

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

# ORÇAMENTO

ANO 2025



**CENTRO SOCIAL DE CASTELO VIEGAS  
RUA DA FONTE S/N  
3040-713 CASTELO VIEGAS**

**25 novembro 2024**

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS (PREVISIONAL)

RENDIMENTOS E GASTOS		ANO 2025
72	Prestações de Serviços	
	Inscrições e Mensalidades	
	Creche	13.958,00
	Educação Pré-Escolar	40.107,00
	Serviço Apoio Domiciliário	30.499,00
	Atividades de Tempos Livres	22.477,00
	Fornecimento de Refeições – CM Coimbra	25.163,00
	Quotizações e Joias	96,00
75	Subsídios, Doações e Legados à Exploração	
	Subsídios do Estado e Outros Entes Públicos	
	ISS, IP – Centros Distritais	314.163,00
	IEFP	11.181,00
61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	
	Géneros Alimentares e Outros	(33.123,00)
62	Fornecimentos e serviços externos	
	Serviços Especializados	(25.262,00)
	Materiais	(2.118,00)
	Eletricidade, combustível, água e outros fluidos	(17.198,00)
	Deslocações e transportes	(1.777,00)
	Outros fornecimentos e serviços externos	(16.186,00)
63	Gastos com o Pessoal	
	Remunerações	(284.162,00)
	Encargos sobre Remunerações	
	TCO – IPSS (22,30%)	(63.368,00)
	Seguros	(4.052,00)
	Outros Custos com o pessoal	(411,00)
68	Outros Gastos e Perdas	(1.181,00)
78	Outros Rendimentos e Ganhos	
	Outros rendimentos suplementares	
	Reembolso de 0,5% - Consignação do IRS	2.663,00
	<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>11.469,00</b>
64	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(10.948,00)
	<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>521,00</b>
79	Juros e rendimentos similares obtidos	98,00
69	Juros e gastos similares suportados	0,00
	<b>Resultado Antes de Impostos</b>	<b>618,00</b>
	Imposto sobre o rendimento do período	
	<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>618,00</b>



## NOTAS JUSTIFICATIVAS

(ANEXO AO ORÇAMENTO PARA 2025)

### 1. Pressupostos do Orçamento

a) Manutenção das valências atribuídas pela Segurança Social:

- 33 Utentes da creche
- 14 Utentes de educação pré-escolar
- 20 Utentes em atividades de tempos livres
- 10 Utentes de serviço de apoio domiciliário

O Centro Social de Castelo Viegas tem mais capacidade e esta no seu limite.

- 42 Utentes da creche
- 25 Utentes de educação pré-escolar
- 24 Utentes em atividades de tempos livres
- 23 Utentes de serviço de apoio domiciliário

b) As quotas aos sócios deverão ser cobradas na sua totalidade.

c) É considerado que a taxa de inflação para 2025 é de 2,5% (Segundo indicadores da European Commission).

d) Todos os valores monetários na conta de exploração previsional são indicados em euros certos, desprezando os cêntimos.

*Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'D. Am.', 'C. A.', 'ce', and 'B.'.*

## 2. Gastos e Perdas

GASTOS		VALORES EM EUROS	
61 - Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas Géneros Alimentares e Outros	2.1	33.123,00	
			33.123,00
62 - Fornecimentos e Serviços Externos Serviços Especializados Materiais Eletricidade, Combustíveis, Água e Outros Fluidos Deslocações e Transportes Outros fornecimentos e serviços externos	2.2	25.262,00	
		2.118,00	
		17.198,00	
		1.777,00	
		16.186,00	
			62.541,00
63 - Despesas com Pessoal Remunerações Encargos sobre Remunerações  Seguros e Outros Custos c/Pessoal	2.3	284.162,00	
		63.368,00	
		4.463,00	
			351.993,00
64 - Depreciações e Amortizações Ativos Fixos Tangíveis	2.4	10.948,00	
			10.948,00
68 – Outros Gastos e Perdas	2.5	1.181,00	
69 – Juros e Gastos Similares Suportados			1.181,00
<b>TOTAL DE GASTOS</b>			<b>459.786,00</b>

**2.1** Gastos em géneros alimentícios para as refeições fornecidas aos utentes da creche, educação pré-escolar, serviço de apoio domiciliário, alunos da EB1 de Castelo Viegas e pessoal da Instituição.

## 2.2 Gastos com fornecimentos e serviços externos:

Fornecimentos e Serviços Externos	Valor
Honorários e trabalhos especializados	21.647,00
Conservação e reparação	3.615,00
Ferramentas e utensílios	1.105,00
Material de escritório	692,00
Material didático e diverso	321,00
Eletricidade	2.363,00
Combustíveis e outros fluidos	11.170,00
Água	1.551,00
Outros	2.114,00
Deslocações e Transportes	1.777,00
Rendas e alugueres	2.222,00
Comunicação	1.410,00
Seguros	1.861,00
Higiene e limpeza	4.101,00
Diversos	6.592,00
<b>TOTAL</b>	<b>62.541,00</b>

## 2.3 Gastos com o pessoal, conforme o quadro de pessoal ao serviço da instituição:

Categoria Profissional	N.º Funcionários	Remuneração Mensal
Assistente social	1	1.354,00
Educadora de infância	3	3.962,00
Técnica de atividades de tempos livres	1	1.074,00
Cozinheira	1	941,00
Ajudante de cozinha	1	870,00
Auxiliar de ação educativa	9	8.018,00
Auxiliar de ação direta	2	1.787,00
Auxiliares de serviços gerais	1	870,00
Motorista	1	870,00
<b>TOTAL</b>	<b>20</b>	<b>19.746,00</b>

Estes valores já estão atualizados com o aumento do SMN para 2025, conforme proposta do Governo, e já aprovada para o ano 2025. O SMN vai ser atualizado para os 870,00€.

A estes valores temos que acrescentar 858€. Valor pago mensalmente a algumas funcionárias do CSCV, relativo ao processo que foi instaurado pelo ACT e que estará a pagamento até setembro de 2025.

**2.4 Depreciações anuais dos bens que integram o património da instituição.**

**2.5 Outros investimentos**

Em 2025, a Instituição irá fazer reparações estruturais no edifício, nomeadamente, nas escadas e nas paredes da lavandaria. Está previsto que essas obras tenham um custo total aproximado de 60.000,00€.

O Centro Social de Castelo Viegas irá pedir, no mínimo, três orçamentos para analisar ao pormenor e com isso tentar baixar o valor estimado.

### 3. Rendimentos e Ganhos

RENDIMENTOS		VALORES EM EUROS	
72 – Prestação de Serviços			
Inscrições e Mensalidades	3.1		
Creche		13.958,00	
Educação pré-escolar		40.107,00	
Serviço de apoio domiciliário		30.499,00	
Atividades de tempos livres		22.477,00	
Fornecimentos de refeições – C.M. de Coimbra	3.2	25.163,00	
Quotizações e joias	3.3	96,00	
			132.300,00
75 - Subsídios à Exploração			
Subsídios Estado e Outros Entes Públicos			
Segurança Social	3.4	314.163,00	
Outros subsídios e doações	3.5	11.181,00	
			325.344,00
78 – Rendimentos Suplementares			
Reembolso de 0,5% - consignação do IRS	3.6	2.663,00	
			2.663,00
79 – Juros e rendimentos similares obtidos	3.7	98,00	
			98,00
			460.404,00
<b>TOTAL DOS RENDIMENTOS</b>			

**3.1** Rendimento previsto com a continuidade das atividades do centro, como creche, educação pré-escolar, serviços de apoio domiciliário e atividades de tempos livres.

**3.2** Protocolo com a Câmara Municipal de Coimbra, que prevê o fornecimento de alimentação aos alunos da EB1 de Castelo Viegas.

3.3 Rendimento previsto referente às quotizações de sócios. Espera-se a boa cobrança da totalidade das quotas.

3.4 Subsídio do centro distrital da Segurança Social de Coimbra relativo aos acordos de cooperação estabelecidos nas valências de creche, educação pré-escolar, atividades de tempos livres e serviço de apoio domiciliário.

3.5 Estes subsídios do IEFP (Instituto Emprego e Formação Profissional) são estágios e/ou programas operacionais, como contratos de emprego inserção (CEI's). Em 2025 o Centro Social de Castelo Viegas vai tentar aproveitar mais estas medidas de apoio do Estado.

3.6 Rendimento gerado pelo reembolso da consignação de 0,5% do IRS relativo ao ano 2024.

3.7 Juros de depósito a prazo. A Instituição possui um depósito a prazo que gera receita adicional todos os anos.

P'la Direção

Gliana Parra Domingues Rocha

Mónica Alexandra Lopes dos Santos Amaral