

PLANO E ORÇAMENTO PARA 2024

1. INTRODUÇÃO.

A Mesa Administrativa da Real Irmandade de Nossa Senhora da Consolação e Santos Passos, propõe à aprovação da Assembleia-geral de Irmãos, o Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2024.

Tal como em anos anteriores, estes documentos, Plano de Atividades e Orçamento constituem a base do desenvolvimento da atividade de toda a Instituição. As diferentes áreas de intervenção estão aqui representadas e, objetivamente, apoiadas pelo respetivo orçamento.

Prosseguindo a missão da Real Irmandade de Nossa Senhora da Consolação e Santos Passos, e conhecendo bem as necessidades sociais do Concelho, muitas delas agravadas pelos diversos problemas do país e do mundo, a Real Irmandade não desiste de cuidar dos mais frágeis, de educar os mais jovens e, também, não desiste dos projetos de desenvolvimento de novas atividades integradoras, de todo o tecido social.

Faz-se notar que a Real Irmandade tem uma ação social abrangente, com múltiplas interações na nossa comunidade, sendo o Orçamento o suporte que quantifica a sua execução.

Uma das finalidades deste Plano de Atividades e Orçamento, é desafiar os Irmãos e os nossos concidadãos, a conhecer o que é feito e também o que se pretende vir a concretizar.

Continuará a ser objetivo da Real Irmandade de Nossa Senhora da Consolação e Santos Passos para 2024:

- Assegurar o indispensável controlo orçamental, numa perspetiva de melhoria dos resultados globais da Instituição, preservando o seu património, a qualidade dos serviços sociais, religiosos e educativos;
- Cuidar da imagem da Instituição, para que projete na comunidade, de modo inequívoco, a ideia de uma instituição social e de formação educativa de excelência;
- Assegurar os níveis de qualificação dos recursos humanos adequados a cada atividade, através do desenvolvimento de planos de formação profissional, ajustados às necessidades e às exigências dos serviços e valorização pessoal dos trabalhadores;
- Prosseguir os projetos de construção e de requalificação da área Patrimonial, tendo em vista a sua mais adequada rentabilidade e fruição pelas áreas sociais, educativas, religiosas e histórico-culturais;
- Aprofundar os laços de parceria com outras instituições públicas ou privadas, com o objetivo de potenciar recursos comuns.

Mesmo tendo em consideração que, provavelmente, este Plano de Atividades será concretizado por novos atores, a exigência dos princípios, será certamente a mesma.

2. ACTIVIDADES PROGRAMADAS PARA O ANO DE 2024.

Infância e juventude.

Distribuídos por dois locais na cidade de Guimarães, os equipamentos de Infância abrangem 209 crianças, que frequentam as valências de creche (60) e pré-escolar (149), sendo uma intervenção social que continua a ser uma resposta, necessária e qualificada, para as famílias que residem no Concelho de Guimarães e não só. Estas atividades são apoiadas, direta e indiretamente, por 13 colaboradores no caso da Creche e 18 colaboradores no caso da pré-escolar.

Se bem que a Instituição privilegie o contacto direto com os pais e encarregados de educação, foram implementadas ferramentas criadas, com suporte informático, dirigidas não só às crianças, mas em especial para os pais e encarregados de educação, de forma a manter um contacto permanente com a escola.

Continuar-se-á a dar cumprimento ao projeto educativo e pedagógico em todos os estabelecimentos.

No que se refere a novos projetos, e com o objetivo de transferir a atual creche situada no antigo colégio, foi apresentado para licenciamento da Câmara Municipal de Guimarães, o projeto de uma nova creche, nos terrenos do novo Colégio de Nossa da Conceição, com maior capacidade, melhorando a gestão e supervisão face à concentração dos recursos numa só localização.

Nos últimos 2 anos, do ponto de vista do equilíbrio financeiro dos estabelecimentos que integram esta área, registou-se uma limitação ao aumento das receitas das famílias, devido à gratuidade aprovada pelo Governo, para as crianças nascidas a partir de 1 de setembro de 2021 e para as crianças do 1o e 2o escalões de rendimento per-capita. Esta redução irá ser compensada, em parte, pelo Estado, através do aumento do subsídio embora seja inferior à média de mensalidades, caso não tivesse sido estabelecida, governamentalmente, a gratuidade. Trata-se duma situação complexa, tanto mais que, no próximo ano letivo de 2024/2025, todas as crianças em creche passarão a estar isentas do pagamento de qualquer participação familiar.

Face a esta nova realidade, haverá necessidade de efetuar um controle mais eficaz, do ponto de vista administrativo, na recolha da informação necessária e obrigatória para cálculo das participações familiares no pré-escolar, com a criação de suportes informáticos para tratamento dessa informação e respetivos cálculos, bem como da atualização das respetivas tabelas, o que permitirá compensar parte da quebra de rendimentos. Também, na componente dos gastos, será imperativo vigiar a sua realização, procurando-se alternativas com vista à sua racionalização.

1º Ciclo do Ensino Básico.

No que se refere à atividade do Ensino Básico, continua a registar-se uma boa procura, prevendo-se uma frequência global para 2024, de 270 alunos, mais 24 em comparação com 2023.

Esta área é apoiada por 20 colaboradores diretos e indiretos.

2º e 3o Ciclo do Ensino Básico.

Esta área de ensino não acompanhou a tendência de crescimento do 1º ciclo, prevendo-se para 2024 a frequência de 243 alunos, menos 6 do que em 2023.

Esta atividade é apoiada por 37 colaboradores diretos e indiretos.

10º, 11º e 12º Anos de acesso ao ensino superior.

A Instituição tem como propósito, para atender aos anseios de vários encarregados de educação e criar uma alternativa de excelência ao ensino público, de completar a oferta educativa do colégio no sentido de possibilitar às famílias que os seus educandos continuem a sua formação no colégio até concluírem a fase de acesso ao ensino superior. Para atingir esse objetivo, está em fase de estudo, pela Direção do Colégio, a viabilidade pedagógica do projeto, a que seguirá, sendo positiva, a sua avaliação económico-financeira uma vez que implicará, obrigatoriamente, a construção de um novo edifício, cuja implantação foi prevista no projeto original do atual colégio.

Serviços Sénior

Real Irmandade de Nossa Senhora da Consolação e Santos Passos desenvolve a atividade do apoio à população sénior no Lar dos Santos Passos situado Rua de S. Nicolau dos Estudantes, nº 65, no centro de Guimarães, abrangendo um total de 38 idosos e 20 colaboradores diretos e 3 trabalhadores colocados por agências de trabalho temporário, o que eleva a média de colaboradores ao serviço para 23.

Trata-se de uma área de atividade em grande expansão, existe procura, pelo que o crescimento da resposta social parece ser adequado, no entanto os elevados custos de funcionamento dificilmente são compensados pelas participações dos utentes acrescidas do subsídio da Segurança Social.

Apesar das dificuldades referidas, a Irmandade tem em fase de licenciamento, na Camara Municipal de Guimarães, um projeto destinado à requalificação do antigo colégio de Nossa Senhora da Conceição para nele edificar uma residência sénior, com cerca de 80 camas, destinada a um extrato social de classe média/alta, cujo orçamento rondará os 6 milhões de euros e que se espera venha a ter muita procura.

Área do Culto – Igreja de Nossa Senhora da Consolação e Santos Passos (Sede)

O culto religioso e os serviços conexos, são prosseguidos na Igreja dos Santos Passos, situada Largo de S. Gualter, em Guimarães. A apoiar o serviço religioso e a zelar pelo templo e respetivas alfaias, há um colaborador direto e um capelão que preside à liturgia.

O templo mantém-se aberto todos os dias, não só para a realização das liturgias, mas também para que os crentes possam ter momentos de recolhimento e oração ou para visitas de turistas que queiram apreciar o património artístico religioso do seu interior.

Associados a esta área de atividade (Igreja) existem vários Passos da Paixão de Cristo, com imagens de elevado valor artístico, alusivas a cenas específicas da Paixão.

Afeto, por tradição, a esta atividade existe um prédio urbano destinado ao arrendamento, situado na Rua Dr. José Sampaio, cujo rendimento é destinado ao financiamento das atividades da igreja, nomeadamente, dos gastos com a conservação do património religioso e do próprio funcionamento desta. Para a requalificação deste prédio, existe um projeto em fase de licenciamento. Este projeto tem por objetivo aumentar o seu valor e rendimento a médio prazo e, assim, ajudar ao financiamento das atividades religiosas, das quais se destacam, as vias-sacras, os sermões quaresmais e as duas procissões muito apreciadas e vividas pelas gentes de Guimarães: a Procissão de Ramos e a Procissão do Enterro do Senhor, na Sexta-Feira Santa.

Património

A área do património tem, há cerca de 3 décadas, merecido uma atenção especial. O início da recuperação do património deu-se com a requalificação e ampliação do Lar dos Santos Passos, a este seguiu-se a construção do atual edifício da creche, no logradouro do colégio antigo, e, alguns anos depois, a aquisição da quinta, na rua das Mondas, em Creixomil, onde de seguida foi construído o atual colégio. A acrescentar a estas obras de maior significado, foram sendo realizadas outras obras valorização do património das quais se salienta a requalificação da igreja dos Santos Passos, em plena pandemia, tendo sido removida a tijoleira do pavimento e substituída por madeira de carvalho, reparado o teto e as paredes. Foram ainda levados a efeito restauros de várias obras de arte.

Numa perspetiva de criação de novos projetos socialmente necessários e rentáveis, salienta-se projeto de construção da residência sénior já referido, orçada em 6 milhões de euros; o projeto de construção da nova creche integrada no complexo do Colégio, orçada em mais de 1 milhão de euros; o projeto de construção do edifício destinado à lecionação dos 10º, 11º e 12º anos, cujo valor rondará os 750 mil euros.

A Irmandade tem em estudo projetos visando a beneficiação e rentabilização do património histórico material e imaterial da Irmandade, nomeadamente a recuperação, reabilitação e restauro do acervo histórico da Igreja a instalação dum espaço museológico de acesso público e o acesso dos turistas ao coro e às torres sineiras.

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2024

A Mesa Administrativa da Irmandade de Nossa Senhora da Consolação e Santos Passos propõe-se realizar, durante o próximo ano de 2024, as seguintes atividades:

Pressupostos - Gastos

Compras

- Estimadas, tendo por base o histórico do ano anterior, o número de utentes e alunos previsto e as alterações decorrentes da execução real até outubro de 2023.

Fornecimentos e Serviços Externos

- Na generalidade das componentes de gastos que compõem esta rubrica, as previsões efetuadas tiveram por base o histórico do ano anterior e as alterações decorrentes da execução real até outubro de 2023.

Gastos com Pessoal

No tocante a este tipo de gastos, o presente Orçamento encontra-se subdividido pelas respetivas contas contabilísticas, incluindo as seguintes rubricas:

- Remunerações Certas: Vencimentos base, Subsídios de Férias e Natal;
- Remunerações Adicionais: Subsídio de Refeição e Subsídios de Turno;
- Encargos sobre Remunerações: Encargo da entidade patronal, correspondente a 23% (trabalhadores abrangidos pelo regime geral) e de 22,8% (trabalhadores docentes, abrangidos pelo regime da CGA), sobre as remunerações, destinados á Segurança Social;
- Seguros de Acidentes de Trabalho: Pagamento do prémio de seguro obrigatório, correspondente a 1,0% da massa salarial;
- Outros Gastos com Pessoal: Inclui o pagamento dos trabalhadores em regime de trabalho temporário (lar de Idosos) de prémios e gratificações. Salienta-se que o gasto estimado com trabalho temporário recrutados pelo Lar, foi orçado para 2024 em 39.600,00 euros e corresponde à utilização média mensal de 3 trabalhadores.

As previsões efetuadas tiveram por base o quadro de pessoal efetivo ao serviço em outubro de 2023, totalizando 109 trabalhadores, mais 4 que em 2022, variação decorrente do reforço do quadro de docentes e educadores.

Em termos orçamentais, foi contemplada, face aos valores efetivos de 2023, a atualização salário mínimo, que se estima seja de 820,00€ em 2024 bem como dos restantes vencimentos, antecipando-se a muito provável revisão salarial do CCT, representando um acréscimo de 7,8%. Espera-se que haja uma compensação parcial deste acréscimo, pela atualização dos valores dos Acordos celebrados com a Segurança Social.

Gastos de Depreciação e de Amortização

O valor correspondente ao gasto contabilístico das Reintegrações do Imobilizado estimou-se em função dos valores dos bens a 31 de outubro de 2023 e as novas aquisições, nomeadamente equipamentos, ocorridas até esta data. Este valor poderá vir a ser significativamente alterado, caso se venha a concretizar, em 2024, algum dos projetos em vias de concretização

Outros Gastos e Perdas

O valor previsto para os Outros gastos inclui as quotizações AEEP e CNIS e, como parcela mais significativa, os gastos inerentes à atividade da igreja, salientando-se as atividades da quaresma, cujo valor foi orçado em 10.400€.

Gastos e Perdas de Financiamentos

- O valor previsto para os Gastos Financeiros – 4.600€, foram calculados com base no saldo dos empréstimos em dívida à data de 31/12/2023, no montante de 171.042,05 euros e respetivas amortizações mensais até ao seu termo em 7/11/2024.
-

Pressupostos – Ganhos

Prestação de Serviços

- Esta componente, que incluiu as mensalidades da generalidade das valências, foi estimada na base dos valores em vigor a partir de setembro de 2023.

Infância – Creche e pré-escolar

Com referência à **creche**, o valor reduzido do pagamento estimado das famílias é inteiramente decorrente do facto de ter sido aprovada a gratuitidade para as comparticipações familiares das crianças nascidas a partir de 1 de setembro de 2021 e das crianças do 1º e 2º escalões de rendimento per-capita. Esta redução foi, parcialmente, compensada pela Segurança Social e está considerada nas previsões dos Subsídios à Exploração. A partir de 2024 a frequência da creche será totalmente gratuita para as famílias.

Com referência à valência **pré-escolar** mantêm-se o regime que vigorava anteriormente, com pagamento das famílias, considerados na conta de prestações e serviços e o subsídio correspondente na conta dos Subsídios à Exploração. A estimativa inserida neste orçamento teve em conta o rendimento per-capita do agregado familiar que remete para uma tabela de comparticipações que varia, progressivamente, até ao último escalão. Assim, a comparticipação mínima é de 31€ (1º escalão) por criança e a máxima é de 361€ (6º escalão).

Subsídios, Doações e Legados à Exploração Acordos com o ISS

Os subsídios estimados resultam dos acordos de cooperação estabelecidos com o ISS-Instituto de Segurança Social e abrangem as seguintes valências:

- **Creche**
Conforme já foi referido, a gratuitidade da creche para as famílias obrigou a SS a reforçar o subsídio por criança, elevando-o para 483,08€ para os 1º e 2º escalões e para 326,05€ os restantes. A estimativa da receita da valência foi baseada no número de 42 crianças nos 2 primeiros escalões e de 18 crianças nos restantes escalões.
- **Pré-escolar**
A estimativa da receita de subsídios à exploração desta valência foi baseada no subsídio único de 175,23€ por criança e sem distinção do escalão em que se enquadra e no número de 149 matrículas.

- **Lar de Idosos**

A orçamentação da receita de subsídios à exploração desta valência, baseou-se no subsídio único de 503,54€ por utente e pela lotação máxima do lar que é de 38 idosos.

Outros Ganhos

- Os valores previstos nesta rubrica incluem os rendimentos referentes ao reembolso de despesas suportadas pelo Lar e que constituem encargo do utente, no montante de 20.500€ e por rendimentos próprios da igreja de 32.200€, dos quais se salientam as rendas de edifícios (13.000€) e os donativos e esmolas (18.500€).

Análise ao Orçamento de Exploração

O Orçamento para o exercício de 2024 apresenta um Resultado Previsional positivo de 326.500€, contra um resultado também positivo de 247.900€, previsto para 2023, significando uma melhoria de 78.600€, representando cerca de 31,7%.

O autofinanciamento esperado para 2024 será de 551.700€, superior ao previsto para 2023, no montante de 472.200€ o que significa boas perspetivas para a realização dos projetos em carteira.

Guimarães, 28 de novembro de 2023
A Mesa Administrativa,

A. Identificação



1 IDENTIFICAÇÃO IPSS

DESIGNAÇÃO	Irmandade de Nossa Senhora da Consolação e Santos Passos				
NIF/NIPC	501112324	NISS	20004624863	TIPO	Associação
MORADA DA SEDE	Largo da República do Brasil				
TELEFONE	253424200	FAX	253424209	E-MAIL	geral@geral@colegionsconceicao.pt

2 DADOS ORÇAMENTO

ANO ECONÓMICO	2024	VERSÃO	Inicial
---------------	------	--------	---------

3 DADOS ATIVIDADE

N.º GLOBAL RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO COMPARTICIPADAS	3	N.º ORGÃOS SOCIAIS	
N.º GLOBAL RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELEC. NÃO COMPARTICIPADAS		REMUNERADOS	0
N.º GLOBAL ATIVIDADES/PROTOCOLOS	3	NÃO REMUNERADO	15

PRINCIPAIS RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO COMPARTICIPADAS						
TIPO RESPOSTA SOCIAL	N.º MÉDIO UTENTES	VALOR UNITÁRIO COMPARTICIPAÇÃO	VALOR MÉDIO UNITÁRIO FAMÍLIAS	RECEITA	N.º MÉDIO RECURSOS HUMANOS (FTE)	N.º MÉDIO VOLUNTÁRIOS (FTE)
Creche	60	326,05	78,97	20 500,00	12	0
Pré-Escolar	149	175,23	142,78	358 700,00	14	0
Lar de Idosos	38	503,54	583,02	265 900,00	19	0
Lar de Idosos - trabalhadores temporários					3	
					48	

ATIVIDADES / PROTOCOLOS						
TIPO ATIVIDADE	N.º MÉDIO UTENTES	VALOR UNITÁRIO COMPARTICIPAÇÃO	VALOR MÉDIO UNITÁRIO FAMÍLIAS	RECEITA	N.º MÉDIO RECURSOS HUMANOS (FTE)	N.º MÉDIO VOLUNTÁRIOS (FTE)
IGREJA	0	0,00		0,00	2	
1º CICLO BASICO	270	0,00	340,56	897 700,00	13	
2º E 3º CICLOS BASICO	243	0,00	369,42	827 600,00	29	
SECRETARIADO					4	
REFETORIO, LIMPEZA E OUTROS SERVIÇOS GERAIS					16	
					64	

B. Orçamento de proveitos – Creche



DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2024

CLASSE 7		RENDIMENTOS
CONTA	RUBRICA	Creche
71	VENDAS	0,00
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	28 000,00
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	20 500,00
722/728	OUTROS SERVIÇOS	7 500,00
73	VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO	
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE	
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	347 800,00
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	347 800,00
7511	ISS, IP	347 800,00
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	
754	LEGADOS	
76	REVERSÕES	0,00
761	DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	
762	DE PERDAS POR IMPARIDADE	
763	DE PROVISÕES	
763	DE PROVISÕES ESPECÍFICAS	
77	GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR	
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	0,00
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	0,00
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	0,00
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	0,00
7882-7884/7887	RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS	0,00
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	0,00
79	JUROS, DIVID. OUTROS RENDIM. SIMILARES	0,00
7	TOTAL RENDIMENTOS	375 800,00

C. Orçamento de gastos – Creche



DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2024

CLASSE 7		RENDIMENTOS	
CONTA	RUBRICA	Creche	
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	40 800,00	
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	51 400,00	
621	SUBCONTRATOS	0,00	
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	8 700,00	
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	500,00	
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	500,00	
6224	HONORÁRIOS	600,00	
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	5 900,00	
6228	OUTROS	1 200,00	
623	MATERIAIS	4 700,00	
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	1 100,00	
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	0,00	
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	3 600,00	
6238	OUTROS	0,00	
624	ENERGIA E FLUIDOS	22 200,00	
6241	ELETRICIDADE	3 100,00	
6242	COMBUSTÍVEIS	16 700,00	
6243	ÁGUA	2 400,00	
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	0,00	
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	0,00	
6258	OUTROS	0,00	
626	SERVIÇOS DIVERSOS	15 800,00	
6261	RENDAS E ALUGUERES	0,00	
6262	COMUNICAÇÃO	700,00	
6263	SEGUROS	1 400,00	
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	0,00	
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	12 100,00	
6268	OUTROS SERVIÇOS	1 600,00	
63	CUSTOS COM O PESSOAL	271 200,00	
631	REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	222 100,00	
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	210 400,00	
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	11 700,00	
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	48 000,00	
6351	ÓRGÃOS SOCIAIS		
6352	PESSOAL	48 000,00	
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	1 100,00	
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS		
6362	PESSOAL	1 100,00	
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	0,00	
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS		
6382	PESSOAL	0,00	
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	9 700,00	
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO		
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	9 700,00	
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	100,00	
681	IMPOSTOS	0,00	
682/687	OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS		
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	100,00	
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00	
6883	QUOTIZAÇÕES	100,00	
6884/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	0,00	
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0,00	
6	TOTAL GASTOS	373 200,00	
CLASSE 8		RESULTADOS	
85	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	2 600,00	
88	RESULTADO LÍQUIDO	2 600,00	

D. Orçamento de proveitos – Pré-escolar



DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2024

CLASSE 7		RENDIMENTOS	
CONTA		RUBRICA	Pré-Escolar
71		VENDAS	0,00
72		PRESTAÇÕES SERVIÇOS	437 400,00
721		QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	358 700,00
722/728		OUTROS SERVIÇOS	78 700,00
73		VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO	
74		TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE	
75		SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	381 600,00
751		SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	381 600,00
7511		ISS, IP	381 600,00
7512		OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	
752		SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	
753		DOAÇÕES E HERANÇAS	
754		LEGADOS	
76		REVERSÕES	0,00
761		DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	
762		DE PERDAS POR IMPARIDADE	
763		DE PROVISÕES	
763		DE PROVISÕES ESPECÍFICAS	
77		GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR	
78		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	0,00
781		RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	0,00
788		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	0,00
7881		CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00
7883		IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	0,00
7882-7884/7887		RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS	0,00
7888		OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	0,00
79		JUROS, DIVID. OUTROS RENDIM. SIMILARES	0,00
7		TOTAL RENDIMENTOS	819 000,00

E. Orçamento de gastos – Pré-escolar



DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2024

CONTA	RUBRICA	Pré-Escolar
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	67 500,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	84 200,00
621	SUBCONTRATOS	0,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	30 200,00
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	800,00
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	1 200,00
6224	HONORÁRIOS	700,00
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	13 100,00
6228	OUTROS	14 400,00
623	MATERIAIS	5 900,00
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	1 100,00
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	0,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	4 800,00
6238	OUTROS	0,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	20 500,00
6241	ELETRICIDADE	4 600,00
6242	COMBUSTÍVEIS	11 200,00
6243	ÁGUA	4 700,00
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	0,00
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	0,00
6258	OUTROS	0,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	27 600,00
6261	RENDAS E ALUGUERES	0,00
6262	COMUNICAÇÃO	1 000,00
6263	SEGUROS	4 100,00
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	0,00
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	15 000,00
6268	OUTROS SERVIÇOS	7 500,00
63	CUSTOS COM O PESSOAL	433 700,00
631	REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	355 100,00
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	336 400,00
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	18 700,00
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	76 900,00
6351	ÓRGÃOS SOCIAIS	
6352	PESSOAL	76 900,00
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	1 700,00
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS	
6362	PESSOAL	1 700,00
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	0,00
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS	
6382	PESSOAL	0,00
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	58 700,00
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	58 700,00
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	1 200,00
681	IMPOSTOS	0,00
682/687	OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS	
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	1 200,00
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00
6883	QUOTIZAÇÕES	1 200,00
6884/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	0,00
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0,00
6	TOTAL GASTOS	645 300,00
CLASSE 8	RESULTADOS	
85	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	173 700,00
88	RESULTADO LÍQUIDO	173 700,00

F. Orçamento de proveitos – Lar de Idosos

DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2024

CLASSE 7		RENDIMENTOS	
CONTA	RUBRICA	Lar de Idosos	
71	VENDAS	0,00	
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	265 900,00	
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	265 900,00	
722/728	OUTROS SERVIÇOS	0,00	
73	VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO		
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE		
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	260 300,00	
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	260 300,00	
7511	ISS, IP	260 300,00	
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS		
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES		
753	DOAÇÕES E HERANÇAS		
754	LEGADOS		
76	REVERSÕES	0,00	
761	DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES		
762	DE PERDAS POR IMPARIDADE		
763	DE PROVISÕES		
763	DE PROVISÕES ESPECÍFICAS		
77	GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR		
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	29 400,00	
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	20 500,00	
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	8 900,00	
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00	
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	0,00	
7882-7884/7887	RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS	8 900,00	
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	0,00	
79	JUROS, DIVID. OUTROS RENDIM. SIMILARES	0,00	
7	TOTAL RENDIMENTOS		555 600,00

G. Orçamento de gastos – Lar de Idosos



DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2024

CLASSE 6		GASTOS	
CONTA	RUBRICA	Lar de Idosos	
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	63 500,00	
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	116 000,00	
621	SUBCONTRATOS	0,00	
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	16 900,00	
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	100,00	
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	0,00	
6224	HONORÁRIOS	1 400,00	
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	12 900,00	
6228	OUTROS	2 500,00	
623	MATERIAIS	1 900,00	
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	1 300,00	
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	0,00	
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	400,00	
6238	OUTROS	200,00	
624	ENERGIA E FLUIDOS	53 000,00	
6241	ELETRICIDADE	24 900,00	
6242	COMBUSTÍVEIS	22 600,00	
6243	ÁGUA	5 500,00	
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	1 600,00	
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	1 500,00	
6258	OUTROS	100,00	
626	SERVIÇOS DIVERSOS	42 600,00	
6261	RENDAS E ALUGUERES	800,00	
6262	COMUNICAÇÃO	4 200,00	
6263	SEGUROS	1 200,00	
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	0,00	
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	22 900,00	
6268	OUTROS SERVIÇOS	13 500,00	
63	CUSTOS COM O PESSOAL	361 000,00	
631	REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	264 800,00	
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	248 400,00	
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	16 400,00	
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	55 400,00	
6351	ÓRGÃOS SOCIAIS		
6352	PESSOAL	55 400,00	
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	1 200,00	
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS		
6362	PESSOAL	1 200,00	
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	39 600,00	
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS		
6382	PESSOAL	39 600,00	
64	GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZAÇÃO	35 900,00	
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO		
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	35 900,00	
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	100,00	
681	IMPOSTOS	0,00	
682/687	OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS		
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	100,00	
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00	
6883	QUOTIZAÇÕES	100,00	
6884/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	0,00	
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0,00	
6	TOTAL GASTOS	576 500,00	
CLASSE 8		RESULTADOS	
85	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	-20 900,00	
88	RESULTADO LÍQUIDO	-20 900,00	

H. Orçamento de proveitos – Igreja



DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2024

CONTA	RUBRICA	IGREJA
71	VENDAS	0,00
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	0,00
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	0,00
722/728	OUTROS SERVIÇOS	0,00
73	VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO	
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE	
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	0,00
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	0,00
7511	ISS, IP	
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	
754	LEGADOS	
76	REVERSÕES	0,00
761	DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	
762	DE PERDAS POR IMPARIDADE	
763	DE PROVISÕES	
763	DE PROVISÕES ESPECÍFICAS	
77	GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR	
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	32 200,00
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	0,00
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	32 200,00
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	0,00
7882-7884/7887	RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS	13 700,00
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	18 500,00
79	JUROS, DIVID. OUTROS RENDIM. SIMILARES	0,00
7	TOTAL RENDIMENTOS	32 200,00

I. Orçamento de gastos – Igreja



DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2024

CLASSE 6		GASTOS	
CONTA	RUBRICA	IGREJA	
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	0,00	
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	17 800,00	
621	SUBCONTRATOS	0,00	
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	11 400,00	
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	0,00	
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	200,00	
6224	HONORÁRIOS	300,00	
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	10 900,00	
6228	OUTROS	0,00	
623	MATERIAIS	1 100,00	
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	0,00	
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	0,00	
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	1 000,00	
6238	OUTROS	100,00	
624	ENERGIA E FLUIDOS	3 000,00	
6241	ELETRICIDADE	2 000,00	
6242	COMBUSTÍVEIS	200,00	
6243	ÁGUA	800,00	
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	0,00	
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	0,00	
6258	OUTROS	0,00	
626	SERVIÇOS DIVERSOS	2 300,00	
6261	RENDAS E ALUGUERES	0,00	
6262	COMUNICAÇÃO	400,00	
6263	SEGUROS	0,00	
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	100,00	
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	500,00	
6268	OUTROS SERVIÇOS	1 300,00	
63	CUSTOS COM O PESSOAL	22 900,00	
631	REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	11 800,00	
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	11 800,00	
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	0,00	
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	2 600,00	
6351	ÓRGÃOS SOCIAIS		
6352	PESSOAL	2 600,00	
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	100,00	
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS		
6362	PESSOAL	100,00	
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	8 400,00	
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS		
6382	PESSOAL	8 400,00	
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	16 800,00	
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO		
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	16 800,00	
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	11 300,00	
681	IMPOSTOS	0,00	
682/687	OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS		
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	11 300,00	
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00	
6883	QUOTIZAÇÕES	0,00	
6884/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	11 300,00	
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0,00	
6	TOTAL GASTOS	68 800,00	
CLASSE 8		RESULTADOS	
85	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	-36 600,00	
88	RESULTADO LÍQUIDO	-36 600,00	

J. Orçamento de proveitos – 1º Ciclo do ensino básico

DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2024

CLASSE 7		RENDIMENTOS	
CONTA	RUBRICA		1º CICLO BASICO
71	VENDAS		0,00
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS		1 092 300,00
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)		827 600,00
722/728	OUTROS SERVIÇOS		264 700,00
73	VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO		
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE		
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO		0,00
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS		0,00
7511	ISS, IP		
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS		
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES		
753	DOAÇÕES E HERANÇAS		
754	LEGADOS		
76	REVERSÕES		0,00
761	DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES		
762	DE PERDAS POR IMPARIDADE		
763	DE PROVISÕES		
763	DE PROVISÕES ESPECÍFICAS		
77	GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR		
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		0,00
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES		0,00
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		0,00
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES		0,00
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO		0,00
7882-7884/7887	RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS		0,00
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS		0,00
79	JUROS, DIVID.OUTROS RENDIM.SIMILARES		0,00
7	TOTAL RENDIMENTOS		1 092 300,00

K. Orçamento de gastos – 1º Ciclo do ensino básico



DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2024

CONTA	RUBRICA	1º CICLO BASICO
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	66 400,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	168 700,00
621	SUBCONTRATOS	0,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	77 400,00
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	700,00
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	300,00
6224	HONORÁRIOS	36 000,00
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	10 400,00
6228	OUTROS	30 000,00
623	MATERIAIS	6 600,00
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	1 100,00
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	0,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	5 400,00
6238	OUTROS	100,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	21 500,00
6241	ELETRICIDADE	5 200,00
6242	COMBUSTÍVEIS	11 800,00
6243	ÁGUA	4 500,00
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	0,00
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	0,00
6258	OUTROS	0,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	63 200,00
6261	RENDAS E ALUGUERES	0,00
6262	COMUNICAÇÃO	900,00
6263	SEGUROS	4 200,00
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	0,00
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	14 600,00
6268	OUTROS SERVIÇOS	43 500,00
63	CUSTOS COM O PESSOAL	614 300,00
631	REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	502 900,00
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	478 400,00
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	24 500,00
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	109 000,00
6351	ÓRGÃOS SOCIAIS	
6352	PESSOAL	109 000,00
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	2 400,00
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS	
6362	PESSOAL	2 400,00
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	0,00
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS	
6382	PESSOAL	0,00
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	51 300,00
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	51 300,00
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	2 200,00
681	IMPOSTOS	0,00
682/687	OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS	
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	2 200,00
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	1 300,00
6883	QUOTIZAÇÕES	900,00
6884/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	0,00
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0,00
6	TOTAL GASTOS	902 900,00
CLASSE 8	RESULTADOS	
85	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	189 400,00
88	RESULTADO LÍQUIDO	189 400,00

L. Orçamento de proveitos – 2º e 3º Ciclos do ensino básico



DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2024

CLASSE 7		RENDIMENTOS
CONTA	RUBRICA	2º E 3º CICLOS BASICO
71	VENDAS	0,00
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	1 126 900,00
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	897 700,00
722/728	OUTROS SERVIÇOS	229 200,00
73	VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO	
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE	
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	0,00
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	0,00
7511	ISS, IP	
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	
754	LEGADOS	
76	REVERSÕES	0,00
761	DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	
762	DE PERDAS POR IMPARIDADE	
763	DE PROVISÕES	
763	DE PROVISÕES ESPECÍFICAS	
77	GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR	
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	0,00
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	0,00
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	0,00
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	0,00
7882-7884/7887	RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS	0,00
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	0,00
79	JUROS, DIVID. OUTROS RENDIM. SIMILARES	0,00
7	TOTAL RENDIMENTOS	1 126 900,00

M. Orçamento de gastos – 2º e 3º Ciclos do ensino básico



DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2024

CONTA	RUBRICA	2º E 3º CICLOS BASICO
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	61 900,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	149 300,00
621	SUBCONTRATOS	0,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	43 700,00
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	600,00
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	300,00
6224	HONORÁRIOS	15 500,00
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	13 100,00
6228	OUTROS	14 200,00
623	MATERIAIS	8 200,00
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	1 100,00
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	0,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	4 900,00
6238	OUTROS	2 200,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	20 900,00
6241	ELETRICIDADE	5 200,00
6242	COMBUSTÍVEIS	11 800,00
6243	ÁGUA	3 900,00
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	0,00
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	0,00
6258	OUTROS	0,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	76 500,00
6261	RENDAS E ALUGUERES	0,00
6262	COMUNICAÇÃO	900,00
6263	SEGUROS	5 800,00
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	900,00
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	18 000,00
6268	OUTROS SERVIÇOS	50 900,00
63	CUSTOS COM O PESSOAL	837 400,00
631	REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	689 500,00
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	653 100,00
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	36 400,00
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	144 600,00
6351	ÓRGÃOS SOCIAIS	
6352	PESSOAL	144 600,00
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	3 300,00
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS	
6362	PESSOAL	3 300,00
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	0,00
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS	
6382	PESSOAL	
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	52 800,00
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	52 800,00
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	2 600,00
681	IMPOSTOS	0,00
682/687	OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS	
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	2 600,00
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	1 300,00
6883	QUOTIZAÇÕES	1 300,00
6884/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	0,00
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	4 600,00
6	TOTAL GASTOS	1 108 600,00
CLASSE 8		RESULTADOS
85	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	18 300,00
88	RESULTADO LÍQUIDO	18 300,00

N. Orçamento consolidado – Proveitos



DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2024

CLASSE 7		RENDIMENTOS
CONTA	RUBRICA	TOTAL CONSOLIDADO
71	VENDAS	0,00
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	2 950 500,00
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	2 370 400,00
722/728	OUTROS SERVIÇOS	580 100,00
73	VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO	0,00
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE	0,00
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	989 700,00
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	989 700,00
7511	ISS, IP	989 700,00
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	0,00
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	0,00
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	0,00
754	LEGADOS	0,00
76	REVERSÕES	0,00
761	DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00
762	DE PERDAS POR IMPARIDADE	0,00
763	DE PROVISÕES	0,00
763	DE PROVISÕES ESPECÍFICAS	0,00
77	GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR	0,00
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	61 600,00
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	20 500,00
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	41 100,00
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	0,00
7882-7884/7887	RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS	22 600,00
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	18 500,00
79	JUROS, DIVID. OUTROS RENDIM. SIMILARES	0,00
7	TOTAL RENDIMENTOS	4 001 800,00

O. Orçamento consolidado – Gastos



DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2024

CONTA	RUBRICA	TOTAL
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	300 100,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	587 400,00
621	SUBCONTRATOS	0,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	188 300,00
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	2 700,00
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	2 500,00
6224	HONORÁRIOS	54 500,00
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	66 300,00
6228	OUTROS	62 300,00
623	MATERIAIS	28 400,00
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGASTE RÁPIDO	5 700,00
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	0,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	20 100,00
6238	OUTROS	2 600,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	141 100,00
6241	ELETRICIDADE	45 000,00
6242	COMBUSTÍVEIS	74 300,00
6243	ÁGUA	21 800,00
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	1 600,00
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	1 500,00
6258	OUTROS	100,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	228 000,00
6261	RENDAS E ALUGUERES	800,00
6262	COMUNICAÇÃO	8 100,00
6263	SEGUROS	16 700,00
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	1 000,00
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	83 100,00
6268	OUTROS SERVIÇOS	118 300,00
63	CUSTOS COM O PESSOAL	2 540 500,00
631	REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	2 046 200,00
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	1 938 500,00
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	107 700,00
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	436 500,00
6351	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00
6352	PESSOAL	436 500,00
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	9 800,00
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00
6362	PESSOAL	9 800,00
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	48 000,00
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00
6382	PESSOAL	48 000,00
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	225 200,00
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	0,00
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	225 200,00
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	17 500,00
681	IMPOSTOS	0,00
682/687	OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS	0,00
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	17 500,00
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	2 600,00
6883	QUOTIZAÇÕES	3 600,00
6884/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	11 300,00
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	4 600,00
6	TOTAL GASTOS	3 675 300,00
CLASSE 8	RESULTADOS	
85	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	326 500,00
88	RESULTADO LÍQUIDO	326 500,00

