



APEPI - Associação de Pais e  
Educadores para a Infância

# CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

## MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

# 2015

1.ª Revisão Orçamental

A Direção:

Aprovado em Assembleia Geral:

Data: 24/11/2015

Data: 26/11/2015

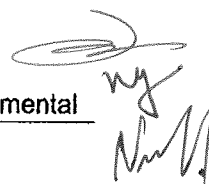
O Presidente:

## 1. CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL

APEPI- ASSOCIAÇÃO DE PAIS E EDUCADORES PARA A INFÂNCIA  
CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL PARA O ANO DE 2015

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODO
	2015
Vendas e serviços prestados	189.760,00
Subsídios, doações e legados à exploração	817.892,52
ISS, IP - Centros Distritais	754.398,19
Outros	63.494,33
Variação nos inventários da produção	
Trabalhos para a própria entidade	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-48.473,38
Fornecimentos e serviços externos	-213.453,35
Gastos com pessoal	-730.997,61
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	
Provisões (aumentos/reduções)	
Provisões específicas (aumentos/reduções)	
Outras imparidades (perdas/reversões)	
Aumentos/Reduções de justo valor	
Outros rendimentos e ganhos	8.804,92
Outros gastos e perdas	-4.951,99
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>18.581,11</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-31.604,14
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>-13.023,03</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	1.280,00
Juros e gastos similares suportados	
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-11.743,03</b>
Imposto sobre rendimento do período	
<b>Resultado líquido previsional do período</b>	<b>-11.743,03</b>



**APEPI- ASSOCIAÇÃO DE PAIS E EDUCADORES PARA A INFÂNCIA**  
**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL PARA O ANO DE 2015**

**ATIVIDADE: CRECHE**

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODO
	2015
Vendas e serviços prestados	46.520,00
Subsídios, doações e legados à exploração	106.408,17
ISS, IP - Centros Distritais	103.996,20
Outros	2.411,97
Variação nos inventários da produção	
Trabalhos para a própria entidade	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-7.139,35
Fornecimentos e serviços externos	-20.752,00
	-
Gastos com pessoal	120.907,30
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	
Provisões (aumentos/reduções)	
Provisões específicas (aumentos/reduções)	
Outras imparidades (perdas/reversões)	
Aumentos/Reduções de justo valor	
Outros rendimentos e ganhos	800,67
Outros gastos e perdas	-58,18
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>4.872,01</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-6.016,37
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>-1.144,36</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	280,00
Juros e gastos similares suportados	
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-864,36</b>
Imposto sobre rendimento do período	
<b>Resultado líquido previsional do período</b>	<b>-864,36</b>

*[Handwritten signatures and initials]*

**APEPI- ASSOCIAÇÃO DE PAIS E EDUCADORES PARA A INFÂNCIA**  
**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL PARA O ANO DE 2015**

**ATIVIDADE: JARDIM**

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODO
	2015
Vendas e serviços prestados	92.600,00
Subsídios, doações e legados à exploração	167.881,22
ISS, IP - Centros Distritais	156.762,00
Outros	11.119,22
Variação nos inventários da produção	
Trabalhos para a própria entidade	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-15.298,60
Fornecimentos e serviços externos	-37.128,00
Gastos com pessoal	197.268,92
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	
Provisões (aumentos/reduções)	
Provisões específicas (aumentos/reduções)	
Outras imparidades (perdas/reversões)	
Aumentos/Reduções de justo valor	
Outros rendimentos e ganhos	1.537,16
Outros gastos e perdas	-88,57
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>12.234,29</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-13.134,49
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>-900,20</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	480,00
Juros e gastos similares suportados	
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-420,20</b>
Imposto sobre rendimento do período	
<b>Resultado líquido previsional do período</b>	<b>-420,20</b>

**APEPI- ASSOCIAÇÃO DE PAIS E EDUCADORES PARA A INFÂNCIA**  
**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL PARA O ANO DE 2015**

**ATIVIDADE: CRECHE FAMILIAR**

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODO
	2015
Vendas e serviços prestados	40.640,00
Subsídios, doações e legados à exploração	94.516,80
ISS, IP - Centros Distritais	94.516,80
Outros	0,00
Variação nos inventários da produção	
Trabalhos para a própria entidade	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	
Fornecimentos e serviços externos	-96.795,20
Gastos com pessoal	-50.380,28
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	
Provisões (aumentos/reduções)	
Provisões específicas (aumentos/reduções)	
Outras imparidades (perdas/reversões)	
Aumentos/Reduções de justo valor	
Outros rendimentos e ganhos	996,49
Outros gastos e perdas	-4.629,87
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>-15.652,06</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-1.228,72
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>-16.880,78</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	300,00
Juros e gastos similares suportados	
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-16.580,78</b>
Imposto sobre rendimento do período	
<b>Resultado líquido previsional do período</b>	<b>-16.580,78</b>

*[Handwritten signature]*

**APEPI- ASSOCIAÇÃO DE PAIS E EDUCADORES PARA A INFÂNCIA**  
**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL PARA O ANO DE 2015**

**ATIVIDADE: CENTRO ACOLHIMENTO TEMPORÁRIO INFANTIL**

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODO
	2015
Vendas e serviços prestados	10.000,00
Subsídios, doações e legados à exploração	161.773,00
ISS, IP - Centros Distritais	156.016,80
Outros	5.756,20
Variação nos inventários da produção	
Trabalhos para a própria entidade	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-10.013,63
Fornecimentos e serviços externos	-17.870,00
Gastos com pessoal	130.171,23
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	
Provisões (aumentos/reduções)	
Provisões específicas (aumentos/reduções)	
Outras imparidades (perdas/reversões)	
Aumentos/Reduções de justo valor	
Outros rendimentos e ganhos	385,99
Outros gastos e perdas	-87,28
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>14.016,85</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-5.069,11
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>8.947,74</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	80,00
Juros e gastos similares suportados	
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>9.027,74</b>
Imposto sobre rendimento do período	
<b>Resultado líquido previsional do período</b>	<b>9.027,74</b>

**APEPI- ASSOCIAÇÃO DE PAIS E EDUCADORES PARA A INFÂNCIA**  
**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL PARA O ANO DE 2015**

**ATIVIDADE: CASA ABRIGO PARA MULHERES VÍTIMAS DE**  
**VIOLÊNCIA**

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODO
	2015
Vendas e serviços prestados	
Subsídios, doações e legados à exploração	84.429,62
ISS, IP - Centros Distritais	76.669,92
Outros	7.759,70
Variação nos inventários da produção	
Trabalhos para a própria entidade	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-8.010,90
Fornecimentos e serviços externos	-18.933,00
Gastos com pessoal	-51.130,29
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	
Provisões (aumentos/reduções)	
Provisões específicas (aumentos/reduções)	
Outras imparidades (perdas/reversões)	
Aumentos/Reduções de justo valor	
Outros rendimentos e ganhos	621,21
Outros gastos e perdas	-42,89
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>6.933,75</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-1.237,52
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>5.696,23</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	70,00
Juros e gastos similares suportados	
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>5.766,23</b>
Imposto sobre rendimento do período	
<b>Resultado líquido previsional do período</b>	<b>5.766,23</b>

**APEPI- ASSOCIAÇÃO DE PAIS E EDUCADORES PARA A INFÂNCIA**  
**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL PARA O ANO DE 2015**

**ATIVIDADE: CENTRO DE APOIO À VIDA " A CEGONHA"**

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODO
	2015
Vendas e serviços prestados	
Subsídios, doações e legados à exploração	67.821,12
ISS, IP - Centros Distritais	66.021,12
Outros	1.800,00
Variação nos inventários da produção	
Trabalhos para a própria entidade	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-8.010,90
Fornecimentos e serviços externos	-9.060,00
Gastos com pessoal	-62.731,81
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	
Provisões (aumentos/reduções)	
Provisões específicas (aumentos/reduções)	
Outras imparidades (perdas/reversões)	
Aumentos/Reduções de justo valor	
Outros rendimentos e ganhos	1.830,00
Outros gastos e perdas	-36,93
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>-10.188,52</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-2.284,53
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>-12.473,05</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	70,00
Juros e gastos similares suportados	
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-12.403,05</b>
Imposto sobre rendimento do período	
<b>Resultado líquido previsional do período</b>	<b>-12.403,05</b>



**APEPI- ASSOCIAÇÃO DE PAIS E EDUCADORES PARA A INFÂNCIA**  
**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL PARA O ANO DE 2015**

**ATIVIDADE: ATENDIMENTO/ACOMPANHAMENTO SOCIAL**

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODO
	2015
Vendas e serviços prestados	
Subsídios, doações e legados à exploração	14.788,32
ISS, IP - Centros Distritais	14.788,32
Outros	
Variação nos inventários da produção	
Trabalhos para a própria entidade	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	
Fornecimentos e serviços externos	-200,00
Gastos com pessoal	-10.848,66
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	
Provisões (aumentos/reduções)	
Provisões específicas (aumentos/reduções)	
Outras imparidades (perdas/reversões)	
Aumentos/Reduções de justo valor	
Outros rendimentos e ganhos	0,00
Outros gastos e perdas	-8,27
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>3.731,39</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	0,00
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>3.731,39</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	
Juros e gastos similares suportados	
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>3.731,39</b>
Imposto sobre rendimento do período	
<b>Resultado líquido previsional do período</b>	<b>3.731,39</b>

**APEPI- ASSOCIAÇÃO DE PAIS E EDUCADORES PARA A INFÂNCIA**  
**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL PARA O ANO DE 2015**

**ATIVIDADE: PROJETO "CLDS+"**

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODO
	2015
Vendas e serviços prestados	
Subsídios, doações e legados à exploração	85.627,03
ISS, IP - Centros Distritais	85.627,03
Outros	
Variação nos inventários da produção	
Trabalhos para a própria entidade	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	
Fornecimentos e serviços externos	-5.645,15
Gastos com pessoal	-79.981,88
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	
Provisões (aumentos/reduções)	
Provisões específicas (aumentos/reduções)	
Outras imparidades (perdas/reversões)	
Aumentos/Reduções de justo valor	
Outros rendimentos e ganhos	2.633,40
Outros gastos e perdas	
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>2.633,40</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-2.633,40
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>0,00</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	
Juros e gastos similares suportados	
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>0,00</b>
Imposto sobre rendimento do período	
<b>Resultado líquido previsional do período</b>	<b>0,00</b>

**APEPI- ASSOCIAÇÃO DE PAIS E EDUCADORES PARA A INFÂNCIA**  
**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL PARA O ANO DE 2015**

**ATIVIDADE: PROJETO "CLDS3G"**

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODO
	2015
Vendas e serviços prestados	
Subsídios, doações e legados à exploração	34.647,24
ISS, IP - Centros Distritais	
Outros	34.647,24
Variação nos inventários da produção	
Trabalhos para a própria entidade	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	
Fornecimentos e serviços externos	-7.070,00
Gastos com pessoal	-27.577,24
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	
Provisões (aumentos/reduções)	
Provisões específicas (aumentos/reduções)	
Outras imparidades (perdas/reversões)	
Aumentos/Reduções de justo valor	
Outros rendimentos e ganhos	
Outros gastos e perdas	
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>0,00</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>0,00</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	
Juros e gastos similares suportados	
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>0,00</b>
Imposto sobre rendimento do período	
<b>Resultado líquido previsional do período</b>	<b>0,00</b>



## 2. Memória Justificativa

Foi elaborada uma revisão orçamental da Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimento e Desinvestimento para o ano de 2015, devido à ocorrência dos seguintes factos:

- Aquisição de ativos fixos tangíveis e intangíveis que não foram orçamentados aquando da elaboração do primeiro orçamento de 2015. Estas aquisições terão impacto na conta de 64|depreciações, registando um acréscimo de gastos. Procedeu-se ainda a um ajustamento na verba contabilizada na conta 7883|Imputação de subsídio ao rendimento.
- Início em outubro de 2015 de um novo projeto no âmbito dos Contratos Locais de Desenvolvimento Social de 3.ª geração (CLDS3G), nos termos definidos na Portaria n.º 179-B/2015, de 17 de junho, com a duração previsível de 36 meses. É espectável à data da elaboração deste orçamento, que o valor das despesas elegíveis a aprovar no âmbito deste projeto para o ano de 2015 seja de 34.647,24€;
- Contabilização de rendimentos na resposta social Casa Abrigo, que não foram estimados aquando da elaboração do primeiro orçamento. A Apepi, em resultado da assinatura da Carta Compromisso| Apoio ao acolhimento de emergência, recebe uma subvenção do Estado Português pelos números de acolhimentos de emergência/ dias verificados durante o ano. Assim, estimamos que em 2015, e de acordo com os números de acolhimentos registados até 30/09/2015, um rendimento, de pelo menos 5759,70€.

Verificam-se variações de valores noutras contas de rendimentos e gastos, no entanto, julgamos que não terão um impacto significativo nos resultados orçamentais.

## 2.1. Orçamento de Investimento

A APEPI previu, aquando da elaboração do primeiro orçamento, adquirir no ano de 2015 bens de investimento, no valor total de 2.207,85€. No entanto, devido a necessidades urgentes e inadiáveis, verificou-se a necessidade de adquirir bens do ativo fixo tangível e intangível, no montante de 37.095,74€, verificando-se assim um incremento no valor dos investimentos de 34.887,89€.

Os bens adquiridos ou a adquirir no ano de 2015, encontram-se identificados no quadro seguinte:

Quant.	Descrição dos ativos fixos tangíveis e intangíveis	Resposta social	valor unitário	valor
1	Equipamento didático	Creche Inst.	109,95 €	109,95 €
1	Monitor HP 22 Led 22"	Jardim de Infância	163,16 €	163,16 €
1	equipamento salas   mesas, cadeiras	Creche Inst. e Jardim Infância	1.456,73 €	1.456,73 €
4	Bancos em castanho exterior	Creche Inst. e Jardim Infância	86,97 €	347,88 €
1	Manutenção corretiva Parque Infantil	Creche Inst. e Jardim Infância	2.497,60 €	2.497,60 €
1	Caldeira e equipamentos acessórios	Creche Inst. e Jardim Infância	6.290,83 €	6.290,83 €
1	Torneiras	Creche Inst. e Jardim Infância	517,66 €	517,66 €
1	Máq. Fotográfica digital compata Nikon	Creche Inst., Jardim de Infância e C. familiar	69,00 €	69,00 €
3	Carpets 140*2	Centro Acolhimento Temporário	60,00 €	180,00 €
1	Conj. Tapetes	Centro Acolhimento Temporário	40,00 €	40,00 €
1	Carpets 160*230	Centro Acolhimento Temporário	80,00 €	80,00 €
1	Carpets 2*3	Centro Acolhimento Temporário	140,00 €	140,00 €
1	Sinalética	Centro Acolhimento Temporário	741,48 €	741,48 €
1	Grelhador Industrial	Centro Acolhimento Temporário	65,00 €	65,00 €
1	Redes Mosquiteiras móveis	Centro Acolhimento Temporário	260,75 €	260,75 €
1	Armário alto 3 portas	Centro Acolhimento Temporário	109,91 €	109,91 €
1	Parque Infantil	Centro Acolhimento Temporário	10.716,27 €	10.716,27 €
1	Pintura	Centro Acolhimento Temporário	900,00 €	900,00 €
1	Armário alto 3 portas	Casa Abrigo	89,91 €	89,91 €
1	Pavimento exterior (parqueamento)	Todas as valências	4.794,50 €	4.794,50 €
1	Forno Convector Alpeninox	Todas as valências	4.258,71 €	4.258,71 €
1	Bancada c/ tampo e prateleira   forno	Todas as valências	223,00 €	223,00 €
1	Máq. Lavar Louça Aristarco	Todas as valências	1.854,75 €	1.854,75 €
1	Multifunções HP Officejet Pro 6830	Todas as valências	166,14 €	166,14 €
1	Programa Tesouraria base WinGTE	Todas as valências	849,68 €	849,68 €
1	Multifunções HP Officejet Pro 6830	Todas as valências	172,83 €	172,83 €
			<b>Total</b>	<b>37.095,74 €</b>

Estes bens serão adquiridos por autofinanciamento.

Não se preveem desinvestimentos no ano de 2015.

*Handwritten signature and initials.*

## 2.2.RENDIMENTOS

### 2.2.1.CONTA 72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

O valor estimado para esta conta no valor de 189.760,00€ é o resultante da média dos meses de 2014 em que houve processamento de mensalidades, matrículas, quotas e joias, excluindo-se assim o mês de Agosto, projetado para o ano completo.

Foi também inscrito o valor de 10.000€ referente à previsão de recebimento dos abonos de família das crianças acolhidas no Centro de Acolhimento Temporário, e que serão pagos pelo ISS, IP..

### 2.2.2.CONTA 75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

O valor estimado para cada resposta social teve em conta os valores e n.º de utentes definidos nos Acordos de Cooperação estabelecidos com a Segurança Social, com exceção ao n.º utentes da Creche Familiar, atualizados à data da elaboração deste orçamento.

O valor das comparticipações:

Creche Institucional: 247,61€/utente;

Jardim de Infância:

Atividades de apoio social: 62,93€/utente;

Atividades educativas: 111,25€/utente;

Creche familiar:

Para a frequência da 1.ª e 2.ª utentes por ama : 185,76€/utente;

Para a frequência da 3.ª e 4.ª utentes por ama : 208,06€/utente;

Centro de Acolhimento: 866,76€/utente;

Casa Abrigo: 532,43€/utente;

Centro de Apoio à Vida: 458,48€/utente;

Centro de Atendimento e Acompanhamento Social: 1.232,36€/mês.

A APEPI tem beneficiado ao longo dos últimos anos de donativos em numerário e géneros concedidos por particulares e empresas, no entanto o montante é sempre incerto e imprevisível, pelo que estimamos um valor que consideramos realista face à atual situação económica e financeira do País.

## 2.3.GASTOS

### 2.3.1.CONTA 61 – CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

O valor orçamentado para a compra de géneros alimentares no ano de 2015 é de 56.600€, dos quais 48.473,38€ (85,64%) serão utilizados na preparação das refeições dos utentes da creche (15%), jardim-de-infância (32%), centro de acolhimento (21%), casa abrigo (16%) e centro de apoio à vida (16%).

A imputação é efetuada com base na estimativa do n.º de refeições/dia que se preveem servir durante o ano de 2015, conforme o quadro seguinte:

Valência	N.º de Utentes	N.º Ref. Dia/utente	N.º Meses	Dias do Mês	N.º Refeições /Anuais
Creche	35	1,25	11	22	10.588
Jardim	75	1,25	11	22	22.688
C. Acolhimento	15	2,75	12	30	14.850
C. Abrigo	12	2,75	12	30	11.880
C. A. Vida	12	2,75	12	30	11.880
<b>TOTAL</b>	<b>149</b>				<b>71885</b>

O valor da alimentação repartido pelas várias respostas sociais:

CRECHE	7.139,35 €
JARDIM	15.298,60 €
C. FAMILIAR	
C. ACOLHIMENTO	10.013,63 €
CASA ABRIGO	8.010,90 €
CAV	8.010,90 €
<b>TOTAL</b>	<b>48.473,38 €</b>



### **2.3.2.CONTA 62 - FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS**

A subconta com mais impacto nesta conta, representando 45% do valor orçamentado, diz respeito ao valor estimado com o pagamento de honorários às amas que prestam os seus serviços à Creche Familiar. O valor estimado no valor de 91.555,20€ na Creche Familiar, foi determinado considerando a contratação de 10 amas com 4 crianças cada, sendo o valor pago pela 1.ª e 2.ª criança o valor de 179,94€/utente, e 3.ª e 4.ª criança o valor de 201,54€/utente.

Valor anual dos honorários orçamentado = (( 20 utentes \* 179,94€) + (20 utentes \* 201,54€))\*12 meses = 91.555,20€.

As restantes subcontas foram orçamentadas tendo em consideração os valores médios de custos do ano, com actualização/ajustamento sem impactos relevantes.



**2.3.3.CONTA 63 – GASTOS COM PESSOAL**

O Orçamento de Pessoal de 2015 para as respostas sociais Creche Institucional, Jardim de Infância, Creche Familiar, Centro de Acolhimento Temporário, Casa Abrigo, Centro de Apoio à Vida e Centro de atendimento e Acompanhamento Social, foi elaborado com base no seguinte quadro de pessoal.

CÓD.	CAT. PROFISSIONAL	VENCIMENTO BASE	N.º DIURNIDADES	SUB. TURNO	G. C. PERMANENTE	I. HORÁRIO	A. FALHAS
001	A.J. Acção Educativa 1.ª	616,55 €	3				
003	A.J. Acção Educativa 2.ª	595,19 €	4				
007	Cozinheira 1ª	739,90 €	5				
010	Escriturária 1.ª	739,90 €	5				29,00 €
015	A.J. Acção Educativa 1.ª	616,55 €	5				
016	A.J. Acção Educativa 1.ª	616,55 €	5				
019	A.J. Acção Educativa 1.ª	616,55 €	5				
020	Secrelária	812,48 €	3				29,00 €
022	A.J. Acção Directa 1.ª	616,55 €	4	92,48 €			
023	A.J. Acção Educativa 1.ª	616,55 €	4	154,14 €			
025	A.J. Acção Educativa 1.ª	616,55 €	4	154,14 €			
026	A.J. Acção Educativa 1.ª						
027	A.J. Acção Educativa 1.ª	616,55 €	4	154,14 €			
028	Cozinheira 3.ª	614,38 €	2				
033	A.J. Acção Educativa 1.ª	616,55 €	2	154,14 €			
037	A.J. Acção Educativa 1.ª	616,55 €	3	154,14 €			
049	Directora de Serviços	1.448,00 €	2			362,00 €	
050	Educadora Infância	1.448,00 €	0		242,75 €		
051	Educadora Infância	1.448,00 €	0				
052	A.J. Acção Educativa 2.ª	595,19 €	2				
055	Assistente Social 1.ª	1.071,84 €	2			214,37 €	
057	A.J. Acção Educativa 1.ª	616,55 €	2				
060	Auxiliar Serviços Gerais	542,86 €	2				
081	A.J. Acção Educativa 1.ª	616,55 €	2				
082	A.J. Acção Educativa 1.ª	616,55 €	2				
083	Educadora Infância	1.448,00 €	0				
071	Educadora Infância	1.185,19 €	0				
072	Educadora Infância	1.185,19 €	0				
079	A.J. Acção Directa 2.ª	595,20 €	1	148,80 €			
081	A.J. Acção Educativa 1.ª	616,55 €	1				
083	Auxiliar Serviços Gerais	542,86 €	1				
084	A.J. Cozinheira	566,11 €	1				
089	Assistente Social 3.ª	982,34 €	1				
090	A.J. Acção Directa 2.ª	595,20 €	1	89,28 €			
091	Psicóloga 1.ª	1.071,84 €	1				
097	Auxiliar Serviços Gerais	542,86 €	0				
102	A.J. Acção Directa 2.ª	595,20 €	0	89,28 €			
103	A.J. Acção Directa 2.ª	595,20 €	0	89,28 €			
106	Psicólogo 1.ª	1.071,84 €	1				
110	A.J. Acção Educativa 2.ª	595,19 €	0	148,80 €			
114	Psicóloga - M.Estágio Empreg	691,71 €	0				
115	Emp. Esc. - Medida C.E.I. +	419,22 €	0				
116	A.J. Acção Educativa 2.ª	595,19 €	0	148,80 €			
117	Ed. Infância - M.Estágio Empreg	691,71 €	0				
118	A.J. Familiar - Medida C.E.I. +	419,22 €					



**Outros aspectos foram considerados tais como:**

- Apenas estão orçamentados aumentos no valor do vencimento base mensal de cinco educadoras de infância;
- A estimativa é feita para catorze meses, onde se incluem os subsídios de férias e subsídios de natal;
- Valor estimado para as diuturnidades é de vinte e dois euros.
- Valor estimado para o abono de falhas é de vinte e nove euros;
- Prémio de assiduidade estimado é de vinte euros;
- Os contratos existentes serão renovados;
- Prevê-se que a licença para assistência a filho com deficiência ou doença crónica, apresentada pela funcionária com o código 026, se prorrogue por todo o ano de 2015.
- O valor da gratificação certa / permanente – C. Pedagógica é igual a 25% do vencimento de uma educadora nível VIII;
- O valor da Cláusula 53.ª remuneração especial é igual a 25% do vencimento base para a directora de serviços e 20% para a assistente social da Casa Abrigo;
- O valor do subsídio de turno é igual a 25% do vencimento base para as funcionárias do Centro de Acolhimento e 15% para a Centro de Apoio à Vida e Casa Abrigo;
- A funcionária com o código 071 estará de licença parental até à data previsível até 30/04/2015;
- A funcionária com o código 089 estará de licença parental até à data previsível até 12/03/2015;
- O estágio da Psicóloga (código 114), a decorrer no âmbito Medida Estágio Emprego, termina em 13/03/2015.
- O Contrato Emprego-Inserção+, celebrado com a funcionária com o código 115, termina em 15/05/2015;
- O estágio da Educadora de Infância (código 117), a decorrer no âmbito Medida Estágio Emprego, imputado à resposta social – Jardim de Infância, termina em 14/10/2015.

- O Contrato Emprego-Inserção+, celebrado com a funcionária com o código 118, termina em 31/07/2015;
- O valor do subsídio de alimentação estimado é de 2,38 € por dia, que apenas será atribuído nos dias em que a cozinha estiver fechada para manutenção;
- A funcionária com o código 020 adquire em 01/09/2015, a 4.ª diuturnidade;
- A funcionária com o código 028 adquire em 01/07/2015 a 3.ª diuturnidade;
- A funcionária com o código 097 adquire em 08/12/2015 a 1.ª diuturnidade;

A imputação do gasto pelas várias respostas sociais foi efectuada tendo em conta o seguinte quadro:

FUNCIONÁRIAS		RESPOSTAS SOCIAIS						
CÓD.	CATEGORIA	GRECHE	JARDIM	C. FAMILIAR	CAT	CABRIGO	CAV	CAS
001	AJ. Acção Educativa 1.ª	100,00%						
003	AJ. Acção Educativa 2.ª		100,00%					
007	Cozinheira 1ª	25,00%	60,00%		5,00%	5,00%	5,00%	
010	Escriturária 1.ª	20,00%	45,00%	35,00%				
015	AJ. Acção Educativa 1.ª		100,00%					
016	AJ. Acção Educativa 1.ª			100,00%				
019	AJ. Acção Educativa 1.ª		100,00%					
020	Secretária	20,00%	40,00%	25,00%	5,00%	5,00%	5,00%	
022	AJ. Acção Directa 1.ª					100,00%		
023	AJ. Acção Educativa 1.ª				100,00%			
025	AJ. Acção Educativa 1.ª				100,00%			
026	AJ. Acção Educativa 1.ª				100,00%			
027	AJ. Acção Educativa 1.ª				100,00%			
028	Cozinheira 3.ª	30,00%	70,00%					
033	AJ. Acção Educativa 1.ª				100,00%			
037	AJ. Acção Educativa 1.ª				100,00%			
049	Directora de Serviços	25,00%	55,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	
050(1)	Educadora Infância			100,00%				
051	Educadora Infância		100,00%					
052	AJ. Acção Educativa 2.ª	100,00%						
055	Assistente Social 1.ª					100,00%		
057	AJ. Acção Educativa 1.ª	100,00%						
060	Auxiliar Serviços Gerais	100,00%						
061	AJ. Acção Educativa 1.ª	100,00%						
082	AJ. Acção Educativa 1.ª		100,00%					
063	Educadora Infância		100,00%					
071	Educadora Infância		100,00%					
072	Educadora Infância	100,00%						
079	AJ. Acção Educativa 2.ª				100,00%			
081	AJ. Acção Educativa 1.ª	100,00%						
083	Auxiliar Serviços Gerais	40,00%	20,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	
084	AJ. Cozinheira	25,00%	60,00%		15,00%			
089	Assistente Social 3.ª						20,00%	80,00%
090	AJ. Acção Directa 2.ª						100,00%	
091	Psicóloga13.ª						100,00%	
097	Auxiliar Serviços Gerais		100,00%					
102	AJ. Acção Directa 2.ª						100,00%	
103	AJ. Acção Directa 2.ª						100,00%	
106	Psicólogo 1.ª				50,00%	50,00%		
110	AJ. Acção Educativa 2.ª				100,00%			
114	Psicóloga - M.Estágio Emprego				100,00%			
115	Emp. Esc. - Medida C.E.I. +	40,00%	60,00%					
116	AJ. Acção Educativa 2.ª				100,00%			
117	Ed. Infância - M.Estágio Emprego		100,00%					
118	AJ. Familiar - Medida C.E.I. +	40,00%	60,00%					

(1) Educadora responsável pela coordenação pedagógica do Jardim-de-infância;

Na estimativa dos gastos com o pessoal, teve-se em conta, o quadro de pessoal que esteve afeto exclusivamente ao Projeto "Rosa dos Ventos", âmbito do Programa CLDS+ (Portaria n.º135-C/2013 de 28 de Março), até junho/2015.

Na estimativa dos gastos com o pessoal, teve-se também em conta o quadro de pessoal afeto exclusivamente ao Projeto "Rosa dos Ventos", que decorre no âmbito do Contrato Local de Desenvolvimento Social de 3.ª geração (CLDS3G), nos termos definidos na Portaria n.º 179-B/2015, de 17 de junho.

Os valores orçamentados para o ano de 2015 e por resposta social foram os seguintes:

- Total das remunerações previstas sujeitas a encargos com a segurança social

RETRIBUIÇÕES SUJEITAS A ENCARGOS COM A SEG. SOCIAL										
Remunerações	Creche	Jardim	C. Familiar	C.A.T	C. Abrigo	C.A.V.	C. A. Social	R. Ventos	Sub-total	CTL
Vencimento	74.278,52 €	113.405,01 €	31.839,85 €	68.321,68 €	29.143,38 €	38.473,15 €	6.928,85 €	41.473,90 €	403.884,32 €	0,00 €
Gratificação Certa e Permanente	0,00 €	2.913,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.913,00 €	0,00 €
Isenção horário	1.068,00 €	2.389,20 €	217,20 €	217,20 €	2.789,62 €	217,20 €	0,00 €	0,00 €	8.910,42 €	0,00 €
Diuturnidades	4.439,60 €	6.947,60 €	2.054,80 €	5.086,40 €	1.878,80 €	743,60 €	211,20 €	0,00 €	21.362,00 €	0,00 €
S. Férias	6.652,18 €	10.626,48 €	2.840,82 €	6.135,07 €	2.817,28 €	3.333,91 €	787,47 €	10.510,30 €	43.703,52 €	0,00 €
S. Natal	6.656,58 €	10.635,28 €	2.846,32 €	6.136,17 €	2.818,38 €	3.335,01 €	787,47 €	3.190,30 €	36.405,52 €	0,00 €
Bolsa de Estágio	0,00 €	6.548,23 €	0,00 €	1.683,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.231,43 €	0,00 €
P. Assiduidade	1.947,00 €	2.450,00 €	605,00 €	1.958,00 €	605,00 €	935,00 €	0,00 €	0,00 €	8.500,00 €	0,00 €
S. Turno	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.604,99 €	1.109,79 €	3.214,08 €	0,00 €	0,00 €	18.928,86 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>95.059,87 €</b>	<b>166.914,80 €</b>	<b>40.403,99 €</b>	<b>104.142,69 €</b>	<b>41.162,25 €</b>	<b>50.251,96 €</b>	<b>8.714,99 €</b>	<b>56.174,60 €</b>	<b>650.825,06 €</b>	<b>0,00 €</b>
ENCARGOS S. SOCIAL 21,6%	20.532,93 €	33.677,60 €	8.727,28 €	22.494,82 €	8.891,05 €	10.854,42 €	1.882,44 €	11.917,69 €	118.978,21 €	

- Total das remunerações previstas isentas de encargos com a segurança social

RETRIBUIÇÕES ISENTAS DE ENCARGOS COM A SEG. SOCIAL										
Remunerações	Creche	Jardim	C. Familiar	C.A.T	C. Abrigo	C.A.V.	C. A. Social	R. Ventos	Sub-total	CTL
Bolsa de ocupação mensal	1.928,41 €	2.892,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.821,03 €	
S. Alimentação	42,13 €	59,60 €	13,09 €	222,05 €	13,09 €	21,18 €	3,81 €	2.203,32 €	2.578,17 €	0,00 €
Abono para Férias	127,60 €	271,15 €	191,40 €	15,95 €	15,95 €	15,95 €	0,00 €	0,00 €	638,00 €	0,00 €
S. Transporte	66,80 €	100,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.162,00 €	1.319,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>2.164,94 €</b>	<b>3.323,47 €</b>	<b>204,49 €</b>	<b>238,00 €</b>	<b>29,04 €</b>	<b>37,13 €</b>	<b>3,81 €</b>	<b>3.365,32 €</b>	<b>9.358,20 €</b>	<b>0,00 €</b>

- Indemnizações

Foi previsto o valor de 8.950,20€ para compensações a serem pagas aos trabalhadores afetos ao projeto "Rosa dos Ventos", com o término dos contratos de trabalho a termo certo.

- Seguros de acidentes de trabalho

O gasto anual com a principal apólice de seguro de acidentes de trabalho foi estimado no valor de 2.909,58 e foi imputado às várias respostas sociais na proporção da massa salarial orçamentada.

Para além deste valor, foram considerados outros gastos previsíveis com apólices de seguros de acidentes de trabalho das funcionárias do Projeto "CLDS+", Projeto "CLDS3G" e das Medidas de Estágio Emprego no montante de 729,93€.

- Outros custos com o pessoal:

- Medicina no local de trabalho

O valor total estimado para os serviços de medicina no local de trabalho é de 2.400€ anuais, repartido pelas várias respostas sociais, de acordo com a imputação às várias respostas sociais, sendo que, para as funcionárias imputadas ao projeto "CLDS+" e ao projeto "CLDS3G", o valor considerado foi de 246,90€.

- Alimentação do pessoal

O valor orçamentado para a compra de géneros alimentares no ano de 2015 é de 56.600€, dos quais 8.126,62€ (14,36%) serão utilizados na preparação das refeições das funcionárias da creche (22%), jardim-de-infância (29%), creche familiar (7%), centro de acolhimento (22%), casa abrigo (7%), centro de apoio à vida (11%) e centro de atendimento social (2%).

A imputação é efectuada com base na estimativa do n.º de refeições/dia que se prevêem servir durante o ano de 2015.

O valor da alimentação repartido pelas várias respostas sociais:

CRECHE	1.805,23 €
JARDIM	2.345,79 €
C. FAMILIAR	560,95 €
C. ACOLHIMENTO	1.815,43 €
CASA ABRIGO	560,95 €
CAV	907,72 €
CA.SOCIAL	130,55 €
TOTAL	8.126,62 €

- Convívios com o pessoal

A importância que se prevê despende com convívios de encerramento de ano lectivo e festa de natal, onde participam os órgãos de gestão e todo o quadro pessoal, é de 1000€ e foi imputado pelas várias respostas sociais de acordo com o quadro abaixo indicado:

#### **2.3.4.CONTA 64 – GASTOS DE DEPRECIAÇÕES E DE AMORTIZAÇÃO**

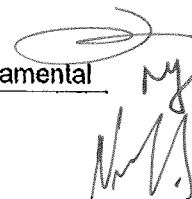
Na elaboração da estimativa do gasto com depreciações para o ano de 2015 teve-se em conta:

- Os activos fixos tangíveis existentes até à data de 31/12/2014;
- A aquisição de bens de activos fixos tangíveis no valor total de 37.095,74€.

O valor orçamentado para as depreciações foi apurado de acordo com a vida útil estimada dos ativos fixos tangíveis/intangíveis e através do método de depreciação da linha reta. O valor assim estimado, foi imputado às várias respostas sociais existentes, de acordo com a respetiva afetação prevista.

#### **CONCLUSÃO**

Este orçamento foi elaborado para permitir o funcionamento de todas respostas sociais com as condições e padrões de qualidade exigidos pela Segurança Social, não tendo sido descuidada em momento algum, a preocupação constante em otimizar os recursos existentes e redução de custos de forma a tornar a gestão desta instituição o mais eficiente possível.



### 3.ANEXO

Mapa com os valores orçamentados desdobrados pelas várias respostas sociais e atividades existentes.



CONTA	RENDIMENTOS	CRECHE	JARDIM INFÂNCIA	CRECHE FAMILIAR	CENTRO ACOLHIMENTO	CASA ABRIGO	C.A. VIDA	ATENDIMENTO SOCIAL	Proj. CLDS+	Proj. CLDS3G	TOTAL
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	46.520,00 €	92.500,00 €	40.540,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	189.760,00 €
721	Quotizações de utilizadores, matrículas e mensalidades de utentes										188.300,00 €
72111	Creche										
72112	Verba proveniente das mensalidades utentes:	46.300,00 €									46.300,00 €
72112	Jardim de infância										
72113	Verba proveniente das mensalidades utentes:		92.000,00 €								92.000,00 €
72113	Creche familiar										
72113	Verba proveniente das mensalidades utentes:			40.000,00 €							40.000,00 €
72113	Centro de Acolhimento										
722	Verba proveniente de abonos de família dos utentes				10.000,00 €						10.000,00 €
722	Quotizações e jóias	220,00 €	600,00 €	840,00 €							1.460,00 €
75	Subsídios, doações e legados à exploração	106.408,17 €	187.881,22 €	94.516,80 €	161.773,00 €	84.429,82 €	67.821,12 €	14.788,32 €	85.627,03 €	34.647,24 €	817.892,52 €
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos										811.592,52 €
7511	ISS - IP, Centro Distrital										754.398,19 €
751111	Creche	103.996,20 €									103.996,20 €
7511113	Jardim de infância		156.782,00 €								156.782,00 €
7511112	Creche familiar			94.516,80 €							94.516,80 €
75111163	Centro de acolhimento temporário				156.016,80 €						156.016,80 €
7511217	Casa abrigo					76.669,92 €					76.669,92 €
7511218	Centro de apoio à vida										66.021,12 €
7511219	Centro de atendimento e acompanhamento social										14.788,32 €
75116	Contrato Local de Desenvolvimento Social + (CLDS+)										85.627,03 €
7513	Sec. De Est. Assuntos Parlamentares e da Igualdade										5.759,70 €
75132	Carta Compromisso Apoio ao Ac. de Emergência										5.759,70 €
7518	Outras Entidades Públicas										51.434,63 €
75181	LE.F.P.	2.411,97 €	11.119,22 €								16.787,39 €
75185	POISE										34.647,24 €
753	Doações e heranças										34.647,24 €
78	Outros rendimentos e ganhos	800,67 €	1.537,16 €	996,49 €	2.500,00 €	2.000,00 €	1.800,00 €				8.304,92 €
781	Rendimentos suplementares				385,99 €	621,21 €	1.830,00 €	0,00 €	2.633,40 €		6.300,00 €
7816	Outros rendimentos suplementares										2.560,00 €
78161	Multas	150,00 €	300,00 €	350,00 €							800,00 €
78163	Venda de produtos institucionais				150,00 €	125,00 €	125,00 €				400,00 €
78164	Festas e subscrições				50,00 €	50,00 €	50,00 €				150,00 €
78165	Reembolso de despesas	260,00 €	400,00 €	200,00 €	150,00 €	100,00 €	100,00 €				1.210,00 €
788	Outros										6.244,92 €
7883	Imputação de subsídio para investimentos	380,67 €	837,16 €	446,49 €	35,99 €	346,21 €	1.555,00 €		2.633,40 €		6.244,92 €
7888	Outros não especificados										0,00 €
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	280,00 €	480,00 €	300,00 €	80,00 €	70,00 €	70,00 €	0,00 €	0,00 €		1.280,00 €
791	Juros obtidos										1.280,00 €
7911	De depósitos	280,00 €	480,00 €	300,00 €	80,00 €	70,00 €	70,00 €				1.280,00 €
	TOTAL	154.008,84 €	262.498,38 €	136.453,29 €	172.238,99 €	85.120,83 €	69.721,12 €	14.788,32 €	88.260,43 €	34.647,24 €	1.017.737,44 €

*[Handwritten signature]*

(Valores expressos em euros)

CONTA	GASTOS	CRECHE	JARDIM INFÂNCIA	CRECHE FAMILIAR	CENTRO ACOLHIMENTO	CASA ABRIGO	C.A. VIDA	C. ATENDIMENTO SOCIAL	Proj. CLDS30	Proj. CLDS30	TOTAL
61	CUSTOS DAS MATÉRIAS VENDIDAS E CONSUMIDAS	7.139,35 €	15.298,60 €	0,00 €	10.013,63 €	8.010,90 €	8.010,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	48.473,38 €
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo										48.473,38 €
6121	Matérias-primas										48.473,38 €
61211	Generos alimentares	7.139,35 €	15.298,60 €		10.013,63 €	8.010,90 €	8.010,90 €				48.473,38 €
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	20.752,00 €	37.128,00 €	96.795,20 €	17.870,00 €	18.933,00 €	9.060,00 €	200,00 €	5.645,15 €	7.070,00 €	213.453,35 €
621	Subcontratos										
622	Serviços especializados										116.495,20 €
6221	Trabalhos especializados										
	Verba que se prevê dispendir com serviços especializados, nomeadamente com serviços de contabilidade, serviços de controlo de qualidade e contratos de assistência de informática.	2.400,00 €	3.400,00 €	2.100,00 €	2.300,00 €	1.100,00 €	1.000,00 €	200,00 €	1.500,00 €		14.000,00 €
6222	Publicidade e propaganda										
	Verba destinada à decoração de viaturas e publicidade institucional	20,00 €	30,00 €	25,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €		1.275,00 €		1.365,00 €
6223	Vigilância e segurança										
	Verba anual para serviços de vigilância, e recarga extintores	530,00 €	925,00 €	91.555,20 €	150,00 €	100,00 €	50,00 €				1.755,00 €
6224	Honorários										91.575,20 €
6225	Comissões								20,00 €		
6226	Conservação e reparação										
	Nesta rubrica estão incluídas as despesas de pequeno valor com a reparação e manutenção das viaturas e de outros equipamentos da instituição.	1.600,00 €	3.000,00 €	100,00 €	2.100,00 €	500,00 €	500,00 €				7.800,00 €
6228	Outros										
	A TRANSPORTAR	27.891,35 €	52.426,60 €	96.795,20 €	27.883,63 €	26.943,90 €	17.070,90 €	200,00 €	5.645,15 €	7.070,00 €	251.926,73 €

(Valores expressos em euros)

CONTA	GASTOS	CRECHE	JARDIM INFÂNCIA	CRECHE FAMILIAR	CENTRO ACOLHIMENTO	CASA ABRIGO	C.A. VIDA	C. ATENDIMENTO SOCIAL	Proj. CLDS+	Proj. CLDS3C+	TOTAL
623	Material	27.891,35 €	52.426,60 €	96.795,20 €	27.883,63 €	26.943,90 €	17.070,90 €	200,00 €	5.645,15 €	7.070,00 €	261.926,73 €
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido										20.210,15 €
	Verba destinada a aquisição de utensílios de desgaste rápido, essencialmente pratos, copos e outro material de cozinha de duração reduzida	750,00 €	1.200,00 €	150,00 €	850,00 €	850,00 €	500,00 €				4.300,00 €
6232	Libros e documentação técnica										
	Verba destinada a aquisição de coleções de livros infantis e outros	30,00 €	50,00 €	25,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €			75,00 €	240,00 €
6233	Material de escritório										
	Verba destinada a aquisição de papel, pastas, fotocópias, blocos de apontamentos, estereográficas e material similar	500,00 €	700,00 €	400,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €			1.560,00 €	3.910,00 €
6234	Artigos para oferta										
	Verba destinada a pequenas lembranças para utentes e outros	150,00 €	400,00 €	200,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €				900,00 €
6235	Material didático										
	Verba destinada à aquisição de material didático	280,00 €	1.100,00 €	500,00 €	400,00 €	50,00 €	50,00 €				2.380,00 €
6236	Medicamentos e artigos de saúde										
	Verba destinada à aquisição de roupa e calçado para os utentes	70,00 €	120,00 €		1.450,00 €	350,00 €	200,00 €				2.190,00 €
6237	Vestuário e calçado de utentes										
	Verba destinada à aquisição de produtos farmacêuticos e despesas de saúde com utentes				50,00 €	50,00 €	50,00 €				150,00 €
6238	Material para o desenvolvimento de ações CLDS+										
624	Energia e fluidos										
6241	Electricidade								5.645,15 €	495,00 €	6.140,15 €
	A verba destina-se a fazer face aos custos com energia elétrica a consumir nas várias respostas sociais.	2.500,00 €	4.550,00 €	0,00 €	1.400,00 €	1.900,00 €	1.500,00 €			255,00 €	12.105,00 €
6242	Combustíveis										20.850,00 €
62421	Viaturas										
	Verba destinada ao consumo de combustível das viaturas ao uso de todas as valências	350,00 €	650,00 €	400,00 €	950,00 €	150,00 €	150,00 €				2.650,00 €
	A TRANSPORTAR	27.891,35 €	52.426,60 €	96.795,20 €	27.883,63 €	26.943,90 €	17.070,90 €	200,00 €	5.645,15 €	7.070,00 €	261.926,73 €

(Valores expressos em euros)

CONTA	GASTOS	CRECHE	JARDIM INFÂNCIA	CRECHE FAMILIAR	CENTRO ACOLHIMENTO	CASA ABRIGO	C.A. VIDA	C. ATENDIMENTO SOCIAL	Proj. CLDS3	Proj. CLDS3	TOTAL
62422	Instalações fixas	27.891,35 €	52.426,60 €	96.795,20 €	27.883,63 €	26.943,90 €	17.070,90 €	200,00 €	7.070,00 €	5.645,15 €	261.926,73 €
6243	Verba destinada ao combustível - gás.	5.000,00 €	8.600,00 €		2.650,00 €	1.150,00 €	800,00 €				18.200,00 €
6245	Água	1.100,00 €	1.800,00 €		180,00 €	1.200,00 €	800,00 €		60,00 €		5.140,00 €
6251	Deslocações, estadas e transportes										1.050,00 €
	Verba prevista para visitas de estudo, deslocações à piscina, ao tribunal e ao hospital.	50,00 €	550,00 €	50,00 €	100,00 €	150,00 €	150,00 €				1.050,00 €
6252	Transportes de pessoal										0,00 €
6253	Transportes de mercadoria										
526	Serviços diversos										
6261	Rendas e alugueres										
	Renda da vivenda da C. Abrigo e aluguer do equip. Touch box.	550,00 €	1.600,00 €			8.400,00 €					37.603,00 €
6262	Comunicação								1.200,00 €		11.750,00 €
	Verba destinada a registos, selos, envelopes correio azul, telefone e telemóvel .	1.100,00 €	1.800,00 €	600,00 €	900,00 €	750,00 €	750,00 €				6.260,00 €
6263	Seguros								360,00 €		4.113,00 €
62631	Acidentes pessoais										
		150,00 €	320,00 €	220,00 €	130,00 €	100,00 €	90,00 €				1.010,00 €
62632	Automóvel										
	Verba destinada ao seguro das viaturas.										
	71-28-PV/65-NL-22	150,00 €	320,00 €	220,00 €	690,00 €	51,00 €	51,00 €				0,00 €
	89-LF-75	155,00 €	320,00 €		215,00 €	89,00 €	180,00 €				1.482,00 €
62634	Edifícios e recheios										959,00 €
62635	Seguro de Condomínio						46,00 €				46,00 €
62636	Voluntariado				50,00 €	38,00 €	38,00 €				126,00 €
62637	Seguro de Responsabilidade Civil - Exploração	122,00 €	263,00 €								385,00 €
62639	Outros seguros								105,00 €		105,00 €
6264	Royalties										
6265	Contencioso e notariado										
		25,00 €	30,00 €	30,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €				235,00 €
6266	Despesas de representação										
	Verba destinada a despesas com alimentação, deslocação , refeições de entidades convidadas.	20,00 €	50,00 €	20,00 €	30,00 €	30,00 €	30,00 €				180,00 €
6267	Limpeza, higiene e conforto										
	Verba destinada a aquisição de produtos de higiene e limpeza	3.000,00 €	5.100,00 €	100,00 €	2.500,00 €	1.400,00 €	1.600,00 €		165,00 €		13.865,00 €
6268	Outros serviços										
	Nomeadamente serviços financeiros, aluguer de insufláveis para dias de festa dos utentes	150,00 €	250,00 €	100,00 €	400,00 €	150,00 €	150,00 €				1.200,00 €
	A TRANSPORTAR	27.891,35 €	52.426,60 €	96.795,20 €	27.883,63 €	26.943,90 €	17.070,90 €	200,00 €	7.070,00 €	5.645,15 €	261.926,73 €

(Valores expressos em euros)

CONTA	GASTOS	CRECHE	JARDIM INFÂNCIA	CRECHE FAMILIAR	CENTRO ACOLHIMENTO	CASA ABRIGO	C.A. VIDA	C. ATENDIMENTO SOCIAL	Proj. CLDS	Proj. CLDS35	TOTAL
63	Gastos com pessoal	27.891,35 €	52.426,60 €	96.795,20 €	27.893,63 €	26.943,90 €	17.070,90 €	200,00 €	5.645,15 €	7.070,00 €	261.926,73 €
631	Remunerações dos orgaos sociais	120.907,30 €	197.268,92 €	50.380,28 €	130.171,23 €	51.130,29 €	62.731,81 €	10.648,66 €	79.981,88 €	27.577,24 €	730.997,61 €
632	Remunerações do pessoal										
6321	Remunerações sujeitas a encargos Segurança Social:										
632101	Vencimento base										583.057,17 €
632102	Diuturnidades	74.278,52 €	113.405,01 €	31.859,85 €	68.321,66 €	29.143,38 €	38.473,15 €	6.928,85 €	41.473,90 €	17.520,00 €	421.384,32 €
632103	Subsidio de Férias	4.439,60 €	6.947,60 €	2.054,90 €	5.086,40 €	1.878,80 €	743,60 €	211,20 €	0,00 €		21.362,00 €
632104	Subsidio de Natal	6.652,18 €	10.625,48 €	2.840,82 €	6.135,07 €	2.817,28 €	3.333,91 €	787,47 €	10.510,30 €	1.617,23 €	45.320,75 €
632105	Isenção Horário	6.656,58 €	10.635,28 €	2.846,32 €	6.136,17 €	2.818,38 €	3.335,01 €	787,47 €	3.190,30 €	1.460,00 €	37.865,52 €
632106	Grafificação certa e permanente	1.086,00 €	2.389,20 €	217,20 €	217,20 €	2.789,62 €	217,20 €	0,00 €	0,00 €		6.916,42 €
632107	Prémio de assiduidade	0,00 €	2.913,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		2.913,00 €
632110	Subsidio de turno	1.947,00 €	2.450,00 €	605,00 €	1.958,00 €	805,00 €	935,00 €	0,00 €	0,00 €		8.500,00 €
632111	Bolsa de Estágio	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.604,99 €	1.109,79 €	3.214,08 €	0,00 €	0,00 €		18.928,86 €
6322	*Remunerações isentas de enc. Segurança social:	0,00 €	6.548,23 €	0,00 €	1.989,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		8.231,43 €
63221	Subsidio de alimentação										11.634,88 €
63223	Verba destinada ao subsidio alimentação das funcionárias nos dias de abertura e encerramento da instituição.	42,13 €	59,50 €	13,09 €	222,05 €	13,09 €	21,18 €	3,81 €	2.203,32 €	1.639,68 €	4.217,85 €
63224	Bolsa de Ocupação mensal	1.928,41 €	2.892,62 €								4.821,03 €
63225	Contratos de Emprego Inserção + Abono para falhas										638,00 €
63226	Verba que se destina ao abono para falhas atribuído à Escriturária 1.ª e Secretária, conforme orçamento de pessoal anexo.	127,60 €	271,15 €	191,40 €	15,95 €	15,95 €	15,95 €	0,00 €	0,00 €		1.958,00 €
63227	Subsidio de Transporte	66,80 €	100,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.152,00 €	639,00 €	
633	Verba destinada ao pagamento de Km efectuados em viaturas próprias dos trabalhadores										
634	Benefícios pós-emprego										
635	Indemnizações								8.950,20 €		8.950,20 €
6351	Encargos sobre remunerações										123.427,21 €
635121	Encargos Pessoal - 21,6%										
636	Verba que prevê dispendir com encargos das remunerações das funcionárias, conforme orçamento pessoal anexo	20.592,93 €	33.677,60 €	8.727,26 €	22.494,82 €	8.891,05 €	10.854,42 €	1.882,44 €	11.917,69 €	4.449,00 €	123.427,21 €
636	Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais										
636	Verba destinada ao prémio de seguro de acidentes de trabalho das funcionárias.	590,27 €	1.023,76 €	235,53 €	619,19 €	238,91 €	291,68 €	50,57 €	427,27 €	162,33 €	3.639,51 €
	A TRANSPORTAR	148.798,65 €	249.695,52 €	147.175,48 €	158.064,86 €	78.074,19 €	79.802,71 €	11.048,66 €	85.627,03 €	34.647,24 €	992.924,34 €

CONTA	GASTOS	(Valores expressos em euros)										TOTAL
		CRECHE	JARDIM INFÂNCIA	CRECHE FAMILIAR	CENTRO ACOLHIMENTO	CASA ABRIGO	C.A. VIDA	C. ATENDIMENTO SOCIAL	"Proj. C.D.S.S."	"Proj. C.D.S.S."		
	TRANSPORTE	148.798,65 €	249.695,52 €	147.175,48 €	158.054,86 €	78.074,19 €	79.802,71 €	11.048,66 €	85.627,03 €	34.647,24 €	992.924,34 €	
638	Outros gastos com o pessoal										11.923,52 €	
6385	Vestuário e calçado	20,00 €	30,00 €	20,00 €	40,00 €	20,00 €	20,00 €				150,00 €	
6386	Pessoal eventual											
	Montante previsto para fazer face aos serviços prestados por particulares à instituição.										0,00 €	
6387	Medicina no trabalho											
	Verba destinada ao pagamento de serviços com medicina no trabalho	518,16 €	673,00 €	161,00 €	579,60 €	161,04 €	260,40 €	46,80 €	156,90 €	90,00 €	2.646,90 €	
63881	Alimentação do pessoal											
	Do total gasto com alimentação, 14,36% corresponde ao montante dispendido com as refeições servidas em dias de trabalho.	1.805,23 €	2.345,79 €	560,95 €	1.815,43 €	560,95 €	907,72 €	130,55 €			8.126,62 €	
63884	Convívios com funcionárias	215,90 €	280,50 €	67,05 €	241,50 €	67,05 €	108,50 €	19,50 €			1.000,00 €	
64	Gastos de depreciações e de amortização	6.016,37 €	13.134,49 €	1.228,72 €	5.069,11 €	1.237,52 €	2.284,53 €	0,00 €	2.633,40 €		31.604,14 €	
642	Activos fixos tangíveis	5.984,91 €	13.067,07 €	1.192,76 €	5.055,63 €	1.226,73 €	2.273,74 €		2.633,40 €		31.434,24 €	
643	Activos intangíveis	31,46 €	67,42 €	35,96 €	13,48 €	10,79 €	10,79 €				169,90 €	
68	Outros gastos e perdas	58,18 €	88,57 €	4.529,87 €	87,28 €	42,89 €	36,93 €	8,27 €	0,00 €		4.951,99 €	
681	Impostos										4.577,00 €	
6811	Impostos directos											
6812	Impostos indirectos											
68121	Contribuição da APEPI s/ honorários ref. contratação AMAS			4.577,00 €							4.577,00 €	
6813	Taxas											
688	Outros										374,99 €	
6883	Quotizações											
	Verba que se prevê dispendir com as quotas para a UDIPSS											
	O valor a imputar a cada valência é calculado na proporção do quantitativo recebido pelo CDSS	58,18 €	88,57 €	52,87 €	87,28 €	42,89 €	36,93 €	8,27 €			374,99 €	
6883	Outros não especificados											
	TOTAL:	154.873,20 €	262.918,58 €	153.034,07 €	163.211,25 €	79.354,60 €	82.124,17 €	11.056,93 €	88.260,43 €	34.647,24 €	1.029.480,47 €	

RESULTADOS POR RESPOSTA SOCIAL E ATIVIDADES

CRECHE	JARDIM	C. FAMILIAR	C. ACOLHIMENTO	C. ABRIGO	C.A. VIDA	C.A. SOCIAL	"Proj. CLDS+"	"Proj. CLDS3G"	TOTAL
-864,36 €	-420,20 €	-16.580,78 €	9.027,74 €	5.766,23 €	-12.403,05 €	3.731,39 €	0,00 €	0,00 €	-11.743,03 €

