

ORÇAMENTO 2022

CMF


Índice

Âmbito do Orçamento	4
Pressupostos	4
Contas.....	5
Descriminação das Contas	6
Gastos.....	6
Rendimentos	7
Conclusões	9

Âmbito do Orçamento



O Orçamento contempla as seguintes Respostas Sociais:

Tutela do Instituto da Segurança Social:

Centro de Atividades Ocupacional	22 clientes
Centro de Atividades Ocupacional Laboral	15 clientes
Lar de Apoio	9 clientes



Tutela do Instituto de Emprego e Formação Profissional

Unidade de Formação Profissional	80 clientes
----------------------------------	-------------

Sem Tutela

Clube de Desporto Adaptado	30 clientes
----------------------------	-------------

Pressupostos

-  O Orçamento foi realizado com base nos custos e proveitos do ano 2021;
-  As previsões constantes do orçamento têm como base de cálculo o mês de setembro de 2021, tendo sido feita uma projeção para o mês de dezembro de 2021 através da seguinte fórmula:

$$(Custo \text{ ou } Proveito / 9 \text{ meses} * 12 \text{ meses})$$

Contas

Da aplicação da fórmula apresentada, surgiram os seguintes valores orçamentados para o ano 2022:

CÓDIGO DAS CONTAS *	DESIGNAÇÃO	NOTAS	ORÇAMENTO ANO 2022	ORÇAMENTO ANO 2021
71	Vendas		55,82	200,67
72	Prestações de Serviços		53.096,73	52.855,20
721	Mensalidades		50.394,07	50.152,53
722	Quotas de Sócios		2.702,67	2.702,67
75	Subsídios à Explocação		1.201.704,33	1.050.609,31
7511	.. ISS, IP - Centro Distrital		359.425,02	344.562,84
7512	Autarquias		10.537,84	6.845,41
7514	Subsídios de outras entidades		819.769,55	699.201,06
752/3	..Outros		11.971,92	0,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos		46.056,41	53.527,42
	Proveitos Operacionais		1.300.913,10	1.157.192,60
61	Custo das Matérias Vendidas e Matérias Consumidas (CMVMC)		17.586,90	20.648,32
62	Fornecimento e Serviços Externos		382.954,85	240.635,76
63	Custos com o Pessoal		645.494,07	663.906,34
64	Amortizações		37.393,35	41.647,28
67	Provisões		0,00	0,00
68	Outros Gastos e Perdas		223.781,08	212.667,27
	Gastos Operacionais		1.307.210,25	1.179.504,97
	Resultados Operacionais		-6.297,15	-22.312,37
79	Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares		0,00	0,00
69	Gastos e Perdas de Financiamento		60,15	0,00
81	Resultado Líquido do Período		-6.357,30	-22.312,36

cut


Descriminação das Contas

Gastos

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO 2022	% VARIACÃO	ORÇAMENTO 2021	DIFERENÇA ORÇAMENTO 2021/2022
CMVMC	17.586,90 €	-15%	20.648,32 €	- 3.061,42 €
FSE	382.954,85 €	59%	240.635,76 €	142.319,09 €
Gastos com o pessoal	645.494,07 €	-3%	663.906,34 €	- 18.412,27 €
Depreciações e Amortizações	37.393,35 €	-10%	41.647,28 €	- 4.253,93 €

- ✚ Relativamente à conta de Custos das Matéria Vendidas e das Matérias Consumidas, prevê-se uma diminuição de custos devido a políticas de contenção;
- ✚ Relativamente às contas de Fornecimentos e Serviços Externos, prevê-se um aumento dos custos relativamente ao ano anterior, tendo em conta os montantes apurados no presente ano, bem como os montantes previstos para as candidaturas da Unidade de Formação Profissional;
- ✚ Relativamente à conta de Custos com o pessoal prevê-se uma redução devido, mais uma vez, a medidas de contenção apesar dos aumentos salariais previstos obrigatórios;
- ✚ Relativamente à conta de Amortizações projeta-se uma diminuição devido à contenção de custos e tendo em conta que se vai iniciar a construção da nova sede.

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO 2022	% VARIACÃO	ORÇAMENTO 2021	DIFERENÇA ORÇAMENTO 2021/2022
Impostos	232,61 €	-4%	241,92 €	- 9,31 €
Dívidas Incobráveis	- €	100%	- €	- €
Outros gastos e perdas	223.548,47 €	5%	212.425,35 €	11.123,12 €

- ✚ As rubricas de Impostos e Dívidas Incobráveis, apresentam valores calculados tendo em conta o executado no presente ano de 2021;
- ✚ Relativamente à conta de Outros Gastos e Perdas, prevê-se um aumento de custos, devido ao valor calculado para o Projeto de Formação Profissional, nomeadamente no aumento de custos com bolsas de formação.

Rendimentos

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO 2022	% VARIACÃO	ORÇAMENTO 2021	DIFERENÇA ORÇAMENTO 2021/2022
Vendas	55,62 €	0%	200,67 €	- 145,05 €
Mensalidades	50.394,07 €	0%	50.152,53 €	241,54 €
Quotas Sócios	2.702,67 €	0%	2.702,67 €	- 0,00 €
Comparticipações e subsídios à exploração	1.201.704,33 €	14%	1.050.609,31 €	151.095,02 €

- ✚ Na conta de Venda de trabalhos de clientes, prevê-se uma diminuição por se ter verificado uma redução do valor nesta rubrica no decorrer deste ano de 2021;
- ✚ A conta de Mensalidades foi calculada com base nos valores recebidos em 2021;
- ✚ Na Conta de Quotas de sócios prevê-se uma manutenção do valor relativamente ao ano anterior, de acordo com os dados do presente ano;

- ✚ A conta de Subsídios à exploração apresenta um aumento de 14%. Este aumento deve-se essencialmente ao montante candidatado ao Projeto Formação Profissional, que foi superior relativamente ao ano anterior e a conta de subsídios de autarquias também foi superior relativamente ao esperado.

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO 2022	% VARIAÇÃO	ORÇAMENTO 2021	DIFERENÇA ORÇAMENTO 2021/2022
Almoços de funcionários	2.906,11 €	-56%	6.553,20 €	- 3.647,09 €
Eventos	32.563,69 €	117%	14.989,18 €	17.574,51 €
Restituição de impostos	546,18 €	-93%	7.314,47 €	- 6.768,29 €
Campanha Pirilampo Mágico	1.129,20 €	6%	1.062,00 €	67,20 €
Estorno de seguros	- €	-100%	695,09 €	- 695,09 €
Donativos	8.903,96 €	-39%	14.493,28 €	- 5.589,32 €
Receitas de Processos judiciais	- €	-100%	1.250,00 €	- 1.250,00 €

- ✚ Relativamente á rúbrica de Almoços de funcionários, o montante foi calculado com base nos valores realizados em 2021;
- ✚ Na rúbrica eventos prevê-se um aumento. Esta estimativa foi tomada com base nos dados obtidos no presente ano de 202;
- ✚ Prevê-se receber durante o próximo ano um valor inferior em restituição de impostos. Esta estimativa foi calculada com base no presente ano;
- ✚ A rúbrica do Pirilampo Mágico foi calculada de acordo com o montante recebido durante o ano de 2021;
- ✚ A rúbrica de Estorno de Seguros foi calculada com base no montante recebido durante o ano de 2021;
- ✚ Estimou-se uma redução dos donativos em 39%, esta projeção é feita com base nos dados do presente ano, motivada pelas restrições da pandemia COVID-19;

- ✚ Na rubrica de receitas com processos judiciais, não se prevê montantes a receber, de acordo com os dados no presente ano;

As rubricas de proveitos tiveram no geral uma redução significativa relativamente ao que estava projetado receber devido à situação que o país atravessa por motivos de pandemia COVID 19 e conseqüente crise económica.

Conclusões

O Orçamento de 2022 apresenta um resultado negativo de 6.357,30€

Comparativamente ao ano anterior registou-se uma diminuição do resultado negativo no valor de 15.955,06€ devido essencialmente ao facto de se prever um aumento superior dos proveitos comparativamente ao previsto de gastos.

Devemos ainda realçar os seguintes aspetos positivos:

- ❖ Diminuição dos Custos na generalidade;
- ❖ Aumento e estabilidade nas Receitas;

Sugestões de ações de melhoria:

De forma generalizada, os proveitos devem aumentar no próximo ano uma vez que os anos de 2020 e 2021 foram bastante afetados pela pandemia COVID-19 o que levou a uma quebra significativa dos proveitos em geral.

A Intuição vai iniciar em 2022 a construção dos Equipamentos Sociais – Lar Residencial e Centro de Atividades Ocupacionais. A Construção será realizada em dois anos, 2022 e 2023.



A programação financeira do investimento será a seguinte:

Fontes de Financiamento:	Ano 2022
1 - FEDER	658.479,00 €
2 - Câmara Municipal de Faro	595.000,00 €
3 - Outros Financiadores	367.151,00 €
Total	1.620.630,00 €

Para o ano de 2022 a Instituição candidatou-se ao Programa de Financiamento a Projetos do INR, I.P.

O quadro que se segue indica o montante apresentado relativamente às despesas e respetivo valor imputado.

Ano 2022	Valor	Despesa AAPACDM	Despesa INR
Recursos Humanos	3.908,58	3.908,58	0,00
Deslocações - Combustíveis	1.200,00	1.070,00	130,00
Ingressos em Actividades	6.090,00	1.200,00	4.890,00
Prestação Serviços Especializados - Fotografia	3.250,00	1.600,00	1.650,00
Honorários	5.313,60	0,00	5.313,60
Mobiliário - Cozinha	123,25	0,00	123,25
Equipamento - Cozinha	403,63	0,00	403,63
Ferramentas e Utensílios	298,50	0,00	298,50
Matéria-prima	2.120,00	500,00	1.620,00
Prestação Serviços Especializados - Edição Livro	1.350,00	150,00	1.200,00
Serviços de impressão do livro	1.000,00	0,00	1.000,00
Aquisição de Merchandising	1.200,00	0,00	1.200,00
Alimentação	400,00	0,00	400,00
Assinatura Pantaforma Zoom	139,90	0,00	139,90
Equipamento Informático	382,63	0,00	382,63
Custo Global	27.180,09	8.428,58	18.751,51
Projecto + Mar	9.784,90	4.894,90	4.890,00
Projecto Aprender na Cozinha	12.387,38	2.478,40	9.908,98
Projecto Direitos e Realidade	5.007,81	1.055,28	3.952,53
Custo Global	27.180,09	8.428,58	18.751,51