



# Orçamento Previsional 2024

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

Alexandra Carapinha- Contabilista Certificada





## 1. Orçamento Previsional 2024

### 1.1. Pressupostos de Elaboração

O Orçamento para o ano de 2024 foi elaborado tendo por base o Balancete do mês de setembro de 2023.

Todos os valores previstos nas contas de Gastos e de Rendimentos tiveram uma atualização de 3% (incluindo os vencimentos, que tiveram uma atualização em abril de acordo com os valores do BTE nº 8 de 28/2/2023 e a Portaria de extensão nº 182/2023 de 28 de junho de 2023), 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%
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

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

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

Valências	Imputação de despesas comuns CAD
Lar	70%
SAD	20%
RA2	10%
<b>Total</b>	<b>100%</b>

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

## 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 – 14 respostas

Valências	N.º Utentes
IP Palmela	35
IP Setúbal	120
CRECHE	33
CACI1	35
CACI2	35
CACI3	40
CACI4	17
CACI5	28
CACI6	18
CAARPD	60
LAR	18
RA1	5
RA2	5
SAD	25
<b>Total</b>	<b>474</b>

### 1.2.2. Respostas Sociais com outras Fontes de Financiamento

- CSE – Escola de Educação Especial
- CRI – Centro de Recursos para Inclusão
- CAVI - Centro Apoio à Vida Independente
- Centro de Formação Profissional
- Centro de Recursos
- Programa INCORPORA
- Programa CRIANÇAS CARPA
- 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 **9.707,22€**, 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 2024
71	Vendas	23 620,00 €
72	Prestação de serviços	560 466,00 €
721	Quotas dos utilizadores	8 755,00 €
722/728	Outros Serviços	551 711,00 €
<b>75 Subsídios à Exploração</b>		<b>4 428 217,14 €</b>
7511	ISS	2 588 703,89 €
7512	IEFP	912 160,61 €
7513	DGESTE	535 426,67 €
7514	PIES	55 000,00 €
7516	Autarquias	40 000,00 €
7518	Incorpora	22 500,00 €
752	Outras Entidades	154 425,97 €
753	Subsídios e legados em espécie	120 000,00 €
<b>78 Outros Rendimentos e Ganhos</b>		<b>193 284,27 €</b>
781	Rendimentos Suplementares	68 000,00 €
787	Rend. Em Inv. Não Fianc.	5 400,00 €
7883	Imputação de subsídios para investimentos	53 734,27 €
7888	Outros não especificados	66 150,00 €
Rendimentos e ganhos de		
<b>79 financiamento</b>		<b>8 500,00 €</b>
<b>TOTAL DOS RENDIMENTOS (B)</b>		<b>5 214 087,41 €</b>

CLASSE 6 GASTOS	GASTOS	
CONTA	RUBRICA	Ano 2024
<b>61</b>	<b>Custo Mercad. Vend. e das Mat. Cons.</b>	<b>19 651,00 €</b>
611	Mercadorias	5 893,50 €
612	Géneros alimentares	5 107,50 €
6121	Matérias-primas	8 650,00 €
<b>62 Fornecimentos e Serviços Externos</b>		<b>644 119,34 €</b>
<b>621</b>	<b>Subcontratos</b>	<b>193 192,69 €</b>
<b>622</b>	<b>Serviços Especializados</b>	<b>162 171,65 €</b>
6221	Trabalhos especializados	39 802,76 €
6222	Publicidade e Propaganda	5 300,00 €
6223	Vigilância e segurança	7 499,69 €
6224	Honorários	44 349,20 €
6226	Conservação e Reparação	62 920,00 €





6227	Serviços Bancários	2 300,00 €
<b>623</b>	<b>Materiais</b>	<b>51 355,00 €</b>
6231	Ferramentas	30 600,00 €
6233	Material de escritório	3 980,00 €
6234	Artigos para oferta	250,00 €
6235	Saúde	375,00 €
6236	Material Didático	14 500,00 €
62381	Rouparia	300,00 €
62382	Diversos	1 350,00 €
<b>624</b>	<b>Energia e Fluidos</b>	<b>126 200,00 €</b>
6241	Eletricidade	37 500,00 €
6242	Combustíveis	68 500,00 €
6243	Água	20 200,00 €
<b>625</b>	<b>Deslocações e Estadas</b>	<b>15 900,00 €</b>
62511	Deslocações, estadas de pessoal	5 000,00 €
62512	Deslocações, estadas de Utentes	9 600,00 €
62581	Portagens	1 300,00 €
<b>626</b>	<b>Serviços Diversos</b>	<b>95 300,00 €</b>
62611	Equipamento	14 650,00 €
62612	Aluguer de espaço desportivo	0,00 €
62618	Renda de Condomínio	0,00 €
6262	Comunicação	17 000,00 €
6263	Seguros	31 000,00 €
6265	Contencioso e notariado	900,00 €
6266	Despesas de Representação	250,00 €
6267	Limpeza Higiene e conforto	24 000,00 €
6268	Outros Serviços	7 500,00 €
<b>63</b>	<b>Gastos com Pessoal</b>	<b>4 198 291,79 €</b>
632	Remunerações do pessoal	3 157 110,50 €
635	Encargos sobre remunerações	696 703,36 €
636	Seguros de Acidentes de trabalho e doenças prof.	38 945,93 €
638	Outros custos com pessoal	305 532,00 €
<b>64</b>	<b>Gastos de Deprec. De Amortizações</b>	<b>161 733,20 €</b>
642	Ativos Fixos Tangíveis	158 238,22 €
643	Ativos Intangíveis	3 494,98 €
<b>68</b>	<b>Outros gastos e Perdas</b>	<b>180 584,86 €</b>
681	Impostos (IVA suportado)	3 200,00 €
6883	Quotizações	2 180,00 €
68882	Bolsas CFP	106 865,26 €
68885	Sub. Ref. Formandos CFP	35 199,60 €
68886	Sub. Transp. Formandos CFP	16 640,00 €
68888	Gratificações	16 500,00 €
<b>TOTAL DOS GASTOS (A)</b>		<b>5 204 380,19 €</b>
<b>CLASSE 8 GASTOS</b>	<b>RESULTADO</b>	<b>9 707,22 €</b>



### 1.3. Memória Descritiva

#### Classe 7 – Rendimentos

#### 71 – Vendas

#### 71114- Venda de Mercadorias Isentas

Prevê-se que em 2024, consigamos vender as seguintes quantidades:

	Qt.	valor un.	Receita
Pirilampos	4000	2,00 €	8 000,00 €
Pins	300	1,00 €	300,00 €
Canecas	120	4,00 €	480,00 €
Chávenas	40	6,00 €	240,00 €
Sacos	100	2,00 €	200,00 €
Barrete Solidário	250	2,00 €	500,00 €
<b>Total</b>			<b>9 720,00 €</b>

	Apurado Set.	Previsão	Valor Final
Livros	1 135,00 €	1 513,33 €	1 600,00 €
Porta-chaves	32,00 €	42,67 €	50,00 €
<b>Total</b>			<b>1 650,00 €</b>

11 370,00 €

#### 71214 - Venda de Produtos Acabados Isentos

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

		set-23	Orçamento de 2024
CSE	Salas de Atividade + Quinta Pedagógica	1 420,00 €	2 500,00 €
CACI1	Vendas das Áreas	0,00 €	0,00 €
CACI2	Vendas das Áreas	0,00 €	0,00 €
CACI3	Vendas das Áreas + Culinária	345,00 €	500,00 €
CACI4	Vendas das Áreas + Culinária	0,00 €	0,00 €
CACI5	Vendas das Áreas	3 388,20 €	5 000,00 €
CAARPD	Vendas das Áreas	792,53 €	1 250,00 €
UDI	Vendas das Áreas	2 130,00 €	3 000,00 €
<b>Total</b>			<b>12 250,00 €</b>

Total das Vendas: .....23.620,00€

#### 72 – Prestações de Serviços

#### 721 – Quotas dos utilizadores



	Apurado/Set	Previsão	Total 2023	Valor Final
Quotas	2 050,50 €	2 460,60 €	8 500,00 €	8 755,00 €

### 725 – Mensalidades

Valência	Apurado set/23	Total 2023	Orçamento 2024
CRECHE	24 414,12 €	32 552,16 €	35 000,00 €
CACI1	45 502,36 €	60 669,81 €	65 625,00 €
CACI2	42 079,25 €	56 105,67 €	60 375,00 €
CACI3	53 982,78 €	71 977,04 €	76 125,00 €
CACI4	21 597,05 €	28 796,07 €	31 500,00 €
CACI5	32 941,23 €	43 921,64 €	47 250,00 €
CACI6	15 483,93 €	20 645,24 €	23 625,00 €
RA1	6 500,85 €	8 667,80 €	10 000,00 €
RA2	6 136,49 €	8 181,99 €	8 500,00 €
Lar	24 942,18 €	33 256,24 €	35 000,00 €
SAD	31 246,15 €	41 661,53 €	42 500,00 €
<b>Total</b>	<b>304 826,39 €</b>	<b>406 435,19 €</b>	<b>435 500,00 €</b>

Nas mensalidades dos CACI, foi prevista uma atualização de 3%.

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

	Valor Mensal	Valor Anual
Jt.ª S. Sebastião	2 943,00 €	35 316,00 €
Particulares	5 500,00 €	66 000,00 €
<b>Total</b>		<b>101 316,00 €</b>

### 7272 – Prestações de Serviços Isentas

	Apurado/set.	Previsão	Total 2023	2024
Tem Pêros	1 815,50 €	2 420,67 €	2 500,00 €	4 500,00 €
Equitação	256,00 €	341,33 €	500,00 €	1 500,00 €
<b>Total</b>				<b>6 000,00 €</b>

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 €
<b>Total</b>			<b>8 895,00 €</b>

**Total das Prestações de Serviços: ..... 560.466,00€**



**75 – Subsídios, Doações e Legados à Exploração**  
**7511 – ISS – Instituto de Segurança Social**

Valência	N. Utentes	Valor p/ Utente/mês	Valor Mensal	Valor Anual
IP PAL	35	148,35 €	5 192,08 €	62 304,98 €
IP SET	120	204,62 €	24 554,45 €	294 653,39 €
CRECHE	33	360,52 €	11 897,25 €	142 766,95 €
CACI1	35	653,46 €	22 870,95 €	274 451,44 €
CACI2	35	653,46 €	22 870,95 €	274 451,44 €
CACI3	40	653,46 €	26 138,23 €	313 658,73 €
CACI4	17	653,46 €	11 108,75 €	133 304,98 €
CACI5	28	653,46 €	18 296,76 €	219 561,17 €
CACI6	18	715,99 €	12 887,82 €	154 653,79 €
CAARPD	57	217,51 €	12 397,88 €	148 774,50 €
LAR	18	1 354,45 €	24 380,04 €	292 560,53 €
RA1	5	1 253,40 €	6 267,02 €	75 204,23 €
RA2	5	1 511,79 €	7 558,97 €	90 707,65 €
SAD	25	333,46 €	8 336,57 €	100 038,83 €
<b>Total</b>				<b>2 577 092,62 €</b>

Creche	Valor Mensal	Valor Anual
Reforço por prolongamento de horário	967,61 €	11 611,28 €

<b>Total</b>	<b>2 588 703,89 €</b>
--------------	-----------------------

**7512 – IEFP – Instituto do Emprego e Formação Profissional**

	IEFP
CFP	430 896,41 €
CAVI	442 764,20 €
Estágios\CEI\CEI+\Emprego Apoiado	38 500,00 €
<b>Total</b>	<b>912 160,61 €</b>

**7513 – DGESTE - Direção – Geral dos Estabelecimentos Escolares**

	DGESTE	
	Valor Mensal	Valor Anual
CRI	20 404,13 €	244 849,50 €
Esc.Ed.Esp.	26 416,11 €	290 577,17 €
<b>Total</b>	<b>46 820,23 €</b>	<b>535 426,67 €</b>

**7514 – Projetos Inovadores e Experimentais na Área Social**

	Valor Anual
CRIANÇAS CARPA	55 000,00 €

**7516 – Autarquias**

	Valor Anual
Autarquias	40 000,00 €

**7518 – Fundação La “Caixa” - Projeto Incorpora**





	Valor Anual
Incorpora - Fundação "La Caixa"	22 500,00 €

**752- Outras Entidades - Projeto Escolhas 9ªG**

	Valor Anual
ACM – ESCOLHAS 9ª G	92 118,66 €
CPCI	62 307,31 €

**753 – Doações e Heranças\***

	Valor Anual
Doações em espécie	120 000,00 €

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

**Total dos Subsídios, Doações e Legados à Exploração .....4.428.217,14€**

**78 - Outros Rendimentos e Ganhos**

**781 – Rendimentos Suplementares**

**78162 – Reembolsos Diversos**

	Valor Anual
Reembolsos Diversos	28 000,00 €

**78164 - Consignação de IRS\IVA**

Reembolsos de IRS e IVA a favor da Instituição.

	Apurado set.23	Previsão	Orçamento
Consignação de IRS\IVA	29 275,94 €	39 034,59 €	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	25 457,08 €
CACI1	351,59 €
CACI2	351,59 €
CACI3	410,19 €
CACI4	175,79 €
CACI5	263,69 €
CACI6	175,79 €
CAARPD	205,09 €
LAR	13 925,27 €
RA1	58,60 €
RA2	2 022,81 €
SAD	4 192,11 €
CFP	1 361,03 €
Flores Arrabida	0,00 €
<b>Total</b>	<b>53 734,27 €</b>

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

	Apurado set.	Previsão	Orçamento
Transporte	22 277,55 €	29 703,40 €	30 900,00 €
Penalizações de 10% e contratuais	81,87 €	98,24 €	250,00 €
Transferencia gastos Orquídia Arrabida, Lda	0,00 €	35 000,00 €	35 000,00 €
<b>Total</b>			<b>66 150,00 €</b>

**Total dos Outros Rendimentos e Ganhos .....193.284,27€****79 – Juros, Dividendos e Outros Rendimentos****791 – Juros Obtidos**

	Apurado/set.	Orçamento
Juros Obtidos	2 456,60 €	8 500,00 €

A taxa de juro com o NB foi renegociada para 2%.

**Total dos Juros, Dividendos e Outros Rendimentos .....8.500,00€****TOTAL DOS RENDIMENTOS .....5.214.087,41€****Classe 6 – Gastos****61 – Custo da Mercadorias Vendidas e Matérias-Primas Consumidas****611 – Mercadorias**

	Qt.	valor un.	Custo
Pirilampos	4000	1,24 €	4 960,00 €
Pins	300	0,52 €	156,00 €
Canecas	120	2,50 €	300,00 €
Chávenas	40	4,50 €	180,00 €
Sacos	100	1,10 €	110,00 €
Barrete Solidário	250	0,75 €	187,50 €
<b>Total</b>			<b>5 893,50 €</b>

**612 – Géneros Alimentares**

Valências	Confeção de Lanches			
	N. Utentes	N. de dias\2024	Valor utente	Total anual
CACI1	30	227	0,15 €	1 021,50 €
CACI2	30	227	0,15 €	1 021,50 €
CACI3	35	227	0,15 €	1 191,75 €
CACI4	15	227	0,15 €	510,75 €
CACI5	25	227	0,15 €	851,25 €
CACI6	15	227	0,15 €	510,75 €
<b>Total</b>				<b>5 107,50 €</b>

**6121 – Matérias-primas**

	Apurado Set.	Previsão	Orçamento
CFP	1 581,65 €	2 108,87 €	3 500,00 €
Equitação	3 232,41 €	4 309,88 €	5 000,00 €
Flores Arrab.	88,25 €	117,67 €	150,00 €
<b>Total</b>	<b>4 902,31 €</b>	<b>6 536,41 €</b>	<b>8 650,00 €</b>

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 das Mercadorias Vendidas e Matérias-Primas Consumidas .....19.651,00€**

**62 – Fornecimentos e Serviços Externos****621 – Subcontratos**

Valências	Aquisição de Refeições			Total anual
	N. Médio de Refeições Dia	N. de dias	Custo Refeição	
CSE	44	227	2,69 €	26 853,83 €
Creche	30	227	2,69 €	18 309,43 €
CACI1	30	227	2,69 €	18 309,43 €
CACI2	30	227	2,69 €	18 309,43 €
CACI3	35	227	2,69 €	21 361,00 €
CACI4	15	227	2,69 €	9 154,71 €
CACI5	25	227	2,69 €	15 257,86 €
CACI6	15	227	2,69 €	9 154,71 €
LAR	18	227	2,69 €	10 985,66 €
LAR (FD E FERIADOS)	36	117	2,69 €	11 324,42 €
RA2	5	227	2,69 €	3 051,57 €
RA2 (FD E FERIADOS)	10	117	2,69 €	3 145,67 €
RA1	5	227	2,69 €	3 051,57 €
RA1 (FD E FERIADOS)	10	117	2,69 €	3 145,67 €
SAD	25	324	2,69 €	21 777,73 €
<b>Total</b>				<b>193 192,69 €</b>

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.

**Total dos Subcontratos .....193.192,69€**

**622 – Serviços Especializados**  
**6221 – Trabalhos Especializados**

Trabalhos Especializados	Base de Cálculo	Valor Anual
TOC	1.153,50€/mês	13 842,00 €
ROC	700,00€/mês	8 400,00 €
Plano de Assistência F3m	Valor anual	2 500,00 €
Plano de Assistência DIMEP	121,77€/valor mês	1 461,24 €
Assistência Informática	Valor Anual	2 000,00 €
Manutenção de Extintores	Valor Anual	2 250,00 €
HCCP	415,13€/valor trimestral	861,00 €
Controlo de Pragas	Valor Anual de acordo com a valência	1 960,52 €
Técnico de Eletricidade	369,00€/mês	4 428,00 €
Serviços Veterinário	Previsão em função dos serviços prestados	2 100,00 €
<b>Total</b>		<b>39 802,76 €</b>

**6222 – Publicidade e Propaganda**

	Valor Anual
Divulgação de ações de caráter geral institucional e subscrições de assinaturas	4 500,00 €
Despesas de Divulgação CAVI	100,00 €
Divulgação dos Cursos de CFP	700,00 €
<b>Total</b>	<b>5 300,00 €</b>

**6223 – Vigilância e Segurança**

Proteção contra intrusão e incêndio	Valor Anual	
Centro Virgílio Lima	66,86€/mensal	826,44 €
Creche	51,09€/mensal	631,47 €
CACI2	56,75€/mensal	701,41 €
CACI3	25,63€/mensal	316,80 €
CACI4	18,94€/mensal	234,16 €
CACI5	28,47€/mensal	351,85 €
CACI6	50,09€/mensal	619,11 €
CAARPD	12,95€/mensal	160,06 €
CFP	75,25€/mensal	930,09 €
Flores Arrabida	172,66€/trimestral	711,36 €
Escolhas 9ª G	48,50€/mensal	599,46 €
CAVI	4,27€/mensal	52,79 €
Segurança no Trabalho	113,72€/mensal	1 364,68 €
<b>Subtotal</b>		<b>7 499,69 €</b>

**6224 – Honorários**

	Valor Anual
Honorários com Professores de Música (Creche, CACI2, 3,4,6 e Tambores - 11 meses)	1 672,80 €
Professor de Equitação	4 325,00 €
Professor de Andebol - 11 meses	2 164,80 €
Coordenação da Escola de Educação Especial	2 250,90 €
Formadores do CFP	8 659,20 €
Apoio jurídico	12 915,00 €
Arquiteta	4 981,50 €
Dinamizador - Escolhas	7 380,00 €
<b>Total</b>	<b>44 349,20 €</b>

(valores com IVA incluído)



**6226 – Conservação e Reparação**

Gastos em Conservação e Reparação	Apurado Set.	Previsão	Valor Final
Conservação e reparação de Viaturas	26 797,85 €	35 730,47 €	35 750,00 €
Conservações e Reparações Diversas	18 049,43 €	24 065,91 €	24 100,00 €
Conservação e reparação do Edificado	1 064,83 €	1 419,77 €	1 420,00 €
Conservação e reparação do edificado - Geraldo Silveira	1 220,81 €	1 627,75 €	1 650,00 €
<b>Total</b>			<b>62 920,00 €</b>

**6227 – Serviços Bancários**

Despesas Bancárias	Valor Anual
Despesas gerais instituição	2 200,00 €
Despesas específicas CFP	50,00 €
Despesas FLORES ARRÁBIDA	50,00 €
<b>Total</b>	<b>2 300,00 €</b>

Total dos Serviços Especializados .....162.171,65€

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

Gastos por tipo de resposta	Apurado Set.	Valor Final	Valor Final
Gastos gerais com utensílios e ferramentas necessários para as atividades das valências	16 382,95 €	21 843,93 €	22 000,00 €
Gastos gerais necessários para o desenvolvimento da atividade da empresa Flores Arrábida (ex. aquisição tesouras, cabos de enxadas, programadores, etc.)	4 190,88 €	5 587,84 €	5 600,00 €
Gastos com ferramentas e utensílios necessários ao desenvolvimento das atividades formativas	2 243,21 €	2 990,95 €	3 000,00 €
<b>Total</b>		<b>30 422,72 €</b>	<b>30 600,00 €</b>

**6233 – Material de Escritório**

Gastos gerais	Distribuição	Valor Anual
Papel A4, cópias, dossiers, canetas, agramos, colas, lápis, borrachas,	Instituição\geral	3 080,00 €
	CFP (c\ valores específicos em candidatura)	500,00 €
	CAVI	50,00 €
	Escolhas	350,00 €
<b>Total</b>		<b>3 980,00 €</b>

**6234 – Artigos para oferta**

	Apurado Set.	Previsão	Valor Final
Troféus, ofertas concurso de poesia, flores, prendas de natal	55,00 €	73,33 €	250,00 €
<b>Total</b>			<b>250,00 €</b>

**6235 – Encargos com Saúde de Utentes**

	Apurado Set.	Previsão	Valor Final
Despesas com medicamentos de 1º socorros	133,73 €	160,48 €	250,00 €



CFP - Despesas com medicamentos de 1º socorro - valor previsto em candidatura	125,00 €
<b>Total</b>	<b>375,00 €</b>

**6236 – Material Didático**

	Apurado Set.	Previsão	Valor Final
Despesas com aquisição de Material Didático	10 578,36 €	14 104,48 €	14 500,00 €
<b>Total</b>			<b>14 500,00 €</b>

**62381 – Rouparia**

	Valor Anual
<b>Fardas - FLORES ARRÁBIDA, CFP</b>	
CFP	150,00 €
FLORES ARRÁBIDA	150,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>300,00 €</b>

**62382 – Diversos**

	Apurado Set.	Previsão	Valor Final
Diversos (Gastos de atividades de INR, UDI, Marchas e outras de pequeno valor)	130,75 €	174,33 €	500,00 €
Material de Proteção COVID	957,25 €	1 148,70 €	850,00 €
<b>Total</b>			<b>1 350,00 €</b>

**Total dos Materiais .....51.355,00€**

**624 – Energia e Fluidos**

**6241 – Eletricidade**

	Valor anual
<b>Gastos em Eletricidade</b>	
Atividades nas Valências	35 000,00 €
Formação Profissional	2 000,00 €
Flores Arrábida	500,00 €
<b>Total</b>	<b>37 500,00 €</b>

**6242 – Combustíveis**

	Valor Anual
Gastos com combustíveis para viaturas e gás	60 000,00 €
Gastos com combustíveis para viaturas e maquinaria da formação profissional	3 500,00 €
Gastos com combustíveis para viaturas e maquinaria da empresa Flores Arrábida	5 000,00 €
<b>Total</b>	<b>68 500,00 €</b>

**6243 – Água**

	Valor anual
<b>Gastos em água</b>	
Atividades nas Valências	18 000,00 €
Formação Profissional	1 500,00 €
Flores Arrábida	350,00 €
Escolhas	350,00 €
<b>Total</b>	<b>20 200,00 €</b>

**Total da Energia e Fluidos .....126.200,00€**

**625 – Deslocações e Estadas****62511 – Deslocações e Estadas de Pessoal**

Despesas com deslocações de técnicos em viatura própria	Apurado Set.	Previsão	
IP Set	1 221,06 €	1 628,08 €	1 800,00 €
Ip Pal	591,25 €	886,88 €	900,00 €
CRI	827,08 €	1 240,62 €	1 250,00 €
CFP	8,10 €	12,15 €	50,00 €
Restantes Valências	711,21 €	1 066,82 €	1 000,00 €
<b>Total</b>			<b>5 000,00 €</b>

**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.	9 600,00 €
<b>Total</b>	<b>9 600,00 €</b>

**62581 – Portagens**

	Apurado out.	Previsão	Valor Final
Gastos com portagens	684,33 €	821,20 €	<b>1 300,00 €</b>

**Total das Deslocações e Estadas.....15.900,00€****626 – Serviços Diversos****6261 – Rendas e Aluguers****62611 – Equipamentos**

	Valor Anual
Contrato de leasing com Xerox	
CFP - 82,47€/mês	1 000,00 €
Restantes valências 855,31€/mensal	13 650,00 €
<b>Total</b>	<b>14 650,00 €</b>

**6262 – Comunicações**

	Valor Mensal	Valor Anual
Telefone, internet e Tv por cabo	1 269,17 €	15 230,00 €
Correio (envelopes, registos, selos)	147,50 €	1 770,00 €
<b>Total</b>		<b>17 000,00 €</b>

**6263 – Seguros**

Ramo	Valor Anual
Viaturas	16 750,00 €
Multirriscos	6 200,00 €
Resp. Civil	250,00 €
Acid. Pessoais	7 800,00 €
<b>Total</b>	<b>31 000,00 €</b>

**6265 – Contencioso e Notariado**



Despesas anuais com notário e registos criminais	900,00 €
--	----------

### 6266 – Despesas de Representação

Despesas anuais de representação	250,00 €
----------------------------------	----------

### 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	24 000,00 €

### 6268 – Outros Serviços

	Apurado Set	Previsão	Valor Final
CSE	5 460,00 €	7 280,00 €	7 400,00 €
Lar	90,00 €	108,00 €	100,00 €
<b>Total</b>			<b>7 500,00 €</b>

Total dos Serviços Diversos .....95.300,00€

Total dos Fornecimentos e Serviços Externos .....644.119,34€

### 63 – Gastos com Pessoal

#### 632 – Remunerações do Pessoal

Considerou-se um valor de salário mínimo nacional de 820,00€/mensais.

Para efeitos de subsídio de refeição foram contabilizados 5,20€/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
Dir. Serv. Adm.	1	Assistentes Pessoais	31
Assistentes Sociais	10	Escriturárias	6
Psicólogos	20	Motoristas	7
Sociólogos	1	Cozinheiro	1
Téc. Sup. Ed. Reb. Esp.	10	Eletricista	1
Téc. Sup. Ed. Social	1	Ajudante de Ação Direta	20
Terp. da Fala	10	Ajudante de Ação Educativa	42
Terapeuta Ocup.	3	Psicomotricionista	4
Educ. Infância	3	Ajudante de Ação Cozinheira	1
Fisioterapeuta	4	Tec. Sup. Serv. Familiar e Comum	1
Formadores	3	Jardineiros	8
Animadores Culturais	6	Telefonista	1
Monitores	20	Tratador de Animais	1
Tesoureira	1	Trabalhadores Auxiliares	11
Secretária	1	Técnico de Com. Imagem	1
Cantoneiro Limpezas	1		





Subtotal	95	Total	136
----------	----	-------	-----

CEI	Ut
Limp.Conserv. Espaços Públicos	1
Desporto	1
Prest. Cuid. Animais	1
Limpeza	1
<b>Total</b>	<b>4</b>

Total de RH disponíveis para 2024

235

	Valor Anual
Remunerações do pessoal	3 157 110,50 €
Encargos Sobre Remunerações	696 703,36 €
Seguros	38 945,93 €
Outros Custos	305 532,00 €
<b>Total</b>	<b>4 198 291,79 €</b>

Total dos Gastos com Pessoal.....4.198.291,79€

**64 – Gastos de Depreciação e de Amortização****642 – Ativos Fixos Tangíveis**

Ativos Fixos Tangíveis	Valor Anual
IP's	1 766,34 €
CRECHE	16 406,59 €
CSE	21 536,36 €
CACI1	11 084,75 €
CACI2	9 933,31 €
CACI3	10 598,04 €
CACI4	4 606,13 €
CACI5	11 418,05 €
CACI6	11 821,65 €
CAARPD	3 532,68 €
CAD	45 291,51 €
RA1	1 927,36 €
CFP	3 671,48 €
ESCOLHAS	12,93 €
FLORES ARRÁBIDA	4 267,47 €
Incorpora	293,59 €
CAVI	70,00 €
<b>Total</b>	<b>158 238,22 €</b>

**643 – Ativos intangíveis**

Ativos Fixos Intangíveis	Valor Anual
Comum	148,34 €
CACI1	800,00 €
CACI5	2 275,00 €
CACI6	200,00 €
Incorpora	71,64 €
<b>Total</b>	<b>3 494,98 €</b>

Total dos Gastos de Depreciação e de Amortização.....161.733,20€

## 68 – Outros Gastos e Perdas

## 681 – Impostos

## 681202 – Iva Suportado

IVA suportado	Set.	Previsão	Orçamento
Taxas	2 335,83 €	3 114,44 €	3 200,00 €
<b>Total</b>	<b>2 335,83 €</b>	<b>3 114,44 €</b>	<b>3 200,00 €</b>

## 6883 – Quotizações

Quotizações	Valor Anual
Bombeiros (Quota anual)	180,00 €
Humanitas (Quota trimestral\ n.º de utentes em valência)	2 000,00 €
<b>Valor Anual</b>	<b>2 180,00 €</b>

## 6882\6885\6886 – Encargos com Formandos CRP

	Valor Anual
6882 Bolsas Formação CFP	106 865,26 €
6885 Sub. Ref. Formandos CFP	35 199,60 €
6886 Sub. Tran. Formandos CFP	16 640,00 €
<b>Total</b>	<b>158 704,86 €</b>

## 6888 – Gratificações

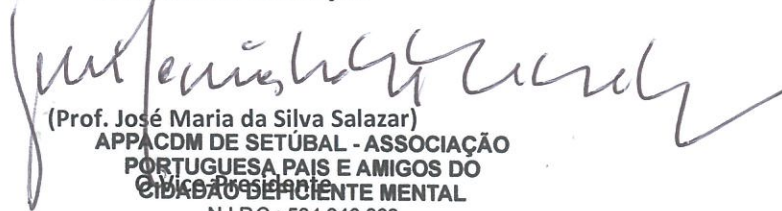
Gratificações IC	Valor Anual
1375€ *12 meses	16 500,00 €
<b>Total</b>	<b>16 500,00 €</b>

Total dos Outros Gastos e Perdas .....180.584,86€

TOTAL DOS GASTOS.....5.204.380,19€

Setúbal, 23 de novembro de 2023

O Presidente da Direção



(Prof. José Maria da Silva Salazar)  
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 - 265 541 175 - 210 782 543

(José Carlos Ferreira dos Santos Cabau)

