



Aprovado por
V. Velinho
Reunião de 18/05/2023
O Presidente
B. Velinho

Conselho de Administração dos Serviços Sociais da Câmara Municipal de Lisboa

PROPOSTA N.º 84/2023

Considerando que, no decurso da execução orçamental do Orçamento da Despesa e da Receita dos Serviços Sociais da Câmara Municipal de Lisboa (SSCML) para o ano de 2023, ocorreram despesas e receitas extraordinárias, como tal não previsíveis aquando da elaboração e respetiva aprovação do mesmo;

Considerando que, no âmbito da alínea a), do n.º 2, do artigo 33.º dos Estatutos dos SSCML, compete ao Conselho de Administração elaborar as revisões orçamentais que se revelem necessárias e submetê-las à aprovação da Assembleia Geral.

Propormos que o Conselho de Administração delibere aprovar:

A 1.ª Revisão Orçamental do Orçamento da Despesa e da Receita para o ano de 2023, conforme quadros n.ºs. 1, 2 e 3, todos em anexo, e que da presente proposta fazem parte integrante.

Lisboa, 17 de maio de 2023

O Presidente do Conselho de Administração

Bento Velinho

O Vice-Presidente

(Responsável pela Área Financeira e Compras)

José Carlos Coelho

SSCML - ORÇAMENTO DA RECEITA PARA O ANO 2023

Classificação Económica / Rubricas		2023			1ª Revisão 2023			Orçamento 2023
Código	Descrição	Artigo	Grupo	Capitulo	Artigo	Grupo	Capitulo	Corrigido
RECEITAS CORRENTES								
03	Contribuições dos Associados, Beneficiários e Utilizadores			1 581 428,59			0,00	1 581 428,59
03 01 02	Contribuições		1 581 428,59			0,00		
03 01 02 01	Ativos da CML	989 310,03			0,00			
03 01 02 02	Ativos da CML Requistados	37 065,49			0,00			
03 01 02 03	Ativos dos SSCML	19 018,64			0,00			
03 01 02 04	Aposentados	307 988,91			0,00			
03 01 02 05	Beneficiários - Membros do agregado familiar dos Assoc.							
03 01 02 06	Prestadores de Serviços							
03 01 02 07	Empresas Municipais	111 704,55			0,00			
03 01 02 09	Juntas de Freguesia	116 340,97			0,00			
05	Rendimentos da Propriedade			15 322,20			0,00	15 322,20
05 02	Juros - Sociedades Financeiras							
05 02 01	Bancos e Outras Instituições Financeiras		571,20			0,00		
05 02 01 01	Juros - Depósitos à Ordem	0,00			0,00			
05 02 01 02	Juros - Depósitos a Prazo	341,70			0,00			
05 02 01 03	Juros - Obrigações e Títulos de Participação	229,50			0,00			
05 10	Rendas		14 751,00			0,00		
05 10 03	Rendas - Habitações	14 751,00			0,00			
06	Transferências Correntes e Subsídios			4 368 640,62			94 894,26	4 463 534,88
06 01	Sociedades e Quase-Sociedades Não Financeiras		502 668,19			0,00		
06 01 01	Públicas							
06 01 01 01	Empresas Municipais							
06 01 01 01 01	Tranf. Correntes - Emp. Municipais - EMEL	265 593,09			0,00			
06 01 01 01 02	Tranf. Correntes - Emp. Municipais - GEBALUS	237 075,10			0,00			
06 03	Administração Central		0,00			0,00		
06 03 09	Ser.Fun.Aut.- Subs. de Prot. Família e Poli. Ativas de Empre. Form. Prof	0,00			0,00			
06 05	Administração Local		3 865 972,43			94 894,26		
06 05 01	Continente - Câmara Municipal de Lisboa							
06 05 01 01	Subvenção da CML	2 250 000,00			0,00			
06 05 01 03	CML - Subv. Extraord. Gestão de Refeitórios e Unid. Educação	1 414 581,38			94 894,26			
06 05 01 05	Juntas de Freguesia - Contribuição Entidade Patronal	201 391,04			0,00			
07	Venda de Bens e Serviços Correntes			3 397 008,60			79 000,00	3 476 008,60
07 02	Serviços							
07 02 05	Atividades de Saúde		2 178 982,20			0,00		
07 02 05 01	Serviços Médicos prestados no Centro Clínico							
07 02 05 01 01	Clínica Geral	52 323,71			0,00			
07 02 05 01 02	Especialidades	385 483,57			0,00			
07 02 05 01 03	Pediatria	23 545,19			0,00			
07 02 05 01 05	Exames Complementares de Diagnóstico	76 678,81			0,00			
07 02 05 01 06	Cuidados de Saúde - Unidade de Cirurgia Ambulatória	0,00			0,00			
07 02 05 01 07	Medicina Física e Reabilitação	351 615,82			0,00			
07 02 05 01 08	Acidentes de Trabalho e Doenças Profissionais	868 112,81			0,00			
07 02 05 02	Serviços Médicos prestados na Rede de Convencionados							
07 02 05 02 02	Exames Complementares de Diagnóstico e Cirurgias	394 895,90			0,00			
07 02 05 02 04	Estomatologia	26 326,39			0,00			
07 02 05 07	Prestações de Serviços de Alimentação e Bebidas		1 057 398,00			79 000,00		
07 02 05 07 01	Fornecimento de Refeições nos Refeitórios Municipais	1 057 398,00			79 000,00			
07 02 05 08	Serviços Sociais, Recreativos, Culturais e Desporto		160 628,40			0,00		
07 02 05 08 01	Mensalidades das Creches e J. Infância	0,00			0,00			
07 02 05 08 02	Inscrições e Matrículas	5 228,40			0,00			
07 02 05 08 03	Propinas - Universidade Sénior dos SSCML	21 600,00			0,00			
07 02 05 08 05	Praia Campo e Campo Férias	133 800,00			0,00			
08	Outras Receitas Correntes			237 300,00			210 909,80	448 209,80
08 01	Outras		237 300,00			210 909,80		
08 01 04	Serv. Administrativos com a Medicina do Trabalho	0,00			0,00			
08 01 05	Amort. de Débitos de Beneficiários	2 600,00			0,00			
08 01 99	Out. Receitas Correntes - Outras	234 700,00			210 909,80			
TOTAL RECEITAS CORRENTES				9 599 700,00			384 804,06	9 984 504,06
RECEITAS DE CAPITAL								
11	Ativos Financeiros			100,00			0,00	100,00
11 02	Títulos de Curto prazo		0,00			0,00		
11 02 01	Act. Fin. - Títulos Curto Prazo - Soc. Financeiras							
11 03	Títulos a Médio e Longo Prazo		100,00			0,00		
11 03 01	At. Fin. - Títulos Médio e Longo Prazo - Soc. Fin.	100,00			0,00			

SSCML - ORÇAMENTO DA RECEITA PARA O ANO 2023

Classificação Económica / Rubricas		2023			1ª Revisão 2023			Orçamento 2023 Corrigido
Código	Descrição	Artigo	Grupo	Capítulo	Artigo	Grupo	Capítulo	
11 05	Empréstimos de Curto Prazo			0,00			0,00	
11 05 01	Famílias							
11 05 01 01	Emp. Curto Prazo - Benef. CPPCML							
11 06	Empréstimos de Médio e Longo Prazo			0,00			0,00	
11 06 10	Famílias							
11 06 10 02	Emp. Médio e Longo Prazo							
12	Passivos Financeiros							
12 06	Empréstimos a Médio e Longo Prazo			0,00			0,00	
12 06 02	Sociedades Financeiras							
13	Outras Receitas de Capital			100,00			0,00	100,00
13 01	Outras			100,00			0,00	
13 01 99	Outras Receitas de Capital - Outras	100,00				0,00		
TOTAL RECEITAS DE CAPITAL				200,00			0,00	200,00
OUTRAS								
15	Reposições não abatidas aos pagamentos			100,00			0,00	
15 01 01	Reposições não abatidas aos pagamentos		100,00			0,00		
15 01 01	Reposições não abatidas aos pagamentos	100,00				0,00		
16	Saldo da Gerência Anterior			0,00			0,00	
16 01	Saldo Orçamental							
TOTAL OUTRAS RECEITAS				100,00			0,00	100,00
TOTAL DE RECEITA				9 600 000,00			384 804,06	9 984 804,06

1ª REVISÃO ORÇAMENTAL 2023

RECETA		DESPESA	
Classificação Económica	Descrição	Reforço	Fundamentação
R080199	Outras receitas correntes- Outras	210 909,80 €	Protocolo celebrado com a Administração Regional de Saúde de Lisboa e Vale do Tejo de cedência de espaço de parte do edifício sede dos SSCML , destinada ao funcionamento da USF do Areiro.
R06050103	CML-Subvenção Extradordinária Gestão de Refeitórios e Unidades de Educação	94 894,26 €	Acerto anual relativo aos Refeitórios Municipais, Refeitórios dos Sapadores de Bombeiros e Unidades de Educação de 2022
R0702050701	Fornecimento de refeições nos refeitórios municipais	79 000,00 €	Revisão do valor orçamentado em 7,5 % de acordo com a faturação do 1º quadrimestre de 2023
Total Receta		384 804,06 €	
DESPESA		Fundamentação	
Classificação Económica	Descrição	Reforço	Fundamentação
D070207	Maquinaria e Equipamentos- Locação Financeira	25 000,00 €	Locação financeira para aquisição de equipamentos para a unidade de diagnóstico e terapêutica endoscópica
D020219	Assistência Técnica	45 500,00 €	Contratos de manutenção, AVAC para a unidade de diagnóstico e terapêutica endoscópica e para a unidade de cirurgia do ambulatório
D070104	Construções Diversas	22 500,00 €	Obras para a adaptação do espaço destinado à implementação da unidade de diagnóstico e terapêutica endoscópica
D070110	Equipamento básico	53 870,00 €	Aquisição de equipamento para a unidade de diagnóstico e terapêutica endoscópica e para a unidade de cirurgia do ambulatório
D020220	Outros trabalhos especializados	22 500,00 €	Aquisição de serviços de parametrização e desenho de website para os SSCML e aquisição de serviços de maquetização e montagem inicial de revista para os SSCML
D06020303	Refeitórios Municipais-Serviços Sociais	210 434,06 €	Reforço de valor para aquisição de bens alimentares para os refeitórios municipais, decorrente do aumento da inflação, custo dos bens alimentares e aumento da quantidade das refeições fornecidas no 1º quadrimestre de 2023
D010304	Outras Prestações Familiares	5 000,00 €	Reforço para fazer face a notas de reembolso da ADSE não previsíveis
Total Despesa		384 804,06 €	



Conselho Fiscal

Parecer nº 3/ 2023

1ª ALTERAÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA DE 2022

Reuniu o Conselho Fiscal, nos termos dos Artigos 40.º a 43.º dos Estatutos dos Serviços Sociais da Câmara Municipal de Lisboa para proceder à análise e emissão de parecer à 1ª proposta de Revisão Orçamental dos SSCML de 2023, baseada na seguinte documentação:

1. E-mail remetido pelo Sr. Vice-Presidente Dr. José Carlos Coelho, datado de sexta-feira dia 12 de maio de 2023 pelas 19h17;
2. Quadro nº 1 - Orçamento Corrigido da Despesa de 2023;
3. Quadro nº 2 - Orçamento Corrigido da Receita de 2023;
4. Quadro nº 3 - Resumo da 1ª Revisão orçamental de 2023.

- 1) Como nota prévia, o CF considera relevante que o CA mantenha a linha de gestão de rigor e contenção orçamental que permita controlar a despesa e o desequilíbrio orçamental e inverter os resultados líquidos negativos registados no ano 2022.
- 2) Da análise dos Quadros 1, 2 e 3, que fazem parte integrante da presente ata, o CF considera a proposta de revisão orçamental equilibrada, tendo em conta que o incremento do orçamento da receita é equivalente aos reforços do orçamento da despesa, no montante de 384 804,06 euros, elevando assim o valor total do orçamento dos SSCML para 9.984804,06 euros.
- 3) Relativamente aos documentos fornecidos, e após análise dos mesmos, o CF regista os seguintes comentários:

- a) 07.01.10 - o reforço de 53.870 euros, revela uma deriva orçamental na rubrica, uma vez que o reforço foi antecedido na última alteração orçamental realizada há cerca de 10 dias, de uma dedução de -13.530 euros.
- b) O CF apela para a necessidade de manter a monitorização da inflação dos bens alimentares e sua implicação direta no custo da operação, refeitórios municipais.
- c) Por sua vez, o CF considera que o CA agiu bem ao apresentar a proposta de reforço da rubrica 06.02.03.03 em 210 434,06 €.
- d) Contudo, o CF assinala que o reforço de 210 434,06 € não se encontra coberto pela subvenção extraordinária - gestão de refeitórios, no valor de 94 894,26 € e pelo valor de 79 000,00 €, relativo ao fornecimento de refeições nos refeitórios municipais, os quais somados totalizam 173 894,26 euros.
- a) No sentido de manter o equilíbrio das contas da atividade refeitórios, o CF sugere ao CA que seja negociado com o executivo Municipal um reforço suplementar para esta rubrica.
- 4) O CF reconhece a melhoria das justificações das alterações orçamentais das receitas e despesas do qual é bom exemplo o Quadro nº 3 - Resumo da 1ª Revisão orçamental de 2023.
- 5) O CF reconhece também o meritoso trabalho negocial desenvolvido pelo CA, do qual resultou a celebração do protocolo com a Administração Regional de Saúde de Lisboa e Vale do Tejo e consequente encaixe financeiro.

Em face do exposto, o CF decidiu por unanimidade emitir parecer positivo à proposta de 1ª Revisão orçamental dos SSCML de 2023.

Lisboa, 16 de maio de 2023

O Presidente do CF,

Ângelo Horácio de Carvalho Mesquita

Assinado de forma digital por Ângelo Horácio de Carvalho
Mesquita
Dados: 2023.05.16 20:40:58 +01'00'

(Ângelo Mesquita)

O Vogal Secretário do CF,

(Pedro Costa)

A Vogal do CF,

Isabel Reis

(Isabel Reis)

h
~~h~~
b