

Aj
Luís
L.S.

ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA DE BOMBEIROS VOLUNTÁRIOS DE ALCOUTIM



**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS
PARA O ANO 2023**

Novembro 2022

Associação Humanitária de Bombeiros Voluntários de Alcoutim
(ESNL)

Rendimentos e Gastos	Notas	2023
Vendas e serviços prestados	1	695 792,02
Subsídios, doações e legados à exploração	2	1 403 996,01
Variação nos inventários da produção		0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	3	-255 319,35
Fornecimentos e serviços externos	4	-356 904,44
Gastos com o pessoal	5	-1 469 861,92
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00
Outros rendimentos e ganhos	6	25 159,04
Outros gastos e perdas	7	-1 970,63
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		40 890,73
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	8	-39 170,18
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		1 720,55
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00
Juros e gastos similares suportados	9	-1 720,55
Resultado antes de impostos		0,00
Impostos sobre o rendimento do período		0,00
Resultado líquido do período		0,00

Contabilidade - (c) Primavera BSS

MEMÓRIA DESCRITIVA DO ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2023

Rendimentos e Gastos

Nota 1: VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

Mensalidades de Utentes

Nesta rubrica estão incluídas as mensalidades dos utentes de todas as valências da Associação. Prevê-se um valor aproximado de € 601.196,36, calculado tendo por base a média das mensalidades até agosto de 2022. Os valores apresentados não consideram aumentos relativamente à média das mensalidades dos utentes. Pelo exposto não se considera variação no valor em relação ao ano corrente, de acordo com a média de utentes da Instituição.

Mensalidades	Previsão 2023
Centro de Dia Alcouthim	9 634,50
Apoio Domiciliário Alcouthim	16 537,80
Lar de Idosos Alcouthim	526 475,19
Centro de Dia Giões	8 106,00
Apoio Domiciliário Giões	8 855,10
Centro de Dia Pereiro	5 370,00
Apoio Domiciliário Pereiro	5 496,00
Creche	8 430,81
Pré-Escolar	12 290,96
Total	601 196,36

Serviços Prestados aos Utentes

São considerados nesta rubrica os valores pagos pelos utentes relativamente a fraldas, artigos de higiene e outros artigos de saúde. O montante previsto é de € 27.218,81, considerando a média mensal até agosto, como base para o cálculo anual do ano de 2023.

Prestação de Serviços dos Bombeiros

Esta rubrica integra todas as prestações de serviços realizadas pelo Corpo de Bombeiros. Tendo em conta a média de serviços até agosto, estima-se que no ano de 2023 estes atinjam o valor de € 66.076,85.

Quotizações e Jóias

Esta conta inclui o valor das quotas dos associados para o ano de 2023. A Direção continua a mobilizar esforços para manter atualizadas as quotas, prevendo para o próximo ano receber o montante de € 1.300,00, tendo em conta os valores recebidos nos três últimos anos.

Nota 2: SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

Esta rubrica inclui todos os subsídios e participações à exploração atribuídos à Associação pelas diversas entidades. Estima-se que este valor seja de € 1.403.996,01 no ano de 2023.

No que respeita às participações do Centro Distrital da Segurança Social de Faro, prevê-se um valor igual à média do ano de 2022, ou seja, de € 587.743,30, repartidos da seguinte forma:

Comparticipações CRSS Faro	
	Previsão 2023
Centro de Dia Alcoutim	10 910,72
Apoio Domiciliário Alcoutim	44 397,50
Lar de Idosos Alcoutim	380 349,20
Centro de Dia Giões	19 157,70
Apoio Domiciliário Giões	25 771,62
Centro de Dia Pereiro	13 368,44
Apoio Domiciliário Pereiro	22 572,12
Creche	36 126,20
Pré-Escolar	35 089,80
Total	587 743,30

Relativamente aos apoios do Município de Alcoutim, está prevista uma continuidade dos Protocolos celebrados com esta Associação, pelo que se prevê o valor de € 385.211,95, distribuídos da seguinte forma:

Apoios CMA	
	Previsão 2023
Protocolo Bombeiros	238 000,00
Protocolo Social	78 096,00
Protocolo Almoços Pré-Escolar	2 553,15
Protocolo Almoços Creche	1 202,78
Protocolo AECs	6 170,00
Comparticipação Financeira EIP	37 696,40
Total	363 718,33

Para além dos apoios já referidos, a instituição prevê receber ainda os seguintes subsídios:

Autoridade Nacional Protecção Civil	
	Previsão 2023
Subsídio ao combustível	9 342,77
Despesas Extraordinárias de Fogo	15 000,00
Lei do Financiamento	73 263,36
DECIR	78 929,00
Comparticipação Financeira EIP	37 696,40
Total	214 231,53

Estes valores têm por base os pagamentos do ano de 2022, não se prevendo aumentos dos montantes.

INEM: inclui os serviços pagos pelo INEM aos Bombeiros no âmbito de deslocações de socorro. Foi considerado a média mensal de 2022, sem aumentos de valores, ou seja, € 52.952,85. Para além disso, por se tratar de um Posto de Emergência Médica (PEM) será recebido um apoio anual de € 57.000,00. Estima-se receber desta entidade o montante total de € 109.952,85.

Federação dos Bombeiros do Algarve: a Instituição prevê receber desta entidade o montante de € 29.571,00 para pagamento do DECIR, tendo como referência os montantes recebidos em 2022.

IEFP: Em 2023 a Instituição prevê receber € 17.979,00, resultado das 2 candidaturas efetuadas à Medida Compromisso Emprego Sustentável (20% do valor do temo de aceitação).

Sendo a Instituição entidade mediadora no **Programa POAPMC**, prevê-se receber deste programa um apoio financeiro anual de € 800,00.

Para o ano 2023, estima-se que a Associação receba donativos e outros subsídios no montante de € 80.000,00. A Direção continua a fazer um esforço para conseguir receitas junto de entidades e particulares. Este montante inclui os donativos monetários e as ajudas em espécie das diferentes entidades, nomeadamente do Banco Alimentar.

Nota 3: CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

Géneros Alimentares

A Associação prevê gastar em géneros alimentares o montante de € 217.512,20, tendo em conta o número médio de utentes e colaboradores que trabalham na instituição nas respetivas valências.

O cálculo do valor apurado teve por base o montante das compras de géneros alimentares até ao mês de agosto, relevando a média mensal, sem ter em

consideração existências iniciais e existências finais. Ao montante apurado foi aplicada a taxa de inflação de 4,00% prevista na Proposta do Orçamento do Estado para 2023.

Medicamentos e Artigos de Saúde

O valor que se estima gastar nesta rubrica é de €37.807,15, tendo em conta o valor médio do ano 2022 e acrescida a taxa de inflação imputada aos gastos.

Nota 4: FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Esta rubrica respeita a custos de funcionamento, em que podemos enquadrar as contas de electricidade, gás, combustíveis, ferramentas e utensílios de desgaste rápido, correio, telefone, internet, seguro de viaturas, seguro do edifício, publicidade, deslocações de pessoal, despesas de higiene e limpeza, honorários, serviços especializados, medicina no trabalho, Higiene e Segurança alimentar, contencioso e notariado. Assim, prevê-se para esta rubrica um gasto global de € 356.904,44 distribuído da seguinte forma:

Designação	Conta	2023
Trabalhos Especializados	6221	62 050,89
Publicidade e Propaganda	6222	295,20
Honorários	6224	54 216,00
Conservação e Reparação	6226	25 000,00
Serviços Bancários	6227	800,00
Ferramentas Utens Desg Rápido	6231	13 882,85
Material de Escritório	6233	2 911,17
Material Didático	6235	744,49
Outros Materiais	6238	1 000,00
Electricidade	6241	43 135,44
Gasóleo	624211	65 064,51
Gasolina	624222	29,54
Gás para Consumo	624231	13 886,34
Água	6243	6 243,58
Oxigénio	62483	3 137,22
Deslocações e Estadas	6251	3 000,00
Rendas e Alugueres	6261	3 151,16
Comunicação	6262	8 160,00
Seguros	6263	19 998,06
Contencioso e Notariado	6265	198,00
Limpeza, Higiene e Conforto	6267	30 000,00
Total		356 904,44

Os valores encontrados correspondem à média mensal até agosto de 2022, acrescida da inflação prevista para 2023 fixada em 4,0%.

Ai [Handwritten signature]

Em relação aos valores apresentados na rubrica de Honorários, estão contemplados os gastos com os serviços de enfermagem, psicologia, fisioterapia e ajudante familiar.

O montante apurado na rubrica de seguros não prevê aumentos e teve por base os valores de 2022.

A Direção considera manter uma gestão eficiente das compras, concretamente por uma assídua verificação do stock em aprovisionamento e uma compra planeada e racional destes bens.

Será adquirido apenas o estrito e necessário para o bom funcionamento dos serviços, tendo em consideração um rigoroso controlo dos gastos, concretamente, pela contenção da despesa.

Além destes critérios de contenção, serão renegociados os contratos em vigor, sempre que se mostrem mais vantajosos economicamente e continuem, efetivamente, a assegurar as exigências e necessidades da Associação.

Nota 5: CUSTOS COM O PESSOAL

Remunerações Certas e Adicionais

O valor que consubstancia as remunerações mensais, subsídios de turno, férias e Natal e demais prémios e subsídios para o exercício de 2023, é de € 1.103.775,91. Este valor tem por base um aumento da remuneração mínima garantida para € 760,00 prevista para o ano de 2022. Para além disso, será aplicado um aumento de 5% aos vencimentos até € 1.059,59 e aos restantes um aumento de 2,5%. Conforme previsto na Proposta do Orçamento do Estado para 2023, o subsídio de alimentação sobe para o valor de € 5,20.

Encargos sobre Remunerações

Com base nos gastos com o pessoal previstos, o montante de encargos sociais a suportar à taxa de 22,30% será de € 237.099,08.

Seguros de Acidentes de Trabalho

Assume-se um custo aproximado de € 20.486,92 para esta rubrica, tendo em conta os valores do ano anterior.

Outros Gastos com o Pessoal

O montante de € 108.500,00 respeita ao valor pago aos bombeiros voluntários durante o DECIR, tendo em conta os dados de 2022. Este valor é participado na totalidade

pela ANPC e pela Federação dos Bombeiros do Algarve, conforme demonstrado no mapa de subsídios.

Ai
[Handwritten signature]

Previsão de Gastos com Pessoal

Total Remunerações	1 103 775,91 €
Encargos sobre Remunerações	237 099,08 €
Seguros Acidentes de Trabalho	20 486,92 €
Fundo de Garantia Comp. Trabalho	- €
Outros Custos (DECIR)	108 500,00 €
Total Custos com Pessoal	1 469 861,92 €

Nota 6: OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Subsídios ao Investimento

O montante considerado de € 24.119,04 respeita a subsídios de diversas entidades que são contabilizados anualmente tendo em conta a vida útil dos bens que originaram a atribuição do respetivo subsídio.

Subsídios ao Investimento	
	2023
CRSS-Ampliação Lar Idosos	4 207,54
CMA-Ampliação Lar	1 889,76
CMA - Aquisição de Equipamento Joaninha	358,78
CMA - Central de Incêndios Joaninha	256,30
CMA- Requalificação de quartos de ERPI	1 002,02
CMA- Modulos DECIR	3 404,64
Solara4 S.A.-Aquisição de ambulância	13 000,00
Total	24 119,04

Esta rubrica também inclui o montante de € 1.040,00, que representa a imputação a cada exercício económico do valor da cedência do terreno das bombas de combustíveis.

Aj. Administração
R *LS*

Nota 7: OUTROS GASTOS E PERDAS

Nesta rubrica foram considerados os gastos com o IMI no montante de € 480,63, pagamento de taxas no valor de € 30,00, o valor das quotas à Liga Nacional dos Bombeiros de €250,00, o valor das quotas à Federação de Bombeiros do Algarve de €480,00 e o valor das quotas da URIPSS de € 730,00, de acordo com os valores de 2022. Apresentando uma estimativa total de € 1.970,63.

Nota 8: DEPRECIACÕES

Para o ano 2023 estão previstas depreciações no valor de € 39.170,18, distribuídas da seguinte forma:

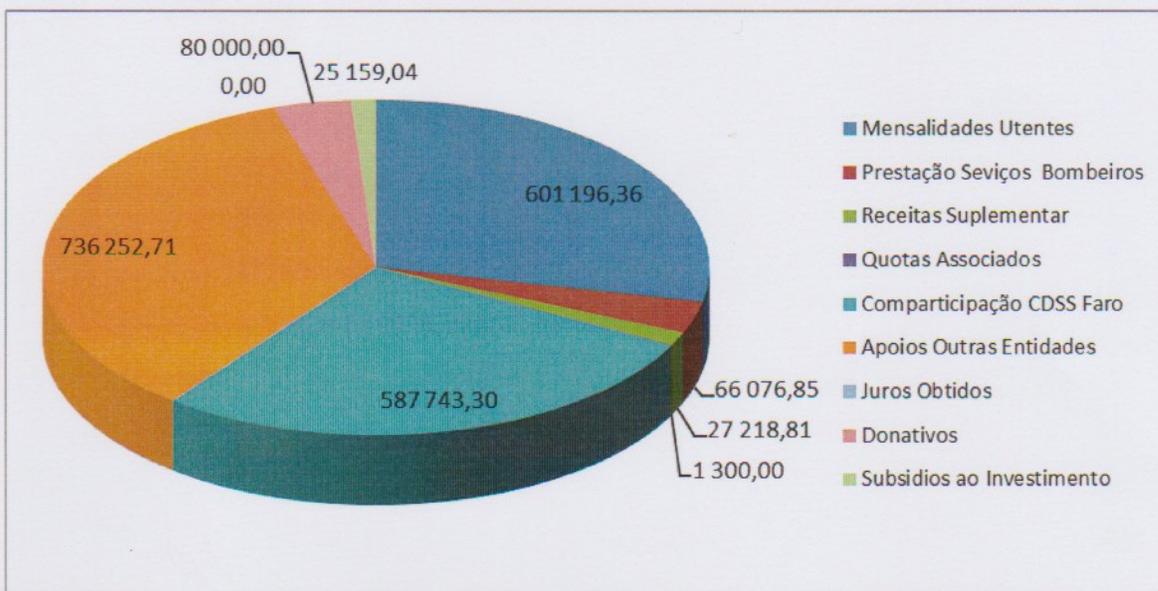
Ativos Fixos Tangíveis e Intang.	2023
Terrenos e Recursos Naturais	0,00 €
Edifícios e Outras Construções	11 008,62 €
Equipamento Básico	7 502,42 €
Equipamento Transporte	14 596,32 €
Equipamento Administrativo	2 706,08 €
Outras Ativos Fixos Corpóreos	1 069,78 €
Programas de Computadores	2 286,96 €
Total	39 170,18 €

Nota 9: JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTADOS

Nesta rubrica estão refletidos os juros e encargos suportados com o empréstimo que a Associação tem a decorrer. O valor considerado foi de € 1.720,55, de acordo com o plano de amortização.

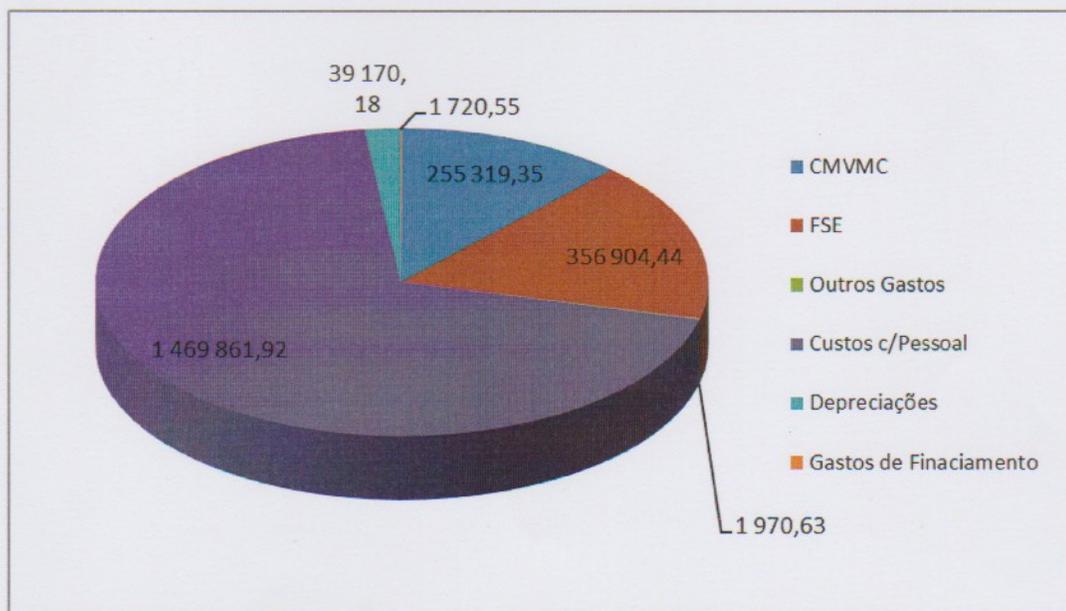
Handwritten signature and initials in blue ink.

Distribuição dos Rendimentos



Total dos Rendimentos: € 2.147.947,07

Distribuição dos Gastos



Total dos Gastos: € 2.124.947,07

O orçamento apresentado prevê um equilíbrio entre Rendimentos e Gastos.

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

Investimentos Previstos	Autofinanciamento	Subsidios SS	Subsidios Outras Entidades	Outros Financiamentos	Total
Propriedades de investimento					
Terrenos e recursos naturais					
Edifícios e Outras construções					
Outras propriedades de investimento					
Total propriedades de investimento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Activos fixos tangíveis					
Terrenos e Recursos Naturais					
Edifícios e Outras Construções					0,00 €
Equipamento Básico					
Equipamento de Transporte	41 824,42 €	50 000,00 €			
Equipamento Administrativo					
Equipamentos biológicos					
Outros activos fixos tangíveis					
Total Activos Fixos Tangíveis	41 824,42 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	91 824,42 €
Activos Intangíveis					
Goodwill					
Projectos de desenvolvimento					
Programas de computador					
Propriedade industrial					
Outros activos intangíveis					
Total Activos Intangíveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total Investimento	41 824,42 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	91 824,42 €

A Instituição tem aprovada uma candidatura no âmbito da Mobilidade Verde para aquisição de duas viaturas elétricas para a valência de Serviço de Apoio Domiciliário. No ano de 2023 serão adquiridas duas viaturas no valor total de € 91.824,42, financiadas em € 50.000,00 pelo Instituto de Segurança Social e o restante valor por autofinanciamento.