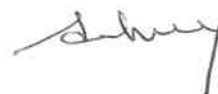


ORÇAMENTO 2023



Índice

Âmbito do Orçamento	4
Pressupostos	4
Contas.....	5
Descriminação das Contas	6
Gastos.....	6
Rendimentos	7
Conclusões	9
Equipamentos Sociais	10
Programa de Financiamento a Projetos do INR, I.P.	10

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	104 clientes
----------------------------------	--------------

Sem Tutela

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

Pressupostos

- ✦ O Orçamento foi realizado com base nos custos e proveitos do ano 2022;
- ✦ As previsões constantes do orçamento têm como base de cálculo o mês de setembro de 2022, tendo sido feita uma projeção para o mês de dezembro de 2022 através da seguinte fórmula:

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

Contas

Da aplicação da fórmula apresentada, surgiram os seguintes valores orçamentados para o ano 2023:

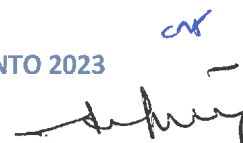
CÓDIGO DAS CONTAS *	DESIGNAÇÃO	NOTAS	ORÇAMENTO ANO 2023	ORÇAMENTO ANO 2022
71	Vendas		21,33	55,62
72	Prestações de Serviços		84 488,83	53 096,73
721	Mensalidades		82 823,49	50 394,07
722	Quotas de Sócios		1 665,33	2 702,67
75	Subsídios à Explocação		1 115 363,32	1 187 273,47
7511	.. ISS, IP - Centro Distrital		367 692,98	356 966,08
7512	Autarquias		10 685,86	10 537,84
7514	Subsídios de outras entidades		724 173,42	819 769,55
752/3	..Outros		12 811,07	0,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos		87 293,93	46 056,41
	Proveitos Operacionais		1 287 167,41	1 286 482,24
61	Custo das Matérias Vendidas e Matérias Consumidas (CMVMC)		33 452,99	17 586,90
62	Fornecimento e Serviços Externos		305 527,64	382 954,85
63	Custos com o Pessoal		675 410,00	645 494,07
64	Amortizações		40 515,52	37 393,35
67	Provisões		0,00	0,00
68	Outros Gastos e Perdas		248 090,09	223 781,08
	Custos Operacionais		1 302 996,25	1 307 210,25
	Resultados Operacionais		-15 828,84	-20 728,02
79	Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares		0,00	0,00
69	Gastos e Perdas de Financiamento		0,00	60,15
81	Resultado Líquido do Período		-15 828,84	-6 357,30

Descriminação das Contas

Gastos

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO 2023	% VARIACÃO	ORÇAMENTO 2022	DIFERENÇA ORÇAMENTO 2022/2023
CMVMC	33 452,99 €	90%	17 586,90 €	15 866,10 €
FSE	305 527,64 €	-20%	382 954,85 €	- 77 427,21 €
Gastos com o pessoal	675 410,00 €	5%	645 494,07 €	29 915,93 €
Depreciações e Amortizações	40 515,52 €	8%	37 393,35 €	3 122,17 €

- ✚ Relativamente à conta de Custos das Matéria Vendidas e das Matérias Consumidas, prevê-se um aumento significativo por força da inflação que os bens têm vindo a sofrer nestes últimos meses;
- ✚ Relativamente às contas de Fornecimentos e Serviços Externos, prevê-se uma diminuição face ao previsto no ano anterior, de acordo com os montantes efetivamente executados bem como os montantes previstos para as candidaturas da Unidade de Formação Profissional;
- ✚ Relativamente à conta de Custos com o pessoal prevê-se um ligeiro aumento, derivado aos aumentos salariais previstos obrigatórios de acordo com a atualização das Tabelas Salariais;
- ✚ Relativamente à conta de Amortizações projeta-se um ligeiro aumento devido à aquisição de alguns bens e equipamentos no âmbito da execução de projetos aprovados e financiados.



DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO 2023	% VARIACÃO	ORÇAMENTO 2022	DIFERENÇA ORÇAMENTO 2022/2023
Impostos	232,61 €	0%	232,61 €	- €
Dívidas Incobráveis	- €	100%	- €	- €
Outros gastos e perdas	247 857,48 €	11%	223 548,47 €	24 309,01 €

- As rubricas de Impostos e Dívidas Incobráveis, apresentam valores calculados tendo em conta o executado no presente ano de 2022, não tendo sofrido qualquer oscilação;
- 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 2023	% VARIACÃO	ORÇAMENTO 2022	DIFERENÇA ORÇAMENTO 2022/2023
Vendas	21,33 €	0%	55,62 €	- 34,29 €
Mensalidades	82 823,49 €	64%	50 394,07 €	32 429,43 €
Quotas Sócios	1 665,33 €	-38%	2 702,67 €	- 1 037,33 €
Comparticipações e subsídios à exploração	1 115 363,32 €	-7%	1 201 704,33 €	- 86 341,01 €

- 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 2022;
- A conta de Mensalidades foi calculada com base nos valores recebidos em 2022;
- Na Conta de Quotas de sócios prevê-se uma diminuição do valor relativamente ao ano anterior, de acordo com os dados do presente ano;

- ✚ A conta de Subsídios à exploração apresenta uma redução de 7%. Esta redução deve-se essencialmente ao montante candidatado ao Projeto Formação Profissional, que foi inferior relativamente ao ano anterior.

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO 2023	% VARIÇÃO	ORÇAMENTO 2022	DIFERENÇA ORÇAMENTO 2022/2023
Almoços de funcionários	5 644,72 €	94%	2 906,11 €	2 738,61 €
Outros Rendimentos Suplementares	38 844,13 €	19%	32 563,69 €	6 280,44 €
Restituição de impostos	3 940,22 €	621%	546,18 €	3 394,04 €
Campanha Pirlampo Mágico	3 267,00 €	189%	1 129,20 €	2 137,80 €
Estorno de seguros	1 013,15 €	#DIV/0!	- €	1 013,15 €
Donativos	32 703,74 €	267%	8 903,96 €	23 799,78 €
Receitas de Processos judiciais	900,00 €	#DIV/0!	- €	900,00 €

- ✚ Relativamente à rubrica de Almoços de funcionários, o montante foi calculado com base nos valores realizados em 2022, verificando-se um aumento face ao projetado para 2022;
- ✚ Na rubrica Outros Rendimentos Suplementares prevê-se um aumento. Esta estimativa foi tomada com base nos dados obtidos no presente ano;
- ✚ Prevê-se receber durante o próximo ano um valor superior em restituição de impostos. Esta estimativa foi calculada com base no presente ano e deve-se à restituição do IVA referente à empreitada de construção dos novos Equipamentos Sociais;
- ✚ A rubrica do Pirlampo Mágico foi calculada de acordo com o montante recebido durante o ano de 2022;
- ✚ A rubrica de Estorno de Seguros foi calculada com base no montante recebido durante o ano de 2022;
- ✚ Estimou-se um aumento dos donativos, esta projeção é feita com base nos dados do presente ano;

- ✦ A rubrica de receitas com processos judiciais, foi apurada de acordo com os dados no presente ano.

Conclusões

O Orçamento de 2023 apresenta um resultado negativo de 15.828,84€

Comparativamente ao ano anterior registou-se um aumento do resultado negativo no valor de 9.471,54€ devido essencialmente ao facto de se prever um aumento nos gastos em que os proveitos não conseguem acompanhar na sua plenitude esse crescimento.

Devemos reforçar a necessidade das seguintes ações para 2023:

- ❖ Diminuição dos Custos na generalidade, essencialmente nos Custos das Matéria Vendidas e Matérias Consumidas;
- ❖ Aumentar as receitas através de projetos inovadores e que tragam receita para a Instituição;

Sugestões de ações de melhoria:

De forma generalizada, a Instituição dever-se-á focar na redução de alguns gastos, essencialmente na aquisição de Matéria Vendidas e Matérias Consumidas e conseguir aumentar a sua receita através do desenvolvimento de atividades e projetos que possam trazer um retorno financeiro de receitas para a Instituição. O aumento dos gastos deve-se também ao aumento generalizado dos preços devido à inflação que se fez sentir nos últimos meses de 2022.

Devemos ainda olhar para a estrutura dos recursos humanos por forma a rentabilizar e minimizar estes custos de acordo com a necessidade de redução dos gastos da Instituição na sua generalidade.

Equipamentos Sociais – Centro de Atividades e Capacitação para a Inclusão e Lar Residencial

A Intuição iniciou 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 e 2023
1 - FEDER	1 316 959,95 €
2 - Câmara Municipal de Faro	1 190 000,00 €
3 - Outros Financiadores	782 660,63 €
Total	3 289 620,58 €

Programa de Financiamento a Projetos do INR, I.P.

Para o ano de 2023 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 2023	Projecto EnculturSer 2.0			Projecto @FalarDigital			Projecto EU Decido		
	Valor	Despesa AAPACDM	Despesa INR	Valor	Despesa AAPACDM	Despesa INR	Valor	Despesa AAPACDM	Despesa INR
Recursos Humanos	8 645,00	6 944,76	1 700,24	8 645,00	4 772,00	1 975,77	3 168,70	1 772,85	1 395,85
Deslocações - Combustíveis	555,00	0,00	555,00	0,00	0,00	0,00	550,00	0,00	550,00
Licenças da Sociedade Portuguesa de Autores	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Promoção/Divulgação imagem do projecto	900,00	0,00	900,00	1 000,00	0,00	1 000,00	1 050,00	0,00	1 050,00
Honorários	2 250,00	0,00	2 250,00	1 968,00	0,00	1 968,00	0,00	0,00	0,00
Adereços para a actividade	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de software	0,00	0,00	0,00	599,00	0,00	599,00	0,00	0,00	0,00
Formação de Técnicos	0,00	0,00	0,00	442,80	0,00	442,80	0,00	0,00	0,00
Aquisição de material de desgaste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00
Aquisição de Merchandising	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800,00	0,00	2 800,00
Criação do material de divulgação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	0,00	350,00
Aquisição de matéria-prima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550,00	0,00	1 550,00
Filmagem dos vídeos promocionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00	450,00
Criação da imagem do projecto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	0,00	350,00
Custo Global	13 200,00	6 944,76	6 255,24	12 654,80	4 772,00	5 985,57	11 068,70	1 772,85	9 295,85

	Valor	Despesa AAPACDM	Despesa INR
Projecto EnculturSer 2.0	13 200,00	6 944,76	6 255,24
Projecto @FalarDigital	12 654,80	4 772,00	5 985,57
Projecto EU Decido	11 068,70	1 772,85	9 295,85
Custo Global	36 923,50	13 489,61	21 536,66