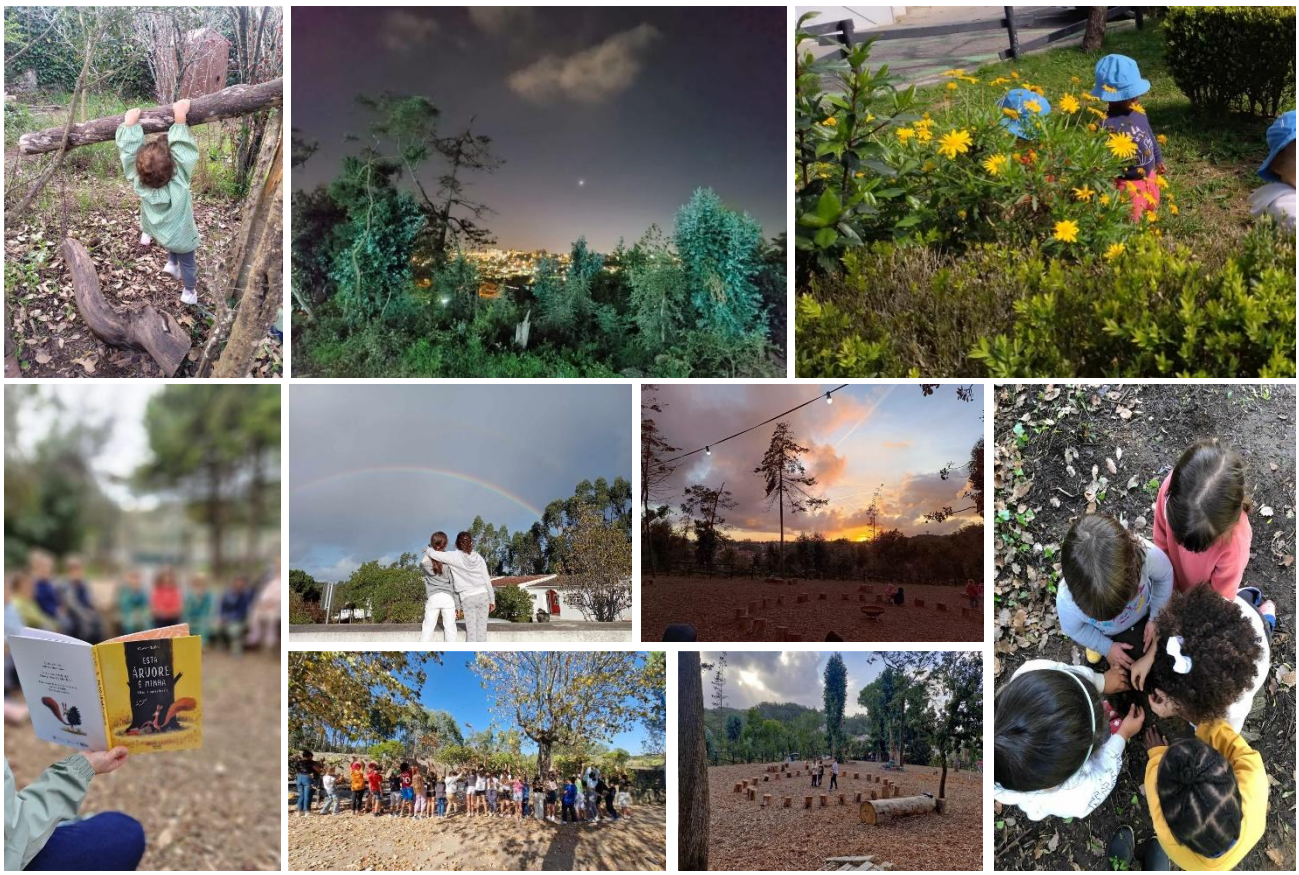
Centro Social da Quinta da Boa Vista | CSQBV

Instituição Particular de Solidariedade Social | IPSS
Creche - Pré Escolar - ATL 1º Ciclo

Plano de Atividades e Orçamento 2027



Assembleia Geral | 26 novembro 2026

Centro Social da Quinta da Boa Vista
Rua da Escola, 86 Meleças 2605-121 Belas

Telf: 219164809
E-mail: secretaria.@csqbv.pt
www.csqbv.pt

CSQBV | Plano de Atividades e Orçamento 2027

Índice

Carta introdutória

Plano de Atividades 2027

Orçamento 2027

. Nota explicativa

. Síntese orçamental e orçamento desenvolvido

. Parecer do Conselho Fiscal

Carta Introdutória

Exmos Senhores Associados

Cumprindo o ciclo interno de gestão do CSQBV, e em plena conformidade com os estatutos e com a lei em vigor, vimos por este meio apresentar o **Plano de Atividades e respetivo Orçamento para 2027.**

O documento que agora apresentamos contém as prioridades chave do funcionamento da nossa Instituição. E é oportuno que deixemos desde já um agradecimento por todas as ideias e sugestões que recebemos, por parte das famílias, associados e colaboradores, que mais uma vez se enquadram, em **5 grandes áreas** de trabalho. A saber:

Área Pedagógica
Recursos Humanos
Infraestruturas e equipamentos
Relações Externas
Gestão corrente

É com particular intencionalidade que continuamos a ter como prioridades máximas as áreas Pedagógica e de Recursos Humanos. Na primeira, além do trabalho base, queremos focar 2027 na preparação do futuro da nossa Instituição, como seja estudar a possibilidade de aumentarmos a oferta pela abertura de mais uma sala, e acompanharmos de perto a intenção do ministério da educação de juntar as escolas de 1º e 2º ciclo. Na segunda área, de Recursos Humanos, destacamos a nossa intenção de ter um quadro de pessoal ajustado, uma equipa formada, motivada e recompensada pelo seu trabalho.

A área de Relações Externas volta a elevar-se durante este ano. Falamos com particular relevo da Segurança Social e da Câmara Municipal de Sintra, destacando não só o acompanhamento continuado, como o trabalho no licenciamento definitivo. A parceria com a Escola Básica Nº1 de Meleças e respetivo Agrupamento Escolar e nova direção são igualmente basilares. Somos representantes das IPSSs no Conselho da Educação de Sintra, e continuaremos a promover parcerias e trocas de experiências entre várias entidades e IPSSs.

No que concerne ao orçamento, mantemos o imperativo de garantir a utilização do princípio da prudência e do reforço da missão social da Instituição. É ainda sobremaneira relevante sublinhar que continuaremos a procurar o equilíbrio financeiro. Assim, as opções ao nível dos investimentos (obras e equipamentos) e também das alterações na remuneração salarial, em ambos os casos refletidas do ponto de vista orçamental, estão necessariamente condicionadas à obtenção de subsídios extra e à evolução financeira da Quinta.

Reforçamos que o plano e orçamento de 2027 são previsionais, e que terão potencialmente de ser ajustados, nomeadamente considerando as situações de instabilidade política nacional e internacional, de inflação, e de disrupção global que têm pautado os últimos anos.

Apresentamos toda a disponibilidade para aceitar as sugestões e questões que considerem os Exmos Associados mais pertinentes para a aprovação final do Plano de Atividades e Orçamento para 2027.

Reiteramos a satisfação, honra, alegria e gratidão com que dedicamos a nossa atenção e trabalho voluntário à Quinta. Aproveitamos igualmente para agradecer a colaboração de todos no cumprimento da missão de **Fazer Crianças Felizes na Quinta da Boa Vista**.

Selma Fonseca Costa

A Presidente da Direção | Selma Costa

Plano de Atividades

Prioridade	**Área Pedagógica** - Projetos e ações chave	Timing
1	**Preparar o futuro** - Analisar o modelo atual de coordenação pedagógica, nomeadamente transição vs pré-escolar - Considerar potencial alargamento futuro de 1 sala - Acompanhar orientações de juntar 1º e 2º ciclos	Anual
2	**Projeto Educativo e Curricular** - Atualização do Projeto Educativo e Curricular (de sala e de Instituição) - Articulação entre os Projetos das Atividades de Enriquecimento Curricular (AECs) e Projetos Curriculares de Instituição - Desenvolver plano para as atividades e passeios externos	Junho Anual
3	**Projetos comuns** Em articulação com os projetos curriculares, continuar a trabalhar: - Tema anual "A Arte mora aqui" + novo tema de Set'27 em diante - Escola da Floresta - Outros projetos: verão ativo, intercâmbio entre salas, projeto intergeracional com o lar, famílias na Quinta, férias na Quinta, Quinta solidária, sensibilização ambiental; preparação das transições de ciclo	Anual

Prioridade	**Recursos Humanos** - projetos e ações chave	Timing
1	**Colaboradores** - Analisar potencial revisão salarial, sujeita à situação financeira do CSQBV, e em concordância com o CCT - Fazer de 2027 o Ano da Partilha - Focar o treino, a cultura e a sensibilização na conduta ética, de respeito, interações construtivas e empáticas - Planificação antecipada de necessidades de pessoal vs férias e ter, se possível, pessoas polivalentes - Analisar a viabilidade da realização da sessão de equipa anual e do jantar de natal - Promover a participação dos colaboradores na Festa de Natal para as crianças - Continuar a realização anual de inquéritos de avaliação e pedidos de sugestões	1º semestre Anual Anual Anual Out, Dez Nov-Dez Abr-Mai e anual
2	**Formação** - Realizar nova vaga de formação da Escola da Floresta para novos colaboradores - Desenhar calendário anual com prioridades por valência - Foco em formações de segurança: simulacros, medidas de autoproteção, 1ºs socorros, higiene e segurança - Potenciar a formação por fontes internas, mas também externas (Câmara Municipal, Entrajuda, APEI, Junta Freguesia)	Anual
3	**Famílias** - Realizar uma sessão de acolhimento e explicação do CSQBV para novas famílias - Garantir uma parte introdutória comum para as reuniões de pais de início e de final do ano - Disponibilizar sessões de formação e de troca de experiências no final do Pré-Escolar e do ATL - Analisar a continuidade da participação dos pais na organização da Festa de Natal para as crianças - Sensibilização para promoção de um ambiente e cultura construtiva e empática - Realização anual de inquéritos de avaliação e pedidos de sugestões	Set Mai-Jun Out Anual Jun/Jul-Anual
4	**Estágios e voluntariado** - Promover a formação em contexto de trabalho no CSQBV - Receber estagiários e voluntários encaminhados por entidades externas (p.e. IEFP, Escolas Secundárias, etc.) - Promover a participação de escuteiros nas atividades da Instituição (p.e. férias de verão, acampamento)	Anual

Prioridade	**Infra-estruturas e Equipamentos** - projetos e ações chave	Timing
1	**Obras e melhoramentos** - Proceder à auditoria anual de necessidades - Manutenção: continuar a garantir a manutenção geral das salas e espaços exteriores Prioridades 2027: 1) Obras relativas ao licenciamento definitivo; 2) Ringue; 3) Canalização/Depósito; 4) Reflorestar 5) Edifício 4 anos; 6) Janelas **Todos estes projetos carecem de obtenção de subsídios externos, e como tal a sua execução está condicionada** - Concorrer para subsídios e financiamentos lançados por entidades responsáveis	Abr-Mai Anual Anual
2	**Equipamentos** - Proceder à auditoria anual de necessidades - Manutenção: continuar a garantir a manutenção geral dos equipamentos Prioridades 2027: 1) Material Pedagógico; 2) Continuar climatização das salas (ar condicionado); 3) Continuar mobiliário - Concorrer para subsídios e financiamentos lançados por entidades responsáveis	Abr-Mai Anual Anual

Plano de Atividades

Prioridade	**Relações Externas** - projetos e ações chave	Timing
1	**Segurança Social** - Rever processo de licenciamento definitivo em curso (novo projeto e novo contacto) - Promover reuniões periódicas com os responsáveis - Continuar a assegurar boa articulação entre normas de funcionamento e requisitos da Segurança Social	Anual
2	**Câmara Municipal e Junta de Freguesia** - Acompanhar e rever processo de licenciamento definitivo em curso com CMSintra - Alargar cooperação com CMSintra: Desporto escolar, oferta de vagas, reflorestação - Representar IPSSs no Conselho de Educação da CMSintra - Assegurar contactos regulares com os responsáveis da Câmara Municipal e Junta de Freguesia	Anual
3	**Escola Básica nº1 de Meleças e Agrupamento** - Reiniciar a relação com o Agrupamento vs nova Direção - Fortalecer a interação com a coordenadora e professoras - Planificação do ano em conjunto (ATL, reuniões pais, interligações-necessidades comuns, AECs, refeições)	Anual
4	**Outros parceiros** - Manutenção do contacto com os proprietários da Instituição (herdeira senhoria) - Manter contacto com CNIS e UIPSS - Manter o contacto com a DGEstE - DSRLVT (Direção-Geral dos Estabelecimentos Escolares - Direção de Serviços da Região de Lisboa e Vale do Tejo) - Continuar a promover e liderar intercâmbio com outras IPSS e Associações na área da educação - Avaliar sinergias com Cercitop e manter parceria com CECD	Anual

Prioridade	**Gestão Corrente** - projetos e ações chave	Timing
1	**Gestão Económico-Financeira** - Garantir o equilibrio económico-financeiro da Instituição com revisão de contas intercalares e periódicas (3x ano) - Continuar a candidatura a diversas fontes de financiamento e subsídios - Gerir transições de ciclo com as famílias (ex: fim de gratuitidade pós creche, prestações anuais repartidas no pré escolar e último ano ATL) - Continuar a procura de eficiências que tragam poupanças, mantendo padrões de qualidade	Anual
2	**Normativo externo e normativo interno** - Promover a adaptação dos documentos reguladores da Instituição, sempre que se justifique (Reg. Interno, estatutos) - Renovar licença de funcionamento atual junto da DGEstE para 27/28	Anual
3	**Nutrição e Ementas** - Rever as ementas de acordo com nova legislação	Anual
4	**Serviços do CSQBV** - Continuar a ajustar o serviço de Transportes - Acompanhar mudanças nos serviços de manutenção e jardinagem - Reforçar serviço de arquitetura e projetos vs licenciamento e oferta futura	Anual
5	**Comunicação** - Reformular o site com proposta de pai/família - Assegurar a manutenção da informação do site (informação instituicional e legal) - Acompanhar mudança na app de comunicação - Garantir a continuidade de comunicação formal através de circulares gerais / plataforma de comunicação	Anual
6	**Eventos** - A título interno, levar a cabo a realização de festas de final ano, de aniversário e de natal - Realizar pelo menos um evento que envolva a comunidade	Mar-Jun-Dez 1º sem - 2º sem

Orçamento | Nota Explicativa

A elaboração do orçamento teve como base os seguintes pressupostos, além dos critérios de elaboração orçamental descritos mais adiante:

a) Dados históricos conhecidos e apurados a 30 de setembro 2026 (e alguns até outubro 2026) e projetados a 31 de dezembro deste mesmo ano;

b) Manutenção do apoio da Câmara Municipal de Sintra nos moldes atuais.

Mantendo o reforço da missão social da Quinta, conjugado com a necessidade de equilíbrio financeiro, as áreas chave do lado das receitas e do lado dos encargos estão orçamentadas da seguinte forma:

- **Vendas e Prestações de Serviços** (contribuições dos utentes), representando **38%** das receitas, dos quais 29% são referentes a mensalidades, sem aumento a partir de set'27. Esta decisão será revista durante o 1º semestre'27, conforme a evolução da situação financeira do CSQBV.
- **Subsídios** (outros proveitos), representando a maior fatia das receitas, com **62%**, onde se destaca o subsídio à exploração da Segurança Social, que orçamentámos sem aumento vs ano atual. Por outro lado, os subsídios que são sujeitos a candidatura e posterior decisão sobre aprovação e que, como tal, não se encontram protocolados, não estão incluídos nas receitas orçamentadas, mantendo o princípio da prudência. Destes destacam-se o PAFI - Programa de Apoio Financeiro às Instituições - e o PEDEPE - Programa de Expansão e Desenvolvimento da Educação Pré-Escolar. Ambos têm aberto candidaturas nos anos transatos.
- **Encargos com Pessoal**, representando **74%** do volume de gastos, contemplam um aumento dos encargos de 7%, Esta decisão será revista durante o 1º semestre'27, conforme a evolução da situação financeira do CSQBV, mas também em concordância com o que resulte do acordo de revisão do Contrato Coletivo de Trabalho entre a CNIS, FNE e o Governo.
- **Investimentos**: Projetamos um valor em linha com 2025 e 2026, sempre sujeito à obtenção de subsídios extra.
- **Inflação**: Em virtude da continuidade de aumentos de preços generalizados, estamos a estimar um contexto inflacionário relevante, devidamente refletido nos gastos orçamentados.

Para que possamos reduzir a expectativa de lucro líquido negativo que orçamentamos, é fundamental que o próximo ano seja de contenção no que concerne às despesas, e que condicione as escolhas de maiores investimentos e gastos, bem como qualquer alteração salarial, à obtenção de subsídios via candidatura, mas também a um eventual aumento do subsídio protocolado com a Segurança Social, ou das prestações dos utentes.

Reforçamos a necessidade que temos enquanto equipa de Corpos Gerentes de observar atentamente o comportamento económico, político, inflacionário, e de alterações a nível salarial, que se pauta pela incerteza, e pelo aumento continuado dos custos, e que condiciona as opções para o ano 2027. Podem, pois, critérios assumidos do ponto de vista orçamental e já enumerados acima, ter de ser ajustados ou corrigidos no decurso do ano 2027, para que se garanta a estabilidade e sustentabilidade financeira da Instituição.

CSQBV | Plano e Orçamento 2027
Síntese Orçamental

	ORÇAMENTO		Ano referência 2026			Ano referência 2025		
Rúbricas - valores em €	2027	%	Estimado	Dif (27-26)	% Dif	Realizado	Dif (27-25)	% Dif
1. RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO	**1 593 878**	**100%**	**1 606 829**	**-12 952**	**-1%**	**1 569 209**	**24 668**	**2%**
1.1 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	**602 919**	**38%**	**592 797**	**10 122**	**2%**	**635 414**	**-32 495**	**-5%**
1.2 OUTROS PROVEITOS	**990 958**	**62%**	**1 014 032**	**-23 073**	**-2%**	**933 796**	**57 163**	**6%**
1.2.1 - Subsídios Instituto Segurança Social	990 958	62%	990 958	0	0%	922 036	68 923	7%
1.2.2 - Subsídios Câmara Municial Sintra - IEFP - Outros	0	0%	23 073	-23 073	-100%	11 760	-11 760	-100%
2. GASTOS DE EXPLORAÇÃO	**1 645 366**	**100%**	**1 554 974**	**90 392**	**6%**	**1 515 217**	**130 149**	**9%**
2.1 - CUSTO EXISTÊNCIAS VENDIDAS /CONSUMIDAS	**144 683**	**9%**	**137 793**	**6 890**	**5%**	**137 745**	**6 938**	**5%**
2.2 - OUTROS CUSTOS EXTERNOS	**257 318**	**16%**	**255 658**	**1 661**	**1%**	**254 812**	**2 507**	**1%**
2.3 - RENDAS e ALUGUERES	**19 605**	**1%**	**17 823**	**1 782**	**10%**	**18 331**	**1 274**	**7%**
2.4 - DESPESAS COM PESSOAL	**1 223 759**	**74%**	**1 143 700**	**80 059**	**7%**	**1 104 329**	**119 430**	**11%**
3. RESULTADO OPERACIONAL	**-51 488**		**51 855**	**-103 343**	**-199%**	**53 992**	**-105 480**	**-195%**
4. OUTRAS RECEITAS	**15 270**		**94 214**	**-78 944**	**-84%**	**130 394**	**-115 125**	**-88%**
5. OUTRAS DESPESAS	**2 325**		**2 271**	**54**	**2%**	**3 644**	**-1 319**	**-36%**
6. REINTEGRAÇÕES / IMPARIDADES / REVERSÕES	**66 763**		**58 564**	**8 200**	**14%**	**59 936**	**6 828**	**11%**
7. RESULTADO LÍQUIDO	**-105 307**		**85 235**	**-190 542**		**120 807**	**-226 114**	

Critérios de elaboração orçamental - Sumário:

Mensalidades
Baseadas no perfil financeiro dos utentes conhecido a out'26, e sem aumentos a partir de set'27 (decisão final 1º semestre'27)

Transportes
Receitas estimadas com base no perfil de utentes conhecido a out'26
Pode variar durante o ano o número de utentes e os valores a cobrar, nomeadamente a partir de set'27

AECs
Facultativas baseadas nas inscrições em vigor a out'26 e depois retiradas em despesas
EB nº1: baseado no protocolo em vigor a out'26 (sem aumentos) e depois retiradas em despesas

Subsídio protocolado da Segurança Social
Não está considerado nenhum aumento em 2027

Outros subsídios e outras receitas
Não estão orçamentados subsídios dependentes de candidatura e respetiva aprovação (ex: PAFI e PEDEPE)
Está orçamentada a restituição de IVA em valores semelhantes a anos anteriores, mas não a consignação de IRS, nem doações

Gastos de exploração
Custo das mercadorias consumidas (alimentação): inflação 5%
Gastos com energia: 10% inflação
Material para salas: 10% incremento
Trabalho especializado: refletidas novas avenças, e trabalho de arquitetura
Honorários: menor vs ano anterior vs trabalho atrás do ringue e incluído novo prof de educação física
Outros gastos: inflação 4%

Rendas e alugueres
Carrinhas para a praia e passeios: 10% inflação

Custos com pessoal
Manutenção do quadro de pessoal, incluíndo polivalentes
Orçamentado um acréscimo de 7% de custos com pessoal (sujeito a decisão no 1º semestre'27)

Reintegrações
O ano 2025 é o 4ª (e último) de incorporação da amortização a 4 anos da nova carrinha, por isso 2026 tinha valor mais baixo orçamentado
Mas, realizaram-se intervenções bastante relevantes em 2026: infraestrutura de internet, zona atrás do ringue, iluminação exterior
Estimam-se para 2027 investimentos semelhantes, se se conseguirem subsídios

Imparidades
Com o contexto que as famílias atravessam, está orçamentado um aumento das provisões para imparidades

Orçamento Desenvolvido

Rúbricas - valores em €	ORÇAMENTO 2027	%	Ano referência 2026 Estimado	Dif (27-26)	% Dif	Ano referência 2025 Realizado	Dif (27-25)	% Dif
1. RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO	**1 593 878**	**100%**	**1 606 829**	**-12 952**	**-1%**	**1 569 209**	**24 668**	**2%**
1.1 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	**602 919**	**38%**	**592 797**	**10 122**	**2%**	**635 414**	**-32 495**	**-5%**
1.1.1 - Mensalidades	457 411	29%	456 851	560	0%	478 564	-21 153	-4%
1.1.2 - Matrículas	26 550	2%	27 825	-1 275	-5%	23 594	2 956	13%
1.1.3 - Transporte	27 368	2%	24 596	2 771	11%	29 150	-1 782	-6%
1.1.4 - AECs e Seguros	57 667	4%	51 987	5 680	11%	65 794	-8 128	-12%
1.1.4.1 - Seguros	4 485	0%	4 485	0	0%	4 400	85	2%
1.1.4.2 - AECs facultativas	37 446	2%	32 168	5 278	16%	46 042	-8 596	-19%
1.1.4.3 - AECs EBnº1	15 736	1%	15 334	401	3%	15 353	383	2%
1.1.5 - Didático - Recreativo - Outros	33 924	2%	31 538	2 386	8%	38 312	-4 388	-11%
1.1.5.1 - Passeios, Praia e Férias na Quinta	27 052	2%	25 260	1 792	7%	30 335	-3 283	-11%
1.1.5.2 - Vestuário (bibes, chapéus, t-shirts)	3 230	0%	2 725	505	19%	4 408	-1 178	-27%
1.1.5.3 - Plataforma ChildDiary - Growappy	3 642	0%	3 553	89	3%	3 569	73	2%
1.2 OUTROS PROVEITOS	**990 958**	**62%**	**1 014 032**	**-23 073**	**-2%**	**933 796**	**57 163**	**6%**
1.2.1 - Subsídios Instituto Segurança Social	990 958	62%	990 958	0	0%	922 036	68 923	7%
1.2.2 - Subsídios Câmara Municipal Sintra - IEFP - Outros	0	0%	23 073	-23 073	-100%	11 760	-11 760	-100%
2. GASTOS DE EXPLORAÇÃO	**1 645 366**	**100%**	**1 554 974**	**90 392**	**6%**	**1 515 217**	**130 149**	**9%**
2.1 - CUSTO EXISTÊNCIAS VENDIDAS /CONSUMIDAS	**144 683**	**9%**	**137 793**	**6 890**	**5%**	**137 745**	**6 938**	**5%**
2.2 - OUTROS CUSTOS EXTERNOS	**257 318**	**16%**	**255 658**	**1 661**	**1%**	**254 812**	**2 507**	**1%**
2.2.1 - Conservação e reparação	**62 053**	**4%**	**61 590**	**463**	**1%**	**63 680**	**-1 627**	**-3%**
2.2.1.1 - Equipamento de Transporte	6 712	0%	5 593	1 119	20%	6 859	-147	-2%
2.2.1.2 - Instalações	45 000	3%	46 595	-1 595	-3%	45 682	-682	-1%
2.2.1.3 - Equipamentos	10 341	1%	9 401	940	10%	11 138	-797	-7%
2.2.2 - Seguros	**10 706**	**1%**	**10 294**	**412**	**4%**	**7 933**	**2 773**	**35%**
2.2.2.1 - Seguros Utentes	5 344	0%	5 138	206	4%	4 047	1 297	32%
2.2.2.2 - Seguros Viaturas	4 646	0%	4 467	179	4%	2887,58	1 758	61%
2.2.2.3 - Outros Seguros	716	0%	689	28	4%	999	-282	-28%
2.2.3 - Energias	**13 167**	**1%**	**11 970**	**1 197**	**10%**	**15 190**	**-2 023**	**-13%**
2.2.3.1 - Diesel	6 873	0%	6 248	625	10%	6 659	213	3%
2.2.3.2 - Gás e carvão	6 295	0%	5 723	572	10%	8 531	-2 236	-26%
2.2.4 - Material Didático/Consumíveis	**28 448**	**2%**	**24 030**	**4 418**	**18%**	**25 041**	**3 408**	**14%**
2.2.4.1 - Material de salas	10 392	1%	9 447	945	10%	9 680	712	7%
2.2.4.2 - Passeios e Praia	7 500	0%	4 432	3 068	69%	9 680	-2 180	-23%
2.2.4.3 - Vestuário (bibes, chapéus e t-shirts)	10 556	1%	10 150	406	4%	5494,51	5 062	92%
2.2.5 - Comunicação	**6 607**	**0%**	**8 415**	**-1 807**	**-21%**	**6 388**	**220**	**3%**
2.2.5.1 - Telefone, telemóveis e internet	3 018	0%	2 902	116	4%	2 801	217	8%
2.2.5.2 - Plataforma ChildDiary/ Growappy	3 560	0%	5 484	-1 924	-35%	3508,32	51	1%
2.2.5.3 - Outros (correios)	30	0%	29	1	2%	78,66	-49	-62%
2.2.6 - Deslocações e estadas	**268**	**0%**	**258**	**10**	**4%**	**162,65**	**105**	**65%**
2.2.7 - Trabalhos especializados	**70 771**	**4%**	**62 982**	**7 789**	**12%**	**77 769**	**-6 998**	**-9%**
2.2.8 - Honorários	**33 716**	**2%**	**45 746**	**-12 030**	**-26%**	**13 181**	**20 535**	**156%**
2.2.8.1 - AECs (facultativas, curriculares e EBnº1)	30 947	2%	25 977	4 970	19%	12 176	18 771	154%
2.2.8.2 - Outros	2 769	0%	19 769	-17 000	-86%	1 005	1 764	175%
2.2.9 - Impostos	**447**	**0%**	**436**	**10**	**2%**	**336,58**	**110**	**33%**
2.2.10 - Outros	**31 135**	**2%**	**29 937**	**1 197**	**4%**	**45 131**	**-13 996**	**-31%**
2.2.10.1 - Limpeza e higiéne	13 453	1%	12 936	517	4%	14 950	-1 496	-10%
2.2.10.2 - Material de escritório	2 250	0%	2 164	87	4%	4193,06	-1943	-46%
2.2.10.3 - Ferramentas e utensílios	12 138	1%	11 671	467	4%	9 252	2 886	31%
2.2.10.4 - Diversos	3 293	0%	3 167	127	4%	16 737	-13 443	-80%
2.3 - RENDAS e ALUGUERES	**19 605**	**1%**	**17 823**	**1 782**	**10%**	**18 331**	**1 274**	**7%**
2.4 - DESPESAS COM PESSOAL	**1 223 759**	**74%**	**1 143 700**	**80 059**	**7%**	**1 104 329**	**119 430**	**11%**
3. RESULTADO OPERACIONAL	**-51 488**		**51 855**	**-103 343**	**-199%**	**53 992**	**-105 480**	**-195%**
4. OUTRAS RECEITAS	**15 270**		**94 214**	**-78 944**	**-84%**	**130 394**	**-115 125**	**-88%**
4.1 - Quotas Sócios	11 891	78%	11 656	235	2%	7 715	4 176	54%
4.2 - Diversas	1 944	13%	9 675	-7 731	-80%	19941,7	-17998	-90%
4.3 - Financeiras	0	0%	0	0	-	9,09	-9,09	-100%
4.4 - Outros Proveitos e Ganhos	1 435	9%	72 883	-71 448	-98%	102 728	-101 293	-99%
5. OUTRAS DESPESAS	**2 325**		**2 271**	**54**	**2%**	**3 644**	**-1 319**	**-36%**
5.1 - Diversas	659	28%	643	15	2%	2 006	-1 347	-67%
5.2 - Financeiras	1 666	72%	1 627	39	2%	1 639	28	2%
6. REINTEGRAÇÕES / IMPARIDADES / REVERSÕES	**66 763**		**58 564**	**8 200**	**14%**	**59 936**	**6 828**	**11%**
7. RESULTADO LÍQUIDO	**-105 307**		**85 235**	**-190 542**		**120 807**	**-226 114**	

Parecer do Conselho Fiscal

Exmos. Senhores Associados,

Em conformidade com as disposições legais e estatutárias, nomeadamente o estipulado na alínea d) do art.º 33 dos Estatutos, vem o Conselho Fiscal do Centro Social da Quinta da Boa Vista apresentar o seu Parecer sobre o Plano de Atividades e respetivo Orçamento para o próximo ano 2027, submetendo o mesmo à apreciação e votação dos Senhores Associados.

Após análise dos documentos apresentados e obtenção, junto da Direção e da Contabilista Certificada em funções, dos devidos esclarecimentos que considerou necessários na análise tanto do Plano de Atividades, como do Orçamento, procedeu-se à revisão da documentação disponibilizada, pelo que vimos expressar o seguinte:

Podemos confirmar que o Plano de Atividades e Orçamento elaborado reflete de forma precisa as atividades propostas pela Direção. O facto de a planificação e orçamentação de 2027 ter em consideração um histórico mais alargado e as aprendizagens obtidas decorrentes do período complexo em termos socio-económicos que continuamos a viver atualmente, reflete uma consistência que é de salientar.

O próximo ano 2027 continua a afigurar-se como bastante desafiante, e isso está expresso neste orçamento com previsão de resultado final negativo. Assim, pedimos esclarecimentos à Direção sobre i) rúbricas chave identificadas que, no caso da não existência de receita extra, podem ser alvo de alteração por forma a minorar o impacto financeiro na Instituição, o que se confirmou, sobretudo a nível salarial e de investimentos/obras; ii) reiterámos que o foco em obtenção de receitas extra é absolutamente fundamental, e confirmámos que mais uma vez se vão materializar candidaturas a subsídios extra não protocolados, e que pode ainda ser tomada a decisão de obter aumentos de receitas por via do valor da prestação de serviços (atualmente não orçamentada e que será objeto de decisão final no 1º semestre de 2027).

Concluímos que, ou pela não materialização de opções de investimento, ou, de preferência, pela obtenção de subsídios extra sujeitos a candidatura (como por exemplo o PAFI - Programa de Apoio Financeiro às Instituições - ou o PEDEPE - Programa de Expansão e Desenvolvimento da Educação Pré-Escolar), o CSQBV poderá continuar a apresentar resultados financeiros equilibrados.

Sublinhamos ainda que existe uma construção claramente assente no princípio da prudência, com estimativas inflacionárias relevantes, e também assente no reforço da missão social do CSQBV, com aumentos das prestações das famílias não orçamentadas, o que é também importante levar em linha de conta.

Deste modo, considerando tudo o que supra fica exposto, o Conselho Fiscal, por unanimidade, emite parecer favorável, no sentido de que os Senhores Associados aprovem o Plano de Atividades e Orçamento para 2027.

Gratos pela atenção dispensada e disponíveis para quaisquer esclarecimentos que sejam necessários.

Meleças, 17 de novembro de 2026

O CONSELHO FISCAL,

Ana Leal Rijo	Alexandre Crespo	Nádia Tristão
Presidente	1º vogal	2ª vogal