



Orçamento Previsional 2025

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



Alexandra Carapinha- Contabilista Certificada

1. Orçamento Previsional 2025

1.1. Pressupostos de Elaboração

O Orçamento para o ano de 2025 foi elaborado tendo por base o Balancete do mês de setembro de 2024. Todos os valores previstos nas contas de Gastos e de Rendimentos tiveram uma atualização de 3% (incluindo os vencimentos, que tiveram uma atualização em janeiro de acordo com os valores do BTE nº 21 de 08/06/2024 optando a Direção por antecipar a respetiva portaria de extensão), 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
CAO1	35
CAO2	35
CAO3	40
CAO4	17
CAO5	28
CAO6	18
CAARPD	60
LAR	18
RA1	5
RA2	5
SAD	25
SADI	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 VOO ALTO
- 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 **35.414,70€**, 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 2025
71	Vendas	27 500,00 €
72	Prestação de serviços	525 578,98 €
721	Quotas dos utilizadores	3 000,00 €
722/728	Outros Serviços	522 578,98 €
75	Subsídios à Exploração	5 279 120,11 €
7511	ISS	3 858 097,79 €
7512	IEFP	485 533,96 €
7513	DGESTE	564 840,00 €
7514	PIES	66 500,00 €
7516	Autarquias	40 000,00 €
7518	Incorpora	33 000,00 €
752	Outras Entidades	171 148,36 €
753	Subsídios e legados em espécie	60 000,00 €
78	Outros Rendimentos e Ganhos	143 079,47 €
781	Rendimentos Suplementares	50 000,00 €
787	Rend. Em Inv. Não Fianc.	5 400,00 €
7883	Imputação de subsídios para investimentos	55 079,47 €
7888	Outros não especificados	32 600,00 €
79	Rendimentos e ganhos de financiamento	12 000,00 €
TOTAL DOS RENDIMENTOS (B)		5 987 278,56 €

CLASSE 6	GASTOS	
GASTOS		
CONTA	RUBRICA	Ano 2025
61	Custo Mercad. Vend. e das Mat. Cons.	61 552,50 €
611	Mercadorias	6 552,50 €
6121	Matérias-primas	5 750,00 €
6125	Géneros alimentares	49 250,00 €
62	Fornecimentos e Serviços Externos	760 734,51 €
621	Subcontratos	215 617,40 €
622	Serviços Especializados	211 152,11 €
6221	Trabalhos especializados	40 602,26 €
6222	Publicidade e Propaganda	6 500,00 €
6223	Vigilância e segurança	14 952,18 €
6224	Honorários	59 297,66 €
6226	Conservação e Reparação	87 500,00 €
6227	Serviços Bancários	2 300,00 €



623	Materiais	47 175,00 €
6231	Ferramentas	40 000,00 €
6233	Material de escritório	3 800,00 €
6234	Artigos para oferta	200,00 €
6235	Saúde	675,00 €
6236	Material Didático	1 500,00 €
62381	Rouparia	300,00 €
62382	Diversos	700,00 €
624	Energia e Flúidos	141 500,00 €
6241	Eletricidade	37 500,00 €
6242	Combustíveis	70 000,00 €
6243	Água	34 000,00 €
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	108 500,00 €
62611	Equipamento	17 000,00 €
62612	Aluguer de espaço desportivo	0,00 €
62618	Renda de Condomínio	0,00 €
6262	Comunicação	17 500,00 €
6263	Seguros	31 000,00 €
6265	Contencioso e notariado	100,00 €
6266	Despesas de Representação	400,00 €
6267	Limpeza Higiene e conforto	25 500,00 €
6268	Outros Serviços	17 000,00 €
63	Gastos com Pessoal	4 744 965,30 €
632	Remunerações do pessoal	3 570 141,04 €
635	Encargos sobre remunerações	796 141,45 €
636	Seguros de Acidentes de trabalho e doenças prof.	43 926,01 €
638	Outros custos com pessoal	334 756,80 €
64	Gastos de Deprec. De Amortizações	192 176,71 €
642	Ativos Fixos Tangíveis	188 901,71 €
643	Ativos Intangíveis	3 275,00 €
68	Outros gastos e Perdas	192 434,84 €
681	Impostos (IVA suportado)	10 000,00 €
6883	Quotizações	1 680,00 €
68882	Bolsas CFP	109 543,62 €
68885	Sub. Ref. Formandos CFP	35 112,00 €
68886	Sub. Transp. Formandos CFP	9 844,90 €
68888	Gratificações	26 254,32 €
TOTAL DOS GASTOS (A)		5 951 863,86 €
CLASSE 8	RESULTADO	35 414,70 €
GASTOS		



1.3. Memória Descritiva

Classe 7 – Rendimentos

71 – Vendas

71114- Venda de Mercadorias Isentas

Prevê-se que em 2025, 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/24	Orçamento de 2025
CSE	Salas de Atividade + Quint	2 378,95 €	3 300,00 €
CACI1	Vendas das Áreas	1 812,79 €	2 500,00 €
CACI2	Vendas das Áreas	90,00 €	150,00 €
CACI3	Vendas das Áreas + Culiná	1 663,31 €	2 300,00 €
CACI4	Vendas das Áreas + Culiná	0,00 €	0,00 €
CACI5	Vendas das Áreas	439,80 €	1 000,00 €
CACI6	Vendas das Áreas	961,84 €	2 000,00 €
CAARPD	Vendas das Áreas	1 891,09 €	3 000,00 €
UDI	Vendas das Áreas	0,00 €	0,00 €
Total			14 250,00 €

Total das Vendas:27.500,00€



72 – Prestações de Serviços
721 – Quotas dos utilizadores

	Apurado/Set	Previsão	Total 2025	Valor Final
Quotas	1 960,47 €	2 613,96 €	2 692,38 €	3 000,00 €

725 – Mensalidades

Valência	Apurado set/24	Total 2024	Orçamento 2025
CRECHE	6 917,89 €	9 500,57 €	9 500,00 €
CACI1	46 661,58 €	64 081,90 €	64 100,00 €
CACI2	47 260,19 €	64 903,99 €	65 000,00 €
CACI3	55 230,37 €	75 849,71 €	76 000,00 €
CACI4	26 525,61 €	36 428,50 €	36 500,00 €
CACI5	36 820,51 €	50 566,83 €	50 600,00 €
CACI6	19 887,38 €	27 312,00 €	27 500,00 €
RA1	6 781,50 €	9 313,26 €	9 500,00 €
RA2	6 663,51 €	9 151,22 €	9 200,00 €
Lar	26 907,84 €	36 953,43 €	37 000,00 €
SAD	35 957,43 €	49 381,54 €	49 500,00 €
Total	315 613,81 €	433 442,97 €	434 400,00 €

Nas mensalidades foi prevista uma atualização de 3%.

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

	set/24	Orçamento 2025
Serviços Jardinagem	46 080,57 €	63 283,98 €
Total		63 283,98 €

7272 – Prestações de Serviços Isentas

	Apurado/set.	Previsão	2025
Colónias e outros	11 250,99 €	15 451,36 €	16 000,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total			16 000,00 €

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: 525.578,98€



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	25 351,91 €	26 112,47 €	313 349,61 €
IP PAL	35	5 360,70 €	5 521,52 €	66 258,25 €
CRECHE	33	11 779,19 €	12 132,57 €	145 590,79 €
CACI1	35	23 613,74 €	24 322,15 €	291 865,83 €
CACI2	35	23 613,74 €	24 322,15 €	291 865,83 €
CACI3	40	26 987,12 €	27 796,73 €	333 560,80 €
CACI4	17	11 469,53 €	11 813,62 €	141 763,39 €
CACI5	28	18 891,00 €	19 457,73 €	233 492,76 €
CACI6	18	12 144,21 €	12 508,54 €	150 102,44 €
CAARPD	57	12 274,38 €	12 642,61 €	151 711,34 €
LAR	18	25 746,33 €	26 518,72 €	318 224,64 €
RA1	5	5 968,60 €	6 147,66 €	73 771,90 €
RA2	5	7 795,55 €	8 029,42 €	96 353,00 €
SAD	25	8 607,31 €	8 865,53 €	106 386,35 €
SAVI	39	91 601,10 €	94 349,13 €	1 132 189,60 €
Total				3 846 486,51 €

Creche	Valor Mensal	Valor Anual
Reforço por prolongamento de horário	967,61 €	11 611,28 €
Total		3 858 097,79 €

7512 – IEFP – Instituto do Emprego e Formação Profissional

	IEFP
CFP	440 533,96 €
CAVI	0,00 €
Estágios\CEI\CEI+\Emprego Apoiado	45 000,00 €
Total	485 533,96 €

7513 – DGESTE - Direção – Geral dos Estabelecimentos Escolares

	DGESTE	
	Valor Mensal	Valor Anual
CRI	19 433,00 €	233 196,00 €
Esc.Ed.Esp.	27 637,00 €	331 644,00 €
Total	47 070,00 €	564 840,00 €

7514 – Projetos Inovadores e Experimentais na Área Social

	Valor Anual
LISBOA 2030-INOVAÇÃO SOCIAL	66 500,00 €

7516 – Autarquias

	Valor Anual
Autarquias	40 000,00 €

7518 – Fundação La “Caixa” - Projeto Incorpora

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

**752- Outras Entidades**

	Valor Anual
ACM	92 118,66 €
CPCJ	48 946,80 €
IPDJ	30 082,90 €
Total	171 148,36 €

753 – Doações e Heranças*

	Valor Anual
Doações em espécie	60 000,00 €

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

Total dos Subsídios, Doações e Legados à Exploração5.279.120,11€**78 - Outros Rendimentos e Ganhos****781 – Rendimentos Suplementares****78162 – Reembolsos Diversos**

	Valor Anual
Reembolsos Diversos	7 500,00 €

78164 - Consignação de IRS\IVA

Reembolsos de IRS e IVA a favor da Instituição.

	Apurado set.24	Previsão	Orçamento
Consignação de IRS\IVA	32 015,98 €	42 687,97 €	42 500,00 €

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	13 925,27 €
RA1	58,60 €
RA2	2 022,81 €
SAD	4 192,11 €
CFP	1 361,03 €
Flores Arrabida	0,00 €
Total	55 079,47 €



7888 – Outros Não Especificados

7888001 –Outros

	Apurado set.	Previsão	Orçamento
Transporte	23 794,41 €	31 725,88 €	32 500,00 €
Penalizações de 10% e contratuais	73,49 €	88,19 €	100,00 €
Total			32 600,00 €

Total dos Outros Rendimentos e Ganhos143.079,47€

79 – Juros, Dividendos e Outros Rendimentos

791 – Juros Obtidos

	Apurado/set.	Previsão	Orçamento
Juros Obtidos	9 898,85 €	11 878,62 €	12 000,00 €

Total dos Juros, Dividendos e Outros Rendimentos12.000,00€

TOTAL DOS RENDIMENTOS5.987.278,56€

Classe 6 – Gastos

61 – Custo da Mercadorias Vendidas e Matérias-Primas Consumidas

611 – Mercadorias

	Qt.	valor un.	Custo
Pirilampos	3000	1,24 €	3 720,00 €
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	250	0,75 €	187,50 €
Total			6 552,50 €

612 – Géneros Alimentares

	Valor Final
IP PAL	0,00 €
IP SET	0,00 €
CRECHE	3 150,00 €
CSE	4 415,91 €
CAC11	1 801,14 €
CAC12	1 001,14 €
CAC13	2 172,73 €
CAC14	743,41 €
CAC15	1 500,91 €
CAC16	1 014,77 €
CAARPD	1 500,00 €
LAR	1 100,00 €
RA1	2 700,00 €
RA2	50,00 €
SAD	28 100,00 €
Total	49 250,00 €

**6121 – Matérias-primas**

	Apurado Set.	Previsão	Orçamento
CFP	2 161,03 €	2 881,37 €	2 500,00 €
Equitação	3 147,70 €	4 196,93 €	3 150,00 €
Flores Arrab.	51,22 €	68,29 €	100,00 €
Total	5 359,95 €	7 146,60 €	5 750,00 €

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 das Mercadorias Vendidas e Matérias-Primas Consumidas61.552,50€

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	4,19 €	24 092,50 €
Creche	17	230	4,19 €	16 382,90 €
CAC11	17	230	4,19 €	16 382,90 €
CAC12	17	230	4,19 €	16 382,90 €
CAC13	25	230	4,19 €	24 092,50 €
CAC14	12	230	4,19 €	11 564,40 €
CAC15	20	230	4,19 €	19 274,00 €
CAC16	10	230	4,19 €	9 637,00 €
LAR	18	250	4,19 €	18 855,00 €
LAR (FD E FERIADOS)	18	115	4,19 €	8 673,30 €
RA2	5	250	4,19 €	5 237,50 €
RA2 (FD E FERIADOS)	5	115	4,19 €	2 409,25 €
RA1	5	250	4,19 €	5 237,50 €
RA1 (FD E FERIADOS)	5	115	4,19 €	2 409,25 €
SAD	25	334	4,19 €	34 986,50 €
Total				215 617,40 €

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 2025.

Total dos Subcontratos215.617,40€

**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	2 250,00 €	2 250,00 €
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 €
Total		40 602,28 €	40 602,26 €

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	125,07€/mensal
Creche	51,09€/mensal
CACI2	56,75€/mensal
CACI3	125,07€/mensal
CACI4	125,07€/mensal
CACI5	131,33€/mensal
CACI6	50,09€/mensal
CAARPD	131,33€/mensal
CFP	131,33€/mensal
Flores Arrabida	46,74€/mensal
Escolhas 9ª G	55,26€/mensal
CAPCI	98,40€/mensal
Segurança no Trabalho	113,72€/mensal
Subtotal	14 952,19 €

6224 – Honorários

	Valor Anual
Honorários com Professores de Música (Creche, CACI2, 3,4,6 e Tambores - 11 meses)	1 800,00 €
Professor de Equitação-	3 516,26 €
Professor de Futsal - 11 meses	2 164,80 €
Coordenação da Escola de Educação Especial	2 250,90 €
Formadores do CFP	8 659,20 €
Apoio jurídico	21 525,00 €
Arquiteta	4 981,50 €
Dinamizador - Escolhas	14 400,00 €
Total	59 297,66 €

**6226 – Conservação e Reparação**

Gastos em Conservação e Reparação	Apurado Set.	Previsão	Valor Final
Conservação e reparação de Viaturas	45 848,21 €	61 130,95 €	62 500,00 €
Conservações e Reparações Diversas	15 265,15 €	20 353,53 €	22 500,00 €
Conservação e reparação do Edifício	1 681,21 €	2 241,61 €	2 500,00 €
Total			87 500,00 €

6227 – Serviços Bancários

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

Total dos Serviços Especializados211.152,11€

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	22 420,40 €	29 893,87 €	30 000,00 €
Gastos gerais necessários para o desenvolvimento da atividade da empresa FloresArrábida (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		39 159,56 €	40 000,00 €

6233 – Material de Escritório

Gastos gerais	Distribuição	Valor Anual
Papel A4, cópias, dossiers, canetas, grafos, 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	129,00 €	172,00 €	200,00 €
Total			200,00 €

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	761,10 €	1 014,80 €	1 500,00 €
Total			1 500,00 €

62381 – Rouparia

	Valor Anual
Fardas - FLORES ARRÁBIDA, CFP	
CFP	150,00 €
FLORES ARRÁBIDA	150,00 €
TOTAL	300,00 €

62382 – Diversos

	Apurado Set.	Previsão	Valor Final
Diversos (Gastos de atividades de INR, UDI, Marchas e outras de pequeno valor)	32,54 €	43,39 €	100,00 €
Material de Proteção COVID	456,09 €	608,12 €	600,00 €
Total			700,00 €

Total dos Materiais47.175,00€

624 – Energia e Fluídos

6241 – Eletricidade

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

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	6 500,00 €
Total	70 000,00 €

6243 – Água

	Valor anual
Gastos em água	
Atividades nas Valências	32 000,00 €
Formação Profissional	1 500,00 €
Flores Arrábida	250,00 €
Escolhas	250,00 €
Total	34 000,00 €

Total da Energia e Fluídos141.500,00€

**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 Aluguers****62611 – Equipamentos**

	Valor Anual
Contrato de leasing com Xerox	
CFP - 82,47€/mês	1 000,00 €
Restantes valências	16 000,00 €
Total	17 000,00 €

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	16 750,00 €
Multirriscos	6 200,00 €
Resp. Civil	250,00 €
Acid. Pessoais	7 800,00 €
Total	31 000,00 €



6265 – Contencioso e Notariado

Despesas anuais com notário e registos criminais	100,00 €
--	----------

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	25 500,00 €

6268 – Outros Serviços

Equipamentos Projetos	17 000,00 €
Total	17 000,00 €

Total dos Serviços Diversos 108.500,00€

Total dos Fornecimentos e Serviços Externos760.734,51€

63 – Gastos com Pessoal

632 – Remunerações do Pessoal

Considerou-se um valor de salário mínimo nacional de 870,00€/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
Assistentes Sociais	11	Assistentes Pessoais	47
Psicólogos	20	Escriturárias	5
Sociólogos	1	Motoristas	7
Téc. Sup. Ed. Reb. Esp.	8	Cozinheiro	2
Téc. Sup. Ed. Social	1	Eletricista	1
Téc. Sup. Administrativo	2	Ajudante de Ação Direta	25
Téc. Sup. Prof. Serv. Fam. e Comum.	1	Téc. Sup. Anim. Sócio-Cultural	2
Terp. da Fala	10	Técnico Acomp./Psicólogo	1
Terapeuta Ocup.	2	Ajudante de Ação Educativa	41
Educ. Infância	3	Psicomotricionista	4
Fisioterapeuta	3	Ajudante de Ação Cozinha	2
Formadores	3	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	Total	160

Total de RH disponíveis para 2025 | 252



	Valor Anual
Remunerações do pessoal	3 570 141,04 €
Encargos Sobre Remunerações	796 141,45 €
Seguros	43 926,01 €
Outros Custos	334 756,80 €
Total	4 744 965,30 €

Total dos Gastos com Pessoal.....4.744.965,30€

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

Ativos Fixos Tangíveis	Valor Anual
IP's	2 408,12 €
CRECHE	19 648,36 €
CSE	28 676,27 €
CACI1	13 675,18 €
CACI2	13 244,68 €
CACI3	14 448,74 €
CACI4	6 141,86 €
CACI5	12 944,83 €
CACI6	12 616,40 €
CAARPD	4 816,25 €
CAD	50 292,72 €
RA1	2 522,88 €
CFP	1 774,29 €
ESCOLHAS	0,00 €
FLORES ARRÁBIDA	5 621,11 €
Incorpora	0,00 €
CAVI	70,00 €
Total	188 901,71 €

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.....192.176,71€

68 – Outros Gastos e Perdas

681 – Impostos

681202 – Iva Suportado

Impostos Indiretos	Set.	Previsão	Orçamento
Diretos e Indiretos	7 052,96 €	9 403,95 €	10 000,00 €
Total	7 052,96 €	9 403,95 €	10 000,00 €



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	109 543,62 €
6885 Sub. Ref. Formandos CFP	35 112,00 €
6886 Sub. Tran. Formandos CFP	9 844,90 €
Total	154 500,52 €

6888 – Gratificações

Gratificações IC	Valor Anual
2187,86€ *12 meses	26 254,32 €
Total	26 254,32 €

Total dos Outros Gastos e Perdas192.434,84€

TOTAL DOS GASTOS.....5.951.863,86€

Setúbal, 29 de novembro de 2024

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 N° 8 e 8A
2910 - 493 SETÚBAL
Telef.: 265 013 277 - Tlm.: 910 782 543