

Plano de Atividades e Orçamento 2026



Centro Social e Cultural de Barroselas
NOVEMBRO DE 2025



DADOS DA INSTITUIÇÃO:

Nome:

Centro Social e Cultural de Barrocelas

Morada da Sede:

Rua Alambique, nº 191,
Apartado nº 18
4905-472 Barrocelas

Natureza jurídica:

Associação

NIPC:

501383875

Telefone:

258972506

Correio eletrónico:

cscb@sapo.pt

Sítio na internet:

www.cscbarrocelas.eu



INTRODUÇÃO

O Centro Social e Cultural de Barrocelas reafirma o seu compromisso de servir a comunidade local, promovendo educação, inclusão e bem-estar social. O presente Plano de Atividades e Orçamento para o ano de **2026** é elaborado pela nova Direção, empossada em finais de abril de 2025, refletindo uma visão renovada, empenhada em consolidar conquistas e implementar melhorias significativas nas respostas sociais e educativas da Instituição.

Para o ano letivo de 2025/2026, o pré-escolar apresenta novidades pedagógicas de grande relevância: a introdução da **expressão musical** e da **iniciação ao inglês**, medidas totalmente gratuitas para as famílias. Estas ações enriquecem o percurso educativo, estimulando competências cognitivas, criativas e sociais, e consolidam a qualidade do serviço prestado pela Instituição, promovendo igualdade de oportunidades desde os primeiros anos de vida.

O Plano reflete também a continuidade do projeto “**Creche Feliz**”, garantindo a gratuidade da creche a todas as crianças nascidas a partir de 01 de setembro de 2021, bem como a prioridade dada ao ensino pré-escolar e às respostas sociais que melhor respondem às necessidades da comunidade. Cada medida prevista é fruto de reflexão, planeamento e do compromisso de uma Direção empenhada em assegurar uma gestão transparente, sustentável e orientada para o impacto positivo na vida das pessoas.

O **CATL – Centro de Atividades de Tempos Livres** mantém-se como um espaço de referência para acompanhamento, desenvolvimento e recreação das crianças fora do horário escolar, promovendo experiências educativas e sociais enriquecedoras.

É com esta visão de futuro e de renovação que a Direção apresenta o Plano de Atividades e Orçamento para o **ano de 2026**. A elaboração deste documento constitui um desafio, por se tratar de um instrumento previsional que expressa as intenções, projetos e prioridades da nova Direção para o próximo ano.

Assim, nos termos da Lei e dos Estatutos, a Direção do Centro Social e Cultural de Barrocelas submete, à apreciação dos sócios e demais entidades, o seu orçamento para o **ano de 2026**, reafirmando o compromisso com a transparência, a responsabilidade e o desenvolvimento da comunidade que servimos.



INDICE

INTRODUÇÃO.....	2
INDICE.....	3
1. RESPOSTAS SOCIAIS.....	4
2. ANÁLISE DA EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO E SUA EXECUÇÃO.....	5
3. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAIS.....	6
4. MEMÓRIA JUSTIFICATIVA.....	8
5. RENDIMENTOS.....	9
5.1. RENDIMENTOS PREVISIONAIS.....	9
5.2. GASTOS.....	11
5.2.1. Gastos das matérias consumidas, fornecimentos e serviços externos e outros gastos.....	11
5.2.2. Gastos com o pessoal.....	13
6. INVESTIMENTOS.....	14
6.1. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS.....	14
6.2. FONTES DE FINANCIAMENTO.....	15



1. RESPOSTAS SOCIAIS

O Centro Social e Cultural de Barrocelas desenvolve a sua atividade através de um conjunto de respostas sociais que visam garantir o bem-estar, o desenvolvimento integral e a inclusão das crianças e das famílias que servimos.

A **Creche** assegura o acolhimento de crianças em idade precoce, promovendo cuidados individualizados, um ambiente seguro e estimulante, bem como práticas educativas que favorecem o desenvolvimento global.

O **Pré-Escolar** orienta a aprendizagem e a socialização numa perspetiva de preparação para o ingresso no ensino básico, garantindo um acompanhamento pedagógico de qualidade e atividades que potenciam competências cognitivas, sociais e emocionais.

Já o **CATL** (Centro de Atividades de Tempos Livres) oferece um espaço estruturado de continuidade educativa, onde as crianças em idade escolar beneficiam de apoio ao estudo, atividades lúdicas e formativas, promovendo autonomia, criatividade e valores de cidadania.

Estas respostas sociais, complementares entre si, constituem pilares essenciais da missão da Instituição, contribuindo de forma significativa para a conciliação familiar e profissional, para a igualdade de oportunidades e para o desenvolvimento harmonioso das crianças que acolhemos.

O presente orçamento reflete o compromisso de garantir recursos adequados para a manutenção e melhoria contínua destes serviços, assegurando a sua sustentabilidade e qualidade.

Respostas Sociais	Número médio de utentes previstos	Número de utentes com acordo da SS
Creche	123	66
Jardim-de-infância	90	100
Atividades dos Tempos Livres	100	100



2. ANÁLISE DA EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO E SUA EXECUÇÃO

Valores em Euros

Rubricas	2024			2025			2026			Evolução em %	
	orçamento	execução	grau exec. %	orçamento	execução anualizada	grau exec. %	orçamento	crescimento %	estrutura s/ prov.%	2024/2025	2025/2026
RENDIMENTOS											
Vendas e serviços prestados	190 140	1 019 216	536,0	1 267 113	1 163 847	91,9	1 168 414	0,4	87,5	566,4	-7,8
Subsídios, doações e legados à exploração	838 801	5 411	0,6	60 600	51 601	85,2	67 587	11,5	5,1	-92,8	11,5
Outros rendimentos	66 832	53 345	79,8	71 661	49 326	68,8	96 874	96,4	7,3	7,2	35,2
Juros e rendimentos similares obtidos	10 000	12 528	125,3	15 000	2 908	19,4	3 000	3,2	0,2	0,50	-80,0
Total dos rendimentos	1 105 773	1 090 500	98,6	1 414 374	1 267 683	89,6	1 335 875	5,4	100,0	27,9	-5,6
GASTOS											
Custos mercadorias e matérias consumidas	57 575	54 563	94,8	66 318	54 787	82,6	58 318	6,4	4,4	15,2	-12,1
Fornecimentos e serviços externos	125 799	104 668	83,2	136 500	105 709	77,4	156 121	47,7	11,7	8,5	14,4
Gastos com o pessoal	771 972	769 656	99,7	862 142	998 830	115,9	930 481	7,9	69,7	11,7	7,9
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	75 144	39 208	52,2	75 484	39 208	51,9	66 916	-11,4	5,0	0,5	-11,4
Outros gastos	736	625	84,9	2 070	2 033	98,2	2 264	9,4	0,2	181,3	9,4
Total dos gastos	1 031 226	968 720	93,9	1 142 514	1 200 567	105,1	1 214 100	1,1	90,9	10,8	6,3
Resultado líquido do período	74 547	121 780		271 860	67 116		121 775		9,1	264,7	-55,2
Despesas de investimento	1 030 000			1 060 000			1 010 000				
Subsídios associados	150 000			30 000			30 000				
Número de utentes	Creche	80	90	110	94	123					
	Jardim	88	80	85	88	90					
	ATL	100	100	100	100	100					

O orçamento para o ano de 2026 apresenta um crescimento de 5,4% na receita e de 1,1% na despesa, face à previsão da execução para 2025. A estimativa de receita foi elaborada com base nos valores médios pagos pelos utentes em 2025, bem como no valor dos acordos de cooperação com a Segurança Social, atualizado de acordo com o número de utentes previstos para 2026.

A rubrica “Vendas e Serviços Prestados” integra o montante correspondente às mensalidades dos utentes e às participações mensais da Segurança Social cuja variação depende da frequência registada¹.

¹ Entendimento emitido pela Comissão de Normalização Contabilística através da FAQ n.º 39



3. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAIS

DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS					
CLASSE 7	RENDIMENTOS				Unidade: Euro
CONTA	RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL
71	VENDAS	0,00	0,00	0,00	0,00
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	1 168 414,00	623 343,00	402 728,00	142 343,00
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	153 050,00	0,00	87 090,00	65 960,00
723	COMPARTICIPAÇÕES MENSAIS - ISS	1 014 864,00	623 089,00	315 450,00	76 325,00
722/725/728	OUTROS SERVIÇOS	500,00	254,00	188,00	58,00
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	67 587,00	3 347,00	63 475,00	765,00
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	61 000,00	0,00	61 000,00	0,00
7511	ISS, IP	58 000,00	0,00	58 000,00	0,00
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	5 787,00	2 941,00	2 174,00	672,00
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	800,00	406,00	301,00	93,00
78	OUTROS RENDIMENTOS	96 874,00	49 804,00	36 393,00	10 677,00
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	49 500,00	25 159,00	18 596,00	5 745,00
788	OUTROS RENDIMENTOS	47 374,00	24 645,00	17 797,00	4 932,00
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	18 619,00	9 463,00	6 995,00	2 161,00
7882-7884/7887	RENDIMENTOS EM ATIVOS	23 500,00	12 511,00	8 828,00	2 161,00
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	5 255,00	2 671,00	1 974,00	610,00
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	3 000,00	1 525,00	1 127,00	348,00
	TOTAL RENDIMENTOS	1 335 875,00	678 019,00	503 723,00	154 133,00



CLASSE 6		GASTOS				Unidade: Euro			
CONTA	RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL	TOTAL	Creche	Jardim	ATL
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	58 318,00	22 161,00	30 325,00	5 832,00				
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	156 121,00	79 309,00	59 288,00	17 524,00				
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	74 234,00	37 730,00	27 888,00	8 616,00				
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	17 478,00	8 883,00	6 566,00	2 029,00				
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	1 728,00	878,00	649,00	201,00				
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	10 000,00	5 083,00	3 757,00	1 160,00				
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	44 929,00	22 836,00	16 879,00	5 214,00				
6227	SERVIÇOS BANCÁRIOS	99,00	50,00	37,00	12,00				
623	MATERIAIS	10 870,00	5 525,00	4 084,00	1 261,00				
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	862,00	438,00	324,00	100,00				
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	1 325,00	673,00	498,00	154,00				
6236	ENCARG.MEDICAM. HIGIENE PESSOAL UTENTES	213,00	108,00	80,00	25,00				
62383	MATERIAL DIDÁTICO	2 980,00	1 515,00	1 119,00	346,00				
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	3 460,00	1 759,00	1 300,00	401,00				
6235/62381/2/4/8	OUTROS	2 030,00	1 032,00	763,00	235,00				
624	ENERGIA E FLUIDOS	22 195,00	11 281,00	8 339,00	2 575,00				
6241	ELETRICIDADE	8 421,00	4 280,00	3 164,00	977,00				
6242	COMBUSTIVEIS	6 966,00	3 541,00	2 617,00	808,00				
6243	ÁGUA	6 808,00	3 460,00	2 558,00	790,00				
626	SERVIÇOS DIVERSOS	48 822,00	24 773,00	18 977,00	5 072,00				
6261	RENDAS E ALUGUERES	1 346,00	684,00	506,00	156,00				
6262	COMUNICAÇÃO	1 577,00	802,00	592,00	183,00				
6263	SEGUROS	10 453,00	5 313,00	3 927,00	1 213,00				
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	11 496,00	5 843,00	4 319,00	1 334,00				
6268	ATIVIDADES RECREATIVAS	23 950,00	12 131,00	9 633,00	2 186,00				
63	GASTOS COM O PESSOAL	930 481,00	472 931,00	349 554,00	107 996,00				
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	755 490,00	383 989,00	283 815,00	87 686,00				
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	702 100,00	356 853,00	263 758,00	81 489,00				
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	53 390,00	27 136,00	20 057,00	6 197,00				
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	157 436,00	80 019,00	59 144,00	18 273,00				
6352	PESSOAL	157 436,00	80 019,00	59 144,00	18 273,00				
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROF.	7 555,00	3 840,00	2 838,00	877,00				
6362	PESSOAL	7 555,00	3 840,00	2 838,00	877,00				
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	10 000,00	5 083,00	3 757,00	1 160,00				
6382	PESSOAL	10 000,00	5 083,00	3 757,00	1 160,00				
64	GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	66 916,00	34 011,00	25 138,00	7 767,00				
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	66 916,00	34 011,00	25 138,00	7 767,00				
68	OUTROS GASTOS	2 264,00	1 151,00	850,00	263,00				
681	IMPOSTOS	81,00	41,00	30,00	10,00				
688	OUTROS GASTOS	2 183,00	1 110,00	820,00	253,00				
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	1 683,00	856,00	632,00	195,00				
6883	QUOTIZACÕES	500,00	254,00	188,00	58,00				
TOTAL GASTOS		1 214 100,00	609 563,00	465 155,00	139 382,00				
CLASSE 8		RESULTADOS PREVISIONAIS							
RESULTADOS ANTES IMPOSTOS		121 775,00	68 456,00	38 568,00	14 751,00				
RESULTADO LÍQUIDO		121 775,00	68 456,00	38 568,00	14 751,00				



4. MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

A nova Direção da Instituição reafirma o seu compromisso de servir a comunidade local, promovendo educação, inclusão e bem-estar social. Mantém o foco na qualidade dos serviços prestados aos utentes e na relevância da Instituição no contexto comunitário, procurando contribuir de forma consistente para o bem-estar das crianças, dos jovens e das famílias.

A Direção entende igualmente que uma estrutura organizativa sólida é determinante para o funcionamento eficaz da Instituição. Por esse motivo, promoverá uma reformulação interna orientada para a melhoria da organização de tarefas, para o reforço da coordenação dos recursos disponíveis e para o aumento da eficiência global. Uma estrutura clara potencia a definição de responsabilidades, otimiza a utilização dos meios e favorece a comunicação e a tomada de decisões.

No ano de 2026 está prevista a conclusão do pavilhão, que, embora já se encontre ao serviço das crianças e jovens, carece ainda de acabamentos essenciais para garantir a sua plena funcionalidade enquanto infraestrutura de referência, apta às mais diversas utilizações. Paralelamente, será realizado o arranjo urbanístico da área envolvente, incluindo a criação de um espaço ajardinado ao ar livre que possibilite atividades lúdicas e de convívio.

A segurança dos utentes e das instalações constitui igualmente uma prioridade para a Direção, encontrando-se previstas intervenções ao nível dos sistemas de segurança e de videovigilância, de forma a reforçar a proteção e a tranquilidade de toda a comunidade institucional.



5. RENDIMENTOS

Os critérios utilizados estão em conformidade com as regras orçamentais estabelecidas, estando materializadas nos respetivos quadros de detalhe.

5.1. RENDIMENTOS PREVISIONAIS

Unidade monetária: Euro

Rubricas	Balancete de agosto	Comparticipação média/utente/mês		Valores previsionais
		2025	Previsão	
Prestações de serviços:				
Quotizações - Matrículas e mensalidades:				153 050,00
Jardim de infância	49 886,00	80,98	87,97	87 090,00
ATL's - Escola	43 933,05	52,30	49,97	65 960,00
Comparticipações Mensais - ISS				1 014 864,37
Compart. Familiares - Creche Feliz	423 272,92	562,86	576,93	623 089,26
Jardim Infância - Comp. Educativa	136 404,12	193,76	198,60	214 487,73
Jardim Infância - Apoio à Família	70 046,12	87,56	89,75	96 926,32
Jardim Infância - Apoio Deficiência	2 625,12	328,14	336,34	4 036,12
Atividades de Tempos Livres	49 642,24	62,05	63,60	76 324,94
Quotizações e jóias				500,00
Total das prestações de serviços				1 168 414,37
Subsídios, doações e legados à exploração				
ISS, IP:				58 000,00
Subsídio relativo diferencial venc. Educadoras				58 000,00
C.M. de Viana do Castelo				3 000,00
IEFP				5 786,62
Doações e heranças				800,00
Total de Subsídios, doações e legados à exploração				67 586,62
Outros rendimentos:				96 874,00
Compensação subs. alimentação pessoal				49 500,00
Rendimentos em investimentos não financeiros (venda autocarro e carrinha)				23 500,00
Imputação de subsídios para investimentos				18 619,00
Resgate dos Fundos de Compensação				4 255,00
Outros não especificados				1 000,00
Juros, dividendos e outros rendimentos similares				3 000,00
Total dos rendimentos				1 335 875,00



A rubrica “Quotizações – Matrículas e Mensalidades” está calculada tendo por base a média das participações familiares praticadas no ano letivo 2025/2026 e de acordo com o número médio de utentes esperado em 2026. Desde 2025 que todos os utentes de creche já estão todos abrangidos pela “Creche Feliz” pelo que aos pais não caberá qualquer pagamento.

Ao nível da participação da Segurança Social, nas diferentes respostas sociais e conforme o número de utentes que constam do acordo, em 2026, os valores da participação rondarão 1.014.864€. Neste montante não está incluído o valor recebido referente à compensação financeira das Educadoras de Infância, que se estima em aproximadamente 58.000€.



5.2. GASTOS

Tal como para os rendimentos, os critérios utilizados na previsão dos gastos estão em conformidade com as regras orçamentais estabelecidas, as quais estão materializadas nos quadros seguintes.

5.2.1. Gastos das matérias consumidas, fornecimentos e serviços externos e outros gastos

Unidade monetária: Euro

C.C.	GASTOS	notas	Balancete de agosto	Valores anualizados	Valores corrigidos	Ajustes p/ variação de utentes e contingências	Total
61	Custo mercadorias e matérias consumidas		39 845,00	54 787,00	55 938,00	2 380,00	58 318,00
61211	Géneros Alimentares	1	39 845,00	54 787,00	55 938,00	2 380,00	58 318,00
62	Fornecimentos e serviços externos		71 834,68	105 708,87	107 928,48	48 193,00	156 121,00
6221	Trabalhos especializados	2	8 692,00	13 038,00	13 312,00	4 166,00	17 478,00
6222	Publicidade e propaganda	1	1 082,00	1 623,00	1 657,00	71,00	1 728,00
6223	Vigilância e segurança	2				10 000,00	10 000,00
6227	Serviços bancários	1	62,00	93,00	95,00	4,00	99,00
6226	Conservação e reparação	2	12 482,00	18 723,00	19 116,00	25 813,00	44 929,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1	540,00	810,00	827,00	35,00	862,00
6233	Material de escritório	1	830,00	1 245,00	1 271,00	54,00	1 325,00
6234	Artigos para oferta	2	288,00	432,00	441,00	3 019,00	3 460,00
6236	Encarg. medicam. higiene pessoal utentes	1	133,00	200,00	204,00	9,00	213,00
62381	Vestuário e calçado utentes	1	1 271,30	1 906,95	1 947,00	83,00	2 030,00
62383	Material didático	1	1 866,00	2 799,00	2 858,00	122,00	2 980,00
6241	Eletricidade	2	4 648,00	6 972,00	7 118,00	1 303,00	8 421,00
6242	Combustíveis (gasoleo e gas propano)	1	4 363,00	6 545,00	6 682,00	284,00	6 966,00
6243	Água	2	3 637,00	5 456,00	5 571,00	1 237,00	6 808,00
6261	Rendas e alugueres	1	843,28	1 264,92	1 291,48	55,00	1 346,00
6262	Comunicação	1	988,00	1 482,00	1 513,00	64,00	1 577,00
6263	Seguros	1	6 546,60	9 820,00	10 026,00	427,00	10 453,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	1	7 200,00	10 800,00	11 027,00	469,00	11 496,00
62681	Atividades Recreativas Culturais	1	12 869,00	17 695,00	18 067,00	769,00	18 836,00
62682	Atividades Extra Curriculares	1	3 493,50	4 804,00	4 905,00	209,00	5 114,00
68	Outros gastos		1 355,08	2 032,62	2 192,23	72,00	2 264,00
681	Impostos	1	51,08	76,62	78,23	3,00	81,00
6881	Correções relativas a períodos anteriores	1	1 054,00	1 581,00	1 614,00	69,00	1 683,00
6883	Quotizações		250,00	375,00	500,00		500,00
	TOTAL		113 034,76	162 528,49	166 058,71	50 645,00	216 703,00



Notas:

1 – A atualização é feita com base numa taxa de 2,1%, que inclui inflação e melhoria da qualidade.

2 – Para além da atualização prevista na nota 1, foram reforçadas as seguintes rubricas, para suprir contingências inadiáveis.

Designação	Valor
Trabalhos especializados	3 600
Energia	1 000
Conservação e reparação	25 000
Artigos para oferta	3 000
Vigilância e segurança	10 000
Água	1 000

Foram reforçadas as rubricas de conservação e reparação (25.000€) e vigilância e segurança (10.000€) atendendo à necessidade de manter o edifício em bom estado de conservação e o reforço da segurança na Instituição.



5.2.2. Gastos com o pessoal

Os vencimentos foram atualizados tendo em conta a prevista subida do salário mínimo nacional para 2026, bem como a progressão nas carreiras profissionais. É igualmente valorizado o subsídio de alimentação em espécie, refletido na rubrica “Outros Rendimentos – Compensação subsídio alimentação pessoal”.

Para reforço da equipa, prevê-se integração de um estagiário profissional através do IEPF de uma Educadora de Infância, e a admissão de um Animador Social, garantindo a capacidade de resposta da Instituição às necessidades dos utentes.

Unidade monetária: Euro

N.º	Função/qualificação profissional	Venc.mensal	N.º meses	Total
44	Remunerações certas:			702 100,00
1	Diretora técnica	2 147,72	14	30 068,00
9	Educadoras de infância	1 759,48	14	221 695,00
3	Ajudante de cozinha	975,20	14	40 958,00
19	Ajudante ação educativa	1 036,93	14	275 823,00
1	Cozinheira	1 101,62	14	15 423,00
1	Motorista	1 214,71	14	17 006,00
5	Auxiliar de serviços gerais	979,60	14	68 572,00
1	Animador sociocultural	1 100,00	14	15 400,00
1	Assistente de manutenção	500,00	14	7 000,00
2	Contratos emprego inserção			3 858,00
1	Estágio Profissional			6 297,00
	Remunerações adicionais:			53 390,00
	Subsídio de alimentação			49 500,00
	Outras remunerações adicionais			3 890,00
	Total de remunerações			755 490,00
	Encargos s/remunerações	705 990,00	22,30%	157 436,00
	Seguros acidentes de trabalho 1%			7 555,00
	Outros gastos com o pessoal:			10 000,00
	Outros gastos com pessoal			10 000,00
	Total de gastos com o pessoal			930 481,00



6. INVESTIMENTOS

Prevê-se a conclusão da construção do pavilhão, incluindo os acabamentos necessários para a plena adequação às finalidades a que se destina. Este investimento está estimado em **900.000 €**, contando com um apoio ao investimento da Câmara Municipal no valor de **30.000 €**.

Para além da conclusão do pavilhão, a Direção pretende requalificar a área envolvente, criando um espaço de lazer ao ar livre, bem como adquirir mobiliário para algumas salas e proceder à remodelação da secretaria e da sala da Direção. Estes investimentos serão, na sua quase totalidade, financiados com **recursos próprios da Instituição**.

As depreciações dos ativos foram calculadas com base nas **taxas legais em vigor** e considerando as **vidas úteis estimadas** para os ativos adquiridos, conforme detalhado no mapa em anexo.

6.1. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Ativos Fixos Tangíveis	Valor aquisição	Taxas	Depreciações
Depreciações antes dos novos investimentos			39 208,35
Investimentos previstos:			
Terrenos e recursos naturais:			
Edifícios e outras construções:			
Pavilhão	900 000,00	5,00%	22 500,00
Arranjo Urbanístico da área envolvente do pavilhão	30 000,00		
Remodelação portas e janelas - Eficiência energética	30 000,00		
Equipamento básico:			
Equipamento básico	30 000,00	12,50%	1 875,00
Equipamento administrativo:			
Mobiliário administrativo, equipamento Informático e software	20 000,00	33,33%	3 333,00
Total	1 010 000,00		27 708,00
Total de depreciações			66 916,00

a) Prevê-se que esteja pronto para uso em 2026



6.2. FONTES DE FINANCIAMENTO

	valor	%
Instituição	980 000	97
Câmara Municipal de Viana do Castelo	30 000	3
Fundos Comunitários Portugal 2020		
Outras entidades		
Total	1 010 000	100,00

Barrocelas, 10 de novembro de 2025

A DIREÇÃO