



Município de
**CELORICO
DA BEIRA**

C. F. B.
João
Silva
H. A.
R.
J. P.

**Demonstrações
Previsionais
2026**

Município de Celorico da Beira

Balanço Previsional em 31 de dezembro de 2026

Valores em €

RUBRICAS	NOTAS	VALORES PREVISIONAIS	
		31/12/2026	31/12/2025
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		32 731 560	32 814 350
Propriedades de Investimento			
Ativos Intangíveis			
Ativos biológicos			
Participações financeiras		6 086 797	6 086 797
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis			
Acionistas/sócios/associados			
Diferimentos			
Outros ativos financeiros			
Ativos por impostos diferidos			
Clientes, contribuintes e utentes			
Outras contas a receber			
		38 818 357	38 901 147
Ativo corrente			
Inventários		187 571	192 380
Ativos biológicos			
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis		551 854	538 394
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis			
Clientes, contribuintes e utentes		172 820	181 916
Estado e outros entes públicos		16 350	15 571
Acionistas/sócios/associados			
Outras contas a receber		2 149 728	2 128 444
Diferimentos		40 168	38 255
Ativos financeiros detidos para negociação			
Outros ativos financeiros			
Ativos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos		6 327 418	6 249 599
		9 445 909	9 344 559
Total do Ativo		48 264 266	48 245 706
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital		16 306 961	16 306 961
Ações (quotas) próprias			
Outros Instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas		351 293	351 293
Resultados transitados		-3 554 500	-3 558 581
Ajustamentos em ativos financeiros		5 349 201	5 349 201
Excedentes de revalorização			
Outras variações no Património Líquido		19 230 555	18 314 814
Resultado líquido do período		285 414	4 081
Dividendos antecipados			
Interesses que não controlam			
Total do Património Líquido		37 968 924	36 767 769

Município de Celorico da Beira

Balço Previsional em 31 de dezembro de 2026

Valores em €

RUBRICAS	NOTAS	VALORES PREVISIONAIS	
		31/12/2026	31/12/2025
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões		114 330	114 330
Financiamentos obtidos		5 712 127	6 826 550
Fornecedores de investimentos			
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
Diferimentos			
Passivos por impostos diferidos			
Fornecedores		384 112	404 328
Outras contas a pagar			
		6 210 569	7 345 208
Passivo corrente			
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis concedidos		13 731	13 396
Fornecedores		369 704	379 184
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes			
Estado e outros entes públicos		121 343	118 383
Acionistas/sócios/associados			
Financiamentos obtidos		522 975	550 500
Fornecedores de investimentos		105 227	103 164
Outras contas a pagar		1 924 819	1 887 077
Diferimentos		1 026 974	1 081 025
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
		4 084 773	4 132 729
		10 295 342	11 477 937
Total do Passivo			
		48 264 266	48 245 706
Total do Património Líquido e Passivo			

Município de Celorico da Beira

Demonstração de Resultados por naturezas Previsional em 31 de dezembro de 2026

Valores em €

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	VALORES PREVISIONAIS	
		31/12/2026	31/12/2025
Impostos, contribuições e taxas		1 816 126	1 771 830
Vendas		67 864	67 192
Prestações de serviços e concessões		1 261 549	1 249 058
Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empreendimentos conjuntos			5 695
Transferências e subsídios correntes obtidos		9 584 239	9 396 313
Variações nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-229 943	-306 590
Fornecimentos e serviços externos		-3 589 814	-3 554 271
Gastos com pessoal		-6 632 373	-6 502 326
Transferências e subsídios concedidos		-580 138	-725 172
Prestações sociais		-7 092	-6 919
Imparidade de inventários e ativos biológicos (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos		1 130 881	1 103 299
Outros gastos		-67 908	-66 252
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento		2 753 391	2 431 857
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-2 214 028	-2 160 027
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		539 363	271 830
Juros e rendimentos similares obtidos		6 950	6 881
Juros e gastos similares suportados		-260 899	-274 630
Resultado antes de impostos		285 414	4 081
Imposto sobre o rendimento			
Resultado líquido do exercício		285 414	4 081
Resultado líquido do período atribuível a:			
Detentores do capital da entidade-mãe			
Interesses que não controlam			
		285 414	4 081

Município de Celorico da Beira

Demonstração de fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2026

Valores em €

RUBRICAS	NOTAS	VALORES PREVISIONAIS	
		31/12/2026	31/12/2025
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>			
Recebimentos de clientes		1 121 009	1 093 667
Recebimentos de contribuintes		1 386 949	1 373 217
Recebimentos de transferências e subsídios correntes		9 433 582	9 340 180
Recebimentos de utentes			
Pagamentos a fornecedores		-3 581 591	-3 494 235
Pagamentos ao pessoal		-4 399 420	-4 292 117
Pagamentos a contribuintes / Utentes			
Pagamentos de transferências e subsídios		-679 723	-736 827
Pagamentos de prestações sociais			
Caixa gerada pelas operações		3 280 806	3 283 885
Recebimento do Imposto sobre o rendimento			
Pagamento do Imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos		852 102	831 319
Outros pagamentos		-3 387 629	-3 305 004
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		745 279	810 200
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-2 263 296	-831 648
Ativos intangíveis			
Propriedades de investimento			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			22 596
Ativos intangíveis			
Propriedades de investimento			
Investimentos financeiros			5 695
Outros ativos			
Subsídios ao investimento		208 648	198 712
Transferências de capital		2 126 380	2 362 644
Juros e rendimentos similares		6 537	6 881
Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		78 269	1 764 880
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-525 353	-583 725
Juros e gastos similares		-220 376	-275 470
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		-745 729	-859 195

Município de Celorico da Beira

Demonstração de fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2026

Valores em €

RUBRICAS	NOTAS	VALORES PREVISIONAIS	
		31/12/2026	31/12/2025
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)		77 819	1 715 885
Efeito das diferenças de câmbio		0	0
Caixa e seus equivalentes no início do período		6 249 599	4 533 714
Caixa e seus equivalentes no fim do período		6 327 418	6 249 599
Caixa e seus equivalentes no início do período		6 249 599	4 533 714
- Equivalentes a caixa no início do período		0	0
+ Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa		0	0
- Variações cambiais de caixa no início do período		0	0
= Saldo de gerência anterior		6 249 599	4 533 714
De execução orçamental		6 087 606	4 379 435
De operações de tesouraria		161 993	154 279
Caixa e seus equivalentes no fim do período		6 327 418	6 249 599
- Equivalentes a caixa no fim do período		0	0
+ Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa		0	0
- Variações cambiais de caixa no fim do período		0	0
= Saldo de gerência anterior		6 327 418	6 249 599
De execução orçamental		6 157 325	6 087 606
De operações de tesouraria		170 093	161 993