

8

Orçamento Previsional 2019

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

Sónia Costa Rio - Diretora de Serviços Administrativos



8

1. Orçamento Previsional 2019

1.1. Pressupostos de Elaboração

O Orçamento para o ano de 2019 foi elaborado tendo por base o Balancete do mês de agosto de 2018. Os valores previstos nas contas de Gastos e de Rendimentos resultam de uma previsão simples, sem qualquer tipo de atualização, 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	1%	1%
CSE	0%	12%
CRECHE	12%	10%
CAO1	12%	11%
CAO2	12%	11%
CAO3	14%	12%
CAO4	6%	5%
CAO5	10%	9%
CAO6	6%	6%
CAARPD	5%	4%
LAR	6%	6%
RA1	2%	2%
RA2	2%	2%
SAD	11%	8%
Total	100%	100%

Valências	Imputação de despesas comuns Viso
CRP	57%
CAO5	24%
CAARPD	11%
EI	8%
Total	100%

Valências	Imputação de despesas comuns Centro Virgílio Lima
CSE	60%
CAO3	23%
CAO4	17%
Total	100%

Valências	Imputação de despesas comuns CAD
Lar	70%
SAD	20%
RA2	10%
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 – 14 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	40
LAR	18
RA	5
RA2	5
SAD	25
Total	454

1.2.2. Respostas Sociais com outras Fontes de Financiamento

- Contratos de cooperação assinados com a DGEsTE - Direção Geral dos Estabelecimentos Escolares para:
 - CSE – Escola de Educação Especial;
 - CRI – Centro de Recursos para Inclusão.
- Centro de Reabilitação Profissional - número variável de formandos.
- Empresa de Inserção.
- O programa INCORPORA

1.2.3. Respostas Sociais sem Fontes de Financiamento

- Clube de Animação Jovem.
- União Desportiva para a Inclusão.



✓

2 . Demonstração de Resultados Previsionais

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS		
CLASSE 7	RENDIMENTOS	
CONTA	RUBRICA	Ano 2019
71	Vendas	36 940,00 €
72	Prestação de serviços	762 996,54 €
721	Quotas dos utilizadores	7 800,00 €
722/728	Outros Serviços	755 196,54 €
75	Subsídios à Exploração	2 917 919,83 €
7511	ISS	2 006 178,84 €
7512	IEFP	411 784,27 €
7513	DGESTE	477 956,72 €
7514	ESCOLHAS 6G	0,00 €
7516	Autarquias	4 500,00 €
752	Subsídios de Outras Entidades Públicas	12 000,00 €
753	Subsídios e legados em espécie	5 500,00 €
78	Outros Rendimentos e Ganhos	122 051,14 €
781	Rendimentos Suplementares	46 000,00 €
7883	Imputação de subsídios para investimentos	70 051,14 €
7888	Outros não especificados	6 000,00 €
79	Rendimentos e ganhos de financiamento	2 800,00 €
TOTAL DOS RENDIMENTOS (B)		3 842 707,51 €
CLASSE 6	GASTOS	
GASTOS	RUBRICA	Ano 2019
61	Custo Mercad. Vend. e das Mat. Cons.	194 363,19 €
611	Mercadorias - Pirlampos	135 499,64 €
612	Géneros alimentares	45 403,55 €
6121	Matérias-primas	9 250,00 €
6146	Material Didático	4 210,00 €
62	Fornecimentos e Serviços Externos	461 259,19 €
622	Serviços especializados	170 281,45 €
6221	Trabalhos especializados	46 307,03 €
6222	Publicidade e Propaganda	900,00 €
6223	Vigilância e segurança	5 991,49 €
6224	Honorários	62 660,73 €
6226	Conservação e Reparação	52 842,20 €
6227	Serviços Bancários	1 580,00 €
623	Materiais	36 313,00 €
6231	Ferramentas	19 805,00 €
6233	Material de escritório	6 285,00 €
6234	Artigos para oferta	800,00 €
6235	Saúde	625,00 €
62381	Rouparia	1 798,00 €
62382	Diversas	7 000,00 €



V

624	Energia e Fluidos	109 010,00 €
6241	Eletricidade	46 970,00 €
6242	Combustíveis	47 170,00 €
6243	Água	14 870,00 €
625	Deslocações de Estadas	54 783,00 €
62511	Deslocações, estadas de pessoal	15 713,00 €
62512	Deslocações, estadas de Utentes	15 850,00 €
6254	Transporte de utentes	21 120,00 €
62581	Portagens	2 100,00 €
626	Serviços Diversos	90 871,74 €
62611	Equipamento	13 652,44 €
62612	Aluguer de espaço desportivo	4 500,00 €
62618	Renda de Apartamento	2 400,00 €
6262	Comunicação	17 875,84 €
6263	Seguros	26 085,45 €
6265	Contencioso e notariado	100,00 €
6266	Despesas de Representação	400,00 €
6267	Limpeza Higiene e conforto	19 858,01 €
6268	Outros Serviços	6 000,00 €
63	Gastos com Pessoal	2 889 697,71 €
632	Remunerações do pessoal	2 160 395,44 €
635	Encargos sobre remunerações	464 649,59 €
636	Seguros de Acidentes de trabalho e doenças prof.	27 310,27 €
638	Outros custos com pessoal	237 342,42 €
64	Gastos de Deprec. De Amortizações	132 685,77 €
642	Ativos Fixos Tangíveis	122 019,32 €
643	Ativos Intangíveis	10 666,45 €
68	Outros gastos e Perdas	183 187,43 €
681	Impostos (IVA suportado)	2 500,00 €
6883	Quotizações	2 532,00 €
68882	Bolsas CRP	94 221,03 €
68885	Sub. Ref. Formandos CRP	45 295,92 €
68886	Sub. Transp. Formandos CRP	33 138,48 €
68888	Gratificações	5 500,00 €
TOTAL DOS GASTOS (A)		3 861 193,29 €
CLASSE 8	RESULTADO	-18 485,78 €
GASTOS		

Apresenta-se um orçamento previsional com um resultado negativo de 18.485,78€, deste modo, confirmando-se as fontes de financiamento indicadas as mesmas não serão suficientes para fazer face os gastos decorrentes de todas as atividades institucionais.



8

2.2. Rácios

Autonomia Financeira	71+72/B	21%
-----------------------------	----------------	------------

Este rácio apresenta um crescimento favorável em relação ao ano anterior (ano de 2018 – 16%), facto que se deve ao aumento de receita gerada pela Empresa de Inserção Flores da Arrábida por via Protocolo com a Junta de Freguesia de São Sebastião.

Dependência dos Subsídios à Exploração	75/B	76%
---	-------------	------------

Forte dependência dos subsídios à exploração, ainda que menor em relação ao ano de 2018 (81%) face à inexistência de cabimentação de verba para o projeto Escolhas.

Peso Vencimentos na Estrutura de Custos	63/A	75%
--	-------------	------------

Elevado peso dos encargos com vencimentos na estrutura global gastos da instituição (mantém-se inalterada face ao valor de 2018).



8

1.3. Memória Descritiva**Classe 7 – Rendimentos****71 – Vendas****71114 - Venda de Mercadorias Isentas**Receita prevista com a campanha do Pirilampo Mágico/2019 e Barrete Solidário:

	Qt.	valor un.	Receita
Pirilampos	8000	2,00 €	16 000,00 €
Pins	2200	1,00 €	2 200,00 €
Canecas	60	4,00 €	240,00 €
Chávenas	50	6,00 €	300,00 €
Sacos	400	2,00 €	800,00 €
Barrete Solidário	500	2,00 €	1 000,00 €
Total			20 540,00 €

71214 - Venda de Produtos Acabados Isentos

Previsão de receitas a obter com as vendas de produtos realizados nas áreas ocupacionais e formação profissional.

		Apurado Agost.	Previsão 2019	Valor Final
CSE	Salas de Atividade + Quinta Pedagógica	1 366,18 €	2 049,27 €	2 500,00 €
CAO1	Vendas das Áreas	386,17 €	579,26 €	700,00 €
CAO2	Vendas das Áreas	141,00 €	211,50 €	500,00 €
CAO3	Vendas das Áreas + Culinária	1 511,90 €	2 267,85 €	2 500,00 €
CAO4	Vendas das Áreas + Culinária	281,45 €	422,18 €	500,00 €
CAO5	Vendas das Áreas	1 030,65 €	1 545,98 €	1 800,00 €
CAO6	Vendas das Áreas	31,50 €	47,25 €	50,00 €
CAARPD	Vendas das Áreas	235,00 €	352,50 €	500,00 €
CRP	Vendas das Áreas	4 872,78 €	7 309,17 €	7 350,00 €
Total				16 400,00 €

Total das Vendas:36.940,00€**72 – Prestações de Serviços****721 – Quotas dos utilizadores**

	Apurado/agos.	Previsão	Total 2018	Valor Final
Quotas	3 912,00 €	5 868,00 €	7 272,80 €	7 800,00 €

724 – Rendimentos dos Patrocinadores e Colaboradores (Donativos)

	Apurado/agos.	Previsão	2018	Valor Final
Donativos	23 342,99 €	35 014,49 €	52 094,92 €	40 000,00 €
Incorpora		31 663,50 €	0,00 €	31 663,50 €
				71 663,50 €

Projeto Incorpora da Fundação La "Caixa" - 2 transferências anuais de 15.831,75€.

725 – Mensalidades

Valência	Valor Apurado 2017	Valor Anual Estimado 2019	Valor Previsto em Orçamento 2019
CRECHE	46 731,43 €	49 068,00 €	49 068,00 €
CAO1	50 781,25 €	53 320,31 €	53 320,31 €
CAO2	47 743,81 €	50 131,00 €	50 131,00 €
CAO3	60 883,98 €	63 928,18 €	63 928,18 €
CAO4	25 165,94 €	26 424,24 €	26 424,24 €
CAO5	29 294,92 €	30 759,67 €	30 759,67 €
CAO6	26 246,91 €	27 559,26 €	27 559,26 €
RA1	8 515,78 €	8 941,57 €	8 941,57 €
RA2	7 902,60 €	8 297,73 €	8 297,73 €
Lar	33 107,60 €	34 762,98 €	34 762,98 €
SAD	35 034,88 €	36 786,62 €	36 786,62 €
Total			389 979,56 €

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

	Valor Mensal	Valor Anual
União de Freguesias	9 512,03 €	114 144,36 €
Jt.º S. Sebastião	2 943,00 €	43 438,68 €
Particulares	300,00 €	6 000,00 €
Total		163 583,04 €

(valores sem IVA)

7272 – Prestações de Serviços Isentas

	Apurado/agos.	Previsão	Total 2018	Valor Final
CRP	671,48 €	1 007,22 €	1 188,70 €	1 000,00 €
Serv. Psic.+Serv. Terp.	485,00 €	727,50 €	613,50 €	800,00 €
Equitação	3 375,00 €	5 062,50 €	5 428,00 €	5 500,00 €
Total				7 300,00 €

Renovação da Inscrição			
Valência	N. Utentes	Valor\reno.	Total anual
CRECHE	33	35,00 €	1 155,00 €
CAO1	35	30,00 €	1 050,00 €
CAO2	35	30,00 €	1 050,00 €
CAO3	40	30,00 €	1 200,00 €
CAO4	17	30,00 €	510,00 €
CAO5	28	30,00 €	840,00 €
CAO6	18	30,00 €	540,00 €
CAARPD	40	30,00 €	1 200,00 €
SAD	25	30,00 €	750,00 €
Total			8 295,00 €

7273 – Prestações de Serviços com IVA à Taxa Reduzida (6%) - Flores da Arrábida

	Valor Mensal	Valor Anual
Jt.º S. Sebastião	8 991,78 €	114 375,44 €
Total		114 375,44 €

(valores sem IVA)

Total das Prestações de Serviços: 762.996,54€



8

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	122,35 €	4 282,27 €	51 387,24 €
IP SET	120	168,76 €	20 251,48 €	243 017,76 €
CRECHE	33	264,61 €	8 732,13 €	104 785,56 €
CAO1	35	520,72 €	18 225,20 €	218 702,40 €
CAO2	35	520,72 €	18 225,20 €	218 702,40 €
CAO3	40	520,72 €	20 828,80 €	249 945,60 €
CAO4	17	520,72 €	8 852,24 €	106 226,88 €
CAO5	28	520,72 €	14 580,16 €	174 961,92 €
CAO6	18	520,72 €	9 372,96 €	112 475,52 €
CAARPD	40	186,48 €	7 459,09 €	89 509,08 €
LAR	18	1 027,03 €	18 486,54 €	221 838,48 €
RA1	5	984,34 €	4 921,71 €	59 060,52 €
RA2	5	1 187,27 €	5 936,37 €	71 236,44 €
SAD	25	260,51 €	6 512,75 €	78 153,00 €
Total				2 000 002,80 €

Creche	Valor Mensal	Valor Anual
Reforço por prolongamento de horário	514,67 €	6 176,04 €
Total		2 006 178,84 €

7512 – IEFP – Instituto do Emprego e Formação Profissional

	IEFP
CRP	386 539,73 €
Estágios	3 538,41 €
CEI+ / CEI	2 513,95 €
Emprego Apoiado	19 192,18 €
Total	411 784,27 €

7513 – DGEsTE - Direção – Geral dos Estabelecimentos Escolares

	DGEsTE	
	Valor Mensal	Valor Anual
CRI	18 860,37 €	226 324,42 €
Esc.Ed.Esp.	20 969,36 €	251 632,30 €
Total	39 829,73 €	477 956,72 €

As duas verbas inscritas dizem respeito aos contratos de cooperação assinados com a DGEsTE - Direção – Geral dos Estabelecimentos Escolares, sendo que a primeira se destina ao Centro de Recursos para a Inclusão – CRI e a segunda ao Centro Sócio Educativo- CSE.

7516 – Autarquias

	Valor Anual
Autarquias	4 500,00 €

752 – Subsídios de Outras Entidades Públicas

	Valor Anual
Protocolo Secil	12 000,00 €

753 – Doações e Heranças

	Valor Anual
Doações em espécie	5 500,00 €

Total dos Subsídios, Doações e Legados à Exploração2.917.919,83€



Y

78 - Outros Rendimentos e Ganhos**781 – Rendimentos Suplementares****78161 – Festas e Subscrições**

Angariação de rendimentos por via da realização de festas, animações e encontros.

	Apurado Agost.	Previsão	Valor Final
Receitas de festas outros eventos	4 718,26 €	7 077,39 €	6 000,00 €

78162 – Reembolsos Diversos e 78164 Consignação de IRS\IVA

Recebimento da renda do Palhacinho e reembolsos que possam ocorrer, nomeadamente, de IRS e IVA a favor da Instituição.

	Valor Anual
Reembolsos Diversos (renda mensal 1.250,00€)	15 000,00 €
Reembolso de IRS	20 000,00 €
Reembolso de IVA alimentação	5 000,00 €
Total (78162 +78164)	40 000,00 €

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

Anulação de Sub. ao Investimento	
IP SET	29,30 €
IP PAL	29,30 €
CRECHE	6 952,07 €
CSE	26 004,61 €
CAO1	351,59 €
CAO2	351,59 €
CAO3	1 170,82 €
CAO4	175,79 €
CAO5	292,99 €
CAO6	10 698,89 €
CAARPD	146,50 €
LAR	15 536,66 €
RA1	58,60 €
RA2	2 253,01 €
SAD	4 711,11 €
CRP	1 229,43 €
Flores	58,89 €
Total	70 051,14 €

7888 – Outros Não Especificados**7888001 – Refeições e Outros**

	Apurado Agost.	Previsão	Valor Final
Receitas de Refeições e Outros	4 018,18 €	6 027,27 €	6 000,00 €

Total dos Outros Rendimentos e Ganhos122.051,14€**79 – Juros, Dividendos e Outros Rendimentos****791 – Juros Obtidos**

	Apurado/agos.	Previsão	Valor Final
Juros Obtidos	2 523,61 €	3 785,42 €	2 800,00 €

Total dos Juros, Dividendos e Outros Rendimentos2.800,00€**TOTAL DOS RENDIMENTOS3.842.707,51€**

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

	Qt.	valor un.	Custo
Pirilampos	8000	1,24 €	9 920,00 €
Pins	2200	0,52 €	1 144,00 €
Canecas	60	2,50 €	150,00 €
Chávenas	50	4,50 €	225,00 €
Sacos	400	1,10 €	440,00 €
Barrete Solidario	500	0,75 €	375,00 €
Total			12 254,00 €

Aquisição de Refeições				
Valências	N. Utentes	N. de dias\2018	Custo Refeição	Total anual
CSE	50	252	2,09 €	26 334,00 €
CAO1	35	252	2,15 €	18 963,00 €
CAO2	35	252	2,09 €	18 433,80 €
CAO3	40	252	2,09 €	21 067,20 €
CAO4	17	252	2,09 €	8 953,56 €
CAO5	28	252	2,09 €	14 747,04 €
CAO6	18	252	2,09 €	9 480,24 €
CAARPD	10	252	2,09 €	5 266,80 €
Total				123 245,64 €

612 – Géneros Alimentares

Confeção de Refeições				
Valências	Apurado Agost.	Previsão	Valor Apurado 2018	Valor Final
Creche	4 439,53 €	6 659,29 €	7 676,25 €	7 000,00 €
Lar	8 879,05 €	13 318,58 €	11 208,69 €	13 400,00 €
RA1	1 654,05 €	2 481,08 €	1 773,69 €	2 500,00 €
RA2	597,48 €	896,22 €	1 448,99 €	1 000,00 €
SAD	8 879,05 €	13 318,58 €	11 005,81 €	13 500,00 €
Total	24 449,16 €	36 673,74 €	33 113,43 €	37 400,00 €

Confeção de Lanches				
Valências	N. Utentes	N. de dias\2018	Valor utente	Total anual
CSE	50	229	0,15 €	1 717,50 €
CAO1	35	229	0,15 €	1 202,25 €
CAO2	35	229	0,15 €	1 202,25 €
CAO3	40	229	0,15 €	1 374,00 €
CAO4	17	229	0,15 €	583,95 €
CAO5	28	229	0,15 €	961,80 €
CAO6	18	229	0,15 €	618,30 €
CAARPD	10	229	0,15 €	343,50 €
Total				8 003,55 €
Total (Confeção de Refeições + Lanches)				45 403,55 €

6121 – Matérias-primas

	Apurado Agost.	Previsão	Valor Apurado 2018	Valor Final
CRP	764,76 €	1 147,14 €	2 093,84 €	2 750,00 €
Equitação	3 815,34 €	5 723,01 €	6 116,68 €	6 000,00 €
Emp. Inser.	64,34 €	96,51 €	2 429,52 €	500,00 €
Total	4 644,44 €	6 966,66 €	10 640,04 €	9 250,00 €

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



6146 – Material Didático

	Valor Final
IP Set	1 200,00 €
IP PAL	350,00 €
CRECHE	250,00 €
CSE	500,00 €
CAO1	250,00 €
CAO2	350,00 €
CAO3	400,00 €
CAO4	170,00 €
CAO5	180,00 €
CAO6	280,00 €
CAARPD	280,00 €
Total	4 210,00 €

Média de 10,00€ por utente/ano.

Total dos Custos da Mercadorias Vendidas e Matérias-Primas Consumidas194.363,19€

62 – Fornecimentos e Serviços Externos

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	2 000,00 €
Plano de Assistência DIMEP	127,86€\valor mês	1 534,32 €
Assistência Informática	Valor Anual	2 500,00 €
Manutenção de Extintores	Valor Anual	1 037,51 €
HCCP	135,30€\valor trimestral	541,20 €
Controlo de Pragas	Valor semestral de acordo com a valência	1 968,00 €
Técnico de Eletricidade	369,00€\mês	4 428,00 €
Serviços Veterinário	Previsão em função dos serviços prestados	2 000,00 €
Aulas de Capoeira	Valor Anual	2 000,00 €
Aulas de Judo	150,00€\mês	1 650,00 €
Medidas de Auto Protecção	4.406,00€\valor total anual	4 406,00 €
Total		46 307,03 €

6222 – Publicidade e Propaganda

	Valor Anual
Divulgação de ações de carácter geral institucional e subscrições de assinaturas	500,00 €
Divulgação dos Cursos de CRP	400,00 €
Total	900,00 €

6223 – Vigilância e Segurança

Protecção contra intrusão e incêndio	Valor Anual	
Centro Virgílio Lima	64,39€\mensal +135,05\anual	907,76 €
Creche	49,79€\mensal	597,48 €
CAO1	227,55€\Anual	227,55 €
CAO2	57,86€\mensal	694,32 €
CAO3	24,68€\mensal +51,77\anual	347,97 €
CAO4	18,24€\mensal +38,27\anual	257,20 €
CAO5	20,01€\mensal +45,32\anual	285,41 €
CAO6	48,18€\mensal	578,16 €
CAARPD	9,10€\mensal +20,58\anual	129,80 €
CRP	52,89€\mensal +105,27\anual	739,95 €
EI	162,88€\trimestral + 14,56€ anual	666,08 €
Escolhas	46,65€\mensal	559,80 €
Subtotal		5 991,49 €


6224 – Honorários

	Valor Anual
Técnicos de CRI (Psicologia e TSEER)	3 444,00 €
Honorários Com Professores de Música (Creche, CAo2, 3,4,6 e Tambores)	5 412,00 €
Professor de Andebol	2 460,00 €
Professor de Basquetebol	3 099,60 €
Professor de Natação adaptada	1 623,60 €
Coordenação da Escola de Educação Especial	2 245,59 €
Formadores do CRP	9 446,40 €
Apoio jurídico	12 915,00 €
Honorários Projeto de Arquitetura	22 014,54 €
Total	62 660,73 €

(valores com IVA incluído)

6226 – Conservação e Reparação

Gastos em Conservação e Reparação	Apurado Agost.	Previsão	Valor Final
Conservação e Manutenção de elevador da creche	1 235,40 €	411,80€ /valor trimestral	1 647,20 €
Conservação e Manutenção do Equipamento da EI	3 785,37 €	5 678,06 €	6 000,00 €
Conservação e reparação de Viaturas	18 779,25 €	28 168,88 €	30 000,00 €
Conservação e reparação de Viaturas - Inspeções Periódicas	1 159,43 €	1 739,14 €	1 800,00 €
Conservação e reparação do edificado	4 326,67 €	6 490,01 €	6 500,00 €
Conservação e reparação do edificado - CRP	3 930,00 €	5 895,00 €	5 895,00 €
Conservação e Manutenção de equip. infor.	100,00 €	150,00 €	1 000,00 €
Total			52 842,20 €

6227 – Serviços Bancários

Despesas Bancárias	Valor Anual
Despesas gerais instituição	1 500,00 €
Despesas específicas CRP	30,00 €
Despesas EI	50,00 €
Total	1 580,00 €

623 – Materiais
6231 – Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido

Gastos por tipo de resposta	Apurado Agost.	Valor Final
Gastos gerais com utensílios e ferramentas necessários para as atividades das valências	8 280,49 €	12 500,00 €
Gastos gerais necessários para o desenvolvimento da atividade da empresa de inserção (ex. aquisição tesouras, cabos de enxadas, programadores, etc.)	2 911,77 €	4 500,00 €
Gastos com ferramentas e utensílios necessários ao desenvolvimento das atividades formativas	1 549,92 €	2 805,00 €
Total		19 805,00 €

6233 – Material de Escritório

Gastos gerais	Distribuição	Valor Anual
Papel A4, cópias, dossiers, canetas, agrafos, colas, lápis, borrachas, corretores, post-it.	Instituição\geral	3 300,00 €
	CRP (c\valores específicos em candidatura)	1 985,00 €
	Escolhas	1 000,00 €
Total		6 285,00 €

6234 – Artigos para oferta

	Apurado Agost.	Previsão	Valor Final
Trofeus, ofertas concurso de poesia, flores, prendas de natal	327,01 €	490,52 €	800,00 €
Total			800,00 €



8

6235 – Encargos com Saúde de Utentes

	Apurado Agost.	Previsão	Valor Final
Despesas com medicamentos de 1º socorros	204,94 €	307,41 €	500,00 €
CRP - Despesas com medicamentos de 1º socorro - valor previsto em candidatura			125,00 €
Total			625,00 €

62381 – Rouparia

	Valor Anual
Fardas - Empresa de Inserção, CRP e SAD	
CRP	1 548,00 €
EI	100,00 €
SAD	150,00 €
total	1 798,00 €

62382 – Diversos

	Apurado Agost.	Previsão	Valor Final
Diversos (Gastos de atividades de INR, UDI, Marchas e outras de pequeno valor)	4 251,15 €	6 376,73 €	7 000,00 €

624 – Energia e Flúidos**6241 – Eletricidade**

Gastos em Eletricidade	Valor anual
Atividades nas Valências	43 370,00 €
Formação Profissional	3 100,00 €
Empresa de Inserção	500,00 €
Total	46 970,00 €

6242 – Combustíveis

	Valor Anual
Gastos com combustíveis para viaturas	35 000,00 €
Gastos com combustíveis para viaturas e maquinaria da formação profissional	2 000,00 €
Gastos com combustíveis para viaturas e maquinaria da empresa de inserção	6 000,00 €
Gastos com fornecimento de gás	4 170,00 €
Total	47 170,00 €

6243 – Água

Gastos em água	Valor anual
Atividades nas Valências	13 690,00 €
Formação Profissional	880,00 €
Empresa de Inserção	150,00 €
Escolhas	150,00 €
Total	14 870,00 €


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

Despesas com deslocações de técnicos em viatura própria	Apurado Agost.	Previsão	Valor Final
IP Set	2 822,98 €	4 234,47 €	4 300,00 €
Ip Pal	1 088,25 €	1 632,38 €	1 700,00 €
CRI	2 341,13 €	3 511,70 €	3 600,00 €
Desporto	874,65 €	1 311,98 €	1 500,00 €
CAARPD	448,60 €	672,90 €	700,00 €
CRP (valor inscrito em candidatura)	0,00 €	0,00 €	2 500,00 €
Restantes Valências	795,75 €	1 193,63 €	1 413,00 €
Total			15 713,00 €

62512 – Deslocações e Estadas de Utentes

Despesas com deslocações e estadas de utentes	Valor anual
Participação em atividades desportivas: torneios de equitação, futsal andebol, basquetebol, etc.	2 050,00 €
Deslocações e estadas (ex. para colónias de férias, deslocações temáticas, etc.)	13 800,00 €
Total	15 850,00 €

6254 – Transporte de Utentes

	Valor Mensal	Valor Anual
Gastos com aquisição de serviços externos para transporte de utentes	1 750,00 €	21 000,00 €
Aquisição de bilhetes pré-comprados	10,00 €	120,00 €
Total		21 120,00 €

62581 – Portagens

	Apurado Agost.	Previsão	Valor Final
Gastos com portagens	1 336,40 €	2 004,60 €	2 100,00 €

626 – Serviços Diversos
6261 – Rendas e Alugueres
62611 – Equipamentos

Contrato de leasing com Xerox	Valor Anual
CA05 - 35,46€/trimestral	141,84 €
CA06 - 48,33€/mês	579,96 €
CRP - 82,47€/mês	989,64 €
Restantes valências 845,83€/mensal+557,23€/trimestral	11 941,00 €
Total	13 652,44 €

62612 – Aluguer de Espaço Desportivo

	Valor anual
Aluguer de piscina ao LATI valor médio mensal 400,00€/10 meses de utilização	4 500,00 €

62618 – Renda de Apartamento

Renda\Apartamento	Valor Anual
Despesa mensal com pagamento de renda apartamento - 200,00€	2 400,00 €
Total	2 400,00 €

**6262 – Comunicações**

	Valor Mensal	Valor Anual
Telefone, internet e Tv por cabo	1 464,65 €	17 575,84 €
Correio(envelopes, registos, selos)	25,00 €	300,00 €
Total		17 875,84 €

6263 – Seguros

Ramo	Valor Anual
Viaturas	11 158,31 €
Multirriscos	6 033,69 €
Resp. Civil	240,00 €
Acid. Pessoais	8 653,45 €
Total	26 085,45 €

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.	19 858,01 €

6267 – Limpeza, Higiene e conforto**6268 – Outros Serviços**

	Apurado Agost.	Previsão	Valor Final
Total a distribuir p\ Valências	3 984,31 €	5 976,47 €	6 000,00 €
CSE	3 299,09 €	4 948,64 €	4 950,00 €
Equitação	610,90 €	916,35 €	920,00 €
Lar	74,32 €	111,48 €	130,00 €

(aquisição de comida para os animais)

Total dos Fornecimentos e Serviços Externos461.259,18€**63 – Gastos com Pessoal**

Foram considerados os vencimentos definidos pela Portaria de Extensão nº 289/2018 de 25 de outubro. Procedeu-se à atualização do salário mínimo nacional para o valor de 600,00€/mensais.

Para efeitos de subsídio de refeição foram contabilizados 4,77€/dia de trabalho.

Ao nível dos encargos patronais foi tida em conta uma taxa de 22,3% para regime geral (acrescidos de 1% para os fundos de compensação nas novas admissões) e de 16,4% para pensionistas. Considerou-se ainda, relativamente a 7 funcionários, o benefício atribuído ao abrigo das medidas excecionais de apoio ao emprego e à contratação.



8

Distribuição dos RH por Categorias			
	Qt		Qt
Dir. Serv. Adm.	1	Secretária	1
Assistentes Sociais	9	Escriturárias	6
Psicólogos	18	Motoristas	6
Sociólogos	1	Cozinheiro	1
Téc. Sup. Ed. Reb. Esp.	9	Eletricista	1
Téc. Sup. Ed. Social	1	Ajudante de Ação Direta	23
Terp. da Fala	8	Ajudante de Ação Educativa	28
Terapeuta Ocup.	5	Ajudante de Ação Familiar	5
Educ. Infância	3	Ajudante de Ação Cozinha	2
Fisioterapeuta	3	Aj. Estab. De Apoio a Pessoas c\Def.	2
Formadores	4	Jardineiros	24
Animadores Culturais	3	Telefonistas	1
Monitores	19	Tratador de Animais	1
Tesoureira	1	Trabalhadores Auxiliares	10
Subtotal	85	Cantoneiro	1
		Total	197

Estágios Profissionais	Qt
Ajudante Familiar	1
Total	1

CEI	Qt
Assistente Administrativo	1
Ajud. Sala	4
Trab. Auxiliar	1
Total	6

Total de RH disponíveis para 2019	204
--	------------

	Valor Anual
Remunerações do pessoal	2 160 395,44 €
Encargos Sobre Remunerações	464 649,59 €
Seguros	27 310,27 €
Outros Custos	237 342,42 €
Total	2 889 697,71 €



Distribuição dos Gastos com Pessoal por valência	Valor Anual
IP Palmela	45 271,72 €
IP Setúbal	123 446,95 €
CRECHE	164 263,24 €
CSE	220 035,61 €
CRI	231 738,30 €
CAO1	223 921,06 €
CAO2	196 330,42 €
CAO3	279 477,58 €
CAO4	80 648,78 €
CAO5	141 421,88 €
CAO6	111 767,14 €
CAARPD	81 354,28 €
LAR	214 619,88 €
RA1	77 754,81 €
RA2	45 750,40 €
SAD	104 101,38 €
CRP	177 649,54 €
ESCOLHAS	36 073,46 €
EI	293 972,53 €
INCORPORA	20 585,61 €
UDI	13 032,09 €
CAJ	6 481,04 €
Total	2 889 697,71 €

Total dos Gastos com Pessoal.....2.889.697,71€

64 – Gastos de Depreciação e de Amortização

642 – Ativos Fixos Tangíveis

Ativos Fixos Tangíveis	Valor Anual
CRECHE	16 216,76 €
CSE	8 969,52 €
CAO1	6 720,02 €
CAO2	6 234,96 €
CAO3	8 295,40 €
CAO4	3 515,82 €
CAO5	7 378,99 €
CAO6	10 088,33 €
CAD	42 622,38 €
RA1	2 125,00 €
CRP	1 756,32 €
ESCOLHAS	218,53 €
EI	3 671,25 €
Incorpora	884,58 €
COMUM	3 321,45 €
Total	122 019,32 €

643 – Ativos intangíveis

Ativos Fixos Intangíveis	Valor Anual
CRECHE	636,30 €
CSE	2 617,13 €
CAO3	1 237,44 €
CAO4	792,16 €
CAO5	1 312,10 €
CAO6	1 907,10 €
CAD	1 214,74 €
COMUM	949,49 €
Total	10 666,45 €

Total dos Gastos de Depreciação e de Amortização.....132.685,77€



68 – Outros Gastos e Perdas

681 – Impostos

681202 – Iva Suportado

IVA suportado	Agost.	Previsão	Orçamento
Prestação de Serviços	1 760,58 €	2 640,87 €	2 500,00 €
Total	1 760,58 €	2 640,87 €	2 500,00 €

6883 – Quotizações

Quotizações	Valor Anual
Bombeiros (Quota anual)	12,00 €
Humanitas (Quota trimestral \n.º de utentes em valência)	2 520,00 €
Valor Anual	2 532,00 €

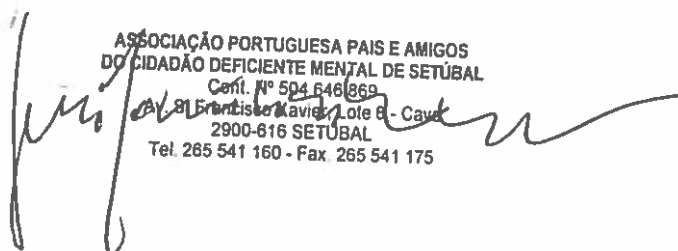
6882\6885\6886 – Encargos com Formandos CRP

	Valor Anual
6882 Bolsas Formação CRP	94 221,03 €
6885 Sub. Ref. Formandos CRP	45 295,92 €
6886 Sub. Tran. Formandos CRP	33 138,48 €
Total	172 655,43 €

6888 – Gratificações

Gratificações IC	Valor Anual
700,00€ *11 meses	5 500,00 €
Total	5 500,00 €

Total dos Outros Gastos e Perdas183.187,43€


ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA PAIS E AMIGOS
DO CIDADÃO DEFICIENTE MENTAL DE SETÚBAL
Cert. N.º 504 646 869
Av. 21 Francisco Xavier, Lote 8 - Cave
2900-616 SETÚBAL
Tel. 265 541 160 - Fax. 265 541 175