resultado antes de impostos	42.001	-96.537
RESULTADO EXPLORAÇÃO DO PERÍODO	42.001	-96.537



C. A. S. C. D. FARO

9. MAPA FINANCEIRO

Handwritten signatures and notes in blue ink, including the name 'Herculano' at the bottom.

MAPA FINANCEIRO	
MAPA FINANCEIRO	Orçamento 2023
Saldo bancos 31/12/2022	842.323
Rendimentos correntes (**)	1.674.762
Gastos correntes (*)	1.734.287
Saldo	782.799
Investimentos	0
Saldo	782.799
Saldo de gerencia seguinte	782.799

(**) Não inclui reversões

(*) Não inclui depreciações/amortizações e ajustamentos



C. A. S. C. D. FARO

Handwritten signatures and notes in blue ink, including the name 'Ferreira' and other illegible marks.

MAPA FINANCEIRO	
MAPA FINANCEIRO	Orçamento 2024
Saldo bancos a 31/12/2023	782.799
Rendimentos correntes (**)	1.735.205
Gastos correntes (*)	1.655.925
Saldo	862.079
Investimentos	0
Saldo	862.079
Saldo de gerencia seguinte	862.079

(**) Não inclui reversões

(*) Não inclui depreciações/amortizações e ajustamentos



C. A. S. C. D. FARO

10.RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'Fernando' and 'F. C. D. Faro']

ATA NÚMERO QUARENTA E QUATRO

Aos vinte e oito dias de novembro de dois mil e vinte e três, reuniram-se pelas dezassete horas e trinta minutos, no Centro de Bem Estar Infantil Nossa Senhora de Fátima, sito na Rua José de Matos nº 4 em Faro, o Conselho Fiscal, nos termos do disposto na alínea b) do artigo 38º dos estatutos do Centro de Acção Social Cultura e Desporto dos Trabalhadores da Saúde e Segurança Social do Distrito de Faro.

O Conselho Fiscal do CASCD Faro analisou, nos termos estatutários, o Plano de atividades e Orçamento (PAO) para o ano de 2024, apresentados pela Direção, tendo verificado que:

- O Plano transmite claramente quais os objetivos e prioridades que se pretende executar em 2024.
- A conta de exploração previsional apresenta um saldo Líquido positivo de 42.001€.

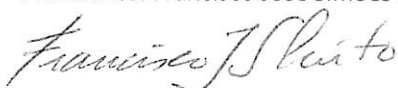
O Conselho Fiscal considera que o relatório apresentado pela Direção do CASCD FARO é claro e coerente, não só relativamente ao Plano de Ação, mas também em termos do suporte financeiro necessário para desenvolver as atividades projetadas para 2024.

Nestes termos, damos parecer favorável ao Plano de Atividades e Orçamento para 2024, apresentados pela Direção do CASCD FARO, e propõe-se a respetiva aprovação em Assembleia Geral.

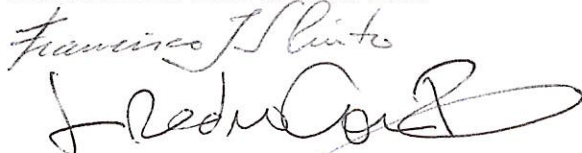
Faro, 28 de novembro de 2023

O Conselho Fiscal

Presidente: Francisco José Simões Pinto



Secretário: João Pedro Coutinho Pelica



Vogal: Arnaldo José Tainha Oliveira

