

Centro Social da Quinta da Boa Vista | CSQBV

**Plano de Atividades &
Orçamento**

2025

Creche | Jardim de Infância - Pré Escolar | ATL (1º ciclo)

Assembleia Geral | 14 novembro 2024



Centro Social da Quinta da Boa Vista
Rua da Escola, 86 Meleças 2605-121 Belas
Telf: 219164809
E-mail: secretaria@csqbv.pt
www.csqbv.pt



CSQBV | Plano e Orçamento 2025

Índice



Carta introdutória



Plano de Atividades 2025



Orçamento 2025

- . Nota explicativa
- . Síntese orçamental e orçamento desenvolvido
- . Parecer do Conselho Fiscal



CSQBV | Plano e Orçamento 2025

Carta introdutória

Exmos Senhores Associados

Desejamos que se encontrem bem.

Cumprindo o ciclo interno de gestão do CSQBV, e em plena conformidade com os estatutos e com a lei em vigor, vimos por este meio apresentar aos exmo(a)s associado(a)s o **Plano de Atividades e respetivo Orçamento para 2025**.

A primeira nota que deixamos prende-se com a circunstância temporal que envolve esta elaboração de plano e orçamento. Estamos, como já é sabido, a terminar o último de 4 anos de mandato desta equipa de Corpos Gerentes. Assim sendo, toda a execução de 2025 será já da responsabilidade de uma nova equipa. **O documento que agora apresentamos contém as prioridades basilares do funcionamento da nossa Instituição**, e deixa, para quem tomar posse para o mandato 2025-2028, as escolhas adicionais de projetos ou áreas a considerar.

A segunda nota é de agradecimento por todas as ideias e sugestões que recebemos, por parte das famílias, associados e colaboradores, que mais uma vez se enquadram, junto com as prioridades acima referidas, em **5 grandes áreas** de trabalho. A saber:

Área Pedagógica
Recursos Humanos
Infraestruturas e equipamentos
Relações Externas
Gestão corrente

Neste documento consta ainda a respetiva execução financeira destas macro-escolhas, e do dia-a-dia da Instituição, sob a forma de Orçamento.

Reforçamos que o plano e orçamento de 2025 são previsionais, e que terão potencialmente de ser ajustados, nomeadamente considerando as situações de instabilidade política nacional e internacional, de inflação, e de disrupção global que têm pautado os últimos anos.

É com particular intencionalidade que, continuando a ter como prioridades máximas as áreas pedagógica e de recursos humanos, mantemos o imperativo de garantir a utilização do princípio da prudência e do reforço da missão social da Instituição. Assim, as opções ao nível dos investimentos (obras e equipamentos) e também das alterações na remuneração salarial serão necessariamente condicionadas à obtenção de subsídios e à evolução financeira da Quinta.

Há ainda a salientar o enquadramento externo das entidades com quem nos relacionamos, que, através de normativos e decisões próprias, influenciam as opções tomadas no CSQBV. Falamos com particular relevo da Segurança Social, da Câmara Municipal de Sintra e também da Escola Básica Nº1 de Meleças.

Apresentamos toda a disponibilidade para aceitar as sugestões e questões que considerem os Exmos Associados mais pertinentes para a aprovação final do Plano de Atividades e Orçamento para 2025.

Reiteramos a enorme satisfação, honra, alegria e gratidão com que dedicámos a nossa atenção e trabalho voluntário à Quinta durante estes 4 anos de mandato. Aproveitamos igualmente para agradecer a colaboração de todos no cumprimento da missão de **Fazer Crianças Felizes na Quinta da Boa Vista**.

Apresentamos os nossos melhores cumprimentos,

Selma Costa

A Presidente da Direção | Selma Costa





CSQBV | Plano e Orçamento 2025

Plano de Atividades

Prioridade	Área Pedagógica - Projetos e ações chave	Timing
1	Projeto Educativo e Curricular - Atualização do Projeto Educativo e Curricular (de sala e de Instituição) - Articulação entre os Projetos das Atividades de Enriquecimento Curricular (AECs) e Projetos Curriculares de Instituição	Junho Anual
2	Projetos comuns Em articulação com os projetos curriculares, continuar a trabalhar: - Tema anual "Crescer com a Natureza" + novo tema de Set'25 em diante - Sensibilização ambiental: compostagem, separação e reciclagem, utilização eficiente de energia - Outros projetos: verão ativo, intercâmbio entre salas, projeto intergeracional com o lar, famílias na Quinta, férias na Quinta, Quinta solidária	Anual

Prioridade	Recursos Humanos - projetos e ações chave	Timing
1	Colaboradores - Se aprovado, dar continuidade ao modo de funcionamento do Banco de Horas - Analisar a viabilidade da realização da sessão de equipa anual e do jantar de natal - Promover a participação dos colaboradores na Festa de Natal para as crianças - Continuar a realização anual de inquéritos de avaliação e pedidos de sugestões	Anual Out, Dez Nov-Dez Abr-Mai e anual
2	Formação - Desenhar calendário anual com prioridades por valência - Potenciar a formação por fontes internas, mas também externas (Câmara Municipal, Entrajuda, APEI, Junta Freguesia)	Anual
3	Famílias - Realizar uma sessão de acolhimento e explicação do CSQBV para novas famílias - Analisar a continuidade da participação dos pais na organização da Festa de Natal para as crianças - Realização anual de inquéritos de avaliação e pedidos de sugestões	Set Set Jun/Jul-Anual

Prioridade	Infra-estruturas e Equipamentos - projetos e ações chave	Timing
1	Obras e melhoramentos - Proceder à auditoria anual de necessidades - Manutenção: continuar a garantir a manutenção geral das salas e espaços exteriores Sugestão de Prioridades 2025: 1) Obras relativas ao licenciamento definitivo; 2) Reflorestar - Concorrer para subsídios e financiamentos lançados por entidades responsáveis	Abr-Mai Anual Anual
2	Equipamentos - Proceder à auditoria anual de necessidades - Manutenção: continuar a garantir a manutenção geral dos equipamentos Sugestão de Prioridades 2025: 1) Material Pedagógico; 2) Restauro de Parque Infantil - Concorrer para subsídios e financiamentos lançados por entidades responsáveis	Abr-Mai Anual Anual





CSQBV | Plano e Orçamento 2025

Plano de Atividades

Prioridade	Relações Externas - projetos e ações chave	Timing
1	Escola Básica nº1 de Meleças e Agrupamento - Planificação do ano em conjunto (ATL, reuniões pais, interligações-necessidades comuns, AECs)	Anual
2	Segurança Social - Acompanhar processo de licenciamento definitivo em curso - Continuar a assegurar boa articulação entre normas de funcionamento e requisitos da Segurança Social	Anual
3	Câmara Municipal e Junta de Freguesia - Acompanhar processo de licenciamento definitivo em curso - Assegurar contactos regulares com os responsáveis da Câmara Municipal e Junta de Freguesia - Enviar o plano de atividades 2025 e relatório 2024 - Enviar convites formais para os eventos da Quinta	Anual
4	Outros parceiros - Manutenção do contacto com a Senhora da Instituição (focus no licenciamento) - Manter contacto com CNIS e UIPSS - Manter o contacto com a DGEstE - DSRLVT (Direção-Geral dos Estabelecimentos Escolares - Direção de Serviços da Região de Lisboa e Vale do Tejo)	Anual

Prioridade	Gestão Corrente - projetos e ações chave	Timing
1	Gestão Económico-Financeira - Garantir o equilíbrio económico-financeiro da Instituição com revisão de contas intercalares e periódicas (3x ano) - Continuar a candidatura a diversas fontes de financiamento e subsídios - Continuar a procura de eficiências que tragam poupanças, mantendo padrões de qualidade	Anual
2	Normativo externo e normativo interno - Promover a adaptação dos documentos reguladores da Instituição, sempre que se justifique (Reg. Interno, estatutos) - Aplicação ou revisão do Manual de Conduta em vigor - Manutenção da aplicação das normas resultantes do HACCP	Anual
4	Comunicação - Assegurar a manutenção da informação do site (informação institucional e legal) - Garantir a continuidade de comunicação formal através de circulares gerais / plataforma de comunicação	Anual
5	Eventos - Comemoração dos 50 anos do CSQBV - Levar a cabo a realização de festas de final ano, de aniversário e de natal	1º Trimestre Anual





CSQBV | Orçamento 2025

Nota explicativa

A elaboração do orçamento teve como base os seguintes pressupostos, além dos critérios de elaboração orçamental descritos mais adiante:

- a) Dados históricos conhecidos e apurados a 30 de setembro 2024 (e alguns até outubro 2024) e projetados a 31 de dezembro deste mesmo ano;
- b) Manutenção do apoio da Câmara Municipal de Sintra nos moldes atuais.

Mantendo o reforço da missão social da Quinta, conjugado com a necessidade de equilíbrio financeiro, as quatro áreas chave do lado das receitas e do lado dos encargos estão orçamentadas da seguinte forma:

- **Vendas e Prestações de Serviços** (contribuições dos utentes), representando **43%** das receitas, dos quais 34% são referentes a mensalidades, com aumento de 2% a partir de set'25.
- **Subsídios** (outros proveitos), representando a maior fatia das receitas, com **57%**, onde se destaca o subsídio à exploração da Segurança Social, que orçamentámos com 1% de aumento vs ano atual. Por outro lado, os subsídios que são sujeitos a candidatura e posterior decisão sobre aprovação e que, como tal, não se encontram protocolados, não estão incluídos nas receitas orçamentadas, mantendo o princípio da prudência.
- **Encargos com Pessoal**, representando **77%** do volume de gastos, contemplam um aumento da massa salarial de 3% e não se prevê alteração de quadro de pessoal, além do já realizado no início deste ano letivo.
- **Investimentos**: Projetamos um valor abaixo de 2024, já que este foi um ano de maiores intervensões, obras e aquisições, que se reflete também na rúbrica de trabalho especializado (onde está contabilizada a intervenção florestal).

Para que possamos reduzir a expectativa de lucro líquido negativo que orçamentamos, é fundamental que o próximo ano seja de contenção no que concerne às despesas, e que condicione as escolhas de maiores investimentos e gastos, bem como qualquer alteração salarial, à obtenção de subsídios via candidatura, mas também a um eventual aumento mais substancial do subsídio protocolado com a Segurança Social. Esforços adicionais na procura de eficiências continuarão a ser necessários.

Reforçamos a necessidade da nova equipa de Corpos Gerentes observar atentamente o comportamento económico, político, inflacionário, e de alterações a nível salarial, que se pauta pela incerteza, e pelo aumento continuado dos custos, e que condiciona as opções para o ano 2025. Podem, pois, critérios assumidos do ponto de vista orçamental e já enumerados acima, ter de ser ajustados ou corrigidos no decurso do ano 2025, para que se garanta a estabilidade e sustentabilidade financeira da Instituição.





CSQBV | Plano e Orçamento 2025

Síntese orçamental

Rúbricas - valores em €	ORÇAMENTO		Ano referência 2024			Ano referência 2023		
	2025	%	Estimado	Dif (25-24)	% Dif	Realizado	Dif (25-23)	% Dif
1. RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO	1,406,300	100%	1,420,329	-14,029	-1%	1,410,839	-4,539	0%
1.1 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	606,380	43%	615,610	-9,230	-1%	617,128	-10,748	-2%
1.2 OUTROS PROVEITOS	799,920	57%	804,719	-4,799	-1%	793,711	6,209	1%
2. GASTOS DE EXPLORAÇÃO	1,491,865	100%	1,504,009	-12,143	-1%	1,385,357	106,508	8%
2.1 - CUSTO EXISTÊNCIAS VENDIDAS /CONSUMIDAS	138,238	9%	134,212	4,026	3%	133,921	4,317	3%
2.2 - OUTROS CUSTOS EXTERNOS	194,385	13%	244,788	-50,403	-21%	207,170	-12,785	-6%
2.3 - RENDAS e ALUGUERES	16,828	1%	16,027	801	5%	16,480	348	2%
2.4 - DESPESAS COM PESSOAL	1,142,415	77%	1,108,982	33,433	3%	1,027,786	114,629	11%
3. RESULTADO OPERACIONAL	-85,566		-83,680	-1,886	2%	25,481	-111,046	-436%
4. OUTRAS RECEITAS	26,070		131,130	-105,059	-80%	92,681	-66,611	-72%
5. OUTRAS DESPESAS	5,070		4,966	104	2%	23,045	-17,975	-78%
6. REINTEGRAÇÕES / IMPARIDADES / REVERSÕES	39,080		47,644	-8,564	-18%	34,612	4,468	13%
7. RESULTADO LÍQUIDO	-103,646		-5,160	-98,485		60,506	-164,152	

Crítérios de elaboração orçamental - Sumário:

Mensalidades

Baseadas no perfil financeiro dos utentes conhecido a out'24, com 2% de aumento a partir de set'25

Transportes

Receitas baseadas na utilização em vigor a out'24

Combustível com aumento de 5%

AECs

Facultativas: ajustadas sem natação e coro e baseadas nas inscrições em vigor a out'24 e depois retiradas em despesas

EB nº1: baseado no protocolo em vigor a out'24 (sem aumentos) e depois retiradas em despesas

Subsídio protocolado da Segurança Social

Está considerado um aumento de 1% em 2025

Outros subsídios e outras receitas

Não estão orçamentados subsídios dependentes de candidatura e respetiva aprovação (ex: Pafi ou compensação diferença salarial educadoras)

Está orçamentada consignação do IRS e restituição de IVA em valores semelhantes a anos anteriores

Gastos de exploração

Custo das mercadorias consumidas (alimentação): inflação 3%

Gastos com energia: 5% inflação

Outros gastos: inflação 2%

Rendas e alugueres

Carrinhas para a praia: 5% inflação

Custos com pessoal

Orçamentado um acréscimo de 3% de custos com pessoal com quadro de pessoal a out'24

Reintegrações

Incorporação da amortização a 4 anos da nova carrinha (4º ano e último)





Orçamento desenvolvido

Rúbricas - valores em €	ORÇAMENTO		Ano referência 2024			Ano referência 2023		
	2025	%	Estimado	Dif (25-24)	% Dif	Realizado	Dif (25-23)	% Dif
1. RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO	1,406,300	100%	1,420,329	-14,029	-1%	1,410,839	-4,539	0%
1.1 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	606,380	43%	615,610	-9,230	-1%	617,128	-10,748	-2%
1.1.1 - Mensalidades	471,201	34%	473,750	-2,549	-1%	479,289	-8,088	-2%
1.1.2 - Matrículas	19,600	1%	18,325	1,275	7%	22,610	-3,010	-13%
1.1.3 - Transporte	32,881	2%	33,558	-676	-2%	36,541	-3,660	-10%
1.1.4 - AECs e Seguros	48,315	3%	56,296	-7,981	-14%	52,307	-3,992	-8%
1.1.4.1 - Seguros	3,526	0%	3,457	69	2%	3,557	-31	-1%
1.1.4.2 - AECs facultativas	32,457	2%	40,507	-8,050	-20%	34,720	-2,263	-7%
1.1.4.3 - AECs EBrn1	12,333	1%	12,333	0	0%	14,030	-1,697	-12%
1.1.5 - Didático - Recreativo - Outros	34,382	2%	33,681	702	2%	26,382	8,000	30%
1.1.5.1 - Passeios e Praia	28,540	2%	27,953	587	2%	18,817	9,723	52%
1.1.5.2 - Vestuário (bibes, chapéus, t-shirts)	2,817	0%	2,761	55	2%	3,576	-759	-21%
1.1.5.3 - Plataforma ChildDiary	3,025	0%	2,966	59	2%	3,989	-964	-24%
1.2 OUTROS PROVEITOS	799,920	57%	804,719	-4,799	-1%	793,711	6,209	1%
1.2.1 - Subsídios Instituto Segurança Social	799,920	57%	792,000	7,920	1%	775,953	23,967	3%
1.2.2 - Subsídios Câmara Municipal Sintra - IEFP - Outros	0	0%	12,719	-12,719	-100%	17,757	-17,757	-100%
2. GASTOS DE EXPLORAÇÃO	1,491,865	100%	1,504,009	-12,143	-1%	1,385,357	106,508	8%
2.1 - CUSTO EXISTÊNCIAS VENDIDAS /CONSUMIDAS	138,238	9%	134,212	4,026	3%	133,921	4,317	3%
2.2 - OUTROS CUSTOS EXTERNOS	194,385	13%	244,788	-50,403	-21%	207,170	-12,785	-6%
2.2.1 - Conservação e reparação	26,362	2%	41,643	-15,280	-37%	26,366	-4	0%
2.2.1.1 - Equipamento de Transporte	3,358	0%	3,289	69	2%	5,553	-2,195	-40%
2.2.1.2 - Instalações	14,325	1%	29,853	-15,528	-52%	12,163	2,162	18%
2.2.1.3 - Equipamentos	8,679	1%	8,501	179	2%	8,650	29	0%
2.2.2 - Seguros	7,656	1%	7,498	157	2%	8,441	-785	-9%
2.2.2.1 - Seguros Utentes	4,110	0%	4,025	85	2%	4,090	19	na
2.2.2.2 - Seguros Viaturas	3,050	0%	2,987	63	2%	2465.37	585	24%
2.2.2.3 - Outros Seguros	496	0%	486	10	2%	1,885	-1,389	-74%
2.2.3 - Energias	17,149	1%	16,332	817	5%	15,257	1,892	12%
2.2.3.1 - Diesel	8,545	1%	8,138	407	5%	8,608	-63	-1%
2.2.3.2 - Gás e carvão	8,604	1%	8,194	410	5%	6,649	1,955	29%
2.2.4 - Material Didático/Consumíveis	15,067	1%	14,758	310	2%	21,032	-5,965	-28%
2.2.4.1 - Material de salas	8,976	1%	8,791	185	2%	11,639	-2,663	-23%
2.2.4.2 - Passeios e Praia	2,319	0%	2,271	48	2%	5,213	-2,894	-56%
2.2.4.3 - Vestuário (bibes, chapéus e t-shirts)	3,773	0%	3,695	78	2%	4180	-407	-10%
2.2.5 - Comunicação	6,604	0%	6,468	136	2%	7,029	-425	-6%
2.2.5.1 - Telefone, telemóveis e internet	2,953	0%	2,892	61	2%	3,484	-531	-15%
2.2.5.2 - Plataforma ChildDiary	3,582	0%	3,508	74	2%	3508	74	2%
2.2.5.3 - Outros (correios)	69	0%	68	1	2%	37	32	87%
2.2.6 - Deslocações e estadas	204	0%	200	4	2%	546	-342	-63%
2.2.7 - Trabalhos especializados	64,122	4%	84,652	-20,530	-24%	50,419	13,703	27%
2.2.8 - Honorários	26,967	2%	39,408	-12,440	-32%	39,241	-12,274	-31%
2.2.8.1 - AECs (facultativas, curriculares e EBrn1)	19,717	1%	24,895	-5,177	-21%	33,868	-14,151	-42%
2.2.8.2 - Outros (manutenção)	7,250	0%	14,513	-7,263	-50%	5,373	1,877	35%
2.2.9 - Impostos	433	0%	424	9	2%	0	433	na
2.2.10 - Outros	29,819	2%	33,405	-3,585	-11%	38,839	-9,020	-23%
2.2.10.1 - Limpeza e higiene	14,189	1%	13,897	292	2%	15,229	-1,040	-7%
2.2.10.2 - Material de escritório	5,110	0%	5,005	105	2%	8916	-3806	-43%
2.2.10.3 - Ferramentas e utensílios	7,500	1%	11,545	-4,045	-35%	9,201	-1,701	-18%
2.2.10.4 - Diversos	3,021	0%	2,958	62	2%	5,493	-2,472	-45%
2.3 - RENDAS e ALUGUERES	16,828	1%	16,027	801	5%	16,480	348	2%
2.4 - DESPESAS COM PESSOAL	1,142,415	77%	1,108,982	33,433	3%	1,027,786	114,629	11%
3. RESULTADO OPERACIONAL	-85,566		-83,680	-1,886	2%	25,481	-111,046	-436%
4. OUTRAS RECEITAS	26,070		131,130	-105,059	-80%	92,681	-66,611	-72%
4.1 - Quotas Sócios	7,092	27%	6,946	146	2%	6,129	963	16%
4.2 - Diversas	5,500	21%	6,705	-1,205	-18%	8479	-2979	-35%
4.3 - Financeiras	9	0%	9	0	2%	8	1.31152	16%
4.4 - Outros Proveitos e Ganhos	13,469	52%	117,469	-104,000	-89%	78,065	-64,596	-83%
5. OUTRAS DESPESAS	5,070		4,966	104	2%	23,045	-17,975	-78%
5.1 - Diversas	3,406	67%	3,336	70	2%	21,466	-18,060	-84%
5.2 - Financeiras	1,664	33%	1,630	34	2%	1,578	86	5%
5.3 - Outros Gastos e Perdas	0	0%	0	0	na	4687	-4687	-100%
6. REINTEGRAÇÕES / IMPARIDADES / REVERSÕES	39,080		47,644	-8,564	-18%	34,612	4,468	13%
7. RESULTADO LÍQUIDO	-103,646		-5,160	-98,485		60,506	-164,152	



CSQBV | Plano e Orçamento 2025

Parecer do Conselho Fiscal



PARECER do CONSELHO FISCAL

PLANO E ORÇAMENTO – 2025

Exmos. Senhores Associados:

Em conformidade com as disposições legais e estatutárias, nomeadamente o estipulado na alínea d) do art.º 33 dos Estatutos, vem o Conselho Fiscal do Centro Social da Quinta da Boa Vista apresentar o seu Parecer sobre o Plano de Atividades e respetivo Orçamento para o próximo ano 2025, submetendo o mesmo à apreciação e votação dos Senhores Associados.

Após análise dos documentos apresentados e obtenção, junto da Direção e da Contabilista Certificada em funções, dos devidos esclarecimentos que considerou necessários na análise tanto do Plano de Atividades, como do Orçamento, procedeu-se à revisão da documentação disponibilizada, pelo que vimos expressar o seguinte:

- Podemos confirmar que o Plano de Atividades e Orçamento elaborado reflete de forma precisa as atividades propostas pela Direção. O facto de a planificação e orçamentação de 2025 ter em consideração um histórico mais alargado e as aprendizagens obtidas decorrentes do período complexo em termos socio-económicos que continuamos a viver atualmente, reflete uma consistência que é de salientar; |
- O próximo ano 2025 continua a afigurar-se como bastante desafiante, até pelas perspetivas associadas à manutenção em alta no custo de vida na Sociedade no seu todo, consideramos que existem rúbricas chave identificadas que, no caso da não existência de receita extra, podem ser alvo de alteração por forma a minorar o impacto financeiro na Instituição, e que o foco em obtenção dessas referidas receitas extra é absolutamente fundamental;
- Existe uma construção claramente assente no princípio da prudência, e reforço da missão social do CSQBV, o que é também importante levar em linha de conta;
- Estamos certos de que o próximo Conselho Fiscal que seja eleito para o mandato 2025-2028 acompanhará de perto a atuação da Direção no sentido de manter uma atenção redobrada associada a uma permanente e constante vigilância da situação financeira da Instituição;

Deste modo, considerando tudo o que supra fica exposto, o Conselho Fiscal, por unanimidade, emite parecer favorável, no sentido de que os Senhores Associados aproveem o Plano de Atividades e Orçamento para 2025.

Meleças, 04 de Novembro de 2024.

O CONSELHO FISCAL,

Sérgio Lopes | Presidente

Cátia Soares | 1ª Vogal

Alexandre Crespo | 2ª Vogal

