

CENTRO SOCIAL E CULTURAL DE RIBA DE AVE



ORÇAMENTO 2026

24 de novembro de 2025

ÍNDICE

Introdução.....	3
Rendimentos.....	3
Prestação de Serviços.....	3
Subsídios, doações e legados à exploração.....	3
Outros rendimentos.....	4
Gastos.....	4
CMVMC.....	4
FSE.....	4
Gastos com pessoal.....	5
Gastos de depreciação e amortização.....	6
Outros gastos e perdas.....	6
Gastos e perdas financeiros.....	6
Orçamento de investimentos para 2023.....	6
Demonstração de resultados previsionais.....	7

INTRODUÇÃO

O orçamento do Centro Social e Cultural de Riba de Ave para 2026 foi elaborado tendo como base os valores do balancete de janeiro a setembro de 2025, os valores estimados para os meses de outubro a dezembro do mesmo ano e a taxa de inflação de aproximadamente 2% prevista para 2026.

1. RENDIMENTOS

1.1. Prestação de Serviços – Conta 72 – 353.736.33€

721 - Quotas dos Utilizadores: 350.921,33€.

Resposta Social	Referência Ficheiro de Cálculo das Comparticipações 2025/2026 e processamento de out 2025				Valor estimado 2026 (11 meses)	Valor estimado agosto 2026	Total 2026
	Mensalidade	Transporte	Actividades Exta-Curriculares	Outros*			
Creche	0,00	285,00	0,00	1 783,00	4 918,00	0,00	4 918,00
Jardim de Infância	12 164,50	361,00	252,00	5 619,00	145 667,50	1 520,56	147 188,06
CATL EH s/almoço	4 032,50	19,00	54,00	1 650,00	46 702,50	241,95	46 944,45
CATL Clássico	312,00	0,00	0,00	165,00	2 349,00	18,72	2 367,72
Centro de Dia	2 533,00	304,00	0,00	0,00	31 207,00	1 418,50	32 625,50
SAD	9 739,80	0,00	0,00	0,00	107 137,80	9 739,80	116 877,60
TOTAL	28 781,80	969,00	306,00	9 217,00	337 981,80	12 939,53	350 921,33

*Praias, saídas ao exterior e outras atividades

722 - Quotas de Sócios: 2.815,00€.

1.2. Subsídios, Doações e Legados à Exploração – Conta 75

7511 – Acordos de Cooperação com a Segurança Social – 1.097.894,05€

Resposta Social	Nº Utentes abrangidos*	Valor recebido por utente	Valor/mês 2025	Total anual	Compl Horário Creche	PEDEPE	Total anual
Creche	86	515,90	44 367,40	532 408,80	11 600,16	0,00	544 008,96
Jardim Infância	92	208,05	19 140,60	229 687,20	0,00	41 144,17	270 831,37
ATL Clássico	2	117,66	235,32	2 823,84	0,00	0,00	2 823,84
ATL Pontas s/almoço	40	62,68	2 507,20	30 086,40	0,00	0,00	30 086,40
Centro de Dia	9	181,48	1 633,32	19 599,84	0,00	0,00	19 599,84
SAD	53	362,49	19 211,97	230 543,64	0,00	0,00	230 543,64
Total	282		87 095,81	1 045 149,72	11 600,16	41 144,17	1 097 894,05

*Média anual prevista de utentes a frequentar a instituição no ano letivo 2025/2026.

1.3. Outros Rendimentos e Ganhos – 78 – 29.450,33€**7883 - Subsídios Diferidos: 23.487,88€****7888 - Receitas Diversas*: 5.962,45€**

*Consignação do IRS, reembolsos de despesas do seguro de acidentes pessoais, notas de crédito de fornecedores, donativos recebidos, etc.

2. GASTOS**2.1. Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidos – Conta 61 – 163.606,83€**

CMVMC	Total 202 (até set)	Previsão out a dez 2025	Total 2025 (provisório)	Valor estimado para 2026
Talhos	30 447,39	11 809,03	42 256,42	43 101,55
Peixarias	18 709,56	6 765,72	25 475,28	25 984,79
Frutas e Legumes	39 931,91	13 822,68	53 754,59	54 829,68
Padarias	8 197,47	4 008,13	12 205,60	12 449,71
Mercearia	16 081,76	6 009,54	22 091,30	22 533,13
Alimentação Infantil	2 249,52	562,38	2 811,90	2 868,14
Outros	1 070,73	750,00	1 820,73	1 857,14
TOTAL	116 688,34	43 727,48	160 415,82	163 624,13
Existências Iniciais			720,00	865,00
Existências Finais			-810,00	-882,30
TOTAL CMVMC			160 325,82	163 606,83

2.2. Fornecimentos e serviços externos – Conta 62 – 160.542,19€

FSE	Total 2025 (até set)	Previsão out a dez 2025	Total 2025 (provisório)	Previsão 2026
Serviços especializados				
Trabalhos especializados	4 372,71	1 129,05	5 501,76	5 611,80
Publicidade e Propaganda	1 133,45	144,53	1 277,98	1 303,54
Vigilância e Segurança	450,09	0,00	450,09	459,09
Honorários	8 092,10	3 294,00	11 386,10	11 613,82
Comissões	200,00	100,00	300,00	306,00
Reparação viaturas	4 353,98	0,00	4 353,98	4 441,06
Reparação Instalações	868,74	245,15	1 113,89	1 136,17
Reparação Equipamentos	4 591,08	1 824,14	6 415,22	6 543,52
Outros	7 363,63	2 207,00	9 570,63	9 827,04
Materiais				
Ferramentas e Utensílios	4 808,95	1 053,37	5 862,32	5 979,57
Livros e Doc. Técnica	77,26	18,90	96,16	98,08
Material de Escritório	1 619,46	609,95	2 229,41	2 274,00
Artigos para Oferta	593,03	1 000,00	1 593,03	1 624,89

Material Didáctico	7 969,12	3 067,59	11 036,71	11 257,44
Jornais e revistas	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	1 551,30	372,20	1 923,50	1 961,97
Energia e Fluidos				
Electricidade	10 627,34	3 296,62	13 923,96	14 202,44
Combustíveis	2 870,48	993,00	3 863,48	3 940,75
Água	3 681,28	1 350,00	5 031,28	5 131,91
Gás	7 678,35	4 197,21	11 875,56	12 113,07
Outros	655,20	655,20	1 310,40	1 336,61
Deslocações e estadas				
Pessoal	22,70	0,00	22,70	23,15
Utentes	9 187,50	2 130,19	11 317,69	11 544,04
Orgaos sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços diversos				
Rendas e alugueres	1 295,19	431,73	1 726,92	1 761,46
Comunicação	2 138,97	690,00	2 828,97	2 885,55
Seguro Escolar	761,87	0,00	761,87	777,11
Seguro Automóvel	1 978,29	438,10	2 416,39	2 464,72
Multiriscos	1 178,10	0,00	1 178,10	1 201,66
Seguro Ac Pessoas - EP e CEI	196,20	0,00	196,20	200,12
Outros seguros	527,00	0,00	527,00	537,54
Limpeza e Higiene	21 771,56	7 930,02	29 701,58	30 295,61
Rouparia	2 406,17	2 000,00	4 406,17	4 494,29
Decorações	1 721,25	479,70	2 200,95	2 244,97
Outros FSE	0,00	0,00	0,00	0,00
Encargos Saúde Utentes	678,83	251,75	930,58	949,19
TOTAL	117 421,18	39 909,40	157 330,58	160 542,19

2.3. Gastos com o Pessoal – Conta 63 – 1.082.445,43€

Valores calculados tendo como base um mês de trabalho sem faltas nem horas extraordinárias. Foi considerada a atualização do SMN em 2026 para 920,00€ e um acréscimo nos restantes escalões da tabela salarial de vencimentos (CCT entre a CNIS e a FNSTFPS) idêntico ao verificado no ano anterior.

CUSTOS COM PESSOAL Estimativa 2026	Mês de Referência	Total ano
Vencimento	58 503,00	819 042,00
Subs. Alimentação	0,00	0,00
Diuturnidades	1 925,00	26 950,00
Gratificações	0,00	1 000,00
Complemento função	300,00	3 600,00
Acerto vencimentos (retroativos)	1 407,31	16 887,72
Encargos Sociais	13 856,17	193 986,44
Seguro Ac. Trabalho		10 793,20
Seguro Saúde		0,00
Formação Profissional		0,00
Outros	848,84	10 186,08
TOTAL	76 840,32	1 082 445,43

2.4. Gastos de Depreciação e Amortização – Conta 64 – 51.906,89€**2.5. Outros Gastos e Perdas – Conta 68 – 1.125,00€**

OUTROS GASTOS E PERDAS	Total 2025 (provisório)	Valor estimado para 2026
Impostos	0,00	0,00
Dividas incobráveis	0,00	0,00
Correções exercícios anteriores	7 011,65	0,00
Donativos	0,00	0,00
Quotizações	525,00	575,00
Multas e penalidades	202,14	0,00
Outros gastos e perdas	26,20	550,00
Ações de Formação FSE	0,00	0,00
Total	7 764,99	1 125,00

2.6. Gastos e Perdas de Financiamento – Conta 69 – 4.420,37€

Inclui custos com os serviços bancários – comissões, TPA, juros do empréstimo contraído junto da CGD para fazer face ao valor não financiado pelo Portugal 2020 da obra de Remodelação e Adaptação das Infraestruturas da Creche e Centro de Dia e juros do leasing viatura elétrica adquirida no final de 2022.

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA 2025

A instituição não tem previstos investimentos para o ano de 2026.

A Direção do CSCRA

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAIS

CLASSE 7		RENDIMENTOS
CONTA	RUBRICA	2026
71	Vendas	0,00
72	Prestação de Serviços	353 736,33
721	Quotas utilizadores	350 921,33
722/728	Outros serviços	2 815,00
73	Varição inventários produção	0,00
74	Trabalhos para própria entidade	0,00
75	Subsídios, doações e legados exploração	1 097 894,05
751	Subsídios EOEP	1 097 894,05
7511	ISS, IP	1 097 894,05
7512	Outras entidades públicas	0,00
752	Subsídios de outras entidades	0,00
753	Doações	0,00
754	Legados	0,00
76	Reversões	0,00
77	Ganhos por aumentos de justo valor	0,00
78	Outros rendimentos e ganhos	29 450,33
781	Rendimentos suplementares	0,00
788	Outros rendimentos e ganhos	29 450,33
7881	Correções de exercícios anteriores	0,00
7883	Imputação subsídios investimento	23 487,88
7882-7884/7887	Rendimentos e ganhos em ativos	0,00
7888	Outros não especificados	5 962,45
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00
TOTAL RENDIMENTOS		1 481 080,71

CLASSE 6		GASTOS
CONTA	RUBRICA	2026
61	CMVMC	163 606,83
62	FSE	160 542,19
621	Subcontratos	0,00
622	Serviços especializados	41 242,04
6221	Trabalhos especializados	5 611,80
6222	Publicidade e propaganda	1 303,54
6223	Vigilância e segurança	459,09
6224	Honorários	11 613,82
6225	Comissões	306,00
6226	Conservação e reparação	12 120,75
6228	Outros	9 827,04
623	Materiais	23 195,95
6231	Ferramentas e utensílios desgaste rápido	5 979,57
6232	Livros e documentação técnica	98,08
6233	Material de escritório	2 274,00
6234	Artigos para oferta	1 624,89
6235	Materiais didáticos	11 257,44
6235/9238	Outros	1 961,97
624	Energia e fluídos	36 724,77
6241	Eletricidade	14 202,44
6242	Combustíveis	3 940,75
6243	Água	5 131,91
6244	Gás	12 113,07
6248	Outros	1 336,61
625	Deslocações, estadas e transportes	11 567,20
6251	Deslocações e estadas	11 567,20
6252	Transportes de pessoal	0,00
6253	Transportes de mercadorias	0,00
6258	Outros	0,00
626	Serviços diversos	47 812,22

6261	Rendas e alugueres	1 761,46
6262	Comunicação	2 885,55
6263	Seguros	5 181,15
6265	Contencioso e notariado	0,00
6266	Despesas de representação	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	30 295,61
6268	Outros serviços	7 688,45
63	Custos com o pessoal	1 082 445,43
631	Remunerações dos órgãos sociais	0,00
6311	Remunerações certas	0,00
6312	Remunerações adicionais	0,00
632	Remunerações do pessoal	850 592,00
6321	Remunerações certas	819 042,00
6322	Remunerações adicionais	31 550,00
634	Indemnizações	0,00
6341	Órgãos sociais	0,00
6342	Pessoal	0,00
635	Encargos sobre remunerações	193 986,44
6351	Órgãos sociais	0,00
6352	Pessoal	193 986,44
636	Seguro ac trabalho e doenças profissionais	10 793,20
6361	Órgãos sociais	0,00
6362	Pessoal	10 793,20
638	Outros gastos com pessoal	27 073,80
6381	Órgãos sociais	0,00
6382	Pessoal	27 073,80
64	Gastos de depreciação e amortização	51 906,89
641	Propriedades de investimento	0,00
642	Ativos fixos tangíveis	51 906,89
643	Ativos intangíveis	0,00
65	Perdas por imparidade	0,00
651	De dividas a receber	0,00
652	De inventários	0,00
653/8	Perdas em outros ativos	0,00
66	Perdas por redução de justo valor	0,00
67	Provisões do período	0,00
68	Outros gastos e perdas	1 125,00
681	Impostos	0,00
682/687	Outros gastos e perdas em ativos	0,00
688	Outros gastos e perdas	1 125,00
6881	Correções de períodos anteriores	0,00
6882	Donativos	0,00
6883	Quotizações	575,00
6884/6888	Outros gastos e perdas	550,00
69	Gastos e perdas de financiamento	4 420,37
TOTAL GASTOS		1 464 046,71

CLASSE 8	RESULTADOS	
	Resultados antes impostos	17 033,99
	Imposto rendimento exercício	0,00
	Resultado Líquido	17 033,99