



**CENTRO SOCIAL NOSSA SENHORA  
CONCEIÇÃO**

**PLANO DE ATIVIDADES E  
ORÇAMENTO  
2026**

**CSNSC  
2026**



## PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2026

O presente Orçamento para 2026 é apresentado num cenário de enorme expectativa. A finalização do investimento em curso, que se prevê venha a ocorrer em meados de 2026, significa um enorme passo no futuro da Instituição. O aumento da capacidade da E.R.P.I., mais 34 utentes, significa um aumento dos rendimentos e gastos muito significativa, o que, irá exigir dos órgãos diretivos e todos os colaboradores, um trabalho acrescido no sentido de dar continuidade à linha de intervenção desenvolvida, assente na inovação social, com medidas que permitam alcançar um modelo de financiamento mais equilibrado e sustentável, e o funcionamento da ERPI, em ambiente humanizado, personalizado, seguro e com qualidade.

Vamos então cuidar do futuro, com atenção ao presente sem esquecer a memória do passado.

Este orçamento assenta assim, em duas realidades diferentes. Até 30 de junho mantém-se a atual estrutura de utentes e colaboradores, a qual irá evoluir nos meses julho e agosto, momento a partir do qual se prevê fique estabilizada.

Apresentamos de seguida o orçamento previsional para o exercício de 2026.

### ***N.º Médio de utentes***

Valências	Número utentes	Número utentes
	1.º semestre	2.º semestre
ERPI	16	50
Apoio Domiciliário	30	30
Centro Dia	32	13
<b>Total</b>	<b>78</b>	<b>93</b>



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

## **Rendimentos**

**Vendas** – Venda de produtos para apoio às prestações dos serviços prestados aos utentes da Instituição com base nas vendas a 30/06.

**Prestações de serviços** – Quotas dos utilizadores (serviços prestados aos utentes das diversas valências) e uma atualização de 5%.

Valor a receber com base nos acordos com a Segurança Social. Considera-se a continuidade do apoio e estima-se um rendimento baseado num acréscimo de 5% relativamente a 2025, atualização prevista à data com base nas informações das entidades competentes.

**Quotizações e joias** – Valor das quotas dos associados atualizada com base nas ações que têm sido levadas a efeito e que nos propomos continuar no ano de 2026.

**Outros serviços** – Executado à data de 30 de junho acrescido de uma atualização de 5% que se espera para o exercício de 2026.

**Subsídios doações e legados à exploração** – Valores que se esperam receber, nomeadamente do Município da Covilhã, valores a receber do POAPMC e protocolo de parceria “Pessoas 2030”.

**Outros rendimentos** – Valor executado a 30 de junho e subsídios associados com ativos. De referir que esta última rubrica terá em consideração, em devido tempo, os subsídios associados aos investimentos em curso com apoios do P.R.R. e outras medidas, cujos acordos seja possível alcançar.



## **Gastos**

**Custo das matérias consumidas** – Gastos com a aquisição de matérias de consumo (géneros alimentares) necessárias á prestação dos serviços com base no executado a 30 de junho e um acréscimo de 5%.

**Fornecimentos e serviços externos** – Calculados com base no executado a 30 de junho e contratos em vigor e um acréscimo de 3%, excetuando-se rúbricas dependentes de contratos que finalizam no corrente ano.

**Gastos com o pessoal** – Valor dos gastos com o pessoal constante nos quadros de pessoal da instituição a 31 de outubro, acrescido do efeito da atualização do valor aprovado para o S.M.N. em 2026. De realçar que o efeito de atualização de S.M.N. não se aplica a uma parte significativa dos trabalhadores, pelo que se prevê, uma atualização dos gastos c/ pessoal dentro dos 5,5%. De realçar que o crescimento desta rúbrica relativamente ao corrente ano, tem em conta o aumento do quadro de pessoal em virtude as alterações previstas a partir de junho, com a entrada em funcionamento da nova fase da E.R.P.I.

**Outros gastos** - Calculados com base no executado a 30 de junho.

Os valores orçamentados são apresentados nos quadros que se seguem, de acordo com o normativo aplicável à Instituição, SNC – ESNL, em vigor desde 01 janeiro 2016. Em conformidade com o Decreto-Lei 1558/2009, republicado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de junho, transpõe para o ordenamento jurídico interno a Diretiva n.º 2013/34/UE, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 26 de junho de 2013, relativa às demonstrações financeiras anuais, às demonstrações financeiras consolidadas e aos relatórios conexos de certas formas de empresas, que altera a Diretiva n.º 2006/43/CE do Parlamento Europeu e do Conselho, e revoga as Diretivas n.ºs 78/660/CEE e 83/349/CEE do Conselho, procedendo à alteração do Decreto 158/2009, de 13 de julho, e do Código das Sociedade Comerciais. A publicação do Decreto-Lei 98/2015, de 2 de junho visou para além da transposição da citada diretiva, proceder à unificação e clareza do sistema contabilístico, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de julho, com as sucessivas alterações de que foi objeto.



DR  
José  
M  
P

Os quadros seguintes apresentam os valores previstos, em euros, para o exercício de 2026.

**DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL DE RESULTADOS POR NATUREZA**

<b>Rendimentos e Gastos</b>	<b>2026 valor a inscrever</b>
Vendas e serviços prestados	945 702
Subsídios, doações e legados à exploração	44 365
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-61 332
Fornecimentos e serviços externos	-93 935
Gastos com o pessoal	-812 467
Outros rendimentos	32 526
Outros gastos	-2 925
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>51 934</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-39 884
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>12 051</b>
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>12 051</b>
<b>Resultado líquido previsto para o período</b>	<b>12 051</b>

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*



**PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2026**

Seguidamente vamos apresentar as grandes rubricas desdobradas por sub-rubricas, analisando o peso de cada uma no total da rubrica respetiva.

**Rendimentos**

<b>Rendimentos</b>	<b>2025 valor a inscrever</b>	<b>%</b>
Vendas	15 414	1,51%
Prestações de serviços	930 288	90,97%
Subsídios à exploração	44 365	4,34%
Outros rendimentos	32 526	3,18%
<b>Total</b>	<b>1 022 593</b>	<b>100%</b>

<b>Vendas</b>	<b>2025 valor a inscrever</b>	<b>%</b>
Produtos de incontinência	4 450	28,87%
Produtos de higiene pessoal	1 111	7,21%
Consumíveis de enfermagem	9 854	63,92%
<b>Total</b>	<b>15 414</b>	<b>100%</b>

As “Vendas” correspondem à receita arrecadada com a disponibilização de produtos de incontinência, higiene pessoal e consumíveis de enfermagem aos utentes, representando cerca de 1,5% dos rendimentos da Instituição.

<b>Prestações de serviços</b>	<b>2025 valor a inscrever</b>	<b>%</b>
Quotas dos utilizadores	425 969	45,79%
Acordos segurança social	498 834	53,62%
Quotizações e joias	5 485	0,59%
<b>Total</b>	<b>930 288</b>	<b>100%</b>



PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2026

A rubrica "Prestação de serviços" representa a maior percentagem dos rendimentos da instituição correspondendo a cerca de 91% do valor total orçamentado na receita. Nesta rubrica estão incluídas as receitas com as mensalidades dos utentes, designada "Quotas dos utilizadores", valor dos acordos com a Segurança Social correspondentes à comparticipação mensal por parte do Estado para determinada resposta social quando o pagamento está dependente da variação de frequências dos utentes, e for atribuída como apoio ao pagamento da mensalidade devida pelo utente (acordos típicos) e quotizações dos sócios.

Foi considerada uma atualização de 5% relativamente aos valores atualmente em vigor.

<b>Subsídios doações e legados à exploração</b>	<b>2025 valor a inscrever</b>	<b>%</b>
Subsídios da segurança social	15 000	33,81%
Subsídios de outras entidades	25 000	56,35%
Doações	4 365	9,84%
<b>Total</b>	<b>44 365</b>	<b>100%</b>

Os "Subsídios, doações e legados à exploração" onde se incluem os subsídios da Segurança Social não considerados em "Prestações de Serviços", subsídios do Município, POAMC e "Pessoas 2030" e as transferências do Instituto de Emprego e Formação Profissional no âmbito de projetos, representam cerca de 4% do total orçamentado, destacando-se os "Subsídios da segurança social" representativas de cerca de 33 % desta sub-rubrica.

<b>Outros rendimentos</b>	<b>2025 valor a inscrever</b>	<b>%</b>
Imputação de subsídios para investimentos	30 000	92,23%
Venda de eletricidade	1 787	5,49%
Outros não especificados	739	2,27%
<b>Total</b>	<b>32 526</b>	<b>100%</b>

Na rubrica de "Outros rendimentos" incluem-se a imputação de subsídios associados com ativos, venda de eletricidade e outros rendimentos não incluídos nas rubricas anteriores.

FR  
FMS  
Público



PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2026

**Gastos**

Este quadro desdobra-se da seguinte forma:

Gastos	2026 valor a inscrever	%
Custo das matérias consumidas	61 332	6,07%
Fornecimentos e serviços externos	93 935	9,30%
Gastos com o pessoal	812 467	80,40%
Outros gastos	2 925	0,29%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	39 884	3,95%
<b>Total</b>	<b>1 010 543</b>	<b>100%</b>

O custo matérias consumidas corresponde ao valor dos bens adquiridos para apoio aos serviços prestados pelas valências e atividades da instituição, nomeadamente, géneros alimentares e outros produtos utilizados na confeção de refeições e representa cerca de 6% dos gastos totais.

Fornecimentos e serviços externos	2026 valor a inscrever	%
Trabalhos especializados	29 441	26,19%
Honorários	7 674	6,83%
Conservação e reparação	4 897	4,36%
Serviços bancários	1 094	0,97%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	5 154	4,58%
Material de escritório	553	0,49%
Eletricidade	35 309	31,40%
Combustíveis	3 922	3,49%
Água	8 006	7,12%
Rendas e alugueres	472	0,42%
Comunicação	2 224	1,98%
Seguros	2 773	2,47%



PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2026

*J. C. José*  
*7/11/2025*  
*Assinatura*

Limpeza, higiene e conforto	8 716	7,75%
Outros serviços	2 199	1,96%
<b>Total</b>	<b>112 434</b>	<b>100%</b>

Os fornecimentos de materiais e serviços prestados por terceiros no sentido de assegurar o normal funcionamento da instituição bem como valores inscritos com os gastos que pensamos assumir com a comemoração de alguns eventos (artigos para oferta e despesas várias). Esta rubrica corresponde a cerca de 9% do total dos gastos suportados pela Instituição.

<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>2026 valor a inscrever</b>	<b>%</b>
Remunerações do pessoal	658 142	81,01%
Encargos sobre remunerações	146 766	18,06%
Seguro acidentes trabalho doenças profissionais	6 581	0,81%
Outros gastos com o pessoal	979	0,12%
<b>Total</b>	<b>812 467</b>	<b>100%</b>

O valor orçamentado em “Gastos com o pessoal” tem por base o quadro do pessoal em outubro de 2026 acrescidos dos novos contratos a efetuar em virtude da alteração na E.R.P.I. e respeita a remunerações, encargos sobre remunerações, seguro de acidentes de trabalho, serviços de higiene, segurança, saúde e medicina no trabalho e formação, entre outros, representando a maior percentagem de gastos na Instituição, cerca de 80%.

<b>Gastos / reversão de depreciação e amortização</b>	<b>2026 valor a inscrever</b>	<b>%</b>
Gastos/reversão de depreciação e amortização	26 836	-

Em relação aos gastos previstos com depreciações / amortizações respeita às amortizações dos ativos fixos tangíveis, de acordo com as taxas legais em vigor.

*Handwritten signature and initials in blue ink.*



PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2026

Outros gastos	2026 valor a inscrever	%
Impostos	1 500	66,37%
Quotizações	620	27,43%
Outros	140	6,19%
<b>Total</b>	<b>2 260</b>	<b>100%</b>

A rúbrica de "Outros gastos" corresponde a impostos, quotizações e outros não enquadráveis nas rúbricas anteriores.








## Intenção de investimentos

Em termos de ativos fixos tangíveis a direção prevê proceder aos seguintes investimentos:

- Conclusão das obras de ampliação do Lar. Está previsto um investimento total de cerca de 600 m€;
- Aquisição de equipamento com valor previsto 125 m€;
- Aquisição de equipamentos e utensílios vários, com um valor previsto de 15 m€.

Vila do Carvalho, 12 de novembro de 2026

Presidente	Vice Presidente	Tesoureiro	Secretário	Vogal
 Jaime da Silva Chiquita	 João Jose Antunes Mariano	 Maria José Gomes Neto Morgado Nunes	 Cristina Maria da Costa Antunes	 António Manuel C. Pais

