



OBRAS SOCIAIS DO PESSOAL DA CM E SM DE VISEU

CONTRIBUINTE N.º 503018546

**CONTAS DE EXPLORAÇÃO
PREVISIONAL 2014**



ÍNDICE

1 – INTRODUÇÃO.....	3
2 - PROGRAMA DE AÇÃO 2014.....	3
3 - INICIATIVAS / AÇÕES	4
4- INVESTIMENTOS.....	5
5- ORÇAMENTO GERAL.....	7
6- ORÇAMENTO REFEITÓRIO.....	9
7- ORÇAMENTO CRECHE.....	11
8- ORÇAMENTO PRÉ-ESCOLAR.....	13
9- ORÇAMENTO C.A.T.L.....	15
10- ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS.....	17



1 - INTRODUÇÃO

Nos termos do artigo 12º dos Estatutos das Obras Sociais do Pessoal da Câmara Municipal e Serviços Municipalizados de Viseu, IPSS vem a sua Direção, submeter à Assembleia Geral a apreciação e votação do Orçamento e do Programa de Ação para o ano de 2014.

A fim da respetiva elaboração do Orçamento, observaram-se os seguintes princípios orçamentais das I.P.S.S.

Princípio da anuidade – o orçamento é anual, coincidindo o ano económico com o ano civil;

Princípio da unidade e universalidade – o ano é unitário e compreende todas as receitas e despesas do sistema; **Princípio do equilíbrio** – o orçamento deve prever os recursos necessários para cobrir todas as despesas; **Princípio de Especificação** – o orçamento discrimina suficientemente todas as despesas e receitas nele previstas;

Princípio da não consignação – o produto de quaisquer receitas não pode ser afeto à cobertura de determinadas despesas, salvo quando essa afetação for permitida por lei;

Princípio da não consagração – todas as despesas e receitas são previstas pela importância integral em que foram avaliadas, sem deduções de qualquer natureza.

O presente Orçamento no que diz respeito a valores correntes, foi elaborado tendo por base os elementos Contabilísticos de Janeiro a Setembro/13.

2 - PROGRAMA DE AÇÃO 2014

- **As Obras Sociais definem, para 2014, os objetivos estratégicos que seguem:**
 - ✓ Contribuir para a preservação da natureza e autonomia da instituição;
 - ✓ Reforçar o exercício da nossa missão solidária;
 - ✓ Assegurar a sustentabilidade financeira;
 - ✓ Promover formas complementares de financiamento;
 - ✓ Potenciar a intervenção de proximidade com qualidade e inovação;
 - ✓ Trabalhar para a capacitação contínua dos dirigentes e colaboradores;
 - ✓ Promover o diálogo com as entidades associadas no intuito de desenvolver ações articuladas.



3 - INICIATIVAS / AÇÕES

- ✓ **As respostas sociais** – Creche, Pré-escolar, CATL – têm um plano de atividades específico, designado Projeto Pedagógico que entronca no Projeto Educativo da Instituição. Os dois princípios orientadores são a **solidariedade intergeracional** e a utilização, com significado educativo, das **tecnologias de informação e comunicação** (TIC);
- ✓ **O Refeitório**, paralelamente ao seu regular funcionamento, dinamizará alguns *workshops* de confeção de comida saudável e de criação de “bolos com arte”. Será também delineada uma estratégia comercial de marketing mais “agressivo” para que possamos captar mais serviços de *catering*;
- ✓ Nos **Serviços Administrativos** procurar-se-á atualizar o software de apoio à gestão documental, dos sócios e dos utentes, bem como a modernização dos serviços, tornando-os menos burocráticos e mais ajustados às atuais necessidades da instituição;
- ✓ Promover a formação contínua de todos os colaboradores;
- ✓ Assinalar o dia das Obras Sociais (30 de abril);
- ✓ Promover a Caminhada Solidária Médicos do Mundo;
- ✓ Criar o **Centro Experimental de Apoio ao Familiar e Profissional de Alzheimer (CEAFPA)**
- ✓ Promover a Feira das Obras;
- ✓ Organizar um passeio anual para os associados / utentes;
- ✓ Dinamizar as plataformas online (Site da Instituição; Redes Sociais – Facebook, Twitter, Google + ...);



- ✓ Realizar um congresso temático (Terceiro Setor; Envelhecimento, Atividade Alzheimer...)
- ✓ Realizar uma Gala Solidária;
- ✓ Elaborar / Participar em iniciativas no âmbito do Conselho Local de Ação Social (CLAS);
- ✓ Participar em iniciativas no âmbito da Confederação Nacional das Instituições de Solidariedade (CNIS);
- ✓ Participar em iniciativas no âmbito do Centro de Referência Estatal de Atenção a Pessoas com Doença e outras Demências (CREA SALAMANCA);
- ✓ Participar em iniciativas no âmbito da Alzheimer Portugal.
- ✓ Dinamizar a participação da comunidade na consignação de 0,5% do IRS a favor da nossa instituição;

4- INVESTIMENTOS

- ✓ Centro Experimental de Apoio ao Familiar e Profissional de Alzheimer (CEAFPA) – Investimento Próprio – 10.000,00€ / Caso sejamos contemplados com o financiamento da Missão Sorriso, o investimento poderá chegar aos 50.000,00€;
- ✓ Continuação da renovação do piso do Jardim Infantil – 4.500,00€;
- ✓ Aquisição de uma basculante para o Refeitório – 4.000,00€;
- ✓ Renovação do piso do refeitório;
- ✓ Reparação do elevador que serve o Refeitório e o Jardim Infantil;

- ✓ Reparação dos tetos danificados no edifício sede;
- ✓ Proteção dos ares condicionados e respiradouros no edifício sede;
- ✓ Obras no Condomínio (reparação do telhado do prédio do edifício sede).



Obras Sociais do Pessoal da Câmara Municipal e Serviços Municipalizados de Viseu

ORÇAMENTO 2014

Geral



Conta	Rubrica	Valor em €uros	
	GASTOS		
	Custo das mercadorias vendidas e das		
61	matérias consumidas		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	40.612,60	40.612,60
	62 Fornecimentos e serviços externos		
	6221 Trabalhos Especializados		
62216/8	TOC, HACCP, Desrat., Cont.manut.técnica	7.962,50	
6224	Honorários - gabinete jurídico	4.431,00	
6227	Despesas bancárias	685,00	
6231	Ferramentas e utensílios desgaste rápido	250,00	
6233	Material de escritório	807,00	
623811/3	Material Didático, Lúdico e Vestuário	445,00	
62384/5	Produtos Alimentares / Refeições	39.400,00	
6241	Eletricidade	15.194,50	
6242	Combustíveis	6.865,00	
6243	Água	580,00	
62621	Comunicação-telefone, selos, tv cabo e internet	4.499,00	
6263	Seguros	3.823,00	
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	2.700,00	87.642,00
	6268 Outros Serviços		
62681	Reparação e conservação	5.590,00	
6268405	Festa de Natal	240,00	
6268408	Visitas de Estudo e Férias Divertidas	880,00	
626853	Prestação de serviços ao Refeitório	50,00	6.760,00
	63 Custos c/Pessoal		
	632 Remunerações do Pessoal		
6321	Remunerações do Pessoal	268.398,00	
6351	Encargos s/remunerações	56.651,00	
6336	Seguros de acidentes de trabalho	2.627,73	
6381	Outros custos c/pessoal- sub.alimentação	15.434,00	343.110,73
	64 Gastos de Depreciação e de Amortização		
	641 Propriedades de investimento		
6412	Edif.Outras Construções	20.825,50	
6422	Equipamento Básico	6.377,53	
6424	Equipamento de Transporte	9.885,19	
6426	Equipamento Administrativo	4.392,27	41.480,49
	68 Outros Gastos e Perdas		
6883	Quotizações CNIS	130,00	130,00
	Total de Custos		519.735,82
	A Transportar		519.735,82



RENDIMENTOS			
	Transporte		519.735,82
71	Venda de Mercadorias e Produtos		
712	Produtos acabados e intermédios		
7125	Refeições internas ao pessoal	15.434,00	
7127	Refeições ao Público	42.534,53	
7128	Refeições CATL e Jardim Infantil	39.400,00	
7129	Serviços efetuados - catering	37.400,00	119.334,53
72	Prestações de Serviços		
7211	Infância e Juventude		
721111/5	Mensalidades da Creche	33.785,24	
721116/8	Atividades da Creche - ginástica	2.070,00	
721121/5	Mensalidades do Pré-Escolar	40.600,00	
721126/9	Atividades da Creche - várias actividades	5.737,83	
7211401/7	Mensalidades do CATL	90.289,54	
7211408/14	Atividades do CATL - várias actividades	6.500,00	178.982,61
722	Quotizações e Jóias		
7221	Quotizações	35.049,37	35.049,37
751	Subsídios à Exploração		
7511	Centro Regional da Segurança Social	171.077,08	
7519	Subsídio do Instituto de Emprego	2.163,00	173.240,08
752	Subsídio de Outras Entidades		
7521	Município de Viseu Refeições	1.500,00	1.500,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos		
781/788	Rendimentos Suplementares	5.734,23	5.734,23
79	Juros e Dividendos		
791	Juros Obtidos	5.895,00	5.895,00
	Total dos Proveitos		519.735,82
	Resultado		0,00

A Direcção



Obras Sociais do Pessoal da Câmara Municipal e Serviços Municipalizados de Viseu

ORÇAMENTO 2014

Refeitório

Conta	Rubrica	Valor em €uros	
	GASTOS		
	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		
61			
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	40.612,60	40.612,60
62	Fornecimentos e Serviços Externos		
622	Serviços Especializados		
6221	Trabalhos Especializados		
62210/18	TOC, HACCP, Desrat., Cont.manut.técnica	1.434,00	
6224	Honorários - gabinete jurídico	800,00	
6227	Despesas bancárias	125,00	
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	100,00	
6233	Material de escritório	145,00	
6241	Eletricidade	4.869,00	
6242	Combustíveis	4.500,00	
6243	Água	500,00	
6262	Comunicação-telefone, selos, tv cabo e internet	986,00	
6263	Seguros	370,00	
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	920,00	14.749,00
6268	Outros Serviços		
62681	Reparação e conservação	1.100,00	
626853	Prestação de serviços ao refeitório	50,00	1.150,00
63	Gastos com Pessoal		
632	Remunerações do Pessoal		
6321	Remunerações do Pessoal	50.253,00	
6351	Encargos c/Remunerações	9.849,00	
6361	Seguros de acidentes de trabalho	677,73	
6381	Outros custos c/pessoal- sub.alimentação	3.856,00	64.635,73
64	Gastos de Depreciação e de Amortização		
641	Propriedades de investimento		
6412	Edif.Outras Construções	5.057,90	
6422	Equipamento Básico	3.296,80	8.354,70
68	Outros Gastos e Perdas		
6883	Quotizações CNIS	32,50	32,50
	Total Custos		129.534,53
	A Transportar		129.534,53



RENDIMENTOS			
Conta	Rubrica	Valor em €uros	
	Transporte		129.534,53
71	Venda de Mercadorias e Produtos		
712	Produtos acabados e intermédios		
7125	Refeições internas ao pessoal	15.434,00	
7127	Refeições ao Público	42.534,53	
7128	Refeições CATL e Jardim Infantil	39.400,00	
7129	Serviços efetuados - catering	37.400,00	119.334,53
722	Quotizações e Jóias		
7221	Quotizações	8.700,00	8.700,00
79	Juros e Dividendos		
791	Juros Obtidos	1.500,00	1.500,00
	Total Proveitos		129.534,53
	Resultado		0,00

A Direcção

João Loureiro
[Handwritten signature]

Obras Sociais do Pessoal da Câmara Municipal e Serviços Municipalizados de Viseu

ORÇAMENTO 2014

CRECHE



GASTOS			
Conta	Rubrica	Valor em Euros	
62	Fornecimentos e serviços externos		
622	Serviços especializados		
6221	Trabalhos Especializados		
62210/18	TOC, HACCP, Desrat., Cont.manut.técnica e prof.externos	2.070,00	
6224	Honorários - gabinete jurídico	1.151,00	
6227	Despesas bancárias	178,00	
6231	Ferramentas e utensílios desgaste rápido	50,00	
6233	Material de escritório	210,00	
623811/3	Material Didático, Lúdico e Vestuário	130,00	
62384/5	Produtos Alimentares / Refeições	12.100,00	
6241	Eletricidade	3.436,00	
6242	Combustíveis	358,00	
6243	Água	40,00	
6262	Comunicação-telefone, selos, tv cabo e internet	1.114,00	
6263	Seguros	821,00	
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	290,00	21.948,00
6268	Outros Serviços		
62681	Outros Fornecimentos e Serviços	1.450,00	
6268405	Festa de Natal	80,00	1.530,00
63	Gastos com Pessoal		
632	Remunerações do Pessoal		
6321	Remunerações do Pessoal	66.945,00	
6351	Encargos s/remunerações	17.120,24	
6336	Seguros de acidentes de trabalho	527,00	
6381	Outros custos c/pessoal- sub.alimentação	4.777,00	89.369,24
64	Gastos de Depreciação e de Amortização		
641	Propriedades de investimento		
6412	Edif.Outras Construções	3.044,43	
6422	Equipamento Básico	1.062,48	
6424	Equipamento de Transporte	2.471,30	
6426	Equipamento Administrativo	1.250,56	7.828,77
68	Outros Gastos e Perdas		
6883	Quotizações CNIS	32,50	32,50
	Total de Custos		120.708,51
	A Transportar		



RENDIMENTOS			
Conta	Rubrica	Valor em Euros	
	Transporte		120.708,51
72	Prestações de Serviços		
7211	Infância e Juventude		
721111/5	Mensalidades da Creche	33.785,24	
721118	Atividades da Creche - ginástica	2.070,00	35.855,24
722	Quotizações e Jóias		
7221	Quotizações	8.787,96	8.787,96
75	Subsídios à Exploração		
7511	Centro Regional da Segurança Social	70.606,08	
7519	Subsídio do Instituto de Emprego- estágio da educadora	1.660,00	72.266,08
78	Outros Rendimentos e Ganhos		
781/788	Rendimentos Suplementares	2.334,23	2.334,23
79	Juros e Dividendos		
791	Juros Obtidos	1.465,00	1.465,00
	Total Proveitos		120.708,51
	Resultado		0,00

A Direcção

Obras Sociais do Pessoal da Câmara Municipal e Serviços Municipalizados de Viseu

ORÇAMENTO 2014

Pré-Escolar

GASTOS

Conta	Rubrica	Valor em €uros	
62	Fornecimentos e serviços externos		
622	Serviços especializados		
6221	Trabalhos Especializados		
62216/18	TOC, HACCP, Desrat.,Cont.manut.técnica e prof.externos	1.989,50	
6224	Honorários - gabinete jurídico	1.100,00	
6227	Despesas bancárias	170,00	
6231	Ferramentas e utensílios desgaste rápido	50,00	
6233	Material de escritório	202,00	
623811/2	Material Didático Lúdico e Vestuário	185,00	
62384/5	Produtos Alimentares / Refeições	12.000,00	
6241	Eletricidade	3.389,50	
6242	Combustíveis	357,00	
6243	Água	40,00	
6262	Comunicação-telefone,selos,tv cabo e internet	1.071,00	
6263	Seguros	1.237,00	
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	290,00	22.081,00
6268	Outros Serviços		
62681	Outros Fornecimentos e Serviços	1.340,00	
6268405	Festa de Natal	80,00	
6268408/15	Visitas de Estudo e Férias Divertidas	180,00	1.600,00
63	Gastos com Pessoal		
632	Remunerações do Pessoal		
6321	Remunerações do Pessoal	80.723,00	
6351	Encargos s/remunerações	15.820,76	
6336	Seguros de acidentes de trabalho	522,00	
6381	Outros custos c/pessoal- sub.alimentação	3.336,00	100.401,76
64	Gastos de Depreciação e de Amortização		
641	Propriedades de investimento		
6412	Edif.Outras Construções	2.950,42	
6422	Equipamento Básico	1.082,41	
6424	Equipamento de Transporte	2.471,30	
6426	Equipamento Administrativo	1.307,76	7.811,89
68	Outros Gastos e Perdas		
6883	Quotizações CNIS	32,50	32,50
	Total de Custos		131.927,15
	A Transportar		131.927,15





RENDIMENTOS			
Conta	Rubrica	Valor em €uros	
	Transporte		131.927,15
72	Prestações de Serviços		
7211	Infância e Juventude		
721121/5	Mensalidades do Pré-Escolar	40.600,00	
721118	Atividades do Pré-Escolar - várias actividades	5.737,83	46.337,83
722	Quotizações e Jóias		
7221	Quotizações	8.768,32	8.768,32
75	Subsídios à Exploração		
7511	Centro Regional da Segurança Social	73.156,00	73.156,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos		
781/788	Rendimentos Suplementares	2.200,00	2.200,00
79	Juros e Dividendos		
791	Juros Obtidos	1.465,00	1.465,00
	Total Proveitos		131.927,15
	Resultado		0,00

A Direcção

Obras Sociais do Pessoal da Câmara Municipal e Serviços Municipalizados de Viseu

ORÇAMENTO 2014

C.A.T.L.



GASTOS			
Conta	Rubrica	Valor em Euros	
62	Fornecimentos e serviços externos		
622	Serviços especializados		
6221	Trabalhos Especializados		
62216/8	TOC, HACCP, Desrat., Cont.manut.técnica e prof.externos	2.469,00	
6224	Honorários - gabinete jurídico	1.380,00	
6227	Despesas bancárias	212,00	
6231	Ferramentas e utensílios desgaste rápido	50,00	
6233	Material de escritório	250,00	
623811/3	Material Didático, Lúdico e Vestuário	130,00	
62384/5	Produtos Alimentares / Refeições	15.300,00	
6241	Electricidade	3.500,00	
6242	Combustíveis	1.650,00	
62621	Comunicação-telefone, selos, tv cabo e internet	1.328,00	
6263	Seguros	1.395,00	
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	1.200,00	
6268	Outros Serviços		
62681	Outros Fornecimentos e Serviços	1.700,00	
6268405	Festa de Natal	80,00	
6268408	Visitas de Estudo e Férias Divertidas	700,00	31.344,00
63	Custos c/Pessoal		
632	Remunerações do Pessoal		
6321	Remunerações do Pessoal	70.477,00	
6351	Encargos s/remunerações	13.861,00	
6336	Seguros de acidentes de trabalho	901,00	
6381	Outros custos c/pessoal- sub.alimentação	3.465,00	88.704,00
64	Gastos de Depreciação e de Amortização		
641	Propriedades de investimento		
6412	Edif.Outras Construções	9.772,75	
6422	Equipamento Básico	935,84	
6424	Equipamento de Transporte	4.942,59	
6426	Equipamento Administrativo	1.833,95	17.485,13
68	Outros Gastos e Perdas		
6883	Quotizações CNIS	32,50	32,50
	Total de Custos		137.565,63
	A Transportar		137.565,63



RENDIMENTOS			
Conta	Rubrica	Valor em €uros	
	Transporte		137.565,63
72	Prestações de Serviços		
7211	Infância e Juventude		
7211401/7	Mensalidades do CATL	90.289,54	
7211408/14	Atividades do CATL - várias actividades	6.500,00	96.789,54
722	Quotizações e Jóias		
7221	Quotizações	8.793,09	8.793,09
75	Subsídios à Exploração		
7511	Centro Regional da Segurança Social	27.315,00	
7519	Subsídio do Instituto de Emprego	503,00	27.818,00
752	Subsídio de Outras Entidades		
7521	Município de Viseu Refeições	1.500,00	1.500,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos		
781/8	Rendimentos Suplementares	1.200,00	1.200,00
79	Juros e Dividendos		
791	Juros Obtidos	1.465,00	1.465,00
	Total Proveitos		137.565,63
	Resultado		0,00

A Direcção

Obras Sociais do Pessoal da Câmara Municipal e Serviços Municipalizados de Viseu

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

ANO DE 2014

Natureza do Investimento	Auto Financiamento	Subsídios		Outros Financiamentos	Total Investimentos
	Valor em €uros	PIDDAC	Outros		
Imobilizações Corpóreas					
Edifícios e Outras Construções	4.500,00				4.500,00
Equipamento Básico	4.000,00				4.000,00
Equipamento Transporte	0,00				0,00
Ferramentas e utensílios	0,00				0,00
Equipamento Administrativo	0,00				0,00
Outra Imobilizações	10.000,00				10.000,00
Total do Investimento	18.500,00				18.500,00

A Direcção

