Plano de Atividades
e
Orçamento

Ano 2027

DADOS DA INSTITUIÇÃO:

Nome:

Centro Social de Durrães

Morada da Sede:

Rua Nova, lote nº 357

4905-077 Durrães

Natureza jurídica:

Associação

NIPC:

504204610

Telefone:

258773894

E-mail:

geral@csdurraes.pt

Sítio na internet:

www.csdurraes.pt

INTRODUÇÃO

Vem nos termos da Lei e dos Estatutos a Direção do Centro Social de Durrães submeter à apreciação dos sócios e demais entidades interessadas o seu plano de atividades e orçamento para o ano de 2027.

O ano de 2026 foi um ano que trouxe muitos desafios à Direção, dominado por burocracias e exigências legais para conseguir a licença de utilização da creche e a finalização do processo de financiamento no âmbito do PRR. A Direção mantém o empenho em tornar o projeto da ERPI a próxima realidade do Centro Social de Durrães, necessidade cada vez mais relevante no ceio de uma sociedade cada vez mais envelhecida. Esperam-se medidas concretas da parte do Governo para apoiar as Instituições e o acolhimento e apoio a pessoas idosas por forma a garantir um envelhecimento digno e humano. Aguarda-se a apresentação de novas medidas de apoio e a abertura de programas de financiamento destinados à criação de mais unidades de ERPI.

A procura pelos serviços prestados pela Instituição é um sinal de que a Comunidade reconhece e valoriza os cuidados prestados aos utentes. Também por isso esta Direção deve ser reconhecida, pois nem sempre é fácil gerir o dia-a-dia da Instituição de modo a proporcionar o melhor serviço, contudo o empenho e resiliência da Direção têm permitido consolidar o nome e a reputação da Instituição, quer junto da Comunidade quer junto dos seus parceiros com quem trabalha diariamente.

É nesta perspetiva que a Direção apresenta o Plano de Atividades e o Orçamento para 2027. No Plano de Atividades e Orçamento a Direção verte as suas intenções para o próximo ano consciente de que se trata de um documento previsional e como tal exposto a riscos e constrangimentos, quer internos quer conjunturais.

IPSS, D. R. III Série, nº 24, de 29 de janeiro de 1999, NIPC 504 204 610

Respostas Sociais

Valências	Nº médio de utentes previstos	Nº utentes com acordo da SS
Creche	40*	28
AAAF	20	-
Atividades dos tempos livres	27	28
Centro de dia	24	24
Apoio domiciliário	27	27

*Com o alargamento

Análise da evolução do Orçamento e sua execução

Análise da evolução do Orçamento e sua execução

Valores em Euros

	2025			2026			2027			Evolução em %	
Rubricas	orçamento	execução	grau exec. %	orçamento	execução anualizada	grau exec. %	orçamento	crescimento %	estruturas/ prov.%	2025/ 2026	2026/ 2027
RENDIMENTOS											
Vendas e serviços prestados	650 038	568 181	87,4	673 735	664 342	98,6	747 048	10,9	92,1	3,6	10,9
Subsídios, doações e legados à explora	8 021	15 457	192,7	5 950	2 625	44,1	5 950	0,0	0,7	-25,8	0,0
Outros rendimentos	63 502	44 521	70,1	63 952	84 733	132,5	58 500	-8,5	7,2	0,7	-8,5
Total dos rendimentos	**721 561**	**628 160**	**87,1**	**743 637**	**751 701**	**101,1**	**811 498**	**8,0**	**100,0**	**3,1**	**9,1**
GASTOS											
Custos mercadorias e matérias consur	71 128	72 534	102,0	66 669	70 121	105,2	79 255	18,9	9,8	-6,3	18,9
Fornecimentos e serviços externos	103 385	105 248	101,8	104 909	105 861	100,9	137 161	30,7	16,9	1,5	30,7
Gastos com o pessoal	394 468	408 387	103,5	443 037	469 638	106,0	494 645	11,6	61,0	12,3	11,6
Gastos/reversões de depreciação e de a	46 123	39 203	85,0	56 629	53 846	95,1	58 846	3,9	7,3	22,8	3,9
Outros gastos	744	1 413	189,9	2 655	3 564	134,3	3 525	32,8	0,4		
Total dos gastos	**615 848**	**626 786**	**101,8**	**673 899**	**703 030**	**104,3**	**773 432**	**10,0**	**95,3**	**9,4**	**14,8**
Resultado líquido do período	105 713	1 374		69 738	48 670		38 066				

Número de utentes

Creche	28	28		40	28	40
Jardim	24	17		18	18	18
ATL	33	27		29	27	29
Centro de dia	20	20		30	24	24
Apoio domiciliário	21	21		28	27	27

Na elaboração do orçamento foram tomados por base os valores da execução anualizada do ano de 2026. Os valores dos acordos da Segurança Social foram atualizados a uma taxa de 3,5% e a despesa atualizada à taxa de inflação prevista para 2027 no Orçamento do Estado: 2,3%.

O valor refletido na rubrica "vendas e serviços prestados" compreende o valor das mensalidades dos utentes e o valor recebido do Acordo com a Segurança Social. Os lugares em creche estão todos abrangidos pelo programa "Creche Feliz" (gratuitidade) cabendo apenas aos utentes o pagamento de atividades extracurriculares disponibilizadas pela Instituição.

DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS

CLASSE 7	RENDIMENTOS						
							Unidade: Euro
CONTA	RUBRICA	TOTAL	Creche	AAAF	ATL	Centro de dia	Apoio domiciliáiro
71	VENDAS	0,00					
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	747 048,00	322 949,00	34 627,00	60 643,00	133 193,00	195 636,00
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	188 557,00	0,00	16 875,00	31 461,00	75 240,00	64 981,00
723	COMPARTICIPAÇÕES MENSAIS - ISS E CMB	534 370,00	322 949,00	6 477,00	16 336,00	57 953,00	130 655,00
725	OUTROS SERVIÇOS	24 121,00	0,00	11 275,00	12 846,00	0,00	0,00
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	5 950,00	500,00	2 225,00	2 225,00	500,00	500,00
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	3 450,00	0,00	1 725,00	1 725,00	0,00	0,00
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	3 450,00	0,00	1 725,00	1 725,00	0,00	0,00
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	2 500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
78	OUTROS RENDIMENTOS	58 500,00	15 328,00	11 371,00	7 411,00	12 029,00	12 361,00
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	32 988,00	10 226,00	6 268,00	2 309,00	6 927,00	7 258,00
788	OUTROS RENDIMENTOS	25 512,00	5 102,00	5 103,00	5 102,00	5 102,00	5 103,00
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	17 501,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 501,00
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	8 011,00	1 602,00	1 603,00	1 602,00	1 602,00	1 602,00
	TOTAL RENDIMENTOS	811 498,00	338 777,00	48 223,00	70 279,00	145 722,00	208 497,00

CLASSE 6	GASTOS						Unidade: Euro
CONTA	RUBRICA	TOTAL	Creche	AAAF	ATL	Centro de dia	Apoio domiciliáiro
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	79 255,00	33 087,00	4 710,00	5 864,00	14 732,00	20 862,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	137 161,00	53 681,00	8 118,00	11 853,00	27 452,00	36 057,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	63 674,00	26 673,00	3 774,00	5 500,00	11 406,00	16 321,00
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	19 172,00	8 004,00	1 139,00	1 660,00	3 443,00	4 926,00
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	157,00	157,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6225	SERVIÇOS BANCÁRIOS	166,00	69,00	10,00	14,00	30,00	43,00
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	44 179,00	18 443,00	2 625,00	3 826,00	7 933,00	11 352,00
623	MATERIAIS	4 848,00	2 050,00	267,00	409,00	868,00	1 254,00
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	596,00	249,00	35,00	52,00	107,00	153,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	1 592,00	665,00	95,00	138,00	286,00	408,00
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	1 773,00	766,00	84,00	142,00	316,00	465,00
6235/6238	OUTROS	887,00	370,00	53,00	77,00	159,00	228,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	27 482,00	7 772,00	1 633,00	2 380,00	7 786,00	7 911,00
6241	ELETRICIDADE	10 571,00	6 413,00	628,00	915,00	1 899,00	716,00
6242	COMBUSTIVEIS	15 172,00	633,00	902,00	1 314,00	5 575,00	6 748,00
6243	ÁGUA	1 739,00	726,00	103,00	151,00	312,00	447,00
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	356,00	149,00	21,00	31,00	64,00	91,00
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	356,00	149,00	21,00	31,00	64,00	91,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	40 801,00	17 037,00	2 423,00	3 533,00	7 328,00	10 480,00
6261	RENDAS E ALUGUERES	136,00	59,00	6,00	11,00	24,00	36,00
6262	COMUNICAÇÃO	4 459,00	1 862,00	265,00	386,00	801,00	1 145,00
6263	SEGUROS	7 082,00	2 957,00	421,00	613,00	1 272,00	1 819,00
6266	CONTENCIOSO E NOTARIADO	76,00	32,00	5,00	7,00	14,00	18,00
6268	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	15 841,00	6 613,00	941,00	1 372,00	2 845,00	4 070,00
6268	OUTROS SERVIÇOS	13 207,00	5 514,00	785,00	1 144,00	2 372,00	3 392,00
63	GASTOS COM O PESSOAL	494 645,00	153 340,00	93 983,00	34 624,00	103 875,00	108 823,00
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	405 950,00	125 844,00	77 131,00	28 416,00	85 249,00	89 310,00
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	369 462,00	114 533,00	70 198,00	25 862,00	77 587,00	81 282,00
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	36 488,00	11 311,00	6 933,00	2 554,00	7 662,00	8 028,00
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	83 505,00	25 887,00	15 866,00	5 845,00	17 536,00	18 371,00
6352	PESSOAL	83 505,00	25 887,00	15 866,00	5 845,00	17 536,00	18 371,00
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROF.	4 190,00	1 299,00	796,00	293,00	880,00	922,00
6362	PESSOAL	4 190,00	1 299,00	796,00	293,00	880,00	922,00
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	1 000,00	310,00	190,00	70,00	210,00	220,00
6382	PESSOAL	1 000,00	310,00	190,00	70,00	210,00	220,00
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	58 846,00	33 567,00	3 497,00	8 096,00	7 567,00	6 119,00
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	58 846,00	33 567,00	3 497,00	8 096,00	7 567,00	6 119,00
68	OUTROS GASTOS	3 525,00	1 472,00	210,00	305,00	633,00	905,00
681	IMPOSTOS	219,00	91,00	13,00	19,00	39,00	57,00
688	OUTROS GASTOS	3 306,00	1 381,00	197,00	286,00	594,00	848,00
6883	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	533,00	223,00	32,00	46,00	96,00	136,00
	OUTROS GASTOS	2 773,00	1 158,00	165,00	240,00	498,00	712,00
	TOTAL GASTOS	773 432,00	275 147,00	110 518,00	60 742,00	154 259,00	172 766,00

CLASSE 8	RESULTADOS PREVISIONAIS						
	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	38 066,00	63 630,00	-62 295,00	9 537,00	-8 537,00	35 731,00
	RESULTADO LÍQUIDO	38 066,00	63 630,00	-62 295,00	9 537,00	-8 537,00	35 731,00

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

A Direção apresenta o seu Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2027 mantendo o seu foco nos utentes e na mais-valia que é para a comunidade em que se insere procurando contribuir para o bem-estar não só das crianças e dos jovens, mas também dos mais velhos, e das respetivas famílias. Proporcionar aos utentes um serviço de excelência, dar às famílias segurança para deixarem os seus filhos e os seus idosos na certeza de que serão acolhidos e cuidados, esta é a prioridade da Direção e dos colaboradores da Instituição.

1 - RENDIMENTOS

Os critérios utilizados estão em conformidade com as regras orçamentais estabelecidas e de acordo com os mapas que se seguem:

Unidade monetária: Euro

Rubricas	Balancete de agosto	Comparticipação média/utente		Totais
		2026	Previsão	
Prestações de serviços:				
Quotizações - Matrículas e mensalidades:				**188 557,00**
Creche	2 270,80	10,14		
Ativ. Animação e Apoio à Família	14 270,00	99,10	80,74	16 875,00
ATL's - Escola	26 689,00	123,56	105,93	31 461,00
Centro de Dia	47 030,00	244,95	261,25	75 240,00
Apoio Domiciliário	43 745,00	202,52	200,56	64 981,00
ISS, IP:				**527 893,00**
Do CRSS de Braga:				
Creche - Acordo e Creche Feliz	145 613,23	650,06	672,81	322 949,00
ATL's - Escola	14 952,48	69,22	71,65	16 336,00
Centro de Dia	34 059,80	177,39	183,60	52 878,00
Apoio Domiciliário	83 807,68	388,00	401,58	130 111,00
Compart. Demência - CD	4 903,74	612,97		5 075,00
Compart. Demência - SAD	525,36	65,67		544,00
C.M. de Barcelos (Acordo JI)			30,99	**6 477,00**
Serviços secundários - Refeições CMB				**24 121,00**
Total de vendas e prestações de serviços				**747 048,00**
Subsídios, doações e legados à exploração				
Junta de Freguesia de Durrães e Tregosa				3 450,00
Doações e heranças				2 500,00
Total de Subsídios, doações e legados à exploração				**5 950,00**
Outros rendimentos:				**58 500,00**
Comp. subs. Alimentação pessoal				31 488,00
Outros rendimentos suplementares				1 500,00
Imputação de subsídios para investimentos				17 501,00
Outros não especificados				8 011,00
Total dos rendimentos				**811 498,00**

Quadro de Movimentos dos Utentes	Creche	AAAF	ATL	CD	AD
Utentes presentes	28	18	27	24	27
Utentes previstos	40	20	27	24	27
Utentes comparticipados pela S. Social	40		23	24	21

Os valores estimados a receber da Segurança Social correspondem ao número de utentes em acordo, nas valências Creche, ATL, Centro de Dia e Apoio Domiciliário a 40, 28, 24, e 27 utentes, respetivamente. A Instituição não dispõe de Acordo para a valência de Jardim de Infância apenas acordo com a Câmara Municipal de Barcelos para Atividades de Animação e de Apoio à Família – AAAF. A Câmara Municipal comparticipa 30,99€/utente a frequentar a valência de AAAF e comparticipa também as refeições destes utentes e dos utentes de ATL. A Junta de Freguesia de Durrães e Tregosa subsidia a Instituição para o transporte das crianças da Instituição para a Escola (e vice-versa).

2 - GASTOS

Tal como para os rendimentos, os critérios utilizados estão em conformidade com as regras orçamentais estabelecidas, os quais estão materializados nos quadros seguintes:

2.1- Custos das matérias consumidas e Fornecimentos e serviços externos

Unidade monetária: Euro

CÓDIGO DAS CONTAS	GASTOS	notas	Balancete de agosto	Valores anualizados	Valores corrigidos	Ajustes p/variação de utentes e contingências	Total
61	**Custo das matérias consumidas**		50 997,30	70 121,29	71 734,08	7 521,00	79 255,00
61211	Géneros Alimentares	1	50 997,30	70 121,29	71 734,08	7 521,00	79 255,00
62	**Fornecimentos e serviços externos**		70 574,02	105 861,03	108 295,83	28 865,00	137 161,00
6221	Trabalhos especializados	1	11 871,70	17 807,55	18 217,12	955,00	19 172,00
6222	Publicidade e propaganda	1	92,25	138,38	141,56	15,00	157,00
6227	Serviços bancários	1	98,00	147,00	150,38	16,00	166,00
6226	Conservação e reparação	2	15 756,71	23 635,07	24 178,67	20 000,00	44 179,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1	351,41	527,12	539,24	57,00	596,00
6233	Material de escritório	1	938,95	1 408,43	1 440,82	151,00	1 592,00
6234	Artigos para oferta	1	1 046,06	1 569,09	1 605,18	168,00	1 773,00
6236	Encarg.medicam. higiene pessoal utentes	1	134,38	201,57	206,21	22,00	228,00
62381	Vestuário e calçado utentes	1	22,74	34,11	34,89	4,00	39,00
62383	Material didático	1	341,10	511,65	523,42	55,00	578,00
62388	Outros materiais	1	24,50	36,75	37,60	4,00	42,00
6241	Eletricidade	1	6 234,98	9 352,47	9 567,58	1 003,00	10 571,00
6242	Combustíveis	2	8 359,32	12 538,98	12 827,38	2 345,00	15 172,00
6243	Água	1	1 025,54	1 538,31	1 573,69	165,00	1 739,00
6251	Deslocações, estadas	1	210,12	315,18	322,43	34,00	356,00
6261	Rendas e alugueres	1	79,95	119,93	122,68	13,00	136,00
6262	Comunicação	1	2 630,35	3 945,53	4 036,27	423,00	4 459,00
6263	Seguros	1	4 177,32	6 265,98	6 410,10	672,00	7 082,00
6265	Contencioso e notariado	1	45,00	67,50	69,05	7,00	76,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	1	9 343,54	14 015,31	14 337,66	1 503,00	15 841,00
62681	Atividades recreativas e culturais	1	2 800,10	4 200,15	4 296,75	450,00	4 747,00
62683	Atividades Extra Curriculares	1	4 990,00	7 485,00	7 657,16	803,00	8 460,00
68	**Outros gastos**		1 819,08	3 118,42	3 190,15	335,00	3 525,00
681	Impostos	1	112,93	193,59	198,05	21,00	219,00
688	Outros gastos	1	1 431,15	2 453,40	2 509,83	263,00	2 773,00
6883	Quotizações	1	275,00	471,43	482,27	51,00	533,00
	TOTAL		123 390,40	179 100,74	183 220,06	36 721,00	219 941,00

Nota:

1. A atualização é feita com base numa taxa de 2,1%, prevista no OE para 2026
2. Para além da atualização prevista na nota 1), foram reforçadas as seguintes rubricas, para suprir contingências inadiáveis.

Designação	Valor
Combustíveis	1 000
Conservação e reparação	20 000

2.2- Gastos com o pessoal

Unidade monetária: Euro

N.º	Função/qualificação profissional			Total
25	Remunerações certas:			369 462,00
1	Diretora técnica			
2	Educadora de infância			
2	Assistente/Educadora social			
7	Ajudantes de ação educativa			
7	Ajudante ação direta			
3	Cozinheira			
3	Auxiliar serviços gerais			
	Remunerações adicionais:			36 488,00
	Subsídio de alimentação			31 488,00
	Outras remunerações adicionais			5 000,00
	Total de remunerações			405 950,00
	Indemnizações			
	Encargos s/remunerações	374 462,00	22,30%	83 505,00
	Seguros acidentes de trabalho 1%			4 190,00
	Outros gastos com o pessoal:			1 000,00
	Outros gastos com pessoal			1 000,00
	Total de gastos com o pessoal			494 645,00

Os quadros de pessoal da Instituição são compostos por 25 colaboradores divididos pelas diversas valências da seguinte forma:

Pessoal Médio por Valência	Creche	AAAF	ATL	CD	AD
	7,8	4,8	1,8	5,3	5,3

Os vencimentos foram atualizados de acordo com previsão da Remuneração Mensal Mínima Garantida (RMMG) para 2027, €970. Todas as remunerações foram atualizadas com as diuturnidades vencidas à data e de acordo com antiguidade de cada colaboradora. É considerado e valorizado o subsídio de alimentação em espécie, que está compensado nos rendimentos na rubrica de “Outros Rendimentos”.

3 - INVESTIMENTOS

Após dois anos de forte investimento, prevê-se um abrandamento em 2027. No mapa de Investimento abaixo consta um investimento de aproximadamente €40.000 que consiste na aquisição de sistema AVAC.

Unidade monetária: Euro

	Aquisições	taxas	Depreciações
Outros equipamentos	40 000	12,50%	2 500 €
Equipamento administrativo	20 000	12,50%	2 500 €
Total dos investimentos	60 000		5 000 €
Depreciações dos ativos atuais			53 846 €
Total de depreciações			58 846 €

As depreciações dos ativos atuais estão calculadas com base nas taxas legais e de acordo com as vidas úteis estimadas dos mesmos.

Os investimentos previstos serão financiados, essencialmente, por meios próprios:

	valor	peso %
Auto-financiamento	57 500	95,8
Eventos e donativos empresas e particulares	2 500	4,2
Total	60 000	100,0

Durrães, 08 de novembro de 2026

A Direção

DOMINGOS JOSÉ COSTA MACIEL

PAULA ALEXANDRA BARBOSA PEREIRA

LÍDIA DE JESUS MACIEL LEITE