



PLANO DE ACÇÃO

ORÇAMENTO

2022

EXECUÇÃO ORÇAMENTO 2021

ÍNDICE GERAL

ÍNDICE GERAL	2
Plano de Atividades	3
1.INTRODUÇÃO	4
2.ORÇAMENTO PARA 2022	6
1.1Estrutura do orçamento	10
2.1 Orçamento - GASTOS.....	12
2.2 Orçamento – RENDIMENTOS.....	15
2.2.1 Mensalidades de Utentes	17
2.2.2 Subsídios à exploração.....	18
2.2.3 PROPOSTA ORÇAMENTO CONSOLIDADO	20
3. Resultado de Exploração	22
4 Orçamento de Investimentos.....	22
5.Análise Gastos/Rendimentos por Valências 2022	23
6.Análise comparativa por Valências 2022VS 2021	24
7.Orçamento “inicial” 2021 vs Orçamento “EXECUTADO” 2021	25
8.Demonstração dos Resultados de Exploração 2021/2022.....	26
9.Mapa Financeiro	27
10.Relatório e Parecer do Conselho Fiscal	29



PLANO DE ATIVIDADES

Prezados Sócios

Em cumprimentos de estabelecido no art. 29 dos estatutos do Instituto D. Francisco Gomes, a Direcção apresenta a esta Assembleia, proposta para do seu Plano de Atividades e Orçamento para o Ano 2022.

Tendo dado cumprimento de quase todas as pretensões previstas no plano para o Ano 2021, entendemos dar continuidade aquelas que se previam, e propor outras que se aconselham necessárias. Entende-se, que estamos a viver num contexto económico-financeiro de restrições, nos termos de acordo internacional e nacional, tal não implica, bem pelo contrário, uma menor qualidade dos serviços prestados, mas antes uma prática, porventura mais criteriosa e eficaz.

O desafio consiste em fazer mais e melhor com os recursos actuais.

Esta Direcção continua e quer levar a cabo tudo o que se ambiciona, moderadamente, para o melhoramento do Instituto, de todos os que aqui trabalham e dos seus principais cliente, que são as crianças / jovens da Casa de Acolhimento.

Terminamos com uma palavra de apreço e reconhecimento a todos os Directores, Profissionais e colaboradores deste Instituto, que através da sua dedicação, competência e empenho nos permitem dar continuidade à Obra já existente.

A Direcção

1. INTRODUÇÃO

A elaboração do presente Plano de Atividades e correspondente orçamento para o exercício de 2022 será marcada e condicionada pela crise pandémica e pela impossibilidade de antever o seu final. Todavia, como referido na Mensagem da Direção/Plano atividades, iremos dar continuidade ao trabalho que tem sido estruturado nas linhas orientadoras programáticas e que se plasmam num plano de ação diversificado, vasto e abrangente que visa atingir os objetivos e a visão que a Direção tem para o IDFG – Casa dos Rapazes. Este Plano de Atividades segue o alinhamento com os critérios seguidos nos exercícios anteriores, o órgão de gestão continuará a reger a sua atividade por práticas de boa governação de processos e procedimentos, assentes em critérios de eficiência e sustentabilidade financeira, inerentes e orientada para a prestação de serviços com elevado valor para os utentes, associados e trabalhadores. Pretende-se, assim, continuar a assegurar uma cultura organizacional focada na procura da excelência, apta a responder de forma autónoma e proactiva. A questão da formação da adequação dos nossos utentes no contexto atual, cada vez mais exigente é, na nossa perspetiva, crucial para que estejam criadas as condições para uma resposta mais adequada da organização às diversas e multifacetadas solicitações e à excelência do serviço que prestamos e queremos continuar a prestar aos nossos associados e encarregados de educação. Na Proposta de Plano de Atividades e Orçamento para 2022 é evidente a manutenção do claro compromisso com a sustentabilidade financeira, melhorias dos equipamentos afetos às atividades letivas, apetrechar a instituição de equipamentos e condições físicas, a fim de o potenciar, elevar e credibilizar.

Iremos ter uma gestão prudente que se impõe como a mais adequada ao momento atual do mundo, da Europa, de Portugal e da nossa Instituição. Investimentos cirúrgicos e quando necessários que esperemos que se



Handwritten signature or initials in the top right corner.

concretizem e que desejamos que se confirmem em desempenhos em prol dos nossos utentes, trabalhadores e voluntários.

Handwritten initials and marks in the top left corner.



2. ORÇAMENTO PARA 2022

NOTA ANEXA AO ORÇAMENTO

O Orçamento anual é um meio de previsão financeira que procura enquadrar as receitas e as despesas do IDFG – Casa dos Rapazes no exercício a que respeita, contemplando as ações a realizar, os recursos, os gastos, os rendimentos e os resultados previstos, num contexto associado ao Plano de Atividades.

Partindo destes pressupostos, a elaboração do orçamento também está intrinsecamente ligada à experiência do desempenho e resultado de exercícios antecedentes, pelo que, no caso vertente, foram tidos em conta os valores reais acumulados até ao mês de setembro de 2021, projetados para os valores anuais que se estimam para o encerramento do exercício, considerando as expectativas e compromissos assumidos, aliados, como referido, ao histórico de anos anteriores.

Contudo, apesar do conhecimento e da informação existente à data de elaboração deste documento, os valores considerados não deixam, obviamente, de constituir uma previsão, embora fundamentada no histórico dos sucessivos exercícios.

Por outro lado, devido à crise pandémica que se mantém e com tendência para continuar com o agravamento dos casos atualmente de Covid, a não aprovação na Assembleia da Republica do Orçamento do Estado para o ano 2022, gerou um cenário de incertezas que não permite perspetivar quando iremos retomar a normalidade da nossa vida associativa e fazer projeções nessa base e, por outro lado, não estando fechadas as contas de 2021 também



não temos uma base de referência suficientemente sólida para podermos tentar replicá-la para o exercício de 2022.

Pela mesma razão, à data da elaboração do PAO2022, também não existe informação fidedigna sobre os reais valores dos proveitos e dos custos neste novo enquadramento que a pandemia criou, visto que a incerteza quanta retoma da atividade e eventuais consequências são imprevisíveis.

Neste enquadramento, resta-nos a opção de projetar o Orçamento numa perspetiva de referência semelhante à que foi apresentada para o ano 2021 com as devidas adaptações, onde já estavam previstos eventos e decorrentes encargos que em circunstâncias normais poderão eventualmente vir a ter lugar em 2022, com alguns ajustamentos óbvios.

Neste trabalho apresentamos por um lado orçamento 2022 razão principal desta apresentação, a execução do orçamento 2021 e ainda alguns dados comparativos quer em relação a 2022 face a 2021 quer em relação ao orçamento 2021 em comparação com a execução orçamento 2021.

Apesar dos impactos severos e nocivos que a Pandemia COVID – 19 importa na sociedade quer no plano social quer no âmbito económico a direção do IDFG - Casa dos Rapazes tendo a clara consciência da crise subjacente ao COVID – 19, tomou atempadamente medidas estruturais necessárias que permitiu apresentar um conjunto de resultados económicos/financeiros otimistas.

Apesar do ano 2021 (jan. a set) termos assistido a uma melhoria nos casos de COVID 19 com o desconfinamento e por conseguinte com menores consequências nas famílias, empresas e nas economias mundiais os resultados económicos/financeiros que aqui se apresentam para 2022, refletem alguma preocupação visto que temos assistido nos últimos meses a um agravamento da Pandemia com o aumento dos casos de Covid e cuja tendência de acordo com o relatos dos epidemiologistas podem vir aumentar significativamente cujas consequências desconhecemos.

Importa referir, que a contribuição de vários fatores, tiveram de facto impacto no resultado esperado para 2022.

Ora, em 2021 com a introdução das medidas governamentais as mensalidades de utentes do 1º e 2º escalões passaram a ser suportadas pela Segurança Social em detrimento dos utentes, esta medida prolongar-se-á para 2022, desconhecendo-se se irão ser incluídos mais escalões nesta medida, mesmo assim a orçamentação desta rubrica para 2022 é de 256.169.

Quanto à rubrica de subsídios á exploração verifica-se uma redução de 4% justificada pela a não orçamentação dos subsídio Layoff e medida incentivo extraordinário do IEFP.

Rendimentos Totais ano 2022 1.201.947€

Assim, para 2022, prevê-se uma ligeira **diminuição dos rendimentos 4%** em relação ao valor previsto na execução orçamental para 2021.

Já em relação ao orçamento inicial 2021 quando comparado com o orçamento executado 2021, verifica-se uma significativa **melhoria nos rendimentos de 3,2%**.

Na generalidade as rubricas que compõem os rendimentos previstos para 2022 irão comportar variações face ao orçamento executado 2021, optando-se neste caso por um orçamento prudente e realista em face das incertezas que a Pandemia COVID 19 poderá ainda infelizmente proporcionar e consequentemente o agravamento da crise Pandémica impeça a realização de muitas das nossas ações.

Gastos Totais ano 2022 1.223.392 €

No que respeita aos **gastos** estima-se um ligeiro acréscimo de 1% em relação ao orçamento executado para 2021 (**1.210.861 euros**).



Todas as rubricas de gastos crescerão face ao ano 2021, em média 1,1% á exceção da rubrica gastos com o pessoal registando um acréscimo de 10,3% devido sobretudo ao aumento da RMNG de 665,00 € para 705,00 €.

No mapa de **PROPOSTA DE ORÇAMENTO** aqui reproduzido poder-se-á analisar em detalhe a variação despesas/receitas 2021/2022 e os seus resultados.

1.1 ESTRUTURA DO ORÇAMENTO

1. Orçamento Gastos
2. Orçamento Rendimentos
3. Orçamento corrente
4. Orçamento por valências
5. Orçamento executado 2020
6. Orçamento consolidado
7. Orçamento de Investimentos
8. Mapa financeiro

2. Orçamento

Handwritten initials/signature in the top left corner.



2.1 ORÇAMENTO -GASTOS

O Total de Gastos previsto para o ano 2021 ascenderá o montante de 1.210.861 €.

O total de Gastos previsto para 2022 apresenta um aumento de 12.531 € face ao orçamento “executado” 2021, o que corresponde em termos percentuais a um acréscimo 1%.

Ao nível dos recursos humanos não foram previstas admissões de trabalhadores, uma vez que em 2021 a criação líquida de emprego foi de 6 postos de trabalho

ORÇAMENTO - COMPARATIVO 2022-2021

	ORÇAMENTO 2022	EXECUTADO 2021	VARIAÇÃO VALOR	VARIAÇÃO %
TOTAIS	1.223.391,90	1.210.861,23	12.530,67	1,0%
61 Custo com a alimentação	101.971,65	95.528,76	6.442,89	6,7%
62 FSE-Gastos gerais/correntes	173.502,95	173.870,09	-367,14	-0,2%
63 Gastos com o pessoal	779.190,82	771.476,06	7.714,76	1,0%
64 Depreciações AFT	136.821,50	135.748,38	1.073,12	0,8%
68 Outros gastos e perdas	12.117,38	15.785,32	-3.667,94	-23,2%
69 Gastos e perdas de financiamento	19.787,60	18.452,63	1.334,97	7,2%

3
h

No quadro seguinte apresenta-se o resumo dos gastos por valências ano 2022

MAPA SINTÉTICO POR AGREGADO
ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2022

RESPOSTA SOCIAL	Casa de Acolhimento	Cr.Faro	Cr.Gambelas	Atendimento	Totais	Peso por rubrica gastos
TOTAL-GASTOS	794.705	184.770	220.852	23.065	1.223.392	
Gastos com alimentação	65.310	16.910	19.752	0	101.972	8,3%
Gastos gerais (FSE)	132.222	17.762	23.504	15	173.503	14,2%
Gastos com o pessoal	449.172	149.500	157.468	23.051	779.191	63,7%
Gastos de depreciações	121.822	598	14.401	0	136.822	11,2%
Outros Gastos	12.117	0	0	0	12.117	1,0%
Gastos de financiamento	14.061	0	5.727	0	19.788	1,6%

GASTOS

DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO 2022	EXECUTADO 2021	2022/2021	ORÇAMENTO 2021	Variação %	Variação %
	A	B	(3)=(1/2)	C	A/B	B/C
GASTOS *	1.223.392	1.210.861	1,0%	1.164.321	1,0%	4,0%
Custos com alimentação	101.972	95.529	6,7%	99.663	6,7%	-4,1%
Refeições/alimentação	101.972	95.529	6,7%	99.663	6,7%	-4,1%
Fornecimentos e serviços externos	173.503	173.870	-0,2%	146.367	-0,2%	18,8%
Trabalhos especializados	5.488	5.488	0,0%	10.917	0,0%	-49,7%
Publicidade e propaganda	697	697	0,0%	133	0,0%	424,1%
Vigilância e segurança	58	58	0,0%	0	0,0%	0,0%
Honorários	25.168	25.124	0,2%	22.490	0,2%	11,7%
Comissões	0	0	0,0%	20	0,0%	-100,0%
Conservação e reparação	34.190	34.158	0,1%	12.472	0,1%	173,9%
Outros	1.127	1.117	0,9%	814	0,9%	37,2%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	10.281	10.268	0,1%	5.985	0,1%	71,6%
Livros e documentação técnica	123	123	0,0%	151	0,0%	-18,8%
Material de escritório	515	512	0,4%	907	0,4%	-43,5%
Material didático	806	804	0,2%	1.736	0,2%	-53,7%
Vestuário Calçado outros artigos de utentes	4.364	4.364	0,0%	2.595	0,0%	68,2%
Electricidade	13.890	13.867	0,2%	13.705	0,2%	1,2%
Combustíveis	7.797	7.788	0,1%	7.756	0,1%	0,4%
Água	11.644	11.638	0,1%	9.870	0,1%	17,9%
Outros	3.204	3.198	0,2%	3.168	0,2%	0,9%
Deslocações e estadas	927	927	0,0%	2.210	0,0%	-58,1%
Rendas e alugueres	7.933	7.907	0,3%	6.674	0,3%	18,5%
Comunicação	12.477	12.467	0,1%	9.895	0,1%	26,0%
Seguros	5.216	5.209	0,1%	2.785	0,1%	87,1%
Contencioso e notariado	0	600	-100,0%	0	0,0%	0,0%
Limpeza, higiene e conforto	18.055	18.019	0,2%	12.003	0,2%	50,1%
Despesas com serviços bancários	2.887	2.885	0,1%	7.882	0,1%	-63,4%
Encargos com saúde	3.780	3.780	0,0%	4.313	0,0%	-12,4%
Semanadas	1.100	1.100	0,0%	4.790	0,0%	-77,0%
Cópias impressões	1.777	1.773	0,3%	3.096	0,3%	-42,7%
Gastos com o pessoal	779.191	771.476	1,0%	699.737	1,0%	10,3%
Remunerações do pessoal	567.600	561.980	1,0%	536.576	1,0%	4,7%
Indemnizações	23.987	23.750	1,0%	26.197	1,0%	-9,3%
Encargos sobre remunerações	125.974	124.727	1,0%	114.413	1,0%	9,0%
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	5.399	5.345	1,0%	5.565	1,0%	-3,9%
Outros gastos com o pessoal	56.230	55.673	1,0%	16.986	1,0%	227,8%
Gastos de depreciação e de amortização	136.822	135.748	0,8%	181.385	0,8%	-25,2%
Activos fixos tangíveis	135.728	135.472	0,2%	180.292	0,2%	-24,9%
Edifícios e outras construções	100.870	102.195	-1,3%	128.734	-1,3%	-20,6%
Equipamento básico	11.903	11.106	7,2%	17.013	7,2%	-34,7%
Equipamento de transporte	10.323	10.221	1,0%	16.591	1,0%	-38,4%
Equipamento administrativo	5.687	5.421	4,9%	6.523	4,9%	-16,9%
Outros ativos fixos tangíveis	6.945	6.528	6,4%	11.431	6,4%	-42,9%
Activos intangíveis	1.093	277	295,1%	1.093	295,1%	-74,7%
Programas de computadores	1.093	277	295,1%	1.093	295,1%	-74,7%
Outros gastos e perdas	12.117	15.785	-23,2%	18.403	-23,2%	-14,2%
Impostos	9.617	9.522	1,0%	14.503	1,0%	-34,3%
Impostos directos	32	32	1,0%	4.918	1,0%	-99,4%
Impostos indirectos	9.585	9.491	1,0%	9.585	1,0%	-1,0%
Correcções relativas a períodos anteriores	2.500	6.263	-60,1%	3.900	-60,1%	60,6%
Gastos de financiamento e outras perdas similares	19.788	18.453	7,2%	18.766	7,2%	-1,7%
Juros suportados	19.755	18.423	7,2%	18.721	7,2%	-1,6%
Juros de financiamentos obtidos	19.755	18.423	7,2%	18.721	7,2%	-1,6%
Outros gastos e perdas de financiamento	33	30	10,0%	45	10,0%	-33,5%
Relativos a financiamentos obtidos	33	30	10,0%	45	10,0%	-33,5%



2.2 ORÇAMENTO – RENDIMENTOS

O Total de Rendimentos previsto para 2022 ascenderá o montante de 1.201.947 €, observando-se uma diminuição de 50.027 € face ao valor calculado para 2021, este decréscimo deve-se sobretudo à rubrica de subsídios à exploração não foi previsto em 2022 subsídios Lay-off e IEF – Apoio à manutenção do emprego.

O valor previsto na rubrica de mensalidades para 2022 não reflete variações significativas.

R E N D I M E N T O S	R E N D I M E N T O S				
	TOTAIS	1.201.947,13	1.251.973,81	-50.026,68	-4,0%
72 Prestações de serviços	256.168,60	256.142,59	26,01	0,0%	
75 Subsídios à exploração/doações	900.824,65	938.618,90	-37.794,25	-4,0%	
78 Outros rendimentos	44.953,88	57.212,32	-12.258,44	-21,4%	

O quadro seguinte mostra-nos o orçamento de rendimentos por valências previsto para 2022.

A rubrica Subsídios à exploração representa no universo do total de rendimentos 74,9% e as mensalidades de utentes 21,3%,

Handwritten initials: M, P, A



MAPA SINTÉTICO POR AGREGADO
ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2022

	RESPOSTA SOCIAL	Casa de Acolhimento	Cr.Faro	Cr.Gambelas	Atendimento	Totais	
RENDIMENTOS	TOTAL RENDIMENTOS	680.955	191.362	307.570	22.061	1.201.947	Peso por rubrica rendimentos
	Mensalidades/Quotas	2.627	117.670	135.872	0	256.169	21,3%
	Subsídios	635.924	73.692	169.148	22.061	900.825	74,9%
	Outros Rendimentos	42.404	0	2.550	0	44.954	3,7%



2.2.1 MENSALIDADES DE UTENTES

MENSALIDADES DE UTENTES

TIPO DE RESPOSTA SOCIAL	N.º MÉDIO UTENTES	Média mensal		12 meses	12 meses
		VALOR UNITÁRIO COMPARTICIPAÇÃO mensal	VALOR COMPARTICIPAÇÃO mensal	RECETA ORDINÁRIA Anual	TOTAL RECETA
Creche - Faro	46	213,17	9.805,82	117.669,84	117.669,84
Creche - Gambelas	56	202,19	11.322,64	135.871,68	135.871,68
Quotas associados					2.627,08

2.2.2 SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

PRINCIPAIS RESPOSTAS SOCIAIS ESTABELECIDO COMPARTICIPADAS

SUBSÍDIOS DO ISSP						
TIPO DE RESPOSTA SOCIAL	N.º MÉDIO UTENTES	VALOR UNITÁRIO COMPARTICIPAÇÃO mensal	VALOR COMPARTICIPAÇÃO mensal	RECEITA ORDINÁRIA Anual	TOTAL RECEITA	N.º MÉDIO RECURSOS HUMANOS
Casa de Acolhimento inuí SERE+	60	793,95	47.637,00	571.644,00	571.644,00	27
Creche - Faro	20	293,66	5.873,20	70.478,40	70.478,40	12
Creche - Gambelas	48	293,66	14.095,68	169.148,16	169.148,16	12
Atendimento	40	45,96	1.838,40	22.060,80	22.060,80	1
		1.427,23		833.331,36	833.331,36	



RENDIMENTOS

DESCRIÇÃO	4	ORÇAMENTO 2022	EXECUTADO 2021	2022/2021	ORÇAMENTO 2021	Variação %	Variação %
	5	A	B	(3)=(1/2)	C	A/B	B/C
RENDIMENTOS *	2	1.201.947	1.251.974	-4,0%	1.213.369	-4,0%	3,2%
Prestações de serviços	2	256.169	256.143	0,0%	288.624	0,0%	-11,3%
Quotas dos utilizadores	2	2.627	2.601	1,0%	2.868	1,0%	-9,3%
Matrículas e mensalidades de utentes	2	253.542	253.542	0,0%	285.756	0,0%	-11,3%
Creches- Faro e Gambelas	2	253.542	253.542	0,0%	267.756	0,0%	-5,3%
Lar de crianças e jovens	2	0	0	0,0%	18.000	0,0%	0,0%
Subsídios, doações e legados à exploração	2	900.825	938.619	-4,0%	891.306	-4,0%	5,3%
ISSP	2	833.331	833.331	0,0%	804.375	0,0%	3,6%
IEFP	2	0	38.463	-100,0%	19.438	0,0%	97,9%
Autarquias	2	2.821	2.793	1,0%	2.821	1,0%	-1,0%
Doações e heranças	2	64.672	64.032	1,0%	64.672	1,0%	-1,0%
Outros rendimentos e ganhos	2	44.954	57.212	-21,4%	33.439	-21,4%	71,1%
Aluguer de equipamento	2	-485	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Outros rendimentos e ganhos	2	0	1.799	-100,0%	0	-100,0%	0,0%
Correcções relativas a períodos anteriores	2	12.000	12.000	0,0%	0	0,0%	0,0%
Imputação de subsídios para investimentos	2	33.439	33.413	0,1%	33.439	0,1%	-0,1%

Handwritten signature or initials in the top left corner.

2.2.3 PROPOSTA ORÇAMENTO CONSOLIDADO

DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO 2022	EXECUTADO 2021	2022/2021	ORÇAMENTO 2021	Variação %	Variação %
	A	B	(3)=(1/2)	C	A/B	B/C
GASTOS *	1.223.392	1.210.861	1,0%	1.164.321	1,0%	4,0%
Custos com alimentação	101.972	95.529	6,7%	99.663	6,7%	-4,1%
Refeições/alimentação	101.972	95.529	6,7%	99.663	6,7%	-4,1%
Fornecimentos e serviços externos	173.503	173.870	-0,2%	146.367	-0,2%	18,8%
Trabalhos especializados	5.488	5.488	0,0%	10.917	0,0%	-49,7%
Publicidade e propaganda	697	697	0,0%	133	0,0%	424,1%
Vigilância e segurança	58	58	0,0%	0	0,0%	0,0%
Honorários	25.168	25.124	0,2%	22.490	0,2%	11,7%
Comissões	0	0	0,0%	20	0,0%	-100,0%
Conservação e reparação	34.190	34.158	0,1%	12.472	0,1%	173,9%
Outros	1.127	1.117	0,9%	814	0,9%	37,2%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	10.281	10.268	0,1%	5.985	0,1%	71,6%
Livros e documentação técnica	123	123	0,0%	151	0,0%	-18,8%
Material de escritório	515	512	0,4%	907	0,4%	-43,5%
Material didático	806	804	0,2%	1.736	0,2%	-53,7%
Vestuário Calçado outros artigos de utentes	4.364	4.364	0,0%	2.595	0,0%	68,2%
Electricidade	13.890	13.867	0,2%	13.705	0,2%	1,2%
Combustíveis	7.797	7.788	0,1%	7.756	0,1%	0,4%
Água	11.644	11.638	0,1%	9.870	0,1%	17,9%
Outros	3.204	3.198	0,2%	3.168	0,2%	0,9%
Deslocações e estadas	927	927	0,0%	2.210	0,0%	-58,1%
Rendas e alugueres	7.933	7.907	0,3%	6.674	0,3%	18,5%
Comunicação	12.477	12.467	0,1%	9.895	0,1%	26,0%
Seguros	5.216	5.209	0,1%	2.785	0,1%	87,1%
Contencioso e notariado	0	600	-100,0%	0	0,0%	0,0%
Limpeza, higiene e conforto	18.055	18.019	0,2%	12.003	0,2%	50,1%
Despesas com serviços bancários	2.887	2.885	0,1%	7.882	0,1%	-63,4%
Encargos com saúde	3.780	3.780	0,0%	4.313	0,0%	-12,4%
Semanadas	1.100	1.100	0,0%	4.790	0,0%	-77,0%
Cópias impressões	1.777	1.773	0,3%	3.096	0,3%	-42,7%
Gastos com o pessoal	779.191	771.476	1,0%	699.737	1,0%	10,3%
Remunerações do pessoal	567.600	561.980	1,0%	536.576	1,0%	4,7%
Indemnizações	23.987	23.750	1,0%	26.197	1,0%	-9,3%
Encargos sobre remunerações	125.974	124.727	1,0%	114.413	1,0%	9,0%
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	5.399	5.345	1,0%	5.565	1,0%	-3,9%
Outros gastos com o pessoal	56.230	55.673	1,0%	16.986	1,0%	227,8%
Gastos de depreciação e de amortização	136.822	135.748	0,8%	181.385	0,8%	-25,2%
Activos fixos tangíveis	135.728	135.472	0,2%	180.292	0,2%	-24,9%
Edifícios e outras construções	100.870	102.195	-1,3%	128.734	-1,3%	-20,6%
Equipamento básico	11.903	11.106	7,2%	17.013	7,2%	-34,7%
Equipamento de transporte	10.323	10.221	1,0%	16.591	1,0%	-38,4%
Equipamento administrativo	5.687	5.421	4,9%	6.523	4,9%	-16,9%
Outros ativos fixos tangíveis	6.945	6.528	6,4%	11.431	6,4%	-42,9%
Activos intangíveis	1.093	277	295,1%	1.093	295,1%	-74,7%
Programas de computadores	1.093	277	295,1%	1.093	295,1%	-74,7%
Outros gastos e perdas	12.117	15.785	-23,2%	18.403	-23,2%	-14,2%
Impostos	9.617	9.522	1,0%	14.503	1,0%	-34,3%
Impostos directos	32	32	1,0%	4.918	1,0%	-99,4%
Impostos indirectos	9.585	9.491	1,0%	9.585	1,0%	-1,0%
Correcções relativas a períodos anteriores	2.500	6.263	-60,1%	3.900	-60,1%	60,6%
Gastos de financiamento e outras perdas similares	19.788	18.453	7,2%	18.766	7,2%	-1,7%
Juros suportados	19.755	18.423	7,2%	18.721	7,2%	-1,6%
Juros de financiamentos obtidos	19.755	18.423	7,2%	18.721	7,2%	-1,6%
Outros gastos e perdas de financiamento	33	30	10,0%	45	10,0%	-33,5%
Relativos a financiamentos obtidos	33	30	10,0%	45	10,0%	-33,5%

Handwritten signature

DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO 2022	EXECUTADO 2021	2022/2021	ORÇAMENTO 2021	Variação %	Variação %
	A	B	(3)=(1/2)	C	A/B	B/C
RENDIMENTOS *	1.201.947	1.251.974	-4,0%	1.213.369	-4,0%	3,2%
Prestações de serviços	256.169	256.143	0,0%	288.624	0,0%	-11,3%
Quotas dos utilizadores	2.627	2.601	1,0%	2.868	1,0%	-9,3%
Matrículas e mensalidades de utentes	253.542	253.542	0,0%	285.756	0,0%	-11,3%
Creches- Faro e Gambelas	253.542	253.542	0,0%	267.756	0,0%	-5,3%
Lar de crianças e jovens	0	0	0,0%	18.000	0,0%	0,0%
Subsídios, doações e legados à exploração	900.825	938.619	-4,0%	891.306	-4,0%	5,3%
ISSP	833.331	833.331	0,0%	804.375	0,0%	3,6%
IEFP	0	38.463	-100,0%	19.438	0,0%	97,9%
Autarquias	2.821	2.793	1,0%	2.821	1,0%	-1,0%
Doações e heranças	64.672	64.032	1,0%	64.672	1,0%	-1,0%
Outros rendimentos e ganhos	44.954	57.212	-21,4%	33.439	-21,4%	71,1%
Aluguer de equipamento	-485	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Outros rendimentos e ganhos	0	1.799	-100,0%	0	-100,0%	0,0%
Correcções relativas a períodos anteriores	12.000	12.000	0,0%	0	0,0%	0,0%
Imputação de subsídios para investimentos	33.439	33.413	0,1%	33.439	0,1%	-0,1%
SALDO ORÇAMENTO CORRENTE	-21.445	41.113	-152,2%	49.048	-152,2%	-16,2%

3. RESULTADO DE EXPLORAÇÃO

O orçamento 2022 encerrará com resultado líquido previsional NEGATIVO de € 21.445, inferior ao resultado esperado POSITIVO em 2021 de € 41.113.

O resultado de exploração esperado para 2021 de € 41.113, foi objeto de um aumento substancial nos Rendimentos designadamente na rubrica de Subsídios à Exploração, devido ao confinamento imposto pelo governo em 2020 submeteu ao encerramento de atividades relacionadas com escolas, creches, Jardins de Infância, e conseqüentemente introduziu algumas medidas de carácter financeiro de apoio à economia designadamente o apoio à retoma progressiva via IEFP, “lay-off” simplificado

4. ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

EXERCÍCIO ECONÓMICO DE 2022

Face às incertezas do impacto da Pandemia na economia o que causa naturalmente incertezas no futuro nomeadamente nas escolas, fez com que a Direção do IDFG tenha decidido por prevenção não realizar investimentos em 2022.

5. ANÁLISE GASTOS/RENDIMENTOS POR VALÊNCIAS 2022

De um modo geral os resultados de exploração previstos por valências são positivos, à exceção da valência Casa de Acolhimento, cujo resultado previsto em 2022 deverá apresentar um prejuízo de 113.749 €, devido sobretudo à rubrica de depreciações no montante de € 121.822.

MAPA SINTÉTICO POR AGREGADO ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2022

RESPOSTA SOCIAL	Casa de Acolhimento	Cr.Faro	Cr.Gambelas	Atendimento	Totais	
TOTAL-GASTOS	794.705	184.770	220.852	23.065	1.223.392	Peso por rubrica gastos
Gastos com alimentação	65.310	16.910	19.752	0	101.972	8,3%
Gastos gerais (FSE)	132.222	17.762	23.504	15	173.503	14,2%
Gastos com o pessoal	449.172	149.500	157.468	23.051	779.191	63,7%
Gastos de depreciações	121.822	598	14.401	0	136.822	11,2%
Outros Gastos	12.117	0	0	0	12.117	1,0%
Gastos de financiamento	14.061	0	5.727	0	19.788	1,6%
TOTAL RENDIMENTOS	680.955	191.362	307.570	22.061	1.201.947	Peso por rubrica rendimentos
Mensalidades/Quotas	2.627	117.670	135.872	0	256.169	21,3%
Subsídios	635.924	73.692	169.148	22.061	900.825	74,9%
Outros Rendimentos	42.404	0	2.550	0	44.954	3,7%
RESULTADO DE EXPLORAÇÃO POR VALÊNCIA	-113.749	6.591	86.718	-1.004	-21.445	

GASTOS

RENDIMENTOS

6. ANÁLISE COMPARATIVA POR VALÊNCIAS 2022VS 2021

ORÇAMENTO 2021-"Executado" VS 2022

	ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2021-EXECUTADO					ORÇAMENTO 2022		
	Casa de Acolhimento	Cr.Faro	Cr.Gambelas	Atendimento	Totais	1º Orçamento	Desvio valor	Desvio
TOTAL-GASTOS	788.931	181.845	217.249	22.837	1.210.861	1.223.392	12.531	1%
GASTOS								
Custo com a alimentação	62.200	15.372	17.957	-	95.529	101.972	6.443	6%
FSE-Gastos gerais/correntes	132.822	17.762	23.271	14	173.870	173.503	-367	0%
Gastos com o pessoal	444.725	148.020	155.909	22.822	771.476	779.191	7.715	1%
Depreciações AFT	120.616	690	14.442	-	135.748	136.822	1.073	1%
Outros gastos e perdas	15.785	0	0	-	15.785	12.117	-3.668	-30%
Gastos e perdas de financiamento	12.783	-	5.670	-	18.453	19.788	1.335	7%
TOTAL RENDIMENTOS	714.184	198.977	316.751	22.061	1.251.974	1.201.947	-50.027	-4,0%
RENDIMENTOS								
Prestações de serviços	2.601	117.670	135.872	-	256.143	256.169	26	0%
Subsídios à exploração/doações	656.896	81.307	178.355	22.061	938.619	900.825	-37.794	-4%
Outros rendimentos	54.688	0	2.525	-	57.212	44.954	-12.258	-27%
RESULTADO DE EXPLORAÇÃO PREVISTO	-74.746	17.132	99.503	-776	41.113	-21.445	-62.557	292%



7. ORÇAMENTO “INICIAL” 2021 VS ORÇAMENTO “EXECUTADO” 2021

O orçamento inicial 2021 previa um resultado de exploração positivo de 49.048€, passados cerca 12 meses, estima-se que o resultado final se mantenha também positivo, mas em € 141.113, devido ao aumento na rubrica de gastos com pessoal tendo-se registado em 2021 a criação líquida de 6 empregos.

8. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DE EXPLORAÇÃO 2021/2022

INSTITUTO D.FRANCISCO GOMES - CASA DOS RAPAZES
Demonstração dos Resultados por Naturezas
ANO 2022

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2021	2020
Vendas e serviços prestados	256.168,60	256.142,59
Subsídios à exploração	900.824,65	938.618,90
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-101.971,65	-95.528,76
Fornecimentos e serviços externos	-173.502,95	-173.870,09
Gastos com o pessoal	-779.190,82	-771.476,06
Outros rendimentos e ganhos	44.953,88	57.212,32
Outros gastos e perdas	-12.117,38	-15.785,32
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	135.164,33	195.313,58
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-136.821,50	-135.748,38
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-1.657,17	59.565,20
Juros e gastos similares suportados	-19.787,60	-18.452,63
Resultado antes de impostos	-21.444,77	41.112,57
RESULTADO EXPLORAÇÃO PREVISIONAL	-21.444,77	41.112,57



9. MAPA FINANCEIRO

MAPA FINANCEIRO

MAPA FINANCEIRO	Orçamento 2021
Saldo bancos 31/12/2020	54.920
Rendimentos correntes (**)	1.251.974
Gastos correntes (*)	1.075.113
Saldo	231.781
Investimentos	-136.246
Saldo	95.534
Saldo de gerencia seguinte	95.534

(**) Não inclui reversões

(*) Não inclui depreciações/amortizações e ajustamentos

Handwritten signature and initials.



MAPA FINANCEIRO

MAPA FINANCEIRO	Orçamento 2022
Saldo bancos 31/12/2020	95.534
Rendimentos correntes (**)	1.201.947
Gastos correntes (*)	1.086.570
Saldo	115.377
Investimentos	0
Saldo	115.377
Saldo de gerencia seguinte	115.377

(**) Não inclui reversões

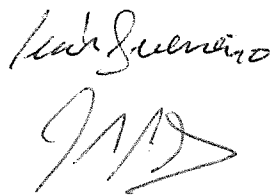
(*) Não inclui depreciações/amortizações e ajustamentos

10.RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL

Em cumprimento das disposições legais e estatutárias, cumpre-nos submeter à apreciação o nosso parecer sobre o Orçamento, apresentado pela Direção do INSTITUTO D. FRANCISCO GOMES, referente ao exercício de 2022.

- No desempenho das nossas funções analisámos o Orçamento para 2022 apresentado pela direção e concluímos que o mesmo descreve de forma apropriada e detalhada os gastos, rendimentos e investimentos e conseqüentemente o resultado esperado para o período de 2022.
- Da análise ao orçamento de 2022, conclui-se que está elaborado em linha com o executado em 2021.
- Devido às incertezas do impacto da Pandemia na economia em 2022, recomendamos, por precaução, que os investimentos a realizar sejam efetuados em função das necessidades imprescindíveis para o normal funcionamento da Instituição.
- Face ao exposto, o Conselho Fiscal propõe que:
 - Seja aprovado o Orçamento para o ano 2022, na reunião a apresentar pela Mesa Administrativa a 30 de novembro.

O Conselho Fiscal



Faro, 27 de novembro de 2021

