

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL

Exercício de 2026



1935-2025

"90 Anos ao serviço da comunidade"

IPSS

NIF: 501 387 757



ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL PARA O EXERCÍCIO DE 2026

Nota de introdução

O presente orçamento de exploração preisional foi elaborado com base nos valores reais já executados até esta data e das alterações salariais para 2026.

Apesar da nossa enormíssima preocupação em relação ao futuro, o orçamento que apresentamos foi elaborado com rigor, tendo em consideração a execução dos projetos desenvolvidos ao abrigo do programa Portugal 2030, PRR e aos protocolos e acordos assinados.

É nosso entendimento que os valores calculados refletem o plano proposto, cuja quantificação de valores, que consideramos materialmente relevantes não mencionados nos mapas de Gastos e Ganhos e na Demonstração Preisional dos Resultados por Naturezas.

Respostas Sociais e Culturais

As diferentes respostas sociais e culturais que constituem os serviços prestados pela Instituição resumem-se da seguinte forma:

- Atividades Culturais e Recreativas;
- Núcleo Atendimento às Vítimas Violência Doméstica - Protocolo Seg. Social;
- Creche - Acordo ISS;
- Protocolo RSI/CMVISEU;
- CAEV- centro - Centro Acolhimento Emergência Vítimas Violência Doméstica;
- NAVVD Viseu Dão Lafões;
- NAVVD Douro Sul;
- IHRU - Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana (no âmbito BNAUT do PRR)

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL PARA O EXERCÍCIO DE 2026

Gastos

Os gastos orçamentados pelo conjunto das respostas desenvolvidas, ascendem a 980.272,20 € e encontram-se distribuídos da seguinte forma:

RUBRICA	Ac.Cultura	Navvd/SS	Creche	RSI/CMV	CAEV-90400	CAD/90500	NAVVD/Dou	NAVVD/Dão Lf	IHRU/PRR	Total
61- Custo mercadorias Consumiveis	2 904,85	0	3 203,00		17 537,68	17 537,68	0,00	0,00		41 183,20
62-FSE	2 766,91	20,42	20 202,08	15 053,46	28 235,92	28 235,92	12 057,70	16 838,52	77 469,30	200 880,23
63- Gastos com o Pessoal	0	16 060,66	157 794,30	144 093,36	131 571,43	131 571,43	44 617,97	89 235,94		714 945,10
64 - Amortizações	425	0	5 000,00	9 479,31	865,80	865,80	541,13	541,13		17 718,17
68-Outros Gastos e perdas	49,66									49,66
69- Gastos e Perdas Fin	5 495,84	0	0	0	0		0	0		5 495,84
Total	11 642,26	16 081,08	186 199,38	168 626,13	178 210,82	178 210,82	57 216,80	106 615,59	77 469,30	980 272,20

61 - Custos das Mercadorias Consumidas : Os valores inscritos de 41.183,20 € dizem respeito aos géneros alimentares para confeção das refeições.

62 - Fornecimentos e Serviços Externos: Os valores inscritos de 200.880,23 € dizem respeito a prestação de serviços externos (honorários) reparações, refeições confeccionadas, água, eletricidade e gás, limpeza e higiene, publicidade, combustíveis, consumíveis de escritório e outros.

63- Gastos com o pessoal: Valor estimado de 714.945,10 € tendo em conta a atualização salarial e a contratação de novas funcionárias para o funcionamento dos projetos "Portugal 2030".

64 - Gastos de Depreciação e Amortização: O montante a calcular para Ativos Fixos Tangíveis em 2025 é de 17.718,17 €.

68 - Outros Gastos e Perdas: Foram calculados 49,66 € quotizações, gastos com festival folclore e outros.

69 - Gastos e Perdas de Financiamento: São previstos encargos bancários suportados com empréstimos e serviços no valor de 5.495,84 €.

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL PARA O EXERCÍCIO DE 2026

Ganhos

Os rendimentos inscritos no presente orçamento estão distribuídos de acordo com as rubricas constantes no plano de contas em vigor para as IPSS. O método previsional adotado consistiu na avaliação feita pelas respostas apresentadas, com base na análise dos indicadores do ano anterior, corrigido à inflação previsível e aos valores das candidaturas apresentadas aos programas Portugal 2030, candidatura aprovada do PRR e acordos com ISS e CMV. O total de rendimentos orçamentados para o ano de 2026 é de 984.331,57 € divididos pelas seguintes rubricas:

RUBRICA	Ac.Cultura	Navvd/SS	Creche	RSI/CMV	CAEV-90400	CAD-90500	NAVVD/Dou	NAVVD/Dão Lf	IHRU/PRR	Total
72- Prestação de Serviços	3 419,00		0,00	0	0	0	0	0		3 419,00
75- Subsídios, doações e legados à exploração	1 355,00	17 686,20	197 324,40	153 811,32	168 338,72	168 338,72	65 828,07	127 024,61	70 304,37	970 011,41
78-Outros Rendiment. e Ganhos		0	5 000,00	5901,16	0,00	0	0,00	0		10 901,16
Total	4 774,00	17 686,20	202 324,40	159 712,48	168 338,72	168 338,72	65 828,07	127 024,61	70 304,37	984 331,57
Resultados previsionais p/ valências	-6 868,26	1 605,12	16 125,02	-8 913,65	-9 872,10	-9 872,10	8 611,27	20 409,02	-7 164,93	4 059,37

72 - Prestação de serviços: atuações rancho folclórico, quotizações e joias de sócios estimado em 3.419,00€

75 - Subsídios, doações e legados à exploração: Verba estima de 970.011,41 € com base nos valores dos protocolos acordados, ajustados à inflação, nos valores apresentados em candidaturas dos projetos "Portugal 2030", bem como contrato do PRR assinado para a comparticipação BNAUT do Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana, deduzido dos valores recebidos em 2025.

78 - Outros Rendimentos e Ganhos: resultante da imputação de subsídios ao investimento e outos, no valor estimado de 10.901,16€

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL PARA O EXERCÍCIO DE 2026

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS 2026		Montantes expressos em Euro
RUBRICAS	PERIODOS 2026	
RENDIMENTOS E GASTOS		
Prestação de serviços	3 419,00	
Subsídios à exploração	970 011,41	
Outros rendimentos e ganhos	10 901,16	
Custo das mercadorias consumidas	-41 183,20	
Fornecimentos e serviços externos	-200 880,23	
Gastos com o pessoal	-714 945,10	
Outros Gastos e Perdas	-49,66	
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	27 273,38	
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-17 718,17	
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	9 555,21	
Juros e gastos similares suportados	-5 495,84	
Resultado antes de imposto	4 059,37	
Resultado líquido previsional do período	4 059,37	

Contabilista Certificado: Anabela Antunes Ferreira

NIF: 227316835

Membro Ordem CC: 89206