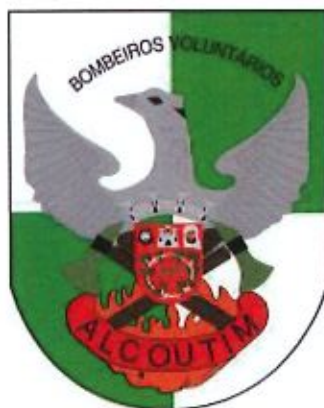


ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA DE BOMBEIROS VOLUNTÁRIOS DE ALCOUTIM



**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS
PARA O ANO 2025**

Novembro 2024

Associação Humanitária de Bombeiros Voluntários de Alcoutim
(ESNL)

Rendimentos e Gastos	Notas	2025
Vendas e serviços prestados	1	818 754,37
Subsídios, doações e legados à exploração	2	1 432 664,87
Variação nos inventários da produção		0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	3	-211 737,00
Fornecimentos e serviços externos	4	-325 801,30
Gastos com o pessoal	5	-1 703 251,46
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	59 480,76
Outros gastos e perdas	7	-2 025,52
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		68 084,72
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	8	-64 181,25
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		3 903,47
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00
Juros e gastos similares suportados	9	-3 903,47
Resultado antes de impostos		0,00
Impostos sobre o rendimento do período		0,00
Resultado líquido do período		0,00

Contabilidade - (c) Primavera B55

MEMÓRIA DESCRITIVA DO ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2025

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 € 734.431,44, calculado tendo por base a média das mensalidades e de utentes até agosto de 2024. Aos valores médios calculados foi aplicada a taxa de inflação de 2,30% prevista na Proposta do Orçamento do Estado para 2025, de forma a proceder à atualização dos preços dos serviços disponibilizados pela Instituição.

Mensalidades	Previsão 2025
Centro de Dia Alcoutim	18 207,32
Apoio Domiciliário Alcoutim	20 153,22
Lar de Idosos Alcoutim	650 062,54
Centro de Dia Giões	6 120,35
Apoio Domiciliário Giões	17 163,93
Centro de Dia Pereiro	0,00
Apoio Domiciliário Pereiro	10 956,02
Creche	1 019,29
Pré-Escolar	10 748,77
Total	734 431,44

Prestação de Serviços dos Bombeiros

Esta rubrica integra todas as prestações de serviços realizadas pelo Corpo de Bombeiros. Tendo em conta a média dos serviços prestados nos últimos três anos, estima-se que no ano de 2025 estes atinjam o valor de € 83.122,93.

Quotizações e Jóias

Esta conta inclui o valor das quotas dos associados para o ano de 2025. 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 € 1.432.664,87 no ano de 2025.

No que respeita às participações do Centro Distrital da Segurança Social de Faro, prevê-se um valor igual à média do ano de 2024, ou seja, de € 623.311,71, repartidos da seguinte forma:

Comparticipações CRSS Faro	
	Previsão 2025
Centro de Dia Alcoutim	16 842,53
Apoio Domiciliário Alcoutim	44 412,32
Lar de Idosos Alcoutim	440 175,05
Centro de Dia Giões	21 863,36
Apoio Domiciliário Giões	28 144,98
Centro de Dia Pereiro	8 879,75
Apoio Domiciliário Pereiro	0,00
Creche	32 146,50
Pré-Escolar	30 847,22
Total	623 311,71

Relativamente aos apoios do Município de Alcoutim, está prevista uma continuidade dos Protocolos celebrados com esta Associação, pelo que se estima o valor de € 356.026,30, distribuídos da seguinte forma:

Apoios CMA	
	Previsão 2025
Protocolo Bombeiros	280 000,00
Protocolo Social	55 200,00
Protocolo Almoços Pré-Escolar	1 692,36
Protocolo Almoços Creche	221,48
Comparticipação Financeira EIP	18 912,46
Apoio despesas correntes	0,00
Total	356 026,30

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

Autoridade Nacional Protecção Civil	
	Previsão 2025
Despesas Extraordinárias de Fogo	24 000,00
Lei do Financiamento	84 733,20
DECIR	82 477,00
Comparticipação Financeira EIP	18 912,46
Total	210 122,66

Estes valores têm por base os pagamentos do ano de 2024, 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 2024, sem aumentos de valores, ou seja, € 47.661,20. Para além disso, por se tratar de um Posto de Emergência Médica (PEM) será recebido um apoio anual de € 83.280,00. Estima-se receber desta entidade o montante total de € 130.941,20.

Federação dos Bombeiros do Algarve: a Instituição prevê receber desta entidade o montante de € 31.863,00 para pagamento do DECIR, tendo como referência os montantes recebidos em 2024.

Sendo a Instituição entidade mediadora no **Programa POAPMC**, prevê-se receber um apoio financeiro anual de aproximadamente € 400,00.

Para o ano de 2025, estima-se que a Associação receba donativos e outros apoios 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. 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 € 211.737,00, 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 do ano corrente, relevando a média mensal, sem ter em consideração existências iniciais e existências finais. Ao montante apurado foi aplicada a taxa de inflação de 2,30% prevista na Proposta do Orçamento do Estado para 2025.

	Agosto/2024	2025
Generos Alimentares	137 040,13	210 288,08
Medicamentos e Art Saúde	944,23	1 448,92
Total	137 984,36	211 737,00

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 € 325.801,30 distribuído da seguinte forma:

Designação	Conta	2025
Trabalhos Especializados	6221	26 370,05
Publicidade e Propaganda	6222	369,00
Honorários	6224	91 200,00
Conservação e Reparação	6226	40 000,00
Serviços Bancários	6227	700,00
Ferramentas Utens Desg Rápido	6231	6 185,20
Material de Escritório	6233	3 607,86
Material Didático	6235	500,00
Electricidade	6241	17 968,40
Gasóleo	624211	43 932,84
Gasolina	624222	80,00
Gás	624231	19 332,09
Água	6243	10 116,58
Oleos e Lubrificantes	62481	500,00
Oxigénio	62483	1 719,55
Deslocações e Estadas	6251	5 000,00
Rendas e Alugueres	6261	884,16
Comunicação	6262	7 906,58
Seguros	6263	24 428,99
Limpeza, Higiene e Conforto	6267	25 000,00
Total		325 801,30

Os valores encontrados correspondem à média mensal até agosto de 2024, acrescida da taxa de inflação prevista para 2025 fixada em 2,30%.

A rubrica de Trabalhos Especializados engloba os seguintes serviços:

Trabalhos Especializados	
Manutenção de Equipamentos	3 000,00
Inspeção Veículos	986,45
Resíduos Contaminados	2 791,26
Consultoria	12 600,00
Assistência Técnica	4 092,34
Saúde e segurança no trabalho	2 900,00
Total	26 370,05

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
Psicólogo	1 100,00	13 200,00
Médico	2 670,00	32 040,00
Enfermeiro	2 000,00	24 000,00
Ajudante de Lar	600,00	7 200,00
Total		91 200,00

O montante apurado na rubrica de seguros não prevê aumentos e teve por base os valores de 2024.

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 2025, é de € 1.228.993,61 para uma média de 88 funcionários. Este valor tem por base o aumento da remuneração mínima

garantida para € 870,00 prevista para o ano de 2025. Para além disso, será aplicado um aumento de € 50,00 aos restantes vencimentos (em semelhança ao aumento da RMMG).

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 € 277.181,54.

Seguros de Acidentes de Trabalho

Assume-se um custo aproximado de € 22.736,32 para esta rubrica, tendo em conta os valores do ano anterior.

Outros Gastos com o Pessoal

O montante de € 114.340,00 respeita ao valor pago aos bombeiros voluntários durante o DECIR, tendo em conta os dados de 2024. Este valor é comparticipado na totalidade pela ANEPC e pela Federação dos Bombeiros do Algarve, conforme demonstrado no mapa de subsídios.

Previsão de Gastos com Pessoal

Total Remunerações	1 288 993,61 €
Encargos sobre Remunerações	277 181,54 €
Seguros Acidentes de Trabalho	22 736,32 €
Fundo de Garantia Comp. Trabalho	- €
Outros Custos (DECIR)	114 340,00 €
Total Custos com Pessoal	1 703 251,46 €

Nota 6: OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Subsídios ao Investimento

O montante considerado de € 59.480,76 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- Módulos 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 e das Unidades de Produção de Energia pela Petrogal S.A., são imputados os seguintes rendimentos ao exercício de 2025:

Doações	
	2025
Doação de Âmbulancia BC-91-HR	14 931,12
Unid. Prod. Energia - Petrogal	10 370,00
Total	25 301,12

Nota 7: OUTROS GASTOS E PERDAS

Nesta rubrica foram considerados os gastos com o IMI no montante de € 465,52, pagamento de taxas no valor de € 100,00, 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 2024. Apresentando uma estimativa total de € 2.025,52.

Nota 8: DEPRECIAÇÕES

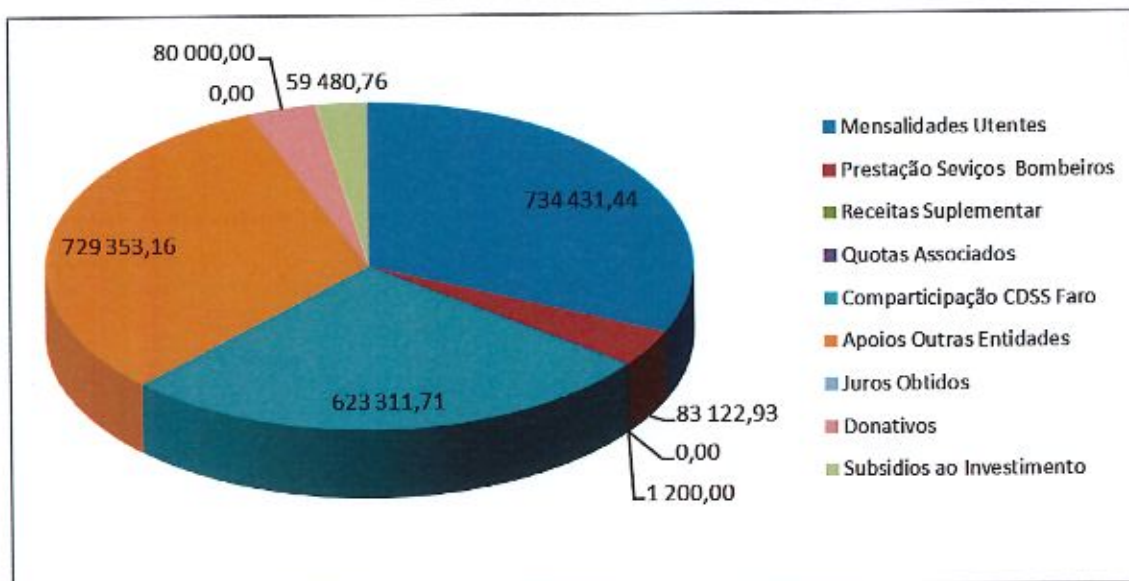
Para o ano 2025 estão previstas depreciações no valor de € 64.181,25, distribuídas da seguinte forma:

Ativos Fixos Tangíveis	2024	Terminam	Iniciam	2025
Terrenos e Recursos Naturais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Edifícios e Outras Construções	10 617,04 €	156,69 €	0,00 €	10 460,35 €
Equipamento Básico	7 882,84 €	536,80 €	78,57 €	7 424,61 €
Equipamento Transporte	34 840,58 €	0,00 €	0,00 €	34 840,58 €
Equipamento Administrativo	1 633,17 €	1 545,42 €	336,27 €	424,02 €
Outras Ativos Fixos Corpóreos	11 148,29 €	116,60 €	0,00 €	11 031,69 €
Programas de Computadores	403,37 €	403,37 €	0,00 €	0,00 €
Total	66 525,29 €	2 758,88 €	414,84 €	64 181,25 €

Nota 9: JUROS E GASTOS SIMILARES SUPORTADOS

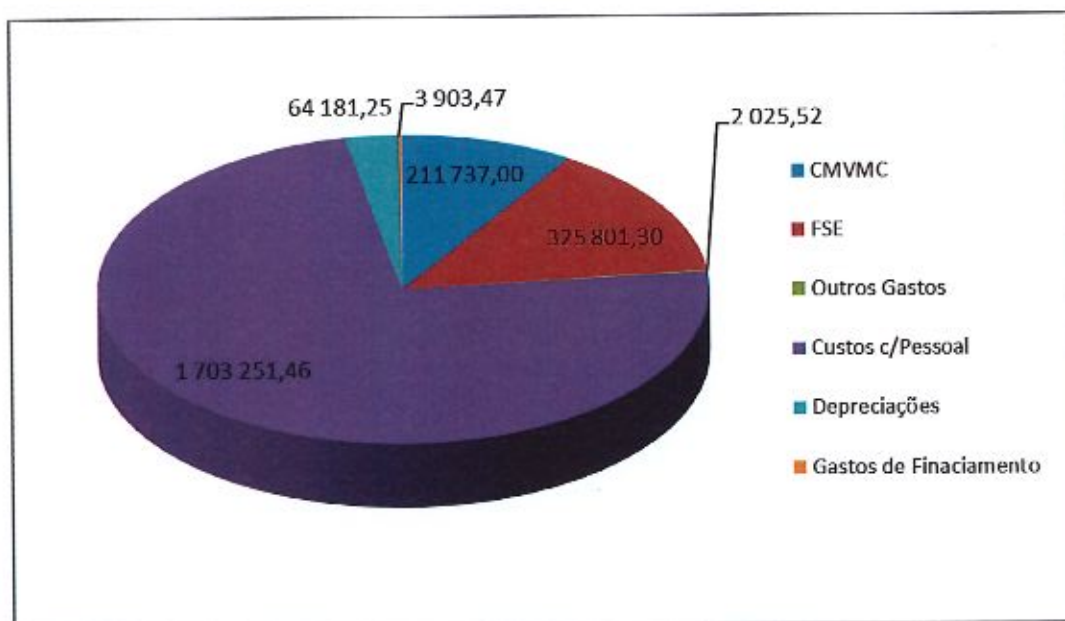
Nesta rubrica estão refletidos os juros e encargos suportados com os dois empréstimos que a Associação tem a decorrer na Caixa Geral de Depósitos. O valor considerado foi de € 3.903,47, de acordo com o plano de amortização.

Distribuição dos Rendimentos



Total dos Rendimentos: € 2.310.900,00

Distribuição dos Gastos



Total dos Gastos: € 2.310.900,00

O orçamento apresentado prevê um equilíbrio entre Rendimentos e Gastos.

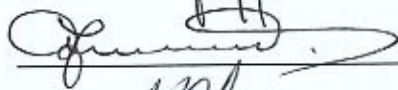
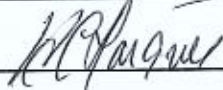
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

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	30 000,00 €				30 000,00 €
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 €	23 500,00 €	0,00 €	121 824,42 €
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 €	23 500,00 €	0,00 €	121 824,42 €

- 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 2025 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. Estão previstas obras de reparação e manutenção no estabelecimento de Lar e Centro de Dia de Alcoutim, nomeadamente nos quartos, cozinha e casas de banho, com um valor aproximado de €30.000,00, a realizar através de autofinanciamento.

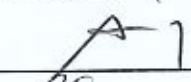
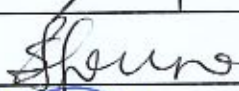
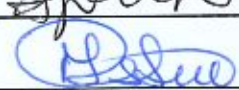
Alcoutim, 26 de novembro de 2024

Direção



Assembleia Geral

ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA
DE BOMBEIROS VOLUNTÁRIOS DE ALCOUTIM

