

ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA DE BOMBEIROS VOLUNTÁRIOS DE ALCOUTIM



CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA O ANO 2024

Novembro 2023

Associação Humanitária de Bombeiros Voluntários de Alcoutim
(ESNL)



Rendimentos e Gastos	Notas	2024
Vendas e serviços prestados	1	787 150,34
Subsídios, doações e legados à exploração	2	1 467 418,84
Variação nos inventários da produção		0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	3	-267 398,50
Fornecimentos e serviços externos	4	-355 828,67
Gastos com o pessoal	5	-1 616 694,98
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	49 110,76
Outros gastos e perdas	7	-1 958,34
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		61 799,45
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	8	-55 671,55
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		6 127,90
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00
Juros e gastos similares suportados	9	-6 127,90
Resultado antes de impostos		0,00
Impostos sobre o rendimento do período		0,00
Resultado liquido do período		0,00

Contabilidade - (c) Primavera BSS

MEMÓRIA DESCRITIVA DO ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2024

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 € 665.750,35, calculado tendo por base a média das mensalidades e de utentes até agosto de 2023. Aos valores médios calculados foi aplicada a taxa de inflação de 2,90% prevista na Proposta do Orçamento do Estado para 2024, de forma a proceder à atualização dos preços dos serviços disponibilizados pela Instituição.

Mensalidades	Previsão 2024
Centro de Dia Alcoutim	6 027,06
Apoio Domiciliário Alcoutim	29 540,95
Lar de Idosos Alcoutim	579 306,54
Centro de Dia Giões	9 707,53
Apoio Domiciliário Giões	16 945,07
Centro de Dia Pereiro	393,59
Apoio Domiciliário Pereiro	8 101,83
Creche	2 405,08
Pré-Escolar	13 322,70
Total	665 750,35

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 € 29.788,61, considerando a média mensal até agosto, como base para o cálculo anual do ano de 2024.

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 2024 estes atinjam o valor de € 90.411,38.

Quotizações e Jóias

Esta conta inclui o valor das quotas dos associados para o ano de 2024. A Direção continua a mobilizar esforços para manter atualizadas as quotas, prevendo para o

próximo ano receber o montante de € 1.200,00, 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 € 1.467.418,84 no ano de 2024.

No que respeita às participações do Centro Distrital da Segurança Social de Faro, prevê-se um valor igual à média do ano de 2023, ou seja, de € 578.085,65, repartidos da seguinte forma:

Participações CRSS Faro	
	Previsão 2024
Centro de Dia Alcoutim	12 171,60
Apoio Domiciliário Alcoutim	45 039,15
Lar de Idosos Alcoutim	376 307,85
Centro de Dia Giões	19 474,56
Apoio Domiciliário Giões	25 868,64
Centro de Dia Pereiro	12 383,28
Apoio Domiciliário Pereiro	24 020,88
Creche	28 762,50
Pré-Escolar	34 057,19
Total	578 085,65

Relativamente aos apoios do Município de Alcoutim, está prevista uma continuidade dos Protocolos celebrados com esta Associação, pelo que se estima o valor de € 394.074,12, distribuídos da seguinte forma:

Apoios CMA	
	Previsão 2024
Protocolo Bombeiros	280 000,00
Protocolo Social	67 200,00
Protocolo Almoços Pré-Escolar	2 219,04
Protocolo Almoços Creche	367,20
Participação Financeira EIP	44 287,88
Total	394 074,12

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

Autoridade Nacional Protecção Civil	
	Previsão 2024
Despesas Extraordinárias de Fogo	20 000,00
Lei do Financiamento	79 751,64
DECIR	77 040,00
Comparticipação Financeira EIP	44 287,88
Total	221 079,52

Estes valores têm por base os pagamentos do ano de 2023, 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 2023, sem aumentos de valores, ou seja, € 50.767,04. Para além disso, por se tratar de um Posto de Emergência Médica (PEM) será recebido um apoio anual de € 61.680,00. Estima-se receber desta entidade o montante total de € 112.447,04.

Federação dos Bombeiros do Algarve: a Instituição prevê receber desta entidade o montante de € 27.163,00 para pagamento do DECIR, tendo como referência os montantes recebidos em 2023.

IEFP: Em 2024 a Instituição prevê receber € 3.569,51, resultado das 2 candidaturas efetuadas à Medida Compromisso Emprego Sustentável (20% do valor do termo de aceitação).

Sendo a Instituição entidade mediadora no **Programa POAPMC**, prevê-se receber um apoio financeiro anual de aproximadamente € 1.000,00.

Para o ano de 2024, estima-se que a Associação receba donativos e outros subsídios no montante de € 130.000,00. 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. Estes apoios serão essenciais para o equilíbrio financeiro da Entidade.

Nota 3: CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

Géneros Alimentares e Artigos de Saúde

A Associação prevê gastar em géneros alimentares e artigos de saúde o montante de € 267.398,50, 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 e artigos de saúde 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 2,90% prevista na Proposta do Orçamento do Estado para 2024.



Nota 4: FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Esta rubrica respeita a custos de funcionamento, em que podemos enquadrar as contas de eletricidade, 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 € 355.828,67 distribuído da seguinte forma:

Designação	Conta	2024
Trabalhos Especializados	6221	25 202,77
Publicidade e Propaganda	6222	344,40
Honorários	6224	83 196,00
Conservação e Reparação	6226	25 000,00
Serviços Bancários	6227	800,00
Ferramentas Utens Desg Rápido	6231	6 194,68
Material de Escritório	6233	4 207,85
Material Didático	6235	543,00
Electricidade	6241	54 897,60
Gasóleo	624211	67 822,58
Gasolina	624222	192,81
Gás	624231	15 772,78
Água	6243	11 574,31
Oxigénio	62483	3 453,58
Deslocações e Estadas	6251	3 000,00
Rendas e Alugueres	6261	1 769,76
Comunicação	6262	9 998,13
Seguros	6263	21 660,41
Contencioso e Notariado	6265	198,00
Limpeza, Higiene e Conforto	6267	20 000,00
		355 828,67

Os valores encontrados correspondem à média mensal até agosto de 2023, acrescida da taxa de inflação prevista para 2024 fixada em 2,90%.

A rubrica de Trabalhos Especializados engloba os seguintes serviços:

Trabalhos Especializados	
Diversos	1 000,00
Inspeção Veiculos	939,65
Residuos Contaminados	2 865,29
Consultoria	12 600,00
Assistência Técnica	5 497,83
Saúde e segurança no trabalho	2 300,00
Total	25 202,77

Em relação aos valores apresentados na rubrica de Honorários, estão contemplados os seguintes gastos com os serviços:

Honorários		
Advogado	1 230,00	14 760,00
Luis Anselmo	1 000,00	12 000,00
Médico	2 153,00	25 836,00
Enfermeiro	2 000,00	24 000,00
Ajudante de Lar	550,00	6 600,00
Total		83 196,00

O montante apurado na rubrica de seguros não prevê aumentos e teve por base os valores de 2023.

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 2024, é de € 1.228.660,11 para uma

média de 85 funcionários. Este valor tem por base o aumento da remuneração mínima garantida para € 820,00 prevista para o ano de 2024. Para além disso, será aplicado um aumento de € 52,63 aos restantes vencimentos (em semelhança aos valores aplicados à Função Pública).

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 € 263.285,63.

Seguros de Acidentes de Trabalho

Assume-se um custo aproximado de € 20.546,24 para esta rubrica, tendo em conta os valores do ano anterior.

Outros Gastos com o Pessoal

O montante de € 104.203,00 respeita ao valor pago aos bombeiros voluntários durante o DECIR, tendo em conta os dados de 2023. Este valor é participado na totalidade pela ANPC e pela Federação dos Bombeiros do Algarve, conforme demonstrado no mapa de subsídios.

Previsão de Gastos com Pessoal

Total Remunerações	1 228 660,11 €
Encargos sobre Remunerações	263 285,63 €
Seguros Acidentes de Trabalho	20 546,24 €
Outros Custos (DECIR)	104 203,00 €
Total Custos com Pessoal	1 616 694,98 €

Nota 6: OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Subsídios ao Investimento

O montante considerado de € 33.139,64 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	
	2024
CRSS-Ampliação Lar Idosos	4 207,54
CMA-Ampliação Lar	1 889,76
CMA - Aquisição de Equipamento Joaninha	0,00
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
CMA - Viatura	6 822,25
CMA - Compressor Tórax	1 128,57
UFAP - Compressor Tórax	428,57
JF Giões - Compressor Tórax	214,28
JF Martim Longo - Compressor Tórax	428,57
JF Vaqueiros - Compressor Tórax	357,14
ISS - Mobilidade Verde	0,00
CMA - Mobilidade Verde	0,00
Total	33 139,64

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.

Relativamente à doação da ambulância BC-91-HR pela Fundação Brás, este equipamento tem uma imputação anual aos rendimentos de € 14.931,12.

Nota 7: OUTROS GASTOS E PERDAS

Nesta rubrica foram considerados os gastos com o IMI no montante de € 468,34, 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 2023. Apresentando uma estimativa total de € 1.958,34.

Nota 8: DEPRECIAÇÕES

Para o ano 2024 estão previstas depreciações no valor de € 55.671,55, distribuídas da seguinte forma:

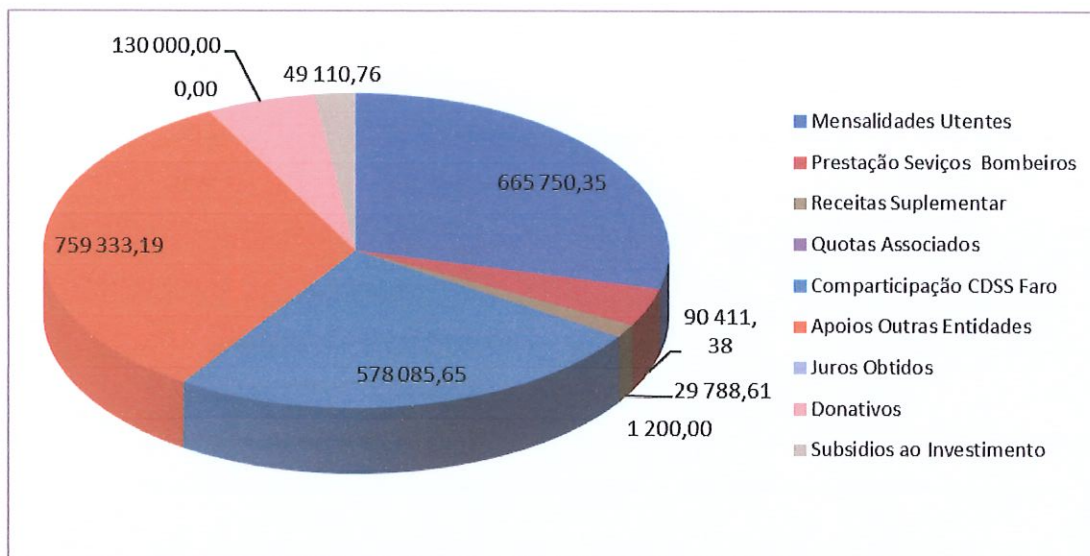
Ativos Fixos Tangíveis	2023	Terminam	Iniciam	2024
Terrenos e Recursos Naturais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Edifícios e Outras Construções	11 008,62 €	0,00 €	0,00 €	11 008,62 €
Equipamento Básico	7 807,29 €	799,47 €	0,00 €	7 007,82 €
Equipamento Transporte	19 909,46 €	0,00 €	14 931,12 €	34 840,58 €
Equipamento Administrativo	3 058,58 €	1 425,71 €	0,00 €	1 632,87 €
Outras Ativos Fixos Corpóreos	1 070,44 €	292,15 €	0,00 €	778,29 €
Programas de Computadores	2 286,96 €	1 883,59 €	0,00 €	403,37 €
Total	45 141,35 €	4 400,92 €	14 931,12 €	55 671,55 €

Nota 9: JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTADOS

Nesta rubrica estão refletidos os juros e encargos suportados com os dois empréstimos que a Associação tem a decorrer na Caixa Geral de Depósitos. O valor considerado foi de € 6.127,90, de acordo com o plano de amortização.

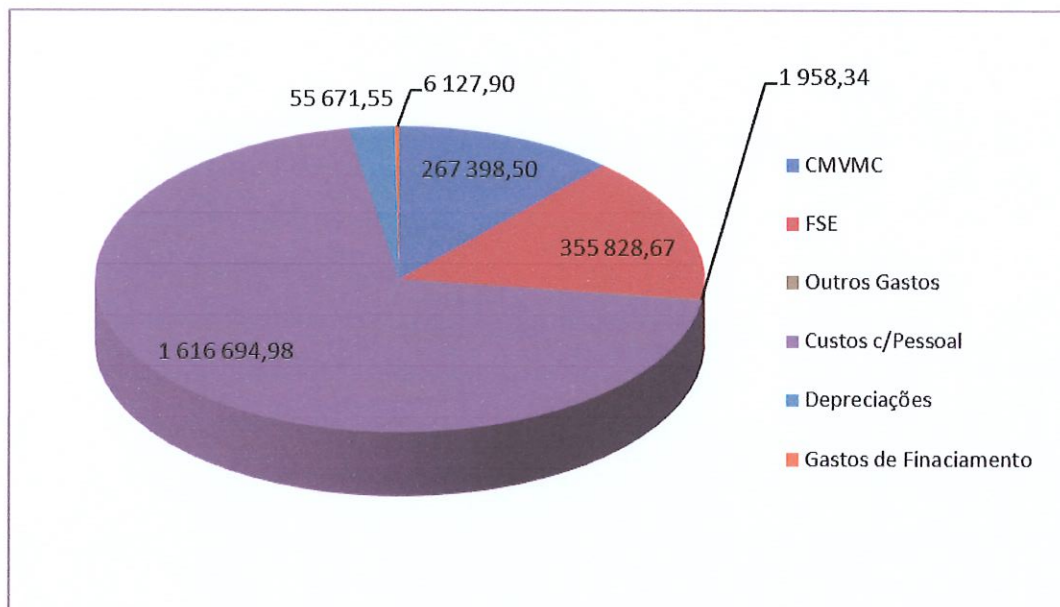
[Handwritten signature and initials in blue ink]

Distribuição dos Rendimentos



Total dos Rendimentos: € 2.303.679,94

Distribuição dos Gastos



Total dos Gastos: € 2.303.679,94

O orçamento apresentado prevê um equilíbrio entre Rendimentos e Gastos.

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

Investimentos Previstos	Autofinanciamento	Subsídios SS	Subsídios 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	30 000,00 €		500 000,00 €		530 000,00 €
Equipamento Básico					
Equipamento de Transporte	18 324,42 €	50 000,00 €	23 500,00 €		91 824,42 €
Equipamento Administrativo					
Equipamentos biológicos					
Outros activos fixos tangíveis					
Total Activos Fixos Tangíveis	48 324,42 €	50 000,00 €	523 500,00 €	0,00 €	621 824,42 €
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	48 324,42 €	50 000,00 €	523 500,00 €	0,00 €	621 824,42 €

- I. No seguimento da candidatura aprovada no âmbito da Mobilidade Verde no ano de 2023, a aquisição de duas viaturas elétricas para a valência de Serviço de Apoio Domiciliário não foi concretizada. Desta forma, no ano de 2024 serão adquiridas as viaturas no valor total de € 91.824,42, financiadas em € 50.000,00 pelo Instituto de Segurança Social, em € 23.500,00 com o apoio de Município de Alcoutim e o restante valor por autofinanciamento.
- II. Com vista à necessidade de ampliação do Quartel de Bombeiros, será efetuada candidatura ao Plano de Recuperação e Resiliência (PRR) para realização de empreitada de valor aproximado de €500.000,00.
- III. Será realizado, através de autofinanciamento, um investimento no valor aproximado de €10.000,00 para colocação de vedação no estabelecimento de Lar e Centro de Dia de Alcoutim;
- IV. Estão previstas obras de reparação e manutenção no estabelecimento de Lar e Centro de Dia de Alcoutim, nomeadamente na cozinha e casas de banho, que será terão um valor aproximado de €20.000,00, a realizar através de autofinanciamento.