



Orçamento Previsional 2026

APPACDM de Setúbal - Associação
Portuguesa de Pais e Amigos do
Cidadão Deficiente Mental

Alexandra Carapinha- Contabilista Certificada



1. Orçamento Previsional 2026

1.1. Pressupostos de Elaboração

O Orçamento para o ano de 2026 foi elaborado tendo por base o Balancete do mês de setembro de 2025. Todos os valores previstos nas contas de Gastos e de Rendimentos tiveram uma atualização de 3% (exceto os vencimentos, que foram atualizados 5%, tendo em conta a atualização da tabela salarial para 2025) espelhando apenas o apuramento global da atividade das valências, acrescidos dos gastos e rendimentos comuns.

Foram utilizadas matrizes de imputação de despesas/receitas definidas de acordo com os seguintes critérios: utilização de espaços e partilha de recursos.

Valências	% Imputação de Receitas Comuns	% Imputação Despesas Comuns
IP Palmela	1%	1%
IP Setúbal	3%	2%
CSE	0%	10%
CRECHE	11%	12%
CACI1	12%	11%
CACI2	12%	11%
CACI3	14%	12%
CACI4	6%	5%
CACI5	9%	9%
CACI6	6%	5%
CAARPD	7%	6%
LAR	6%	6%
RA1	2%	1%
RA2	2%	1%
SAD	9%	8%
Total	100%	100%

Valências	C. Virgílio Lima - Despesas de Funcionamento
CSE	60%
CACI3	23%
CACI4	17%
Total	100%

Valências	C. Virgílio Lima - Géneros Alimentares
CSE	46%
CACI3	37%
CACI4	17%
Total	100%

Valências	Imputação de despesas comuns CAD
Lar	70%
SAD	20%
RA2	10%
Total	100%

Valências	Imputação de despesas comuns Viso
CFP	57%
CACI5	24%
CAARPD	11%
FLORES ARRABIDA	8%
Total	100%

1.2. Respostas Sociais

Este orçamento foi elaborado para todas as valências da instituição.

1.2.1. Respostas Sociais com Acordo de Cooperação com o Instituto de Segurança Social, IP/Centro Distrital de Setúbal – 15 respostas

Valências	N.º Utentes
IP Palmela	35
IP Setúbal	120
CRECHE	33
CACI 1	35
CACI 2	35
CACI 3	40
CACI 4	17
CACI 5	28
CACI 6	18
CAARPD	60
LAR	18
RA1	5
RA2	5
SAD	25
SAVI	39
Total	513

1.2.2. Respostas Sociais com outras Fontes de Financiamento

- CSE – Escola de Educação Especial
- CRI – Centro de Recursos para Inclusão
- Centro de Formação Profissional
- Centro de Recursos
- Programa INCORPORA
- Programa Escolhas – 9ª Geração

1.2.3. Respostas Sociais sem Fontes de Financiamento

- Clube de Animação Jovem
- União Desportiva para a Inclusão
- Casa Chave (2)
- Tem Pêros (Catering)
- Equitação

1.2.4. Outras Atividades

- Empresa de Jardinagem Flores da Arrábida

2. Demonstração de Resultados Previsionais

Apresenta-se um orçamento previsional com um resultado positivo de **99.764,79€**, prevendo-se desta forma que as fontes de financiamento indicadas serão suficientes para fazer face aos gastos decorrentes de todas as atividades institucionais.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS		
CLASSE 7	RENDIMENTOS	
CONTA	RUBRICA	Ano 2026
71	Vendas	27 650,00 €
72	Prestação de serviços	761 910,36 €
721	Quotas dos utilizadores	3 000,00 €
722/728	Outros Serviços	758 910,36 €
75	Subsídios à Exploração	5 394 599,29 €
7511	ISS	4 090 137,95 €
7512	IEFP	515 276,78 €
7513	DGESTE	554 739,96 €
7514	PIES	0,00 €
7516	Autarquias	20 000,00 €
7518	Incorpora	33 000,00 €
752	Outras Entidades	141 444,60 €
753	Subsídios e legados em espécie	40 000,00 €
78	Outros Rendimentos e Ganhos	148 259,44 €
781	Rendimentos Suplementares	45 000,00 €
787	Rend. Em Inv. Não Fianc.	5 400,00 €
7883	Imputação de subsídios para investimentos	55 259,44 €
7888	Outros não especificados	42 600,00 €
79	Rendimentos e ganhos de financiamento	9 000,00 €
TOTAL DOS RENDIMENTOS (B)		6 341 419,09 €

CLASSE 6	GASTOS	
GASTOS		
CONTA	RUBRICA	Ano 2026
61	Custo Mercad. Vend. e das Mat. Cons.	69 895,00 €
611	Mercadorias	8 045,00 €
6121	Matérias-primas	5 250,00 €
6125	Géneros alimentares	56 600,00 €
62	Fornecimentos e Serviços Externos	743 242,14 €
621	Subcontratos	152 650,94 €
622	Serviços Especializados	221 461,20 €
6221	Trabalhos especializados	45 511,32 €
6222	Publicidade e Propaganda	6 500,00 €
6223	Vigilância e segurança	8 656,91 €
6224	Honorários	85 692,97 €
6226	Conservação e Reparação	71 000,00 €
6227	Serviços Bancários	4 100,00 €

623	Materiais	63 475,00 €
6231	Ferramentas	55 000,00 €
6233	Material de escritório	3 800,00 €
6234	Artigos para oferta	500,00 €
6235	Saúde	675,00 €
6236	Material Didático	2 500,00 €
62381	Rouparia	900,00 €
62382	Diversos	100,00 €
624	Energia e Fluidos	158 050,00 €
6241	Eletricidade	47 850,00 €
6242	Combustíveis	73 250,00 €
6243	Água	36 950,00 €
625	Deslocações e Estadas	36 790,00 €
62511	Deslocações, estadas de pessoal	5 100,00 €
62512	Deslocações, estadas de Utentes	30 390,00 €
62581	Portagens	1 300,00 €
626	Serviços Diversos	110 815,00 €
62611	Equipamento	18 000,00 €
62612	Aluguer de espaço desportivo	0,00 €
62618	Renda de Condomínio	0,00 €
6262	Comunicação	17 500,00 €
6263	Seguros	29 950,00 €
6265	Contencioso e notariado	1 200,00 €
6266	Despesas de Representação	400,00 €
6267	Limpeza Higiene e conforto	26 265,00 €
6268	Outros Serviços	17 500,00 €
63	Gastos com Pessoal	5 001 848,77 €
632	Remunerações do pessoal	3 778 261,81 €
635	Encargos sobre remunerações	842 552,38 €
636	Seguros de Acidentes de trabalho e doenças prof.	46 277,78 €
638	Outros custos com pessoal	334 756,80 €
64	Gastos de Deprec. De Amortizações	194 724,00 €
642	Ativos Fixos Tangíveis	191 449,00 €
643	Ativos Intangíveis	3 275,00 €
68	Outros gastos e Perdas	189 869,39 €
681	Impostos	12 500,00 €
6883	Quotizações	1 680,00 €
68882	Bolsas CFP	109 608,72 €
68885	Sub. Ref. Formandos CFP	35 266,00 €
68886	Sub. Transp. Formandos CFP	9 310,00 €
68888	Gratificações	21 504,67 €
69	Gastos e Perdas de Financiamento	42 075,00 €
TOTAL DOS GASTOS (A)		6 241 654,30 €
CLASSE 8	RESULTADO	99 764,79 €
GASTOS		

1.3. Memória Descritiva

Classe 7 – Rendimentos

71 – Vendas

71114- Venda de Mercadorias Isentas

Prevê-se que em 2026, consigamos vender as seguintes quantidades:

	Qt.	valor un.	Receita
Pirilampos	3000	2,00 €	6 000,00 €
Pins	250	1,00 €	250,00 €
Canecas	400	4,00 €	1 600,00 €
Chávenas	300	6,00 €	1 800,00 €
Sacos	150	2,00 €	300,00 €
Barrete Solidário	250	2,00 €	500,00 €
Total			10 450,00 €

	Apurado Set.	Previsão	Valor Final
Livros	1 942,62 €	2 667,86 €	2 700,00 €
Porta-chaves	75,00 €	103,00 €	100,00 €
Total			2 800,00 €
			13 250,00 €

71214 - Venda de Produtos Acabados Isentos

Previsão de receita com as vendas de produtos realizados nas áreas ocupacionais e formação profissional.

		set-25	Orçamento de 2026
CSE	Salas de Atividade + Quint	2 378,95 €	3 500,00 €
CACI1	Vendas das Áreas	1 812,79 €	2 500,00 €
CACI2	Vendas das Áreas	90,00 €	150,00 €
CACI3	Vendas das Áreas + Culin	1 663,31 €	2 500,00 €
CACI4	Vendas das Áreas + Culin	0,00 €	0,00 €
CACI5	Vendas das Áreas	439,80 €	1 000,00 €
CACI6	Vendas das Áreas	961,84 €	1 750,00 €
CAARPD	Vendas das Áreas	1 891,09 €	3 000,00 €
UDI	Vendas das Áreas	0,00 €	0,00 €
Total			14 400,00 €

Total das Vendas:27.650,00€

72 – Prestações de Serviços

721 – Quotas dos utilizadores

	Apurado/Set	Previsão	Total 2026	Valor Final
Quotas	2 248,41 €	3 000,00 €	2 997,88 €	3 000,00 €

725 – Mensalidades

Valência	Apurado set/25	Total 2025	Orçamento 2026
CRECHE	150,00 €	200,00 €	206,00 €
CACI1	48 479,40 €	64 639,20 €	66 578,38 €
CACI2	48 811,92 €	65 082,56 €	67 035,04 €
CACI3	62 746,01 €	83 661,35 €	86 171,19 €
CACI4	27 908,00 €	37 210,67 €	38 326,99 €
CACI5	41 718,90 €	55 625,20 €	57 293,96 €
CACI6	21 578,00 €	28 770,67 €	29 633,79 €
RA1	7 830,00 €	10 440,00 €	10 753,20 €
RA2	15 374,79 €	20 499,72 €	21 114,71 €
Lar	31 957,64 €	42 610,19 €	43 888,49 €
SAD	50 519,00 €	67 358,67 €	69 379,43 €
Total	357 073,66 €	476 098,21 €	490 381,16 €

Nas mensalidades foi prevista uma atualização de 3%.

7271 – Prestações de Serviços com IVA à Taxa Reduzida (6%)

	set-25	Orçamento 2026
Serviços Jardinagem	48 716,65 €	64 955,53 €
Total		64 955,53 €

7271 – Prestações de Serviços com IVA à Taxa Normal (23%)

	set-25	Orçamento 2026
Serviços Jardinagem	131 009,00 €	174 678,67 €
Total		174 678,67 €

7272 – Prestações de Serviços Isentas

	Apurado/set.	Previsão	Total 2025	2026
Colonias e outros	18 968,65 €	26 050,28 €	20 000,00 €	20 000,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total				20 000,00 €

Renovação da Inscrição			
Valência	N. Utentes	Valor/renov.	Total anual
CRECHE	33	35,00 €	1 155,00 €
CACI1	35	30,00 €	1 050,00 €
CACI2	35	30,00 €	1 050,00 €
CACI3	40	30,00 €	1 200,00 €
CACI4	17	30,00 €	510,00 €
CACI5	28	30,00 €	840,00 €
CACI6	18	30,00 €	540,00 €
CAARPD	60	30,00 €	1 800,00 €
SAD	25	30,00 €	750,00 €
Total			8 895,00 €

Total das Prestações de Serviços: 761.910,36€



75 – Subsídios, Doações e Legados à Exploração

7511 – ISS – Instituto de Segurança Social

Valência	N. Utentes	Valor Mensal	Valor Mensal c/ IPC	Valor Anual
IP SET	120	27 053,55 €	27 865,16 €	334 381,88 €
IP PAL	35	5 720,52 €	5 892,14 €	70 705,63 €
CRECHE	33	17 024,70 €	17 535,44 €	210 425,29 €
CACI1	35	25 472,30 €	26 236,47 €	314 837,63 €
CACI2	35	25 472,30 €	26 236,47 €	314 837,63 €
CACI3	40	29 111,20 €	29 984,54 €	359 814,43 €
CACI4	17	12 372,26 €	12 743,43 €	152 921,13 €
CACI5	28	20 377,84 €	20 989,18 €	251 870,10 €
CACI6	18	13 100,04 €	13 493,04 €	161 916,49 €
CAARPD	57	12 875,73 €	13 262,00 €	159 144,02 €
LAR	18	28 712,70 €	29 574,08 €	354 888,97 €
RA1	5	6 261,05 €	6 448,88 €	77 386,58 €
RA2	5	8 318,79 €	8 568,35 €	102 820,24 €
SAD	25	9 062,25 €	9 334,12 €	112 009,41 €
SAVI	39	89 015,40 €	91 685,86 €	1 100 230,34 €
Total				4 078 189,79 €

Creche	Valor Mensal	Valor Anual
Reforço por prolongamento de horário	995,68 €	11 948,16 €

Total	4 090 137,95 €
--------------	-----------------------

7512 – IEFP – Instituto do Emprego e Formação Profissional

	IEFP
CFP	470 276,78 €
Estágios\CEI\CEI+\Emprego Apoiado	45 000,00 €
Total	515 276,78 €

7513 – DGESTE - Direção – Geral dos Estabelecimentos Escolares

	DGESTE	
	Valor Mensal	Valor Anual
CRI	20 432,50 €	245 190,00 €
Esc.Ed.Esp.	25 795,83 €	309 549,96 €
Total	46 228,33 €	554 739,96 €

7516 – Autarquias

	Valor Anual
Autarquias	20 000,00 €

7518 – Fundação La “Caixa” - Projeto Incorpora

	Valor Anual
Incorpora - Fundação "La Caixa"	33 000,00 €

752- Outras Entidades

	Valor Anual
ACM	67 345,55 €
CPCJ	74 099,05 €
IPDJ	0,00 €
Total	141 444,60 €

**753 – Doações e Heranças***

	Valor Anual
Doações	40 000,00 €

* (inclui donativos em espécie e numerário, por exemplo donativo da Secil)

Total dos Subsídios, Doações e Legados à Exploração5.394.599,29€**78 - Outros Rendimentos e Ganhos****781 – Rendimentos Suplementares****78162 – Reembolsos Diversos**

	Valor Anual
Reembolsos Diversos	5 000,00 €

78164 - Consignação de IRS\IVA**Reembolsos de IRS e IVA a favor da Instituição**

	Apurado set.25	Previsão	Orçamento
Consignação de IRS\IVA	36 898,19 €	49 197,59 €	40 000,00 €

7873 – Rendas e Outros Rendimentos

	Valor Anual
Rendas Casa- Chave (150,00€/mês x 3 rendas)	5 400,00 €

788 – Outros**7883 – Imputação de subsídios para Investimentos**

Anulação de Sub. ao Investimento	
IP SET	29,30 €
IP PAL	87,90 €
CRECHE	4 666,43 €
CSE	26 802,28 €
CACI1	351,59 €
CACI2	351,59 €
CACI3	410,19 €
CACI4	175,79 €
CACI5	263,69 €
CACI6	175,79 €
CAARPD	205,09 €
LAR	14 051,25 €
RA1	58,60 €
RA2	2 040,81 €
SAD	4 228,11 €
CFP	1 361,03 €
Flores Arrabida	0,00 €
Total	55 259,44 €

7888 – Outros Não Especificados**7888001 –Outros**

	Apurado set.	Previsão	Orçamento
Transporte	30 824,85 €	41 099,80 €	42 500,00 €
Penalizações de 10% e contratuais	73,49 €	88,19 €	100,00 €
Total			42 600,00 €

Total dos Outros Rendimentos e Ganhos148.259,44€

**79 – Juros, Dividendos e Outros Rendimentos****791 – Juros Obtidos**

	Apurado/set.	Previsão	Orçamento
Juros Obtidos	6 683,98 €	8 911,97 €	9 000,00 €

Total dos Juros, Dividendos e Outros Rendimentos9.000,00€

TOTAL DOS RENDIMENTOS6.341.419,09€

Classe 6 – Gastos**61 – Custo da Mercadorias Vendidas e Matérias-Primas Consumidas****611 – Mercadorias**

	Qt.	valor un.	Custo
Pirilampos	3000	1,75 €	5 250,00 €
Pins	250	0,52 €	130,00 €
Canecas	400	2,50 €	1 000,00 €
Chávenas	300	4,50 €	1 350,00 €
Sacos	150	1,10 €	165,00 €
Barrete Solidário	200	0,75 €	150,00 €
Total			8 045,00 €

612 – Géneros Alimentares

	Valor Final
IP PAL	0,00 €
IP SET	0,00 €
CRECHE	2 500,00 €
CSE	2 500,00 €
CACI1	1 600,00 €
CACI2	1 000,00 €
CACI3	1 500,00 €
CACI4	800,00 €
CACI5	1 550,00 €
CACI6	1 000,00 €
CAARPD	1 500,00 €
LAR	2 150,00 €
RA1	3 700,00 €
RA2	300,00 €
CAD	35 000,00 €
SAD	1 500,00 €
Total	56 600,00 €

6121 – Matérias-primas

	Apurado Set.	Previsão	Orçamento
CFP	1 116,45 €	1 488,60 €	2 000,00 €
Equitação			3 150,00 €
Flores			100,00 €
Total	1 116,45 €	1 488,60 €	5 250,00 €



Matérias-primas necessárias para o funcionamento dos cursos de formação e Flores da Arrábida, nomeadamente, fertilizantes, adubos, gasolina, sementes, terra, e ração para animais para a atividade de equitação.

Total dos Custos da Mercadorias Vendidas e Matérias-Primas Consumidas69.895,00€

62 – Fornecimentos e Serviços Externos

621 – Subcontratos

Valências	Aquisição de Refeições			
	N. Médio de Refeições Dia	N. de dias	Custo Refeição	Total anual
CSE	25	230	2,97 €	17 056,80 €
Creche	17	230	2,97 €	11 598,62 €
CACI1	17	230	2,97 €	11 598,62 €
CACI2	17	230	2,97 €	11 598,62 €
CACI3	25	230	2,97 €	17 056,80 €
CACI4	12	230	2,97 €	8 187,26 €
CACI5	20	230	2,97 €	13 645,44 €
CACI6	10	230	2,97 €	6 822,72 €
LAR	18	250	2,97 €	13 348,80 €
LAR (FD E FERIADOS)	18	115	2,97 €	6 140,45 €
RA2	5	250	2,97 €	3 708,00 €
RA2 (FD E FERIADOS)	5	115	2,97 €	1 705,68 €
RA1	5	250	2,97 €	3 708,00 €
RA1 (FD E FERIADOS)	5	115	2,97 €	1 705,68 €
SAD	25	334	2,97 €	24 769,44 €
Total				152 650,94 €

Nesta rubrica foram contabilizadas as despesas com o fornecimento de refeições para todas as respostas sociais da instituição, com base no novo preço negociado com a ITAU para 2026 (2,55€+13% IVA).

Total dos Subcontratos152.650,94€

622 – Serviços Especializados

6221 – Trabalhos Especializados

Trabalhos Especializados	Base de Cálculo	Valor Anual P24	Valor Anual
CC	1.153,50€/mês	13 842,00 €	13 842,00 €
ROC	700,00€/mês	8 400,00 €	8 400,00 €
Plano de Assistência F3m	Valor anual	2 500,00 €	2 500,00 €
Plano de Assistência DIMEP	121,77€/valor mês	1 461,24 €	1 461,24 €
Assistência Informática	Valor Anual	2 000,00 €	2 000,00 €
Manutenção de Extintores	Valor Anual	2 000,00 €	2 000,00 €
HCCP	415,13€/valor trimestral	1 660,52 €	1 660,50 €
Controlo de Pragas	Valor Anual de acordo com a valência	1 960,52 €	1 960,52 €
Técnico de Eletricidade	369,00€/mês	4 428,00 €	4 428,00 €
Serviços Veterinário	Previsão em função dos serviços prestados	2 100,00 €	2 100,00 €
Serviços Software	417,40€/valor mês - SAVI	5 008,80 €	5 159,06 €
Total		45 361,08 €	45 511,32 €

**6222 – Publicidade e Propaganda**

	Valor Anual
Divulgação de ações de caráter geral institucional e subscrições de assinaturas	6 500,00 €
Total	6 500,00 €

6223 – Vigilância e Segurança

Proteção contra intrusão e incêndio		Valor Anual
Centro Virgílio Lima	128,76€\mensal	927,07 €
Creche	57,59€\mensal	691,08 €
CACI2	69,68€\mensal	836,16 €
CACI3	128,76€\mensal	355,38 €
CACI4	128,76€\mensal	262,67 €
CACI5	131,33€\mensal	396,07 €
CACI6	59,61€\mensal	715,32 €
CAARPD	131,33€\mensal	180,18 €
CFP	131,33€\mensal	1 046,99 €
Flores Arrabida	48,59€\mensal	583,08 €
Escolhas 9ª G	57,11€\mensal	685,32 €
CAPCI	51,05€\mensal	612,60 €
Segurança no Trabalho	113,72€\mensal	1 364,99 €
Subtotal		8 656,91 €

6224 – Honorários

	Valor Anual
Honorários com Professores de Música (Creche - 11 meses)	2 435,40 €
Professor de Equitação-	10 824,00 €
Professor de Futsal - 11 meses	2 164,80 €
Coordenação da Escola de Educação Especial	0,00 €
Formadores do CFP	10 650,82 €
Apoio jurídico	26 475,75 €
Tambores - Escolhas	9 600,00 €
Dinamizador - Escolhas	23 542,20 €
Total	85 692,97 €

6226 – Conservação e Reparação

Gastos em Conservação e Reparação	Apurado Set.	Previsão	Valor Final
Conservação e reparação de Viaturas	27 683,85 €	38 019,15 €	42 500,00 €
Conservações e Reparações Diversas	16 090,00 €	22 096,93 €	25 000,00 €
Conservação e reparação do Edificado	799,00 €	1 097,29 €	3 500,00 €
Total			71 000,00 €

6227 – Serviços Bancários

Despesas Bancárias	Valor Anual
Despesas gerais instituição	4 000,00 €
Despesas específicas CFP	50,00 €
Despesas FLORES ARRÁBIDA	50,00 €
Total	4 100,00 €

Total dos Serviços Especializados221.461,20€

**623 – Materiais****6231 – Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido**

Gastos por tipo de resposta	Apurado	Valor Final	Valor Final
Gastos gerais com utensílios e ferramentas necessários			
para as atividades das valências	32 278,64 €	43 038,19 €	45 000,00 €
Gastos gerais necessários para o desenvolvimento da atividade da empresa Flores Arrábida (ex. aquisição tesouras, cabos de enxadas, programadores, etc.)	5 311,65 €	7 082,20 €	7 500,00 €
Gastos com ferramentas e utensílios necessários ao desenvolvimento das atividades formativas	1 637,62 €	2 183,49 €	2 500,00 €
Total		52 303,88 €	55 000,00 €

6233 – Material de Escritório

Gastos gerais	Distribuição	Valor Anual
Papel A4, cópias, dossiers, canetas agraphos, colas, lápis, borrachas,	Instituição geral	2 550,00 €
	CFP (c) valores específicos em candidatura)	850,00 €
	SAVI	50,00 €
	Escolhas	350,00 €
Total		3 800,00 €

6234 – Artigos para oferta

	Apurado Set.	Previsão	Valor Final
Troféus, ofertas concurso de poesia, flores, prendas de natal	100,00 €	133,33 €	500,00 €
Total			500,00 €

6235 – Encargos com Saúde de Utentes

	Apurado Set.	Previsão	Valor Final
Despesas com medicamentos de 1º socorros	387,93 €	517,24 €	550,00 €
CFP - Despesas com medicamentos de 1º socorro - valor previsto em candidatura			125,00 €
Total			675,00 €

6236 – Material Didático

	Apurado Set.	Previsão	Valor Final
Despesas com aquisição de Material Didático	1 300,58 €	1 734,11 €	2 500,00 €
Total			2 500,00 €

62381 – Rouparia

	Valor Anual
Fardas - FLORES ARRÁBIDA, CFP	
CFP	450,00 €
FLORES ARRÁBIDA	450,00 €
TOTAL	900,00 €

62382 – Diversos

	Apurado Set.	Previsão	Valor Final
Diversos (Gastos de atividades de INR, UDI, Marchas e outras de pequeno valor)	44,85 €	61,59 €	100,00 €
Total			100,00 €

Total dos Materiais63.475,00€



624 – Energia e Fluidos

6241 – Eletricidade

Gastos em Eletricidade	Valor anual
Atividades nas Valências	45 000,00 €
Formação Profissional	2 200,00 €
Flores Arrábida	650,00 €
Total	47 850,00 €

6242 – Combustíveis

	Valor Anual
Gastos com combustíveis para viaturas e gás	62 500,00 €
Gastos com combustíveis para viaturas e maquinaria da formação profissional	3 750,00 €
Gastos com combustíveis para viaturas e maquinaria da empresa Flores Arrábida	7 000,00 €
Total	73 250,00 €

6243 – Água

Gastos em água	Valor anual
Atividades nas Valências	34 500,00 €
Formação Profissional	1 750,00 €
Flores Arrábida	350,00 €
Escolhas	350,00 €
Total	36 950,00 €

Total da Energia e Fluidos158.050,00€

625 – Deslocações e Estadas

62511 – Deslocações e Estadas de Pessoal

Despesas com deslocações de técnicos em viatura própria	Apurado Set.	Previsão	2025
IP Set	1 252,96 €	1 720,73 €	1 750,00 €
Ip Pal	751,25 €	1 031,72 €	1 050,00 €
CRI	870,03 €	1 194,84 €	1 200,00 €
CFP	18,10 €	24,86 €	50,00 €
Restantes Valências	761,21 €	1 045,40 €	1 050,00 €
Total			5 100,00 €

62512 – Deslocações e Estadas de Utentes

Despesas com deslocações e estadas de utentes	Valor anual
Deslocação e estadas de Utentes para participação em atividades de equitação, futsal andebol, basquetebol, etc.	30 000,00 €
Total	30 000,00 €

6254- Transporte de utentes

	Apur. Set	Valor Anual
Gastos com aquisição de serviços externos para transporte de utentes	250,00 €	345,00 €
Aquisição de bilhetes pré-comprados	30,00 €	45,00 €
Total		390,00 €



62581 – Portagens

	Apurado set.	Previsão	Valor Final
Gastos com portagens	936,49 €	1 248,65 €	1 300,00 €

Total das Deslocações e Estadas.....36.790,00€

626 – Serviços Diversos

6261 – Rendas e Alugueros

62611 – Equipamentos

	Valor Anual
Contrato de leasing com Xerox	
CFP - 82,47€/mês	1 000,00 €
Restantes valências	17 000,00 €
Total	18 000,00 €

6262 – Comunicações

	Valor Mensal	Valor Anual
Telefone, internet e Tv por cabo	1 306,41 €	15 676,90 €
Correio (envelopes, registos, selos)	151,93 €	1 823,10 €
Total		17 500,00 €

6263 – Seguros

Ramo	Valor Anual
Viaturas	15 500,00 €
Multirriscos	8 100,00 €
Resp. Civil	350,00 €
Acid. Pessoais	6 000,00 €
Total	29 950,00 €

6265 – Contencioso e Notariado

Despesas anuais com notário e registos criminais	1 200,00 €
--	------------

6266 – Despesas de Representação

Despesas anuais de representação	400,00 €
----------------------------------	----------

6267 – Limpeza, Higiene e conforto

	Valor Anual
Despesas anuais com produtos de higiene, limpeza e conforto necessários à manutenção de todos os espaços físicos e à realização de determinadas tarefas	26 265,00 €

6268 – Outros Serviços

Apurado Set	Previsão	Valor Final
Equipamentos Projetos		17 500,00 €
Total		17 500,00 €

Total dos Serviços Diversos 110.815,00€

Total dos Fornecimentos e Serviços Externos743.242,14€



63 – Gastos com Pessoal

632 – Remunerações do Pessoal

Considerou-se um valor de salário mínimo nacional de 920,00€/mensais.

Para efeitos de subsídio de refeição foram contabilizados 5,50€/dia de trabalho.

Ao nível dos encargos patronais foi tida em conta uma taxa de 22,3% para regime geral e de 16,4% para pensionistas.

Distribuição dos RH por Categorias			
	Qt		Qt
Assistentes Sociais	10	Assistentes Pessoais	46
Psicólogos	24	Escriturárias	5
Sociólogos	1	Motoristas	7
Téc. Sup. Ed. Reb. Esp.	7	Cozinheiro	2
Téc. Sup. Ed. Social	1	Eletricista	1
Téc. Sup. Administrativo	2	Ajudante de Ação Direta	26
Téc. Sup. Prof.Serv. Fam. e Comum.	1	Téc. Sup. Anim. Sócio-Cultural	2
Terp. da Fala	9	Técnico de Reabilitação Física 3ª	2
Terapeuta Ocup.	3	Ajudante de Ação Educativa	40
Educ. Infância	3	Psicomotricionista	4
Fisioterapeuta	2	Ajudante de Ação Cozinha	2
Formadores	2	Jardineiros	8
Animadores Culturais	2	Telefonista	1
Monitores	21	Tratador de Animais	1
Tesoureira	1	Trabalhadores Auxiliares	11
Secretária	1	Técnico de Com. Imagem	1
Cantoneiro Limpezas	2	Servente	1
Subtotal	92	Subtotal	160

Total de RH disponíveis para 2026	252
--	------------

CEI	Ut
Limp.Conserv. Espaços Públicos	1
Desporto	1
Prest. Cuid. Animais	1
Limpeza	1
Total	4

	Valor Anual
Remunerações do pessoal	3 778 261,81 €
Encargos Sobre Remunerações	842 552,38 €
Seguros	46 277,78 €
Outros Custos	334 756,80 €
Total	5 001 848,77 €

Total dos Gastos com Pessoal.....5.001.848,77€



64 – Gastos de Depreciação e de Amortização

642 – Ativos Fixos Tangíveis

Ativos Fixos Tangíveis	Valor Anual
IP's	2 461,34 €
CRECHE	19 914,44 €
CSE	29 349,88 €
CACI1	13 967,87 €
CACI2	13 537,37 €
CACI3	14 828,04 €
CACI4	6 153,35 €
CACI5	12 984,37 €
CACI6	12 310,05 €
CAARPD	4 922,68 €
CAD	50 984,45 €
RA1	2 576,10 €
CFP	2 340,48 €
ESCOLHAS	333,30 €
FLORES ARRÁBIDA	4 715,30 €
Incorpora	0,00 €
CAVI	70,00 €
Total	191 449,00 €

643 – Ativos intangíveis

Ativos Fixos Intangíveis	Valor Anual
Comum	0,00 €
CACI1	800,00 €
CACI5	2 275,00 €
CACI6	200,00 €
Incorpora	0,00 €
Total	3 275,00 €

Total dos Gastos de Depreciação e de Amortização.....194.724,00€

68 – Outros Gastos e Perdas

681 – Impostos

681202 – Iva Suportado

Impostos Indiretos	Set.	Previsão	Orçamento
Diretos e Indiretos	9 450,40 €	12 600,53 €	12 500,00 €
Total	9 450,40 €	12 600,53 €	12 500,00 €

6883 – Quotizações

Quotizações	Valor Anual
Bombeiros (Quota anual)	180,00 €
Humanitas (Quota anual\ n.º de utentes em valência)	1 500,00 €
Valor Anual	1 680,00 €



6882\6885\6886 – Encargos com Formandos CRP

	Valor Anual
6882 Bolsas Formação CFP+RC	109 608,72 €
6885 Sub.Ref.Formando CFP+CR	35 266,00 €
6886 Sub.Transp.Formando CFP	9 310,00 €
Total	154 184,72 €

6888 – Gratificações

Gratificações IC	Valor Anual
1.792,06*12meses	21 504,67 €
Total	21 504,67 €

Total dos Outros Gastos e Perdas189.869,39€

69- Gastos e Perdas de Financiamento

Juros suportados com financiamento	Valor anual
Construção Lar e CACI A e CACI B	42 075,00 €

Juros provenientes de um financiamento de 1.500.000€, contraído no Montepio Geral pelo prazo de 144 meses, à taxa de 2,805%, sendo que nos 2 anos de construção apenas se pagarão juros mensais de 3.506,25€.

Total dos Gastos e Perdas de Financiamento.....42.075,00€

TOTAL DOS GASTOS.....6.241.654,30€

Setúbal, 26 de novembro de 2025

A DIREÇÃO

APPACDM DE SETÚBAL - ASSOCIAÇÃO
PORTUGUESA PAIS E AMIGOS DO
CIDADÃO DEFICIENTE MENTAL
N.I.P.C.: 504 646 869
Rua Fialho de Almeida Nº 8 e 8A
2910 - 493 SETÚBAL
Telef.: 265 541 160 - Tlm.: 960 470 428