



Orçamento Previsional

2022

CERCILEI - Cooperativa de Ensino e Reabilitação de
Cidadãos Inadaptados de Leiria

Orçamento Previsional para 2022

Índice

1. *Memória descritiva*
2. *Estrutura interna*
3. *Enquadramento*
4. *Receitas das principais respostas sociais*
5. *Custos e proveitos das principais respostas sociais*
6. *Custos e proveitos das outras atividades com e sem protocolo*
7. *Depreciações e subsídios ao investimento*
8. *Financiamento privado*
9. *Investimento médio e longo prazo*
10. *Demonstração de resultados por natureza previsional*
11. *Parecer do conselho fiscal*

1. Memória descritiva

Em cumprimento da Lei e conforme a alínea b) do artigo 30º. dos Estatutos, o conselho de administração da Cercilei elaborou o orçamento o qual apresenta a proposta para o ano de 2022 e que submeteu à apreciação do conselho fiscal no passado dia 09 do corrente.

ORGÃOS SOCIAIS

Conselho de Administração:

Presidente - *Maria Cristina de Matos Veiga Meireles*

Vice-Presidente - *Maria José Damásio de Oliveira Lopes*

Tesoureira - *Maria de Fátima de Castro Ferreira Pinto*

1º. Vogal – *Maria Helena Frias do Espírito Santo*

2º. Vogal – *Arlindo de Jesus Fernandes*

Conselho Fiscal:

Presidente - *Manuel Frazão Valentim*

Vogal - *Ana Paula Azevedo Silva Cecílio C. Lopes*

Vogal – *Maria Alice Ramos Carreira Bonifácio Gândra*

Mesa da Assembleia:

Presidente - *Dr. Vítor Manuel Pereira de Faria*

Vice-Presidente – *Hercília Maria de Sousa Valério*

1º Secretário – *Ricardo Filipe Feitor Alexandre*

2º. Secretário – *Marco Tomé Bento Prior*

2. ESTRUTURA INTERNA

Valências apoiadas pelo Instituto de Segurança Social:

	Caos Leiria	Cao Porto de Mós	LAR de Leiria	LAR de Amor	IP 1 e IP 3 Leiria	IP2 Porto de Mós
Utentes	90	30	12	9	120	45
Colaboradores	30	10	7	6	6	2

Outras atividades:

	Sede	Educacional	CRI	F.Prof.	Emp. Inserção
Alunos	0	5	232	27	0
Colaboradores	0	4	11	13	7

Não se prevê no próximo ano o início de nenhuma nova valência nem de nenhuma nova atividade. A valência CAO passará a ter uma nova designação “CACI”, sendo de esperar uma reestruturação dos serviços internos, orientada inicialmente para uma alteração das infraestruturas e a nível de gestão de recursos, apresentando novos desafios devido às exigências ainda por delinear. Neste orçamento continuaremos a utilizar o mesmo termo “CAO”. Por outro lado, o padrão de incerteza associada ao COVID-19 requer uma reinvenção e ajustamentos a obter com os recursos financeiros e humanos, mas continuando a manter o maior rigor possível.

3. ENQUADRAMENTO

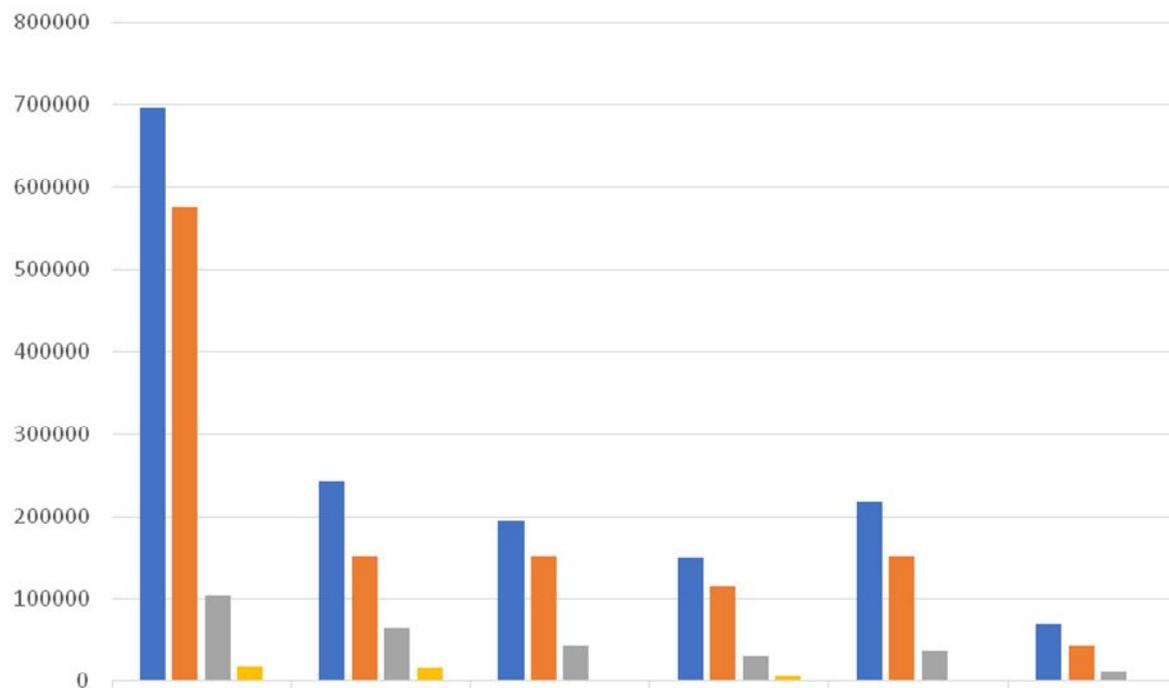
Na sequência dos anos anteriores o orçamento apenas prevê as necessidades do funcionamento e o critério utilizado foi a prudência e a experiência de anos anteriores, que continuam a ser os pressupostos basilares na determinação dos valores apresentados. A pandemia originou uma incerteza sem precedentes. Não sabemos o que se avizinha, por isso temos de planear de forma flexível e assim os proveitos foram calculados em função dos acordos assinados à presente data, como já é habitual e as participações familiares previstas em função das mensalidades do presente, as campanhas de angariação de fundos e dos vários projetos anteriormente realizados, foram prudentemente previstos. Os custos com o pessoal têm um peso de 76%, em relação ao valor total dos gastos, o maior gasto da instituição como é natural, pela sua natureza. Os salários foram calculados em função da nova tabela salarial acabada de publicar bem como com a alteração esperada para o salário mínimo nacional a pagar já a partir de janeiro e ainda um acréscimo de 2% para o último semestre do ano, previsto para a nova tabela a publicar em 2022. Os restantes fornecimentos e serviços externos são gastos com uma menor percentagem, apenas de 24%. Por fim as depreciações do exercício têm um menor valor, vistos que o custo, no presente com a maioria dos equipamentos se encontram em depreciação são balanceados com os subsídios ao investimento, reconhecidos anteriormente como fundos patrimoniais e subseqüentemente, imputados numa base simétrica como rendimentos durante o período das depreciações.

Nos investimentos a médio e longo prazo, temos obras em curso que, pela imprevisibilidade do início da construção do LAR 1, não foi previsto qualquer impacto neste orçamento, sendo de esperar um investimento total do Edifício no valor de 1.548.901,18€. Quanto à adaptação à nova reestruturação “CACI”, por imposição, foi previsto um investimento em ativos fixos tangíveis – Obras de adaptação do edifício CAO – Leiria, um valor de 100.000€, assim como na aquisição de equipamento básico para o novo Lar, um valor de 106.396,61€, conforme já previsto no ano transato. Estes investimentos serão realizados maioritariamente com recurso a investimento público, tornando os valores apenas meramente informativo neste orçamento.

O resultado líquido previsional deste orçamento, caso se cumpram os objetivos traçados, será de algum modo colmatado através de campanhas de angariação de fundos, se for possível serem realizadas.

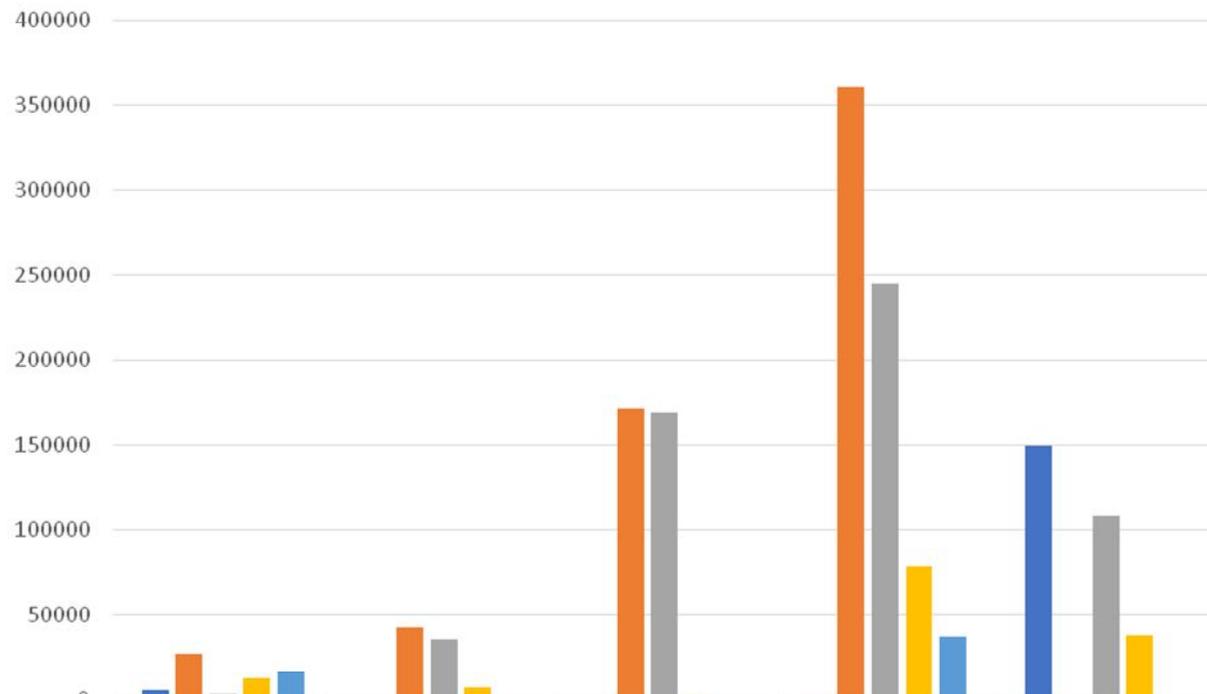
Estando os custos racionados devido ao incremento dos custos com o pessoal é necessário manter os padrões de qualidade na prestação dos nossos serviços. A questão do controlo estratégico e da missão é de especial importância já que o seu objetivo é criar valor social e não lucro.

Valências com Acordos de Cooperação



■ Subsidios, Mensalidades e Outros Ganhos	695579	243504	195660	150102	217757	70259
■ Custos com pessoal	575311	151672	151387	115247	151809	43725
■ Fornecimentos e Serviços Externos	104571	64792	43030	30751	37960	12412
■ Outros Custos e Depreciações	18189	17053	270	6569	0	0

Outras atividades



	Sede	Educacional	CRI	Formação Profissional	Empresa Inserção
■ Vendas e Prestação de Serviços	6200	0	0	1000	150000
■ Subsídios	27140	43288	171863	360000	0
■ Custos com o Pessoal	3235	36082	169413	245153	109091
■ Fornecimentos e Serviços Externos	12506	7003	2450	78296	38262
■ Outros Custos e Depreciações	16262	125		37551	

4 – Receitas das principais respostas sociais / Estabelecimentos participados

Subsídio à exploração e participação familiar

Valência	Utentes	S. Social Valor Unitário	S. Social * Total Comparticipação	Familiar ** Valor unitário	Familiar Total Comparticipação	Total Anual
CAO 1/2/3	90	6 934,68 €	624 121,20 €	737,00 €	66 330,00 €	690 451,20 €
CAO 4	30	6 934,68 €	208 040,40 €	634,00 €	19 020,00 €	227 060,40 €
LAR 1	12	13 950,96 €	167 411,52 €	2 354,00 €	28 248,00 €	195 659,52 €
LAR 2	9	13 950,96 €	125 558,64 €	2 727,00 €	24 543,00 €	150 101,64 €
IP1	60	1 703,28 €	102 196,80 €		0,00 €	102 196,80 €
IP3	60	1 926,00 €	115 560,00 €		0,00 €	115 560,00 €
IP2	45	1 561,32 €	70 259,40 €		0,00 €	70 259,40 €
Total			1 413 147,96 €		138 141,00 €	1 551 288,96 €

* Acordos assinados à presente data com Instituto de Segurança Social

** Média da participação familiar anual

5. Orçamento (custos e proveitos) das valências com acordos de cooperação 2022

Conta	Descrição	Cao 1/2/3	Cao 4	Lar 1	Lar 2	IP1 e IP3	IP2	Saldo final
61	Custo das mercadorias vend.e das matérias consumidas	100,00 €	330,00 €	3 100,00 €	3 200,00 €	0,00 €	0,00 €	6 730,00 €
612	Géneros alimentares	100,00 €	330,00 €	3 100,00 €	3 200,00 €			
62	Fornecimentos e serviços externos	104 471,00 €	64 462,00 €	39 930,00 €	27 551,00 €	37 960,00 €	12 412,00 €	286 786,00 €
621	Subcontratos / Refeições / Limpeza	40 000,00 €	26 900,00 €	11 250,00 €	8 900,00 €	8 000,00 €	4 000,00 €	
622	Serviços especializados							
6221	Trabalhos especializados	11 480,00 €	3 140,00 €	2 170,00 €	1 900,00 €	1 500,00 €	450,00 €	
6223	Vigilância e segurança	1 323,00 €	165,00 €					
6224	Honorários	2 000,00 €	455,00 €	520,00 €	510,00 €	960,00 €	480,00 €	
6226	Conservação e reparação	5 760,00 €	5 862,00 €	4 800,00 €	1 620,00 €	1 000,00 €	382,00 €	
623	Materiais							
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2 285,00 €	1 460,00 €	550,00 €	1 000,00 €	600,00 €	300,00 €	
6233	Material de escritório	1 630,00 €	3 132,00 €	350,00 €	200,00 €	1 600,00 €	1 210,00 €	
6237	Materiais para atividades ocupacionais/didático	510,00 €	1 707,00 €			1 000,00 €	500,00 €	
6238	Outros - Quinta pedagógica - Despesas bancárias	1 900,00 €	70,00 €	100,00 €	100,00 €			
624	Energia e fluidos							
6241	Eletricidade	4 932,00 €	6 850,00 €	2 650,00 €	1 630,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	
6242	Combustíveis	18 100,00 €	7 550,00 €	3 500,00 €	6 000,00 €	4 500,00 €	750,00 €	
6243	Água	520,00 €	265,00 €	250,00 €	150,00 €	150,00 €	70,00 €	
625	Deslocações, estadas e transportes							
6251	Deslocações e estadas	190,00 €	126,00 €	123,00 €	270,00 €	150,00 €	100,00 €	
626	Serviços diversos							
6261	Rendas e alugueres			6 700,00 €		10 000,00 €		
6262	Comunicação	810,00 €	750,00 €	1 427,00 €	1 416,00 €	2 000,00 €	500,00 €	
6263	Seguros	5 325,00 €	1 900,00 €	990,00 €	1 200,00 €	1 500,00 €	700,00 €	

6267	Limpeza, higiene e conforto	3 706,00 €	3 130,00 €	3 350,00 €	1 455,00 €	1 000,00 €	470,00 €	
6268	Produtos Covid	4 000,00 €	1 000,00 €	1 200,00 €	1 200,00 €	3 000,00 €	1 500,00 €	
63	Gastos com o pessoal	575 310,92 €	151 671,71 €	151 387,26 €	115 247,39 €	151 809,46 €	43 724,91 €	1 189 151,65 €
632	Remunerações do pessoal							
6321	Remunerações certas	463 643,09 €	121 873,40 €	114 705,92 €	87 869,36 €	118 274,46 €	35 153,22 €	
6322	Remunerações adicionais	210,42 €	136,92 €	8 484,42 €	5 679,66 €	4 600,00 €		
635	Encargos sobre remunerações	103 392,41 €	27 177,79 €	25 579,42 €	19 594,87 €	26 375,20 €	7 839,17 €	
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	7 245,00 €	2 073,60 €	2 217,50 €	1 778,50 €	2 389,80 €	635,52 €	
6382	Medicina no trabalho, segurança e higiene e FGCT	820,00 €	410,00 €	400,00 €	325,00 €	170,00 €	97,00 €	
64	Gastos de depreciação e de amortização	10 164,00 €	9 723,00 €	250,00 €	5 769,00 €	0,00 €	0,00 €	25 906,00 €
68	Outros gastos e perdas	7 275,00 €	7 330,00 €	20,00 €	800,00 €			15 425,00 €
688	Outros - IMI				786,00 €			
6883	Quotizações	475,00 €	45,00 €	20,00 €	14,00 €			
6888	Outros não especificados - Trabalho Ocupacional/Gratificações	6 800,00 €	7 285,00 €					
69	Gastos e perdas de financiamento / Juros suportados	750,00 €						750,00 €
	Total dos custos	698 070,92 €	233 516,71 €	194 687,26 €	152 567,39 €	189 769,46 €	56 136,91 €	1 524 748,65 €

Conta	Descrição	Cao 1/2/3	Cao 4	Lar 1	Lar 2	IP1 e IP3	IP2	Saldo final
72	Prestações de serviços**	66 330,00 €	19 020,00 €	28 248,00 €	24 543,00 €	0,00 €	0,00 €	138 141,00 €
721	Quotas dos utilizadores							
7211	Matriculas/Mensalidades**	66 330,00 €	19 020,00 €	28 248,00 €	24 543,00 €			
75	Subsídios, doações e legados à exploração*	624 121,20 €	208 040,40 €	167 411,52 €	125 558,64 €	217 756,80 €	70 259,40 €	1 413 147,96 €
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos*							
7511	ISS, IP							
75111	Respostas Sociais	624 121,20 €	208 040,40 €	167 411,52 €	125 558,64 €	217 756,80 €	70 259,40 €	
752	Subsídios de outras entidades							
7521	Câmara Municipal de Leiria							

78	Outros rendimentos e ganhos	5 128,38 €	16 444,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21 572,48 €
788	Outros							
7883	Subsídios Investimento	2 745,38 €	9 159,10 €					
7889	Outros - Trabalho Ocupacional	2 383,00 €	7 285,00 €					
	Total dos proveitos	695 579,58 €	243 504,50 €	195 659,52 €	150 101,64 €	217 756,80 €	70 259,40 €	1 572 861,44 €
81	Resultado líquido do período	-2 491,34 €	9 987,79 €	972,26 €	-2 465,75 €	27 987,34 €	14 122,49 €	48 112,79 €

* Acordos assinados à presente data com Instituto de Segurança Social

** Média da participação familiar anual

6. Orçamento (custos e proveitos) das outras atividades/protocolos para 2022

Conta	Descrição	Sede	Educacional	CRI	F.Profissional	Emp.Inserção	Saldo final
61	Custo das mercadorias vend.matérias consumidas	2 500,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €	10 000,00 €	15 500,00 €
611	Pirilampo	2 500,00 €					
612	Mat.jardinagem/lavandaria/F. profissional/aliment.				3 000,00 €	10 000,00 €	
62	Fornecimentos e serviços externos	11 006,00 €	7 002,76 €	2 450,00 €	75 295,68 €	28 262,00 €	124 016,44 €
622	Serviços especializados						
6211	Serviços especializados	500,00 €	3 460,00 €				
6221	Trabalhos especializados	2 000,00 €	100,00 €		3 120,00 €	5 632,00 €	
6223	Vigilância e segurança	1 000,00 €			560,00 €		
6224	Honorários	600,00 €			36 000,00 €	2 400,00 €	
6225	Conservação e reparação	200,00 €	500,00 €	200,00 €	2 700,00 €	5 785,00 €	
6227	Serviços bancários	10,00 €	25,00 €			50,00 €	
623	Matérias						
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 000,00 €	300,00 €		6 600,00 €	3 200,00 €	
6233	Material de escritório	130,00 €	100,00 €		573,00 €	200,00 €	
6234	Artigos para oferta	250,00 €					
6235	Material didático - Matérias F.P.		150,00 €		5 300,00 €		

624	Energia e fluídos						
6241	Eletricidade		200,00 €		7 100,00 €		
6242	Combustíveis	400,00 €	1 297,76 €	1 500,00 €	1 800,00 €	8 470,00 €	
6243	Água	20,00 €	60,00 €		1 330,00 €		
625	Deslocações e estadas e transportes	85,00 €	10,00 €		90,00 €		
626	Serviços diversos						
6262	Comunicação		100,00 €		3 200,00 €		
6263	Seguros	461,00 €	200,00 €	500,00 €	2 500,00 €	2 120,00 €	
6267	Limpeza, higiene e conforto	150,00 €	150,00 €		1 422,68 €	155,00 €	
6268	Produtos Covid	4 200,00 €	350,00 €	250,00 €	3 000,00 €	250,00 €	
63	Gastos com o pessoal	3 234,57 €	36 081,89 €	169 413,19 €	245 153,32 €	109 091,09 €	562 974,06 €
632	Remunerações do pessoal						
6321	Remunerações certas	2 548,30 €	29 093,94 €	137 193,24 €	185 795,44 €	77 807,61 €	
6322	Remunerações adicionais		75,00 €	103,38 €	14 912,10 €	11 499,46 €	
635	Encargos sobre remunerações	568,27 €	6 487,95 €	30 594,09 €	41 432,38 €	17 351,10 €	
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	93,00 €	325,00 €	1 368,48 €	2 873,40 €	1 852,92 €	
638	Outros gastos com o pessoal						
6382	Medicina no trabalho / Segurança e higiene	25,00 €	100,00 €	154,00 €	140,00 €	580,00 €	
64	Gastos de depreciação e de amortização	13 512,00 €		0,00 €	151,00 €	1 311,00 €	14 974,00 €
68	Outros custos e perdas	2 750,00 €	125,00 €	0,00 €	37 400,00 €	0,00 €	40 275,00 €
6883	Quotizações	2 750,00 €					
6888	Compensação e estímulo a utente		125,00 €				
6888	Bolsas Formação Profissional				37 400,00 €		
69	Juros de financiamento		78,00 €				78,00 €
	Total dos custos	33 002,57 €	43 287,65 €	171 863,19 €	361 000,00 €	148 664,09 €	757 817,50 €

Conta	Descrição	Sede	Educacional	CRI	F.Profissional	Emp.Inserção	Saldo final
71	Vendas	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €

7111	Mercadorias / Pirlampos	5 000,00 €					
72	Prestações de serviços	1 200,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €	150 000,00 €	152 200,00 €
721	Matriculas/Mensalidades/ Transporte						
723	Promoções para captações de recursos						
725	Serviços Secundários - Refeições/Bar/Publicidade	1 200,00 €			1 000,00 €	150 000,00 €	
75	Subsídios, doações e legados à exploração	20 000,00 €	43 287,65 €	171 863,19 €	360 000,00 €		595 150,84 €
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos						
7511	ISS, IP						
7512	Subsídios de outras entidades públicas						
75121	Respostas Sociais - Ministério Educação		43 287,65 €	171 863,19 €			
7513	Fundo Social Europeu				360 000,00 €		
752	Subsídios de outras entidades/Benefício Fiscal	10 000,00 €					
753	Doações e Heranças	10 000,00 €					
78	Outros rendimentos e ganhos	7 140,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7 140,00 €
7883	Subsídios Investimento	7 140,00 €					
	Total dos proveitos	33 340,00 €	43 287,65 €	171 863,19 €	361 000,00 €	150 000,00 €	759 490,84 €
81	Resultado líquido período	337,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 335,91 €	1 673,34 €

7. Depreciações e Subsídios ao Investimento para 2022

Valências	Depreciações	Subsídios ao Investimento
Sede	13 512,31 €	7 140,00 €
CAO 1/2/3	10 164,34 €	2 745,38 €
CAO 4	9 722,71 €	9 159,06 €
Lar 1	249,91 €	
Lar 2	5 768,76 €	
Formação Profissional	151,15 €	
Empresa de Inserção	1 311,35 €	
TOTAL	40 880,53 €	19 044,44 €

8. Financiamento Privado

Entidades Financiadoras	Rubrica a Financiar	59- Investimento	Fluxo Financeiro Previsível
Mecenas Diversos	Lar Residencial	14 652,00 €	7 500,00 €
Junta de Freguesia P. Mós	Lar Residencial	300,00 €	0,00 €
			7 500,00 €

9. Investimento Médio e Longo Prazo

Ativos Fixos Tangíveis	Valor
Edifícios e Outras Construções (Lar Residencial)	1 548 901,18 €
Adaptação do Edifício CAO (CACI)	100 000,00 €
Equipamento Básico (Lar Residencial)	106 396,69 €
TOTAL	1 755 297,87 €

10. Demonstração dos Resultados por Natureza Previsional 2022

RENDIMENTOS E GASTOS	VALORES
Vendas e serviços prestados	295 341,00 €
Subsídios, doações e legados à exploração	2 008 298,80 €
Outros rendimentos e ganhos	28 712,48 €
Total dos proveitos	2 332 352,28 €
Custo das matérias consumidas	22 230,00 €
Fornecimentos e serviços externos	410 802,44 €
Custos com o pessoal	1 752 125,71 €
Outros gastos e perdas	55 700,00 €
Total dos custos - (depreciações e juros)	2 240 858,15 €
Resultado antes de depreciações e de gastos de financiamento	91 494,13 €
Gastos de depreciações e amortizações	40 880,00 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	50 614,13 €
Juros suportados	828,00 €
Resultado líquido do período	49 786,13 €



PARECER DO CONSELHO FISCAL

Dando cumprimento às competências estabelecidas pelo Art. 33º dos Estatutos desta Instituição, conforme o exposto na alínea e) do Art. 53º do Código Cooperativo o Conselho Fiscal examinou as Contas de Orçamento relativas ao ano de 2022 apresentadas pelo Conselho de Administração:

Da sua análise não houve lugar a qualquer reparo, razão pela qual submetemos a esta Assembleia o seguinte parecer:

- 1) Que seja aprovado o Orçamento para 2022.

Leiria, 09 de Dezembro de 2021

MANUEL FRAZÃO VALENTIM
(PRESIDENTE)

ANA PAULA AZEVEDO DA SILVA CECÍLIO DA CRUZ LOPES
(VOGAL)

MARIA ALICE RAMOS GARREIRA BONIFÁCIO GÂNDRA
(VOGAL)