



SERVIÇOS
SOCIAIS

CÂMARA MUNICIPAL DE LISBOA



RELATÓRIO DE

20 Gestão e 23 Prestação de Contas

VERSÃO 1.0 | Aprovado a 15 de março de 2024

ÍNDICE

MENSAGEM DO PRESIDENTE	3
O RELATÓRIO NUM MINUTO.....	6
1. ENQUADRAMENTO.....	9
1.1. CONTROLO DE QUALIDADE	9
1.2. ENQUADRAMENTO LEGAL	11
1.3. PRINCÍPIOS E POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS	12
1.4. O ORÇAMENTO DE ESTADO E DO MUNICÍPIO DE LISBOA	13
1.5. O AMBIENTE ECONÓMICO E SOCIAL INTERNACIONAL.....	13
1.6. O AMBIENTE ECONÓMICO E SOCIAL NACIONAL.....	14
1.7. O AMBIENTE ECONÓMICO DE LISBOA.....	15
1.8. OS CONFLITOS GEOPOLÍTICOS.....	16
2. OS SSCML.....	17
2.1. OS ÓRGÃOS SOCIAIS DOS SSCML	19
2.2. MISSÃO, VISÃO E OS VALORES DOS SSCML	21
2.3. CADEIA DE VALOR.....	21
2.4. ORGANOGRAMA	22
2.5. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS.....	23
3. AS ATIVIDADES PRINCIPAIS DOS SSCML.....	32
3.1. O UNIVERSO DE UTENTES	32
3.2. CONTRIBUIÇÕES E SUBVENÇÕES	34
4. ATIVIDADES COMPLEMENTARES DESENVOLVIDAS E SERVIÇOS PRESTADOS.....	35
4.1. SERVIÇOS CLÍNICOS.....	35
4.2. REFEITÓRIOS.....	49
4.3. INTERVENÇÃO E RESPONSABILIDADE SOCIAL.....	55
4.4. GESTÃO DO PATRIMÓNIO.....	64
4.5. RECURSOS HUMANOS	67
4.6. ADMINISTRAÇÃO GERAL, QUALIDADE E SISTEMAS DE INFORMAÇÃO	71
4.7. GESTÃO FINANCEIRA E CONTROLO DE GESTÃO	72
5. A GESTÃO E O CONTROLO DO ORÇAMENTO DE 2023	73
5.1. EXECUÇÃO DA RECEITA	74
5.2. EXECUÇÃO DA DESPESA	78
5.3. INDICADORES ORÇAMENTAIS	82
6. ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA	83
6.1. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS	83
6.2. BALANÇO.....	89
6.3. INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS.....	92
7. FACTOS RELEVANTES VERIFICADOS APÓS O TÉRMINO DO EXERCÍCIO	93

8. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS	94
9. AGRADECIMENTOS	95
10. ANEXOS	96
10.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	96
10.2. MAPAS COMPLEMENTARES	119
11. SIGLAS E ABREVIATURAS (GLOSSÁRIO)	134

Mensagem do Presidente

Caros Associados,

Os tempos que coletivamente vivemos são plenos de desafios para cada um de nós e para as nossas famílias, para as comunidades em que vivemos e trabalhamos, e para as instituições em que participamos e nas quais confiamos.

Na verdade, esses extraordinários riscos manifestam-se hoje até nos contextos mais estruturantes da nossa vida em comum, na forma de grandes ameaças para a própria Economia e para o conjunto das relações em Sociedade.

Com efeito, um complexo e dificilmente controlável conjunto de fatores importa hoje de forma muito negativa para o aumento do custo de bens essenciais e/ou estruturantes, perturba cadeias de abastecimento fundamentais e que até há pouco presumíamos estáveis, introduz pressão sobre os rendimentos e o orçamento familiar disponível, e contribui para níveis acrescidos de insegurança energética e alimentar, que por sua vez contribuem para a secundarização de necessidades de diagnóstico ou cuidados médicos.

Durante os 19 anos de existência dos Serviços Sociais e as mais de seis décadas da Caixa de Previdência dos Trabalhadores da Câmara Municipal de Lisboa (CML), uma constante orientou os objetivos e a ação das duas instituições e dos seus trabalhadores: cuidar, sempre e em qualquer circunstância, dos seus associados, utilizadores e das respetivas famílias, e fazê-lo cada vez melhor.

É certo que durante estes mais de 70 anos de ação solidária, as administrações mudaram, a necessidade de resposta aos desafios da sociedade obrigou ao desenho de novas gerações de apoios e benefícios, e as exigências e expectativas dos associados e do mercado comandaram uma transformação cada vez mais rápida e sem precedentes.

Mas ainda assim, e mesmo num quadro de evolução acelerada, a dominância daquele valor comum, partilhado e permanente “cuidar”, permitiu aos SSCML manter até hoje elevados níveis de coesão e cultura social, e elevar este extraordinário projeto a referência de topo no setor solidário, sempre apoiado numa oferta sem paralelo.

Este referencial de cuidado mútuo e de responsabilidade pelos outros é o mesmo que também orienta este Conselho de Administração.

É evidente que o impacto dos Serviços Sociais, enquanto associação dedicada, em exclusivo, à melhoria da qualidade de vida dos seus associados e familiares, não se esgota em qualquer métrica financeira possivelmente observável.

Ainda assim, é também manifesto que a sustentabilidade financeira, a viabilidade económica e a responsabilidade da gestão, são componentes fundamentais na avaliação dos órgãos de administração, e ainda mais para a continuidade futura dos SSCML.

Todavia, é este mesmo elenco de investidas sobre o bem-estar económico e social das pessoas - aqui resumido ao perímetro de intervenção dos SSCML -, que nos deve mobilizar para a ação, na escala e

âmbito ao nosso dispor individual e coletivo, por forma a antecipar e mitigar as suas consequências mais penalizadoras.

É então nesta direção que os Serviços Sociais se devem posicionar, de forma adaptada às presentes circunstâncias, no sentido de assegurar, uma vez mais, a satisfação da sua missão responsável e solidária, a concretizar na estabilização e elevação permanente da qualidade de vida dos seus associados, utilizadores e beneficiários, e pela criação de impacto virtuoso sobre a esfera de influência que mobiliza, e que deve coincidir, pelo menos, com o perímetro de atuação do Município que lhe serve de referência.

Acresce para os Serviços Sociais da CML - e certamente para o Município e as autarquias de Lisboa -, a premência da mobilização das intervenções que permitam responder com maior eficácia e celeridade a este cenário, nomeadamente com recurso a uma ação fundamental de natureza compensatória e de equilíbrio das condições de existência das famílias.

Está aqui em causa, certamente, uma primeira linha da ação social solidária e de oferta de cuidados médicos e medicamentosos de referência, ocorrendo a um importante universo de utentes, cuja proteção é, por sua vez, também instrumental ao bom funcionamento do Município e à sua ação junto das populações.

Esta chamada dos SSCML para uma nova resposta qualificada e exigente obriga a um esforço de alocação mais inteligente dos recursos disponíveis, o que por sua vez recomenda uma preparação mais apropriada da organização nos planos estratégico e da gestão, que permita, no presente e para o Futuro, uma ação mais eficiente e impactante.

Importa neste ponto referir que este movimento de reação ao contexto de instabilidade externa se cruza, neste momento, com um processo interno de redefinição do referencial estratégico e da organização dos SSCML.

Os tempos são novos, e este Conselho de Administração, cujo mandato se prolonga até 2025, reconhece a importância deste período para que nele se proceda, com a máxima urgência, à recuperação de uma vocação solidária focada na criação de impacto efetivo na vida dos seus associados, utilizadores e beneficiários, conseguida através de uma oferta efetivamente adaptada àquele universo e às suas circunstâncias reais, de forma alinhada com o Município e os respetivos objetivos, operando para além das prestações tradicionais, e explorando de forma séria a possibilidade de aceder a novas áreas de negócio que permitam receitas direcionáveis para a atividade social interna, e para o reforço da sustentabilidade financeira futura dos SSCML.

Reiteramos: os Serviços Sociais da Câmara Municipal de Lisboa são uma instituição única no contexto nacional e das Administrações Públicas, e o seu potencial para ser um reduto fundamental de proteção e cuidado dos seus beneficiários é, como sempre, extraordinário.

Tudo visto, convido-vos então a participar na apreciação deste relatório de atividades e prestação de contas dos SSCML referente ao ano de 2023, que subscrevo pela sua correção técnica e capacidade de expressar a situação da associação na ótica da sua gestão.

A participação de uma parte tão grande quanto possível de associados nestes importantes momentos da governança, é um objetivo deste Conselho de Administração, e a análise dos instrumentos de gestão passados é uma oportunidade muito importante de autorreflexão interna.

Obrigado!

Lisboa, 15 de março de 2024

O Presidente do Conselho de Administração

Bento Velhinho

O Relatório num Minuto

Nos termos das leis aplicáveis e dos Estatutos dos **SSCML**, o Conselho de Administração dos **SSCML** tem o prazer de apresentar o Relatório de Gestão e Prestação de Contas, referente às atividades de atuação anual da Associação e respetivos resultados económicos e financeiros do ano de 2023.

O ano de 2023, ficou marcado pelo aumento da procura das valências dos **SSCML** atendendo à evolução do Serviço Nacional de Saúde (SNS) nos últimos anos e aos impactos socioeconómicos nos agregados familiares do contexto macroeconómico de elevadas taxas de inflação e taxas de juro, decorrentes da persistência dos conflitos geopolíticos e da política monetária de combate à inflação. Importa destacar, a capacidade de resposta demonstrada às crescentes necessidades e dificuldades dos Associados, Utilizadores e Beneficiários, apesar de todos os impactos da conjuntura económica na gestão dos serviços dos **SSCML**. Os efeitos das políticas monetárias restritivas, provocaram o abrandamento da economia nacional em 2023, com um crescimento do PIB (+2,1%) substancialmente inferior ao do período homólogo (+6,8%), devido à redução abrupta do consumo (-5,3%) pela manutenção de níveis elevados de inflação (5,3%), e com o aumento da taxa de desemprego para 6,5%, segundo os dados do Banco de Portugal.

Sempre focados no BEM-ESTAR DOS NOSSOS UTENTES, e no cerne de tempos desafiantes, os **SSCML** continuaram a ser um projeto com uma missão solidária e dedicada, de característica única e de exemplo de uma boa governação, valores estes que se têm transportado na sua visão, estratégia e ação, e que permitiram manter e melhorar em alguns níveis de eficiência e de eficácia da nossa atuação. A capacidade de resposta das nossas valências ao aumento substancial da procura, que apresentamos em detalhe no presente relatório é refletida nas demonstrações financeiras, que traduzem como resultados principais, o aumento **do ativo dos SSCML** na ordem dos 35% face ao ano de 2022 e a obtenção de um resultado líquido negativo, **superior ao ano de 2022, na ordem dos 655 mil euros**, decorrente dos impactos visíveis e diretos da conjuntura económica, nos resultados.

No ano de 2023, os **SSCML** no contexto macroeconómico de inflação e de taxas de juro elevadas, com impactos socioeconómicos significativos junto dos agregados familiares, continuaram a sua missão, não só para com os nossos Utentes, mas também perante todos os que a nós recorreram, a referir, (i) no âmbito do Projeto Despensa Social foram apoiados 277 agregados familiares e doadas 316 refeições pelos refeitórios, (ii) no âmbito das atividades de Ocupação dos Tempos Livres (OTL) foram servidas 6.538 refeições, (iii) no âmbito da JM23 foram servidas 7.000 refeições e confeccionados e embalados cerca de 15.150 lanches, e (iv) no âmbito do Banco das Ajudas Técnicas foram apoiados 18 Associados.

No contexto da Intervenção e Responsabilidade Social, durante o ano de 2023, os **SSCML** atribuíram subsídios e participações a mais de 6.900 Associados, Utilizadores e Beneficiários, com um valor total aproximado a 1,17 milhões de euros.

Em 2023, a atividade dos **SSCML** compreendeu um universo total de 32.000 Utentes, dos quais 9.600 Associados (incluindo Aposentados), 1.130 Utilizadores (trabalhadores das Juntas de Freguesia e Empresas Municipais), 13.000 Beneficiários (familiares dos nossos Associados e Utilizadores) e mais de 8.000 Utilizadores Externos (originários de protocolos com entidades de carácter público). É importante salientar que, em comparação com o período homólogo, conseguimos atrair mais 1.227 novos Associados, Utilizadores e Beneficiários, e mais 1.090 Utilizadores Externos.

No ano 2023, das principais atividades complementares e serviços prestados dos **SSCML**, destacam-se os seguintes factos:

- Os Serviços Clínicos prestaram cerca de 80 mil atos médicos, um acréscimo de 6.250 atos face ao ano de 2022, distribuídos por aproximadamente 51.750 consultas, 4.650 exames complementares de diagnóstico e terapêutica, 5.400 tratamentos de enfermagem, 1.240 vacinas administradas e mais de 17.000 sessões de tratamento de medicina física e reabilitação.
- os Refeitórios Municipais geridos pelos **SSCML**, e distribuídos pela cidade de Lisboa, serviram 229.033 refeições aos nossos Utentes, mais 23.000 refeições que no ano anterior superando inclusive as refeições servidas em 2019 em 36.000 refeições, o que demonstra, de forma clara e evidente, os resultados de excelência do serviço e a capacidade de resposta ao aumento da procura do serviço;
- As atividades de OTL contaram com a participação de um total de 735 crianças e jovens (aumento de 7% face ao ano de 2022). A Universidade Sénior registou um crescimento substancial do número de alunos, contando com 149 alunos até junho e 177 alunos a partir de novembro.

Os **SSCML** adotam um sistema de contabilidade organizada e prepararam as suas demonstrações financeiras de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo (SNC-ESNL), adotada em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística (SNC), que não inclui um sistema de contabilidade orçamental, no entanto, por questões de rigor e transparência, tal como considerando o conceito de organismo de direito público, consagrado na aceção do 2.º parágrafo do ponto 9 do artigo 1.º da Diretiva 2004/18/CE, relativo a Adjudicação de Contratos Públicos, e no Decreto-Lei n.º 18/2008, de 29 de janeiro, referente ao Código dos Contratos Públicos, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 18/2008, de 29 de janeiro, foi adotada pelo **CA** dos **SSCML** a decisão de manter e adoção de um sistema de contabilidade orçamental.

Ao nível da execução orçamental no ano de 2023, que os **SSCML** totalizaram Receita no valor de 8.463.079 euros (+3% face a 2022) e Despesa no valor de 9.022.839 euros (+8% face a 2022). As principais rubricas da Receita que pela sua materialidade, apresentaram maior impacto no crescimento da receita, foram os refeitórios (+339 mil euros) e os serviços clínicos (*+163 mil euros) decorrente do aumento de procura relacionada com os impactos nos agregados familiares causados pelo contexto macroeconómico adverso e pelos tempos de resposta do SNS. Em termos de Despesa, importa referir a influência direta das elevadas taxas de inflação e de juro, do crescimento substancial das atividades dos **SSCML** e a dotação de capacidade de resposta ao aumento da procura (+17% de trabalhadores face a 2022), bem como das atualizações salariais (salário mínimo nacional e função pública), no aumento dos gastos com pessoal (+638 mil euros), no aumento da aquisição de bens alimentares destinados aos refeitórios (+352 mil euros) e na aquisição de serviços de saúde, medicamentos e outros (+53 mil euros).

Em 2023, a regra de equilíbrio orçamental não foi assegurada pelos **SSCML**, uma vez que as Receitas totais forem inferiores em 560 mil euros às Despesas totais. As Receitas correntes foram inferiores em cerca de 512 mil euros às Despesas correntes.

Os rendimentos e gastos de exploração dos **SSCML** no ano de 2023, foram de 9,45 milhões de euros (+17% face a 2022) e 10,1 milhões de euros (+21% face a 2022), alcançando um resultado negativo de 655 mil euros, verificando-se uma tendência de agravamento no último triénio. O impacto do contexto macroeconómico adverso em termos de inflação e taxas de juro, e das atualizações salariais obrigatórias,

associado ao necessário reforço da capacidade de resposta ao aumento da procura das valências, repercutiu-se num aumento substancial dos custos dos **SSCML**. Em termos de rendimentos importa salientar, o aumento dos rendimentos dos serviços clínicos (+549 mil euros), dos refeitórios (+413 mil euros), de outras atividades (+74 mil euros) e das contribuições (+50 mil euros). Em termos de gastos importa referir, o aumento dos custos de aquisição de bens alimentares (+391 mil euros), de serviços médicos (+275 mil euros), de assistência técnica e materiais (+97 mil euros), e energia, vigilância e segurança (+30 mil euros). O rigor da negociação do Serviço de Compras com fornecedores permitiu, ainda assim, a redução de custos de aquisição de algumas tipologias de serviços.

A autonomia financeira e solvabilidade dos **SSCML**, devido aos resultados líquidos negativos do exercício de 2023, situaram-se na ordem dos 6%.

Por último, mas eventualmente o resultado mais importante, assegurado no ano de 2023 pelos **SSCML**, salientamos o reforço e manutenção do quadro de pessoal, demonstrando mais uma vez e de forma efetiva, o sucesso da estratégia de retenção dos seus maiores e melhores ativos, que são os trabalhadores dos **SSCML**, num ambiente profissional positivo vivido com empenho, cooperação e dedicação de todos os nossos profissionais, num ano marcado pelo crescimento da atividade em todas as áreas da missão da Associação, apesar das exigências acrescidas e impactos impostos pelos conflitos geopolíticos e pelo contexto macroeconómico adverso.

1. Enquadramento

O presente Relatório de Gestão e Prestação de Contas dos **SSCML**, tem como objetivo principal apresentar e descrever de forma sucinta e sintetizada, as atividades desenvolvidas durante o ano de 2023, incluindo a análise económica e financeira, a análise da execução orçamental, e os demais documentos de prestação de contas, definidos por lei.

É, igualmente, objetivo do presente Relatório assegurar o ambiente de transparência e de conhecimento adequado sobre atividades realizadas e as demonstrações financeiras dos **SSCML** perante os seus Associados, Beneficiários e Utilizadores.

1.1. Controlo de Qualidade

Conforme, alínea f) do n.º1 e alínea d) do n.º2 do artigo 33.º dos Estatutos dos **SSCML**, compete ao Conselho de Administração, elaborar e submeter à aprovação da Assembleia Geral, o Relatório de Atividades referente ao ano anterior e os documentos de prestação de contas.

Deste modo, no sentido de aprimorar as funções e responsabilidades do Modelo Organizacional dos **SSCML**, foi definido no Manual de Normas de Controlo Interno, no que se refere ao Relatório de Gestão e Prestação de Contas, o seguinte:

Funções e Responsabilidades	Órgãos Competentes
Elaboração	Direção Financeira e Controlo de Gestão, e todas as Direções dos SSCML
Revisão	Gabinete de Comunicação e Imagem
Aprovação	Conselho de Administração

Compete ao Conselho de Administração dos **SSCML**, sob proposta do Administrador com a competência Financeira e de Controlo de Gestão, a aprovação do Relatório de Gestão e Prestação de Contas, pelo que, como evidência de aprovação, todos assinam, no espaço próprio.

Presidente do Conselho de Administração

Assinatura

Bento Velhinho

Vice-Presidente do Conselho de Administração

Assinatura

José Carlos Coelho

Vogal da Administração**Assinatura**

Hugo Cândido

Vogal da Administração**Assinatura**

António Miguel dos Santos Pascoal

Vogal da Administração**Assinatura**

Luísa Dornellas

Data

____/____/____

1.2. Enquadramento Legal

Os **SSCML** são uma entidade com personalidade jurídica própria, com escritura de constituição e estatutos próprios, e assumem a natureza de associação de direito privado sem fins lucrativos, que tem por fim contribuir para a melhoria do nível de vida dos seus Associados, Beneficiários e Utilizadores.

Os **SSCML** aplicam o Código dos Contratos Públicos (CCP) nos processos de aquisições de bens e serviços e demais relações contratuais, assegurando os requisitos estabelecidos na alínea a), do n.º 2, do artigo 2.º do DL n.º 18/2008, de 29 de janeiro, na sua versão mais recente, nomeadamente:

- A sua constituição pela Câmara Municipal de Lisboa tendo como objetivo principal satisfazer as necessidades de interesse geral dos seus trabalhadores e de outras entidades municipais (Juntas de Freguesia, Empresas Municipais, entre outros), nomeadamente, o acesso a serviços de ação social complementar e de benefícios e apoios nas áreas médica, social, económica e cultural, não se submetendo à lógica concorrencial de mercado, por não ter fins lucrativos. As prestações de serviços são desenvolvidas a título acessório;
- O poder de designação pela Câmara Municipal de Lisboa da maioria dos membros do Conselho Fiscal dos **SSCML**.

Os **SSCML** enquanto Entidade do Setor Não Lucrativo está sujeita ao Sistema de Normalização Contabilística para as Entidades do Setor Não Lucrativo (SNC-ESNL), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de março, alterado pela Lei n.º 66-B/2012, de 31 de dezembro, pelo Decreto-Lei n.º 64/2013, de 13 de maio, e pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 02 de junho, pelo que a prestação de contas deverá incluir as seguintes demonstrações financeiras nos termos do n.º 1 e n.º 2 do artigo 11.º do Decreto-Lei n.º 36-A/2011, a referir:

- Balanço;
- Demonstração dos Resultados por Natureza ou por Funções;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- Anexo;
- Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais por opção ou exigência da entidade pública financiadora.

O Protocolo de Cooperação entre a Câmara Municipal de Lisboa e os **SSCML**, em conformidade com o n.º 4 do artigo 11.º do Decreto-Lei n.º 36-A/2011, estabelece no n.º 1 da Cláusula 14.ª, os seguintes documentos adicionais a integrar a prestação de contas, elaborados com referência a 31 de dezembro do ano transato, a referir:

- Relatório de Gestão;
- Demonstrações Financeiras;
- Mapas de Controlo Orçamental;
- Mapa dos Fluxos de Caixa;
- Parecer do Conselho Fiscal.

1.3. Princípios e Políticas Contabilísticas

Os **SSCML** asseguram os requisitos do Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de forma a apresentar uma imagem verdadeira e apropriada da posição e da situação financeira, patrimonial, dos resultados e da execução orçamental, a referir:

- **Princípio da Continuidade** – considera-se que a entidade tem capacidade para prosseguir a sua atividade, sendo considerada uma entidade em continuidade;
- **Princípio da Especialização (ou do acréscimo ou a periodização económica)** – os itens são reconhecidos como ativos, passivos, fundos patrimoniais, rendimentos e gastos (os elementos das demonstrações financeiras) quando obtidos ou incorridos, independentemente do seu recebimento ou pagamento, devendo incluir-se nas demonstrações financeiras dos períodos a que respeitem;
- **Princípio da Consistência de Apresentação** – a apresentação e a classificação de itens nas demonstrações financeiras devem ser mantidas de um período para outro, a menos que outra apresentação ou classificação seja mais apropriada, tendo em consideração os critérios para a seleção e aplicação de políticas contabilísticas. Os critérios e as políticas contabilísticas não devem ser alterados de um período para o outro e, em caso de alteração com efeitos materialmente relevantes, deve ser referido no anexo às demonstrações financeiras;
- **Princípio da Materialidade e Agregação** - as demonstrações financeiras devem evidenciar todos os itens e elementos que sejam relevantes e que podem, individual ou coletivamente, influenciar as decisões económicas dos utentes, tomadas com base nas demonstrações financeiras. A materialidade depende da dimensão e da natureza da omissão ou do erro;
- **Princípio da Não Compensação** - os itens e elementos das rubricas do ativo e do passivo (balanço), dos gastos e perdas e de rendimentos e ganhos (demonstração dos resultados) são apresentados em separado, não podendo ser compensados;
- **Princípio do Custo Histórico** - os registos contabilísticos tem por base os custos de aquisição ou de produção;
- **Princípio da Prudência** – as demonstrações financeiras integram um grau de precaução nas estimativas a realizar em situações de incerteza sem, contudo, permitir a criação de reservas ocultas ou provisões excessivas ou a deliberada quantificação de ativos e proveitos por defeito ou de passivos e custos por excesso.

1.4. O Orçamento de Estado e do Município de Lisboa

O Orçamento de Estado (OE) em 2023, previu uma despesa total de 179 mil milhões de euros, superior em 8 mil milhões de euros, face ao ano anterior. A despesa destinada à Saúde, registou um aumento de 11% (+3,7 mil milhões de euros) face a 2022, ascendendo a 38,3 mil milhões de euros. A despesa afeta à Solidariedade Social aumentou 6% (+1,6 mil milhões de euros) perfazendo 29,3 mil milhões de euros. As verbas destinadas às Câmaras Municipais ascenderam a 3,1 mil milhões de euros, com um aumento de cerca de 700 milhões de euros (+29%), face ao orçamento anterior.

O Orçamento da CML para o ano de 2023 contemplou um total de despesa de 1,17 mil milhões de euros, representando um aumento de 13,4% (+138 milhões de euros) face ao ano transato. A dotação da despesa destinada à Ação Social e à Saúde aumentou de forma substancial perfazendo 77 milhões de euros.

O Orçamento Municipal destinou às instituições sem fins lucrativos um total de 24,8 milhões de euros, com foco nas áreas da economia e inovação (7,3 milhões de euros) e social (6,7 milhões de euros). A dotação afeta aos subsídios às empresas municipais totalizou 79,8 milhões de euros, representando uma redução de 20,7 milhões de euros, face ao orçamento do ano anterior.

1.5. O Ambiente Económico e Social Internacional

No ano de 2023, prevaleceu um ambiente de incerteza e instabilidade, decorrentes da manutenção do conflito na Ucrânia e pela escalada da instabilidade no Médio Oriente, com dificuldades acrescidas a nível mundial associadas às cadeias de abastecimento de matérias-primas e de recursos energéticos, atenuadas por variações ligeiras dos preços da energia, decorrentes dos níveis das reservas energéticas da União Europeia e da redução da sua exposição às importações da Rússia.

O abrandamento do crescimento económico previsto pelo Banco Central Europeu (BCE) para o ano de 2024, reflete o impacto desfasado do aumento das taxas juro nas economias avançadas para controlo da inflação ao longo do ano de 2023, com influência significativa nas condições de financiamento dos agentes económicos e impactante na atividade económica. Contudo para o terceiro trimestre de 2024, prevê um alívio das taxas diretoras pelo BCE e um maior dinamismo, tanto nas exportações (+0,8% em 2024 | +0,6% em 2023), como no investimento através de uma maior execução dos programas de financiamento europeu.

De acordo as previsões económicas da Comissão Europeia, o crescimento do PIB em 2023 será residual (+0,6%), com ligeiro aumento em 2024 (+0,8%) e recuperação do ritmo de crescimento em 2025 (+1,5%). As projeções da inflação para a zona euro apontam para uma redução gradual da inflação de 5,4% em 2023 para 2,7% em 2024 e 2,1% em 2025.

O crescimento esperado a médio/longo prazo permitirá a dissipação dos fatores conjunturais que condicionaram a economia mundial no ano de 2023, nomeadamente, o abrandamento pronunciado das economias mais intensamente envolvidas no comércio da Europa e da Ásia, a rotação da procura global de bens para serviços e a desaceleração das transações de bens intermédios, associada às dificuldades do setor industrial. O mercado de trabalho, tal como verificado no ano anterior, deverá manter-se resiliente com um crescimento ligeiro das taxas de desemprego num contexto de reduzida oferta de mão de obra.

1.6. O Ambiente Económico e Social Nacional

Em 2023, a evolução da economia portuguesa ficou marcada pela estagnação económica nos segundo e terceiro trimestres do ano, devido à política monetária restritiva do BCE e à persistência de uma elevada inflação, resultando num menor crescimento económico (+2,1% do PIB). O aumento das taxas de juro para os níveis mais elevados desde a fundação do euro criou um impacto negativo nas condições de financiamento das famílias e na deterioração do poder de compra.

O abrandamento económico nacional resultou também das reações exógenas do mercado associadas à manutenção dos conflitos bélicos no leste europeu e à escalada da instabilidade no Médio Oriente, com efeitos negativos nas cadeias de abastecimento e distribuição.

De acordo com o Banco de Portugal, no quarto trimestre do ano de 2023, verificou-se um crescimento (+0,8%) superior ao esperado e ao registado nos restantes países da União Europeia, devido sobretudo à dinâmica positiva do setor do turismo.

Os principais indicadores macroeconómicos, divulgados pelo Banco de Portugal, relativos ao ano de 2023, são apresentados no quadro ao lado de forma comparativa com o período homólogo.

O efeito das políticas monetárias restritivas conduziu a um crescimento do PIB inferior ao ano anterior, ainda assim superior ao projetado, pelos níveis de inflação inferiores, e pela contração das importações acima do previsto.

O crescimento do consumo privado sofreu uma redução de substancial (-5,3%) face a 2022, mas foi superior ao projetado, devido à dinâmica da procura interna. O consumo público registou um crescimento inferior (+1,1%) ao ano transato (+1,4%). As exportações e importações abrandaram de forma substancialmente face ao ano anterior, em consequência dos efeitos negativos da política monetária restritiva na procura interna e nos parceiros económicos europeus. As importações apresentaram um crescimento inferior às exportações, resultando assim na melhoria do saldo da balança comercial e da respetiva taxa de cobertura.

Os níveis de inflação registaram uma redução devido à política monetária restritiva do BCE, mas mantiveram níveis elevados atingindo os 5,3%, devido às perturbações nas cadeias de abastecimento e distribuição de bens energéticos como o petróleo, pela persistência dos conflitos geopolíticos no leste europeu e à escalada dos conflitos no Médio Oriente, apesar da melhoria das reservas energéticas da União Europeia face aos anos anteriores.

A formação bruta de capital fixo (FBCF) diminuiu para 0,9% em 2023, contudo, as previsões para 2024 apontam para um crescimento de 2,4%, devido à previsão de maior execução do Plano de Recuperação e Resiliência.

Indicadores Macroeconómicos	Taxa de Variação Anual (%)		
	2022	2023	
		Real*	Proj.*
PIB	6,8	2,1	1,5
Inflação (IHPC)	8,1	5,3	5,8
Consumo Privado	5,6	1,0	0,2
Consumo Público	1,4	1,1	1,9
Investimento (FBCF)	3,0	0,9	2,9
Exportações	17,4	4,3	4,3
Importações	11,1	1,3	3,0
Emprego	1,5	0,8	3,8
Taxa de Desemprego	6,1	6,5	5,9

* Proj. - Dezembro de 2022

Fonte: Banco de Portugal

* Real - Projeção Dezembro de 2023

A taxa de desemprego sofreu um ligeiro aumento de 6,1% para 6,5% devido à estabilização do emprego, apesar da dificuldade crescente na contratação de mão-de-obra qualificada nos principais setores de atividade, que perspetiva a manutenção ou crescimento da taxa de desemprego no próximo triénio.

1.7. O Ambiente Económico de Lisboa

A área metropolitana de Lisboa (AML) representa cerca de 36% do PIB nacional, sendo a sede de importantes centros de decisão económica do país e representando cerca de 29% do emprego do país.

No Município de Lisboa, localizam-se cerca de 132 mil empresas, representando 35% das empresas da AML e 9% das empresas sediadas em Portugal. O saldo de empresas constituídas face às empresas dissolvidas no Município de Lisboa, aumentou 88% entre 2020 e 2023, sendo superior à média nacional (79%).

Os sectores com maior representatividade no Município de Lisboa, de acordo com os dados do INE de 2022, são a tecnologia e investigação, que contribuiu para uma maior captação de investimento estrangeiro pelo potencial de inclusão de muitas entidades multinacionais, nomeadamente através das iniciativas e apoios municipais às *Startups* e da dinamização de projetos como a *Unicorn Factory Lisboa* que atraiu 54 novos centros tecnológicos para Lisboa, permitindo triplicar o número *Startups*, criando cerca de 10 000 postos de trabalho.

A pressão imobiliária foi um motivo de preocupação os residentes, pelo aumento das taxas de juro e encarecimento do crédito à habitação, e pela pressão causada pela escassez de oferta de habitação. A construção de novas habitações na última década diminuiu substancialmente (-72%) face à década anterior. O aumento da população residente no Município e do número de divórcios, bem como o envelhecimento da pirâmide populacional, contribuíram para o aumento da procura de habitação.

O Município de Lisboa para mitigação dos impactos negativos dos níveis de inflação e das taxas de juro, e inerentes consequências na pressão sobre o mercado imobiliário, definiu uma orientação estratégica no período entre 2024 e 2028, denominada “Uma Cidade Solidária”, que visa apoiar os residentes em maiores dificuldades com um montante programado de cerca de 220 milhões de euros. Esta orientação estratégica integra o projeto “Porta Aberta à Habitação e ao Habitat” destinado a reabilitar o património habitacional do Município, num montante total de cerca de 182 milhões de euros.

O Turismo na cidade de Lisboa registou em 2023 cerca de 14 milhões de dormidas, registando um aumento de 14% face ao ano anterior, para o qual contribuíram as Jornadas Mundiais da Juventude (JM23), com a chegada de 1,5 milhões de peregrinos e um impacto económico estimado na ordem de 20 milhões de euros.

As JM foram organizadas em articulação entre a Comissão de Organização Local da JM e os Municípios de Lisboa e Loures, ao nível de infraestruturas, logística do evento e apoio aos peregrinos, disponibilizando locais para os visitantes pernoitarem e garantindo refeições a preço acessível, através de parcerias com um conjunto de entidades, do universo municipal entre as quais os **SSCML**, e outras entidades (restaurantes e grandes superfícies).

A AML registou um aumento dos índices do risco de pobreza, devido à erosão do poder de compra provocado pelos elevados índices de inflação e agravado pela política monetária restritiva do BCE, pelo que a utilização de linhas regionais contra a pobreza aumentou de forma significativa.

Ao nível da Saúde, a CML dinamizou o Programa Municipal 65+ criado no ano de 2022, destinado a facilitar o acesso da população mais envelhecida a um conjunto de serviços de saúde gratuitos.

1.8. Os Conflitos Geopolíticos

O conflito entre a Ucrânia e a Rússia persistiu durante todo o ano de 2023, e os seus impactos na inflação dos preços dos bens alimentares e recursos energéticos. Em outubro de 2023, o ataque desencadeado pelo grupo terrorista Hamas, junto à Faixa de Gaza, provocou uma enorme instabilidade na região do Médio Oriente, agravando a incerteza e instabilidade mundial, com efeitos em larga escala no espetro económico-social.

Os conflitos agravaram a incerteza na economia global, mantendo a inflação persistente nos recursos energéticos, no entanto, perspectiva-se uma estabilização dos preços da energia para o ano de 2024, devido ao nível das reservas energéticas e à transição energética em curso na União Europeia, bem como pelo aumento da produção de petróleo pelos EUA, apesar da redução da produção nos países da OPEP.

Os **SSCML** estão expostos aos impactos dos conflitos geopolíticos, nomeadamente no que respeita aos custos com o gás e a eletricidade, podendo afetar indiretamente os custos de aquisição de outros bens e serviços essenciais à sua atividade, tais como, transportes, bens alimentares e outras matérias-primas, entre outros.

O universo de Utentes dos **SSCML**, também sofreu as consequências do aumento significativo do custo de vida pelos níveis de inflação gerados pelos conflitos geopolíticos e pelas elevadas taxas de juro como política monetária de redução das pressões inflacionistas, provocando um encarecimento de bens, serviços e créditos, e as inerentes dificuldades acrescidas nas quais os **SSCML** se revêm e se sensibilizam através da sua ação impar de Responsabilidade Social no apoio aos seus Associados, Utilizadores Beneficiários, e trabalhadores.

2. Os SSCML

Os **SSCML** são uma associação de direito privado criada pela Câmara Municipal de Lisboa que tem por fim contribuir para a melhoria do nível de vida dos seus Associados, Beneficiários e Utilizadores (trabalhadores do Município e de outras entidades municipais), nomeadamente através do acesso a prestações complementares a outros sistemas gerais de ação social.

Os princípios gerais que norteiam a atuação dos **SSCML**, na prossecução e concretização das suas atribuições e objetivos, são os seguintes:

- **Igualdade e generalização** garantindo iguais prestações a todos os que se encontrem em situação idêntica;
- **Adequação** através de respostas tempestivas e eficazes às carências detetadas, visando em particular o benefício dos mais desfavorecidos;
- **Não cumulação** assegurando não serem as prestações dos **SSCML** cumuláveis com outras de idêntica natureza e finalidade.

Conforme estabelecido no artigo 4.º dos seus Estatutos, os **SSCML** têm como atribuições gerais a disponibilização de atividades e benefícios de proteção social dirigidos aos seus Associados, Utilizadores e Beneficiários, funcionários e agentes da Administração Pública, destinados à prevenção, redução e resolução de problemas decorrentes da sua situação laboral, pessoal ou familiar que não sejam atendíveis através dos Regimes Gerais de Proteção Social, incluindo:

- Promover a satisfação de necessidades decorrentes, quer de situações especificamente laborais, quer de ordem pessoal e familiar dos seus Associados, Utilizadores e Beneficiários;
- Assegurar o atendimento de necessidades não cobertas ou só parcialmente cobertas pelos esquemas de Segurança Social da Administração Pública;
- Promover, em colaboração com outras Entidades e Serviços, designadamente do Emprego, da Segurança Social, da Saúde e da Educação, a articulação e harmonização dos benefícios prestados com aqueles disponibilizados pelos regimes gerais mencionados;
- Colaborar com quaisquer entidades públicas, privadas ou cooperativas, para a concretização dos seus objetivos e atribuições.

Na prossecução das suas atribuições e objetivos gerais, os **SSCML** têm as seguintes atribuições específicas, estabelecidas no artigo 5.º dos seus Estatutos:

- Fornecimento de refeições, incluindo a gestão de Refeitórios, a regulamentação das condições de fornecimento de refeições, a regulamentação de projetos de instalação de Refeitórios e a celebração de acordos com outras estruturas da Administração Pública, com os setores privado e cooperativo para utilização otimizada dos Refeitórios;
- Apoio às crianças, jovens, idosos e deficientes, incluindo a gestão de Unidades de Educação, a atribuição de subsídios de infantário, a celebração de acordos com instituições públicas, privadas ou cooperativas, tendo em vista a colocação de crianças em infantário, a atribuição de subsídios de estudo e a concessão de subsídios para crianças, jovens e idosos;

- Apoio socioeconómico em situações socialmente gravosas, incluindo a proteção, através de auxílio nas eventualidades de doença, maternidade, acidente, invalidez, velhice, sobrevivência, e ainda outras em que se verifiquem graves desequilíbrios socioeconómicos;
- Apoio a atividades de animação sociocultural, incluindo a sua promoção, tais como colónias de férias, parques de campismo, casas de repouso, grupos corais e teatrais, exposições e atividades desportivas.

O apoio social prestado pelos **SSCML** aos seus Associados, Utilizadores e Beneficiários, compreende, entre outros:

- Apoio materno-infantil e pré-escolar, designadamente, através da gestão de creches, infantários e jardins-de-infância, ou mediante a atribuição de participações e subsídios;
- Assistência escolar aos Associados e respetivos descendentes, mediante a atribuição de participações, subsídios e bolsas de estudo;
- Proteção social a idosos, crianças e jovens portadores de deficiência.

A assistência médica, psicológica e medicamentosa, prestada pelos **SSCML** aos seus Associados, Utilizadores, e Beneficiários, considerada essencial, compreende tendencialmente:

- Consultas de clínica geral e de especialidade, médico-cirúrgicas e de psicoterapias;
- Apoio de assistência médica, psicológica, medicamentosa ou outra, no domicílio;
- Cuidados de enfermagem;
- Exames complementares de diagnóstico;
- Terapêutica médica, cirúrgica e outros tipos de terapêuticas julgados aconselháveis;
- Aconselhamento, diagnóstico e terapias psicológicas;
- Concessão de subsídios para aquisição de medicamentos;
- Criação da farmácia social ou equipamento similar que promova os mesmos benefícios.

Os **SSCML** promovem ainda um conjunto de iniciativas, que contribuem para a satisfação de outras necessidades, para a melhoria das condições e qualidade de vida dos seus Associados, Utilizadores e Beneficiários, nomeadamente:

- Atividades desportivas e culturais que possam contribuir para o aperfeiçoamento humano e aproveitamento dos tempos livres;
- Apoio socioeconómico específico, em situações socialmente gravosas;
- Estudo de outras alternativas que conduzam à minimização de encargos familiares, através de medidas tendentes à resolução de problemas ligados à habitação, criando ou participando em cooperativas de habitação;
- Estudo de outras alternativas de fornecimento de refeições;
- Criação de mecanismos para facilitar o acesso a condições de abastecimento.

Os Utentes dos **SSCML** são considerados nas seguintes categorias:

- **Associados:**
 - Os trabalhadores da Câmara Municipal de Lisboa que exerçam funções a tempo inteiro ou parcial, independentemente da forma de provimento e de pertencerem ou não aos Quadros;
 - Os trabalhadores dos **SSCML**;
 - Os trabalhadores da CML ou **SSCML** que se encontrem em qualquer das seguintes situações: (i) compelidos por motivo de doença a passar à situação de licença sem vencimento de longa duração; (ii) aposentados ou reformados; (iii) a cumprir Serviço Militar;
- **Utilizadores:** os trabalhadores das Empresas Municipais e das Juntas de Freguesia;
- **Beneficiários:**
 - Os membros do agregado familiar ou em situação equiparada nos termos destes Estatutos, dos Associados (incluindo reformados, aposentados ou falecidos) e Utilizadores, bem como as pessoas que, por decisão judicial, tenham direito a alimentos a prestar pelos mesmos;
 - Todas as pessoas que de uma forma continuada, e por um período não inferior a um ano, prestem serviços a título individual à Câmara Municipal de Lisboa, ou diretamente aos **SSCML**, em condições estabelecidas em regulamento para o efeito;
 - Os membros eleitos dos órgãos autárquicos, mediante condições específicas fixadas pelos **SSCML**.

2.1. Os Órgãos Sociais dos SSCML

Os Órgãos Sociais dos **SSCML** para o quadriénio de 2021-2025, são compostos pela seguinte estrutura:

2.1.1. Mesa da Assembleia Geral



2.1.2. O Conselho de Administração



2.1.3. O Conselho Fiscal



2.2. Missão, Visão e os Valores dos SSCML

Os **SSCML** têm como missão assegurar e garantir a prestação de serviços de elevada qualidade, nos domínios da Assistência Médica e Social, visando a satisfação das necessidades dos seus Associados, Utilizadores e Beneficiários, contribuindo desta forma, para a melhoria da sua qualidade de vida.

Os **SSCML** pretendem ser líderes nas suas atividades Médica e Social e obter o reconhecimento como organização de referência nacional, tendo por base os seguintes valores e princípios de atuação:

- Responsabilidade Social;
- Compromisso e Confiança;
- Dedicção, Empenho e Valorização;
- Integridade, Motivação e Espírito de Equipa.

A estratégia e a orientação superior dos **SSCML**, opera um conjunto adicional de princípios prévios e dominantes - *“first principles”* -, que deverão presidir ao desenvolvimento e execução de qualquer plano de atividades, e ao funcionamento dos **SSCML** na sua prossecução.

Estes princípios do Plano Estratégico dos **SSCML**, reforçam os congéneres que resultam dos Estatutos dos **SSCML** e da legislação que lhes seja aplicável, e constituem um conjunto orientador específico, relevante e decisivo na concretização da missão, visão e valores atuais da Associação.

2.3. Cadeia de Valor

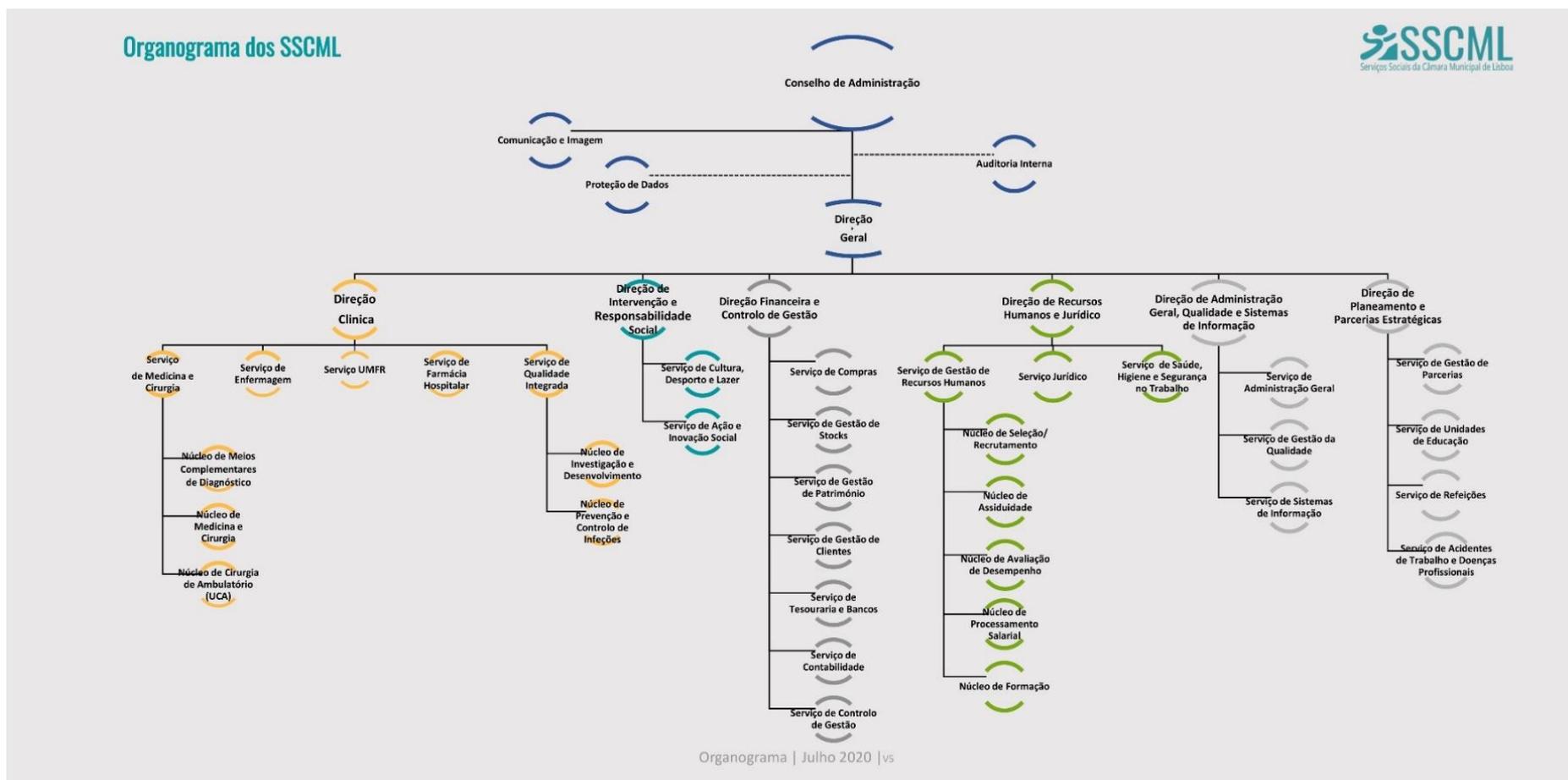
A Cadeia de Valor dos **SSCML** tem por base o seu Modelo Estratégico alinhado com as suas principais atribuições gerais e específicas, definidas nos artigos 4.º e 5.º dos Estatutos aprovados pela Assembleia Geral, em 15 de janeiro de 2009, e refletido no seu Modelo Organizacional. Considerando os requisitos do modelo de *Porter*, assente em processos, apresentamos de modo sumário a nossa Cadeia de Valor:



Os objetivos estratégicos principais dos **SSCML** foram desagregados em objetivos por área funcional mais fáceis de quantificar e qualificar, de modo a assegurar a sua concretização.

2.4. Organograma

O Organograma em vigor, resultou da reorganização orgânica em face das necessidades imperativas de assegurar uma adequada resposta aos nossos Associados, Utilizadores e Beneficiários, e da convergência com o nosso modelo estratégico e organizacional.



2.5. Objetivos Estratégicos

A título prévio e com referência ao Plano Estratégico dos **SSCML** em vigor, importa considerar os seguintes pressupostos e referenciais estratégicos de base:

- Os **SSCML** têm por orientação estratégica principal acompanhar o percurso de vida do Associado, Utilizador e do respetivo agregado familiar alargado, e assegurar uma resposta qualificada aos eventos marcantes ocorridos no decurso daquele nas valências médica e social, através da criação de condições para uma abordagem impactante e positiva com relação às circunstâncias individuais e familiares que justifiquem a intervenção da Associação;
- As necessidades a satisfazer e as formas de relacionamento a assegurar com Associados, Utilizadores e Beneficiários são fundamentalmente diferentes daquelas a cumprir com os clientes externos e institucionais. A indiferenciação de tratamento e de referenciais de funcionamento é prejudicial para a abordagem dos **SSCML** a ambos os universos por ausência de especialização e enfoque específico, e conseqüentemente de impacto no caso concreto. O universo de clientes externos é crítico para efeitos da criação de condições de sustentabilidade financeira estável e duradoura;
- A relação com os Associados, Utilizadores, Beneficiários e com os clientes externos é necessariamente diferente na natureza, no estilo comunicacional e nos objetivos, pelo que é recomendável esta especialização de destinatários, tendo em vista a maximização do retorno das relações estabelecidas com um e com outro grupo;
- É de elevada utilidade estratégica proceder à especialização operacional e administrativa entre, por um lado, a atividade destinada aos Associados, Utilizadores, Beneficiários, e por outro as áreas de atividade geradoras de receitas dirigidas a clientes externos e comerciais, em especial na área médica e serviços conexos;
- É critério estratégico fundamental para os **SSCML** dar resposta com impacto e utilidade a todos os eventos de vida dos Associados, Utilizadores e respetivos agregados familiares alargados, com expressão na área médica e na área social, incluindo os efeitos correspondentes nas operações administrativas e na comunicação dirigida especificamente a este universo;
- No sentido de assegurar os melhores níveis de competitividade com relação ao cliente externo, e a retenção dos Associados, Utilizadores e Beneficiários, importa otimizar a utilização dos recursos instalados para operar com robustez nos segmentos médicos de mainstream e elevada frequência, identificar áreas de escassez e lacunas de mercado, e assegurar parcerias comerciais e/ou médicas de utilidade acrescentada;
- É de grande utilidade proceder à especialização da comunicação, das operações e da gestão das áreas internas com relação às funções destinadas por um lado aos Associados, Utilizadores e Beneficiários, e por outro ao cliente externo com retorno financeiro, em especial considerando os serviços próprios da área médica, incluindo autonomização de marca, *website*, opções comerciais, entre outros;

- É de importância estruturante para os **SSCML** a valorização permanente da relação com o Município, com expressão material efetiva e formalização adequada, tanto com referência à relação direta entre as partes, como por via da intervenção qualificada junto dos beneficiários trabalhadores do universo municipal;
- Pela sua importância estratégica fundamental, importa valorizar e qualificar a relação com o Município e todos os agentes do universo CML, servindo direta ou indiretamente os interesses específicos da autarquia.

2.5.1. Administração Geral, Qualidade e Sistemas de Informação

A Administração Geral, Qualidade e Sistemas de Informação dos **SSCML** tem os seguintes objetivos estratégicos:

- Ultrapassar os desafios da atual conjuntura, desenvolvendo os programas e serviços apropriados para lidar com esta nova realidade;
- Desenvolvimento de mecanismos, soluções e ferramentas tecnológicas que permitam a manutenção de graus elevados de serviço e proximidade à comunidade associativa dos **SSCML**;
- Aplicação de uma tónica intensa na capacitação dos Recursos Humanos dos **SSCML**;
- Reforçar o papel das equipas de atendimento na imagem global dos **SSCML**, junto dos Utentes, e melhorar a apresentação e organização dos métodos de trabalho em todos os ambientes de contacto direto com o público;
- Reforçar os meios de atendimento alternativos, apostando nos serviços telefónicos e eletrónicos;
- Aprimorar da mensagem a transmitir aos Utentes, por forma a incrementar a eficiência e eficácia das operações relacionadas com os interesses dos mesmos;
- Rever e monitorizar o funcionamento dos serviços *online*, perspetivando a introdução de melhorias, em função das avaliações técnicas e do *feedback* dos respetivos Utentes;
- Implementar o portal do Utente, instrumento que permitirá a realização rápida e simples de um vasto leque de atos;
- Dinamizar as sessões de esclarecimento e de divulgação dos benefícios proporcionados pelos **SSCML** aos trabalhadores das entidades municipais elegíveis;
- Melhorar, de forma significativa e progressiva, as suas ferramentas informáticas e tecnológicas, por forma a fomentar a eficiência e eficácia dos serviços, atingindo assim o cumprimento das expectativas depositadas nos **SSCML**.

Com referência direta ao Plano Estratégico dos **SSCML**, importa também sublinhar que:

- A melhoria dos níveis de serviço implica o cumprimento integral do ciclo de formação em concreto para tarefas de atendimento e relacionadas, incluindo a melhoria da capacidade informativa,

domínio de conhecimentos transversais internos, e capacidade de qualificação da experiência e retorno do Associado;

- Os objetivos estratégicos para a modernização da estrutura e equipamentos informáticos e digitais dos Serviços Sociais passam pela sua atualização total, isto é, por um reposicionamento para o que de mais recente e adequado se encontre disponível, com perspetiva de escalabilidade, mas com estabilidade para o curto prazo;
- O movimento de modernização dos **SSCML** deve observar um princípio de “Mais Digital, Menos Digital”, isto é, deverão ficar disponíveis cada vez mais funções em ambiente digital, mas a mesma evolução deverá ocorrer em contexto analógico, para públicos com menor disponibilidade digital. UX, Segurança.

2.5.2. Gestão Financeira e Controlo de Gestão

A Gestão Financeira e Controlo de Gestão dos **SSCML** têm os seguintes objetivos estratégicos:

- Garantir o cumprimento das linhas estratégicas de gestão financeira e orçamental, bem como a valorização e rentabilização do património dos **SSCML**;
- Promover a sustentabilidade financeira e criação de valor dos **SSCML**, transversal a todas as Direções, bem como a realização de estudos de viabilidade económica e financeira, nas aquisições de equipamentos que representam elevado valor de investimento ou de intervenções a realizar nos recursos existentes;
- Promover a melhoria contínua dos serviços para otimização de meios técnicos e recursos humanos, garantindo a articulação com as restantes áreas funcionais, para melhor satisfazer as necessidades dos Utentes dos **SSCML**;
- Promover e participar em iniciativas de modernização, otimização e simplificação de processos de trabalho e procedimentos, para a melhoria contínua dos **SSCML**;
- Implementar *software* ou efetuar uma melhoria na utilização dos *softwares* existentes, adequado às necessidades da Gestão Financeira e Controlo de Gestão, com o objetivo de melhorar a qualidade do sistema de informação;
- Garantir a existência de sistemas de planeamento e controlo de gestão, nomeadamente, a criação de "*Tableau de Bord*" com indicadores de gestão e *performance* para medição contínua de resultados e desempenho de cada área funcional, e a implementação de “Manuais de Controlo Interno”, adotando as melhores práticas tendo em consideração os referenciais e normalização internacional e nacional, nomeadamente:
 - a. Normas de Contabilidade e Relato Financeiro;
 - b. ISO 9001:2015;
 - c. *Framework* do COSO;

d. COBIT – “*Control Objectives for Information and Related Technologies*”;

- Assegurar uma imagem verdadeira e apropriada da situação económica e financeira dos **SSCML**.

Com referência direta ao Plano Estratégico dos **SSCML**, importa também sublinhar que:

- Complementarmente, mas de forma que poderá ser autónoma, é de forte relevância estratégica identificar novos fluxos de receitas possíveis que devam ser perseguidos para apoiar a missão da organização, incluindo em matéria de subvenções, parcerias com terceiros, e colocação de serviços no mercado;
- Os **SSCML** consideram a Formação Profissional como sendo um pilar indispensável para a modernização dos serviços e valorização das pessoas, sendo por isso de lhes proporcionar oportunidades de aprender para desempenhar com maior eficiência as suas funções e dando resposta a necessidades dos **SSCML**.

2.5.3. Serviços Clínicos

Os Serviços Clínicos dos **SSCML** têm os seguintes objetivos estratégicos:

- Assegurar a adequada capacidade de prestação de cuidados de saúde, com elevados critérios de qualidade e humanidade dos serviços prestados, com vista a satisfazer a procura dos Utentes dos **SSCML** em tempo clinicamente adequado;
- Aumentar a oferta de serviços médicos, nomeadamente nas valências de Oftalmologia, Dermatologia e Ortopedia;
- Acompanhar clinicamente os doentes, para além da alta hospitalar, sempre que for necessário;
- Articular sinergicamente, nos sentidos vertical e horizontal, os diferentes níveis organizacionais internos;
- Melhorar de forma contínua a qualidade dos serviços de saúde prestados, constituindo um instrumento de fidelização dos Utentes dos **SSCML**;
- Promover e reforçar a relação com outras entidades, nomeadamente, ADSE e SNS;
- Desenvolver programas de melhoria da eficiência, tendentes a garantir o equilíbrio económico-financeiro.

Com referência direta ao Plano Estratégico dos **SSCML**, importa também considerar que:

- A atividade dos Serviços Clínicos deverá orientar-se para assegurar o acompanhamento dos eventos de vida do Associado, Utilizador e do respetivo agregado familiar integrado, nomeadamente por via da correspondência entre aqueles (eventos) e programas temáticos específicos;
- A estratégia para os Serviços Clínicos não é dissociável da estratégia para o conjunto dos **SSCML** ou da proposta estratégica própria da área social, pelo que a oferta destas valências deverá ser devidamente articulada e integrada em toda a sua extensão;

- Os Serviços Clínicos deverão ponderar a criação de programas ou serviços especializados, designadamente para os seguintes segmentos:
 - Programas especializados para crianças, incluindo packs de consultas gratuitas e/ou obrigatórios, vacinas e rastreios de patologias específicas;
 - Programas especializados para grávidas e novas mães, incluindo cuidados pré-natais, educação para o parto e apoio pós-parto;
 - Programas de apoio aos novos pais, incluindo aulas de parentalidade, apoio à lactação e aconselhamento geral;
 - Programas especializados para indivíduos com doenças crónicas como diabetes, doenças cardíacas ou cancro, podendo incluir check-ups regulares, gestão de medicamentos e educação sobre gestão da condição;
 - Programas especializados para idosos, incluindo rastreios e consultas específicas, e apoio aos cuidadores familiares;
 - Rastreios especializados com base na idade, tais como rastreios do cancro do cólon para maiores de 50 anos;
 - Programas especializados para homens, com rastreios para cancro da próstata e testicular, e educação sobre questões de saúde masculina, como doenças cardíacas e disfunção erétil;
 - Programas especializados para mulheres, incluindo educação sobre questões de saúde específicas como a osteoporose, a menopausa e o cancro da mama;
 - Programas específicos para doenças do foro profissional, idealmente em parceria ou alinhamento geral com o Município e demais entidades empregadoras de referência;
 - Programas especializados para a saúde mental, incluindo aconselhamento, terapia e grupos de apoio, em partilha de operações com a área social dos **SSCML**;
 - Programas de educação sobre temas como nutrição, atividade física, gestão do stress e saúde preventiva;
 - Apoiar os Associados e as suas famílias com recursos comunitários e grupos de apoio para ajudá-los a navegar o sistema de saúde e defender as suas necessidades de saúde, em partilha de operações com a área social dos **SSCML**;
- Em paralelo e de forma habilitante do previsto nos pontos anteriores, os **SSCML** deverão investir em tecnologia e análise de dados em termos que lhe permitam melhorar a eficiência e eficácia das operações da área de saúde, incluindo a implementação de registos eletrónicos, serviços de tele saúde e outras que assistam na agilização da prestação de cuidados e para a melhoria geral de resultados;
- Considera-se de utilidade estratégica implementar soluções de atendimento permanente para Associados, Utilizadores, Beneficiários e/ou clientes externos, com recurso a serviços próprios ou por via de parceria com terceiros.

2.5.4. Intervenção e Responsabilidade Social

A Intervenção e Responsabilidade Social dos **SSCML** tem os seguintes objetivos estratégicos:

- Garantir os apoios, subsídios e participações adequados e de forma atempada aos Associados, Beneficiários e Utilizadores dos **SSCML**;
- Alargar o universo de Beneficiários dos apoios sociais dos **SSCML**;
- Promover e dinamizar a realização de eventos recreativos, culturais e desportivos;
- Garantir o adequado funcionamento das atividades desenvolvidas (Universidade Sénior, Atividades de Ocupação de Tempos Livres, entre outras);
- Garantir e promover uma melhoria na qualidade de vida dos Utentes dos **SSCML**.

Com referência direta ao Plano Estratégico dos **SSCML**, importa também considerar que:

- A atividade da área social dos **SSCML** deverá, sucessiva e incrementalmente, assegurar o acompanhamento dos eventos de vida do Associado, Utilizador e do respetivo agregado familiar alargado, nomeadamente por via da correspondência entre aqueles (eventos) e os apoios e atividades temáticas oferecidas;
- A importância estratégica da revisão e eventual substituição de programas, apoios e benefícios disponibilizados pelos **SSCML**, em função de critérios de prioridade e hierarquização de necessidades;
- O posicionamento para áreas e benefícios que, de forma alinhada com o Município ou trazendo-lhe utilidade direta ou indireta enquanto entidade patronal, aporem a melhoria da qualidade de vida laboral do Associado e Utilizador, ou a criação de condições acrescidas o equilíbrio entre aquela e a componente familiar;
- A definição de critérios e condições de medição de impacto e performance das iniciativas desenvolvidas, para que se torne possível, em contínuo, avaliar o impacto de programas e apoios do tipo social (permanentes, eventuais ou ocasionais);
- O modelo de visitas domiciliárias, pela sua utilidade e impacto potenciais, deverá ser revisto e reposicionado, tirando partido também de funcionalidades digitais que permitam o acompanhamento à distância com aplicação para o segmento social;
- O enfoque dos apoios sociais no segmento alargado da criança (descendente), na forma, nomeadamente, de suporte à natalidade, à frequência escolar e pré-escolar, à educação e à aquisição de manuais escolares e materiais conexos, poderá importar o reforço e/ou a reconfiguração (por adaptação ou extinção) dos apoios disponibilizados;
- A avaliação e o reposicionamento dos programas, benefícios e apoios a situações de deficiência ou equiparáveis, atualmente disponibilizados, deverá incluir o reforço das valências de desporto adaptado, e do acesso igual e integral a todos os programas presenciais organizados pelos **SSCML**;
- A remoção de todas as condições limitadoras da educação ou aprendizagem que possam afetar os Beneficiários em idade escolar, pelo que os **SSCML** devem continuar a posicionar-se neste âmbito

através de programas de estudo acompanhado, valorização da frequência académica, e outros complementares ou equivalentes;

- A continuação ou introdução de programas de apoio aos cuidadores familiares, incluindo cuidados de descanso, educação sobre competências de cuidador e aconselhamento para o stress, associado ou independentemente do apoio domiciliário e da avaliação da sua configuração atual;
- O reforço da oferta de soluções de turismo e lazer para os Associados, Utilizadores e Beneficiários, com recurso exclusivamente a parcerias com operadores do setor;
- O Grupo de Teatro e o Orfeão dos Serviços Sociais mantém o interesse estratégico que até agora se tem manifestado na prática, valorizando-se as respetivas atividades e produções, pela valorização pessoal e dos tempos livres dos utentes, e na capacidade de representação externa da Associação;
- Os programas e apoios previstos para os Aposentados e conjunto da população sénior, deverão atender aos seguintes objetivos:
 - Satisfazer as necessidades crescentes dos Associados mais idosos e em envelhecimento;
 - Melhorar o bem-estar através da solidariedade intergeracional;
 - Melhorar as condições de habitabilidade e qualidade de vida dos mais idosos;
 - Combater a solidão e o isolamento social.

2.5.5. Refeitórios

A Gestão de Refeitórios dos **SSCML** tem os seguintes objetivos estratégicos:

- Garantir o fornecimento de refeições nos Refeitórios Municipais sob gestão direta dos **SSCML**;
- Garantir o serviço de cafetaria/bar nos espaços inseridos nas instalações municipais sob a gestão dos **SSCML**;
- Aumentar a eficácia e eficiência na gestão dos meios e da qualidade dos serviços prestados;
- Promover a qualidade, através do reforço de ações de monitorização, análises microbiológicas, auscultação de Utentes e tratamento de reclamações;
- Diversificar a oferta, assegurando uma maior variedade de ementas e produtos;
- Assegurar a manutenção da funcionalidade dos Refeitórios, através do suprimento de necessidades de intervenção de equipamentos hoteleiros, palamenta, artigos de higiene e limpeza, entre outros.

2.5.6. Gestão de Património

A Gestão de Património dos **SSCML** tem como objetivos estratégicos, os seguintes:

- Assegurar o correto funcionamento das instalações sob gestão, incluindo a manutenção estética e funcional dos espaços físicos em todas as suas vertentes, nomeadamente, edifícios, espaços exteriores e infraestruturas;
- Assegurar a manutenção do património, através do planeamento de manutenções preventivas, e das manutenções corretivas não previstas (AVAC, canalizações, torneiras, fechaduras, portas, janelas, lavatórios, outros);
- Garantir o controlo e monitorização da gestão dos equipamentos e património, nomeadamente, a manutenção, as aquisições e a contratação de serviços, incluindo um inventário permanente atualizado das existências e dos bens afetos à manutenção;
- Assegurar a gestão de contratos relacionados com a gestão de património (contratos de arrendamento, garantias, seguros, manutenção, vigilância, entre outros);
- Garantir, identificar e avaliar os riscos para a segurança e saúde no trabalho;
- Assegurar e zelar pela segurança dos bens, edifícios, pessoas e espaços, através da preparação, coordenação e desenvolvimento de ações de planificação de segurança e vigilância;
- Definir, rever e implementar os planos de emergência internos, nomeadamente, os específicos de combate a incêndios, evacuação e primeiros socorros;
- Colaborar na elaboração do plano de prevenção dos **SSCML**;
- Assegurar a gestão dos espaços, em conjunto com as outras áreas, colaborando no planeamento e programação das atividades, permanentes e eventuais, no que respeita à ocupação dos espaços e à disponibilização de equipamentos;
- Promover a qualidade dos serviços prestados aos Utentes, através de ações de monitorização, nomeadamente as análises microbiológicas às águas, auscultação de Utentes e tratamento de reclamações na área da gestão do património e edifício Sede;
- Promover o consumo sustentável de eletricidade, água e gás, através da implementação de um controlo mais eficiente dos consumos;
- Definir e executar os planos de investimento de melhoria e renovação/reabilitação das instalações e equipamentos dos **SSCML**;
- Aumentar a eficácia e eficiência na gestão de meios e serviços prestados.

2.5.7. Recursos Humanos

A Gestão de Recursos Humanos dos **SSCML** tem os seguintes objetivos estratégicos:

- Promover o crescimento profissional e pessoal dos colaboradores, através da mobilidade interna e garantir o alinhamento da gestão de Recursos Humanos com o modelo estratégico dos **SSCML**;
- Assegurar a adequação de qualificações e especializações a cada área funcional;
- Promover o desenvolvimento das competências necessárias, proporcionando formação contínua aos colaboradores;

- Atrair os melhores talentos, através de uma estratégia de recrutamento integrada com os valores dos **SSCML**;
- Reconhecer e recompensar comportamentos e desempenhos através de uma política equitativa de salários e benefícios.

3. As Atividades Principais dos SSCML

De acordo, com a escritura de constituição e respetivos estatutos, os **SSCML** são uma entidade com personalidade jurídica própria, que foram constituídos sob a forma de associação de direito privado sem fins lucrativos, com sede e direção efetiva em território português, tendo a sua sede na Avenida Afonso Costa, n.º 41, em Lisboa.

Os **SSCML** têm como objeto social assegurar aos seus Associados, Beneficiários e Utilizadores, o acesso às prestações dos sistemas de Ação Social Complementar, adicionalmente às atribuições gerais e específicas definidas nos artigos 4.º e 5.º dos seus estatutos.

Deste modo, os **SSCML** não exercem a título principal uma atividade comercial, industrial ou agrícola, pelo que as suas prestações de serviços, em termos de atividade comercial, são desenvolvidas a título acessório.

No sentido de facilitar a comunicação, os **SSCML**, definiram o conceito de Utentes, com o significado de representarem o universo total de todos os seus Associados, Utilizadores e Beneficiários, abrangendo todo o ciclo de vida dos mesmos, até à sua aposentação.

3.1. O Universo de Utentes

Os **SSCML** registaram em 2023, atividade com um universo total de **31.862 Utentes**, que apresentamos no quadro seguinte por tipologia de Utente e por entidade empregadora de origem.

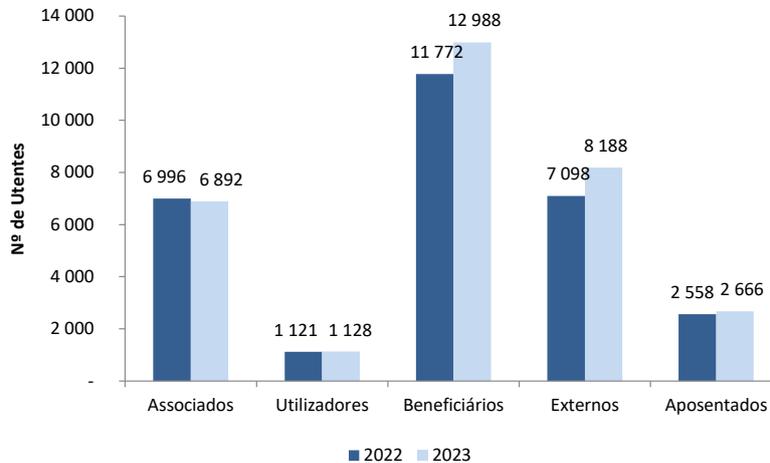
Distribuição dos Utentes por Tipo e por Entidade - 31/12/2023								
	Entidade	Tipo	Associados	Utilizadores	Beneficiários	Externos	Aposentados	Total
Universo CML	CML		6 008	-	10 389	-	2 514	18 911
	SSCML		180	-	233	-	11	424
	Juntas de Freguesia		488	416	1 123	-	131	2 158
	Requisitados		216	29	360	-	-	605
O. Entidades	EGEAC		-	246	276	-	2	524
	EMEL		-	402	551	-	7	960
	GEBALIS		-	35	56	-	1	92
	Externos		-	-	-	8 188	-	8 188
Total	Nº		6 892	1 128	12 988	8 188	2 666	31 862
	%		22%	4%	41%	26%	8%	100%

Os Utentes com vínculo direto e indireto aos **SSCML** e à CML, designadamente os **Associados** (inclui Aposentados), **Utilizadores** e **Beneficiários**, totalizaram 23.674 Utentes (+5,5% face ao ano anterior), representando 74% dos Utentes dos **SSCML**.

Os **Utilizadores Externos** das várias valências disponibilizadas e provenientes dos diversos protocolos celebrados pelos **SSCML** com outras entidades, corresponderam a 8.188 Utentes (+15% face a 2022) e representaram 26% do total de Utentes dos **SSCML**.

A distribuição de Utentes dos **SSCML** por tipologia, verificada nos anos de 2022 e 2023, é apresentada no gráfico seguinte.

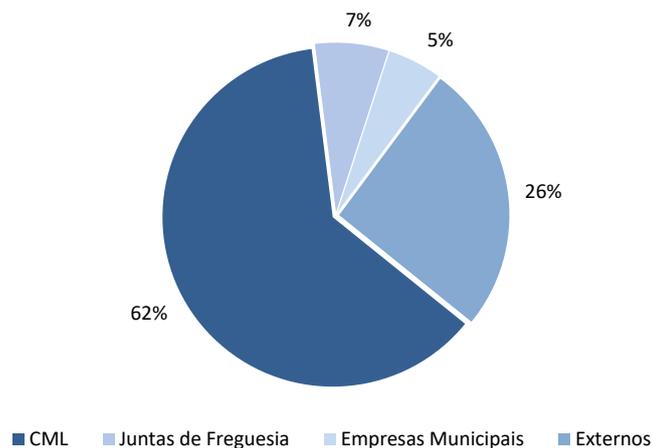
Distribuição de Utentes por Tipologia



Em 2023, os Utentes dos **SSCML** integraram mais 1.119 **Associados, Utilizadores e Beneficiários** (+5,6%), e, mais 1.090 **Utilizadores Externos** (+15,4%).

A CML representou em 2023, cerca de 59% dos Utentes dos **SSCML** (+6,1% face a 2022). As Juntas de Freguesia representaram 7% dos Utentes dos **SSCML** com um total de 2.158 Utentes e um crescimento de 2,7% face ao ano anterior. As Empresas Municipais representaram 5% dos utentes dos **SSCML** com um total de 1.576 utentes, com uma redução de 1,5% face a 2022.

Distribuição de Utentes por Entidade de Origem



3.2. Contribuições e Subvenções

As Receitas dos **SSCML** em 2022 e 2023, provenientes das contribuições dos Associados e Utilizadores (regime contributivo) e das Subvenções das respetivas entidades empregadoras, são apresentadas no quadro seguinte.

valores em euros

Contribuições e Subvenções				
Associados / Utilizadores / Entidades	2022	2023	Var.	
			Valor	%
Contribuições	1 397 924	1 446 338	48 414	3,5%
Associados	1 190 734	1 252 900	62 166	5,2%
Ativos CML	854 878	899 585	44 707	5,2%
Requisitados CML	33 707	36 578	2 871	8,5%
Aposentados	284 473	295 929	11 456	4,0%
Ativos SSCML	17 676	20 808	3 132	17,7%
Utilizadores	207 190	193 439	-13 752	-6,6%
Juntas de Freguesia	99 991	99 139	-852	-0,9%
EMEL	53 988	48 600	-5 388	-10,0%
GEBALIS	4 589	4 681	93	2,0%
EGEAC	48 623	41 019	-7 604	-15,6%
Subvenções	4 226 314	4 493 496	267 183	6,3%
CML	3 592 970	3 834 875	241 905	6,7%
Juntas de Freguesia	172 953	181 503	8 550	4,9%
EMEL	226 691	237 324	10 633	4,7%
GEBALIS	19 120	23 032	3 912	20,5%
EGEAC	214 579	216 762	2 183	1,0%
Total	5 624 238	5 939 835	315 597	5,6%

A Receita dos **SSCML** proveniente de contribuições e subvenções totalizou, no ano de 2023, cerca de **5,94 milhões de euros**, registando um crescimento de 5,6%, face ao período homólogo anterior, devido ao aumento de 6,3% das subvenções das Entidades (+6,7% CML, +4,9% Juntas de Freguesias, +3,6% Empresas Municipais) e ao crescimento de 3,5% das contribuições.

As contribuições representaram 24,3% do total das Receitas de contribuições e subvenções (24,9% em 2022), com um crescimento generalizado nas tipologias de Associados (+5,2% Associados Ativos CML, +8,5% Requisitados CML, +4% Aposentados, +17,7% Ativos SSCML) e uma redução no que respeita aos Utilizadores (-10% EMEL, -15,6% EGEAC), refletindo a evolução dos Utentes dos SSCML e as atualizações salariais ocorridas no ano de 2023.

As subvenções representaram 75,7% no total das Receitas de contribuições e subvenções (75,1% em 2022), sendo de destacar o incremento das subvenções da CML (+6,7%), EMEL (+4,7%) e Juntas de Freguesia (+4,9%).

4. Atividades Complementares Desenvolvidas e Serviços Prestados

Adicionalmente às atividades principais dos **SSCML**, apresentamos de seguida de forma detalhada, os principais aspetos referentes às atividades complementares desenvolvidas e serviços prestados.

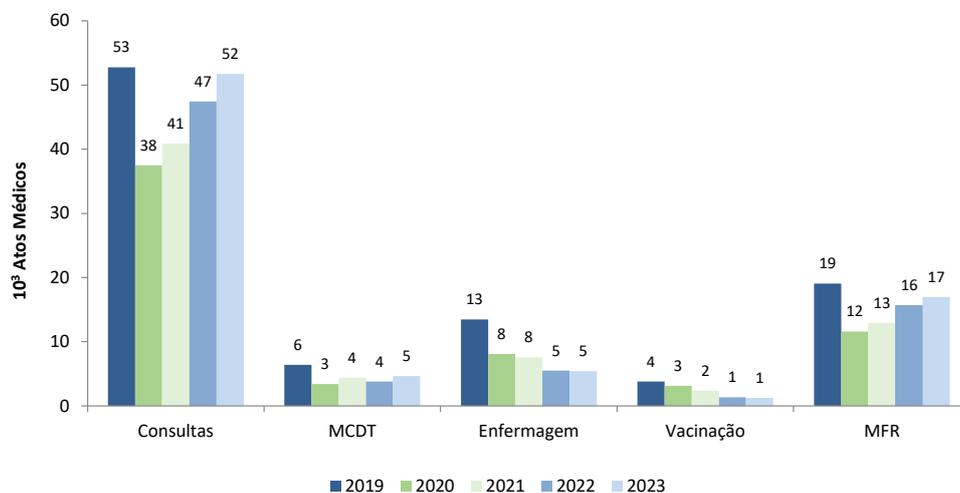
4.1. Serviços Clínicos

No ano 2023, manteve-se a tendência de recuperação da atividade dos Serviços Clínicos desde 2021 e após a pandemia Covid-19, com todas as atividades médicas em funcionamento na sua plenitude, e iniciou-se o desenvolvimento de um Plano Estratégico da Área Médica, compreendendo:

- A criação da nova Unidade de Córdio-Pneumologia, com a aquisição de novos equipamentos;
- A criação da nova Unidade de Gastreenterologia com a aquisição de equipamentos, licenciamento e acordo de colaboração com o Serviço Nacional de Saúde;
- O alargamento da convenção com a ADSE e novas convenções com a IASFA/ADM e SAD/GNR.

Os dados da atividade médica pretendem demonstrar a evolução ao longo do ano, de forma geral e particularmente ao nível das consultas, meios complementares de diagnostico e terapêutica, tratamentos de enfermagem, vacinação, medicina física e reabilitação, e medicina do trabalho.

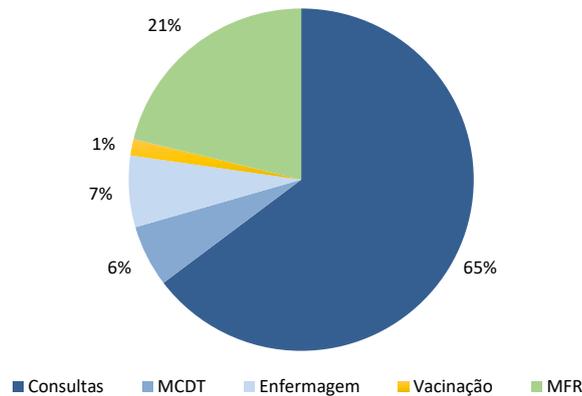
Atos Médicos prestados pelos Serviços Clínicos



Os **SSCML** prestaram, em 2023, cerca de 80 mil atos médicos, registando um aumento de 8% e 17%, respetivamente, relativamente aos anos de 2022 e 2021.

As consultas médicas foram responsáveis por 65% dos atos médicos totais, seguindo-se os tratamentos de medicina física e reabilitação com 21%. Os restantes atos médicos apresentaram níveis de atividade ligeiramente inferiores ao expectável (redução entre 2% e 7%), com exceção dos meios complementares de diagnostico com um crescimento substancial (+23%).

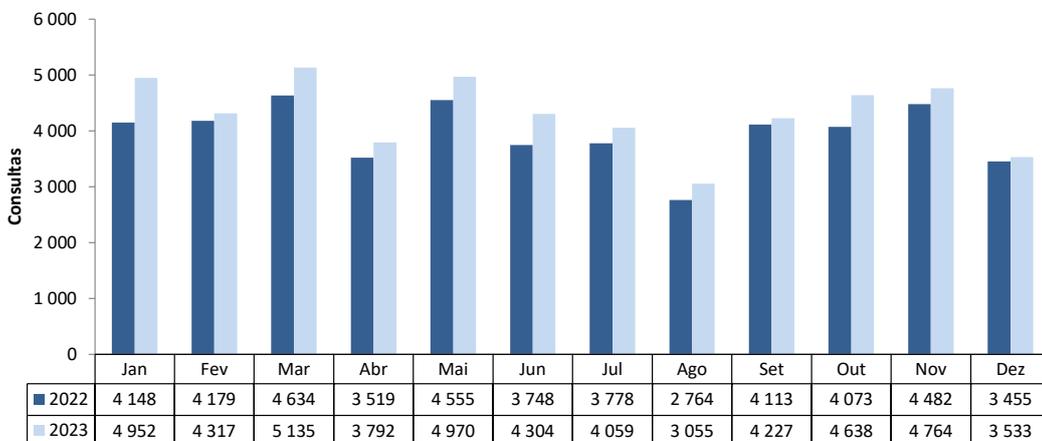
Distribuição dos Atos Médicos prestados pelos Serviços Clínicos



4.1.1. Consultas

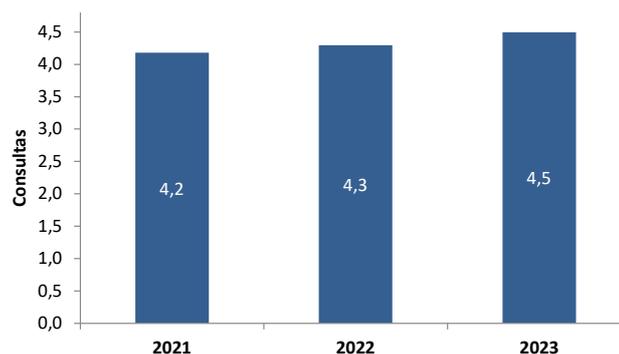
Em 2023, foram realizadas 51.746 consultas, correspondente a um aumento de 6% face ao ano anterior e de 26% face ao ano de 2021. A sua distribuição ao longos dos meses dos anos de 2022 e 2023, é apresentada no gráfico seguinte:

Consultas por Mês



O número de consultas realizadas por Utente foi de 4,5 consultas, mantendo a tendência desde 2021, de incremento dos utentes e do acompanhamento dos utentes com maiores necessidades de cuidados continuados de saúde.

Consultas por Utente



No quadro seguinte são apresentadas as consultas por especialidade realizadas em 2022 e 2023:

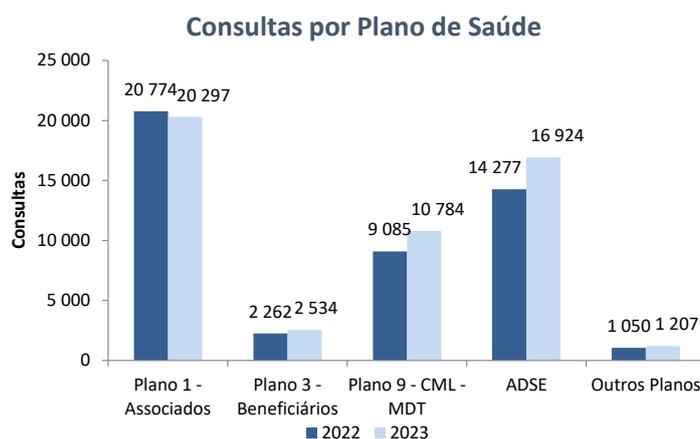
Consultas por Especialidade						
Especialidade	2022		2023		Var.	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Ortopedia	7 659	16%	9 409	18%	1 750	23%
Clínica Geral	6 781	14%	6 762	13%	-19	0%
Psicologia	4 714	10%	5 042	10%	328	7%
Pediatria	2 931	6%	2 786	5%	-145	-5%
Terapia Da Fala	2 341	5%	2 665	5%	324	14%
Dermato-Venereologia	2 413	5%	2 478	5%	65	3%
Ginecologia/Obstetrícia	2 516	5%	2 452	5%	-64	-3%
Endocrinologia e Nutrição	2 245	5%	2 428	5%	183	8%
Medicina Física e Reabilitação	2 116	4%	2 384	5%	268	13%
Otorrinolaringologia	2 116	4%	2 029	4%	-87	-4%
Oftalmologia	1 903	4%	2 009	4%	106	6%
Psiquiatria	1 458	3%	1 476	3%	18	1%
Cardiologia	932	2%	1 208	2%	276	30%
Imunoalergologia	1 011	2%	1 141	2%	130	13%
Neurologia	983	2%	1 067	2%	84	9%
Urologia	683	1%	1 056	2%	373	55%
Pneumologia	884	2%	962	2%	78	9%
Reumatologia	770	2%	878	2%	108	14%
Angiologia e Cirurgia Vascular	570	1%	769	1%	199	35%
Gastrenterologia	136	0%	767	1%	631	464%
Neurocirurgia	784	2%	445	1%	-339	-43%
Hematologia / Oncologia Médica	341	1%	344	1%	3	1%
Outras Especialidades	1 161	2%	1 189	2%	28	2%
Total	47 448	100%	51 746	100%	4 298	9%

A Ortopedia, Clínica Geral e Psicologia foram as especialidades com maior representatividade e em conjunto representaram 41% das consultas realizadas. As especialidades com maior crescimento foram a Gastrenterologia, Urologia, Angiologia e Cirurgia Vascular, Cardiologia, Ortopedia, Medicina Física e Reabilitação, Terapia da Fala, Reumatologia e Imunoalergologia.

O Plano 1 (Associados) e o Plano ADSE, representaram 39% e 33% das consultas realizadas, respetivamente.

O Plano 9 - Medicina do Trabalho da CML, representou 21% das consultas.

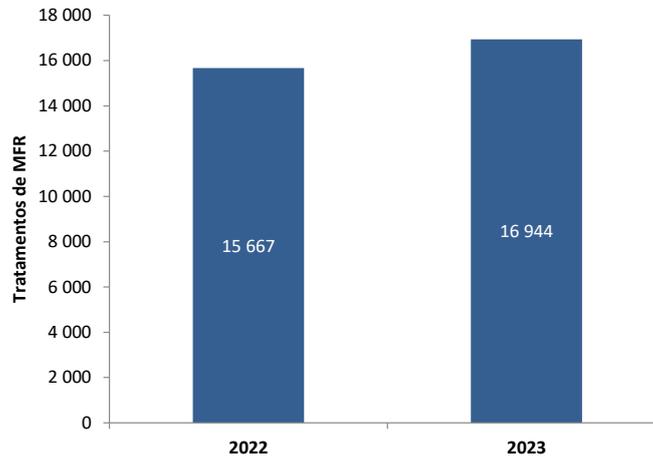
Em 2023, foram criados planos de saúde no âmbito dos protocolos celebrados com a CML (Lisboa 65+) e com o Instituto de Ação Social das Forças Armadas (ADM).



4.1.2. Medicina Física e de Reabilitação

A Medicina Física e de Reabilitação visa o tratamento de alterações degenerativas, deformidades, entorses, fraturas, lesões, patologias, de pós-operatório, entre outros tratamentos.

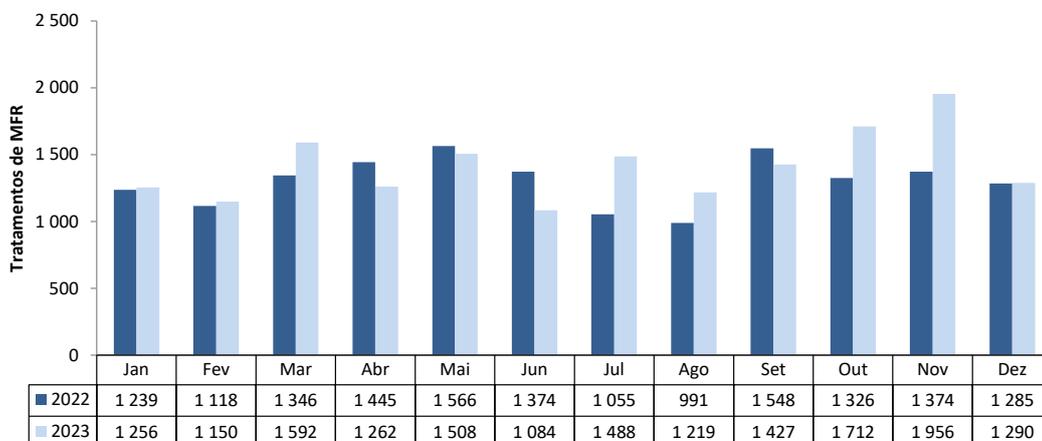
Tratamentos de Medicina Física e de Reabilitação



Em 2023, foram realizados 16.944 tratamentos de MFR apresentando de uma forma global um crescimento da produção clínica de 8% face a 2022, dos quais 20% referentes a tratamentos de patologias de tecidos moles (5.084) e 22% a tratamentos de pós-operatório de membros superior e inferior (3.602). Os tratamentos de alterações degenerativas da coluna vertebral, entorses e fraturas ou luxações de um segmento apresentaram, individualmente, um peso de 10%, com uma média de 1.800 tratamentos realizados.

Os tratamentos de MFR realizados por mês, nos anos de 2022 e 2023, são apresentados no gráfico seguinte.

Tratamentos de Medicina Física e de Reabilitação por Mês

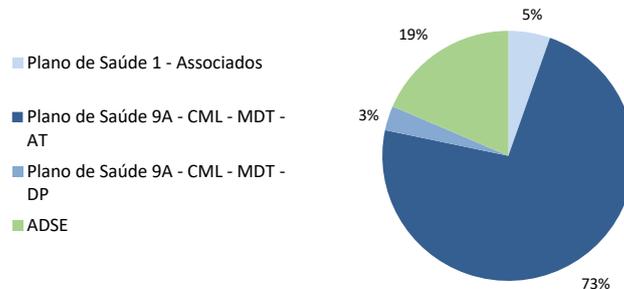


Em 2023, foram realizados em média cerca de 1.400 tratamentos de MFR por mês, verificando-se um aumento na generalidade dos meses face ao período homólogo do ano anterior, com exceção dos meses

entre abril e junho, e do mês de setembro. Por outro lado, nos meses de julho, outubro e novembro, registou-se um aumento de tratamentos realizados superior a 30%.

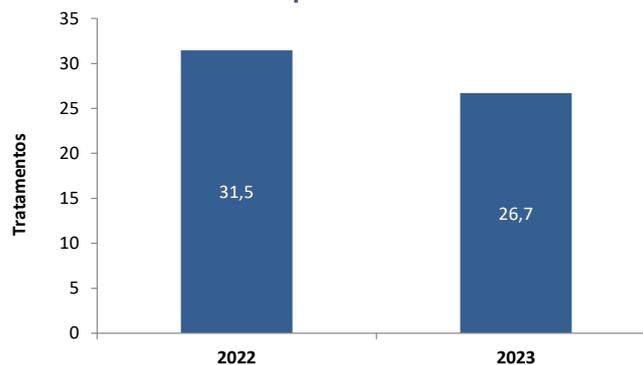
O Plano de Saúde da Medicina do Trabalho incluindo os acidentes e doenças profissionais representou 73% (-9% face a 2022) dos tratamentos de MFR realizados em 2023, seguido pela ADSE com 19%.

Distribuição de Tratamentos de MFR por Plano de Saúde



Os tratamentos de MFR por Utente nos anos de 2022 e 2023, são apresentados no gráfico seguinte.

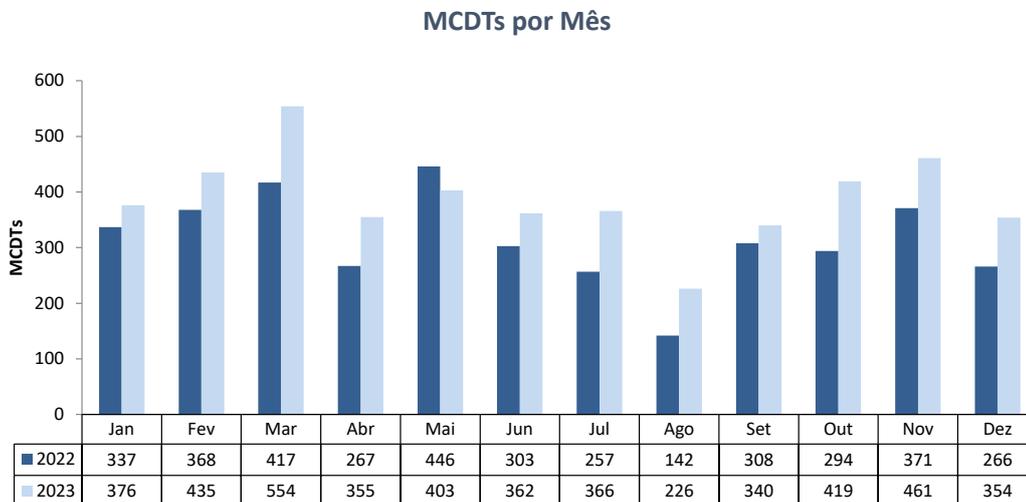
Tratamentos de Medicina Física e de Reabilitação por Utente



Em 2023, verificou uma redução de 15% do número de tratamentos por utente (em média menos 5 tratamentos por utente), devido ao aumento do número de utentes (28%) superior ao crescimento dos tratamentos realizados (8%).

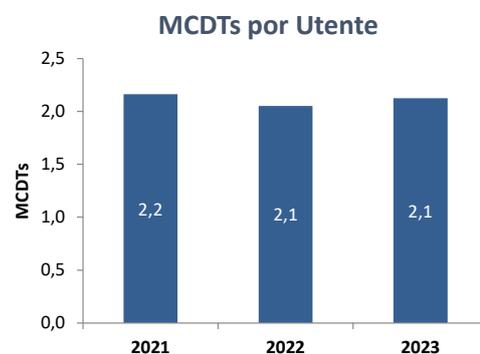
4.1.3. Meios Complementares de Diagnóstico e Terapêutica

Os MCDTs realizados pelos Serviços Clínicos ao longo dos anos de 2022 e 2023, são apresentados no gráfico seguinte:



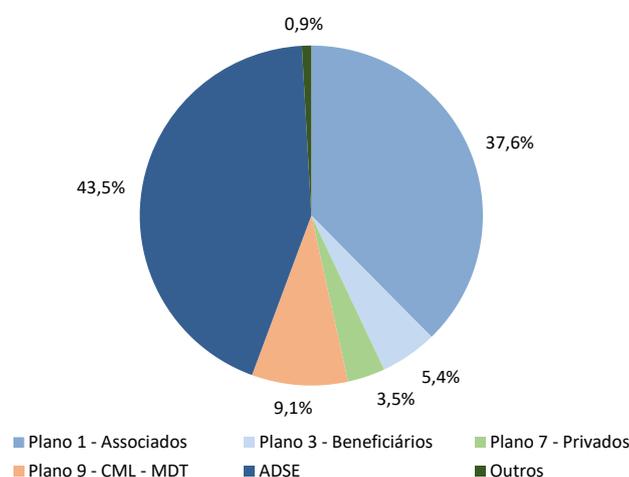
Os MCDTs realizados apresentaram um crescimento significativo (+23%) face ao ano homólogo (+875 MCDTs), com aumento de atividade superior a 20% na generalidade dos meses do ano.

Os MCDTs por Utente mantiveram-se face ao ano anterior, devido ao aumento do número de utentes (19%) similar ao verificado nos MCDTs realizados.



Os Planos ADSE e Plano 1 – Associados concentraram 81% dos MCDTs realizados. O peso do Plano ADSE aumentou de 27% em 2022 para 43% em 2023. Por outro lado, o Plano 1 – Associados registou uma redução de 52% para 38%.

Distribuição de MCDTs por Plano de Saúde



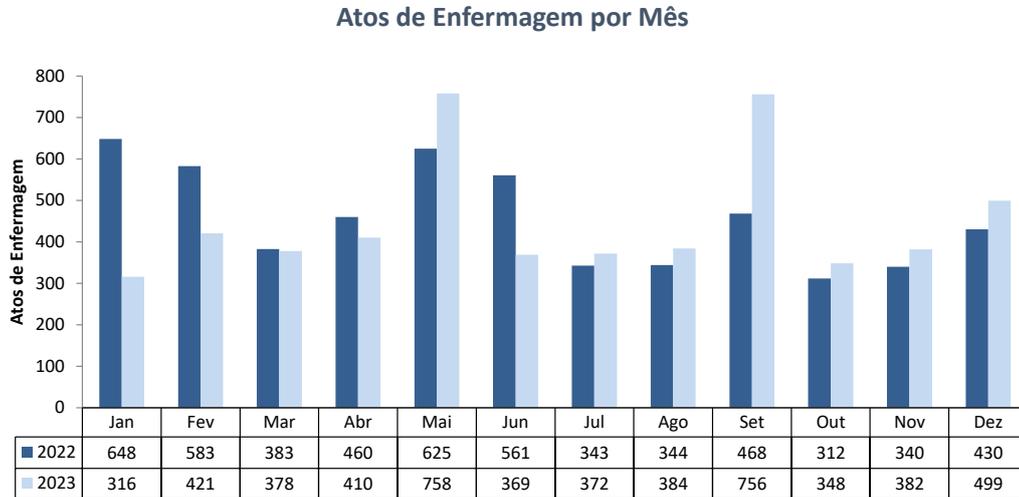
No quadro seguinte são apresentados os MCDTs por especialidade, realizados nos anos de 2022 e 2023.

MCDTs por Especialidade						
Especialidade	2022		2023		Var.	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Cardiologia	1 421	38%	1 707	37%	286	20%
Audiologia	905	24%	778	17%	-127	-14%
Enfermagem	0	0%	0	0%	0	-
Medicina Física e Reabilitação	377	10%	208	4%	-169	-45%
Cirurgia Vascular	325	9%	476	10%	151	46%
Dermato-Venereologia	280	7%	220	5%	-60	-21%
Clínica Geral	0	0%	0	0%	0	-
Avaliação de Dano Corporal	121	3%	153	3%	32	26%
Ginecologia/ Obstetrícia	93	2%	109	2%	16	17%
Pneumologia	121	3%	624	13%	503	416%
ImunoAlergologia	18	0%	17	0%	-1	-6%
Neurologia	24	1%	0	0%	-24	-100%
Oftalmologia	27	1%	27	1%	0	0%
CardioPneumologia	0	0%	0	0%	0	-
Ortopedia	0	0%	1	0%	1	-
Otorrinolaringologia	10	0%	143	3%	133	1330%
Outras	54	1%	188	4%	134	248%
Total	3 776	100%	4 651	100%	875	23%

A Cardiologia manteve-se como a especialidade mais representativa (37%), seguida pela Audiologia (17%) e pela Pneumologia (13%). As especialidades de Cardiologia, Cirurgia Vascular, Pneumologia e Otorrinolaringologia, registaram um crescimento relevante dos MCDTs. Por outro lado, a Medicina Física e de Reabilitação e a Audiologia, apresentaram uma redução dos MCDTs realizados.

4.1.4. Tratamentos de Enfermagem

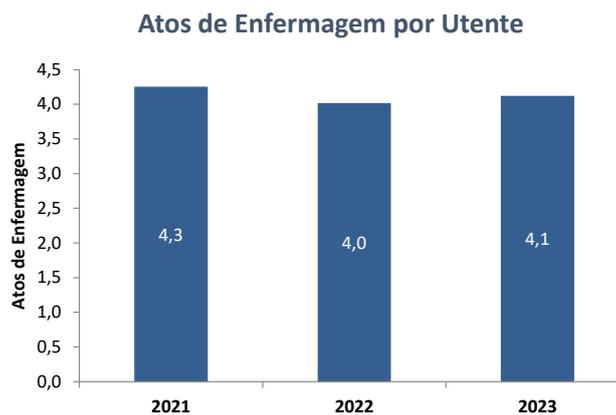
Os tratamentos de enfermagem realizados pelos Serviços Clínicos, ao longo dos anos de 2022 e 2023, são apresentados no gráfico seguinte:



Em 2023 foram realizados 5.393 tratamentos de enfermagem, representando um ligeiro decréscimo de 2% dos tratamentos face ao ano anterior (menos 104 tratamentos).

Apesar do setor de enfermagem apresentar uma oferta substancial e diferenciadora de tratamentos, que são prestados por profissionais qualificados, não foi possível dinamizar o serviço junto dos utentes.

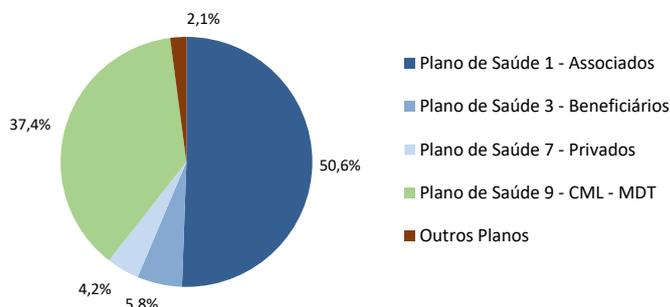
O número de tratamentos de enfermagem por Utente, tal como verificado no período homólogo, foi de 4 tratamentos por utente.



Os Plano 1 – Associados (51%) e os Planos 9 – CML Medicina do Trabalho (37,4%), representaram cerca de 88% dos atos de enfermagem realizados pelos Serviços Clínicos em 2023.

A Enfermagem compreendeu uma oferta diversificada e substancial de tratamentos prestados aos utentes ao longo do ano de 2023, dos quais se destacaram:

Distribuição de Atos de Enfermagem por Plano de Saúde

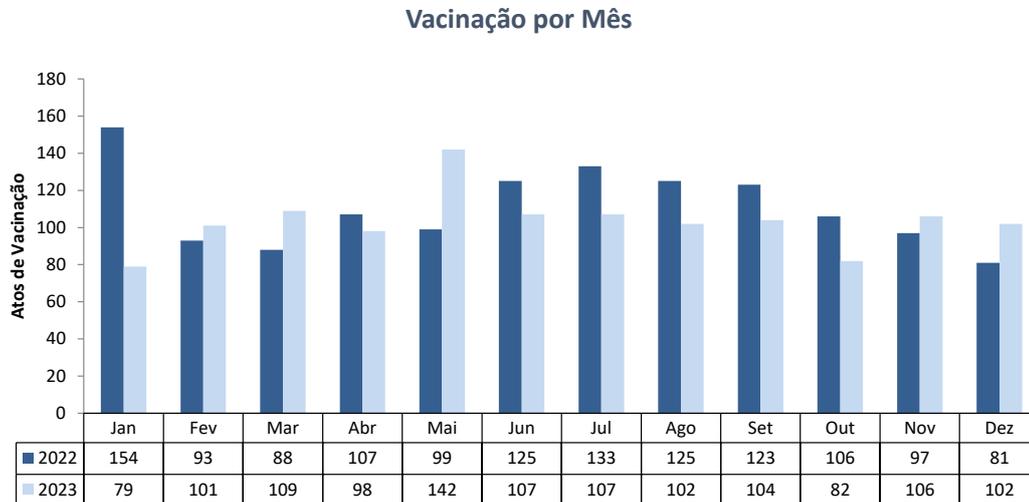


- A administração de vacinas intramuscular e a administração de vacina prescrita com um peso de 18% e 22%, respetivamente;
- A limpeza, desinfeção e realização de pensos (úlceras, cirúrgico, ferida traumática e complicada, queimado) que representaram 30% dos atos / tratamentos de enfermagem.

Atos de Enfermagem						
Atos	2022		2023		Var.	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Administração IM	1 557	28%	976	18%	-581	-37%
Administração de Vacina Prescrita	740	13%	1 181	22%	441	60%
Administração de Vacina Sazonal	4	0%	10	0%	6	150%
Limpeza, Desinfeção e Penso	466	8%	625	12%	159	34%
Penso Úlcera	190	3%	128	2%	-62	-33%
Penso Cirúrgico	249	5%	352	7%	103	41%
Penso Ferida Traumática	254	5%	279	5%	25	10%
Penso Ferida Complicada	71	1%	183	3%	112	158%
Penso de Queimado	53	1%	47	1%	-6	-11%
Exerese de Pontos (incluindo penso simples)	133	2%	153	3%	20	15%
Exerese de Agrafes (incluindo penso simples)	69	1%	77	1%	8	12%
Imobilização com Ligadura Elástica	86	2%	149	3%	63	73%
Avaliação de Pressão Arterial Periférica	55	1%	58	1%	3	5%
Outros	1 570	29%	1 175	22%	-395	-25%
Total	5 497	100%	5 393	100%	-104	-2%

4.1.5. Vacinação

A administração de vacinas realizada pelos Serviços Clínicos, ao longo dos meses dos anos de 2022 e 2023, é apresentada no gráfico seguinte.



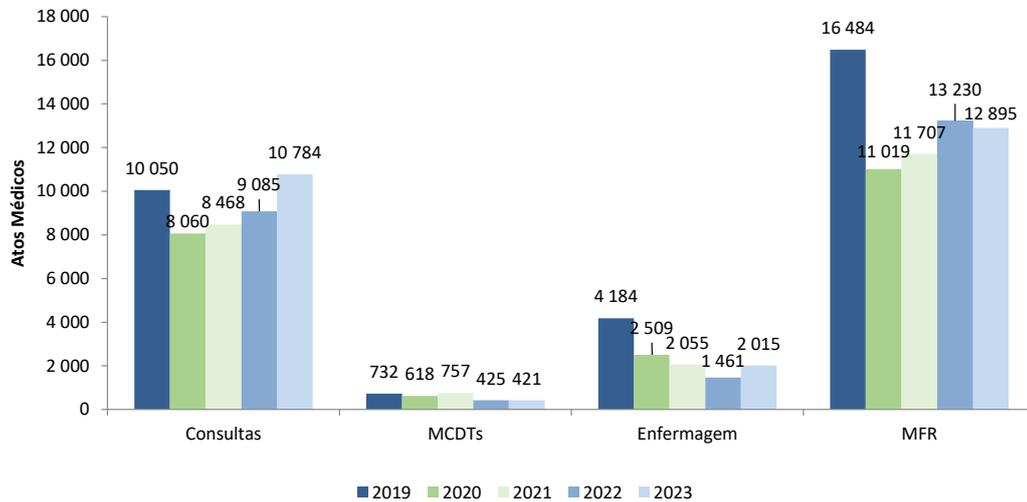
Em 2023 verificou-se uma diminuição na generalidade das vacinas administradas face a 2022, tendo sido administradas 1.239 vacinas, representando uma diminuição de 7% face ao ano anterior (menos 92 de vacinas administradas).

4.1.6. Medicina do Trabalho

Os atos médicos prestados pelos Serviços Clínicos no âmbito da Medicina do Trabalho (MDT), que engloba os Acidentes de Trabalho e as Doenças Profissionais, à CML, incluem consultas, meios complementares de diagnóstico e terapêutica (MCDT's), tratamentos de enfermagem e de Medicina Física e de Reabilitação (MFR).

Em 2023, foram realizados um total de 26.115 atos médicos (+8% face ao ano anterior), representando cerca de 33% dos atos médicos prestados pelos Serviços Clínicos (21% das consultas, 9% dos MCDTs, 37% dos tratamentos de enfermagem e 76% dos tratamentos de MFR).

Atos Médicos - Medicina do Trabalho

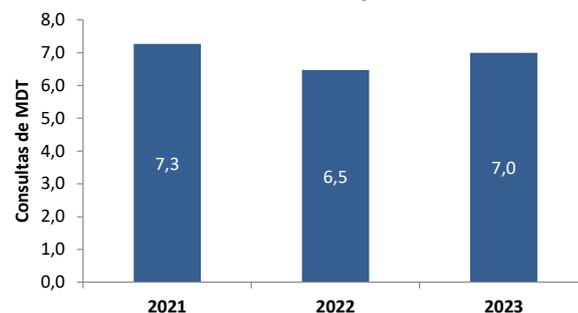


Os tratamentos de MFR representaram cerca de 49% dos cuidados de saúde prestados no âmbito da Medicina de Trabalho, seguidos pelas consultas (41%) e pelos tratamentos de enfermagem (8%).

As consultas aumentaram 19% face ao ano anterior, principalmente, devido às consultas de Ortopedia (+29%; +1.761 consultas), apesar da redução de consultas em duas especialidades (Neurocirurgia e Cirurgia Plástica). Os tratamentos de MFR diminuíram 3% (- 335 tratamentos) e, em sentido inverso, os tratamentos de enfermagem registaram um aumento expressivo (+38%; 554 tratamentos).

As consultas realizadas por Utente da Medicina do Trabalho apresentaram um ligeiro incremento face ao ano anterior, passando de uma média de 6,5 para 7,0 consultas.

Consultas de MDT por Utente



A distribuição das consultas realizadas em 2023, por subplano e especialidade da Medicina de Trabalho, é apresentada nos gráficos seguintes.



Os acidentes profissionais foram o subplano com mais consultas realizadas, cerca de 93% do total das consultas de Medicina do Trabalho.

A Ortopedia foi a especialidade com maior peso nas consultas de Medicina do Trabalho, com um peso de 74% (7.934 consultas) seguida pela Medicina Física e de Reabilitação (16% e 1.743 consultas), Outras Especialidades (4% e 479 consultas) e a Psiquiatria (4% e 462 consultas).

4.1.7. Cirurgia de Ambulatório

Os serviços da Unidade de Cirurgia Ambulatório mantiveram-se encerrados em 2023, tal como verificado nos últimos anos.

Em 2023, conforme referido anteriormente foi iniciado o desenvolvimento de um Plano Estratégico da Área médica de forma a retomar a atividade da UCA e a criação das Unidades de Córdio-Pneumologia e Gastreenterologia, de forma a aumentar a oferta e diversidade de valências dos Serviços Clínicos.

4.1.8. Rendimentos e Gastos

Os Rendimentos de Exploração dos Serviços Clínicos dos **SSCML**, nos anos de 2022 e 2023, são apresentados no quadro seguinte:

valores em euros

Rendimentos de Exploração						
Descrição	2022		2023		Var.	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Serviços Médicos Internos	168 014	11,6%	180 546	9,0%	12 532	7%
Clínica Geral	14 382	1,0%	9 400	0,5%	-4 982	-35%
Especialidades	116 002	8,0%	144 729	7,2%	28 726	25%
Pediatria	14 008	1,0%	16 510	0,8%	2 502	18%
Exames Complementares de Diagnóstico	23 622	1,6%	9 907	0,5%	-13 715	-58%
Serviços Médicos Externos	17 408	1,2%	16 365	0,8%	-1 043	-6%
Estomatologia	17 408	1,2%	16 365	0,8%	-1 043	-6%
Especialidades	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Exames Clínicos e Outros Serviços	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Serviços Médicos - Atividade Privada	50 281	3,5%	53 151	2,6%	2 870	6%
Clínica Geral	4 727	0,3%	2 595	0,1%	-2 132	-45%
Especialidades	39 799	2,7%	45 778	2,3%	5 979	15%
Pediatria	1 284	0,1%	818	0,0%	-467	-36%
Exames Complementares de Diagnóstico	4 471	0,3%	3 961	0,2%	-510	-11%
Serviços Médicos - Protocolos	4 357	0,3%	8 604	0,4%	4 248	97%
Especialidades	4 100	0,3%	8 260	0,4%	4 160	101%
Exames Complementares de Diagnóstico	257	0,0%	344	0,0%	87	34%
Unidade de Cirurgia Ambulatória	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Serviços Médicos - ADSE	368 440	25,4%	490 526	24,3%	122 087	33%
Medicina Física e de Reabilitação	196 224	13,5%	282 714	14,0%	86 491	44%
Medicina de Trabalho	643 297	44,4%	956 546	47,4%	313 249	49%
Enfermagem	0	0,0%	8 527	0,4%	8 527	-
Subsídios IEFP e Seg. Social, Outros	2 224	0,2%	20 233	1,0%	18 010	810%
Total	1 450 243	100%	2 017 212	100%	566 970	39%

Os rendimentos de exploração registaram em termos globais um aumento de 39%, resultante do aumento dos rendimentos provenientes dos serviços médicos externos, serviços de medicina de trabalho à CML e da medicina física e de reabilitação. Os rendimentos dos serviços médicos internos, medicina de trabalho e prestados à ADSE, registaram aumentos significativos.

A Medicina do Trabalho, os Serviços Médicos – ADSE e a Medicina Física e de Reabilitação, representaram em conjunto 86% dos rendimentos de exploração dos Serviços Clínicos (83% em 2022).

Os Gastos de Exploração dos Serviços Clínicos dos **SSCML**, nos anos de 2022 e 2023, são apresentados nos anos seguintes:

valores em euros

Gastos de Exploração						
Descrição	2022		2023		Var.	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Custos das Matérias Consumidas	50 333	2%	44 575	1%	-5 758	-11%
Materiais Diversos	50 333	2%	44 575	1%	-5 758	-11%
Fornecimentos e Serviços Externos	1 928 104	67%	2 191 682	66%	263 578	14%
Serviços de Saúde - Regime Convencionado	1 547 155	54%	1 798 505	54%	251 350	16%
Serviços de Saúde - Regime Privado	28 871	1%	28 530	1%	-341	-1%
Serviços de Saúde - UCA	0	0%	0	0%	0	-
Assessoria Médica e Coordenação	25 738	1%	30 900	1%	5 162	20%
Honorários Farmácia/Enfermagem/Cardiopneumologia	24 877	1%	45 555	1%	20 678	83%
Serviços de Assistência Técnica	33 605	1%	55 252	2%	21 646	64%
Serviços de Limpeza	9 895	0%	7 203	0%	-2 692	-27%
Recolha e Tratamento de Resíduos	2 061	0%	2 619	0%	557	27%
Conservação e Reparação	843	0%	0	0%	-843	-100%
Máquinas e Equipamentos	0	0%	0	0%	0	-
Livros / Doc. Técnica e Outros Serviços	2 422	0%	2 049	0%	-373	-15%
Outros Fornecimentos	4 750	0%	13 407	0%	8 657	182%
Gastos com Medicina Física e Reabilitação	234 832	8%	207 662	6%	-27 170	-12%
Outros Custos	6 527	0%	0	0%	-6 527	-100%
Quebras	6 527	0%	0	0%	-6 527	-100%
Donativos	0	0%	0	0%	0	-
Gastos com Pessoal	883 425	31%	1 033 013	31%	149 588	17%
Amortizações	20 427	1%	54 051	2%	33 624	165%
Total	2 888 817	100%	3 323 321	100%	434 504	15%

Os gastos de exploração registaram um aumento de 15%, face ao ano anterior, refletindo o aumento dos atos médicos prestados pelos Serviços Clínicos, sendo de salientar o aumento da aquisição de serviços de saúde em regime convencionado, em cerca de 250 mil euros (+16% face a 2022).

O resultado de exploração dos Serviços Clínicos, em 2023, foi negativo, em 1.306.109 euros, registando, contudo, um aumento de 9% face ao ano anterior.

valores em euros

Conta de Exploração - Serviços Clínicos				
Descrição	2022	2023	Var.	
			Valor	%
Rendimentos de Exploração	1 450 243	2 017 212	566 970	39%
Gastos de Exploração	2 888 817	3 323 321	434 504	15%
Resultado de Exploração	-1 438 574	-1 306 109	132 465	9%

4.2. Refeitórios

O Serviço de Refeições, no âmbito do protocolo estabelecido entre os **SSCML** e a CML, assegura a gestão de 11 refeitórios e cafetarias municipais e garante aos trabalhadores dos **SSCML**, CML, Juntas de Freguesias e Empresas Municipais, no ativo e aposentados, refeições nutricionalmente saudáveis e equilibradas a preços económicos.

Em 2023, entrou em funcionamento o refeitório do Cemitério de Carnide, a cafetaria do Edifício do Campo Grande e o bar do Posto de Limpeza de Telheiras. O horário dos refeitórios do Parque Florestal de Monsanto, Boavista e Olivais II, e do bar no posto de Limpeza de Telheiras, foi alargado para dar apoio aos trabalhadores que laboram em período noturno.

O preço por refeição nos refeitórios e cafetarias municipais foi atualizado a partir de julho de 2023, pela Portaria n.º 306/2023, de 26 de junho. A última atualização tinha ocorrido em 2012.

Os refeitórios dos **SSCML** asseguram em 2023, os serviços de refeições nos seguintes âmbitos:

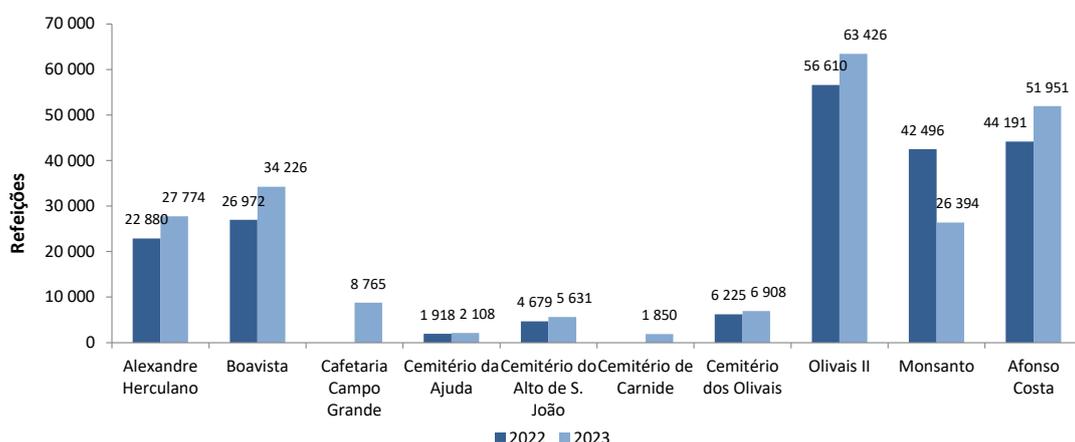
- Protocolo estabelecido entre os **SSCML** e a CML;
- Programas de Ocupação dos Tempos Livres (OTL) e Veteranos dos **SSCML** do Serviço de Cultura Desporto e Lazer;
- Iniciativa Despensa Social (doação de refeições) do Serviço de Ação e Inovação Social;
- Jornadas Mundiais da Juventude (refeições dos trabalhadores da CML);
- Utentes Externos dos **SSCML**.

Os **SSCML** em colaboração com a CML no âmbito do projeto "Study in Lisbon", realizaram um *workshop* de culinária com a participação de estudantes internacionais.

4.2.1. Refeições Servidas

Em 2023, foram servidas 229.033 refeições pelos Refeitórios (+11% face a 2022 e +19% face a 2019), mais 36.000 refeições face aos níveis de atividade pré-pandemia Covid-19.

Refeições Servidas por Refeitório



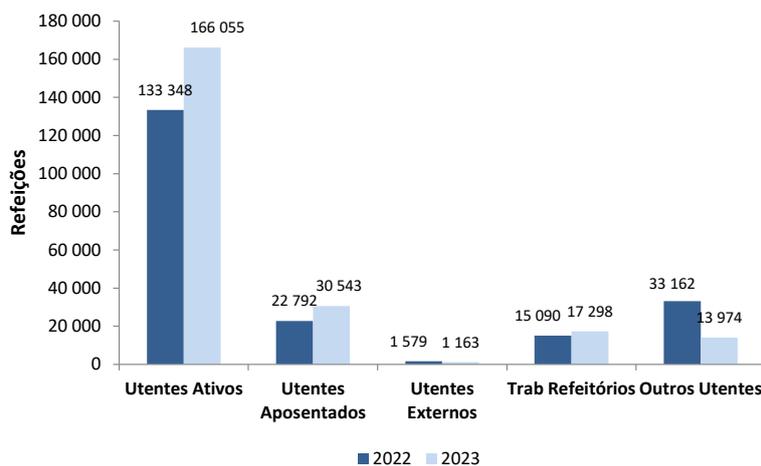
O aumento das refeições servidas, para além da abertura de novas unidades, resultou essencialmente da conjuntura socioeconómica vivida, com taxas de inflação elevadas que encareceram de forma substancial o preço dos bens alimentares e o peso da alimentação nos orçamentos familiares, provocando um aumento significativo da procura dos refeitórios municipais com preços mais económicos apesar da atualização do preço de refeição a partir de julho de 2023.

A generalidade dos refeitórios municipais registou um aumento das refeições servidas face ao ano de 2022, incluindo o refeitório do Monsanto, considerando que no ano de 2022 serviu cerca de 26.700 refeições no âmbito da Missão da CML de apoio à Ucrânia.

O refeitório do Cemitério do Alto de S. João, para além das refeições servidas nas suas instalações, realizou a confeção da totalidade das 8.765 refeições servidas na Cafeteria do Campo Grande.

O Refeitório dos Olivais II foi o refeitório com maior número de refeições servidas (28%), seguido pelos Refeitórios do Edifício Sede - Afonso Costa (23%) e da Boavista (15%), e pelos refeitórios do Monsanto (12%) e Alexandre Herculano (12%).

Distribuição das Refeições Servidas por Tipo de Utente



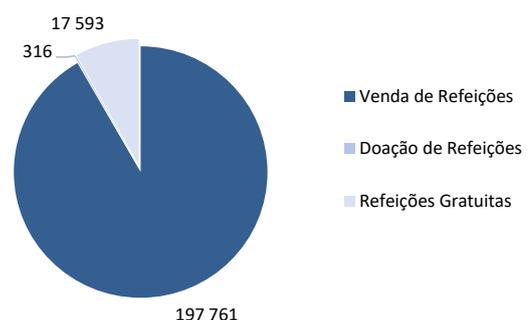
Os Utentes Ativos e Aposentados dos **SSCML** representaram cerca de 86% das refeições servidas nos Refeitórios. Os Utentes Externos representaram 1% das refeições servidas.

Os Outros Utentes representaram 16% das refeições e incluíram as refeições servidas no âmbito da JMJ2023, dos OTL's e de outras iniciativas e eventos promovidos pelos **SSCML**.

Em 2023, foram doadas 316 refeições no âmbito da iniciativa Despensa Social, servidas 6.538 refeições (+416 face a 2022) no âmbito das Atividades dos OTLs e servidas 17.118 refeições aos trabalhadores dos refeitórios.

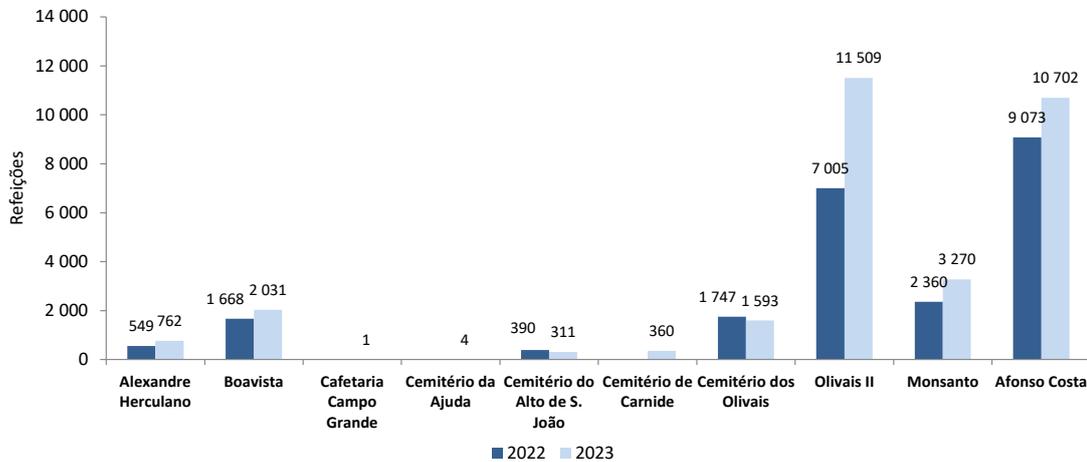
No âmbito da JMJ 2023, foram servidas 7.000 refeições e confeccionados e embalados cerca de 15.150 lanches.

Distribuição das Refeições Servidas



As refeições servidas a Utentes Aposentados, que registaram um aumento de 34% face a 2022 (+ 7.800 refeições), representaram 13% das refeições servidas pelos refeitórios municipais e são apresentadas no gráfico seguinte.

Distribuição das Refeições Servidas a Aposentados por Refeitório



O Refeitório Olivais II representou 38% das refeições servidas a Aposentados, seguido pelo Refeitório do Edifício Sede (Afonso Costa) (35%) e pelos Refeitórios do Monsanto, Boavista e Cemitério Olivais (23%). Estas refeições foram fornecidas em regime de takeaway e a sua entrega foi delimitada a um horário diferenciado dos restantes utentes. As refeições dos Aposentados têm um preço reduzido em 50% (2,45 euros) face aos demais Utentes (4,90 euros).

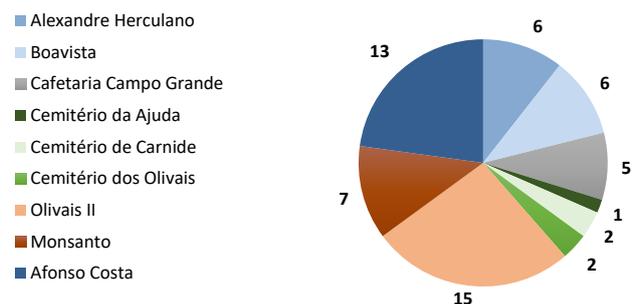
4.2.2. Pessoal e Formação

O aumento das refeições servidas, a entrada em funcionamento de novos refeitórios e cafetarias, bem como, o alargamento do horário para o período noturno em algumas das unidades, tornou necessário o reforço do quadro de pessoal com 17 trabalhadores (+38%).

A formação e sensibilização em Higiene e Segurança Alimentar aos trabalhadores dos

SSCML e **CML** afetos aos refeitórios municipais, totalizaram 60 horas no ano de 2023 e contaram com 55 participantes.

Distribuição de Trabalhadores por Refeitório



Ações de Formação e Sensibilização de Higiene e Segurança Alimentar			
		2022	2023
Horas de Formação	Horas	73	60
Participantes dos SSCML	Part.	47	43
Participantes da CML	Part.	8	12

4.2.3. Manutenção, Qualidade e Reclamações

As ações de monitorização e fiscalização, de modo a garantir a qualidade do serviço prestado, compreenderam:

- A avaliação das ementas, do controlo das matérias-primas usadas e dos processos de armazenamento, preparação, confeção e distribuição;
- As avaliações recorrentes do cumprimento da legislação, no que concerne a formação, saúde e higiene pessoal, boas práticas, instalações e equipamentos;
- Os relatórios de controlo biológico efetuados pela CML e **SSCML**, com a adoção das medidas corretivas adequadas;
- A análise e resposta a reclamações dos Utentes, para melhoria contínua dos processos e satisfação dos Utentes.

A manutenção preventiva e corretiva para o normal funcionamento dos refeitórios, compreendeu 441 operações ao longo do ano de 2023. As requisições de artigos de palamenta, higiene e limpeza, foram superiores a 2022, devido ao aumento da procura dos refeitórios municipais.

Manutenção dos Refeitórios Municipais			
Operações		2022	2023
Manutenção Preventiva de Equipamento	Ações	319	283
Manutenção Corretiva de Equipamento	Ações	130	158
Higiene e Limpeza + Palamenta	Requisições	357	401
Total		806	842

As auditorias de HACCP e Inspeções Higio-Sanitárias realizadas ao longo do ano de 2023, situaram-se no nível do período homólogo anterior, distribuídas pelos refeitórios, conforme quadro descrito no quadro ao lado.

As ações de monitorização e fiscalização incluíram a avaliação das ementas, o controlo das matérias-primas usadas e processos de armazenamento, preparação, confeção e distribuição.

No ano de 2023, verificaram-se duas reclamações, sendo objeto de pronta análise e resposta, bem como, da adoção das medidas corretivas necessárias.

Auditorias em HACCP/ Infraestruturas e Inspeções Higio-Sanitárias		
	2022	2023
Alexandre Herculano	18	16
Boavista	18	15
Cafetaria Campo Grande	0	6
Cemitério da Ajuda	16	12
Cemitério Alto S. João	10	17
Cemitério de Carnide	0	4
Cemitério dos Olivais	10	15
Olivais II	28	19
Monsanto	22	18
Afonso Costa	22	18
Posto de Limpeza de Telheiras	0	1
Total	144	141

4.2.4. Rendimentos e Gastos

Os Rendimentos de Exploração dos Refeitórios, nos anos de 2022 e 2023, são apresentados no quadro seguinte:

valores em euros

Rendimentos de Exploração						
Descrição	2022		2023		Var.	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Venda de Refeições	890 979	45%	1 119 569	43%	228 589	26%
Alexandre Herculano	89 156	4%	109 962	4%	20 805	23%
Boavista	102 515	5%	151 354	6%	48 839	48%
Cemitério da Ajuda	5 710	0%	7 029	0%	1 319	23%
Cemitério do Alto de S. João	16 792	1%	19 634	1%	2 842	17%
Cemitério dos Olivais	19 311	1%	21 751	1%	2 439	13%
Olivais II	269 238	14%	328 525	12%	59 287	22%
Monsanto	199 680	10%	148 562	6%	-51 117	-26%
Afonso Costa	188 577	9%	236 736	9%	48 159	26%
Cemiterio Carnide	0	0%	7 536	0%	7 536	-
Cafetaria Campo Grande	0	0%	86 785	3%	86 785	-
Posto de Telheiras	0	0%	1 695	0%	1 695	-
Subvenções	1 091 232	55%	1 434 316	55%	343 084	31%
IAPMEI	6 901	0%		0%	-6 901	-100%
Outros Rendimentos	55	0%	74 674	3%	74 618	> 100%
Total	1 989 168	100%	2 628 558	100%	639 390	32%

Os rendimentos provenientes da venda de refeições totalizaram 1,1 milhões de euros e registaram um aumento de 26% face a 2022. As subvenções da CML destinadas à compensação dos gastos com pessoal dos Refeitórios dos **SSCML** representaram 55% dos rendimentos de exploração e apresentaram um aumento de 31% face a 2022 (mais 343 mil euros).

Os Gastos de Exploração dos Refeitórios, nos anos de 2022 e 2023, são apresentados no quadro seguinte:

valores em euros

Gastos de Exploração						
Descrição	2022		2023		Var.	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Matérias Consumidas e FSE	926 948	44%	1 302 490	46%	375 542	41%
Alexandre Herculano	70 804	3%	113 592	4%	42 788	60%
Boavista	123 996	6%	215 503	8%	91 508	74%
Cemitério da Ajuda	8 682	0%	10 364	0%	1 683	19%
Cemitério do Alto de S. João	24 992	1%	74 095	3%	49 103	196%
Cemitério dos Olivais	41 724	2%	36 053	1%	-5 671	-14%
Olivais II	293 291	14%	368 779	13%	75 488	26%
Monsanto	156 575	7%	166 402	6%	9 827	6%
Afonso Costa	206 885	10%	285 058	10%	78 173	38%
Cemiterio Carnide	0	0%	11 641	0%	11 641	-
Cafeteria Campo Grande	0	0%	16 082	1%	16 082	-
Posto de Telheiras	0	0%	4 920	0%	4 920	-
Gastos com Pessoal	1 164 543	56%	1 526 275	54%	361 732	31%
Amortizações	4 806	0%	1 984	0%	-2 822	-59%
Outros Custos	1 750	0%	2 345	0%	595	34%
Total	2 098 046	100%	2 833 094	100%	735 047	35%

O consumo de matérias-primas e os gastos com fornecimentos e serviços externos aumentaram 41% face a 2022, em linha com o aumento das refeições servidas e devido aos níveis de inflação verificados nos preços dos produtos alimentares. Os gastos com pessoal aumentaram 31% face a 2022, devido à necessidade de reforço do quadro pessoal face ao aumento do nível da atividade e à colaboração com a Missão de Apoio à Ucrânia.

O resultado de exploração dos Refeitórios foi negativo em 204.536 euros, devido ao aumento dos rendimentos de exploração (32%) inferior ao aumento verificado nos gastos de exploração (35%).

valores em euros

Conta de Exploração				
Descrição	2022	2023	Var.	
			Valor	%
Rendimentos de Exploração	1 989 168	2 628 558	639 390	32%
Gastos de Exploração	2 098 046	2 833 094	735 047	35%
Resultado de Exploração	-108 879	-204 536	-95 657	-88%

4.3. Intervenção e Responsabilidade Social

A Direção de Intervenção e Responsabilidade Social, tendo como base o estabelecido nos Estatutos da Associação e a missão dos **SSCML**, assume a responsabilidade de providenciar apoios destinados à melhoria das condições de vida dos seus Associados, Utilizadores e Beneficiários, assegurando apoio social direto e indireto, através da atribuição de comparticipações e subsídios, prestação de apoios psicossociais, resolução de situações de carência socioeconómica, encaminhamento de casos para instituições da rede social e da dinamização de atividades relevantes no âmbito da cultura, desporto e lazer.

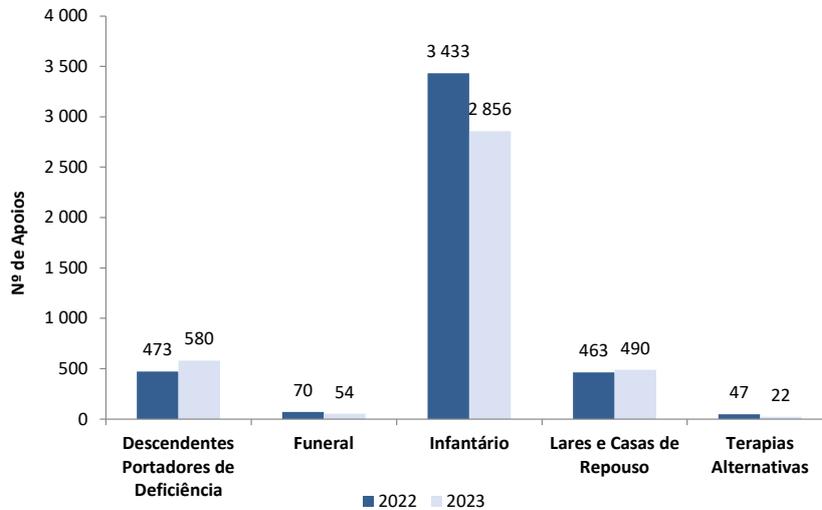
4.3.1. Ação e Proteção Social

A atribuição de comparticipações e subsídios, visa diminuir os encargos financeiros com a aquisição de bens e serviços, devidamente especificados, de âmbito médico e social, suportados pelos Associados e Utilizadores.

Estes apoios estão organizados em duas tipologias distintas, designadamente:

- **Comparticipações:**
 - **Descendentes Portadores de Deficiência:** apoio à despesa realizada com descendentes com incapacidade permanente global de natureza física ou mental que comprometa as atividades da vida diária. Este apoio é concedido na sequência de parecer médico favorável, e tem o limite máximo mensal de €135. Este ano foram concedidos 580 apoios no valor total de 60.550 euros;
 - **Funeral:** auxílio na redução de despesa efetuada com o funeral de Associados e Utilizadores, com condição de existir um mínimo de 5 anos de quotizações efetivas dos mesmos. Consiste na atribuição de um montante até ao limite máximo de € 400. Em 2023, foram concedidos 54 apoios no valor total de 18.800 euros;
 - **Infantário:** suporte à despesa com mensalidades pela frequência de creches e jardins de infância (excluindo as Unidades de Educação da CML), com um valor limite mensal máximo de € 50. Em 2023, foram concedidos 2.856 apoios no valor total de 136.677 euros;
 - **Lares e Casas de Repouso:** ajuda na despesa com a estada em instituições de acolhimento residencial para pessoas idosas, num montante até ao limite mensal máximo de € 135. Em 2023, foram concedidos 490 apoios no valor total de 64.837 euros;
 - **Terapias Alternativas:** atribuição de uma comparticipação anual em regime livre, com regras específicas, para utilização em consultas e terapias alternativas à medicina convencional. Em 2023, foram concedidos 22 apoios, com um valor total de 998 euros;
 - **Despesas com Medicamentos e Despesas de Saúde:** comparticipação medicamentosa e de produtos óticos. Os Associados e Utilizadores mantiveram o direito de escolha de prestadores de serviços médicos com acesso a reembolso de despesa pelos **SSCML**. Em 2023, estas comparticipações totalizaram 169 496.000 euros.

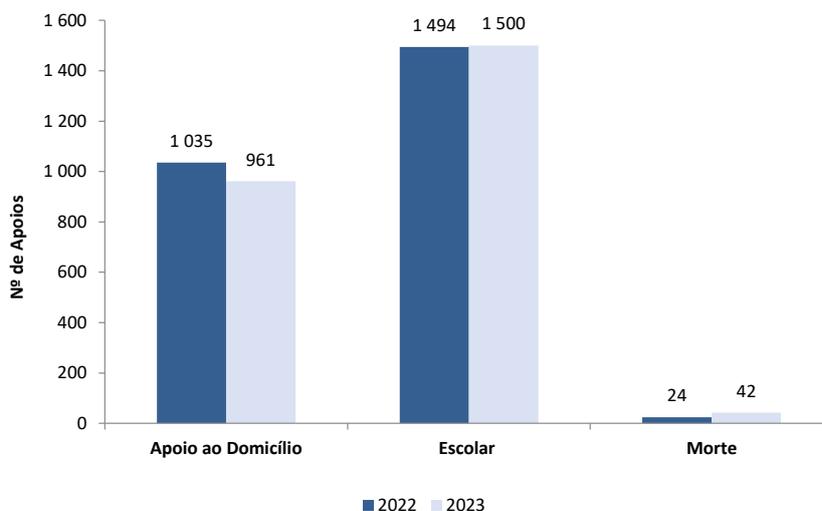
Ação e Proteção Social - Participações por Tipologia



Subsídios:

- **Apoio Domiciliário:** contribuição para despesa dos Associados e Utilizadores que se encontrem em situação de dependência, necessitando de assistência permanente de terceiros, num montante de € 135, dependendo de parecer médico favorável e da existência de 15 anos de quotização efetiva. Este ano foram concedidos 961 apoios, no valor total de 138.850 euros;
- **Escolar:** auxílio no âmbito de redução de despesa com aquisição de material escolar, e com entrega anual única. Este apoio tem valores distintos, conforme o rendimento dos Associados e Utilizadores, com montantes de € 70, € 50 e € 40. Em 2023, foram concedidos 1.436 apoios, no valor total de 55.745 euros;
- **Morte:** prestação pecuniária no montante de 400 euros, atribuída a herdeiros diretos por falecimento de Associado ou Utilizador, dependendo da existência de 5 anos de quotizações efetivas. Em 2023, foram concedidos 42 apoios, no valor total de 15.600 euros.

Ação e Proteção Social - Subsídios por Tipologia



Os valores dos subsídios e comparticipações atribuídos, nos anos de 2022 e 2023, são apresentados no quadro seguinte:

valores em euros

Prestações de Ação Social - Subsídios / Comparticipações						
Tipologia de Apoio	2022		2023		Var. (%)	
	Valor	Benef.	Valor	Benef.	Valor	Benef.
Subsídios	220 540	2 553	221 825	2 503	1%	-2%
Apoio ao Domicílio	154 305	1 035	152 045	961	-1%	-7%
Escolar	55 835	1 494	53 457	1 500	-4%	0%
Morte	10 400	24	16 323	42	57%	75%
Comparticipações	797 051	4 863	945 587	4 419	19%	-9%
Descendentes Portadores de Deficiência	54 682	473	62 241	580	14%	23%
Funeral	26 800	70	21 600	54	-19%	-23%
Infantário	181 799	3 433	279 946	2 856	54%	-17%
Lares e Casas de Repouso	63 595	463	90 664	490	43%	6%
Terapias Alternativas	1 947	47	997	22	-49%	-53%
Despesas de Saúde	299 596	377	331 504	417	11%	11%
Medicamentos	168 632	n.a.	158 635	n.a.	-6%	n.a.
Total	1 017 591	7 416	1 167 413	6 922	15%	-7%

No âmbito dos programas de Apoio Social, em 2023, foi dada continuidade aos projetos da Despesa Social e o Banco de Ajudas Técnicas, a referir:

- **Despesa Social:** apoio a casos de necessidade socioeconómica imediata e extrema, refletindo-se na aquisição de bens alimentares e de higiene básicos, para resolução rápida de situações identificadas, e com duração limitada no tempo, condicionadas a avaliação técnica. Até junho foram entregues bens alimentares e de higiene, adquiridos diretamente a empresa do sector. A partir de julho, optou-se por uma nova modalidade de distribuição indireta de bens alimentares e de higiene, através da atribuição de cartões eletrónicos, concedendo às famílias carenciadas autonomia, possibilitando a gestão do orçamento atribuído, podendo planear as suas refeições de acordo com

os alimentos que considerem mais adequados, e pela possibilidade de aquisição de bens de higiene sobretudo para as necessidades dos mais pequenos. Em 2023, foram entregues 277 cartões, tendo este projeto um encargo total de 47.643 euros;

- **Banco de Ajudas Técnicas:** empréstimo temporário de equipamentos técnicos especializados (próteses, cadeiras de rodas, camas articuladas, entre outros), destinando-se a Associados, Utilizadores e Beneficiários em situação de dificuldade física, e com dificuldades económicas. Ao abrigo deste programa foram apoiadas 18 pessoas. Além da doação de equipamentos, angariados na sequência de campanhas promovidas pelos **SSCML**, foram ainda adquiridos equipamentos específicos.

Ao nível da Ação e Proteção Social, importa ainda salientar as candidaturas realizadas ao longo do ano de 2023:

- Candidatura a projeto da **Fundação la Caixa – Prémios Seniores – Ajudar a quem Ajuda** com a designação **“Encurtar distâncias, transportar sonhos”**: no âmbito promoção contínua do envelhecimento ativo, satisfazendo as necessidades crescentes dos Associados e Utilizadores mais idosos e a sua qualidade de vida, melhorando o bem-estar através da solidariedade intergeracional, bem como combater a solidão e o isolamento social, ferramentas que já existem nos **SSCML** na busca contínua de soluções relacionadas com as deslocações inerentes aos projetos. A aquisição dos necessários serviços de transporte ao longo do ano tem um peso relevante no Orçamento dos **SSCML**, pelo que esta candidatura teve por objetivo a aquisição de um autocarro e a possibilidade de incrementar os projetos já implementados no Universo Sénior dos **SSCML** e da comunidade em geral, na esfera territorial de atuação, neste caso, a cidade de Lisboa;
- Candidatura ao **Projeto Prémios Caixa Social 2023** promovido pela Caixa Geral de Depósitos, no domínio da inclusão social e solidariedade, com a designação, **“Despensa Social – Ajuda a quem mais precisa”**: esta candidatura teve como propósito, incrementar o número de apoios às famílias, visando minorar os problemas de carência extrema e melhorar as condições de vida das famílias, bem como o modo de vida para que de futuro se possam organizar sem necessidade deste apoio.

4.3.2. Desporto, Cultura e Lazer

A área de Desporto, Cultura e Lazer foi criada pelos **SSCML** com o intuito de promover iniciativas adequadas à ocupação de pausas laborais, escolares e o tempo livre dos seus Associados, Utilizadores e Beneficiários, promovendo programas de ocupação de tempos livres, campos de férias, atividades desportivas, visitas a locais históricos, a nível nacional e internacional, atividades de aventura, turismo de saúde e bem-estar, entre outros.

A Universidade Sénior, o Coro e o Grupo de Teatro “Câmara em Palco” são atividades que integram o âmbito da **Cultura**.

A **Universidade Sénior** destinada à frequência de Associados, Utilizadores, e outros participantes externos, com mais de 55 anos, foi objeto de revisão curricular no ano de 2023, de modo a alargar e adequar as unidades curriculares lecionadas. No ano letivo de 2022/2023, que decorreu de novembro de 2022 a junho de 2023, foram lecionadas 26 unidades curriculares de âmbito cultural, lúdico e desportivo, e contou com a participação de 18 professores voluntários e 10 professores em regime de prestação de

serviços. No ano letivo de 2023/2024, que se iniciou em novembro de 2023 e decorrerá até junho de 2024, o plano curricular integra 42 unidades, um aumento significativo face ao ano letivo anterior, e conta com 22 professores voluntários e 12 professores em regime de prestação de serviços. Entre janeiro e junho, contou com a frequência de 149 alunos e com 177 alunos a partir de novembro.

Ao longo do ano, foi realizado um conjunto de atividades, das quais se destacam:

- **janeiro:** Festa das Janeiras, XIX Concurso de Cultura Geral "O Saber não tem Idade" - Alenquer;
- **fevereiro:** X Concurso Nacional de Academias e Universidades Seniores - Aveiro;
- **março:** Torneio "Walking Football" - Caldas da Rainha;
- **abril:** II Festival do Livro e da Leitura Rutis - Oeiras, Visita Carla Ermelinda Freitas, Casa da Baía - Palmela;
- **maio:** Visita Templo Budista - Sintra, Festival de Teatro Rutis - Almada, Torneio "Walking Football" - Loures;
- **junho:** Festa de Encerramento 2022/2023 - Auditório **SSCML**; Visita Casa Amália Rodrigues - Lisboa, Atuação "Move and Be Happy" Lar de São José - Lisboa;
- **julho:** Almoço Convívio - Restaurante Olaias;
- **outubro:** Reunião Magna Rutis - Almeirim, Dia Mundial da Música e Dia Mundial da 3.ª Idade - Centro Interpretativo de Monsanto - Lisboa;
- **novembro:**
 - Festa de Início de Ano Letivo 2023/2024;
 - Encontro de Universidades e Academias Seniores da Cidade de Lisboa no Auditório dos **SSCML** em 29 de novembro de 2023, comemorando oficialmente o Dia Nacional das Universidades Seniores, com a presença do Senhor Presidente dos **SSCML**, Dr. Bento Velhinho, da Senhora Administradora dos **SSCML**, Eng.ª Luísa Dornellas, o Senhor Presidente da **RUTIS**, Dr. Luís Jacob, a Dr.ª Ana Sepúlveda, especialista em consultoria de negócios em Economia de Longevidade, e do Senhor Dr. Miguel Soares, Diretor do Departamento para os Direitos Sociais da CML, e 15 responsáveis de Universidades e Academias Seniores.

O **Coro** e o **Grupo de Teatro "Câmara em Palco"**, contaram durante o ano de 2023 com a participação de 18 e 20 elementos, respetivamente.

O **Coro** efetuou apresentações na época de Natal, designadamente, no Fórum Lisboa essencialmente aos membros da Assembleia Municipal de Lisboa, no átrio central do edifício da CML no Campo Grande e no átrio da sede dos **SSCML** nas Olaias.

O **Grupo de Teatro "Câmara em Palco"** realizou diversos eventos, iniciando com a reposição em setembro da peça "As Nossas Solidões", Teatro de Rua denominado "Jeropiga Castanhas e Poesia" em novembro com a participação dos membros do Grupo e de público assistente, e a organização da estreia da peça "E o Espetáculo a Sério, como vai ser?".

Os Programas de Ocupação de Tempos Livres (OTL), o Programa “Praia Sénior” e as viagens de natureza cultural e lúdica são atividades que integram o âmbito do **Turismo & Lazer**.

O **Programa “Praia Sénior”** dedicado a participantes com idade superior a 55 anos, foi realizado nos dias úteis, entre 11 e 22 de setembro, compreendendo diversas iniciativas lúdicas e culturais, para além das idas à praia de manhã, habitualmente, Praia do Castelo, na Costa de Caparica, apresentando aos mais idosos um programa de envelhecimento ativo, e de combate à solidão. Neste programa participaram 49 seniores acompanhados por 1 monitor, e importa destacar as seguintes atividades realizadas:

- Pilar 7 da Ponte 25 de Abril – Lisboa;
- Cais Palafítico, Teatro de Santa Susana, Galeão e Cripta - Alcácer do Sal;
- Panteão Nacional – Lisboa;
- Montemor-o-Novo e São Cristóvão, Praia da Figueirinha e Faiança de Vila Fresca – Azeitão;
- Forte de Sacavém – Sacavém;
- Praia das Maças e Elétrico de Sintra – Sintra;
- Museu Lisboa Story, Centro Interpretativo do Bacalhau, Exposição "Faróis" e Estação Fluvial – Lisboa;
- Tempo de Aventura - Cadaval.

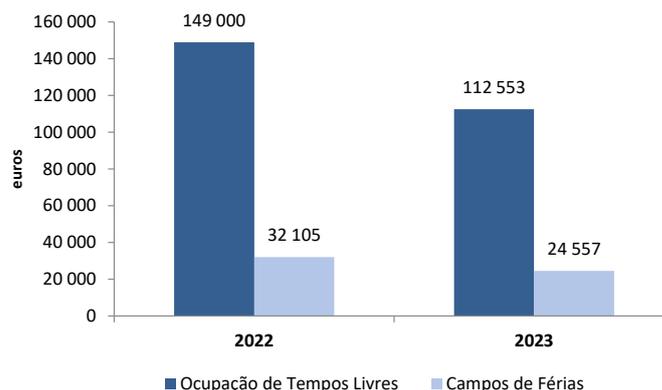
Os **Programas de Ocupação de Tempos Livres (OTL)** são direcionados para descendentes diretos ou equiparados de Associados e Utilizadores, com idades entre os 6 e os 17 anos, e organizados nos períodos de férias escolares, com duas naturezas diferenciadas, designadamente, não-residenciais e residenciais (Campos de Férias), integrando as componentes lúdica, pedagógica, educativa, desportiva, inovadora, diversificada e multidisciplinar, proporcionando ainda, momentos de aventura, experiências de aprendizagem e desenvolvimento psico-pedagógico e social. As atividades são idealizadas no sentido de proporcionar divertimento, estimular a autoestima e autoconfiança, desenvolvimento da capacidade de tomar decisões e promover uma consciência cívica, social e ambiental. Estes programas permitem aos encarregados de educação terem um apoio fundamental durante as férias letivas, indo ao encontro das suas expectativas e com sentimento de segurança para os seus educandos.

No ano de 2023, estes programas contaram com a participação de um total de 735 crianças e jovens (+7% face a 2022), com o devido acompanhamento de 173 recursos humanos (coordenadores, monitores e voluntários), designadamente:

- **OTL Carnaval:** atividade de ocupação de tempos livres não residencial, realizada nos dias 20 e 22 de fevereiro, que integrou atividades em Lisboa e Sesimbra e contou com 21 participantes e 3 monitores;
- **OTL Páscoa:**
 - **Lisboa:** realizado em dias úteis, no período entre 3 e 14 de abril, no qual participaram 82 crianças e jovens, com uma equipa de 3 coordenadores, 14 monitores e 3 voluntários;

- **Quiaios:** campo de férias realizado entre 10 e 14 de abril, com estada nas instalações dos Serviços Sociais da GNR e atividades na zona, no qual participaram 65 crianças e jovens, acompanhados por uma equipa de 2 coordenadores e 10 monitores.
- **OTL Dia da Criança:** realizado no dia 3 de junho, em espaço cedido pela CML aos SSCML, no Parque Recreativo do Alvito, contou com a participação de 32 crianças e jovens e uma equipa de 4 monitores;
- **OTL Praia Campo:** realizado em dias úteis, entre 3 de julho e 1 de setembro, com ida à praia no período de manhã e atividades lúdicas e culturais da parte da tarde, escolhidas de acordo com as preferências dos participantes e com as condições financeiras mais favoráveis de acesso, face aos preços praticados comercialmente para este tipo de programas. Nesta OTL, participaram 356 crianças e jovens, contando com uma equipa de 5 coordenadores, 43 monitores e 12 voluntários;
- **OTL Algarve:** campo de férias realizado entre 5 e 7 de setembro, com estada na Pousada da Juventude de Portimão, e atividades na praia e num parque de diversão aquática. Neste OTL participaram 75 crianças e jovens, e contou com uma equipa de 2 coordenadores e 10 monitores;
- **OTL Famílias:** realizado no dia 1 de setembro no Parque Recreativo do Alvito, consistiu num arraial no qual participaram mais de 200 pessoas entre encarregados de educação e participantes do programa de OTL Praia Campo, realizado com uma equipa de 5 coordenadores, 35 monitores e 10 voluntários;
- **OTL Natal:** realizado em dias úteis, no período de tempo entre 18 e 29 de dezembro, integrou atividades desportivas no período de manhã e atividades lúdicas e culturais no período da tarde. Neste OTL participaram 104 crianças e jovens, e contou com uma equipa de 4 coordenadores, 17 monitores e 6 voluntários.

Despesas com OTL



No âmbito do **Turismo & Lazer** foram ainda realizadas 3 viagens no ano de 2023, totalmente organizadas pelos SSCML, escolhidas pelas excelentes características culturais e lúdicas, e cuja despesa foi totalmente ressarcida pelos pagamentos efetuados pelos participantes. A adesão foi absolutamente incrível e as vagas disponíveis esgotaram-se rapidamente. As viagens efetuadas tiveram como destinos: Gerês, Vila Nova de Cerveira, Santiago de Compostela e Braga, Ciudad Rodrigo, Piodão, Penacova e Aldeias de Xisto, Tomar e Golegã.

A **Equipa de Futebol de “Veteranos dos SSCML”**, orientada para os funcionários dos **SSCML** e **CML**, com idade superior a 35 anos e constituída por 20 elementos, realizou 15 jogos em interação com equipas de outras associações. De salientar, os convívios as seguintes equipas de veteranos: Azambuja, Carnide Clube, Fontainhas, Vasco da Gama de Sines, Sport Futebol Palmelense, Administração Pública, GDC Neves, VG Bencatelense, Sport Clube de Frielas, Sporting Clube Encarnacense, Sporting Clube de Portugal e Vitória de Setúbal.

Os objetivos propostos pela DIRS foram amplamente atingidos e até superados em algumas situações, designadamente, no apoio através da atribuição de Comparticipações e Subsídios, a ajuda através da Despesa Social, a participação nos Programas de Ocupação de Tempos Livres Residenciais (Campos de Férias) e Não Residenciais, e também para seniores, a adesão de alunos à Universidade Sénior e a continuidade e expansão de iniciativas a realizadas pelo Coro e Grupo de Teatro “Câmara em Palco”.

4.3.3. Rendimentos e Gastos

Os Gastos de Exploração da Ação Social dos **SSCML**, nos anos de 2022 e 2023, são apresentados no quadro seguinte:

valores em euros

Gastos de Exploração						
Descrição	2022		2023		Var.	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Universidade Sénior	13 257	4%	6 031	1%	-7 226	-4%
Ação Social	98 564	33%	284 524	57%	185 960	90%
Despesa Social	23 133	8%	47 643	9%	24 510	12%
Apoio Domiciliário	563	0%	152 045	30%	151 483	74%
Medicinas Alternativas	1 947	1%	997	0%	-950	0%
Despesas Diversas	569	0%	401	0%	-168	0%
Gastos com Pessoal	72 353	24%	83 438	17%	11 085	5%
Atividades	185 235	62%	211 989	42%	26 754	13%
OTLs	133 766	45%	122 447	24%	-11 319	-6%
Atividade Sénior	3 804	1%	2 543	1%	-1 261	-1%
Turismo & Lazer	0	0%	19 433	4%	19 433	9%
Orfeão	1 375	0%	5 587	1%	4 212	2%
Grupo de Teatro SSCML	4 375	1%	10 369	2%	5 994	3%
Equipa de Futebol Veteranos	2 807	1%	2 668	1%	-139	0%
Amortizações	778	0%	745	0%	-33	0%
Despesas Diversas	551	0%	1 746	0%	1 195	1%
Gastos com Pessoal	37 779	13%	46 452	9%	8 673	4%
Total	297 056	100%	502 544	100%	205 488	100%

Os Rendimentos de Exploração da Ação Social dos **SSCML**, nos anos de 2022 e 2023, são apresentados no quadro seguinte:

valores em euros

Rendimentos de Exploração						
Descrição	2022		2023		Var.	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Universidade Sénior	9 504	14%	15 382	19%	5 878	62%
Atividades	55 869	85%	65 354	81%	9 485	17%
OTL Páscoa	1 304	2%	2 963	4%	1 659	127%
OTL Famílias	220	0%	6 130	8%	5 910	2686%
OTL Praia Campo	32 089	49%	32 461	40%	372	1%
OTL Isla Mágica e Slide & Spash	8 171	12%	9 906	12%	1 735	21%
OTL Praia Senior	3 163	5%	2 886	4%	-277	-9%
OTL Natal	5 044	8%	4 114	5%	-930	-18%
OTL Gerês	5 878	9%	9 382	12%	3 504	60%
Subs. de Prot. à Fam.	227	0%	0	0%	-227	-100%
Total	65 600	100%	80 737	100%	15 137	23%

A Conta de Exploração da Ação Social, nos anos de 2022 e 2023, apresentou um resultado de exploração negativo, mais acentuado em 2022, devido ao aumento das atividades desenvolvidas e do apoio domiciliário.

valores em euros

Conta de Exploração - Ação Social				
Descrição	2022	2023	Var.	
			Valor	%
Rendimentos de Exploração	65 600	80 737	15 137	23%
Universidade Sénior	9 504	15 382	5 878	62%
Atividades	55 869	65 354	9 485	17%
Subs. de Proteção à Família	227	0	-227	-100%
Gastos de Exploração	297 056	502 544	205 488	69%
Universidade Sénior	13 257	6 031	-7 226	-55%
Ação Social	98 564	284 524	185 960	189%
Atividades	185 235	211 989	26 754	14%
Resultado de Exploração	-231 456	-421 808	-190 352	82%

4.4. Gestão do Património

O Serviço de Gestão do Património é responsável pela gestão das instalações dos **SSCML**, nomeadamente o Edifício-Sede, o Prédio situado na Rua Gomes Freire, em Lisboa e dois espaços cedidos pela CML por protocolo, o Monte das Perdizes e Alvito respetivamente, no Parque Florestal do Monsanto, para a realização de atividade lúdicas destinadas aos filhos dos Associados.

A atividade desenvolvida assentou maioritariamente na manutenção dos equipamentos, por forma a controlar e otimizar, o seu nível de segurança e operacionalidade, com ações de manutenção preventiva e corretiva com o objetivo de evitar avarias, perda ou redução de função dos equipamentos.

O Serviço de Gestão do Património manteve a prática de executar manutenções preventivas (regulares), sendo de salientar:

- Manutenção preventiva ao sistema AVAC com periodicidade bimensal;
- Manutenção preventiva às fossas asséticas localizadas no piso -3 do Edifício-Sede;
- Manutenção preventiva aos tanques de incêndio e de água potável no piso -3 do Edifício-Sede;
- Manutenção preventiva ao sistema automático de abertura de portas da entrada do edifício;
- Manutenção preventiva dos extintores e bocas de incêndio no edifício e caldeiras;
- Manutenção da vedação da casa do gás no exterior do Edifício-Sede;
- Substituição das baterias das Ups e intervenções corretivas ao longo do ano relacionadas com a substituição de lâmpadas e balastros por Lâmpadas Led no Edifício-Sede e substituição de acessórios nos autoclismos das casas de banho.

No ano de 2023, o Serviço de Gestão do Património promoveu um conjunto de procedimentos de contratação / renovação de forma a assegurar a correta conservação e manutenção das condições necessárias ao normal funcionamento do Edifício-Sede e do Prédio situado na Rua Gomes Freire, a referir:

- Manutenção e reparação dos elevadores da Gomes Freire;
- Fornecimento de Eletricidade para o Edifício-Sede;
- Manutenção do Edifício-Sede: AVAC; Bombas Grundfos, UPS, Trane Chillers, Gestão da Central Sauter, extintores;
- Limpeza do Edifício Sede e limpeza geral da garagem;
- Manutenção do software de gestão do parque de estacionamento;
- Certificação das cancelas do parque de estacionamento;
- Aquisição de bilhetes do parque de estacionamento;
- Aquisição de mobiliário e substituição das costas e assentos das cadeiras de sala de espera;
- Reparação do tanque principal no piso -3 do Edifício-Sede;
- Reparação de roturas de água e aquisição de aparelho de ar condicionado para apoio à DIRS.

Os rendimentos obtidos com cedências de espaços, nos anos de 2022 e 2023, são apresentadas no quadro seguinte:

valores em euros

Cedências de Espaços				
Entidade	Rendimentos		Var.	
	2022	2023	Valor	%
Oculista Central das Avenidas	13 750	16 200	2 450	18%
BMAC - Clínica Laboratorial de Lisboa, S,A,	3 302	4 403	1 101	33%
IMAG	36 000	36 000	0	0%
Farmácia Vale do Mouro	5 550	6 600	1 050	19%
Manuel Rui Azinhais Nabeiro Lda.	584	635	51	9%
USF Areeiro	58 500	60 000	1 500	3%
CML - Plano 65+	0	9 733	9 733	-
More Maria, Unipessoal, Lda.	0	3 150	3 150	-
PSProdução, Lda.	0	3 464	3 464	-
Outros Entidades	10 662	0	-10 662	-100%
Total	128 347	140 185	11 837	9%

Os rendimentos com as cedências de espaços aumentaram 9% face a 2022, principalmente, devido ao protocolo celebrado com a CML referente ao Plano 65+ e à renovação de cedências de espaços.

4.4.1. Rendimentos e Gastos

Os Rendimentos de Exploração da Gestão do Património dos SSCML, nos anos de 2022 e 2023, são apresentados no quadro seguinte:

valores em euros

Rendimentos de Exploração						
Descrição	2022		2023		Var.	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Cedências de Espaços	128 347	48%	140 185	78%	11 837	9%
Parque de Estacionamento	29 127	11%	38 446	22%	9 319	32%
Rendas de Imóveis	14 417	5%	14 692	8%	275	2%
Contribuições CML	114 000	43%	0	0%	-114 000	-100%
Total	285 892	107%	193 322	108%	-92 569	-32%

Os Gastos de Exploração da Gestão de Património dos **SSCML**, nos anos de 2022 e 2023, são apresentados no quadro seguinte:

valores em euros

Gastos de Exploração						
Descrição	2022		2023		Var.	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Fornecimentos e Serviços Externos	553 328	91%	626 681	0%	73 353	13%
Manutenção - AVAC	29 290	5%	28 352	0%	-938	-3%
Manutenção - Tratamento de Águas	1 420	0%	1 280	0%	-140	-10%
Conservação e Reparação	19 827	3%	27 751	0%	7 924	40%
Água	10 786	2%	10 838	0%	53	0%
Eletricidade	118 412	19%	150 495	0%	32 083	27%
Gás	58 534	10%	45 206	0%	-13 328	-23%
Combustível	2 462	0%	3 274	0%	812	33%
Material de Escritório	170	0%	0	0%	-170	-100%
Rendas e Alugueres (Viaturas)	2 693	0%	0	0%	-2 693	-100%
Comunicações	4 240	1%	2 926	0%	-1 314	-31%
Limpeza e Higiene	100 746	17%	105 631	0%	4 886	5%
Vigilância e Segurança	158 560	26%	171 331	0%	12 771	8%
Seguros	5 429	1%	9 975	0%	4 545	84%
Outros Serviços	40 759	7%	69 621	0%	28 862	71%
Gastos com Pessoal	33 554	6%	34 532	0%	978	3%
Amortizações	20 475	3%	17 101	0%	-3 374	-16%
Outros Gastos	0	0%	3 633	0%	3 633	-
Total	607 356	100%	681 947	0%	74 590	12%

A Conta de Exploração da Gestão de Património dos **SSCML** apresentou um resultado de exploração negativo, superior ao verificado ao ano de 2022, devido ao aumento dos custos para assegurar o normal funcionamento das instalações e equipamentos dos **SSCML**.

valores em euros

Conta de Exploração				
Descrição	2022	2023	Var.	
			Valor	%
Rendimentos de Exploração	285 892	193 322	-92 569	-32%
Cedências de Espaços	128 347	140 185	11 837	9%
Rendas Edifício Gomes Freire	14 417	14 692	275	2%
Parque de Estacionamento	29 127	38 446	9 319	32%
Contribuições CML	114 000	0	-114 000	-100%
Gastos de Exploração	607 356	681 947	74 590	12%
Fornecimentos e Serviços Externos	553 328	626 681	73 353	13%
Gastos com Pessoal	33 554	34 532	978	3%
Amortizações	20 475	17 101	-3 374	-16%
Outros Gastos	0	3 633	3 633	-
Resultado de Exploração	-321 465	-488 624	-167 159	-48%

4.5. Recursos Humanos

Os Recursos Humanos são, e sempre foram, uma prioridade para os **SSCML** com uma forte componente de formação e implementação de uma gestão de carreiras séria e adaptada ao mercado de trabalho. Os **SSCML** acreditam que uma política de Recursos Humanos assenta no desenvolvimento e crescimento profissional e pessoal dos colaboradores e será a base do desenvolvimento e crescimento da Instituição.

A preocupação séria que existe nos **SSCML** com a dimensão e racionalização dos seus Recursos Humanos depende também, em grande medida, da adequação das qualificações, da especialização em certas funções e do desenvolvimento das competências necessárias.

Em 2023, os Recursos Humanos mantiveram ainda em alguns setores o teletrabalho e foram garantidos aos respetivos colaboradores todos os meios indispensáveis para realizarem as suas tarefas e funções.

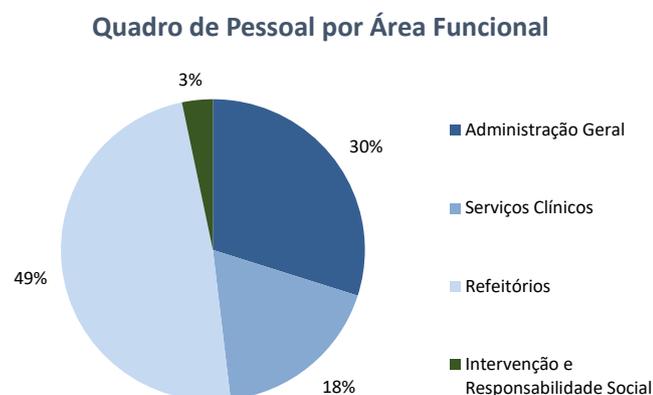
Os **SSCML** mantiveram como missão alinhar as expectativas dos colaboradores à estratégia da Instituição, adotando novas ferramentas por forma a otimizar os Recursos Humanos e a suportar a estratégia dos **SSCML**, nomeadamente, assegurar a integração e retenção de profissionais de qualidade reconhecida e/ou com elevado potencial de crescimento nos quadros e, em simultâneo, dotando e melhorando os meios técnicos de resposta às solicitações e às necessidades apresentadas.

Os **SSCML**, tal como verificado nos anos anteriores, mantiveram a política de Recursos Humanos baseada em medidas construtivas de valorização profissional, formação contínua e crescente eficácia de gestão. Neste âmbito, foi dada continuidade à ampliação e otimização da solução informática de suporte ao Modelo Integrado de Recursos Humanos (MIRH).

4.5.1. Quadro de Pessoal

A 31 de dezembro de 2023, o quadro de pessoal dos **SSCML** era constituído por 214 trabalhadores (+17% face a 2022 e +30% face a 2021), não incluindo médicos e outros profissionais em diferentes tipos de regimes de prestação de serviços e/ou tarefa).

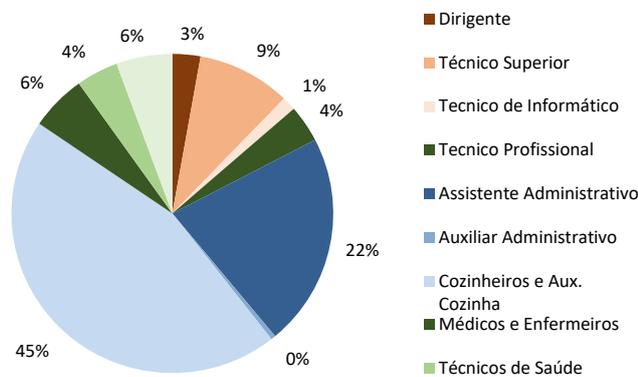
A distribuição do quadro de pessoal por áreas funcionais dos **SSCML** é apresentada no gráfico seguinte.



Os trabalhadores dos Refeitórios representaram 49% dos trabalhadores dos **SSCML**, seguindo-se a Administração Geral com 30% e os Serviços Clínicos com 18%.

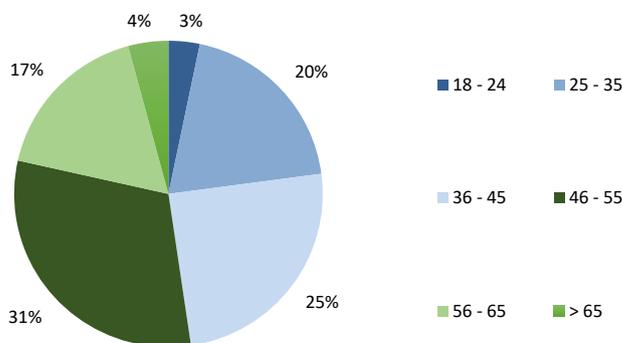
A distribuição do quadro de pessoal dos **SSCML** por categorias profissionais, é apresentada no gráfico seguinte.

Quadro de Pessoal por Categoria Profissional



O quadro de pessoal dos **SSCML** é composto, por 169 colaboradores do sexo feminino e por 45 colaboradores do sexo masculino. A política de Recursos Humanos assegura, entre outros, os seguintes objetivos: (i) a promoção da igualdade de tratamento e de oportunidades entre sexos; (ii) a eliminação das discriminações; e (iii) a conciliação da vida pessoal, familiar e profissional dos colaboradores.

Estrutura Etária do Quadro de Pessoal

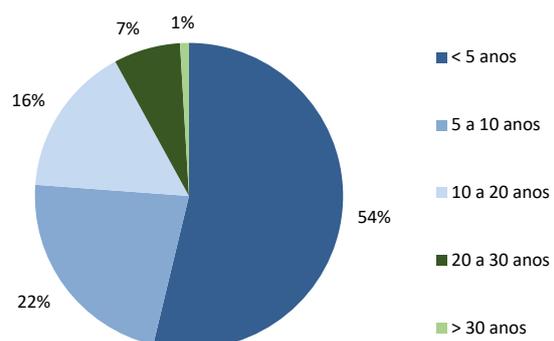


A estrutura etária do quadro de pessoal é composta na maioria por trabalhadores com idade superior a 46 anos (52%), no entanto, importa salientar o peso dos trabalhadores com idade entre os 36 e os 45 anos (25%) e entre os 25 e 35 anos (20%).

Em termos de antiguidade, cerca de 54% dos trabalhadores dos **SSCML** tem uma antiguidade inferior a 5 anos.

Os trabalhadores com antiguidade superior a 10 anos representam 24% do quadro de pessoal dos **SSCML**.

Antiguidade do Quadro de Pessoal



4.5.2. Recrutamento e Seleção de Pessoal

Os **SSCML** privilegiam o recrutamento interno como ferramenta de promoção da valorização do seu potencial humano e procurando proporcionar oportunidades de progressão de carreira, contribuindo desta forma para a manutenção de elevados índices de satisfação e motivação dos seus talentos. Ainda assim, os recursos externos são igualmente um reforço aos seus quadros, caso entenda que essa possibilidade pode constituir uma mais-valia.

Em 2023, foram contratados 50 trabalhadores com vínculo de contrato de trabalho a termo resolutivo certo, 1 trabalhador com vínculo de contrato de trabalho a termo incerto e ainda 9 trabalhadores passaram a contrato sem termo.

Para além dos trabalhadores contratados no ano de 2023, foi ainda proporcionado 1 estágio da Master D e 2 estágios da Escola Superior de Enfermagem de S. Francisco das Misericórdias.

A aposta dos **SSCML** no aproveitamento de programas que permitam a integração de profissionais de elevada qualidade, prosseguindo adequadamente o objetivo de elevar os níveis de excelência dos serviços prestados aos Associados, Beneficiários e Utilizadores, demonstra simultaneamente um compromisso persistente com o combate ao desemprego, numa perspetiva de desenvolvimento sustentado e solidária integração dos **SSCML** na sociedade.

Em reconhecimento da maior eficiência e eficácia da política de recrutamento dos **SSCML**, foi dada continuidade à política de centralização dos CVs recebidos, respeitando o estipulado no Regulamento Geral de Protecção de Dados, pelo Departamento de Recursos Humanos.



4.5.3. Formação

O Plano de Formação dos **SSCML** tem como principal objetivo desenvolver o capital humano através da gestão de desempenho e da formação contínua. O envolvimento de todos os níveis hierárquicos no processo formativo, a integração da missão e dos valores nos itinerários formativos, no desenvolvimento de carreiras, tem por objetivo adequar os comportamentos com os valores e a cultura dos **SSCML**.

A formação profissional em 2023 foi ministrada maioritariamente online, uma vez que a situação que o país atravessou levou a uma alteração do seu paradigma.



Em 2023, foram realizadas 28 ações de formação no total de 300 horas, com a participação de 62 trabalhadores.

4.5.4. Saúde, Higiene e Segurança no Trabalho

Os **SSCML** asseguraram as condições mais adequadas nestas matérias, no rigoroso cumprimento da lei, no que respeita à Saúde, Higiene e Segurança no Trabalho, bem como a Avaliação de Riscos e Formação.

4.5.5. Normas de Avaliação e Desempenho

O Sistema de Avaliação de Desempenho pretende, essencialmente, promover a melhoria contínua dos colaboradores e da sua atividade, definindo um “caminho” entre aquelas que são as expectativas da Instituição e os resultados do desempenho do colaborador, promovendo uma motivação profissional e uma dinâmica de mudança.

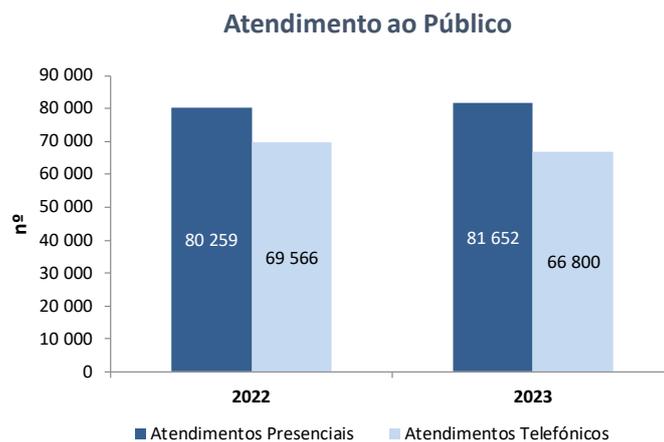
A existência deste sistema tem como ambição permitir ao colaborador e à organização, identificar quais as competências que possui e quais as que poderão ser desenvolvidas, por forma a estar alinhado com as competências valorizadas pela própria estrutura organizacional, bem como com os valores, missão e cultura dos **SSCML**. Adicionalmente, permite ainda avaliar a eficácia da formação e o levantamento das necessidades de formação do colaborador, baseada na melhoria contínua no desempenho das suas funções.

Em 2023, os **SSCML** procederam a uma alteração total da tabela salarial, de forma homogénea e transversal, o que veio a beneficiar todos os trabalhadores.

As alterações provocadas pela Pandemia Covid-19, obrigaram a rever a estratégia de gestão de recursos humanos, que passou a incidir sobre pontos essenciais, nomeadamente: (i) a manutenção de um grupo coeso e unido, fazendo com que se sintam parte dos **SSCML**; (ii) a gestão da produtividade e do teletrabalho; e (iii) o bem-estar dos próprios colaboradores, tanto fisicamente como psicologicamente, de forma que tenham capacidade de enfrentar as dificuldades individuais e as coletivas.

4.6. Administração Geral, Qualidade e Sistemas de Informação

No ano de 2023, foi dada continuidade à trajetória de capacitação dos recursos dos **SSCML** na resposta às necessidades dos seus Associados, Beneficiários e Utentes. Com efeito, através do reforço das equipas e da implementação de processos de melhoria da eficiência dos serviços, foi possível acomodar um aumento de 1.393 atendimentos presenciais face ao ano de 2022, ano esse em que já se tinha verificado uma acentuada ampliação da capacidade de atendimento nas instalações físicas dos **SSCML**.



É de salientar, neste contexto, que este superior afluxo de solicitações no atendimento presencial não resultou em sacrifício da qualidade de atendimento, podendo-se concluir até o contrário com um decréscimo substancial das reclamações apresentadas (-22%).

O facto de se verificar uma diminuição significativa de reclamações num período de aumento dos atendimentos concluídos é motivo de satisfação e é reflexo do acerto de algumas medidas executadas nos últimos exercícios, como um reforço dos meios humanos, o investimento na formação, o cuidado renovado na apresentação dos colaboradores com contacto com o público e a aprovação e implementação de protocolos e manuais de procedimentos para as diferentes tipologias de solicitação.

Como contraponto a alguma diminuição do volume de atendimentos pelo canal telefónico, verificou-se um aumento exponencial das solicitações recebidas online, sinal de que as alterações introduzidas no website dos **SSCML** se revelaram bem-sucedidas. Entre as solicitações online mais frequentes, contam-se os pedidos de atualização de dados e de envio de termos de estomatologia. Estes dados são ilustrativos da utilidade deste canal de comunicação com os Associados, promovendo uma resposta mais célere a solicitações de cariz administrativo e libertando recursos humanos e materiais para alocação a tarefas de maior valor acrescentado.

Conforme adiantado supra, procedeu-se no ano de 2023 a um investimento significativo da melhoria da qualidade e da eficiência do funcionamento das áreas afetas à DAGQSI, entre outros, merecem especial destaque a aquisição de novos computadores para uma fatia significativa dos colaboradores e prestadores de serviços (médicos) dos **SSCML**, a ministração de extensas horas de formação ao pessoal dos atendimentos e a atribuição de fardamento novo a todos os colaboradores da DAGQSI com funções de atendimento ao público. Neste último ponto em particular, ressalta-se, igualmente, o facto de ter sido aprovado um manual de fardamento, visando garantir a uniformidade de procedimentos e contribuir para uma imagem de profissionalismo.

Por outro lado, seguindo a tendência dos anos anteriores, deu-se continuidade à ampliação do alcance e da intervenção social dos **SSCML** no desempenho de outras tarefas de mais elevada importância, sendo exemplo disso a disponibilização de consultas médicas de oftalmologia dos **SSCML** a utentes do programa “Lisboa 65+” beneficiários do complemento solidário para idosos. Da mesma forma, os **SSCML** reabriram e renovaram, a “Sala do Associado”, local de livre utilização por parte dos Associados dos **SSCML** para atividades como a leitura, convívio, acesso a computador para utilização da internet, entre muitos outros usos.

Foi, também, no decurso deste ano, dada continuidade à atividade do Núcleo de Estudos e Projetos, no levantamento de dados e de avaliação do cumprimento de indicadores de desempenho (KPIs) dos **SSCML**.

Em resumo, no ano de 2023, a DAGQSI continuou a demonstrar elevada capacidade de resposta, num contexto de contínuo aumento da procura pelos seus serviços, nos mais variados canais de atendimento. É com grande satisfação que se conclui, através da análise dos dados, que as várias medidas tomadas no sentido da maior profissionalização do atendimento e do reforço da eficiência dos processos permitiu responder cabalmente ao volume das solicitações e, simultaneamente, melhorar a perceção da qualidade geral dos nossos serviços.

4.7. Gestão Financeira e Controlo de Gestão

O planeamento de atividades de cada Direção foi iniciado com a elaboração do orçamento anual. Por sua vez, a execução do orçamento foi realizada no decurso do ano económico em causa, havendo a necessidade de se adotar medidas de ajustamento e corretivas com o objetivo de otimização da execução orçamental, tendo-se procedido, durante o ano de 2023, à elaboração e aprovação de 5 alterações orçamentais e de 2 revisões orçamentais.

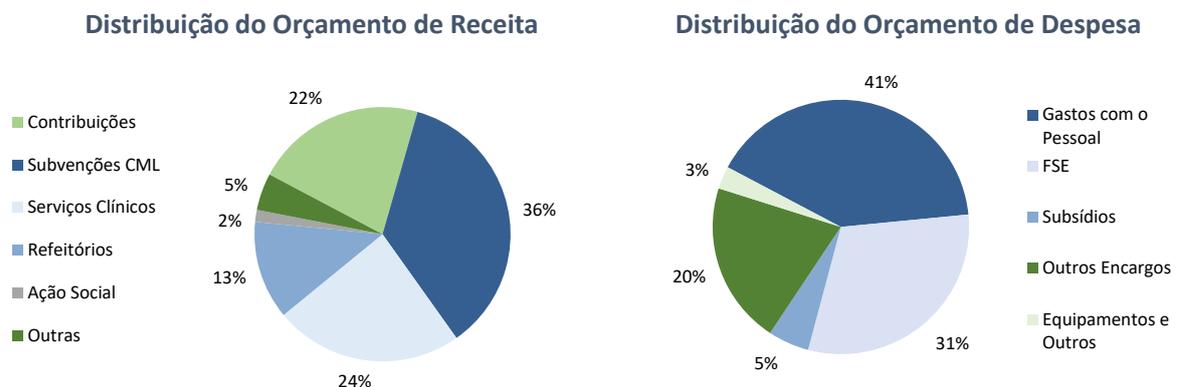
Em 2023, para além das atividades de planeamento, controlo e execução das atividades e operações correntes, salientamos as seguintes atividades realizadas ao longo do ano:

- A análise e prestação de informação de gestão e financeira necessária aos processos de tomada de decisão das diversas Direções e do Conselho de Administração;
- A organização e planeamento de inventário físico de existências e dos ativos tangíveis, por forma a garantir a correta valorização e salvaguarda dos mesmos;
- A revisão da proposta de procedimentos de faturação e cobrança da prestação de serviços de MDT à CML;
- A preparação e fundamentação da proposta e estimativa da subvenção extraordinária da CML aos custos suportados com Refeitórios Municipais;
- A preparação das demonstrações financeiras dos **SSCML**, de final do ano, assegurando uma imagem verdadeira, apropriada e rigorosa da situação da atividade e situação financeira dos **SSCML**, de acordo com as normativas contabilísticas e legais;
- A colaboração com os auditores e Revisor Oficial de Contas, na prestação de toda informação necessária à Certificação Legal de Contas e ao Relatório de Auditoria;

- O contínuo desenvolvimento de fluxogramas e procedimentos de contratação pública, com um intuito de agilizar a tramitação dos mesmos, sempre em observância do previsto no Código dos Contratos Públicos;
- A realização de ações de formação interna sobre Contratação Pública;
- O lançamento, tramitação e contratualização de procedimentos pré contratuais para aquisição de bens e serviços, de acordo com as necessidades apresentadas por todas as Direções dos **SSCML**.

5. A Gestão e o Controlo do Orçamento de 2023

O Orçamento inicial dos **SSCML**, para o ano de 2023, foi aprovado com o total previsto de cerca de **9,6 milhões de euros** de Receita e Despesa, e foi objeto de revisão para reforço da capacidade de resposta à procura das valências e serviços prestados e aos níveis de inflação transversais às aquisições de bens e serviços, em especial, dos produtos alimentares. A revisão orçamental foi aprovada com o total previsto de **10,6 milhões de euros** de Receita e Despesa. Nos gráficos seguintes é apresentada a distribuição do orçamento por cada atividade dos **SSCML**, na ótica da Receita e da Despesa.



As subvenções da CML, têm uma importância fundamental representando cerca de 36% da **Receita orçamentada** (-5% face a 2022). Ao nível das Receitas próprias dos **SSCML**, destacam-se as Contribuições dos Associados, Utilizadores e das respetivas entidades empregadoras (22%), as receitas dos Serviços Clínicos (24% | +5% face a 2022) e dos Refeitórios (13% | +3% face a 2022).

Em termos de **Despesa orçamentada** dos **SSCML**, os gastos com o pessoal, fundamental e essencial a todas as atividades desenvolvidas, têm o maior peso (41%), seguindo-se as aquisições de bens e serviços (31%) e outras despesas correntes (20%) que incluem a aquisição de bens alimentares dos refeitórios e de serviços médicos externos no âmbito da prestação de serviços de medicina do trabalho à CML.

O Orçamento da Receita e Despesa, para o ano de 2023, em milhares de euros e sua distribuição por atividade é apresentado nos gráficos seguintes.

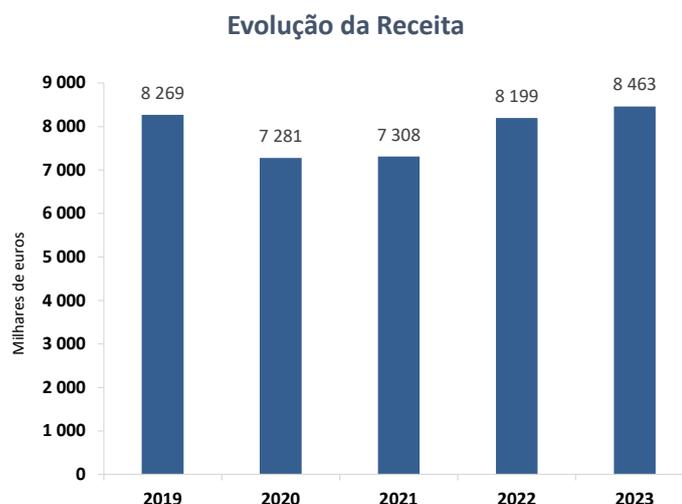


As Subvenções da CML incluindo a Subvenção Extraordinária, representaram **3,8 milhões** da Receita Orçamentada, tal como os Serviços Clínicos e os Refeitórios, em conjunto.

Os gastos com pessoal, representaram **4,3 milhões de euros** da Despesa orçamentada e as aquisições de bens e serviços, incluindo os bens alimentares destinados aos refeitórios e os serviços médicos no âmbito da MDT (entre outros encargos), cerca de **5,4 milhões de euros**.

5.1. Execução da Receita

A execução orçamental da Receita dos **SSCML**, apresentou uma recuperação na ordem de 16,2%, após o período de quebra decorrente das restrições verificadas em contexto de Pandemia Covid-19.



A execução orçamental da Receita, no ano de 2023, totalizou **8.463.079 euros**, correspondendo a 80% da Receita orçamentada.

valores em euros

Grau de Execução Orçamental da Receita						
Descrição	2022			2023		
	Orçamento	Execução	Grau Exec.	Orçamento	Execução	Grau Exec.
Contribuições	1 397 145	1 397 187	100%	1 581 429	1 324 746	84%
Juros e Rendas	15 022	11 197	75%	15 322	10 319	67%
Subvenções	4 189 985	3 974 252	95%	4 483 896	4 362 992	97%
O. Contribuições	2 704 842	2 550 487	94%	4 001 085	2 541 025	64%
Outras Receitas	427 005	265 851	62%	481 675	223 996	47%
Total	8 733 999	8 198 974	94%	10 563 407	8 463 079	80%

As Receitas próprias dos **SSCML** (Outras Contribuições) provenientes da prestação de serviços médicos, da venda de refeições e das atividades desenvolvidas nas áreas da cultura, educação, lazer e desporto foram similares ao ano anterior, com uma taxa de execução de 64% (-31% face a 2022) devido à receita em processo de liquidação, referente à prestação de serviços de MDT, na ordem de 510 mil euros e com um impacto estimado de 13% na taxa de execução.

A estrutura da Receita dos **SSCML** é composta na sua totalidade por Receitas correntes, conforme descrito no quadro seguinte referente à execução da Receita em 2023.

valores em euros

Estrutura da Execução da Receita		
Capítulos	Valor	%
Contribuições	1 324 746	16%
Rendimentos de Propriedade	10 319	0%
Transferências Correntes e Subsídios	4 362 992	52%
Vendas de Bens e Serviços Correntes	2 541 025	30%
Outras Receitas Correntes	223 996	3%
Receitas Correntes	8 463 079	100%
Receitas de Capital	0	0%
Outras Receitas	0	0%
Total	8 463 079	100%

As transferências correntes que incluem as Subvenções da CML e de outras entidades municipais representaram 52% da Receita, no total de aproximadamente **4,36 milhões de euros**.

As contribuições dos Associados e Utilizadores em conjunto com as vendas de bens e serviços correntes, totalizaram cerca de **3,87 milhões de euros** (46% da Receita).

valores em euros

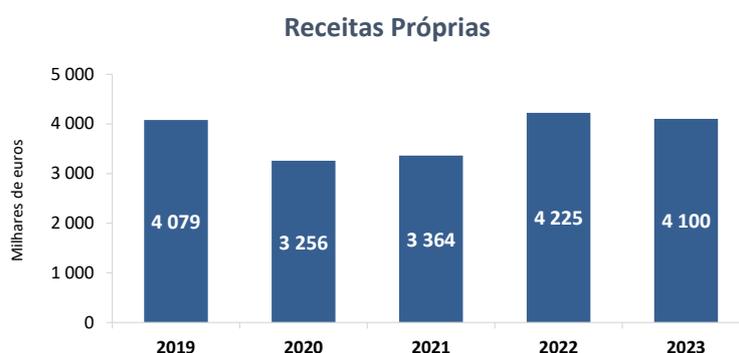
Receita Cobrada e em Cobrança		
Descrição	2022	2023
Receita por Cobrar no início do Ano	269 568	428 017
Receita Liquidada no Período	8 427 318	9 244 652
Receita Liquidada Anulada	161 856	200 449
Receita Cobrada no Período	8 198 974	8 463 079
Receita por Cobrar	336 056	1 009 141
Receita Cobrada (%)	96,1%	89,3%

A receita cobrada em 2023 foi superior em 3% face a 2022. A Receita por cobrar em 2023 foi de 1 milhão de euros e superior em 200% ao verificado em 2021 (+673 mil euros).

5.1.1. Receitas Próprias

As Receitas próprias dos **SSCML** resultam das contribuições de Associados e Utilizadores, das vendas de bens e serviços correntes (Serviços Clínicos, Refeitórios e atividades de cultura, desporto e lazer), de rendimentos do património (cedências de espaços e rendas de imóveis) e outras Receitas correntes (entre outras, a exploração do parque de estacionamento do Edifício Sede).

Em 2023, as Receitas próprias totalizaram cerca de **4,10 milhões de euros**, não incluindo a receita em liquidação da prestação de serviços de MDT (510 mil euros), das quais 2,54 milhões de euros respeitantes a vendas de bens e serviços correntes, e 1,32 milhões de euros referentes a contribuições dos Associados e Utilizadores.



O aumento da procura das valências dos **SSCML**, devido à capacidade de resposta do SNS nos últimos anos e aos impactos do contexto macroeconómico adverso nos rendimentos dos agregados familiares, associada à atividade plena dos Serviços Clínicos sem restrições, bem como à abertura de novos refeitórios e alargamento de horários de funcionamento, permitiu um crescimento substancial das atividades desenvolvidas, em especial dos Serviços Clínicos e dos Refeitórios.

A Receita dos **SSCML** no último quinquénio proveniente de contribuições de Associados, Beneficiários e Utilizadores, é apresentada no quadro seguinte.

Receita das Contribuições de Associados, Utilizadores e Beneficiários					
Capítulos	2019	2020	2021	2022	2023
Ativos CML	856 558	869 223	872 892	890 398	928 360
Ativos SSCML	15 765	15 678	16 292	17 649	20 794
Aposentados	322 837	276 810	282 459	277 643	173 468
Empresas Municipais	82 481	91 823	95 209	114 229	101 004
Área Metropolitana de Lisboa	871	0	0	0	0
Juntas de Freguesia	97 752	101 073	95 687	97 268	101 120
Total	1 376 263	1 354 607	1 362 539	1 397 187	1 324 746

Em 2023, mantendo a tendência de crescimento verificada nos últimos anos, registou-se um aumento de 4,3% das contribuições dos Associados ativos. As contribuições dos Utilizadores das Empresas Municipais diminuíram 12% face ao ano anterior, e dos Utilizadores das Juntas de Freguesia cresceram 4%. Por outro lado, as contribuições dos Associados Aposentados registaram uma redução de 38%.

A Receita dos **SSCML** no último quinquénio proveniente de vendas de bens e prestação de serviços correntes, é apresentada no quadro seguinte.

valores em euros

Receitas de Vendas de Bens e Serviços Correntes					
Capítulos	2019	2020	2021	2022	2023
Serviços Clínicos	1 651 887	1 145 879	1 276 495	1 689 259	1 341 988
Serviços de Alimentação	808 992	564 766	569 136	780 979	1 119 569
Outras Atividades	105 410	41 956	41 981	80 249	79 468
Total	2 566 289	1 752 601	1 887 612	2 550 487	2 541 025

A receita dos Serviços de Alimentação (Refeitórios) aumentou 43% e 97%, face aos anos de 2022 e 2021, respetivamente, devido ao aumento de 10% das refeições servidas face ao ano anterior (+72% face a 2021) e à atualização do preço por refeição a partir de julho de 2023. A receitas dos Serviços Clínicos foi condicionada pelas receitas em liquidação referentes à prestação de serviços de MDT. As atividades das áreas de Cultura, Lazer e Desporto, foram similares ao ano anterior.

5.1.2. Transferências Correntes e Subsídios

As Receitas dos **SSCML** com Transferências Correntes e Subsídios correspondem às subvenções da CML e de outras entidades municipais (Juntas de Freguesia e Empresas Municipais) e outros subsídios obtidos de outras entidades.

A Receita dos **SSCML** no último quinquénio proveniente das transferências correntes e subsídios, é apresentada no quadro seguinte.

valores em euros

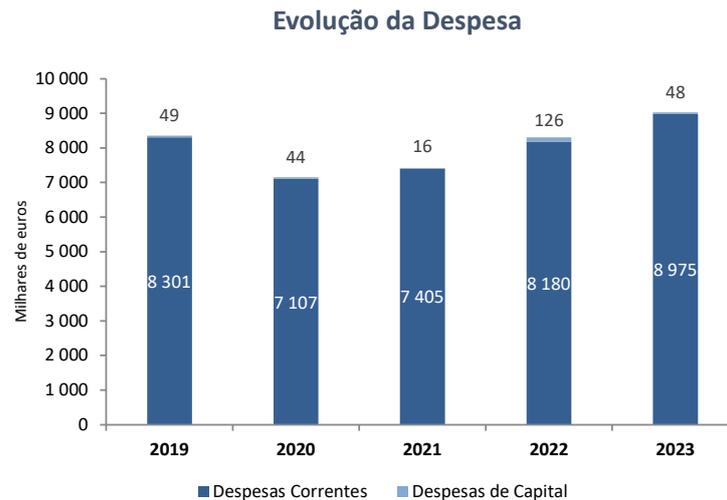
Receitas das Transferências Correntes e Subsídios					
Capítulos	2019	2020	2021	2022	2023
CML	3 617 667	3 407 930	3 324 316	3 368 970	3 714 120
Juntas de Freguesia	175 857	173 715	169 530	169 048	179 801
Empresas e Outras Entidades Municipais	388 109	430 235	443 971	425 535	469 071
Outros Subsídios / Transferências	0	13 374	6 212	10 699	0
Total	4 181 633	4 025 254	3 944 029	3 974 252	4 362 992

A CML manteve o principal contributo nestas Receitas com um peso de 85%, e um aumento de 10,2% referente à Subvenção Extraordinária aos **SSCML**, devido ao aumento dos trabalhadores dos refeitórios municipais (+23% | +25 trabalhadores) e à atualização do salário mínimo nacional em 2023 (+7%).

As receitas de subvenções das Empresas e Outras Entidades Municipais aumentaram 10,2%, e das Juntas de Freguesia cresceram 6,4%.

5.2. Execução da Despesa

A execução orçamental da Despesa no ano de 2023 aumentou 8,6% face ao período homólogo, devido ao crescimento substancial da atividade das valências dos **SSCML**, atingindo níveis de despesa superiores aos anos pré-Pandemia Covid-19, e também de forma significativa pelo impacto acumulado dos níveis elevados da inflação dos últimos dois anos nos custos de aquisição de bens e serviços (+24% nos bens alimentares, +10% nos transportes, +12% nas *utilities*, +15% nos equipamentos e manutenção), e das atualizações do salário mínimo nacional (+14% desde 2021).



A execução orçamental da Despesa dos **SSCML** apresentou um crescimento no último quadriénio, desde 2020 que devido à situação pandémica apresentou a menor execução de despesa nos últimos 5 anos.

valores em euros

Grau de Execução Orçamental da Despesa						
Descrição	2022			2023		
	Orçamento	Execução	Grau Exec.	Orçamento	Execução	Grau Exec.
Gastos com o Pessoal	3 624 808	3 573 420	99%	4 295 023	4 211 889	98%
FSE	2 896 815	2 653 466	92%	3 241 045	2 612 979	81%
Encargos Financeiros	17 423	17 307	99%	33 200	18 245	55%
Subsídios	645 600	547 564	85%	547 500	491 851	90%
Outros Encargos	1 422 274	1 387 779	98%	2 143 515	1 640 250	77%
Equipamentos e Outros	127 080	125 902	99%	303 124	47 625	16%
Total	8 733 999	8 305 438	95%	10 563 407	9 022 839	85%

A execução orçamental da Despesa, no ano de 2023, totalizou **9.022.839 euros** e correspondeu a 85% da Despesa orçamentada, face a 95% no ano anterior.

As despesas com pessoal aumentaram 18% (+638 mil euros) face ao período homólogo, devido ao reforço do quadro de pessoal dos refeitórios com a abertura de novos refeitórios e alargamento de horários de funcionamento, bem como às atualizações salariais no ano de 2023. A despesa com outros encargos, aumentou 18% face a 2022 (+252 mil euros), devido principalmente, ao aumento dos custos suportados com aquisição de bens alimentares destinados aos Refeitórios, relacionados com o aumento da atividade e com a inflação.

A estrutura da Despesa dos **SSCML** é composta, praticamente na totalidade por Despesas correntes (99%), conforme apresentado no quadro seguinte referente à execução da Despesa em 2023.

valores em euros

Estrutura da Execução da Despesa		
Capítulos	Valor	%
Despesas com Pessoal	4 211 889	47%
Aquisição de Bens e Serviços	2 612 979	29%
Juros e Outros Encargos	18 245	0%
Subsídios e Transferências Correntes	491 851	5%
Outras Despesas Correntes	1 640 250	18%
Despesas Correntes	8 975 214	99%
Aquisição de Bens de Capital	47 625	1%
Ativos Financeiros	0	0%
Despesas de Capital	47 625	1%
Total	9 022 839	100%

As Despesas com Pessoal em conjunto com a Aquisição de Bens e Serviços, totalizaram aproximadamente **6,82 milhões de euros**, representando 76% da Despesa.

Os Subsídios e Transferências Correntes respeitantes aos subsídios e participações de apoio social e despesas de saúde atribuídos aos Associados, Beneficiários e Utilizadores dos **SSCML**, totalizaram cerca de **492 mil euros**, representando 5% da Despesa.

As Outras Despesas correntes que integram os custos de atividade dos refeitórios (exceto gastos com pessoal) e a prestação de serviços de medicina do trabalho, tiveram um peso de 18% no total da Despesa, perfazendo um total de cerca de **1,64 milhões de euros**.

5.2.1. Despesas com Pessoal

As despesas dos **SSCML** com pessoal no último quinquénio, são apresentadas no quadro seguinte:

valores em euros

Despesas com Pessoal					
Capítulos	2019	2020	2021	2022	2023
Remunerações Certas e Permanentes	2 584 291	2 618 584	2 637 302	2 901 834	3 414 043
Abonos Variáveis e Eventuais	58 287	67 828	28 496	44 095	54 863
Segurança Social	545 190	558 931	582 620	627 492	742 983
Total	3 187 768	3 245 343	3 248 417	3 573 421	4 211 889

As Despesas com Pessoal registaram um aumento de 18% face a 2022, totalizando cerca de **4,21 milhões de euros**, dos quais 81% alusivos a remunerações certas e permanentes, 18% a encargos com Segurança Social e 1% a abonos variáveis e eventuais.

5.2.2. Aquisição de Bens e Serviços

A aquisição de bens e serviços visam assegurar o normal funcionamento das instalações, atividades administrativas e da prestação de serviços pelos **SSCML**, sendo de salientar a aquisição de serviços médicos (Regime Convencionado), a aquisição de medicamentos, as *utilities* (eletricidade, água, gás), a aquisição de alimentos destinados aos refeitórios, os serviços especializados de apoio à gestão da instalações e equipamentos (vigilância e segurança, limpeza e higiene, assistência técnica), entre outros.

As despesas dos **SSCML** com aquisições de bens e serviços no último quinquénio, são apresentadas no quadro seguinte.

valores em euros

Aquisições de Bens e Serviços					
Capítulos	2019	2020	2021	2022	2023
Aquisição de Bens	354 355	241 024	189 256	213 331	209 243
Eletricidade	135 675	150 556	156 411	119 419	158 886
Manutenção e Conservação	219 208	68 521	40 527	48 849	30 447
Limpeza e Higiene	52 864	94 873	88 427	107 789	84 870
Vigilância e Segurança	164 547	140 602	165 307	127 260	125 425
Assistência Técnica	142 248	167 362	148 746	165 274	150 802
Outros Trabalhos Especializados	203 636	182 558	266 256	234 254	186 014
Serviços de Saúde - Regime Convencionado	1 502 439	935 659	1 174 978	1 209 285	1 261 911
Medicamentos	168 133	155 834	148 845	156 572	155 297
Outros Serviços	204 083	160 810	153 639	271 432	250 085
Total	3 147 189	2 297 798	2 532 393	2 653 465	2 612 979

As despesas com aquisição de bens e serviços em 2023 ascenderam a **2,61 milhões de euros**.

As aquisições de serviços referentes a eletricidade e serviços de saúde em regime convencionado, registaram aumentos entre 33% e 4%, respetivamente. Por outro lado, verificaram-se reduções de despesa nas seguintes aquisições, nomeadamente:

- Manutenção e conservação com redução de 38% e 18 mil euros face a 2022;
- Limpeza e higiene com redução de 21% e 23 mil euros face a 2022;
- Assistência técnica com redução de 9% e 14 mil euros face a 2022;
- Outros trabalhos especializados com redução 21% e 48 mil euros face a 2022.
- Outros serviços com redução 8% e 21 mil euros face a 2022.

5.2.3. Subsídios e Transferências Correntes

As despesas dos **SSCML** no último quinquénio com subsídios de apoio social e participações de despesas de saúde, atribuídos aos Associados, Utilizadores e Beneficiários, são apresentadas no quadro seguinte.

valores em euros

Subsídios e Transferências Correntes					
Capítulos	2019	2020	2021	2022	2023
Subsídio de Funeral e Morte	39 504	39 200	49 210	37 200	34 000
Participação de Infantário	284 083	185 069	184 639	181 849	136 787
Participação Escolar	89 906	106 767	10 531	55 799	54 786
Participação de Lares e Casas de Repouso	60 030	61 445	56 125	63 595	66 240
Subsídio de Apoio Domiciliário	169 988	164 057	160 625	154 305	138 510
Outras Participações	38 692	36 292	38 774	54 817	61 527
Total	682 204	592 830	499 904	547 565	491 851

5.2.4. Outras Despesas Correntes

As outras despesas correntes dos **SSCML** no último quinquénio, que incluem entre outras, as despesas com aquisição de bens alimentares destinados aos refeitórios e com a prestação de serviços de medicina de trabalho à CML, são apresentadas no quadro seguinte.

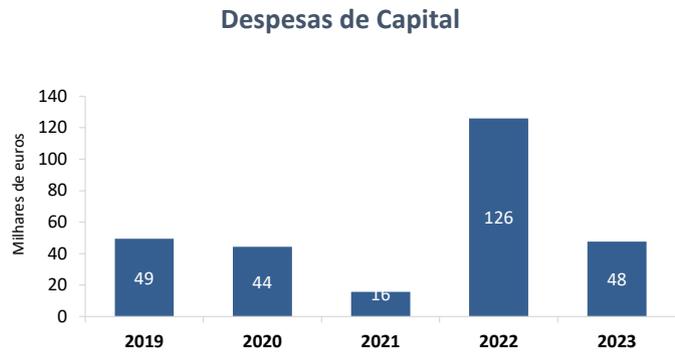
valores em euros

Outras Despesas Correntes					
Capítulos	2019	2020	2021	2022	2023
Refeitórios	647 587	483 996	491 793	811 722	1 164 349
Medicina do Trabalho - CML	563 735	435 589	582 391	523 020	396 557
Outras Despesas Correntes	57 578	35 366	34 829	53 037	79 344
Total	1 268 900	954 952	1 109 014	1 387 779	1 640 250

As outras despesas correntes registaram um aumento de 18% face a 2022, devido ao aumento de 43% da aquisição de bens alimentares destinados aos refeitórios e de 50% das outras despesas correntes. A execução da despesa referente à prestação de serviços de medicina do trabalho à CML, foi condicionada pela receita que se encontra em processo de revisão e liquidação.

5.2.5. Despesas de Capital

A despesa de investimento dos **SSCML** no ano de 2023, foi de 204 mil euros com execução de 48 mil euros até ao final do ano de 2023. O investimento incluiu, *software* informático (96 mil euros), equipamento básico (57 mil euros) e informático (40 mil euros). A cobertura das necessidades e planos de investimento dos **SSCML**, depende da revisão em curso dos apoios financeiros no contexto da evolução das competências e responsabilidades que têm vindo a ser delegadas.



5.3. Indicadores Orçamentais

Os principais indicadores orçamentais dos **SSCML**, nos anos de 2022 e 2023, são apresentados no quadro seguinte.

Indicadores Orçamentais				
Descrição	Unid.	2022	2023	
Receita				
Receita Total / Despesa total	Índice	0,99	0,94	
Receita Corrente / Despesa Corrente	Índice	1,00	0,94	
Receita Corrente / Receita Total	%	100%	100%	
Receita Própria / Despesa Total	Índice	0,51	0,45	
Receita Corrente / Despesa Total	%	99%	94%	
Despesa				
Despesa Corrente / Despesa Total	%	98%	99%	
Pessoal / Despesa Total	%	43%	47%	
Aquisição de Bens e Serviços Correntes / Despesa Total	%	32%	29%	
Transferências Correntes / Despesa Total	%	7%	5%	
Outras Despesas Correntes / Despesa Total	%	17%	18%	
Aquisição de Bens de Capital / Despesa Total	%	2%	1%	

A regra de equilíbrio orçamental não foi assegurada pelos **SSCML**, em 2023, uma vez que as Receitas totais representaram 94% das Despesas totais, tal como verificado na cobertura das Despesas Correntes pelas Receitas Correntes.

6. Análise Económica e Financeira

A análise económica e financeira dos **SSCML** com referência a 2023, e comparativamente ao ano anterior, é apresentada nos pontos seguintes tendo por base as Demonstrações Financeiras, nomeadamente, o Balanço, a Demonstração dos Resultados e a Demonstração dos Fluxos de Caixa.

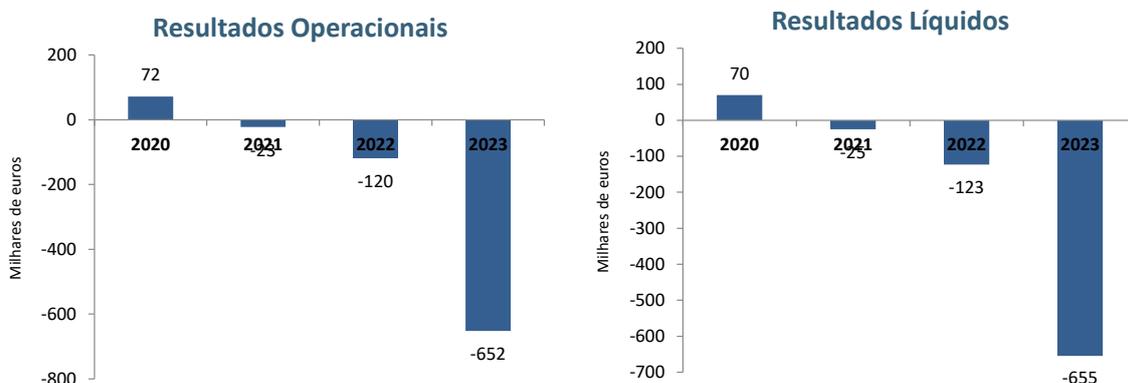
6.1. Demonstração dos Resultados

A Demonstração de Resultados dos **SSCML**, referente ao ano de 2023 e comparativamente com o ano de 2022, é apresentada no quadro seguinte.

valores em euros

Demonstração de Resultados por Naturezas	2022	2023	Variação	
			Valor	%
Vendas e Serviços Prestados	3 699 209	4 735 358	1 036 150	28%
Subsídios à Exploração	4 237 025	4 553 496	316 471	7%
Custos das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	-810 718	-1 204 382	-393 664	49%
Fornecimentos e Serviços Externos	-3 188 641	-3 622 278	-433 637	14%
Gastos com o Pessoal	-3 549 042	-4 236 067	-687 025	19%
Imparidades de dívida a receber (perdas/reversões)	123 393	0	-123 393	-100%
Provisões (aumentos/deduções)	177 000	0	-177 000	-100%
Aumentos / Reduções de Justo Valor	-399	-96	303	-76%
Outros Rendimentos e Ganhos	124 923	158 830	33 907	27%
Outros Gastos e Perdas	-864 337	-946 576	-82 239	10%
Resultados antes de Depr., Gastos Financiamento e Impostos	-51 587	-561 715	-510 128	-989%
Gastos/Reversões de Depreciação e de Amortização	-68 190	-90 347	-22 157	-32%
Resultado Operacional (antes de gastos de financ. e impostos)	-119 778	-652 062	-532 285	-444%
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	320	219	-101	-32%
Juros e Gastos Similares Suportados	0	0	0	n.a.
Resultado antes de Impostos	-119 457	-651 843	-532 385	-446%
Imposto sobre o Rendimento do Período	-3 360	-2 879	481	14%
Resultado Líquido do Período	-122 817	-654 722	-531 904	-433%

Os rendimentos / proveitos totalizaram aproximadamente **9,45 milhões de euros** (+17% face a 2022) e os gastos / custos totalizaram cerca de **10,1 milhões de euros** (+21% face a 2022).



Os gastos registaram um aumento superior aos rendimentos, o que não permitiu alcançar resultados operacionais e líquidos positivos.

O aumento substancial dos níveis de atividade dos serviços clínicos e dos refeitórios resultou no incremento dos custos com a aquisição de serviços médicos e bens alimentares. Este incremento foi agravado pelos níveis acumulados de inflação nos anos de 2022 e 2023, associados à persistência dos conflitos geopolíticos, com especial relevância nos produtos energéticos e alimentares, mas de impacto transversal aos custos de aquisição de outros bens e serviços (+49% nos bens e matérias consumidas e +14% no fornecimento de bens e serviços).

Os gastos com pessoal aumentaram 19% devido às atualizações salariais ocorridas no ano de 2023 (salário mínimo nacional e da função pública) e ao reforço do quadro de pessoal em 17% face ao ano anterior, principalmente devido à abertura e alargamento dos horários de funcionamento dos refeitórios e cafetarias.

As imparidades e provisões foram reavaliadas, de acordo com o princípio da prudência, considerando a antiguidade das dívidas a receber, não tendo impacto nos custos e/ou proveitos do ano de 2023, ao contrário do verificado no período homólogo anterior (+300 mil euros de proveitos).

Os resultados operacionais e líquidos registaram uma redução ao longo do último triénio, associada ao crescimento da atividade e missão social dos **SSCML**, aos efeitos e impactos macroeconómicos (inflação e taxas de juro) na estrutura de custos das atividade desenvolvidas, ao reforço do quadro de pessoal para dar resposta ao aumento da procura das valências e à abertura e alargamento de horários dos refeitórios e cafetarias municipais, bem como às atualizações salariais do salário mínimo nacional (+14%) e da função pública) nos últimos dois anos.

6.1.1. Proveitos Operacionais

Os proveitos operacionais por natureza, no último quadriénio, são apresentados no quadro ao lado.



A missão social delegada pela CML nos **SSCML** determina que os subsídios à exploração (subvenções da CML e outras entidades públicas e municipais) tenham um peso significativo na estrutura de proveitos, assegurando a acessibilidade económica dos seus Utentes a um conjunto de benefícios que contribuem para a melhoria significativa da sua qualidade de vida. No ano de 2023, os subsídios de exploração representaram 48% (-5% face a 2022) dos proveitos operacionais dos **SSCML**.

As vendas e serviços prestados pelos **SSCML** representaram 50% (+4% face a 2022) dos proveitos operacionais reforçando o seu papel fundamental no financiamento das atividades dos **SSCML**.

Os proveitos dos **SSCML** com subsídios à exploração por entidade de origem, em 2022 e 2023, são apresentados no quadro seguinte.

valores em euros

Subvenções e Subsídios à Exploração						
Descrição	2022		2023		Var.	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
CML	3 592 970	85%	3 894 875	86%	301 905	8%
Juntas de Freguesia	172 953	4%	181 503	4%	8 550	5%
EMEL	226 691	5%	237 324	5%	10 633	5%
GEBALIS	19 120	0%	23 032	1%	3 912	20%
EGEAC	214 579	5%	216 762	5%	2 183	1%
Apoio da Seg. Social	744	0%	0	0%	-744	-100%
Outros	9 968	0%	0	0%	-9 968	-100%
Total	4 237 025	100%	4 553 496	100%	316 471	7%

Os proveitos referentes a subvenções e subsídios à exploração, aumentaram 7% face ao ano anterior, nomeadamente, as subvenções da CML (extraordinária), EMEL e Juntas de Freguesia.

Os proveitos com contribuições, vendas e serviços prestados, em 2022 e 2023, são apresentados no quadro seguinte:

valores em euros

Vendas e Serviços Prestados						
Descrição	2022		2023		Var.	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Contribuições	1 405 174	38%	1 453 763	31%	48 590	3%
Serviços Médicos	1 447 690	39%	1 996 978	42%	549 288	38%
Refeitórios Municipais	780 979	21%	1 194 242	25%	413 263	53%
Outros Serviços	1 470 539	40%	1 544 138	33%	73 599	5%
Total	3 699 209	100%	4 735 358	100%	1 036 150	28%

As vendas e serviços prestados aumentaram 28% face a 2022, para o qual contribuiu de forma decisiva, o crescimento da atividade dos serviços clínicos (+38%) e dos refeitórios (+53%).

As contribuições e as atividades de desporto, cultura e lazer, apresentam um ligeiro crescimento dos respetivos proveitos.

Os proveitos com contribuições de Associados e Utilizadores, em 2022 e 2023, são apresentados no quadro seguinte.

valores em euros

Descrição	Contribuições					
	2022		2023		Var.	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Ativos da CML	853 026	61%	894 902	62%	41 876	5%
Ativos da CML Requisitados	33 707	2%	36 578	3%	2 871	9%
Ativos SSCML	17 676	1%	20 808	1%	3 132	18%
Trab. com Licença sem Vencimento	1 852	0%	4 683	0%	2 831	153%
Aposentados	284 473	20%	295 929	20%	11 456	4%
Inscrições dos Associados e Utilizadores	2 405	0%	2 095	0%	-310	-13%
Inscrições dos Beneficiários	4 844	0%	5 330	0%	485	10%
Empresas Municipais	107 199	8%	94 300	6%	-12 900	-12%
Juntas Freguesia	99 991	7%	99 139	7%	-852	-1%
Total	1 405 174	100%	1 453 763	100%	48 590	3%

As contribuições aumentaram 3% face a 2022, devido às quotizações dos Associados Ativos da CML e Requisitados, Associados Aposentados e Associados Ativos SSCML. Por outro lado, registou-se uma diminuição das quotizações provenientes dos Utilizadores das Empresas Municipais e Juntas de Freguesia.

Os proveitos dos SSCML da atividade dos Serviços Clínicos, em 2022 e 2023, são apresentados no quadro seguinte.

valores em euros

Descrição	Serviços Médicos					
	2022		2023		Var.	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Internos - Utentes SSCML	200 839	14%	210 138	11%	9 299	5%
Atividade Privada Médicos	41 444	3%	49 158	2%	7 714	19%
Regime Livre	3 129	0%	2 301	0%	-828	-26%
ADSE	368 440	25%	537 577	27%	169 137	46%
Acidentes de Trabalho / Medicina do Trabalho - CML	652 127	45%	956 546	48%	304 419	47%
Protocolos	10 065	1%	13 071	1%	3 006	30%
Unidade de Medicina Física e Reabilitação	171 647	12%	228 188	11%	56 541	33%
Total	1 447 690	100%	1 996 978	100%	549 288	38%

Em 2023, a ADSE e os serviços de Medicina de Trabalho prestados à CML representaram 75% dos proveitos dos Serviços Clínicos, seguindo-se a Unidade de Medicina Física e de Reabilitação e os Internos (11%).

A tendência de recuperação e crescimento da atividade dos Serviços Clínicos após o fim das restrições devido à Pandemia Covid-19, manteve-se ao longo do ano de 2023, e o aumento da procura desta valência em consequência da evolução do SNS nos últimos anos e do contexto macroeconómico adverso para os agregados familiares, traduziu-se num aumento dos proveitos na generalidade das áreas de atividade dos serviços de médicos dos SSCML, com exceção do Regime Livre.

Os proveitos da atividade de outros serviços dos **SSCML**, em 2022 e 2023, são apresentados no quadro seguinte:

valores em euros

Outros Serviços						
Descrição	2022		2023		Var.	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Refeitórios Municipais	780 979	92%	1 194 242	93%	413 263	53%
Universidade Sénior	9 504	1%	15 382	1%	5 878	62%
Outras Atividades	55 861	7%	74 993	6%	19 132	34%
Total	846 345	100%	1 284 617	100%	438 272	52%

Os proveitos dos outros serviços e atividades desenvolvidas aumentaram 52% face a 2022.

A abertura de novos refeitórios e cafetarias, o alargamento dos horários de funcionamento e o aumento da procura desta valência decorrente do contexto macroeconómico adverso para o poder de compra dos agregados familiares, contribuíram para o crescimento de 11% das refeições servidas face ao período homólogo (+72% face a 2021). O crescimento da procura e a atualização do preço por refeição a partir de junho de 2023, permitiram um aumento dos proveitos dos refeitórios de 53% (+413 mil euros) face a 2022.

Os proveitos da Universidade Sénior (+62% e +6 mil euros) das atividades de OTLs e outras atividades de desporto, cultura e lazer (+34% e +19 mil euros) também registaram um crescimento significativo.

6.1.2. Custos Operacionais

Os custos operacionais dos **SSCML** por natureza registados no último triénio, são apresentados no quadro seguinte.



Os gastos com pessoal totalizaram cerca de **4,2 milhões de euros** (+19% e +687 mil euros face a 2022) e representaram 42% dos custos operacionais dos **SSCML**. Os fornecimentos externos, aumentaram 14% face ao período homólogo, totalizando **3,6 milhões de euros** (36% dos custos operacionais). O consumo de mercadorias / materiais manteve a tendência de aumento verificada nos últimos anos (+106% face a 2021), devido ao crescimento da atividade dos refeitórios e à tendência inflacionista verificada nos últimos anos, em especial dos produtos alimentares (acumulada de +24% nos anos de 2022 e 2023).

Os gastos dos **SSCML** com fornecimentos e serviços externos, em 2022 e 2023, são apresentados no quadro seguinte:

valores em euros

Fornecimentos e Serviços Externos						
Descrição	2022		2023		Var.	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Serviços de Saúde - Reg. Convencionado	463 367	15%	467 981	13%	4 614	1%
Serviços de Saúde - Reg. Convencionado Externo	568 144	18%	634 777	18%	66 633	12%
Serviços de Saúde - Reg. Particular	28 871	1%	28 530	1%	-341	-1%
Serviços de Saúde - MDT	546 706	17%	701 374	19%	154 668	28%
Serviços de Saúde - ADSE	262 967	8%	315 108	9%	52 141	20%
Serviços de Saúde - Outros	6 510	0%	4 652	0%	-1 859	-29%
Assistência Técnica	358 602	11%	439 162	12%	80 559	22%
Honorários	55 148	2%	60 667	2%	5 519	10%
Conservação e Reparação	64 902	2%	60 677	2%	-4 225	-7%
Materiais	49 607	2%	65 805	2%	16 199	33%
Energia e Fluidos	211 716	7%	228 336	6%	16 620	8%
Vigilância e Segurança	158 265	5%	171 331	5%	13 066	8%
Limpeza Higiene e Segurança	131 774	4%	113 952	3%	-17 822	-14%
Bens p/ Doação e Serviços de Campo de Férias	144 004	5%	168 486	5%	24 481	17%
Serviços Diversos	138 057	4%	161 440	4%	23 384	17%
Total	3 188 641	100%	3 622 278	100%	433 637	14%

A generalidade dos gastos com fornecimentos e serviços externos registaram um aumento em 2023, excetuando a conservação e reparação (-7%), e a limpeza, higiene e segurança (-14%), sendo de salientar os aumentos verificados dos custos com aquisição de Serviços Médicos – Regime Convencionado (+12%), MDT (+28%) e ADSE (+20%), assistência técnica (+22%), aquisição de materiais (+33%), energia e fluidos (+8%), vigilância e segurança (+8%), bens para doação e serviços de campo de férias (+17%), e serviços diversos (+17%), devido ao crescimento significativo da atividade dos **SSCML**, e ao impacto da manutenção da tendência inflacionista verificada desde o ano anterior.

Os gastos dos **SSCML** com pessoal, em 2022 e 2023, são apresentados no quadro seguinte:

valores em euros

Gastos com Pessoal						
Descrição	2022		2023		Var.	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Remunerações dos Órgãos Sociais	222 454	6%	227 487	5%	5 033	2%
Remunerações do Pessoal	2 690 499	76%	3 250 558	77%	560 059	21%
Indemnizações	9 107	0%	2 767	0%	-6 340	-70%
Encargos sobre Remunerações	583 322	16%	702 673	17%	119 351	20%
Seguro Acidentes Trabalho e Doenças Prof.	43 510	1%	52 387	1%	8 876	20%
Outros Gastos com Pessoal	150	0%	195	0%	45	30%
Total	3 549 042	100%	4 236 067	100%	687 025	19%

Os gastos com pessoal aumentaram 19% face ao ano de 2022. As remunerações do pessoal representaram 77% dos gastos com pessoal, e aumentaram 21% face ao período homólogo anterior, devido ao reforço

do quadro de pessoal em 17% em comparação com o ano anterior e às atualizações salariais ocorridas no ano de 2023 do salário mínimo nacional (+7% e +6% em 2022) e da função pública.

6.2. Balanço

O Balanço dos **SSCML** referente aos anos de 2022 e 2023, é apresentado no quadro seguinte.

valores em euros

Balanço	2022	2023	Variação	
			Valor	%
Ativo	2 065 029	2 795 856	730 827	35%
Ativo Não Corrente	345 711	459 285	113 574	33%
Ativos Fixos Tangíveis	222 683	287 197	64 514	29%
Propriedades de Investimento	14 860	14 860	0	0%
Ativos Intangíveis	102 338	151 495	49 156	48%
Outros Créditos e Ativos Não Correntes	5 830	5 734	-96	-2%
Ativo Corrente	1 719 318	2 336 571	617 253	36%
Inventários	123 497	179 268	55 771	45%
Clientes	140 371	413 349	272 978	194%
Estado e Outros Entes Públicos	27 330	19 924	-7 406	-27%
Diferimentos	298 188	956 703	658 515	221%
Outras Contas a Receber	93 006	149 124	56 118	60%
Caixa e Depósitos Bancários	1 036 927	618 205	-418 722	-40%
Fundos Patrimoniais	804 948	149 484	-655 464	-81%
Fundos	1 192 456	1 192 456	0	0%
Reservas	3 458 325	3 458 325	0	0%
Resultados Transitados	-3 726 542	-3 849 359	-122 817	3%
Ajust. / Outras Var. de Fundos Patrimoniais	3 525	2 783	-742	-21%
Resultado Líquido do Exercício	-122 817	-654 722	-531 904	433%
Passivo	1 260 081	2 646 372	1 386 291	110%
Passivo Não Corrente	0	0	0	n.a.
Outras Contas a pagar	0	0	0	n.a.
Passivo Corrente	1 260 081	2 646 372	1 386 291	110%
Fornecedores	543 835	1 403 255	859 420	158%
Estado e Outros Entes Públicos	58 777	144 275	85 497	145%
Outras Contas a pagar	656 783	1 098 381	441 598	67%
Diferimentos	685	461	-224	-33%
Fundos Patrimoniais + Passivo	2 065 029	2 795 856	730 827	35%

O ativo dos **SSCML** em 2023, aumentou cerca de 35% face a 2022, ascendendo a **2,80** milhões de euros, devido, essencialmente, ao investimento em ativos fixos tangíveis e ao aumento de outras contas a receber e diferimentos (especializações). O aumento das dívidas de clientes deveu-se à correção da classificação de imparidades que se referem efetivamente a outras contas a receber (cerca de 184 mil euros).

Os fundos patrimoniais registaram uma diminuição de 81% face ao ano anterior, devido aos resultados negativos do período. O aumento do passivo deveu-se, principalmente, ao aumento da rubrica de fornecedores (mais 158% face a 2022 e correspondente a cerca de 859 mil euros).

6.2.1. Estrutura do Ativo

A estrutura do ativo dos SSCML no último triénio, é apresentada no quadro seguinte.

O ativo dos SSCML é composto em 84% por ativos correntes e em 16% por ativos não-correntes.

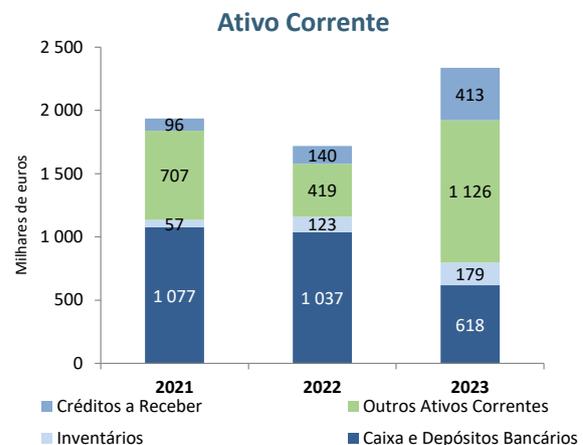
Os ativos não correntes no decurso do último triénio, refletem o investimento realizado nos anos de 2022 e 2023, na ordem de 374 mil euros. Contudo, os planos de investimentos têm sido fortemente condicionados pelas dotações financeiras disponíveis dos SSCML, para além, das destinadas à atividade corrente.



As propriedades de investimento referem-se principalmente a investimentos na melhoria e manutenção das instalações realizados pelos SSCML, ao longo dos anos (3% do ativo não-corrente). Os ativos intangíveis representaram cerca de 33% do ativo não-corrente (sistemas de informação). Os ativos fixos tangíveis são os mais representativos do ativo não-corrente (63%), e incluem os equipamentos e propriedades essenciais para a atividade desenvolvida pelos SSCML.

O ativo corrente dos SSCML ascendeu em 2023, a cerca de 2,34 milhões de euros (+36% face a 2022).

Os outros ativos correntes (integram diferimentos) totalizaram 1 milhão de euros, representaram 47% do ativo corrente e 40% do ativo líquido dos SSCML, e incluem cerca de 730 mil euros da especialização dos proveitos da subvenção extraordinária da CML e da prestação de serviços de medicina de trabalho e MFR.



Os meios financeiros (caixa e depósitos bancários) totalizaram cerca de 618 mil euros, inferiores em 40% face ao ano anterior, e representaram 26% do ativo corrente e 22% do ativo líquido dos SSCML.

O Mapa Resumo de Tesouraria dos SSCML é apresentado no quadro seguinte.

valores em euros

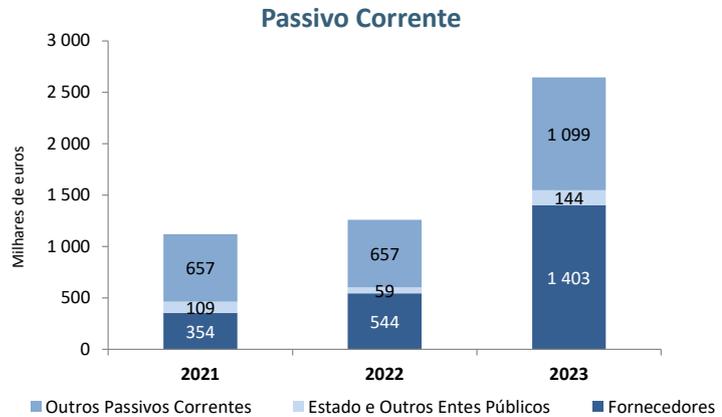
Resumo de Tesouraria								
Rubricas	Saldo Inicial				Saldo Final			
	2022	2023	Variação		2022	2023	Variação	
			Valor	%			Valor	%
Caixa	85 455	224 381	138 927	163%	224 381	295 428	71 047	32%
Bancos	991 519	812 545	-178 973	-18%	812 545	322 776	-489 769	-60%
Total	1 076 973	1 036 927	-40 047	145%	1 036 927	618 205	-418 722	-29%

6.2.2. Estrutura do Passivo

O passivo dos **SSCML** em 2023 é constituído em 100% por passivo corrente e cuja estrutura, no último triénio, é apresentada no gráfico seguinte.

O passivo corrente em 2023 ascendeu a 2,65 milhões de euros, e registou um aumento de 110% face a 2022.

As dívidas a fornecedores representaram 53% do passivo corrente, e registaram um aumento de 158% em 2023, devido ao crescimento das aquisições de bens e serviços em linha com a evolução da atividade, e ao aumento do prazo médio de pagamento, constituindo a principal rubrica do passivo corrente dos **SSCML**



Os outros passivos correntes representaram 42% do passivo corrente e incluem a especialização dos gastos com pessoal, subsídio escolar, aquisição de serviços médicos e participações de despesas de saúde.

6.2.3. Fundos Patrimoniais

Os Fundos Patrimoniais dos **SSCML**, nos últimos seis anos, são apresentados no quadro seguinte:

valores em euros

Fundos Patrimoniais						
Descrição	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Fundos Patrimoniais	1 029 904	884 462	953 829	928 507	804 948	149 484
Fundos	1 192 456	1 192 456	1 192 456	1 192 456	1 192 456	1 192 456
Reservas	3 423 271	3 423 271	3 423 271	3 458 325	3 458 325	3 458 325
Resultados Transitados	-3 168 441	-3 585 823	-3 737 016	-3 701 962	-3 726 542	-3 849 359
Outras Variações Patrimoniais	0	5 751	5 009	4 267	3 525	2 783
Resultado Líquido	-417 381	-151 194	70 109	-24 580	-122 817	-654 722

Os Fundos Patrimoniais, em 2023, ascenderam a 149 mil euros, registando uma diminuição de 81% face a 2022, pelo resultado negativo de 655 mil euros.

As reservas que incluem o fundo de reserva, o fundo destinado a obras sociais e o fundo de assistência, têm um valor acumulado de 3,46 milhões de euros.

6.3. Indicadores Económico-Financeiros

Os principais indicadores económicos e financeiros dos **SSCML**, nos anos de 2022 e 2023, são apresentados no quadro seguinte.

Indicadores Económicos e Financeiros			
Descrição	Unid.	2022	2023
Indicadores Económicos			
Resultados Operacionais	euros	-119 778	-652 062
Resultados Líquidos	euros	-122 817	-654 722
Resultados Operacionais / EBITDA	%	232%	116%
Indicadores Patrimoniais			
Ativo Líquido	euros	2 065 029	2 795 856
Fundos Patrimoniais	euros	804 948	149 484
Passivo	euros	1 260 081	2 646 372
Indicadores de Estrutura / Endividamento			
Autonomia Financeira	%	39%	5%
Solvabilidade	%	64%	6%
Endividamento	%	61%	95%
Indicadores de Liquidez			
Liquidez Geral	índice	1,36	0,88
Liquidez Reduzida	índice	1,27	0,82
Liquidez Imediata	índice	0,82	0,23
Indicadores de Equilíbrio Financeiro			
Fundo de Maneio	euros	459 236	-309 801
Necessidades de Fundo de Maneio	euros	-279 968	-810 639
Tesouraria Líquida	euros	739 205	500 838
Indicadores de Funcionamento			
Rotação do Ativo	índice	1,79	1,69
Prazo Médio de Recebimentos	dias	42	57
Prazo Médio de Rotação de Inventário	dias	36	46
Prazo Médio de Pagamentos	dias	44	93
Prazo Médio do Ciclo de Tesouraria	dias	33	10

A autonomia financeira e solvabilidade dos **SSCML** apresentaram uma redução significativa face a 2022, devido aos resultados líquidos negativos do exercício, situando-se na ordem dos 6%.

A liquidez apresenta índices inferiores ao ano de 2022, ainda assim os rácios de liquidez geral e reduzida situam-se acima de 0,80.

O fundo de maneio registou uma redução face a 2022, devido ao aumento das dívidas a fornecedores, atingindo o valor negativo de 310 mil euros. As necessidades de fundo de maneio permaneceram negativas, assegurando uma tesouraria líquida positiva, pelo que apesar da variação verificada no ano de 2023, os **SSCML** mantêm-se em situação de equilíbrio financeiro.

A rotação do ativo diminuiu 5% em 2023 devido ao aumento de 35% do ativo, apesar do crescimento significativo (+28%) dos rendimentos das atividades desenvolvidas pelos **SSCML**.

O prazo médio de recebimentos foi de 57 dias (+15 dias face a 2022), não incluindo os montantes a receber referentes à prestação de serviços de MDT. O prazo médio de pagamentos a fornecedores aumentou para 93 dias (+49 dias face a 2022).

7. Factos Relevantes Verificados Após o Término do Exercício

Os acontecimentos relevantes verificados após o término do exercício englobam o período compreendido entre a data das Demonstrações Financeiras do presente relatório (31 de dezembro de 2023) e a data de apresentação e aprovação do relatório de gestão e prestação de contas.

A grave crise humanitária seguida da recessão económica, decorrentes da manutenção dos conflitos geopolíticos e da persistência de elevadas taxas de juro com impacto diretos na economia mundial face à tendência inflacionista verificada nos últimos anos, provocaram impactos visíveis na gestão dos serviços dos **SSCML**, com o número acrescido de Associados com dificuldades de cariz sócioeconómico e pelo aumento dos gastos dos **SSCML** no desempenho das suas atividades e valências, nomeadamente, na vertente da aquisição de alimentos para os refeitórios municipais.

A negociação com a CML relativamente à subvenção ordinária e sua atualização relativamente a custos certos e permanentes que têm aumentado consideravelmente nos últimos anos, encontra-se em curso.

A evolução da situação política, militar e económica descrita, irá ser acompanhada pelo Órgãos Sociais dos **SSCML**, de modo a assegurar, os necessários ajustamentos em conformidade com novos dados económicos.

Para além do referido anteriormente, não ocorreram eventos subsequentes relevantes ou não são materialmente relevantes e não tem prova concreta que serão, para efeitos de relato entre 31 de dezembro de 2023 e a data de aprovação destas demonstrações financeiras em reunião de Conselho de Administração.

8. Proposta de Aplicação de Resultados

Em 2023, os **SSCML** encerraram o exercício com resultados líquidos do exercício negativos em 654.721,82 euros (seiscentos e cinquenta e quatro mil e setecentos e vinte um euros, e oitenta e dois cêntimos).

Nos termos do relatado e de acordo com o n.º 2 e n.º 3 do artigo 50.º dos Estatutos dos **SSCML**, o Conselho de Administração propõe à Assembleia Geral:

- A aprovação do presente Relatório de Gestão e Prestação de Contas;
- A aprovação da proposta de aplicação dos resultados líquidos apresentada no quadro ao lado, de acordo com o estabelecido no art.º 50.º dos Estatutos dos **SSCML**.

valores em euros

Proposta de Aplicação de Resultados Líquidos		
	2023	
	Valor	%
Resultados Transitados	-654 721,82	100%
Fundo de Reserva	0,00	0%
Fundo de Obras Sociais	0,00	0%
Fundo de Assistência	0,00	0%
Total	-654 721,82	100%

9. Agradecimentos

O Conselho de Administração dos **SSCML** expressa uma palavra de agradecimento a todos os seus colaboradores com quem trabalhou no presente ano, que ficou marcado pelo crescimento da atividade em todas as áreas da missão da Associação, apesar das exigências acrescidas e impactos dos conflitos geopolíticos e do contexto macroeconómico adverso, mas também pela cooperação e dedicação no seio dos **SSCML**.

A todos os Associados, Utilizadores, Beneficiários e Utentes dos **SSCML**, o Conselho de Administração agradece a confiança depositada e a preferência pelos nossos serviços, bem como aos fornecedores e demais parceiros o contínuo apoio prestado aos **SSCML**.

Um agradecimento especial ao Presidente e aos Secretários da Mesa da Assembleia Geral, ao Conselho Fiscal e ao Revisor Oficial de Contas, pela estimada colaboração e disponibilidade para com os **SSCML**.

Por fim, um agradecimento especial à Câmara Municipal de Lisboa pelo apoio dado e contributo para o bom funcionamento dos **SSCML**.

10. Anexos

10.1. Demonstrações Financeiras

10.1.1. Balanço

Entidade: Serviços Sociais da Câmara Municipal de Lisboa

Demonstração da posição financeira individual em 31 de dezembro de 2023

valores em euros

Balanço	Notas	31/12/2022	31/12/2023
Ativo Não Corrente		345 711	459 285
Ativos Fixos Tangíveis	5	222 683	287 197
Propriedades de Investimento	6	14 860	14 860
Ativos Intangíveis	7	102 338	151 495
Outros Créditos e Ativos Não Correntes	8	5 830	5 734
Ativo Corrente		1 719 318	2 336 571
Inventários	9	123 497	179 268
Créditos a Receber		140 371	413 349
Estado e Outros Entes Públicos	10	27 330	19 924
Diferimentos	11	298 188	956 703
Outros Ativos Correntes	11	93 006	149 124
Caixa e Depósitos Bancários	12	1 036 927	618 205
Total do Ativo		2 065 029	2 795 856
Fundos Patrimoniais		804 948	149 484
Fundos		1 192 456	1 192 456
Reservas		3 458 325	3 458 325
Resultados Transitados		-3 726 542	-3 849 359
Ajust. / Outras Var. de Fundos Patrimoniais		3 525	2 783
Resultado Líquido do Exercício		-122 817	-654 722
Passivo		1 260 081	2 646 372
Passivo Não Corrente		0	0
Outras Contas a Pagar	13, 14	0	0
Passivo Corrente		1 260 081	2 646 372
Fornecedores		543 835	1 403 255
Estado e Outros Entes Públicos	10	58 777	144 275
Outros Passivos Correntes	11	656 783	1 098 381
Diferimentos	11	685	461
Total de Fundo Patrimoniais e do Passivo		2 065 029	2 795 856

10.1.2. Demonstração dos Resultados por Naturezas
Entidade: Serviços Sociais da Câmara Municipal de Lisboa

Demonstração individual dos resultados por natureza

Período findo a 31 de dezembro de 2023

valores em euros

Demonstração de Resultados por Naturezas	Notas	31/12/2022	31/12/2023
Vendas e Serviços Prestados	15	3 699 209	4 735 358
Subsídios à Exploração	16	4 237 025	4 553 496
Ganhos/perdas imputados de Subs., Associadas e Emp. Conj.		0	0
Variação nos Inventários da Produção		0	0
Trabalhos para a Própria Entidade		0	0
Custos das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	9	-810 718	-1 204 382
Fornecimentos e Serviços Externos	17	-3 188 641	-3 622 278
Gastos com o Pessoal	18, 19	-3 549 042	-4 236 067
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	20	123 393	0
Provisões (aumentos/deduções)		177 000	0
Aumentos/Reduções de Justo Valor	8	-399	-96
Outros Rendimentos e Ganhos	11	124 923	158 830
Outros Gastos e Perdas	11	-864 337	-946 576
Resultados antes de Depreciações, Gastos Financiamento e Impostos		-51 587	-561 715
Gastos/Reversões de Depreciação e de Amortização	5, 7	-68 190	-90 347
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		-119 778	-652 062
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	8	320	219
Juros e Gastos Similares Suportados		0	0
Resultado antes de Impostos		-119 457	-651 843
Imposto sobre o Rendimento do Período	10	-3 360	-2 879
Resultado Líquido do Período		-122 817	-654 722

10.1.3. Demonstração dos Fluxos de Caixa

Entidade: Serviços Sociais da Câmara Municipal de Lisboa

Demonstração individual de fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2023

Período findo em 31 de dezembro de 2023

valores em euros

Demonstração de Fluxos de Caixa - Método Direto	Notas		31/12/2022	31/12/2023
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais				
Recebimentos de Clientes e Utentes	10	+	2 084 936	2 116 116
Pagamentos de Subsídios		-	-35 990	-35 200
Pagamentos de Apoios		-	-518 989	-460 760
Pagamentos de Bolsas		-	0	0
Pagamentos a Fornecedores		-	-4 292 355	-4 495 398
Pagamentos ao Pessoal	18, 19	-	-2 901 834	-3 415 103
Caixa gerada pelas Operações		+/-	-5 664 232	-6 290 345
Pagamento/Recebimento Imposto sobre o Rendimento		+/-	0	0
Outros Recebimentos / Pagamentos	16	+/-	5 716 697	5 919 248
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (1)		+/-	52 466	-371 097
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento				
<u>Pagamentos respeitantes a:</u>				
Ativos Fixos Tangíveis	5	-	-77 113	-42 206
Ativos Intangíveis	7	-	-15 400	-5 419
Investimentos Financeiros		-	0	0
Outros Ativos		-	0	0
<u>Recebimentos provenientes de:</u>				
Ativos Fixos Tangíveis		+	0	0
Ativos Intangíveis		+	0	0
Investimentos Financeiros	8	+	0	0
Outros Ativos		+	0	0
Subsídios de Investimentos		+	0	0
Juros e Rendimentos Similares		+	0	0
Dividendos		+	0	0
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (2)		+/-	-92 512	-47 625
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento				
<u>Recebimentos provenientes de:</u>				
Financiamentos Obtidos		+	0	0
Realização de Fundos		+	0	0
Cobertura de Prejuízos		+	0	0
Doações		+	0	0
Outras Operações de Financiamento		+	0	0
<u>Pagamentos referentes a:</u>				
Financiamentos Obtidos		-	0	0
Juros e Gastos Similares		-	0	0
Dividendos		-	0	0
Reduções de fundos		-	0	0
Outras operações de financiamento		-	0	0
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (3)		+/-	0	0
Variação de Caixa e seus Equivalentes (1+2+3)		+/-	-40 047	-418 722
Efeito das diferenças de câmbio		+/-		
Caixa e seus equivalentes no início do período	12		1 076 973	1 036 927
Caixa e seus equivalentes no fim do período	12		1 036 927	618 205

10.1.4. Demonstração das Alterações dos Fundos Patrimoniais

Entidade: Serviços Sociais da Câmara Municipal de Lisboa
Demonstração individual das alterações nos fundos patrimoniais no período 2022

valores em euros

Descrição	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos Instituidores da Entidade Mãe								Interesses que não controlam	Total dos fundos patrimoniais	
		Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total			
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022	1		1 192 456	0	3 458 325	-3 701 962	0	4 267	-24 580	928 507	0	928 507
ALTERAÇÕES NO PERÍODO												
Primeira adoção de novo referencial contabilístico												
Alterações de políticas contabilísticas												
Diferenças de conversão de Demonst. Finan.												
Realização do excedente de revalorização												
Excedentes de revalorização												
Ajustamentos por impostos diferidos												
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrim.						-24 580		-742	24 580	-742		-742
	2		0	0	0	-24 580	0	-742	24 580	-742	0	-742
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3											
RESULTADO INTEGRAL	4=2+3											
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO												
Fundos												
Subsídios, doações e legados												
Distribuições												
Outras operações												
	5		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2022	6=1+2+3+5		1 192 456	0	3 458 325	-3 726 542	0	3 525	-122 817	804 948	0	804 948

Entidade: Serviços Sociais da Câmara Municipal de Lisboa
 Demonstração individual das alterações nos fundos patrimoniais no período 2023

valores em euros

Descrição		Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos Instituidores da Entidade Mãe							Interesses que não controlam	Total dos fundos patrimoniais	
			Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período			Total
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2023	6		1 192 456	0	3 458 325	-3 726 542	0	3 525	-122 817	804 948	0	804 948
ALTERAÇÕES NO PERÍODO												
Primeira adoção de novo referencial contabilístico												
Alterações de políticas contabilísticas												
Diferenças de conversão de Demonst. Finan.												
Realização do excedente de revalorização												
Excedentes de revalorização												
Ajustamentos por impostos diferidos												
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrim.						-122 817		-742	122 817	-742		-742
	7		0	0	0	-122 817	0	-742	122 817	-742	0	-742
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8								-654 722	-654 722		-654 722
RESULTADO INTEGRAL	9=7+8								-531 904	-531 904	0	-531 904
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO												
Fundos												
Subsídios, doações e legados												
Distribuições												
Outras operações												
	10		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2023	11=6+7+8+10		1 192 456	0	3 458 325	-3 849 359	0	2 783	-654 722	149 484	0	149 484

10.1.5. Anexo às Demonstrações Financeiras

1. Identificação da Entidade e Período de Relato

Os Serviços Sociais da Câmara Municipal de Lisboa (SSCML) tem sede na Avenida Afonso Costa, n.º 41, 1900-032, em Lisboa e foram constituídos a 22 de março de 2004.

Os SSCML são uma Associação de direito privado, sem fins lucrativos, que, nos termos dos seus Estatutos, têm por objeto a disponibilização de atividades e benefícios de proteção social aos seus Associados.

As presentes demonstrações financeiras abrangem o exercício com início a 1 de janeiro de 2023 e findo a 31 de dezembro de 2023.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras dos Serviços Sociais da Câmara Municipal de Lisboa foram preparadas de acordo com as disposições do Sistema de Normalização Contabilística (SNC), à data de 31 de dezembro de 2023, têm como referencial contabilístico aprovado pelo Decreto-Lei 98/2015, de 2 de junho, tendo sido adotada a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Empresas do Setor não Lucrativo (NCRF-ESNL) publicada no Aviso n.º 8259/2015, de 16 de junho, e as Normas Interpretativas, bem como os modelos das Demonstrações Financeiras a apresentar pelas Entidades do Setor Não Lucrativo, previstos na Portaria n.º 220/2015, de 24 de julho.

As demonstrações financeiras são expressas em euros, moeda funcional e de apresentação da entidade, e foram preparadas em conformidade com as características qualitativas das demonstrações financeiras constantes da Estrutura Conceptual do SNC: compreensibilidade, relevância, materialidade, fiabilidade, representação fidedigna, substância sobre a forma, neutralidade, prudência, plenitude e comparabilidade.

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que tenham implicado a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNC.

Os elementos e informação constantes nas presentes demonstrações financeiras são comparáveis com os do exercício anterior.

3. Adoção pela primeira vez das NCRF-ESNL

Não aplicável, atendendo que estas demonstrações financeiras, de acordo com as NCRF-ESNL, não são as primeiras demonstrações financeiras apresentadas.

4. Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas são as que a seguir se descrevem e foram consistentemente aplicadas, salvo indicação contrária, na preparação e elaboração das presentes demonstrações financeiras.

4.1. Bases de mensuração

As demonstrações financeiras dos Serviços Sociais da Câmara Municipal de Lisboa, a 31 de dezembro de 2023, foram preparadas com base no custo histórico e excetuando os investimentos financeiros e os ativos e passivos financeiros que foram mensurados ao justo valor. Os registos contabilísticos das operações estão em conformidade com os princípios contabilísticos da continuidade das operações, prudência, especialização dos exercícios, consistência, substância sobre a forma e materialidade, exceto nas situações abaixo identificadas, por força da aplicação das NCRF-ESNL.

Os **SSCML** estão enquadrados pelo DL n.º 36-A/2011 - Regime das ESNL. O referido decreto-lei aprova o regime da normalização contabilística para as ESNL, que faz parte integrante do SNC, e procede à criação de regras contabilísticas próprias, aplicáveis especificamente às entidades que prossigam, a título principal, atividades sem fins lucrativos e que não possam distribuir aos seus membros ou contribuintes qualquer ganho económico ou financeiro direto, designadamente associações, pessoas coletivas públicas de tipo associativo, fundações, clubes, federações e confederações.

4.2. Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis dos **SSCML** são registados inicialmente ao custo de aquisição e os itens apenas são reconhecidos se for esperado que gerem benefícios económicos futuros e que sejam de estimativa fiável.

O custo inicial de um ativo fixo tangível inclui o preço de compra, incluindo impostos não reembolsáveis e excluindo descontos comerciais e abatimentos, e ainda os custos necessários para colocar o ativo na localização e condição de funcionamento, tais como as Despesas de transporte e montagem.

Os custos subsequentes são capitalizados à quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis ou reconhecidos como ativos separados, apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros que excedam o nível de desempenho originalmente avaliado do ativo existente e se os mesmos puderem ser mensurados com fiabilidade.

Quando um ativo fixo tangível necessitar de substituição de peças (grandes reparações) é capitalizado ao valor do ativo o custo da peça, quando este ocorrer e se cumprir com critérios de reconhecimento. Peças de substituição reconhecidas na quantia escriturada do ativo são depreciadas pela sua vida útil estimada, separadamente da componente principal (contabilização por componente) e as componentes usadas são desreconhecidas da quantia escriturada do ativo no momento da substituição.

Todos os gastos com a manutenção e reparação de natureza corrente, que não aumentem a vida útil do ativo, são reconhecidas como gasto no período em que sejam incorridos.

Os custos a suportar com o desmantelamento ou remoção de ativos instalados em propriedade de terceiros são considerados como parte do custo inicial dos respetivos ativos, por contrapartida de provisões, quando se traduzam em montantes significativos.

Os **SSCML** adotam o modelo do custo na mensuração subsequente do ativo fixo tangível, encontrando-se este escriturado pelo seu custo deduzido das depreciações e perdas por imparidades acumuladas.

O ativo fixo tangível “Terrenos e Edifícios” está escriturado pelo custo histórico.

As depreciações dos ativos fixos tangíveis dos **SSCML** iniciam-se quando o ativo se qualifique para uso e são calculadas pelo método da linha reta, segundo as vidas úteis esperadas dos mesmos, com exceção dos terrenos que não são depreciados. O reconhecimento das depreciações cessa quando o ativo for classificado como detido para venda ou for desreconhecido (quer por não gerar benefícios económicos futuros, quer seja alienado ou abatido).

A estimativa da vida útil do ativo é uma questão de juízo de valor baseado na experiência dos **SSCML** com ativos semelhantes.

O cálculo das depreciações é feito numa base duodecimal e através do método da linha reta e registado na rubrica “Amortizações e Depreciações” na demonstração dos resultados, exceto em outros casos previstos pelo SNC.

As taxas de depreciação dos ativos fixos tangíveis são calculadas tendo em conta a melhor estimativa da vida útil encontrada para o ativo em questão.

A quantia escriturada de um ativo fixo tangível é desreconhecida no momento da alienação ou quando se espere que futuros benefícios económicos do seu uso cessem.

Os ganhos e perdas registados na alienação de um ativo fixo tangível são incluídos no resultado do exercício, pela diferença entre a quantia líquida dos proventos ou valor de realização e a quantia escriturada do ativo.

4.3. Ativos Intangíveis

Os ativos intangíveis só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a empresa, sejam controláveis pela mesma e se possa medir razoavelmente o seu valor.

Os ativos intangíveis são valorizados, após o reconhecimento inicial, pelo modelo do custo, ou seja, ao custo inicial deduzido da amortização acumulada e de quaisquer perdas por imparidade acumuladas.

O custo de aquisição de um ativo intangível compreende o seu preço de compra, incluindo os direitos de importação e os impostos sobre as compras não reembolsáveis, deduzido dos descontos comerciais e abatimentos e outros custos diretamente atribuíveis à preparação do ativo para o seu uso pretendido.

As amortizações são calculadas segundo o método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado, e registadas a partir do momento em que os ativos se qualifiquem para o uso pretendido.

A estimativa da vida útil é efetuada com base na experiência dos **SSCML** com ativos semelhantes.

Um ativo intangível é desreconhecido quando se espera que futuros benefícios económicos do seu uso cessem ou no momento da sua alienação.

O ganho ou perda decorrente do desreconhecimento de um ativo intangível é determinado com base na diferença entre os proventos líquidos da alienação, se os houver, e a quantia escriturada do ativo, os quais são reconhecidos em resultados.

4.4. Inventários

Os inventários são ativos, que se espera possam gerar benefícios económicos futuros, detidos para venda no decurso normal da atividade empresarial, no processo de produção para tal venda e na forma de materiais ou consumíveis a serem aplicados no processo de produção ou na prestação de serviços.

Os inventários compreendem:

- Material de consumo clínico, produtos farmacêuticos, produtos de limpeza e higiene, assim como outros materiais de consumo para utilização nos Serviços Clínicos, nomeadamente em consultas, meios complementares de diagnóstico e terapêutica, tratamentos de enfermagem, administração de vacinação e tratamentos de medicina física e de reabilitação;
- Material de consumo de produtos alimentares, para garantir o serviço de cafetaria/bar e os serviços dos refeitórios, nos espaços inseridos nas instalações municipais.

Os inventários são reconhecidos inicialmente ao custo de aquisição, o qual inclui todas as despesas suportadas com a compra, sendo valorizados posteriormente ao menor entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. Aos custos históricos serão deduzidos os descontos e abatimentos.

O valor realizável líquido é o preço de venda estimado no decurso da atividade normal dos serviços clínicos e dos serviços dos bares/cafetarias/refeitórios, deduzido dos custos estimados de acabamento e da estimativa dos custos que sejam necessários para efetuar a venda.

O método adotado pelos **SSCML** para o custeio das saídas é o custo médio ponderado e utiliza o Sistema de Inventário Intermitente (SII).

Os inventários são ajustados por imparidade mensalmente e à data de relato financeiro, as mercadorias que possuam um prazo de validade ou, de acordo com as estimativas de venda, não sejam comercializadas antes de atingirem esse prazo.

A quantia de qualquer ajustamento dos inventários para o valor realizável líquido é reconhecida como gasto no período em que o ajustamento ocorra.

Os inventários são desreconhecidos aquando da sua venda, abatimento ou oferta, tendo impacto na rubrica dos “Custos das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas” ou dos outros gastos.

4.5. Caixa e equivalentes de caixa

A caixa e equivalentes de caixa incluem caixa e depósitos bancários, de liquidez imediata.

4.6. Investimentos financeiros

A mensuração dos investimentos financeiros é feita ao justo valor.

A imparidade dos ativos financeiros é avaliada anualmente, e caso se verifique, é reconhecida em resultados, exceto quando estão reconhecidos ao justo valor registando nesse caso uma redução do justo valor em resultados. Se se verificar uma redução do valor da imparidade, esta redução é reconhecida em resultados até à reposição do custo de aquisição, como uma reversão da imparidade.

Os investimentos financeiros são desreconhecidos quando são transferidos ou expiram e se deixa exercer o direito de fluxos monetários a receber, assim como todos os riscos e benefícios associados à sua posse.

4.7. Clientes, fornecedores e dívidas a receber e a pagar

As dívidas de clientes/utentes e outras contas a receber constituem direitos a receber pela prestação de um serviço ou venda de bens, sendo reconhecidas inicialmente ao justo valor, sendo subsequentemente mensuradas ao custo ou ao custo amortizado, deduzidas de perdas por imparidade, de modo a que as mesmas reflitam o seu valor recuperável.

As perdas por imparidade dos clientes/utentes são registadas em resultados, quando há informação objetiva da incobrabilidade da dívida à data de relato, e podem ser revertidas caso a estimativa de perdas venha a diminuir em períodos subsequentes.

As dívidas a fornecedores e relativas a outros credores diversos constituem obrigações a pagar pela aquisição de bens ou serviços, sendo reconhecidos inicialmente como passivo corrente e são registadas inicialmente pelo seu justo valor e subsequentemente mensuradas ao custo ou ao custo amortizado, utilizando o método da taxa de juro efetiva.

As dívidas dos clientes/utentes e as dívidas a fornecedores são desreconhecidos quando as obrigações subjacentes se extinguem pelo pagamento, são canceladas ou expiram.

4.8. Benefícios dos empregados

Os benefícios de curto prazo aprovados para os empregados englobam prémios de desempenho, pagamento de horas extra, ações de formação e sensibilização, orientadas para o aperfeiçoamento profissional e o desenvolvimento de competências comportamentais fundamentais à qualidade do serviço prestado.

4.9. Contribuições e Subvenções

Os **SSCML** reconhecem receitas provenientes de contribuições e subvenções pelo seu justo valor quando existe uma certeza razoável de que o subsídio será recebido, independentemente do seu recebimento.

As contribuições e subvenções são reconhecidos como rendimentos na demonstração dos resultados, no mesmo período em que os gastos associados são incorridos e registados no resultado do exercício.

4.10. Reconhecimento de Gastos e Rendimentos

Os gastos e rendimentos são registados no período em que ocorreram, independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o pressuposto subjacente do regime de acréscimo.

A especialização dos exercícios é efetuada através das rubricas de acréscimos de gastos e rendimentos e de diferimentos de gastos e de rendimentos.

4.11. Rédito

O Rédito dos **SSCML** é determinado pela venda de produtos, prestação de serviços e de juros no âmbito das atividades correntes (ou ordinárias), previsto na NCRF-ESNL, ponto n.º 12 - "Rédito".

As vendas de produtos e prestações de serviços, correntes (ou ordinárias), mais significativas são as seguintes:

- Contribuições dos associados, utilizadores, beneficiários (utentes) e clientes (utilizadores externos);
- Prestação de serviços de saúde a utentes/clientes pelos serviços clínicos: consultas, meios complementares de diagnóstico e terapêutica, medicina física de reabilitação, tratamentos de enfermagem, vacinação, medicina no trabalho, cirurgias de ambulatório;
- Serviço de refeições e cafetaria / bar em refeitórios municipais;
- Prestação de serviços de ação social a utentes/clientes prestados pela intervenção e responsabilidade social: atividades de cultura (universidade sénior, grupos de teatro e orfeão), desporto e lazer (OTLs);
- Cedências de espaços - rendas de imóveis e outras receitas correntes (incluem entre outras, a exploração do parque de estacionamento do Edifício Sede).

4.12. Imposto sobre o rendimento

Os **SSCML** encontram-se sujeitos a Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas ("IRC"), à taxa de 21% sobre a matéria coletável, nos termos do artigo 87.º do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas. Adicionalmente, os lucros tributáveis que excedam os 1.500 milhares de Euros são sujeitos a derrama estadual, nos termos do artigo 87.º-A do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas. Contudo, de acordo com o artigo 53.º do Código de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas, e considerando que os **SSCML** não exercem a título principal uma atividade de natureza comercial, industrial ou agrícola, não se consideram sujeitos a IRC os rendimentos provenientes das quotas dos associados, em conformidade com os estatutos, bem como, os subsídios recebidos destinados a financiar a realização dos fins estatutários dos **SSCML**. Pelo que, no cálculo deste imposto, nem todos os rendimentos se encontram sujeitos a tributação.

4.13. Acontecimentos subsequentes à data do balanço

Os acontecimentos relevantes verificados após o término do exercício englobam o período compreendido entre a data das Demonstrações Financeiras do presente relatório (31 de dezembro de 2023) e a data de apresentação e aprovação do relatório de gestão e prestação de contas.

A grave crise humanitária seguida da recessão económica, decorrentes do conflito ocorrido na Europa, em concreto a invasão da Ucrânia em fevereiro de 2022, provocaram impactos visíveis na gestão dos serviços dos **SSCML**, que se deparam, por um lado, com o aumento dos gastos de exploração pela inflação crescente e, por outro lado, com o número acrescido de associados com em dificuldades de cariz sócioeconómico.

Considerando a data de referência das presentes Demonstrações Financeiras dos **SSCML**, deparamo-nos com uma tendência global de aumento das taxas de juro que causa impactos indirectos na economia mundial e com o aumento da inflação que condiciona a atividade dos **SSCML**, nomeadamente, na vertente da aquisição de alimentos para os refeitórios municipais.

A negociação com a CML relativamente à subvenção ordinária e sua atualização relativamente a custos certos e permanentes que têm aumentado consideravelmente nos últimos anos, encontra-se em curso.

A evolução da situação política, militar e económica descrita, irá ser acompanhada pelo Órgãos Sociais dos **SSCML**, de modo a assegurar, os necessários ajustamentos em conformidade com novos dados económicos.

Para além do referido anteriormente, não ocorreram eventos subsequentes relevantes ou não são materialmente relevantes e não tem prova concreta que serão, para efeitos de relato entre 31 de dezembro de 2023 e a data de aprovação destas demonstrações financeiras em reunião de Conselho de Administração.

4.14. Principais juízos de valor

A preparação das demonstrações financeiras, de acordo com as NCRF-ESNL, requer que a gestão exerça o seu julgamento no processo de aplicação das políticas contabilísticas da entidade. No período de janeiro a dezembro de 2023, não houve juízos de valor materiais.

4.15. Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no princípio da continuidade das operações, tendo assim a intenção de continuar a operar no futuro do mesmo modo ou até mesmo se possível aumentar o seu nível de atividade.

4.16. Principais julgamentos e estimativas contabilísticas

A preparação de demonstrações financeiras, de acordo com princípios contabilísticos geralmente aceites, requer que se realizem julgamentos e estimativas que afetam os montantes dos ativos e passivos registados, a apresentação de ativos e passivos contingentes no final de cada exercício, bem como os rendimentos e gastos reconhecidos no decurso de cada exercício. Os resultados atuais poderiam ser diferentes dependendo das estimativas atualmente realizadas.

Os juízos contabilísticos e a área que requer um maior nível de julgamento e estimativas na preparação das demonstrações financeiras dos **SSCML** é a vida útil de ativos tangíveis. A vida útil de um ativo é definida em termos da utilidade esperada do ativo para os **SSCML**. Dado a vida útil de um ativo poder ser mais curta do que a sua vida económica, a estimativa da vida útil do ativo é uma questão de juízo de valor baseado na experiência dos **SSCML** com ativos semelhantes.

Quando uma estimativa apresenta um risco significativo de resultar em ajustes relevantes nos valores contabilísticos de ativos e passivos, no próximo exercício financeiro, isso é especificamente declarado na respetiva nota.

4.17. Alterações de políticas contabilísticas, estimativas contabilísticas e erros

As políticas contabilísticas utilizadas pelos **SSCML** são alteradas quando o órgão de gestão assim o entender, tendo como base os princípios da relevância e da fiabilidade sobre as transações e tendo sempre em atenção a materialidade da aplicação das mesmas.

Assim, as políticas contabilísticas só são alteradas se exigido por uma norma ou se proporcionar informação mais fiável às demonstrações financeiras devido a novas condições. De modo a que os utentes das demonstrações financeiras possam comparar tendências ao longo do tempo da posição financeira, do desempenho financeiro ou fluxos de caixa são aplicadas as mesmas políticas contabilísticas em cada período.

Posto isto, a aplicação de uma nova política contabilística, quer por opção quer por força de uma norma, deve ser feita retrospectivamente ajustando os saldos de todas as componentes influenciadas como se a política tivesse sido sempre aplicada (reexpressão), exceto até ao ponto em que seja impraticável. A política será sempre de aplicação prospetiva.

Como consequência das incertezas inerentes à atividade empresarial, muitos itens nas demonstrações financeiras não podem ser mensurados com precisão, podendo apenas ser estimados. As estimativas podem necessitar de revisão se houver alteração de condições ou novas informações. O efeito pode ser reconhecido apenas no período de alteração ou no período de alteração e futuros períodos, sendo então, em qualquer dos casos de aplicação prospetiva.

No reconhecimento, mensuração, apresentação ou divulgação de elementos das demonstrações financeiras podem surgir erros materiais não intencionais. Os erros descobertos, no próprio período, são corrigidos antes de as demonstrações financeiras serem autorizadas para emissão. Contudo, por vezes, só são descobertos erros em períodos seguintes que serão corrigidos nesses períodos através da reexpressão retrospectiva dos períodos anteriores necessários, até que seja impraticável.

Qualquer uma das alterações ou erros poderá gerar impactos positivos ou negativos em qualquer uma das demonstrações financeiras.

4.18. Especialização dos exercícios

Os **SSCML** adotam o princípio da especialização dos exercícios e registam os gastos e rendimentos (na conta: devedores e credores por acréscimos) à medida que são gerados, através de estimativas, quando a sua faturação ainda não ocorreu. Quando uma estimativa diferir do valor efetivamente faturado são feitos ajustamentos em conformidade.

Este princípio também proporciona o inverso, ou seja quando a faturação antecede o período em que o gasto ou rendimento ocorre, é reconhecido um diferimento na respetiva conta. O diferimento é ajustado através dos resultados do período em que os gastos ou rendimentos ocorrerem.

5. Ativos Fixos Tangíveis

No exercício de 2023, os movimentos ocorridos na quantia escriturada do ativo tangível, bem como nas respetivas depreciações e perdas por imparidade acumuladas, foram os seguintes:

valores em euros

Ativo Bruto - Ano 2023						
Rubricas	Saldo Inicial	Reavaliação/ Ajust.	Aumentos	Alienações	Transf. e Abates	Saldo Final
Ativos Fixos Tangíveis						
Terrenos e Recursos Naturais	6 747					6 747
Edifícios e Outras Construções	619 988					619 988
Equipamento Básico	919 749	13 567	56 482			989 798
Equipamento de Transporte	1 447					1 447
Ferramentas e Utensílios	5 406					5 406
Equipamento Administrativo	1 032 323	-13 567	42 747			1 061 503
Outros Ativos Fixos Tangíveis	36 085					36 085
Imobilizações em Curso	0		9 253			9 253
Sub-total...	2 621 745	0	108 482	0	0	2 730 227

valores em euros

Depreciações e Ajustamentos - Ano 2023					
Rubricas	Saldo Inicial	Saldo CPPCML	Reforço	Anulação / Reversão	Saldo Final
Ativos Fixos Tangíveis					
Terrenos e Recursos Naturais	0				0
Edifícios e Outras Construções	504 564		19 300		523 864
Equipamento Básico	860 118		5 601		865 720
Equipamento de Transporte	1 447				1 447
Ferramentas e Utensílios	5 406				5 406
Equipamento Administrativo	992 236		12 796		1 005 032
Equipamentos Biológicos	0				0
Outros Ativos Fixos Tangíveis	36 085		6 272		42 356
Imobilizações em Curso	0				0
Sub-total...	2 399 856	0	43 969	0	2 443 825

6. Propriedades de Investimento

No exercício de 2023, os movimentos ocorridos nas rubricas das Propriedades de Investimento foram os seguintes:

valores em euros

Ativo Bruto - Ano 2023						
Rubricas	Saldo Inicial	Reavaliação/ Ajust.	Aumentos	Alienações	Transf. e Abates	Saldo Final
Propriedades de Investimento						
Investimentos em Imóveis						
Terrenos e recursos naturais	0					0
Edifícios e Outras Construções	21 037					21 037
Sub-total...	21 037	0	0	0	0	21 037

valores em euros

Depreciações e Ajustamentos - Ano 2023					
Rubricas	Saldo Inicial	Saldo CPPCML	Reforço	Anulação / Reversão	Saldo Final
Propriedades de Investimento					
Investimentos em Imóveis					
Terrenos e recursos naturais	0				0,00
Edifícios e Outras Construções	5 382				5 382
Sub-total...	5 382	0	0	0	5 382

A valorização das propriedades de investimento presentemente é mensurada ao custo histórico. Em 2023, registou-se rendimentos provenientes das rendas de propriedades de investimento, que correspondem a um edifício na Avenida Gomes Freire.

7. Ativos Intangíveis

No exercício de 2023, os movimentos ocorridos na quantia escriturada dos ativos intangíveis, bem como nas respetivas amortizações e perdas por imparidade acumuladas, foram os seguintes:

valores em euros

Ativo Bruto - Ano 2023						
Rubricas	Saldo Inicial	Reavaliação/ Ajust.	Aumentos	Alienações	Transf. e Abates	Saldo Final
Ativos Intangíveis						
Projetos de Desenvolvimento	39 106					39 106
Programas de Computador	668 411		95 535			763 946
Imobilizações em Curso	33 653					33 653
Sub-total...	741 169	0	95 535	0	0	836 704

valores em euros

Depreciações e Ajustamentos - Ano 2023					
Rubricas	Saldo Inicial	Saldo CPPCML	Reforço	Anulação / Reversão	Saldo Final
Ativos Intangíveis					
Projetos de Desenvolvimento	39 106				39 106
Programas de Computador	599 725		46 379		646 103
Imobilizações em Curso	0				0
Sub-total...	638 831	0	46 379	0	685 210

8. Instrumentos Financeiros

A mensuração dos instrumentos financeiros foi realizada ao justo valor, com referência a 31 de dezembro de 2023, e são os seguintes:

valores em euros

Ativo Bruto - Ano 2023						
Rubricas	Saldo Inicial	Reavaliação/ Ajust.	Aumentos	Alienações	Transf. e Abates	Saldo Final
Investimentos Financeiros						
Obrigações e Títulos de Participação	5 830	-96				5 734
Sub-total...	5 830	-96	0	0	0	5 734

valores em euros

Investimentos Financeiros - Ano 2023						
Descrição dos Investimentos Financeiros	Entidade Devedora	Valor em 1 de Janeiro de 2023		Valor em 31 de Dezembro de 2023		Juros Vencidos e Recebidos
		Valor Nominal	Valor de Mercado	Valor Nominal	Valor de Mercado	
Aplicações Financeiras - A Médio e Longo Prazo						
Obrigações						
Consolidado1941 - 3,50%	CGD	2 244,59	1 864,36	2 244,59	1 865,70	78,54
Consolidado1942 - 3%	CGD	2 803,24	2 468,81	2 803,24	2 327,53	84,08
Consolidado1943 - 2,75%	CGD	1 995,19	1 496,79	1 995,19	1 540,29	54,84
Total de Investimento Financeiros		7 043,02	5 829,96	7 043,02	5 733,52	217,46

9. Inventários

Os inventários dos **SSCML** são compostos por artigos dos serviços clínicos e dos refeitórios municipais. As existências encontram-se mensuradas ao custo histórico. Os consumos são reconhecidos como gastos do período. No ano 2023, o inventário de existências consumidas e vendidas pode ser analisado como se segue:

valores em euros

Serviços Clínicos - 2023		
Código de Contas	Movimentos	Matérias-Primas, Subsidiárias e de Consumo
334	Existências Iniciais	55 507,69
312	Compras	8 433,76
317	Regularização de Existências	43 058,96
33	Existências Finais	54 732,95
612	Custo no Exercício	52 267,46

valores em euros

Refeitórios - 2023		
Código de Contas	Movimentos	Matérias-Primas, Subsidiárias e de Consumo
32	Existências Iniciais	67 988,96
312	Compras	1 208 659,93
317	Regularização de Existências	
321	Existências Finais	124 534,56
619	Custo no Exercício	1 152 114,33

10. Imposto

10.1. Apuramento do Imposto Sobre o Rendimento

Os **SSCML** encontram-se sujeitos a Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (“IRC”), à taxa de 21% sobre a matéria coletável, nos termos do artigo 87.º do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas. Adicionalmente, os lucros tributáveis que excedam os 1.500 milhares de euros são sujeitos a derrama estadual, nos termos do artigo 87.º-A do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas. De acordo com o artigo 53.º do Código de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas, e como a Associação não exerce a título principal uma atividade de natureza comercial, industrial ou agrícola, não se consideram sujeitos a IRC os rendimentos provenientes das quotas dos Associados, em conformidade com os estatutos, bem como os subsídios recebidos destinados a financiar a realização dos fins estatutários da Associação. Pelo que, no cálculo deste imposto, nem todos os rendimentos se encontram sujeitos a tributação.

No ano de 2023, o valor de IRC estimado é de 3.359,95 euros, ao qual é deduzido o valor da retenção de rendimentos de capitais no valor de 7,37 euros (Imposto a favor dos **SSCML**), pelo que o montante de IRC apurado é de 3.352,58 euros, conforme demonstração que se apresenta de seguida:

valores em euros

Apuramento do Imposto IRC			
Rendimentos Operacionais		Gastos Operacionais	
Atividade Comercial	5 142 708,37	Atividade Comercial	7 340 906,17
Serviços Médicos	2 017 212,44	Serviços Médicos	3 115 659,12
Medicina Física e Reabilitação	228 188,00	Medicina Física e Reabilitação	207 662,36
Refeitórios	2 628 558,14	Refeitórios	2 833 093,79
Cedência de Serviços	178 631,00	Cedência de Serviços	681 946,55
Universidade Sénior	15 382,03	Universidade Sénior	6 030,88
Unidades de Educação	0,00	Unidades de Educação	0,00
Outras Atividades	74 736,76	Outras Atividades	496 513,47
Atividade Predial	14 691,58	Atividade Predial	26 668,61
Prédio Gomes Freire	14 691,58	Prédio Gomes Freire	26 668,61
Total	5 157 399,95	Total	7 367 574,78

valores em euros

Apuramento da Matéria Coletável	
Resultado da Atividade Comercial	-2 198 197,80
Resultado da Atividade Predial	-11 977,03
Rendimento de Capitais	219,35
Valor Apurado	-2 209 955,48
Tributação Autónoma	2 878,94
Retenções na Fonte	0,53
Estimativa de IRC a pagar	2 878,41

10.2. Tributação Autónoma

As tributações autónomas de IRC são tributações que incidem sobre determinados encargos de sujeitos passivos de IRC e que devem ser interpretadas como um pagamento independente da existência ou não de matéria coletável.

No caso dos **SSCML**, e no âmbito dos números 3 a 5 do Artigo 88.º do CIRC, deverá ser aplicada tributação autónoma às despesas decorrentes com a viatura ligeira de passageiros (em contrato *renting*) e motociclo.

No ano 2023, foi apurada a tributação autónoma, conforme o quadro seguinte:

valores em euros

Cálculo da Tributação Autónoma de IRC – 2023					
Base de Incidência	Taxa	Taxa Agravada ⁽¹⁾	Encargos suportados	Tributação autónoma	Legislação Aplicável
Encargos Dedutíveis e Não Dedutíveis					
a) Encargos com Viaturas Ligeiras de Passageiros e de Mercadorias					
i) Se Valor de Aquisição do Veículo inferior a 25.000 euros (art 88º CIRC)					
- Conservação e Reparação	10%	20%	0,00	0,00	CIRC - 88º, n.º 3 a) e Portaria n.º 467/2010
- Combustíveis	10%	20%	16 081,06	1 608,11	
- Rendas ou Alugueres	10%	20%	10 557,00	1 055,70	
- Seguros	10%	20%	1 536,38	153,64	
- Imposto único sobre circulação	10%	20%	0,00	0,00	
- Portagens e Estacionamento	10%	20%	615,00	61,50	
- Outros Encargos com Viaturas	10%	20%	0,00	0,00	
- Coimas	10%	20%	0,00	0,00	
- Depreciações	10%	20%	0,00	0,00	
			28 789,44	2 878,94	
b) Despesas de Representação					
- Refeições	10%	20%	0,00	0,00	
- Viagens	10%	20%	0,00	0,00	
- Receções	10%	20%	0,00	0,00	
- Passeios	10%	20%	0,00	0,00	
- Espetáculos	10%	20%	0,00	0,00	
- Outras Despesas de Representação	10%	20%	0,00	0,00	
			0,00	0,00	
Total de Encargos Suportados e Tributação Autónoma			28 789,44	2 878,94	

11. Acréscimos e Diferimentos

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos acréscimos e diferimentos foi o seguinte:

valores em euros

Ativo		
Acréscimos e Diferimentos	2022	2023
Acréscimos de Proveitos		
Subvenção Extraordinária	0,00	120 755,24
Amortização de Débitos a Beneficiários	2 536,88	18 580,45
Acréscimo de Proveitos - Rendas USFA	150 909,80	0,00
Medicina do Trabalho	94 020,28	440 363,07
Cirurgias	0,00	80 951,30
MFR	27 427,50	66 987,50
Outros	11 374,60	277,86
Sub-Total	286 269,06	727 915,42
Custos Diferidos		
Seguros	11 918,92	18 849,11
Cirurgias	0,00	209 938,59
Sub-Total	11 918,92	228 787,70
Total de Acréscimos e Diferimentos	298 187,98	956 703,12

valores em euros

Passivo		
Acréscimos e Diferimentos	2022	2023
Acréscimos de Custos		
Remunerações e Subsídios de Férias	434 638,59	524 953,78
Subsídio Escolar 22/23 - 23/24	22 298,00	21 706,67
Outros Encargos com o Pessoal	0,00	0,00
Comparticipação Despesas saúde - Medicamentos	11 374,60	0,00
Serviços de Saúde Convencionados	17 206,65	68 805,15
Facturas a recepcionar de Fornecedores	41 748,07	36 007,36
Sub-Total...	527 265,91	651 472,96
Proveitos Diferidos		
Rendas	685,21	461,03
Sub-Total...	685,21	461,03
Total de Acréscimos e Diferimentos	527 951,12	651 933,99

12. Fluxos de Caixa

A demonstração dos fluxos de caixa dos **SSCML** é preparada através do método direto. A demonstração dos fluxos de caixa encontra-se segregada em atividades operacionais, de investimento e de financiamento. As atividades operacionais englobam essencialmente os recebimentos de utentes e os pagamentos a fornecedores, ao pessoal, de subsídios e de apoios.

Os saldos de caixa ou de equivalentes de caixa decompõem-se da seguinte forma:

valores em euros

Caixa e Depósitos à Ordem - Ano 2023		
Descrição	Valor em 01 de Janeiro de 2023	Valor em 31 de Dezembro de 2023
Caixa	224 381,41	295 428,19
Depósitos à Ordem	742 040,93	322 772,22
NB	142 071,84	15 692,15
CGD - Columbano	334 059,56	245 261,50
CGD - Rua Do Ouro	260 603,86	55 806,30
MG	1 444,68	0,00
Santander	3 860,99	6 012,27
Total	966 422,34	618 200,41

valores em euros

Depósitos a Prazo - Ano 2023				
Descrição dos Depósitos a Prazo	Entidade Devedora	Valor em 1 de Janeiro de 2023	Valor em 31 de Dezembro de 2023	Juros Vencidos e Recebidos
Poupança Prazo à Medida	Montepio Geral	1 444,68	0,00	0,00
Conta Poupança		70 500,00	0,00	1,36
Prémio Negócios B VI	Santander	4,27	4,27	0,00
Total		71 948,95	4,27	1,36

valores em euros

Caixa e Equivalentes - Ano 2023		
Descrição	Valor em 1 de Janeiro de 2023	Valor em 31 de Dezembro de 2023
Caixa	224 381	295 428
Depósitos à Ordem	742 041	322 772
Depósitos a Prazo	70 504	4
Total	1 036 926,61	618 205

13. Custos de Empréstimos Obtidos

Os **SSCML**, no ano de 2023, não teve empréstimos ou financiamentos em instituições financeiras.

14. Locações

No ano de 2023, não existem quaisquer bens em regime de locação financeira, a nível de contabilização SNC. A nível de orçamento o *renting* contratualizado pelos **SSCML** é considerado como locação financeira.

15. Vendas e Prestações de Serviços

Os créditos concedidos a clientes têm, por norma, um prazo de 30 dias, que têm vindo a ser cumpridos na generalidade, não apresentando riscos de perdas por imparidade. As contribuições dos associados, utilizadores e beneficiários e as vendas de refeições são recebidas a pronto pagamento.

As vendas e prestações de serviços, em 2023, correspondem às seguintes:

valores em euros

Vendas e Serviços Prestados						
Descrição	2022		2023		Var.	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Contribuições	1 405 174	38%	1 453 763	31%	48 590	3%
Serviços Médicos	1 447 690	39%	1 996 978	42%	549 288	38%
Refeitórios Municipais	780 979	21%	1 194 242	25%	413 263	53%
Outros Serviços	1 470 539	40%	1 544 138	33%	73 599	5%
Total	3 699 209	100%	4 735 358	100%	1 036 150	28%

16. Subsídios à Exploração

Os subsídios à exploração recebidos e imputados como gastos, em 2023, foram os seguintes:

valores em euros

Subvenções e Subsídios à Exploração						
Descrição	2022		2023		Var.	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
CML	3 592 970	85%	3 894 875	86%	301 905	8%
Juntas de Freguesia	172 953	4%	181 503	4%	8 550	5%
EMEL	226 691	5%	237 324	5%	10 633	5%
GEBALIS	19 120	0%	23 032	1%	3 912	20%
EGEAC	214 579	5%	216 762	5%	2 183	1%
Apoio da Seg. Social	744	0%	0	0%	-744	-100%
Outros	9 968	0%	0	0%	-9 968	-100%
Total	4 237 025	100%	4 553 496	100%	316 471	7%

17. Fornecimentos e Serviços Externos

Os gastos com fornecimentos e serviços externos, em 2023, foram os seguintes:

valores em euros

Fornecimentos e Serviços Externos		
Rubricas	2022	2023
Serviços Especializados	656 843,25	759 880,57
Materiais	49 606,52	65 805,43
Energia e Fluidos	211 716,33	228 335,96
Deslocações, Estadas e Transportes	637,94	1 516,06
Serviços Diversos	2 269 837,18	2 566 740,00
Total de FSE	3 188 641,22	3 622 278,02

18. Gastos com Pessoal

Os gastos com pessoal no ano de 2023 foram os seguintes:

valores em euros

Pessoal		
Rubricas	2022	2023
Remunerações dos Órgãos Sociais	222 453,62	227 486,64
Remunerações do Pessoal	2 690 499,27	3 250 558,42
Indemnizações	9 106,60	2 766,80
Encargos com Remunerações	583 321,97	702 673,28
Seg. Acidentes Trabalho e Doenças Profissionais	43 510,46	52 386,89
Outros Gastos com o Pessoal	150,00	195,00
Total de FSE	3 549 041,92	4 236 067,03

19. Remunerações dos Órgãos Sociais

No ano de 2023 foram atribuídas aos membros dos Órgãos Sociais as seguintes remunerações, relacionadas com o exercício das suas funções:

valores em euros

Remunerações dos Órgãos Sociais	
Conselho de Administração	
Vencimentos	178 072,70
Sub Alimentação	5 453,50
Despesas Representação	25 308,24
Subtotal	208 834,44
Conselho Fiscal	
Vencimentos	14 014,80
Subtotal	14 014,80
Assembleia Geral	
Vencimentos	4 637,40
Subtotal	4 637,40
Total	227 486,64

20. Imparidades dos Ativos

No ano 2023, as perdas por imparidades das dívidas a receber de clientes foram objeto de revisão tendo em consideração os níveis de antiguidade.

21. Outras Informações

Os mapas deste ponto encontram-se em anexo ao presente documento. Ver mapas complementares ao ABDR.

22. Aprovação das Demonstrações Financeiras

Estas demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas para divulgação, em reunião do Conselho de Administração, de 15 de março de 2024.

O Conselho de Administração

O Presidente Conselho de Administração

(Bento das Dores Maltezinho Velhinho)

O Contabilista Certificado

(Maria José Sebastião Duarte)

O Vice-Presidente

(José Carlos Coelho)

Vogais

(Hugo Aureliano Cardoso Martins Cândido)

(António Miguel dos Santos Pascoal)

(Luísa Dornellas)

10.2. Mapas Complementares

10.2.1. Controlo Orçamental da Receita

CONTROLO ORÇAMENTAL - RECEITA							
SERVIÇOS SOCIAIS DA CÂMARA MUNICIPAL DE LISBOA - 2023							
Económica	Descrição	Previsões Corrigidas	Receita por Cobrar no Início do Ano	Receita Liquidada	Liquidações Anuladas	Receita Cobrada Líquida	Receita por Cobrar
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8) = (4)+(5)-(6)-(7)
R03	Contribuições dos Associados, Beneficiários e Utilizadores	1 581 428,59	35 320,72	1 469 230,42	9 817,61	1 324 746,21	169 987,32
R0301	Contribuições	1 581 428,59	35 320,72	1 469 230,42	9 817,61	1 324 746,21	169 987,32
R03010201	Contribuições - Ativos da CML	989 310,03	6 566,37	900 078,55	480,80	890 637,78	15 526,34
R03010202	Contribuições - Ativos da CML Requisitados	37 065,49	277,40	40 353,23	3 788,46	36 024,57	817,60
R03010203	Contribuições - Ativos SSCML	19 018,64	27,41	20 808,35	0,00	20 793,52	42,24
R03010204	Aposentados	307 988,91	12 767,38	297 094,17	1 165,11	173 468,13	135 228,31
R03010205	Inscrições dos Membros do Agregado Familiar	0,00	134,60	1 763,20	63,45	1 698,00	136,35
R03010207	Contribuições - Empresas Municipais	111 704,55	8 972,05	105 916,72	3 742,30	101 004,25	10 142,22
R03010209	Contribuições - Juntas de Freguesia	116 340,97	6 575,51	103 216,20	577,49	101 119,96	8 094,26
R05	Rendimentos da Propriedade	15 322,20	39 013,96	14 920,39	0,60	10 319,18	43 614,57
R0502	Juros - Sociedades Financeiras	571,20	0,00	452,39	0,00	452,39	0,00
R05020102	Juros - Depósitos a Prazo	341,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R05020103	Juros - Obrigações e Títulos de Participação	229,50	0,00	430,86	0,00	430,86	0,00
R05020104	Juros - Outras Aplicações de Tesouraria	0,00	0,00	19,64	0,00	19,64	0,00
R05020105	Juros - Outros Investimentos Financeiros	0,00	0,00	1,89	0,00	1,89	0,00
R0510	Rendas	14 751,00	39 013,96	14 468,00	0,60	9 866,79	43 614,57
R051003	Rendas - Habitações	14 751,00	39 013,96	14 468,00	0,60	9 866,79	43 614,57
R06	Transferências Correntes e Subsídios	4 483 896,31	47 160,03	4 375 328,19	2 780,69	4 362 992,18	56 715,35
R0601	Sociedades e Quase-Sociedades Não Financeiras	502 668,19	36 334,11	476 996,28	71,85	469 071,47	44 187,07
R0601010101	Transferências Correntes - Empresas Municipais - EMEL	265 593,09	18 466,22	237 323,89	0,00	236 349,72	19 440,39
R0601010102	Transferências Correntes - Empresas Municipais - GEBALIS/EGEAC	237 075,10	17 867,89	239 672,39	71,85	232 721,75	24 746,68
R0603	Administração Central	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R060309	Ser.Fun.Aut.- Subs. de prot. à família, emprego e e form. Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CONTROLO ORÇAMENTAL - RECEITA							
SERVIÇOS SOCIAIS DA CÂMARA MUNICIPAL DE LISBOA - 2023							
Económica	Descrição	Previsões Corrigidas	Receita por Cobrar no Início do Ano	Receita Liquidada	Liquidações Anuladas	Receita Cobrada Líquida	Receita por Cobrar
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8) = (4)+(5)-(6)-(7)
R0605	Administração Local	3 981 228,12	10 825,92	3 898 331,91	2 708,84	3 893 920,71	12 528,28
R06050101	Contribuição CML - Ativos	2 250 000,00	0,00	2 250 000,00	0,00	2 250 000,00	0,00
R06050103	CML - Apoio Anual à Gestão de Refeitórios	1 529 837,08	0,00	1 434 316,18	0,00	1 434 316,18	0,00
R06050104	CML - Apoio Anual à Gestão Unidades de Educação	0,00	0,00	29 803,82	0,00	29 803,82	0,00
R06050105	Contribuição Juntas de Freguesia	201 391,04	10 825,92	184 211,91	2 708,84	179 800,71	12 528,28
R07	Venda de Bens e Serviços Correntes	4 001 085,49	230 183,85	3 005 203,40	158 029,40	2 541 025,32	536 332,53
R0702	Serviços	4 001 085,49	230 183,85	3 005 203,40	158 029,40	2 541 025,32	536 332,53
R0702050102	Serviços Médicos Internos - Especialidades	1 210 927,05	195 949,12	960 671,32	66 120,39	806 162,26	284 337,79
R0702050105	Serviços Médicos Internos - Exames Clínicos	151 237,87	10 527,90	158 497,74	5 764,37	138 580,88	24 680,39
R0702050107	Medicina Física e Reabilitação	351 615,82	12 212,47	247 333,10	6 873,95	212 109,27	40 562,35
R0702050202	Serviços Médicos Externos - Exames Clínicos e Outros Serviços	778 875,07	205,04	232 376,14	6 360,60	168 996,02	57 224,56
R0702050204	Estomatologia	26 326,39	1 143,00	16 680,00	315,00	16 140,00	1 368,00
R0702050701	Fornecimento de Refeições e Refeitórios Municipais	1 321 474,89	0,00	1 273 813,73	69 168,20	1 119 568,64	85 076,89
R0702050802	Inscrições e Matrículas	5 228,40	425,00	5 815,00	90,00	5 627,30	522,70
R0702050803	Propinas - Universidade Sénior dos SSCML	21 600,00	1 142,87	18 705,95	0,00	14 899,32	4 949,50
R0702050805	Praia Campo e Campo Férias	133 800,00	8 578,45	91 310,42	3 336,89	58 941,63	37 610,35
R08	Outras Receitas Correntes	481 374,84	76 338,84	379 969,48	29 820,56	223 996,06	202 491,70
R0801	Outras	481 374,84	76 338,84	379 969,48	29 820,56	223 996,06	202 491,70
R080105	Amortização de Débitos de Funcionários	2 600,00	10 815,57	2 391,46	0,00	0,00	13 207,03
R080199	Outras Receitas Correntes	478 774,84	65 523,27	377 578,02	29 820,56	223 996,06	189 284,67
R11	Reposições Não Abatidas aos Pagamentos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R1101		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R110301	Activos Financeiros - Títulos de Médio e Longo Prazo - Sociedades Financeiras	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R13	Reposições Não Abatidas aos Pagamentos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R1301		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R130199	Outras Receitas de Capital - Outros	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R15	Reposições Não Abatidas aos Pagamentos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R1501		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R150101	Reposições não abatidas aos pagamentos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totais		10 563 407,43	428 017,40	9 244 651,88	200 448,86	8 463 078,95	1 009 141,47

10.2.2. Controlo Orçamental da Despesa

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA								
SERVIÇOS SOCIAIS DA CÂMARA MUNICIPAL DE LISBOA - 2023								
Económica	Descrição	Dotações Corrigidas (1)	Compromissos (2)	Processamentos de Anos Anteriores (3)	Processamentos do Ano (4)	Montante Pago no Ano (5)	Dotação Disponível (6) = (1) - (2)	Compromissos por Pagar (7) = (2) - (5)
D01	Despesas com o Pessoal	4 295 023,05	4 211 889,13	0,00	4 211 889,13	4 211 889,13	83 133,92	0,00
D0101	Remunerações Certas e Permanentes	3 476 560,01	3 414 043,09	0,00	3 414 043,09	3 414 043,09	62 516,92	0,00
D01010201	Remunerações - Conselho de Administração	150 612,64	149 495,04	0,00	149 495,04	149 495,04	1 117,60	0,00
D01010202	Remunerações - Conselho Fiscal	13 604,40	13 604,40	0,00	13 604,40	13 604,40	0,00	0,00
D01010203	Remunerações - Assembleia	6 000,00	4 637,40	0,00	4 637,40	4 637,40	1 362,60	0,00
D010104	Remunerações - Pessoal - Reg. Contrato Ind. de Trab.	1 678 901,27	1 668 186,56	0,00	1 668 186,56	1 668 186,56	10 714,71	0,00
D010105	Pessoal além dos Quadros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D010106	Pessoal Contratado a Termo	520 200,00	516 819,26	0,00	516 819,26	516 819,26	3 380,74	0,00
D010107	Pessoal em Regime de Tarefa ou Avença	111 407,00	79 423,14	0,00	79 423,14	79 423,14	31 983,86	0,00
D010109	Pessoal em Qualquer Outra Situação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D010111	Despesas Representação - Órgãos Sociais	34 002,84	34 002,84	0,00	34 002,84	34 002,84	0,00	0,00
D010112	Suplementos e Prémios	63 428,42	60 309,36	0,00	60 309,36	60 309,36	3 119,06	0,00
D010113	Subsídio de Refeição	275 500,00	273 402,76	0,00	273 402,76	273 402,76	2 097,24	0,00
D010114	Subsídio de Férias e Natal	445 196,68	442 532,25	0,00	442 532,25	442 532,25	2 664,43	0,00
D010115	Remuneração por Doença e Maternidade/Paternidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D010116	Acordo de Cedência de Interesse Público- CML	83 855,36	80 494,07	0,00	80 494,07	80 494,07	3 361,29	0,00
D010117	Subsídio de Turno	93 851,40	91 136,01	0,00	91 136,01	91 136,01	2 715,39	0,00
D010118	Suplemento de Contribuições Profissionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D0102	Abonos Variáveis ou Eventuais	63 560,27	54 863,23	0,00	54 863,23	54 863,23	8 697,04	0,00
D010202	Horas Extraordinárias	42 500,00	39 432,11	0,00	39 432,11	39 432,11	3 067,89	0,00
D010204	Ajudas de Custo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D010205	Abono para Falhas	15 560,27	15 236,12	0,00	15 236,12	15 236,12	324,15	0,00
D010206	Formação	500,00	195,00	0,00	195,00	195,00	305,00	0,00
D010210	Trabalho Noturno	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00
D010214	Outros Abonos em Numerário ou Espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA
SERVIÇOS SOCIAIS DA CÂMARA MUNICIPAL DE LISBOA - 2023

Económica	Descrição	Dotações	Compromissos	Processamentos	Processamentos	Montante Pago	Dotação	Compromissos
		Corrigidas		de Anos	do Ano	no Ano	Disponível	por Pagar
		(1)	(2)	Anteriores	(4)	(5)	(6) = (1) - (2)	(7) = (2) - (5)
				(3)				
D0103	Segurança Social	754 902,77	742 982,81	0,00	742 982,81	742 982,81	11 919,96	0,00
D010304	Outras Prestações Familiares	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
D010305	Contribuições para a Segurança Social	686 538,77	675 945,03	0,00	675 945,03	675 945,03	10 593,74	0,00
D010309	Seguros	48 364,00	47 037,78	0,00	47 037,78	47 037,78	1 326,22	0,00
D02	Aquisição de Bens e Serviços	3 241 045,03	2 665 027,87	209 455,21	3 127 613,65	2 612 978,90	576 017,16	52 048,97
D0201	Aquisição de Bens	352 011,22	212 882,10	40 496,87	268 485,75	209 242,83	139 129,12	3 639,27
D020101	Matérias-Primas e Subsidiárias	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D020102	Combustíveis e Lubrificantes	20 264,85	16 178,93	1 250,65	16 146,57	16 111,29	4 085,92	67,64
D020104	Limpeza e Higiene	50 870,92	18 408,22	1 473,49	30 641,83	18 408,22	32 462,70	0,00
D020106	Alimentação - Géneros para Confeccionar	49 500,00	23 038,70	890,55	25 531,61	19 467,07	26 461,30	3 571,63
D020107	Vestuário e Artigos Pessoais	25 927,17	16 725,19	6 148,99	23 136,16	16 725,19	9 201,98	0,00
D020108	Material de Escritório	14 647,57	14 647,57	4 610,53	11 690,84	14 647,57	0,00	0,00
D020109	Produtos Químicos e Farmacêuticos	32 008,70	13 678,04	1 880,24	21 863,58	13 678,04	18 330,66	0,00
D020110	Produtos Vendidos nas Farmácias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D020111	Material Consumo Clínico	33 916,00	31 249,91	7 580,58	35 596,01	31 249,91	2 666,09	0,00
D020112	Material de Transporte - Peças	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D020113	Material de Consumo Hoteleiro	16 024,70	5 198,86	633,55	12 030,15	5 198,86	10 825,84	0,00
D020114	Outro Material - Peças	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D020115	Prémios, Condecorações e Ofertas	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D020116	Mercadorias para Venda	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D020117	Ferramentas e Utensílios	7 281,28	5 392,75	4 088,79	4 742,40	5 392,75	1 888,53	0,00
D020118	Livros e Documentação Técnica	635,02	265,13	0,00	265,13	265,13	369,89	0,00
D020119	Artigos Honoríficos e de Decoração	865,22	0,00	0,00	0,00	0,00	865,22	0,00
D020120	Material de Educação, Cultura e Recreio	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00
D020121	Outros Bens	99 019,79	68 098,80	11 939,50	86 841,47	68 098,80	30 920,99	0,00

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

SERVIÇOS SOCIAIS DA CÂMARA MUNICIPAL DE LISBOA - 2023

Económica	Descrição	Dotações	Compromissos	Processamentos	Processamentos	Montante Pago	Dotação	Compromissos
		Corrigidas		de Anos	do Ano	no Ano	Disponível	por Pagar
		(1)	(2)	Anteriores	(4)	(5)	(6) = (1) - (2)	(7) = (2) - (5)
D0202	Aquisição de Serviços	2 889 033,81	2 452 145,77	168 958,34	2 859 127,90	2 403 736,07	436 888,04	48 409,70
D02020101	Electricidade	160 000,00	158 886,44	11 315,29	159 308,69	158 886,44	1 113,56	0,00
D02020102	Água	12 124,70	11 748,01	1 005,42	10 838,41	11 748,01	376,69	0,00
D02020103	Gás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02020104	Gás	56 665,64	51 859,75	10,40	54 042,54	51 859,75	4 805,89	0,00
D020202	Limpeza e Higiene	127 603,00	84 870,03	9 768,33	110 565,31	84 870,03	42 732,97	0,00
D02020301	Conservação de Bens - Edifícios e Outras Construções	24 636,72	7 354,75	4 514,10	17 521,77	7 354,75	17 281,97	0,00
D02020302	Conservação de Bens - Equipamento Administrativo	53,33	0,00	0,00	0,00	0,00	53,33	0,00
D02020303	Conservação de Bens - Equipamento Básico	1 050,69	168,51	0,00	137,00	168,51	882,18	0,00
D02020304	Conservação de Bens - Equipamento Transporte	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D02020305	Conservação de Bens - Ferramentas e Utensílios	82,79	3,75	0,00	3,75	3,75	79,04	0,00
D02020306	Conservação de Bens - Outros Bens	35 577,16	22 919,83	8 110,77	32 271,76	22 919,83	12 657,33	0,00
D02020307	Conservação de Bens - Equipamento Informático	29,47	0,00	0,00	0,00	0,00	29,47	0,00
D020204	Locação de Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D020205	Locação de Material de Informática	2 519,61	1 239,84	154,98	1 859,76	1 239,84	1 279,77	0,00
D020206	Locação de Material de Transporte	13 500,00	9 386,04	1 439,62	10 557,14	9 386,04	4 113,96	0,00
D020208	Locação de Outros Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02020901	Comunicações - Telefones	1 901,46	1 010,78	89,61	1 049,18	968,18	890,68	42,60
D02020902	Comunicações - Telemóveis	7 209,00	6 861,35	594,75	6 798,17	6 376,72	347,65	484,63
D02020903	Comunicações - Internet	2 065,19	2 065,19	60,29	3 222,04	2 065,19	0,00	0,00
D02020904	Comunicações - Comunicação de dados	211,90	0,00	0,00	0,00	0,00	211,90	0,00
D02020905	Comunicações - Franquias Postais e Vales de Correio	5 000,00	3 413,97	0,00	3 898,60	3 413,97	1 586,03	0,00
D020210	Transportes	41 165,22	22 265,02	0,00	36 332,76	22 265,02	18 900,20	0,00
D020211	Representação dos Serviços	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D020212	Seguros	19 343,43	11 738,32	-1 552,05	13 843,30	10 986,71	7 605,11	751,61
D020213	Deslocações e Estadas	2 014,73	506,20	0,00	512,65	506,20	1 508,53	0,00

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA
SERVIÇOS SOCIAIS DA CÂMARA MUNICIPAL DE LISBOA - 2023

Económica	Descrição	Dotações	Compromissos	Processamentos	Processamentos	Montante Pago	Dotação	Compromissos
		Corrigidas		de Anos	do Ano	no Ano	Disponível	por Pagar
		(1)	(2)	Anteriores	(4)	(5)	(6) = (1) - (2)	(7) = (2) - (5)
				(3)				
D020214	Estudos, Pareceres, Projectos e Consultadoria	53,33	0,00	0,00	0,00	0,00	53,33	0,00
D020215	Formação	2 806,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2 806,59	0,00
D020216	Seminários, Exposições e Similares	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D020217	Publicidade	565,22	251,91	0,00	539,73	-35,91	313,31	287,82
D020218	Vigilância e Segurança	166 500,00	125 424,88	26 205,72	171 330,63	125 424,88	41 075,12	0,00
D020219	Assistência Técnica	205 631,00	150 801,62	43 684,61	196 930,69	150 801,62	54 829,38	0,00
D020220	Outros Trabalhos Especializados	235 659,76	186 013,68	26 129,56	234 458,84	186 013,68	49 646,08	0,00
D02022201	Serviços de Saúde - Regime Convencionado	1 350 250,00	1 298 271,30	11 503,58	1 471 140,19	1 261 910,81	51 978,70	36 360,49
D02022202	Serviços de Saúde - Regime Livre	90 500,00	54 453,62	6 458,52	61 808,73	46 110,51	36 046,38	8 343,11
D02022203	Serviços de Saúde - Medicamentos	167 000,00	157 138,03	13 736,28	158 979,49	155 296,57	9 861,97	1 841,46
D02022204	Medicinas Alternativas	7 000,00	816,73	375,55	997,99	635,47	6 183,27	181,26
D02022205	Tratamentos Oncológicos	3 493,95	558,52	0,00	675,24	441,80	2 935,43	116,72
D020224	Encargos de Cobrança de Receitas	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D020225	Outros Serviços	146 619,92	82 117,70	5 353,01	99 503,54	82 117,70	64 502,22	0,00
D03	Juros e Outros Encargos	33 200,00	19 299,85	0,00	19 299,85	18 245,16	13 900,15	1 054,69
D0301	Juros e Outros Encargos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D03010302	Juros e Outros Encargos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D0303	Juros de Locação Financeira	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D030306	Juros de Locação Financeira - Material de Informática	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D030307	Maquinaria e Equipamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D030308	Outros Investimentos	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D0304	Juros Tributários	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
D030401	Juros Tributários - Indemnizatórios	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D030402	Juros Tributários - Outros	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA
SERVIÇOS SOCIAIS DA CÂMARA MUNICIPAL DE LISBOA - 2023

Económica	Descrição	Dotações	Compromissos	Processamentos	Processamentos	Montante Pago	Dotação	Compromissos
		Corrigidas		de Anos	do Ano	no Ano	Disponível	por Pagar
		(1)	(2)	Anteriores	(4)	(5)	(6) = (1) - (2)	(7) = (2) - (5)
				(3)				
D0305	Outros Juros	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D030502	Outros Juros	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D0306	Outros Encargos Financeiros	33 000,00	19 299,85	0,00	19 299,85	18 245,16	13 700,15	1 054,69
D030601	Outros Encargos Financeiros - Serviços Bancários	33 000,00	19 299,85	0,00	19 299,85	18 245,16	13 700,15	1 054,69
D04	Transferência Correntes	44 000,00	35 200,00	7 478,35	34 400,00	34 000,00	8 800,00	1 200,00
D0408	Famílias	44 000,00	35 200,00	7 478,35	34 400,00	34 000,00	8 800,00	1 200,00
D04080501	Subsídio de Funeral	25 000,00	20 800,00	5 676,70	18 800,00	20 800,00	4 200,00	0,00
D04080901	Subsídio por Morte	19 000,00	14 400,00	1 801,65	15 600,00	13 200,00	4 600,00	1 200,00
D05	Subsídios e Participações	503 500,00	460 329,75	85 194,61	456 660,94	457 850,68	43 170,25	2 479,07
D0508	Famílias	503 500,00	460 329,75	85 194,61	456 660,94	457 850,68	43 170,25	2 479,07
D05080201	Subsídio Infantil	170 000,00	136 786,74	53 171,96	136 677,93	136 786,74	33 213,26	0,00
D0508020201	Subsídio Escolar - Ensino Básico e Secundário	58 000,00	56 005,00	3 702,18	55 745,00	54 786,30	1 995,00	1 218,70
D0508020202	Subsídio Escolar - Ensino Superior	0,00	0,00	775,10	0,00	0,00	0,00	0,00
D0508020203	Subsídio Escolar - Crianças e Jovens Deficientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D05080203	Lares e Casas de Repouso	68 000,00	66 837,28	10 540,45	64 837,28	66 240,43	1 162,72	596,85
D05080204	Subsídios de Apoio Domiciliário	143 500,00	138 850,00	7 923,75	138 850,00	138 510,00	4 650,00	340,00
D05080205	Compart. de Desp. com Crianças e Jovens c/ Deficiencia	64 000,00	61 850,73	9 081,17	60 550,73	61 527,21	2 149,27	323,52
D06	Outras Despesas Correntes	2 143 515,31	1 867 045,87	111 507,35	2 123 608,37	1 640 250,36	276 469,44	226 795,51
D0601		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D060101	Dotação Provisional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D0602		2 143 515,31	1 867 045,87	111 507,35	2 123 608,37	1 640 250,36	276 469,44	226 795,51
D060201	Impostos e Taxas	87 116,03	79 344,49	0,00	79 344,49	79 344,49	7 771,54	0,00
D06020301	Resgate de Contribuições	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA
SERVIÇOS SOCIAIS DA CÂMARA MUNICIPAL DE LISBOA - 2023

Económica	Descrição	Dotações	Compromissos	Processamentos	Processamentos	Montante Pago	Dotação	Compromissos
		Corrigidas	(2)	de Anos	do Ano	no Ano	Disponível	por Pagar
		(1)	(2)	Anteriores	(4)	(5)	(6) = (1) - (2)	(7) = (2) - (5)
D06020302	Acidentes Trabalho e Medicina de Trabalho CML	784 000,00	623 352,09	14 163,59	837 987,24	396 556,58	160 647,91	226 795,51
D06020303	Refeitórios Municipais - NAGR	1 272 034,06	1 164 349,29	97 343,76	1 206 276,64	1 164 349,29	107 684,77	0,00
D06020304	Restituições Diversas	265,22	0,00	0,00	0,00	0,00	265,22	0,00
D06020305	Outros Encargos	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D07	Aquisição de Bens de Capital	303 024,04	204 037,80	8 057,73	204 037,80	47 624,94	98 986,24	156 412,86
D0701	Investimentos	294 444,04	204 037,80	8 057,73	204 037,80	47 624,94	90 406,24	156 412,86
D070101	Terrenos e Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D070102	Prédio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D070104	Construções Diversas	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00	0,00
D070106	Material de Transporte	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D070107	Equipamentos Informáticos	40 818,73	40 222,04	0,00	40 222,04	2 985,85	596,69	37 236,19
D070108	Software Informático	104 325,47	95 534,98	0,00	95 534,98	5 418,96	8 790,49	90 116,02
D070109	Equipamento Administrativo	13 100,00	11 534,03	6 142,62	11 534,03	8 134,30	1 565,97	3 399,73
D070110	Equipamento Básico	135 639,84	56 746,75	1 915,11	56 746,75	31 085,83	78 893,09	25 660,92
D070111	Ferramentas e Utensílios	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D070112	Artigos e Objectos de Valor	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D070113	Investimentos Incorpóreos	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D070115	Outros Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D0702	Locação Financeira	8 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 580,00	0,00
D070206	Locação Financeira - Material de Informática	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D070207	Locação Financeira - Maquinaria e Equipamento	8 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 530,00	0,00
D070209	Locação Financeira - Outros Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D09	Ativos Financeiros	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
D0903	Titulos Médio e Longo Prazo	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
D090303	Instituições Financeiras	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
D090304	Fundo Modernização e Substituição Equipamento	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
Totais		10 563 407,43	9 462 830,27	421 693,25	10 177 509,74	9 022 839,17	1 100 577,16	439 991,10

10.2.3. Modificação ao Orçamento – Despesa

MODIFICAÇÕES AO ORÇAMENTO DA DESPESA													
SERVIÇOS SOCIAIS DA CÂMARA MUNICIPAL DE LISBOA - 2023													
Classificação Económica/Rubricas	Administração Geral	Actividades							Orçamento 2023 <small>(8)=(1)+(2)+(3)+(4)-(5)+(6)+(7)</small>	Revisão Orçamental	Alterações Orçamentais		Orçamento Corrigido <small>(10) = (7)+(8)+(9)</small>
		Clínica	Intervenção e Responsabilidade Social		Planeamento e Parcerias Estratégicas			Total de Reforços <small>(8)</small>			Total de Anulações <small>(9)</small>		
			Inovação Social	Cultura, Desporto e Lazer	Unidades de Educação	Refeitórios	Acid. Trabalho e Doenças Profissionais						
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)				
D01 Despesas com o Pessoal	1 611 230,01	785 249,11	135 390,20	129 273,94	27 509,70	1 352 136,73	94 233,36	4 135 023,05	32 000,00	223 100,00	94 500,00	4 295 623,05	
D0101 Remunerações Certas e Permanentes	1 306 552,79	648 003,94	110 771,89	116 960,04	22 655,24	1 094 637,81	69 478,29	3 369 060,01	16 000,00	148 100,00	56 000,00	3 477 160,01	
D01010201 Remunerações - Conselho de Administração	145 112,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 112,64	0,00	5 500,00	0,00	150 612,64	
D01010202 Remunerações - Conselho Fiscal	13 604,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 604,40	0,00	600,00	0,00	14 204,40	
D01010203 Remunerações - Assembleia	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00	0,00	3 500,00	1 000,00	6 000,00	
D010104 Remunerações - Pessoal - Reg. Contrato Ind. de Trab.	662 514,72	436 813,42	72 316,22	32 728,58	17 083,60	435 384,47	42 060,27	1 698 901,27	0,00	0,00	20 000,00	1 678 901,27	
D010106 Pessoal Contratado a Termo	81 048,00	41 940,00	13 164,00	0,00	0,00	321 048,00	0,00	457 200,00	0,00	63 000,00	0,00	520 200,00	
D010107 Pessoal em Regime de Tarefa ou Avença	22 140,00	35 157,00	0,00	68 110,00	0,00	0,00	0,00	125 407,00	0,00	6 000,00	20 000,00	111 407,00	
D010109 Pessoal em Qualquer Outra Situação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D010111 Despesas Representação - Órgãos Sociais	24 554,28	9 448,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 002,84	0,00	0,00	0,00	34 002,84	
D010112 Suplementos e Prémios	46 653,42	1 950,00	3 900,00	6 500,00	0,00	5 525,00	3 900,00	68 428,42	0,00	0,00	5 000,00	63 428,42	
D010113 Subsídio de Refeição	87 974,68	37 974,68	6 329,11	3 797,47	2 531,65	107 594,94	3 797,47	250 000,00	0,00	25 500,00	0,00	275 500,00	
D010114 Subsídio de Férias e Natal	161 583,28	84 720,28	15 062,56	5 824,00	3 040,00	135 234,00	9 232,56	414 696,68	0,00	30 500,00	0,00	445 196,68	
D010115 Remuneração por Doença e Maternidade/Paternidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D010116 Acordo de Cedência de Interesse Público- CML	57 867,36	0,00	0,00	0,00	0,00	25 500,00	10 488,00	93 855,36	0,00	0,00	10 000,00	83 855,36	
D010117 Subsídio de Turno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 351,40	0,00	64 351,40	16 000,00	13 500,00	0,00	93 851,40	
D010118 Suplemento de Contribuições Profissionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D0102 Abonos Variáveis ou Eventuais	19 172,94	0,00	0,00	1 000,00	0,00	22 387,33	0,00	42 560,27	11 000,00	15 000,00	5 000,00	63 560,27	
D010201 Gratificações Variáveis ou Eventuais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D010202 Horas Extraordinárias	500,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	20 000,00	0,00	21 500,00	6 000,00	15 000,00	0,00	42 500,00	
D010204 Ajudas de Custo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D010205 Abono para Falhas	13 172,94	0,00	0,00	0,00	0,00	2 387,33	0,00	15 560,27	0,00	0,00	0,00	15 560,27	
D010206 Formação	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500,00	0,00	0,00	5 000,00	500,00	
D010207 Colaboração Técnica e Especializada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D010214 Outros Abonos em Numerário ou Espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	
D0103 Segurança Social	285 504,28	137 245,18	24 618,31	11 313,90	4 854,46	235 111,59	24 755,06	723 402,77	5 000,00	60 000,00	33 500,00	754 902,77	
D010304 Outras Prestações Familiares	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	10 000,00	0,00	20 000,00	
D010305 Contribuições para a Segurança Social	262 968,28	126 890,18	22 953,31	10 132,90	4 465,46	224 742,59	14 386,06	666 538,77	0,00	50 000,00	30 000,00	686 538,77	
D010309 Seguros	17 536,00	10 355,00	1 665,00	1 181,00	389,00	10 369,00	10 369,00	51 864,00	0,00	0,00	3 500,00	48 364,00	
D02 Aquisição de Bens e Serviços	1 056 909,04	1 399 958,12	388 534,78	135 550,00	0,00	172 553,10	0,00	3 153 505,03	199 000,00	238 040,00	349 500,00	3 241 045,03	
D0201 Aquisição de Bens	110 759,13	96 449,12	42 350,82	70 150,00	0,00	72 802,14	0,00	392 511,22	0,00	30 000,00	70 500,00	352 011,22	
D020101 Matérias-Primas e Subsidiárias	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	
D020102 Combustíveis e Lubrificantes	18 000,00	0,00	0,00	750,00	0,00	1 514,85	0,00	20 264,85	0,00	0,00	0,00	20 264,85	
D020104 Limpeza e Higiene	20 000,00	2 280,35	0,00	0,00	0,00	38 590,56	0,00	60 870,91	0,00	0,00	10 000,00	50 870,91	
D020106 Alimentação - Géneros para Confeccionar	0,00	0,00	0,00	27 500,00	0,00	0,00	0,00	27 500,00	0,00	22 000,00	0,00	49 500,00	
D020107 Vestuário e Artigos Pessoais	2 000,00	2 000,00	0,00	7 850,00	0,00	11 577,17	0,00	23 427,17	0,00	2 500,00	0,00	25 927,17	

MODIFICAÇÕES AO ORÇAMENTO DA DESPESA													
SERVIÇOS SOCIAIS DA CÂMARA MUNICIPAL DE LISBOA - 2023													
Classificação Económica/Rubricas	Administração Geral	Actividades							Orçamento 2023	Revisão Orçamental	Alterações Orçamentais		Orçamento Corrigido
		Clínica	Intervenção e Responsabilidade Social		Planeamento e Parcerias Estratégicas			Total de Reforços			Total de Anulações		
			Inovação Social	Cultura, Desporto e Lazer	Unidades de Educação	Refeitórios	Acid. Trabalho e Doenças Profissionais						
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)	(8)	(9)	(10) = (7)+(8)+(9)			
D020108	Material de Escritório	10 252,46	115,07	0,00	0,00	0,00	4 280,04	0,00	14 647,57	0,00	0,00	0,00	14 647,57
D020109	Produtos Químicos e Farmacêuticos	0,00	42 008,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 008,70	0,00	0,00	10 000,00	32 008,70
D020110	Produtos Vendidos nas Farmácias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D020111	Material Consumo Clínico	0,00	43 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 916,00	0,00	0,00	10 000,00	33 916,00
D020112	Material de Transporte - Peças	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
D020113	Material de Consumo Hoteleiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 524,70	0,00	10 524,70	0,00	5 500,00	0,00	16 024,70
D020114	Outro Material - Peças	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
D020115	Prémios, Condecorações e Ofertas	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
D020116	Mercadorias para Venda	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
D020117	Ferramentas e Utensílios	17 963,69	1 511,00	350,82	0,00	0,00	2 455,76	0,00	22 281,27	0,00	0,00	15 000,00	7 281,27
D020118	Livros e Documentação Técnica	435,02	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	635,02	0,00	0,00	0,00	635,02
D020119	Artigos Honoríficos e de Decoração	265,22	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	865,22	0,00	0,00	0,00	865,22
D020120	Material de Educação, Cultura e Recreio	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
D020121	Outros Bens	41 592,74	4 618,00	42 000,00	32 450,00	0,00	3 859,06	0,00	124 519,79	0,00	0,00	25 500,00	99 019,79
D0202	Aquisição de Serviços	946 149,91	1 303 509,00	346 183,95	65 400,00	0,00	99 750,95	0,00	2 760 993,81	199 000,00	208 040,00	279 000,00	2 889 033,81
D02020101	Electricidade	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	10 000,00	0,00	160 000,00
D02020102	Água	10 524,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 524,70	0,00	1 600,00	0,00	12 124,70
D02020104	Gás	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 665,64	0,00	126 665,64	0,00	0,00	70 000,00	56 665,64
D020202	Limpeza e Higiene	125 000,00	2 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 603,00	0,00	0,00	0,00	127 603,00
D02020301	Conservação de Bens - Edifícios e Outras Construções	28 125,72	1 511,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 636,72	0,00	0,00	5 000,00	24 636,72
D02020302	Conservação de Bens - Equipamento Administrativo	53,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,33	0,00	0,00	0,00	53,33
D02020303	Conservação de Bens - Equipamento Básico	294,69	756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050,69	0,00	0,00	0,00	1 050,69
D02020304	Conservação de Bens - Equipamento Transporte	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
D02020305	Conservação de Bens - Ferramentas e Utensílios	82,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82,79	0,00	0,00	0,00	82,79
D02020306	Conservação de Bens - Outros Bens	5 622,29	1 889,00	0,00	0,00	0,00	28 065,86	0,00	35 577,16	0,00	0,00	0,00	35 577,16
D02020307	Conservação de Bens - Equipamento Informático	29,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,47	0,00	0,00	0,00	29,47
D020204	Locação de Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D020205	Locação de Material de Informática	2 519,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 519,61	0,00	0,00	0,00	2 519,61
D020206	Locação de Material de Transporte	10 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 500,00	0,00	3 000,00	0,00	13 500,00
D020208	Locação de Outros Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02020901	Comunicações - Telefones	1 901,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 901,46	0,00	0,00	0,00	1 901,46
D02020902	Comunicações - Telemóveis	12 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 209,00	0,00	0,00	5 000,00	7 209,00
D02020903	Comunicações - Internet	1 754,12	0,00	0,00	0,00	0,00	3 311,07	0,00	5 065,19	0,00	0,00	3 000,00	2 065,19
D02020904	Comunicações - Comunicação de dados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211,90	0,00	211,90	0,00	0,00	0,00	211,90
D02020905	Comunicações - Franquias Postais e Vales de Correio	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
D020210	Transportes	265,22	0,00	0,00	25 900,00	0,00	0,00	0,00	26 165,22	0,00	28 000,00	13 000,00	41 165,22
D020211	Representação dos Serviços	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00

MODIFICAÇÕES AO ORÇAMENTO DA DESPESA													
SERVIÇOS SOCIAIS DA CÂMARA MUNICIPAL DE LISBOA - 2023													
Classificação Económica/Rubricas	Administração Geral	Actividades							Orçamento 2023	Revisão Orçamental	Alterações Orçamentais		Orçamento Corrigido
		Clínica	Intervenção e Responsabilidade Social		Planeamento e Parcerias Estratégicas			Total de Reforços			Total de Anulações		
			Inovação Social	Cultura, Desporto e Lazer	Unidades de Educação	Refeitórios	Acid. Trabalho e Doenças Profissionais						
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)	(8)	(9)	(10) = (7)+(8)+(9)			
D020212	Seguros	7 073,30	0,00	0,00	4 500,00	0,00	270,13	0,00	11 843,43	0,00	7 500,00	0,00	19 343,43
D020213	Deslocações e Estadas	14,73	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 014,73	0,00	0,00	8 000,00	2 014,73
D020214	Estudos, Pareceres, Projectos e Consultadoria	53,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,33	0,00	0,00	0,00	53,33
D020215	Formação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 806,59	0,00	2 806,59	0,00	0,00	0,00	2 806,59
D020216	Seminários, Exposições e Similares	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
D020217	Publicidade	265,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265,22	0,00	300,00	0,00	565,22
D020218	Vigilância e Segurança	165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00	1 000,00	500,00	0,00	166 500,00
D020219	Assistência Técnica	134 770,00	10 361,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	195 131,00	45 500,00	0,00	35 000,00	205 631,00
D020220	Outros Trabalhos Especializados	119 726,76	40 329,00	0,00	0,00	0,00	5 964,00	0,00	166 019,76	22 500,00	72 140,00	25 000,00	235 659,76
D0202201	Serviços de Saúde - Regime Convencionado	0,00	1 185 250,00	122 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 307 250,00	123 000,00	0,00	80 000,00	1 350 250,00
D0202202	Serviços de Saúde - Regime Livre	0,00	0,00	33 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 500,00	7 000,00	50 000,00	0,00	90 500,00
D0202203	Serviços de Saúde - Medicamentos	0,00	0,00	182 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 000,00	0,00	0,00	15 000,00	167 000,00
D0202204	Medicinas Alternativas	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
D0202205	Tratamentos Oncológicos	0,00	1 810,00	1 683,95	0,00	0,00	0,00	0,00	3 493,95	0,00	0,00	0,00	3 493,95
D020224	Encargos de Cobrança de Receitas	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
D020225	Outros Serviços	45 164,16	59 000,00	0,00	25 000,00	0,00	2 455,76	0,00	131 619,92	0,00	35 000,00	20 000,00	146 619,92
D03	Juros e Outros Encargos	10 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 200,00	3 000,00	20 000,00	0,00	33 200,00
D0303	Juros de Locação Financeira	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
D030306	Juros de Locação Financeira - Material de Informática	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D030307	Maquinaria e Equipamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D030308	Outros Investimentos	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
D0304	Juros Tributários	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
D030401	Juros Tributários - Indemnizatórios	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
D030402	Juros Tributários - Outros	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
D0305	Outros Juros	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
D030502	Outros Juros	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
D0306	Outros Encargos Financeiros	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	3 000,00	20 000,00	0,00	33 000,00
D030601	Outros Encargos Financeiros - Serviços Bancários	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	3 000,00	20 000,00	0,00	33 000,00
D04	Transferência Correntes	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	6 000,00	44 000,00
D0408	Famílias	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	6 000,00	44 000,00
D04080501	Subsídio de Funeral	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
D04080901	Subsídio por Morte	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	6 000,00	19 000,00
D05	Subsídios e Participações	0,00	0,00	646 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	646 000,00	0,00	0,00	142 500,00	503 500,00
D0508	Famílias	0,00	0,00	646 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	646 000,00	0,00	0,00	142 500,00	503 500,00

10.2.4. Mapas de Descontos e Retenções

DESCONTOS E RETENÇÕES																	
SERVIÇOS SOCIAIS DA CÂMARA MUNICIPAL DE LISBOA - 2023																	
Código Contas	Designação	Saldo Inicial	Retenções no Exercício													Total das entregas do exercício	Saldo Final
			Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total		
242	Retenção de Impostos s/ Rendimento																
2421	Trabalho Dependente	23 381,00	23 573,00	22 023,00	22 515,00	22 463,00	23 109,00	43 569,00	20 639,00	21 593,00	21 782,00	22 315,00	38 251,00	22 782,00	304 614,00	305 213,00	22 782,00
2422	Trabalho Independente	7 659,84	1 660,78	6 673,69	5 640,16	9 047,24	13 541,20	981,06	14 271,64	1 279,97	6 728,03	12 510,04	1 084,93	15 088,83	88 507,57	81 078,58	15 088,83
245	Contribuições para a Seg. Social																
24521	Caixa Geral de Aposentações - Da Entidade Empregadora	5 001,32	5 241,05	5 256,07	5 258,91	5 271,09	5 492,45	10 123,31	5 339,19	5 547,58	5 489,51	5 333,96	10 081,07	6 541,25	74 975,44	73 435,51	6 541,25
24522	Caixa Geral de Aposentações - Dos Funcionários Públicos	2 316,39	2 427,43	2 434,39	2 435,70	2 441,34	2 543,80	4 688,72	2 472,90	2 569,43	2 542,53	2 470,48	4 669,15	2 867,60	34 563,47	34 012,26	2 867,60
24531	Segurança Social da Entidade Empregadora	41 334,59	39 125,76	40 105,07	40 419,93	40 975,25	42 639,42	81 123,03	43 958,94	44 866,85	47 780,52	45 514,32	85 646,67	48 922,34	601 078,10	593 490,35	48 922,34
24532	Segurança Social dos Trabalhadores	20 341,35	19 248,39	19 731,78	19 887,10	20 161,08	20 981,17	39 908,16	21 626,67	22 074,82	23 510,00	22 385,81	42 136,06	24 072,31	295 723,35	291 992,39	24 072,31
248	Outras Contribuições																
24801	Outras tributações - ADSE	721,54	734,11	734,11	734,11	734,11	762,41	1 388,54	740,92	740,92	740,92	740,92	1 396,00	9 241,28	18 688,35	10 168,61	9 241,28
24802	Cofres de Previdência	60,90	60,90	60,90	60,90	60,90	60,90	60,90	60,90	60,90	60,90	60,90	60,90	51,97	721,87	730,80	51,97
24803	Serviços Sociais da CML - Quotas e Amort. Debito	0,00	1 644,21	1 611,12	1 593,89	1 610,07	1 663,35	1 724,49	1 750,76	1 726,74	1 731,15	1 754,66	2 173,31	1 816,57	20 800,32	20 800,32	0,00
24805	Penhora de Vencimento	443,69	405,00	141,92	284,22	137,91	390,71	1 840,77	666,79	628,18	1 071,96	766,37	1 016,04	352,83	7 702,70	7 793,56	352,83
278	Sindicatos e Outras entidades																
27811	Sindicatos	126,16	148,45	147,73	148,42	148,45	148,39	148,18	150,22	149,95	150,49	139,82	139,41	136,63	1 756,14	1 745,67	136,63
27812	Companhias de Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27814	Câmara Lisboa Clube	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	72,00	72,00	6,00
27815	Descontos para Outras Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2783	Outros Credores Diversos, c/c																
278310	Outros Credores Diversos, c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	101 392,78	94 275,08	98 925,78	98 984,34	103 056,44	111 338,80	185 562,16	111 683,93	101 244,34	111 594,01	113 998,28	186 660,54	131 879,61	1 449 203,31	1 420 533,05	130 063,04

valores em euros

DESCONTOS E RETENÇÕES

SERVIÇOS SOCIAIS DA CÂMARA MUNICIPAL DE LISBOA - 2023

valores em euros

Código Contas	Designação	Entregas de Descontos e Retenções 2023												Total das entregas do exercício
		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	
242	Retenção de Impostos s/ Rendimento													
2421	Trabalho Dependente	23 381,00	23 573,00	22 023,00	22 515,00	22 463,00	23 109,00	43 569,00	20 639,00	21 593,00	21 782,00	22 315,00	38 251,00	305 213,00
2422	Trabalho Independente	7 659,84	1 660,78	6 673,69	5 640,16	9 047,24	13 541,20	981,06	14 271,64	1 279,97	6 728,03	12 510,04	1 084,93	81 078,58
245	Contribuições para a Seg. Social													
24521	Caixa Geral de Aposentações - Da Entidade Empregadora	5 001,32	5 241,05	5 256,07	5 258,91	5 271,09	5 492,45	10 123,31	5 339,19	5 547,58	5 489,51	5 333,96	10 081,07	73 435,51
24522	Caixa Geral de Aposentações - Dos Funcionários Públicos	2 316,39	2 427,43	2 434,39	2 435,70	2 441,34	2 543,80	4 688,72	2 472,90	2 569,43	2 542,53	2 470,48	4 669,15	34 012,26
24531	Segurança Social da Entidade Empregadora	41 334,59	39 125,76	40 105,07	40 419,93	40 975,25	42 639,42	81 123,03	43 958,94	44 866,85	47 780,52	45 514,32	85 646,67	593 490,35
24532	Segurança Social dos Trabalhadores	20 341,35	19 248,39	19 731,78	19 887,10	20 161,08	20 981,17	39 908,16	21 626,67	22 074,82	23 510,00	22 385,81	42 136,06	291 992,39
248	Outras Contribuições													
24801	Outras tributações - ADSE	721,54	734,11	734,11	734,11	734,11	762,41	1 388,54	740,92	740,92	740,92	740,92	1 396,00	10 168,61
24802	Cofres de Previdência	60,90	60,90	60,90	60,90	60,90	60,90	60,90	60,90	60,90	60,90	60,90	60,90	730,80
24803	Serviços Sociais da CML - Quotas e Amort. Debito	1 644,21	3 221,19	1 593,89	0,00	1 663,35	3 475,25	0,00	1 726,74	3 485,81	0,00	2 173,31	1 816,57	20 800,32
24805	Penhora de Vencimento	443,69	405,00	141,92	284,22	137,91	390,71	1 840,77	666,79	628,18	1 071,96	766,37	1 016,04	7 793,56
278	Sindicatos e Outras entidades													
27811	Sindicatos	126,16	148,45	147,73	148,42	148,45	148,39	148,18	150,22	149,95	150,49	139,82	139,41	1 745,67
27812	Companhias de Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27814	Câmara Lisboa Clube	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	72,00
27815	Descontos para Outras Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2783	Outros Credores Diversos, c/c													
278310	Outros Credores Diversos, c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	103 036,99	95 852,06	98 908,55	97 390,45	103 109,72	113 150,70	183 837,67	111 659,91	103 003,41	109 862,86	114 416,93	186 303,80	1 420 533,05

10.2.5. Mapas de Juros e Retenções

valores em euros

Banco Montepio			
Depósito a Prazo			
Mês	Juros Ilíquidos	IRC Retido	Juros Líquidos
1	0,61	0,17	0,44
2	0,61	0,17	0,44
3	0,67	0,19	0,48
4	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00
8	0,00	0,00	0,00
9	0,00	0,00	0,00
10	0,00	0,00	0,00
11	0,00	0,00	0,00
12	0,00	0,00	0,00
	1,89	0,53	1,36

valores em euros

CGD – Ouro			
Depósito a Prazo			
Mês	Juros Ilíquidos	IRC Retido	Juros Líquidos
1	0,00	0,00	0,00
2	21,02	0,00	21,02
3	33,34	0,00	33,34
4	0,00	0,00	0,00
5	21,02	0,00	21,02
6	33,35	0,00	33,35
7	0,00	0,00	0,00
8	21,02	0,00	21,02
9	33,34	0,00	33,34
10	0,00	0,00	0,00
11	21,02	0,00	21,02
12	33,35	0,00	33,35
	217,46	0,00	217,46

10.2.6. Mapa Resumo dos Depósitos a Prazo

RESUMO DE DEPÓSITOS A PRAZO

Banco	Nº de Conta	Saldo em 01/01/23	Depósitos a Prazo				Juros Líquidos (euros)	Observações
			Data Início	Valor (euros)	Taxa Negociada	Duração (Data Fim)		
1215 - Montepio Geral	052.15.057062-1	70 500,00	10/05/19	0,00	0,00%	20/03/23	1,36	Renv/Aut 6 meses
1215 - Montepio Geral	786.15004023-0	0,00		0,00	0,00%		0,00	
1217 - Santander Totta	39911813020	0,00		0,00	0,00%		0,00	

11. Siglas e Abreviaturas (Glossário)

ABDR	Anexo ao Balanço e Demonstração dos Resultados
ADSE	Assistência na Doença aos Servidores Civis do Estado
ABU	Associados, Beneficiários e Utilizadores
AFT	Ativo Fixo Tangível
AML	Área Metropolitana de Lisboa
AVAC	Aquecimento, ventilação e ar condicionado
BCE	Banco Central Europeu
CA	Conselho de Administração
CCP	Código dos Contratos Públicos
CE	Comunidade Europeia
Clientes	Associados, Beneficiários, Utilizadores e outros Utentes
CML	Câmara Municipal de Lisboa
CMVMC	Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas
COBIT	<i>Control Objectives for Information and Related Technology</i>
COSO	<i>Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission</i>
DAGQSI	Direção da Administração Geral, Qualidade e Sistemas de Informação
DFCG	Direção Financeira e de Controlo de Gestão
DGS	Direção Geral da Saúde
DIRS	Direção de Intervenção e Responsabilidade Social
DL	Decreto-Lei

EBITDA	<i>Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization</i> (Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos)
EGEAC	Empresa de Gestão de Equipamentos e Animação Cultural
EMEL	Empresa de Mobilidade e Estacionamento de Lisboa
ESNL	Entidades do Setor Não Lucrativo
FBCF	Formação Bruta de Capital Fixo
FM	Fundo de Maneio
GAIS	Gabinete de Ação e Intervenção Social
HACCP	<i>Hazard Analysis and Critical Control Point</i>
IASFA/ADM	Instituto de Ação Social das Forças Armadas / Assistência na Doença aos Militares
IEFP	Instituto do Emprego e Formação Profissional
INE	Instituto Nacional de Estatística
IPSS	Instituição Particular de Solidariedade Social
IRC	Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas
ISO	<i>International Organization for Standardization</i> (Organização Internacional para Padronização)
JMJ	Jornada Mundial da Juventude
MAT	Medicina e Acidentes de Trabalho
MCDT	Meios Complementares de Diagnóstico e Terapêutica
MDT	Medicina do Trabalho
MFR	Medicina Física e Reabilitação
MIRH	Modelo Integrado de Recursos Humanos
NAGR	Núcleo de Apoio à Gestão dos Refeitórios

NFM	Necessidades de Fundo de Maneio
OE	Orçamento do Estado
ORL	Otorrinolaringologia
OTL	Ocupações de Tempos Livres
PIB	Produto Interno Bruto
POCAL	Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais
p.p.	Pontos Percentuais
RH	Recursos Humanos
RLP	Resultado Líquido do Período
RUTIS	Rede de Universidades Seniores
SAD/GNR	Serviço de Assistência à Doença / Guarda Nacional Republicana
SSCML	Serviços Sociais da Câmara Municipal de Lisboa
SII	Sistemas de Inventário Permanente
SNC	Sistema de Normalização Contabilística
SNC-ESNL	Sistema de Normalização Contabilística - Entidades do Setor Não Lucrativo
SNS	Serviço Nacional de Saúde
SRU	Sociedade de Reabilitação Urbana
UCA	Unidade de Cirurgia Ambulatória
USF	Unidade de Saúde Familiar



SERVIÇOS SOCIAIS

CÂMARA MUNICIPAL DE LISBOA



www.sscml.pt

21 844 77 00

geral@sscml.pt

Av. Afonso Costa, 41
1900-032 Lisboa