



Relatório de Atividades
&
Contas de 2023

MENSAGEM DO PROVEDOR

Caros Irmãos

Há um ano estivemos, por esta altura, a apresentar as contas referentes ao exercício do ano de 2022. Fizemo-lo com agrado e satisfação, pois, pela primeira vez neste século, o resultado do exercício era positivo, embora marginalmente. Hoje vimos apresentar as contas do ano 2023 e temos novamente a satisfação de voltar a apresentar um resultado líquido positivo. É certo que é num valor residual, quando comparado com o volume de negócios, mas parece caracterizar uma tendência, que esperamos se torne efetiva.

Muitas e diversificadas foram as medidas implementadas ao longo dos últimos anos. Medidas de reorganização interna dos nossos colaboradores, medidas para ajustar as participações dos utentes ao custo real dos serviços prestados, investimentos direcionados para a eficiência energética ou na centralização da lavandaria e das cozinhas, investimentos na produção de energia, investimentos na adaptação e alargamento de lugares em creche, e também, na aquisição dos Centros Sociais de Fajões e Nogueira do Cravo. Todos estes investimentos foram pensados e executados para terem um retorno económico de curto/médio prazo.

E assim aconteceu.

Hoje, a lavandaria e as cozinhas funcionam melhor, são mais eficazes e não requerem tanta mão de obra. Alguns dos nossos edifícios, com novas coberturas, portas e janelas de vidro duplo, são mais eficientes termicamente, e ainda, através de painéis fotovoltaicos, produzem energia, a custos residuais, para autoconsumo. As Creches, mercê dos investimentos efetuados vão acolher este ano mais 82 crianças fazendo subir fortemente a sua receita. A aquisição dos Centros Sociais de Fajões e Nogueira do Cravo permitiram dar satisfação a solicitações superiores externas, e mantivemos a funcionar respostas sociais que estavam às portas da falência, prontas para serem encerradas. Ao mesmo tempo, alargamos o nosso leque de respostas sociais, entrando no Apoio Domiciliário, nos Lares para Deficientes e no CAO (Centro de Atividades Ocupacionais). Para tranquilizar os Irmãos devo dizer-lhes que estes dois novos centros de atividade (Fajões e Nogueira do Cravo) estão a gerar receitas que permitem cumprir o programa económico traçado aquando da sua aquisição. Todos estes investimentos foram efetuados com dinheiros provenientes de candidaturas aos fundos europeus e, também, derivados de endividamento através de financiamento bancário.

Curioso que, quando cheguei à provedoria encontravam-se as portas fechadas das principais entidades bancárias. Hoje, a situação é completamente diferente, e alguns dos bancos, que na altura nos fecharam as portas, têm vindo a telefonar-nos, indagando se temos necessidade de financiamento.

Foram anos de grande investimento, permitindo enormes realizações e catapultando a nossa Misericórdia para um lugar cimeiro entre as congéneres nacionais. E podem aqui os Irmãos perguntar se com tanto investimento e financiamento bancário foi criada uma situação periclitante à estrutura financeira da instituição? Garanto-lhes que hoje o património da Misericórdia é muito mais valioso, as receitas cresceram exponencialmente e os índices de solvabilidade são incomparavelmente melhores.

Este caminho percorrido nos últimos anos, que é fruto das reflexões e conversas diárias entre o Provedor e o Diretor de Serviços, e que mereceu a aprovação e colaboração de todos os elementos da Mesa Administrativa, foi muito exigente e obrigou, por várias vezes, a dizer não a algumas reivindicações, que até poderiam ser justas e necessárias, mas eram inconciliáveis com a linha de rumo traçada. Tínhamos, no imediato, de abdicar de todas as despesas que não fossem essenciais ao normal funcionamento das respostas sociais e não trouxessem mais valias a curto médio/prazo.

Foi um caminho longo e difícil, que não está concluído. Gostaríamos de poder dizer que longe vão os tempos em que os prejuízos anuais, de várias centenas de milhar de euros, que tanto dificultavam a gestão e atormentavam as pessoas mais responsáveis da Misericórdia, são recordações do passado. Tal, não é um dado adquirido. É absolutamente necessário continuar com uma administração de grande rigor, porque as participações do Estado, para nos pagar alguns dos serviços que lhe prestamos, são manifestamente insuficientes para cobrir os custos em algumas respostas sociais. Mas temos motivos para estarmos satisfeitos com os resultados alcançados e acreditamos que o futuro da nossa instituição vai ser cada vez mais promissor.

Muito obrigado.



Relatório de Atividades 2023

SOBRE A INSTITUIÇÃO

Fundada em 1921, com sede na Rua Manuel Luís Leite Júnior n.º 777, 3700-183 S. João da Madeira, a Santa Casa da Misericórdia de S. João da Madeira tem declarado o estatuto de Instituição Particular de Solidariedade Social, estando registada, a título definitivo, na direção-geral de Segurança Social, desde 26 de fevereiro de 1987, no Livro 2 das Irmandades de Misericórdia, sob o n.º 2, a fls.57. A Irmandade (a associação que lhe subjaz) tem 446 sócios ativos.

Órgãos Sociais

Empossados em 4 de janeiro de 2021, na sequência da eleição em 4 de dezembro de 2020, são titulares dos Órgãos Sociais para o quadriénio 2021-2024:

Mesa da Assembleia-Geral:

Presidente:	Manuel Castro Almeida
Vice-Presidente:	José Duarte da Costa
Secretário:	Daniel César Regalado Gomes Neto

Mesa Administrativa:

Provedor:	José António de Araújo Pais Vieira
Vice-Provedor:	Francisco Nelson Pereira Lopes
Secretário:	Carlos Henrique da Silva Reis
Tesoureiro:	Manuel António Pereira Pinho
Mesários:	Joaquim Manuel Gonçalves Milheiro João Carlos Costa Ferreira da Silva José Carlos Silva Gomes
Suplentes:	Álvaro Fernando Nobre Gouveia Maria de Fátima Pereira Moreira dos Santos Roldão Jorge Daniel Guimarães Valverde Susana Lindeman Teixeira Pinto Henriques da Silva

Definitório ou Conselho Fiscal:

Presidente:	Daniel Bastos da Silva
Vice-presidente:	Nuno Alexandre Ferreira Fernandes
Secretário:	César Augusto Bastos Santos
Suplentes:	Manuel Vaz da Silva Manuel Costa Lima Manuel Adriano da Silva

ATIVIDADE INSTITUCIONAL

- Inauguração da ampliação da Creche do Abrigo infantil das Laranjeiras, em 17 de novembro, por Ana Mendes Godinho, Ministra do Trabalho, Solidariedade e Segurança Social, que deixou mensagem lavrada no Livro de Honra.
- Reunião de Órgãos Sociais:
 - Assembleia-geral reuniu-se em 30 de março e 30 de novembro;
 - Conselho Fiscal reuniu-se por 6 vezes no ano, em 14 de março, 20 de junho, 12 de setembro, 10 e 15 de novembro, e 20 de dezembro.
 - Mesa Administrativa reuniu-se por 24 vezes durante o ano.
- Fernando José Conceição foi declarado Benemérito, a título póstumo;
- Faleceu o antigo mesário, Carlos Tavares Fernandes;
- Foi admitido à Irmandade, José Miguel da Silva Ferreira Rodrigues
- União das Misericórdias Portuguesas (UMP):
 - Secretariado Regional de Aveiro da UMP reuniu-se em 24 de fevereiro, na Santa Casa da Misericórdia de Aveiro; e 13 de outubro, na Santa Casa da Misericórdia de Estarreja;
 - Assembleias-gerais da UMP em 15 de abril, 16 de setembro e 6 de dezembro;
 - Almoço de Provedores do Distrito de Aveiro – Santa Casa da Misericórdia de Vale de Cambra, 18 de abril;
 - Recepção, em 20 de abril, de representantes do movimento "Somos todos Misericórdia", os Provedores das Misericórdias de Espinho e Pampilhosa da Serra, e o Vice-provedor da Misericórdia de Arganil.
- Acolhimento de 790 peregrinos entre 12 de maio e 31 de dezembro, caminheiros de Santiago e Marianos, procedentes de origens tão díspares como Nova Zelândia ou Argentina.
- Parcerias:
 - Associação de Desenvolvimento Regional Integrado das Terras de Santa Maria (ADRITEM), convidou a Misericórdia para entidade promotora de um projeto de

Inovação Social na área do Envelhecimento Ativo, denominado "Talent Plus", que visa instalar uma incubadora de ideias promovida por pessoas com +65 anos, "com vontade de desenhar e implementar um projeto de vida ao serviço da comunidade". O projeto terá âmbito regional, abrangendo Espinho, Oliveira de Azeméis, Santa Maria da Feira e S. João da Madeira. Sendo aprovado, terá a duração de 2 anos e um financiamento máximo de 200 mil €.

- ADRITEM: No âmbito do Plano Estratégico da Política Agrícola Comum, a ADRITEM preparou candidatura ao reconhecimento como Grupo de Ação Local (GAL) para 2023/2029, convidando a Misericórdia a integrar o GAL Rural.
 - Fundação Serralves: Em 18 de julho encerrou-se o projeto "Tenho 25 Anos", desenvolvido durante 2 anos com utentes dos Lares de Idosos S. Manuel e Dra. Leonilda Matos, e do Centro de Acolhimento Temporário. A iniciativa consistiu na partilha de experiências entre gerações, filmada e visionada na "Casa do Cinema Manuel de Oliveira", no Porto, tendo o registo fílmico sido dispensado à Misericórdia.
 - A SIEL BLEU, associação de promoção de atividade física adaptada, executou durante 4 meses - de setembro a dezembro - um programa com utentes da UCCL, Lares de Idosos S. Manuel e Dra. Leonilda Matos, e do Lar Residencial do Pisão, programa que decorreu no âmbito do projeto europeu Moov&Smile.
 - Biblioteca: A Prof.^a Luísa Correia, voluntariou-se para organizar a biblioteca instalada na Casa de Repouso. O espólio será limpo e desbastado, seguindo-se a sua catalogação e eventual inclusão no catálogo coletivo das Bibliotecas Escolares e da Biblioteca Municipal de S. João da Madeira.
- Convites/ Representações:
- A Câmara Municipal de S. João da Madeira convidou a Misericórdia a fazer-se representar nas comemorações do 25 de abril, que incluíram uma sessão solene e um concerto na Casa da Criatividade; bem como a fazer-se representar nas comemorações do 97.º aniversário da emancipação concelhia, em 11 de outubro.
 - O programa "Minuto Verde", da RTP, realizou uma reportagem sobre a comunidade energética constituída na Misericórdia, focando a Creche Alberto Pacheco, Lar de Idosos S. Manuel e Casa de Repouso.

- O Rotary Clube de S. João da Madeira convidou a Misericórdia para diversos eventos, designadamente: "Homenagem de Mérito Profissional" a Pedro Neves, em 27 de janeiro; comemoração do 60.º aniversário, em 8 de abril, incluindo uma "Mostra ibero-americana de artes plásticas" inaugurada em 15 de abril; cerimónia de Transmissão de Mandatos, em 07 de julho; e jantar comemorativo da visita oficial do Governador, no dia 20 de outubro.
 - A Junta de Freguesia de Fajões e a União das Juntas de Freguesia de Nogueira do Cravo - Pindelo, enviaram convites para a comemoração do 28.º aniversário da elevação a vila dos respetivos lugares, completados em 21 de junho.
 - IV Encontro Interinstitucional do Distrito de Aveiro de Jovens Acolhidos: Em 6 de julho, no Parque da Cidade em Vale de Cambra, tendo participado os residentes do Centro de Acolhimento Temporário.
 - Santa Casa da Misericórdia de Albergaria-a-Velha: Completou o seu primeiro centenário, celebrando o aniversário em 16 de setembro, com uma "Gala Comemorativa do Centenário".
 - Banco Montepio (Caixa Económica Montepio Geral): Uma delegação desta instituição financeira, integrando quatro elementos, deslocou-se à Misericórdia em 18 de setembro, para uma reunião que incluiu almoço.
 - Lions Clube de S. João da Madeira: Assinalou o seu 40.º aniversário com um jantar em 29 de setembro, momento em que homenageou fundadores e sócios mais antigos, admitiu três novos membros, e se reinstalou o "Leos S. João da Madeira".
 - Centro de Arte da Oliva: Comemoração do 10.º aniversário, em 21 de outubro, com a presença do Ministro da Cultura, Pedro Adão e Silva.
 - Associação Desportiva Sanjoanense (ADS): A secção de Hóquei promoveu uma recolha de bens (sapatilhas, vestuário e material escolar) que denominou "100 medo de ajudar", em favor das crianças do CAT. A iniciativa ocorreu em 4 de novembro, no jogo da ADS com o Valença HC, tendo as crianças feito uma visita guiada aos balneários e entrado no rinquê com os jogadores.
 - Dia Internacional do Voluntariado: celebrado em 5 de dezembro, nos Paços da Cultura, contou com a presença do Presidente da Câmara Municipal de S. João da Madeira.
- Rede Social de S. João da Madeira: No Conselho Local de Ação Social da Rede Social de S. João da Madeira de 28 de fevereiro, houve eleições para o respetivo Núcleo Executivo, biénio 2023-2024, sendo a Misericórdia reeleita.

- Deliberação sobre a instalação de plataforma de denúncias, implementando as exigências do Mecanismo Nacional Anticorrupção, do Regime Geral de Prevenção da Corrupção (Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro) e do Novo Regime Geral de Proteção de Denunciante de Infrações (RGPD).
- Revisão da página institucional www.misericordiasjm.org

ATIVIDADE SOCIAL

- **Ação Social:**

- Terceira idade
- Infância e Juventude
- Intervenção Comunitária
- Deficiência

- **Educação:**

- Ensino pré-escolar

- **Saúde:**

- Cuidados Continuados de Longa Duração e Manutenção

Através das respostas sociais descritas, e respetiva capacidade:

- **Terceira idade:**

1. Lar de Idosos São Manuel (90)
2. Lar de Idosos Dra. Leonilda Matos (40)
3. Casa de Repouso Manuel Pais Vieira Júnior (85)
4. Centro de Dia de S. João da Madeira (15)
5. Centro de Dia de Fajões (25)
6. Centro de Dia de Nogueira do Cravo (20)
7. Serviço de Apoio Domiciliário de Fajões (40)
8. Serviço de Apoio Domiciliário de Nogueira do Cravo (24)

- **Infância e Juventude:**

1. Creche do Abrigo Infantil das Laranjeiras (60)
2. Creche do Centro Infantil (108)
3. Creche Alberto Pacheco (90)
4. Creche de Fajões (44)
5. Centro de Acolhimento Temporário Oliveira Júnior (30)
6. ATL – ABC (sede) (40)
7. ATL EB2 (40)
8. ATL EB1 Casaldelo (30)
9. ATL EB1 Conde Dias Garcia (45)
10. ATL EB1 Espadanal (50)
11. ATL EB1 Fontaínhas (50)
12. Atividades de Enriquecimento Curricular (250)

○ **Família e Comunidade:**

1. Equipa de Intervenção Direta
2. Centro Comunitário Porta Aberta
3. SAAS de S. João da Madeira
4. SAAS de Nogueira do Cravo
5. Cantina Social (62)
6. Apartamentos Partilhados (11)

○ **Deficiência:**

1. Lar Residencial do Pisão (24)
2. Centro de Atividades e Capacitação para a Inclusão (30)

○ **Educação:**

1. Ensino pré-escolar do Abrigo Infantil das Laranjeiras (60)
2. Ensino pré-escolar do Centro Infantil (100)
3. Ensino pré-escolar de Fajões (24)

○ **Saúde:**

1. Unidade Cuidados Continuados de Longa Duração e Manutenção Sidónio de Pinho Álvares Pardal (29+2)

- O Centro Infantil completou o seu 50.º aniversário em 15 de janeiro, data assinalada com uma sessão solene em 21 de janeiro, onde estiveram o Presidente da Câmara Municipal de S. João da Madeira e o diretor do Centro Distrital de Aveiro do Instituto de Segurança Social IP - que compôs poema alusivo à efeméride -, entre outras personalidades, antigas direções técnicas, antigos funcionários e utentes.
- Foram realizadas ações de acompanhamento técnico a todas as respostas sociais, entre janeiro e maio, daí decorrendo a outorga de planos de regularização visando a revisão de regulamentos internos, do processamento de participações de utentes, de contratos de prestação de serviços, entre outros.
- Em 6 de abril, com a aprovação, pelo Conselho de Ministros, de um decreto-lei que pôs fim à obrigatoriedade do uso de máscaras e viseiras em lares de idosos e UCCL, terminaram as medidas de exceção da pandemia COVID-19. Antes, já tinham terminado os isolamentos, a notificação obrigatória do diagnóstico, e as restrições às visitas, pelo que esta era a derradeira medida para se estabelecer o regresso às regras de funcionamento pré-pandémicas. Este facto permitiu retomar-se o Culto na Capela da Misericórdia, reabrir-se as instalações à pernoita de peregrinos, e reintroduzir o regime normal de visitas aos lares de idosos e à UCCL, dispensando-se o agendamento prévio e liberalizando-se o número de visitantes.
- Serviço de Atendimento de Acompanhamento Social (SAAS) de Oliveira de Azeméis: Foi celebrado protocolo de cooperação com a Câmara Municipal de Oliveira de Azeméis Madeira, vigente a partir de 3 de abril, sobre a instalação de um SAAS para atender as freguesias de Nogueira do Cravo - Pindelo, Macieira de Sarnes e alguns lugares de S. Roque, num limite máximo de 135 processos de Ação Social/ RSI. As respetivas Juntas de Freguesia solicitaram que o atendimento fosse feito nos territórios, disponibilizando instalações. Com a outorga deste protocolo foi espoletada a transferência das duas trabalhadoras afetas à resposta social do Centro Social e Paroquial de Nogueira do Cravo, concluindo-se a transmissão das respostas sociais deste e cumprindo-se o contrato outorgado com a diocese do Porto, em 25 de maio de 2020.
- Serviço de Atendimento de Acompanhamento Social (SAAS) de S. João da Madeira: revisão do protocolo de cooperação com a Câmara Municipal de S. João da Madeira

em 1 de julho, sendo reforçada a dotação orçamental e a equipa técnica, com mais um técnico superior.

- Foram assinados com a Câmara Municipal de S. João da Madeira, protocolos de cedência de instalações para funcionamento dos centros de ATL da EB1 de Carquejido – duas salas dentro do edifício escolar - e do ATL da EB1 de Espadanal, em loja sita em edifício defronte ao estabelecimento escolar.
- Em 26 de julho o Centro Distrital de Aveiro do Instituto de Segurança Social IP aprovou a revisão do Acordo de Cooperação da Creche Alberto Pacheco, revendo a sua capacidade para 84 utentes, a partir de 01 de setembro. Confrontando as áreas com os termos da Portaria n.º 190-A/2023, de 5 de julho, entretanto publicada, a capacidade subiu para 90 crianças.
- Em 6 de setembro o Centro Distrital de Aveiro do Instituto de Segurança Social IP aprovou a revisão do Acordo de Cooperação da Creche do Centro Infantil, revendo a sua capacidade para 108 utentes, a partir de 01 de setembro, nos termos da Portaria n.º 190-A/2023, de 5 de julho.
- Em 2 de outubro, foram assinadas Adendas aos Acordos de Cooperação sobre três Creches, permitindo o seu funcionamento em regime de prolongamento de horário. Em 24 de outubro foi assinada idêntica Adenda sobre a quarta Creche.
- Reviram-se os Regulamentos Internos do Lar de Idosos S. Manuel, Lar de Idosos Dra. Leonilda Matos, Creche Alberto Pacheco, Creche do Centro Infantil, Creche do Abrigo Infantil das Laranjeiras, Creche de Fajões, Pré-escolar do Centro Infantil, Ensino Pré-escolar do Abrigo Infantil das Laranjeiras e Pré-escolar de Fajões.
- Pelo Despacho n.º 12979/2023, de 19 de dezembro, dos Ministérios das Finanças, Segurança Social e Saúde, a Rede Nacional de Cuidados Continuados Integrados foi reforçada em 248 camas em Longa Duração e Manutenção. O alargamento prevê o reforço de contratos firmados com unidades em funcionamento, âmbito onde se inclui a contratação das duas camas privadas da UCCI desta Misericórdia, incrementando a capacidade de internamento contratada para 31 lugares.
- Festival de Teatro de S. João da Madeira: Em 21 de abril, nos Paços da Cultura, o "Trilho (Em)Cena" apresentou a peça "Berma da Estrada", "(...) o trajeto de um homem

conduzido a um deserto que nunca imaginara atravessar. Pelo caminho confronta-se com um passado que ambicionava esquecido".

- Cumprindo a representação habitual, as respostas sociais da Misericórdia com sede em S. João da Madeira estiveram representadas na “Cidade no Jardim”, evento municipal que decorreu entre 8 e 11 de junho.
- A Tuna da Universidade Sénior de S. João da Madeira esteve em 2 de janeiro na Casa de Repouso e no Lar de Idosos S. Manuel a cantar as janeiras, momento muito participado por utentes e de grande alegria.

ACORDOS E PROTOCOLOS

- ✚ Filiação na União das Misericórdias Portuguesas e Grupo Misericórdias Saúde.
- ✚ Acordo de Empresa da Santa Casa da Misericórdia de Abrantes e Outras (Boletim de Trabalho e Emprego n.º 47/2001, de 22 de dezembro) e Acordo Coletivo de Trabalho da Santa Casa da Misericórdia de Abrantes e Outras (Boletim de Trabalho e Emprego n.º 38/2016, de 15/10).
- ✚ Contrato Misto Atípico de Gestão e Comodato com o Instituto de Segurança Social I.P., sobre o Centro Infantil de S. João da Madeira.
- ✚ Acordos de Cooperação com Centro Distrital de Aveiro do Instituto de Segurança Social IP, sobre dois estabelecimentos residenciais de pessoas idosas, três centros de dia, dois serviços de apoio domiciliário (SAD), um centro de acolhimento temporário (CAT), quatro creches e três estabelecimentos de ensino pré-escolar, um centro de atividades de tempos livres clássico e cinco centros de atividades de tempos livres de prolongamento de horário, uma equipa de intervenção direta, um centro comunitário, um lar residencial e um centro de atividades e capacitação para a inclusão.
- ✚ Acordos de Cooperação com o Centro Distrital de Aveiro do Instituto de Segurança Social IP e a Direção Regional de Educação do Norte sobre três estabelecimentos de ensino pré-escolar nos equipamentos sociais Abrigo Infantil das Laranjeiras, Centro Infantil e Fajões.

- ✚ Acordo de Cooperação com o Centro Distrital de Aveiro do Instituto de Segurança Social I.P. e a Administração Regional de Saúde do Norte, sobre a Unidade de Cuidados Continuados Integrados de Longa Duração e Manutenção (UCCI).
- ✚ Protocolo de Cooperação com a Câmara Municipal de S. João da Madeira sobre um Serviço de Atendimento e Acompanhamento Social (SAAS).
- ✚ Contrato com SICAD para execução de projeto de integração socioprofissional de consumidores de substâncias aditivas em processo de recuperação, de S. João da Madeira e Oliveira de Azeméis – Trapézio com Rede IV.
- ✚ Programa de Emergência Alimentar – Cantina Social, para 62 refeições / dia.
- ✚ Contrato de prestação de serviços com a Câmara Municipal de S. João da Madeira sobre Atividades de Enriquecimento Curricular em cinco EB1 do concelho.
- ✚ Protocolo de Colaboração no âmbito do “Programa Operacional de Apoio às Pessoas Mais Carenciadas” (PO APMC) para distribuição de alimentos secos a 260 pessoas.
- ✚ Três contratos de Comodato e Gestão de Apartamento com a “Habitar E.M.”.

REPRESENTAÇÕES

- ✚ Comissão Concelhia de Saúde de S. João da Madeira (SJM)
- ✚ Conselho Municipal de Educação de SJM
- ✚ Núcleo Executivo da Rede Social de SJM
- ✚ Comissão Local de Ação Social da Rede Social de SJM e Oliveira de Azeméis
- ✚ Comissão Local de Acompanhamento do Rendimento Social de Inserção
- ✚ Comissão de Proteção de Crianças e Jovens em Perigo de SJM e Oliveira de Azeméis
- ✚ Centro Municipal de Operações de Emergência de Proteção Civil de S. João da Madeira e Oliveira de Azeméis

TRABALHO

- O Instituto de Emprego e Formação Profissional aprovou 12 candidaturas à medida "Cheque Formação", para formação de 200 trabalhadores em "Segurança contra Incêndio em Edifícios com Simulacro e Primeiros Socorros". O bolsa de formação foi de € 35.000,00, ou seja, € 175,00 por formando.
- No Boletim de Trabalho e Emprego (BTE) n.º 12, de 28 de abril de 2023, saiu um aviso de projeto de portaria de extensão do Contrato Coletivo de Trabalho (CCT) firmado entre a UMP e a Federação Nacional de Educação, publicado no BTE n.º 14/2023, de 15 de abril. Em 31 de maio, foi publicada a Portaria de Extensão n.º 148/2023, que estende a vigência deste às "(...) relações de trabalho entre as Misericórdias filiadas na UMP e trabalhadores ao seu serviço, das profissões e categorias profissionais previstas na convenção, não representados pelas associações sindicais outorgantes." A portaria vigora desde 5 de junho.
- Substituição do Contabilista Certificado Nuno Rodrigo Monteiro Martins de Pinho, por Vera Maria dos Santos Nogueira em 1 de abril.

PATRIMÓNIO

- Em 4 de setembro, no Cartório Notarial de S. João da Madeira, foi celebrada escritura de constituição de hipoteca voluntária sobre o prédio onde funciona o Centro de Dia de Nogueira do Cravo, em favor do IGFSS IP, para garantir o pagamento das prestações em dívida à Segurança Social. Esta constituição permitiu o distrato da hipoteca registada no prédio do hospital de S. João da Madeira, emitido em 21 de setembro.
- Em 2 de outubro, o Tribunal Administrativo e Fiscal de Aveiro (TAF) emitiu despacho de validação da escusa do perito nomeado para avaliar o hospital de S. João da Madeira. O perito substituto foi nomeado pelo TAF a partir da Lista Oficial.
- Por interpelação do Centro Distrital de Aveiro do Instituto de Segurança Social IP, a Câmara Municipal de S. João da Madeira promoveu a avaliação do estado de conservação das árvores do Centro Infantil, por entidade externa. Daqui decorreu a identificação de seis árvores a cortar, e uma a reavaliar. O abate cumpriu-se em setembro e outubro, a expensas da Segurança Social.

- Visita de Arq.º Ricardo Belo, da UTAE, ao Centro Infantil, em 5 de maio, para levantamento do estado do edificado. Disse-se agradado com o esforço das instituições sociais em "manterem a coisa a andar" zelando pelos espaços e tornando os "edifícios leves e airosos". Classificou o estado geral do edifício como "razoável/bom", e identificou por prioridades a substituição da caixilharia e da Rede de Incêndio Armada, a melhoria do sistema de aquecimento, pintura exterior e a recuperação do piso do refeitório.

INVESTIMENTOS



- Em 28 de março realizou-se uma Ação de Verificação no Local no âmbito do programa operacional Norte 2020, de "verificação da conformidade das despesas realizadas com as regras nacionais e comunitárias em matéria de elegibilidade e de procedimentos de contratação pública; o cumprimento das regras de publicidade, bem como o dossiê da operação organizado de acordo com a Norma de Gestão 4". A diligência incidiu sobre os projetos de investimento "Cozinha Centralizada" e "Qualificação Lar de Idosos S. Manuel".
- Adjudicação dos projetos de especialidades da UCCI ao gabinete de arquitetura "AND-RÉ - Bruno André & Francisco Ré Lda.", entregues em 14 de agosto, sendo submetidos à autarquia para licenciamento da obra, emitida em 28 de novembro.
- Assinatura do Contrato de Participação Financeira relativo à candidatura submetida ao Aviso n.º 04/C03-i01-2022, do PRR, prevendo ampliar a Creche do Abrigo Infantil das Laranjeiras em 40 crianças.
- Submetida candidatura ao Aviso n.º 06/C01-i02/2023, no âmbito da medida "PRR - C01-i02 - Rede Nacional de Cuidados Continuados Integrados", visando a criação de uma Unidade de Longa Duração e Manutenção, com 64 camas de internamento, em 30 de novembro de 2023. O apoio solicitado é de € 2.688.000,00. Neste âmbito foram contratados dois financiamentos com o Banco Montepio, um de longo-prazo, de

600.000,00€ pela Linha de Crédito BEI 2020, e outro de curto-prazo, de 400.000,00€, como abertura de crédito em conta-corrente.

- Submetida candidatura ao Aviso 08-C03-i01-2023, programa Mobilidade Verde (PRR), para aquisição de veículo elétrico para o SAD de Nogueira do Cravo, no valor de € 38.645,87. O apoio solicitado é de € 25.000,00.
- Submetida candidatura ao Aviso n.º 18099/2023, de 20 de setembro, para apoio à aquisição e instalação de posto de carregamento para veículos elétricos no "Edifício Souto da Costa", em Fajões, no valor de € 1.726,75.
- Execução de obras de recuperação de uma sala no edifício Souto da Costa, em Fajões, para instalação de uma sala do Ensino Pré-escolar, libertando sala para ampliação da frequência em Creche, em 14 crianças.
- Instalação de barreira eletrónica para controlo de acessos aos Serviços Centrais/ Lar de Idosos S. Manuel.
- Instalação de Ar Condicionado na sala de pensos e tratamentos da UCCI.

DONATIVOS

- Doação de 5 livros de fotografia por Daniel Bastos, da sua coautoria;
 - Natália Nunes de Araújo Simões, antiga utente do Lar de Idosos S. Manuel, deixou em testamento um donativo à Misericórdia, de € 1.500,00.
 - Outros Donativos:
 - A. Cunha & Graça, Lda.
 - Alberto Manuel de Aguiar Pacheco
 - Álvaro Fernando Nobre Gouveia
 - Ana Rita Santos Oliveira
 - António Manuel Cunha Oliveira
 - BASPI - Unipessoal, Lda.
 - Carla Sofia Santos Rocha
 - Cartonagem Trindade Indústria S.A.
 - Cartonagem Trindade Investimentos e Gestão S.A.

- Catarina Maria Camões Araújo
- Daniela Filipa Almeida Cunha
- Farmácia de Cesar
- FERPINTA Indústria Tubo Aço FPT, S.A.
- Hospital CUF, 307 peças de fardamento
- Hugo Miguel Fernandes Silva
- IGFEJ, IP
- Joaquim Guerra Romão
- Jorge Pinho Bastos
- José Luís Martins Gonçalves
- José Luís Oliveira Rocha, Lda.
- Luís Leal & Filhos, Lda.
- Luísa Santos Navarro
- Manuel de Pinho Santos
- Margarida Emília Costa Sousa
- Maria Alexandrina Isaura Afonso Brandão
- Metrópole Desporto e Saúde, Lda.
- OLMAR - Artigos de Papelaria, Lda.
- Plante dos Sons - Joana Vaz Seixas, Unipessoal, Lda.
- Rafael Assane Sequeira Magalhães
- Rui Manuel Oliveira P Tavares
- Silvia Maria Vieira Fernandes
- Sílvio Andrade Unipessoal, Lda.
- Sofia Almeida Batista
- SYNERGIE Empresa de Trabalho Temporário, S.A.
- Vera Maria Santos Nogueira

S. João da Madeira, 11 de março de 2024

A Mesa Administrativa

José António de Araújo Pais Vieira, Provedor
Francisco Nelson Pereira Lopes, Vice-provedor
Carlos Henrique da Silva Reis, Secretário

Manuel António Pereira Pinho, Tesoureiro
Joaquim Manuel Gonçalves Milheiro, Mesário
João Carlos Costa Ferreira Silva, Mesário
José Carlos Silva Gomes, Mesário
Álvaro Fernando Nobre Gouveia, suplente
Maria de Fátima Pereira Moreira dos Santos Roldão, suplente
Jorge Daniel Guimarães Valverde, suplente
Susana Lindeman Teixeira Pinto Henriques da Silva, suplente



Contas do Exercício de 2023

RELATÓRIO DE GESTÃO – EXERCÍCIO DE 2023

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS			
	2023	2022	var abs	var %
Prestação de Serviços	+ 7 658 075 €	6 863 529 €	794 546 €	11,6%
Subsídios, doações e legados à exploração	+ 621 950 €	584 699 €	37 251 €	6,4%
FSE	- 2 416 900 €	2 499 928 €	- 83 028 €	-3,3%
Gastos com o pessoal	- 5 776 914 €	5 012 926 €	763 988 €	15,2%
Outros rendimentos e ganhos	+ 502 889 €	582 728 €	- 79 839 €	-13,7%
Outros gastos e perdas	- 44 251 €	36 408 €	7 842 €	21,5%
EBITDA	544 850 €	481 694 €	63 156 €	13,1%
Amortizações	- 381 180 €	382 454 €	- 1 274 €	-0,3%
Resultado Operacional	163 670 €	99 240 €	64 430 €	13,4%
Juros e rendimentos similares obtidos	+ - €	- €	- €	n.a.
Juros e gastos similares suportados	- 125 684 €	61 338 €	64 346 €	104,9%
Resultados antes de impostos	37 986 €	37 902 €	84 €	0,2%
Imposto sobre o rendimento do período	- €	- €	- €	n.a.
Resultado líquido do período	37 986 €	37 902 €	84 €	0,2%
<i>cash-flow</i>	419 166 €	420 356 €	- 1 190 €	-0,3%

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS			
	2023	ORÇAMENTO	var abs	var %
Prestação de Serviços	+ 7 658 075 €	7 487 838 €	170 237 €	2,3%
Subsídios, doações e legados à exploração	+ 621 950 €	436 106 €	185 844 €	42,6%
FSE	- 2 416 900 €	2 387 864 €	29 036 €	1,2%
Gastos com o pessoal	- 5 776 914 €	5 436 586 €	340 327 €	6,3%
Outros rendimentos e ganhos	+ 502 889 €	419 248 €	83 641 €	20,0%
Outros gastos e perdas	- 44 251 €	5 553 €	38 698 €	696,9%
EBITDA	544 850 €	513 189 €	31 661 €	6,2%
Amortizações	- 381 180 €	451 946 €	- 70 766 €	-16%
Resultado Operacional	163 670 €	61 243 €	102 427 €	21,8%
Juros e rendimentos similares obtidos	+ - €	- €	- €	n.a.
Juros e gastos similares suportados	- 125 684 €	155 064 €	- 29 380 €	-18,9%
Resultados antes de impostos	37 986 €	- 93 821 €	131 807 €	-140,5%
Imposto sobre o rendimento do período	- €	- €	- €	n.a.
Resultado líquido do período	37 986 €	- 93 821 €	131 807 €	-140,5%
<i>cash-flow</i>	419 166 €	358 125 €	61 041 €	17,0%

DESTAQUES DO ANO

- ✚ Abertura de um Serviço de Atendimento e Acompanhamento Social (SAAS) contratualizado com a Câmara Municipal de Oliveira de Azeméis, em 3 de abril, para atendimento às freguesias de Nogueira do Cravo – Pindelo, Macieira de Sarnes e Vila Chã de S. Roque.
- ✚ Ampliação da intervenção do SAAS de S. João da Madeira, contratualizado com a Câmara Municipal de S. João da Madeira, estendendo a equipa técnica.
- ✚ Revisão do Acordo de Cooperação da Creche Alberto Pacheco, aumentando a capacidade para 90 utentes, a partir de 01 de setembro.
- ✚ Revisão do Acordo de Cooperação da Creche do Centro Infantil, aumentando a capacidade para 108 utentes, a partir de 01 de setembro.
- ✚ Conclusão da execução física e financeira dos investimentos em eficiência energética, realizados no Abrigo Infantil das Laranjeiras, Lar de Idosos S. Manuel e Casa de Repouso, no âmbito do Aviso n.º NORTE-03-2019-38.
- ✚ Conclusão da realização física e financeira do investimento num veículo elétrico para o Serviço de Apoio Domiciliário (SAD) de Fajões, ao abrigo do programa Mobilidade Verde (PRR), no âmbito do Aviso n.º 01-C03-i01-2021.
- ✚ Candidatura ao Aviso n.º 06/C01-i02/2023, no âmbito da medida “PRR - C01-i02 - Rede Nacional de Cuidados Continuados Integrados”, para instalação de uma Unidade de Cuidados Continuados Integrados, na tipologia de Longa Duração e Manutenção, com 64 camas.
- ✚ Candidatura ao Aviso 08-C03-i01-2023, programa Mobilidade Verde (PRR), para aquisição de veículo elétrico para o SAD de Nogueira do Cravo.
- ✚ Alteração do enquadramento contabilístico das verbas transferidas no âmbito de Acordos de Cooperação pelo Instituto de Segurança Social IP para respostas sociais, após esclarecimento do CNCE (Comité de Normalização Contabilística Empresarial).

...

COMENTÁRIO

- O ano de 2023 foi de paulatina normalização da atividade social, afastando-se os impactos de dois fatores maiores com influência nas contas do triénio precedente, 2020-2022, a declaração pandémica e a inflação de preços que lhe sobreveio. A atividade social não foi suspensa em qualquer momento; em abril terminaram as medidas ainda vigentes relativas à exceção pandémica; e a inflação anual baixou de 7,8%, em 2022, para 4,3%, em 2023.
- Além de ter permitido o regular funcionamento das respostas sociais, com ênfase naquelas de cariz não residencial (sobretudo na área da infância e juventude e nos centros de dia), a normalização permitiu reduzir alguns custos importantes para a prestação de serviços, principalmente em energia (eletricidade e combustíveis).
- O processo de normalização não foi, todavia, completo, persistindo uma elevada inflação em bens alimentares – o que suscitou uma dupla revisão de preços com a empresa do *outsourcing* – e no custo dos juros sobre financiamentos: a “Euribor 6 meses”, o principal indexante dos contratos ativos, agravou-se 41,3%, passando, em 12 meses, de 2,732% para 3,861%.
- Os reflexos do comportamento divergente da inflação, e as repercussões do fim da pandemia, são visíveis nas contas do exercício de 2023, especificamente na classe de “fornecimentos e serviços externos” e “gastos e perdas com financiamentos”, como mais adiante este relatório salientará.
- Pela natureza específica do setor, a “prestação de serviços a pessoas, por pessoas”, os gastos com pessoal preponderam na estrutura de custos, tendo pesado 60,8%, em média, na década 2014-2023. Esta média está a subir, tendo passado a 62,9% no quinquénio de 2019-2023, e fixando-se agora, em 2023, em 66,2%, o percentual historicamente mais elevado.
- O aumento do número de trabalhadores, a agenda do “trabalho digno” e a atenção inspetiva ao trabalho independente, o agravamento do trabalho extraordinário, a antiguidade do pessoal, e a densificação do número de técnicos superiores, serão fatores concorrentes para a contínua subida de gastos com pessoal.
- Mas, especificamente em 2023, o enquadramento salarial foi determinante para o agravamento: a remuneração mínima mensal garantida (RMMG) aumentou 7,8% e os demais trabalhadores em idêntico percentual; e a publicação de uma nova tabela

salarial no âmbito do instrumento de regulação coletiva do trabalho da União das Misericórdias Portuguesa (UMP), aduziu um segundo aumento salarial em diversas categorias profissionais.

- A promoção salarial dos trabalhadores no setor social vem sendo propósito das políticas públicas, como o demonstra o aumento de 50,5% da RMMG na década 2014-2023 e a inclusão de cláusulas de *compromisso salarial* nas “Adendas” e “Compromissos de Cooperação com o Setor Social”. Também a publicação, em outubro de 2022, de duas Portarias de Extensão de Contratos Coletivos de Trabalho da CNIS, pressionou a UMP a encerrar o seu processo de negociação salarial.
- É este contexto poliédrico que explica o comportamento dos gastos com pessoal, que, pela sua rigidez, continuará a ser um fator crítico da gestão nos próximos anos.
- A orientação das políticas públicas, por outro lado, vem aumentando as tabelas de participações públicas, visível no seu peso relativo sobre o total de proveitos: a média na década de 2014-2023 é de 46,9%, mas em 2023 subiu para 49,2%. O aumento de 11% nas respostas sociais residenciais e Centros de Dia, e de 8% nas demais, com a medida da gratuidade da frequência em Creche, justifica a subida.
- Este aumento não foi, todavia, generalizado à Educação e à Saúde, tendo a tabela da UCCI estagnado nos valores de 2022, enquanto o Ensino Pré-escolar mereceu um aumento marginal, de 1,3%, manifestamente insuficiente como se retira do facto de, entre 2002 e 2021, as participações públicas apenas terem aumentado 4,5%, a que se contrapõe uma inflação acumulada de 31,9%.
- Sobrelevados os principais fatores externos que influenciaram o comportamento das contas de 2023, importa reportar fatores internos, ligados a decisões da gestão, também determinantes para os resultados registados.
- Primeiramente, foram importantes os ganhos provindos dos investimentos em eficiência de operações (centralização de cozinhas) e de consumos (combustíveis e energia), realizados nos últimos anos. Depois, a decisão de alargar a atividade em áreas que consolidam favoravelmente nas contas, com realce para as Creches. A fechar, é evidente a melhoria trazida pela alteração do modelo de contratualização de utentes em equipamentos residenciais de idosos.
- Ainda no contexto interno, também assumem relevância as diligências da gestão para conseguir apoios, designadamente para investimentos, junto das autarquias, e para a

atividade social, junto de particulares, bem como a procura da rentabilidade em operações fora da esfera social, como a exploração de energia solar ou a alienação de património não afeto a funções sociais.

- A conjugação dos fatores externos e internos permitiu que 2023 encerrasse com resultado líquido (RLE) positivo, pelo segundo ano consecutivo, melhorando o registo de 2022, embora residualmente. A par, aumentou o EBITDA e o *volume de negócios*, que ultrapassou os 8,2 milhões de €. O Fundo de Capital (identicamente) melhorou, assim como a Autonomia Financeira e a Solvabilidade.
- Globalmente, as contas do exercício são boas, o que denuncia uma correta orientação da gestão. Mas, subsumir as oportunidades de melhoria dentro desta apreciação global, escamoteia pontos críticos a reclamar atenção, com ênfase nos Centros de Dia, Ensino Pré-escolar e Centro de Acolhimento Temporário. Nestes, a inversão de resultados negativos depende de fatores externos alheios à gestão, como o aumento da procura e/ou das participações públicas.
- A acentuada dependência de fatores externos é uma das vulnerabilidades maiores. Num setor em que os beneficiários e utentes pagam o serviço que contratam de acordo com os seus rendimentos e não de acordo com o custo desse serviço, o subfinanciamento é um risco permanente, insuficientemente acautelado pelo Estado, a quem competiria salvaguardar a diferença.
- A míngua de recursos próprios da Misericórdia, não permite contrabalançar esse desequilíbrio, fazendo aumentar o desafio da gestão. É por isso que as estratégias que vêm sendo prosseguidas, de procura de ganhos de eficiência nas operações e de eficácia na rentabilidade de respostas sociais, se assumem decisivas ao bom êxito, como bem demonstram as contas de 2023.

BALANÇO

- O Ativo decresce 199.490€ (0,8%), apenas por recuo do Ativo Corrente em 686.997€ (39,6%), este por efeito do menor registo de valores em:
 - *Caixa e depósitos bancários*, em 412.084€;
 - *Outras contas a receber*, em 177.803€ (decrécimo de 100.000€ nos créditos devidos pela Cleanwatts, e de 155.901€ no Norte 2020);
 - *Cientes e Utentes*, em 66.523€, por recuperação de verbas em dívida.

- Já o Ativo Não Corrente aumenta 487.507€ (2%), por crescimento dos Ativos Fixos Tangíveis, em 857.855€ (4,8%). O imobilizado em curso recua 379.631€, tendo sido concluídos os projetos de investimento em eficiência energética no Lar de Idosos S. Manuel, na centralização de cozinhas, e na qualificação das condições de segurança do edifício “Lar de Idosos / UCCI”.

	2023	2022	var abs	var %
Ativo	25 935 343 €	26 134 833 € -	199 490 €	-0,8%
Ativo Corrente	1 045 787 €	1 732 783 € -	686 997 €	-39,6%
Ativo Não Corrente	24 889 557 €	24 402 050 €	487 507 €	2,0%
Passivo	7 002 359 €	7 277 398 € -	275 039 €	-3,8%
Passivo Corrente	3 418 563 €	3 237 201 €	181 361 €	5,6%
Passivo Não Corrente	3 583 797 €	4 040 197 € -	456 400 €	-11,3%
Dividas Financeiras	6 252 832 €	6 168 551 €	84 281 €	1,4%

- O Passivo também decresce, 275.039€, acima do recuo do Ativo.
- O decréscimo do Passivo Não Corrente, que se desagrega 504.824€, justifica o decréscimo do Passivo, por sua vez provocado por diminuição das dividas de médio e longo prazo sobre financiamentos, em 333.455€; dos diferimentos, em 135.441€; e das dívidas ao Estado, em 35.927 € (sempre médio ou longo prazo).
- O Passivo Corrente agrava-se 229.785€, principalmente pelo aumento de 302.540€ em *Outras Contas a Pagar* (registo de contratos de incentivo ao investimento, no valor de 143.778€; aumento das *remunerações a liquidar*, em € 58.724€; das dividas a fornecedores de imobilizado, em 29.178€; e das dividas sobre energia, formação profissional e seguros, de 59.044€).

DÍVIDAS FINANCEIRAS A TERCEIROS - CORRENTES E NÃO CORRENTES

	2023	2022	var abs	var %
fornecedores c/c	1 027 701 €	999 492 €	28 209 €	2,8%
estado	279 614 €	268 493 €	11 121 €	4,1%
financiamentos	3 554 851 €	3 841 619 €	- 286 768 €	-7,5%
fornecedores imobilizado	134 026 €	104 848 €	29 178 €	27,8%
outras contas a pagar	1 256 640 €	954 099 €	302 540 €	31,7%
total	6 252 832 €	6 168 551 €	84 281 €	1,4%

- Considerando apenas o Passivo gerador de responsabilidades financeiras para com terceiros, este cresce 84.281€ (1,4%), desagrandando-se as dívidas a instituições de crédito, em 286.768 € (7,5%) As demais, crescem, embora abaixo da inflação do ano e do percentual de incremento do volume de negócios.
- Finalmente, a variação nos principais indicadores financeiros é pouco significativa, mantendo-se um bom nível de autonomia financeira e uma aceitável relação entre Passivo e Ativo (Endividamento).

	2023	2022
Autonomia Financeira	73,0%	72,2%
Solvabilidade	2,70	2,59
Endividamento	0,27	0,28

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Comparativamente ao registo HOMÓLOGO, verifica-se:

- RLE positivo, de 37.986€, melhorando 0,2% (+ 84€).
- EBITDA positivo, de 544.850€, melhorando 13,1% (+ 63.156€).
- Meios libertos positivos, de 419.166€, recuando 0,3% (- 1.190€).
- Volume de negócios cresce 831.797€ (+11,2%) ascendendo a 8.280.025€

	2023	2022	var abs	var %
EBITDA	544 850 €	481 694 €	63 156 €	13,1%
RLE	37 986 €	37 902 €	84 €	0,2%
Cash-flow	419 166 €	420 356 €	- 1 190 €	-0,3%
volume de negócios	8 280 025 €	7 448 228 €	831 797 €	11,2%

Também o saldo entre as contas “Fornecimentos e Serviços Externos + Gastos com Pessoal” e “Prestação de Serviços + Subsídios à Exploração”, melhora 150.837€, revertendo sinal para positivo. Esta abordagem, sendo imperfeita, evidencia o ponto de equilíbrio operacional da atividade pois considera as contas associadas à produção de serviços pelas respostas sociais. As demais classes de contas (maioritariamente) registam movimentos relativos à atividade associativa, cultural e patrimonial.

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS			
	2023	2022	var abs	var %
Prestação de Serviços	+ 7 658 075 €	6 863 529 €	794 546 €	11,6%
Subsídios, doações e legados à exploração	+ 621 950 €	584 699 €	37 251 €	6,4%
FSE	- 2 416 900 €	2 499 928 €	- 83 028 €	-3,3%
Gastos com o pessoal	- 5 776 914 €	5 012 926 €	763 988 €	15,2%
Outros rendimentos e ganhos	+ 502 889 €	582 728 €	- 79 839 €	-13,7%
Outros gastos e perdas	- 44 251 €	36 408 €	7 842 €	21,5%
EBITDA	544 850 €	481 694 €	63 156 €	13,1%
Amortizações	- 381 180 €	382 454 €	- 1 274 €	-0,3%
Resultado Operacional	163 670 €	99 240 €	64 430 €	13,4%
Juros e rendimentos similares obtidos	+ - €	- €	- €	n.a.
Juros e gastos similares suportados	- 125 684 €	61 338 €	64 346 €	104,9%
Resultados antes de impostos	37 986 €	37 902 €	84 €	0,2%
Imposto sobre o rendimento do período	- €	- €	- €	n.a.
Resultado líquido do período	37 986 €	37 902 €	84 €	0,2%
<i>cash-flow</i>	419 166 €	420 356 €	- 1 190 €	-0,3%

(FSE + Pessoal) - (PS + Sub. Exploração)

	2023	2022	var abs	var %
Fornecimentos e Serviços Externos (-)	2 416 900 €	2 499 928 €	- 83 028 €	-3,3%
Gastos com Pessoal (-)	5 776 914 €	5 012 926 €	763 988 €	15,2%
Prestação de Serviços (+)	7 658 075 €	6 863 529 €	794 546 €	11,6%
Subsídios à Exploração (+)	621 950 €	584 699 €	37 251 €	6,4%
	86 212 €	64 625 €	150 837 €	-233,4%

...

Comparativamente ao ORÇAMENTO para 2023:

- RLE positivo, de 37.986€, melhorando 139,8% (+ 133.460€).
- EBITDA positivo, de 544.850€, melhorando 6,5% (+ 33.313€).
- Meios libertos positivos, de 419.166€, melhorando 17,6% (+ 62.693€).
- Volume de negócios cresce 356.081€ (+4,5%) ascendendo a 8.280.025€

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS			
	2023	ORÇAMENTO	var abs	var %
Prestação de Serviços	+ 7 658 075 €	7 487 838 €	170 237 €	2,3%
Subsídios, doações e legados à exploração	+ 621 950 €	436 106 €	185 844 €	42,6%
FSE	- 2 416 900 €	2 387 864 €	29 036 €	1,2%
Gastos com o pessoal	- 5 776 914 €	5 436 586 €	340 327 €	6,3%
Outros rendimentos e ganhos	+ 502 889 €	419 248 €	83 641 €	20,0%
Outros gastos e perdas	- 44 251 €	5 553 €	38 698 €	696,9%
EBITDA	544 850 €	513 189 €	31 661 €	6,2%
Amortizações	- 381 180 €	451 946 €	- 70 766 €	-16%
Resultado Operacional	163 670 €	61 243 €	102 427 €	21,8%
Juros e rendimentos similares obtidos	+ - €	- €	- €	n.a.
Juros e gastos similares suportados	- 125 684 €	155 064 €	- 29 380 €	-18,9%
Resultados antes de impostos	37 986 €	- 93 821 €	131 807 €	-140,5%
Imposto sobre o rendimento do período	- €	- €	- €	n.a.
Resultado líquido do período	37 986 €	- 93 821 €	131 807 €	-140,5%
<i>cash-flow</i>	419 166 €	358 125 €	61 041 €	17,0%

...

Privilegiando a comparação homóloga na variação das contas-razão, constata-se:

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (FSE)

- Recuam 83.028€ (3,3%), apesar do crescimento da atividade, que não esteve suspensa; que viu aumentada a frequência em Centros de Dia e Creches; que aditou um SAAS; que teve estendida a operação dos Apartamentos Partilhados e das respostas sociais de Nogueira do Cravo à globalidade do ano; e que viu retomadas as atividades de enriquecimento curricular e extracurriculares.
- Para o recuo da execução em FSE foi decisivo abaixamento de gastos com:
 - *Eletricidade e combustíveis*, em 196.549€, por recuo de gastos com consumos de eletricidade, em 57.221€ (33,2%), e combustíveis (gás canalizado, gasolina e gasóleo), em 139.328€ (38,4%), ambos por desinflação dos preços.
 - *Limpeza, Higiene e Conforto*, em 18.130€, por recuo dos gastos com consumos de lavandaria, em 23.597€ (por alteração de fornecedor e menor tonelagem de roupa lavada, finda a pandemia), e com resíduos hospitalares, em 7.792€ (ainda decorrente do fim da pandemia).

- *Encargos com Saúde de Utentes*, em 17.082 €, por diminuição de gastos com medicação, oxigénio, consumíveis e equipamentos proteção individual, as duas últimas associadas ao período da pandemia, enquanto a variação em baixa de encargos com medicação se deve à alteração do modelo de contrato com os residentes em lares de idosos.

Vejamos:

Energia				
	2023	2022	var abs	var %
Electricidade	115 233€	172 454€	- 57 221€	-33,2%
Combustíveis	210 757€	314 006€	- 103 249€	-32,9%
Água	58 894€	47 748€	11 146€	23,3%
Deslocações e Estadas	12 304€	48 384€	- 36 080€	-74,6%
	399 212€	584 614€	- 185 403€	-31,7%

Higiene e Saúde				
	2023	2022	var abs	var %
Lavandaria	10 461€	34 057€	- 23 597€	-69,3%
Resíduos Hospitalares	9 542€	17 333€	- 7 792€	-45,0%
Medicação	78 932€	85 423€	- 6 492€	-7,6%
Oxigénio	3 487€	9 016€	- 5 529€	-61,3%
Consumíveis	92 258€	96 609€	- 4 352€	-4,5%
Equipamentos de Proteção Individual	234€	5 381€	- 5 148€	-95,7%
	194 912€	247 820€	- 52 908€	-21,3%

- Inversamente, crescem os gastos com:
 - *Subcontratos* (alimentação), em 107.236€ (18,3%), valor expressivo e que repercute o incremento de atividade e (sobretudo) o agravamento de preços de bens alimentares.
 - *Honorários*, em 24.476€, por normalização da atividade, sendo retomadas as atividades extracurriculares e de enriquecimento curricular.
 - *Apoio a utentes externos*, em 17.021€, por lançamento de encargos com Cabazes de Natal distribuídos pelo Centro Comunitário a famílias carenciadas.

GASTOS COM PESSOAL

- O número médio mensal de trabalhadores remunerados em 2023 foi de 327.
- O número de trabalhadores remunerados em 31 de dezembro de 2023 foi de 332.

- A execução agrava-se 763.988€ (15,2%), aumento acentuado e incorretamente estimado (o desvio orçamental é de 6,3%), repercutindo:
 - Aumento de 7,8% da RMMG, agravando os gastos em 181.150€.
 - Aumento de 7,8% das remunerações base de todas as categorias profissionais, replicando o aumento da RMMG, o que agravou da execução em cerca de 380.000€.
 - Incremento de 97.618€ aduzido pelas novas respostas sociais de Nogueira do Cravo, Apartamentos Partilhados, e pelo provimento do quadro de pessoal do Centro Comunitário.
 - Aumento de gastos com subsídio de alimentação, por inflação da tabela de preços da empresa de *outsourcing*, somando 54.899 € à execução.
 - Aumento de gastos com formação profissional, em 35.981€, por realização de ações em segurança contra incêndios (tem contrapartida de apoio do IEFP).
 - Atualização das tabelas salariais no âmbito da contratação coletiva (sobretudo com impacto no pessoal com maior antiguidade), o aumento da remuneração do trabalho extraordinário, a elevada rotação de trabalhadores, e o incremento de pessoal adstrito às Creches, contribuiu com o remanescente.
- Foram pagos 55.552€ em horas extraordinárias.

GASTOS COM AMORTIZAÇÕES E DEPRECIAÇÕES

- Recuam 1.274€ (0,3%), apesar da maior execução na Irmandade, 11.790€, no Lar de Idosos S Manuel, 10.905€, e na Cozinha Sénior, 3.981€. As variações em alta sucedem pelo início da amortização dos investimentos realizados na qualificação das condições de segurança do edifício “Lar de Idosos / UCCI” (janeiro de 2023), na centralização de cozinhas seniores (dezembro de 2023) e em eficiência energética no Lar de Idosos S. Manuel (dezembro de 2023).

OUTROS GASTOS E PERDAS

- Agravam-se 7.842€ (21,5%) por incorporação de perdas com contratos de remissão de mensalidades (15.823€) e lançamento de perda de um veículo acidentado

(10.222€). Foi alterado o registo dos Cabazes de Natal distribuídos pelo Centro Comunitário, que passaram para uma conta 628.

GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO

- A execução agrava-se 64.346€, mais que duplicando o registo homólogo (105%), mas executando abaixo da estimativa orçamental, por efeito da capitalização de juros relativos aos investimentos em curso. O agravamento decorre da subida do indexante das taxas de juro associadas aos contratos de financiamento, tendo o volume de capital financiado baixado na comparação com 2022.

PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (PS) + SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

- O Comité de Normalização Contabilística Empresarial (CNCE), aprovou em 24 de novembro de 2023, um esclarecimento (FAQ 39) quanto ao registo contabilístico das verbas transferidas sob Acordos de Cooperação, no âmbito do funcionamento de respostas sociais, nos termos que se reproduzem:

“Relativamente ao enquadramento das verbas provenientes dos Acordos de Cooperação entre o Estado e entidades do setor não lucrativo, para fazer face a respostas sociais, considera a CNCE que: a) Se o pagamento da comparticipação mensal por parte do Estado para determinada resposta social estiver dependente da variação de frequências dos utentes, e for atribuída como apoio ao pagamento da mensalidade devida pelo utente (acordos típicos), está-se perante uma prestação de serviços (Conta 72), devendo a entidade proceder à apropriada divulgação no Anexo da decomposição da origem dos réditos; b) Se o pagamento da comparticipação mensal por parte do Estado para determinada resposta social ocorrer independentemente da variação de frequências dos utentes, sendo atribuída tendo em vista suportar os custos de funcionamento (acordos atípicos), está-se perante um subsídio à exploração (Conta 75).”

- O carácter vinculativo desta orientação implicou, uma alteração na classificação das verbas transferidas sob Acordos de Cooperação até aqui lançadas na classe “75 – Subsídios à Exploração”, apenas permanecendo o registo daquelas relativas ao Centro Comunitário, Equipa de Intervenção Direta, Serviços de Atendimento e Acompanhamento Social de Nogueira do Cravo e S. João da Madeira e Trapézio com Rede IV. As demais passam a constar na classe “72 – Prestação de Serviços”.

- A extensão desta alteração prejudica decisivamente a comparabilidade homóloga destas classes de ganhos, pelo que, para viabilidade analítica, produziram-se os quadros abaixo, discriminativos dessa variação em participações familiares e participações públicas:

Matrículas e Mensalidades				
	2023	2022	var abs	var %
Infância e Juventude	744 066 €	600 031 €	144 035 €	24,0%
Intervenção Comunitária	75 781 €	55 241 €	20 540 €	37,2%
Deficiência	176 433 €	150 028 €	26 405 €	17,6%
Terceira Idade	2 045 925 €	1 881 037 €	164 888 €	8,8%
Saúde - Cuidados Continuados	825 436 €	807 951 €	17 485 €	2,2%
	3 867 642 €	3 494 289 €	373 353 €	10,7%

Participações Públicas ISS IP				
	2023	2022	var abs	var %
Infância e Juventude	1 873 243 €	1 755 476 €	117 767 €	6,7%
Intervenção Comunitária	240 408 €	311 077 €	- 70 669 €	-22,7%
Deficiência	650 555 €	564 426 €	86 130 €	15,3%
Terceira Idade	1 242 331 €	1 039 854 €	202 477 €	19,5%
	4 006 538 €	3 670 833 €	335 705 €	9,1%

- As participações familiares incrementaram 373.353€ (10,7%), por aumento do processamento de mensalidades na área da Terceira Idade (164.888€) e Infância e Juventude (144.035€). A boa-execução assenta no regular funcionamento das respostas sociais, na reintrodução das atividades extracurriculares, no aumento generalizado da frequência, e no aumento da média de mensalidades processadas em estruturas residenciais de pessoas idosas.
- As participações públicas incrementaram 335.705€ (9,1%), alavancadas nas mesmas áreas que fizeram subir as participações familiares: Terceira Idade (202.477€) e Infância e Juventude (117.767€). Como se refere no comentário de abertura deste relato, as políticas públicas preferenciaram as respostas sociais da Terceira Idade no aumento das participações públicas, bem como as Creches, com a medida da gratuidade da frequência. Esta medida somou transferências de 336.219€ no ano, crescendo 37.371€, entre janeiro e dezembro de 2023, o que comprova a fase de implementação (ainda) em curso.

- O decréscimo verificado nas participações públicas registadas em Intervenção Comunitária, de 70.669€, ocorre pela cessação da atividade do “Protocolo RSI”, em junho de 2022, e do Centro de Atendimento e Acompanhamento Social de Pessoas com HIV+, em outubro de 2022.

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

- A execução recua 79.839€ (13,7%) sendo registados 502.889€. O recuo de mais-valias contabilísticas com alienações, em 201.195€, sustenta o decréscimo (em 2022 foi vendida uma relevante parcela dos terrenos de S. Pedro do Sul).
- O decréscimo da execução não é mais acentuado porque foram registados 66.007€ de verbas não despendidas com a DST Solar no âmbito do contrato de exploração de painéis fotovoltaicos firmado em 2012; e cresceu o registo de donativos, em 19.132€ (sobretudo de particulares) e de subsídios ao investimento, em 8.361€.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR RESPOSTAS SOCIAIS

ÁREAS DE INTERVENÇÃO			
	2023	2022	var abs
TERCEIRA IDADE	- 84 365 €	- 338 092 €	253 728 €
INFANCIA E JUVENTUDE	- 53 939 €	- 21 958 €	31 980 €
DEFICIÊNCIA	185 454 €	66 196 €	119 258 €
FAMÍLIA E COMUNIDADE	22 070 €	54 134 €	- 32 064 €
SAÚDE	- 84 355 €	- 34 355 €	50 000 €
PROJETOS	9 612 €	43 €	9 655 €
IRMANDADE	43 508 €	312 021 €	- 268 512 €

- As áreas da Terceira Idade, Infância e Juventude e Saúde encerraram com RLE negativo, sendo que apenas a primeira melhora na abordagem homóloga, mas expressivamente. A Infância e Juventude é prejudicada pela execução do ensino pré-escolar, e a Saúde é penalizada pela não atualização das tabelas de preços de Cuidados Continuados em 2023.
- As demais áreas encerraram com RLE positivo, mas, quer a Família e Comunidade, quer a Irmandade, pioraram o registo homólogo. A primeira reflete a cessação do Centro de Atendimento e Acompanhamento Social de Pessoas com HIV+, que encerrou, em 2022, com RLE positivo de 27.254€. Já a execução da Irmandade é

influenciada pelo recuo (em 2023) das mais-valias contabilísticas registadas sobre alienações de património.

...

RESULTADOS LÍQUIDOS HOMÓLOGOS				
	2023	2022	var abs	var %
Lar de Idosos S. Manuel	120 449 €	- 23 689 €	144 138 €	-608,5%
Lar de Idosos Dra. Leonilda Matos	- 79 276 €	- 80 424 €	1 149 €	-1,4%
Centro de Dia	- 32 406 €	- 35 338 €	2 932 €	-8,3%
Centro de Dia Fajões	- 49 468 €	- 74 820 €	25 353 €	117,0%
Centro de Dia de Nogueira do Cravo	- 52 533 €	- 36 040 €	- 16 493 €	n.a.
Casa de Repouso	- 133 596 €	- 178 809 €	45 213 €	-25,3%
SAD Fajões	83 303 €	50 594 €	32 709 €	-37,3%
SAD Nogueira do Cravo	59 162 €	40 434 €	18 729 €	n.a.
Creche AIL	- 534 €	- 251 €	- 282 €	112,3%
EEPE AIL	- 74 483 €	- 54 472 €	- 20 011 €	36,7%
Creche - Centro Infantil	107 674 €	80 153 €	27 521 €	34,3%
EEPE - Centro Infantil	- 26 175 €	33 953 €	- 60 128 €	-177,1%
Creche - Fajões	26 335 €	31 571 €	- 5 236 €	-16,6%
EEPE - Fajões	- 12 177 €	- 690 €	- 11 487 €	1664,3%
Creche Alberto Pacheco	- 35 720 €	- 55 066 €	19 346 €	-35,1%
CAT	- 124 008 €	- 130 732 €	6 724 €	-5,1%
ATL CAT	11 954 €	5 831 €	6 123 €	105,0%
ATL EB1 Casaldelo	21 666 €	20 011 €	1 655 €	8,3%
ATL EB1 Conde Dias Garcia	22 444 €	20 178 €	2 265 €	11,2%
ATL EB1 Espadanal	33 940 €	19 269 €	14 671 €	76,1%
ATL EB1 Fontainhas	14 125 €	19 919 €	- 5 795 €	-29,1%
ATL EB2	- 23 486 €	- 17 951 €	- 5 535 €	30,8%
AEC	4 505 €	6 318 €	- 1 813 €	-28,7%
Lar Residencial do Pisão	105 099 €	- 8 451 €	113 550 €	-1343,6%
Centro Atividades Competências Inclusão	80 355 €	74 647 €	5 709 €	7,6%
EID Trilho	- 26 400 €	- 25 318 €	- 1 082 €	4,3%
CAAP HIV+ Trilho	2 483 €	27 254 €	- 24 771 €	-90,9%
Apartamentos Partilhados	13 182 €	1 398 €	11 785 €	n.a.
Trapézio com Rede IV	- 5 659 €	- 2 851 €	- 2 809 €	98,5%
Centro Comunitário	34 919 €	56 080 €	- 21 161 €	-37,7%
Protocolo RSI	- €	1 270,74 €	1 271 €	-100,0%
SAAS S. João da Madeira	6 065 €	2 611 €	8 676 €	n.a.
SAAS Nogueira do Cravo	5 004 €	- €	5 004 €	n.a.
Cantina Social	2 089 €	1 410 €	679 €	48,1%
UCCI	- 84 355 €	- 34 355 €	- 50 000 €	145,5%

- Por respostas sociais, sobressai a variação favorável – apesar de algumas de entre elas continuarem a apresentar resultados negativos – no Lar de Idosos S. Manuel, Lar Residencial, Casa de Repouso, Serviços de Apoio Domiciliário, Centro de Dia de Fajões, Creche do Centro Infantil, Creche Alberto Pacheco, e ATL do Espadanal.
- Inversamente, destaca-se a variação negativa dos resultados das respostas sociais, UCCI, Ensino Pré-escolar (todos), Centro Comunitário e Centro de Dia de Nogueira do Cravo. Também o valor imputado de Serviços Partilhados cresceu, em 81.234€, por aumento do registo na Cozinha Central Sénior.

SERVIÇOS PARTILHADOS			
	2023	2022	var abs
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	- 238 249,78 €	- 268 932,52 €	- 30 683 €
MANUTENÇÃO	- 36 153,79 €	- 31 130,07 €	5 024 €
LAVANDARIA	- 129 120,76 €	- 123 141,67 €	5 979 €
COZINHA INFANTOJUENIL	- 12 842,76 €	- 9 260,21 €	3 583 €
COZINHA DE FAJÕES	20 886,20 €	29 776,15 €	- 50 662 €
COZINHA CENTRAL SÉNIOR	- 307 669,31 €	- 162 188,83 €	145 480 €
SERV. ADMINISTRATIVOS FAJÕES	- 16 181,03 €	- 13 667,38 €	2 514 €
TOTAL	- 719 331,2 €	- 638 096,83 €	81 234 €

...

- Em detalhe:

Na área da 3ª Idade:

A área acumula 84.365€ de RLE negativo, mas melhora expressivamente, 253.728€, face ao período homólogo. Excetuando o Centro de Dia de Nogueira do Cravo, todas as respostas sociais apresentam variação favoráveis, incluindo o Centro de Dia de S. João da Madeira e de Fajões, apesar de negativos. Todavia, os Centros de Dia acumulam um RLE negativo de 134.407€, recuperando (apenas) 11.791€. As ERPI têm RLE negativo de 92.423€, melhorando muito expressivamente face ao período homólogo, 190.499€. O Lar de Idosos S. Manuel é, não obstante, o único com RLE positivo. Finalmente, os SAD acumulam RLE positivo de 142.465€, melhorando 51.437€.

Casa de Repouso

RLE negativo de € 133.596, melhorando em € 45.213 (25,3%) o registo homólogo. Para a melhoria concorre o crescimento da PS, em € 49.433 (+6,7%), o recuo dos FSE em € 53.350 (-15,5%) e o registo de € 14.807 de apoios ao investimento. Os gastos com pessoal agravam-se € 44.391 (+8,4%).

Lar de Idosos S. Manuel	RLE positivo de € 120.449, melhorando € 144.138 face ao período homólogo. A receita cresce € 153.094. Beneficia, ainda, de € 59.684 de donativos e de apoios ao investimento, designadamente do Norte 2020 e da autarquia. O recuo dos FSE em € 44.809 (-9%) amortece o aumento dos gastos com pessoal, em € 99.314 (+13,2%).
Centro de Dia SJM	RLE negativo de € 32.406, melhorando o registo homólogo em € 2.870 (8,1%), por aumento da receita em € 18.931, acima do crescimento dos gastos, por aumento do número de utentes.
Lar Idosos Dra. Leonilda Matos	RLE negativo de € 79.276, melhorando residualmente o registo homólogo, em € 1.149 (1,4%). A receita cresce em € 58.542, mas o agravamento de gastos com pessoal absorve a (quase) totalidade desse aumento. Os FSE recuam, mas menos expressivamente do que nas demais ERPI: apenas em € 1.856 (0,8%).
Centro de Dia de Fajões	RLE negativo de € 49.468, melhorando o registo homólogo em € 24.673 (33%), por aumento da receita, em € 46.299, acima do crescimento dos gastos, por aumento do número de utentes.
SAD de Fajões	RLE positivo de € 83.303, melhorando em € 32.709 (64,6%) o registo homólogo. Destaca-se o aumento dos ganhos, em € 29.312 e o recuo dos gastos com FSE, em € 9.935 (25%).
Centro de Dia Nogueira do Cravo	RLE negativo de € 52.533, agravando-se face ao registo homólogo, em € 17.181 (47,7%). A comparabilidade está prejudicada pelo facto de a resposta social apenas ter iniciado atividade em 1 de abril de 2022.
SAD de Nogueira do Cravo	RLE positivo de € 59.162, melhorando € 18.729 (46,3%) face ao registo homólogo. A receita cresce € 37.754, acima dos gastos, mas a comparabilidade está prejudicada pelo facto de a resposta social apenas ter iniciado atividade em 1 de abril de 2022.

▪ **Na área da infância e juventude:**

A área acumula um RLE negativo de € 53.939, agravando-se € 31.980 face ao registo homólogo, ou seja, mais que duplicando o registo negativo de 2022, fixado em € 21.958. O Ensino Pré-escolar é o responsável pelo agravamento, acumulando um RLE negativo de € 112.834, crescendo € 91.625 face ao ano anterior. As Creches fecharam com RLE positivo, de € 97.756, melhorando € 41.349; e o conjunto “ATL + AEC” terminou com RLE positivo, de € 85.148, melhorando € 11.572. Finalmente, o CAT, recuperando € 6.123, mantém um RLE significativamente negativo, de € 124.008.

Abrigo Infantil das Laranjeiras	RLE negativo de 75.017€, piorando 20.293€ para o período homólogo, agravamento inteiramente devido ao Ensino Pré-escolar: aqui a PS + Subsídios à Exploração recuou 7.989€ e os gastos com pessoal + FSE cresceram 18.825€. A Creche também tem RLE negativo, mas residual e mimético do registo de 2022. O equipamento beneficiou de € 14.807€ de apoios ao investimento da autarquia.
Centro Infantil	RLE positivo de 81.499€, mas degradado em 32.606€ face ao registo homólogo. Tal como no AIL – até de modo mais enfático –, também aqui o Ensino Pré-escolar é responsável pela degradação. A PS + Subsídios à Exploração recua 9.973€ enquanto os gastos com pessoal + FSE crescem 51.328€. Para o resultado positivo do equipamento é decisiva a execução da Creche, cuja RLE melhora 27.521€, fixando-se em 107.674€.
Creche Alberto Pacheco	RLE negativo de 35.720€, recuperando 19.346€ para o período homólogo, por crescimento dos ganhos em 14,4%, correspondente a 51.202€, o dobro do aumento dos gastos. Esta resposta social é a que melhor exprime o impacto benévolo da medida da gratuitidade nos resultados pois ela teve aqui um duplo impacto: cresce a receita por utente e cresce o número de utentes abrangidos pela receita (por aumento de capacidade).
Centro Acolhimento Temporário	RLE negativo de 124.008€, melhorando 6.724€ face ao registo homólogo, inteiramente devido ao recuo das amortizações, que baixam 14.274. Este resultado decorre do desequilíbrio entre o custo médio mensal por utente de 1.296€, e a comparticipação pública por utente, de 872,44€.
CATL Artes & Traquinices	RLE positivo de 85.148€, aumentando 11.572€ (15,7%) face ao registo homólogo. À exceção do ATL EB2 (Ludoteca), todos os ATL têm resultados positivos. Aquele foi negativo em 23.486€ e agravou-se 5.535€. Embora positivo, o ATL Fontainhas, piorou o seu registo em valor similar, 5.795€. Nos demais, destaca-se a melhoria no ATL Espadanal, em 14.671€. O crescimento de 27.743 dos ganhos, é decisivo para a melhoria homóloga.
Infantojuvenil Fajões	RLE positivo de € 14.159, mas recuando expressivamente face ao período homólogo, 29.693€. A quase totalidade do recuo deve-se ao Pré-escolar, cujos gastos crescem 24.156€, recuando os ganhos. O RLE da Creche também recua, 5.236€, mas mantém-se largamente positivo, em 26.335€.

- **Na área da deficiência:**

Esta área acumula 185.454 € de RLE positivos, quase triplicando o registo homólogo.

Lar Residencial do Pisão	RLE positivo de 105.099€, melhorando expressivamente o registo homólogo, em 113.550€. Recuam as Amortizações,
--------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	16.744€, os FSE, 22.510€, e crescem os ganhos 92.722€, sobretudo as participações públicas.
CACI	RLE positivo de € 80.355, melhorando o registo homólogo em 5.709€, por incremento dos ganhos, em 17.787€.

▪ **Na área da família e comunidade:**

Esta área social acumula 22.070€ de RLE positivos, degradando o registo homólogo por extinção do CAAP HIV+ e por provimento do quadro de pessoal do Centro Comunitário. Estas retiram 65.450 € aos RLE, parcialmente compensados pela introdução de duas novas respostas sociais, os Serviços de Atendimento e Acompanhamento Social.

Trilho – EID	RLE negativo de 23.918€, valor alinhado com o registo da EID no período homólogo.
Centro Comunitário	RLE positivo de 34.919€, degradando-se em valor similar ao período homólogo, como já ocorria no fecho do 1.º semestre de 2023. Agravaram-se os Gastos com Pessoal, em 28.851€, por provimento de lugares em aberto no quadro de pessoal (técnico superior e ajudante familiar), e os FSE, em 15.011€. Os ganhos apenas cresceram 2.826€.
SAAS de SJM	RLE positivo de 6.065€. Sem comparação homóloga por ter funcionado apenas 6 meses em 2022.
SAAS de Nogueira do Cravo	RLE positivo de 5.004€. Sem comparação homóloga.

▪ **Na área da saúde:**

UCCI	RLE negativo de 84.355€, agravando-se 50.000€ exatos, face ao registo homólogo, por não atualização das tabelas de preços da RNCCI. Por outro lado, a execução de Gastos com Pessoal agrava-se 70.180€.
------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

▪ **Na área de projetos:**

Cantina Social	RLE positivo de € 2.089, em linha com o ano anterior, registando um incremento expressivo da atividade, por aditamento do atendimento a Nogueira do Cravo.
Apartamentos Partilhados	RLE positivo de 13.182€. Sem comparação homóloga por ter funcionado apenas 6 meses em 2022.

Trapézio com Rede IV

RLE negativo de € 5.659, agravando-se o registo homólogo em € 2.809, a corrigir no fecho de contas do projeto, em abril de 2024.

CONSERVAÇÕES E REPARAÇÕES

CONSERVAÇÕES E REPARAÇÕES 2023					
RESPOSTAS SOCIAIS	Execução	Orçamento	Não-previstos	Execução 2022	Dif. 2023-2022
ERPI SJM - Lar Idosos "S. Manuel"	29 246 €	13 652 €	5 519 €	22 805 €	6 440 €
ERPI Fajões - Lar Idosos Dr.ª Leonilda Matos	16 028 €	11 788 €	4 555 €	11 457 €	4 570 €
Casa de Repouso "Manuel Pais Vieira Júnior"	13 299 €	17 567 €	3 992 €	26 879 €	- 13 580 €
Centro Dia SJM	464 €	1 162 €	- €	830 €	- 366 €
Centro Dia Fajões	2 890 €	3 412 €	1 520 €	763 €	2 127 €
Centro Dia Nogueira Cravo	2 601 €	5 012 €	3 434 €	7 495 €	- 4 894 €
SAD Fajões	6 119 €	1 737 €	1 084 €	3 842 €	2 277 €
SAD Nogueira Cravo	2 276 €	2 862 €	- €	1 837 €	439 €
Abrigo Infantil das Laranjeiras	3 824 €	4 800 €	1 264 €	2 077 €	1 748 €
Centro Infantil	3 449 €	6 400 €	1 101 €	5 441 €	- 1 992 €
Creche "Alberto Pacheco" / ATL EB2 / AEC	3 448 €	6 080 €	- €	6 829 €	- 3 381 €
Infância Fajões	1 054 €	3 750 €	- €	218 €	836 €
Centro de Acolhimento de Menores / ATL	7 718 €	5 361 €	1 156 €	7 536 €	183 €
Rede ATL	228 €	4 450 €	- €	1 916 €	- 1 688 €
Lar Residencial Pisão	11 524 €	9 959 €	1 139 €	14 382 €	- 2 858 €
CACI	4 219 €	5 775 €	982 €	6 762 €	- 2 543 €
CCPA	653 €	4 062 €	- €	508 €	144 €
EID	719 €	3 742 €	- €	1 437 €	- 718 €
Apartamentos Partilhados	1 367 €	416 €	- €	160 €	1 208 €
Cantina Social	346 €	500 €	- €	- €	346 €
SAAS SJM	- €	700 €	- €	- €	- €
SAAS Nogueira Cravo	1 048 €	912 €	- €	822 €	226 €
Unidade de Cuid. Cont. "Sidónio Pardo"	17 386 €	12 080 €	1 199 €	13 054 €	4 332 €
Atividade Patrimonial / Serv. Adm / Manut	7 901 €	3 325 €	1 761 €	14 022 €	- 6 120 €
Cozinha Sénior	9 323 €	1 950 €	2 767 €	1 819 €	7 504 €
Cozinha Infante-Juvenil	2 208 €	1 803 €	- €	1 091 €	1 117 €
Lavandaria	6 154 €	4 500 €	- €	5 508 €	646 €
TOTAL	155 491 €	137 760 €	31 472 €	159 490 €	- 3 999 €

- O esforço na conservação e reparação ascendeu a 155.491€, decrescendo 3.999 € face ao período homólogo, mas crescendo 17.731€ na comparação orçamental. Por tipologia de custo, foram despendidos 59.880€ em edifícios, 51.628€ em instalações, 31.619€ em veículos e 12.363€ em outras reparações.
- Por resposta social, verifica-se um acréscimo mais expressivo nos Lares de Idosos S. Manuel e Dra. Leonilda Matos, em Fajões, UCCI e Cozinha Central Sénior.

- Em sentido inverso, reduzem-se os custos na Casa de Repouso, Centro Dia de Nogueira do Cravo, Creche Alberto Pacheco, Lar Residencial, CACI, Irmandade (atividade patrimonial), e Serviços Partilhados (Serviços Centrais e Manutenção).
- Quanto ao volume de manutenção executada por fornecedores externos, o período regista cerca de 700 intervenções, crescendo 25% na comparação homóloga, o que justificará em parte o crescimento face ao orçamento. Para o desvio orçamental também concorrem as intervenções não previstas pela sua excecionalidade, que ascenderam a 31.472€ (cf. quadro seguinte).

Conservações/Reparações não previstas em orçamento

CONSERVAÇÕES/REPARAÇÕES NÃO PREVISTAS/OUTRAS 2023				
EQUIP. SOCIAIS	Trimestre	Classificação trabalhos	Descrição	Custo
Centro Dia Nog. Cravo	1º	Edifícios e outras construções	instalação de vidros em vidro temperado, na separação da sala de refeições da sala de estar para melhoria do conforto térmico dos espaços	2 441 €
ERPI SJM - Lar Idosos "S. Manuel"	1º	Edifícios e outras construções	revisão dos tetos falsos dos corredores na zona dos quartos - pisos 0 e 1	1 065 €
Casa Repouso	1º	Infra-estruturas	remoção dos painéis solares térmicos da cobertura	1 001 €
SAD Fajões	1º	Veículos	reparação do veículo Renault Kangoo Z2-ZP-04	1 084 €
Centro Infantil	2º	Edifícios e outras construções	substituição das caixas da cobertura da entrada do edifício	1 101 €
AIL	2º	Infra-estruturas	substituição de sanitas infantis, incluindo autoclismos e acessórios de ligação	1 264 €
Casa Repouso	2º	Edifícios e outras construções	adequação dos wc nos quartos 7,100 e 103	2 991 €
Lar Idosos	2º	Edifícios e outras construções	reparações exteriores das fachadas junto às portas de emergência	1 416 €
Act. Patrimonial	2º	Edifícios e outras construções	alteração de parede do Salão Nobre - eliminação de janela	1 009 €
Cozinha Sénior	2º	Infra-estruturas	manutenção das hottes e limpeza dos filtros (reforço através da aquisição de filtros para substituição quinzenal da limpeza)	1 627 €
Lar Residencial Pisão	2º	Equipamentos	reparação e instalação de MLR industrial IMESA (transferida de Nog. Cravo)	1 139 €
ERPI SJM - Lar Idosos "S. Manuel"	2º	Infra-estruturas	instalação de kits adaptadores, interligados à CDI, do sistema de tele-emergência dos elevadores	1 245 €
ERPI Fajões - Lar Dr.ª Leonilda Matos	2º	Infra-estruturas	substituição dos sistemas de botões de alarme dos elevadores (inspeção periódica)	998 €
ERPI Fajões - Lar Dr.ª Leonilda Matos	2º	Equipamentos	reparação MLR industrial Glibau	1 019 €
Centro Dia Nog. Cravo	2º	Veículos	reparação Ford Transit (revisão do motor, incluindo a junta da culapa)	993 €
Cozinha Sénior	2º	Veículos	reparação Peugeot Partner	1 141 €
UCC	3º	Infra-estruturas	instalação de ar condicionado - sala de preparação de medicação	1 199 €
CAT	3º	Infra-estruturas	reparação de sistema solar térmico	1 158 €
Lar Idosos	3º	Infra-estruturas	reparação de elevador (molas, amortecedores e revestimento de pavimento)	1 793 €
Centro Dia Fajões	3º	Veículos	reparação Toyota Hiace - kit embraiagem/ cambota	1 520 €
Ativ. Patrimonial	3º	Veículos	reparação Citroen Jumper	752 €
ERPI Fajões - Lar Dr.ª Leonilda Matos	4º	Infra-estruturas	reparação dos sistema de rega exterior	1 160 €
ERPI Fajões - Lar Dr.ª Leonilda Matos	4º	Infra-estruturas	reparação da caldeira de aquecimento e produção de AQS	1 381 €
CACI	4º	Veículos	reparação da Mercedes Sprinter 27-AX-38 (amortecedores, direção e cintos)	982 €
			TOTAL	31 472 €

INVESTIMENTOS

EQUIPAMENTOS SOCIAIS	Execução	Orçamento
ERPI SJM - Lar Idosos "S. Manuel"	49 682 €	105 669 €
ERPI Fajões - Lar Idosos Dr. ^a Leonilda Matos	- €	446 000 €
Casa de Repouso "Manuel Pais Vieira Júnior"	59 383 €	- €
C. Dia Nog. Cravo	- €	7 805 €
SAD Fajões	43 298 €	31 159 €
Abrigo Infantil das Laranjeiras	208 797 €	104 829 €
Creche "Alberto Pacheco" / ATL EB2	43 273 €	- €
Infância Fajões	15 019 €	- €
Centro de Acolhimento de Menores / ATL ABC	- €	10 000 €
Lar Residencial Pisão	3 851 €	111 500 €
Trilho	4 795 €	50 175 €
Unidade de Cuidados Continuados	- €	2 935 238 €
Cozinha Sénior	20 174 €	- €
Atividade Patrimonial	8 951 €	18 450 €
TOTAL	457 222 €	3 820 824 €

O quadro revela um esforço de investimento de 457.222€, abaixo discriminados:

a) Investimentos contratualizados sob projetos com apoio comunitário:

- Qualificação Lar de Idosos S. Manuel (NORTE-07-4842-FEDER-000460): instalação de eletroímãs em portas de emergência para o exterior (execução de 3.958€);
- Eficiência energética AIL (NORTE-03-1203-FEDER-000388): instalação de UPAC constituída por painéis fotovoltaicos para autoconsumo (execução de 15.105€); substituição de caixilharias de alumínio (execução de 74.105€); instalação de sistema de gestão de energia (execução de 15.591€);
- Eficiência energética Lar de Idosos S. Manuel (NORTE-03-1203-FEDER-000389): instalação painéis fotovoltaicos para autoconsumo (execução de 3.259€); substituição da cobertura por painel "sandwich" com isolamento térmico (31.795€);
- Eficiência energética Casa de Repouso (NORTE-03-1203-FEDER-000391): instalação painéis fotovoltaicos para autoconsumo (execução de 44.129€);
- SAD Fajões (PRR-RE-C03-i01-000185): aquisição de veículo elétrico (41.545€);
- AIL (PRR-RE-C03-i01-04-000154): execução da obra de construção civil de alteração do edifício para ampliação de capacidade da Creche (execução de 76.722€).

b) Outros Investimentos:

- Lar de Idosos S. Manuel: fornecimento e instalação de cortinas/telas “screen” de proteção solar da sala de refeições e sala de estar (execução de 2.199€);
- Lar de Idosos S. Manuel: intervenção no compressor do “chiller” de climatização com ar condicionado das zonas comuns (execução de 2.879€);
- Lar de Idosos S. Manuel: substituição do reservatório de AQS (execução de 5.689€);
- Casa de Repouso: adaptação de portas e paredes para instalação do elevador principal (execução de 3.434€);
- Casa de Repouso: remodelação de instalações sanitárias em cinco quartos/suites (execução de 5.307€);
- Casa de Repouso: fornecimento e instalação de toldos de proteção solar da sala de estar (execução de 2.101€);
- Casa de Repouso: instalação de equipamento de ar condicionado em gabinete técnico (execução de 1.804€);
- SAD Fajões: instalação de carregador elétrico para abastecimento de veículos (execução de € 1.753);
- Abrigo Infantil das Laranjeiras: impermeabilização do terraço contíguo ao Salão Nobre, e pintura de tetos das zonas comuns da entrada (execução de 10.843€);
- Abrigo Infantil das Laranjeiras: substituição do principal ramal de abastecimento de água do edifício, com desenvolvimento ao longo dos corredores para distribuição nas l. S. das salas/ cozinha/ outros (execução de 7.805€);
- Abrigo Infantil das Laranjeiras: aquisição de mobiliário para sala de refeições (execução de 7.624€);
- Creche Alberto Pacheco: execução da obra de construção civil para criação de novo berçário (execução de 28.215€);
- Creche Alberto Pacheco: instalação de sistema de deteção de gás no compartimento das caldeiras de AQS e aquecimento central, incluindo interligação com a CDI (execução de 2.032€);
- Creche Alberto Pacheco: instalação de caldeira mural para produção de AQS (execução de 2.107€);

- Infância de Fajões: obra de construção civil e apetrechamento de nova sala de pré-escolar e apetrechamento de nova sala de creche (execução de 15.019€);
- Lar Residencial: alteração e seccionamento da rede de aquecimento e de ar condicionado (execução de 3.851€);
- Trilho: correção de infiltração da cobertura (varanda do alçado principal) e pintura de quatro salas interiores (execução de 4.974€);
- Cozinha Central Sénior: aquisição de veículo de transporte de refeições (20.174€);
- Atividade Patrimonial: adaptação do circuito hidráulico dos reservatórios à nova central de bombagem, incluindo furação de paredes de betão e impermeabilização (execução de 4.516€);
- Atividade Patrimonial: execução de infraestrutura elétrica e de dados para instalação dos três controlos de acessos por barreira automática no complexo assistencial principal (execução de 4.435€).

S. João da Madeira, 11 de março de 2024

PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Propõe-se que o Resultado Líquido positivo de 2023, de 37.986,19 €, seja levado à conta de Resultados Transitados

S. João da Madeira, 11 de março de 2024

A Mesa Administrativa

José António de Araújo Pais Vieira, Provedor

Francisco Nelson Pereira Lopes, Vice-Provedor

Carlos Henrique da Silva Reis, Secretário

Manuel António Pereira Pinho, Tesoureiro

Joaquim Manuel Gonçalves Milheiro, Mesário

João Carlos Costa Ferreira Silva, Mesário

José Carlos Silva Gomes, Mesário

Álvaro Fernando Nobre Gouveia, suplente

Maria de Fátima Pereira Moreira dos Santos Roldão, suplente

Jorge Daniel Guimarães Valverde, suplente

Susana Lindeman Teixeira Pinto Henriques da Silva, suplente

RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL

1. Introdução

Em cumprimento das disposições legais e do disposto na alínea c) do n.º 1 do artigo 31.º do Compromisso da Santa Casa da Misericórdia de S. João da Madeira (SCMSJM), o Conselho Fiscal examinou o Relatório de Gestão e Contas elaborado pela Mesa Administrativa relativo ao exercício de 2023, compreendendo estas últimas as demonstrações financeiras, as quais incluem o Balanço em 31 de Dezembro de 2023 (que evidencia um total de 25.935.343,29 euros e um total do fundo de capital de 18.932.983,92 euros, incluindo um resultado líquido positivo do período de 37.986,19 euros), a Demonstração dos Resultados por Naturezas, a Demonstração dos Resultados por Funções, a Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e o Anexo às Demonstrações Financeiras.

2. Responsabilidades

É da competência da Mesa Administrativa a preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira da SCMSJM, o resultado das suas operações, bem como a adoção de políticas contabilísticas adequadas e a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado.

É da responsabilidade do Conselho Fiscal a emissão de parecer sobre o Relatório de Gestão e Contas preparado pela Mesa Administrativa, e, de um modo geral, na fiscalização da sua atividade administrativa.

3. Âmbito

No decurso do exercício em apreciação o Conselho Fiscal acompanhou, com a periodicidade e a extensão consideradas adequadas, a atividade desenvolvida pela SCMSJM, através da análise dos relatórios de gestão, das demonstrações financeiras, da execução orçamental por naturezas e por funções e, ainda, através dos contactos estabelecidos com o Provedor e com o Director de Serviços e Técnicos Superiores dos Serviços Administrativos, os quais, nos facultaram os elementos e esclarecimentos solicitados. A atividade fiscalizadora realizada teve por objetivo obter um grau de

segurança aceitável sobre se as demonstrações financeiras estão isentas de distorções materialmente relevantes, apreciando as políticas e os princípios contabilísticos que lhes estão subjacentes.

4. Parecer

Considerando as análises e trabalhos efetuados, é nossa convicção que o Relatório de Gestão e Contas da Mesa Administrativa de 2023 e as demonstrações financeiras referidas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materialmente relevantes, a posição financeira da SCMSJM em 31 de Dezembro de 2023, o resultado das suas operações e os fluxos de caixa no exercício findo naquela data, em conformidade com os princípios contabilísticos estabelecidos no regime da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo.

Assim, somos de parecer que merecem a aprovação da Assembleia-Geral:

- a) O Relatório de Gestão, o Balanço e as Contas do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.
- b) A proposta de aplicação de resultados apresentada pela Mesa Administrativa.

S. João da Madeira, 14 de março de 2024

Daniel Bastos da Silva, Presidente

Nuno Alexandre Ferreira Fernandes, Vice-Presidente

César Augusto Bastos Santos, Secretário

DISPOSIÇÕES FINAIS

Situação perante o Estado

A Santa Casa da Misericórdia de S. João da Madeira tem a situação regularizada perante o Estado.

Agradecimentos

Ao ilustre Presidente e demais membros da Mesa da Assembleia-geral;

Ao ilustre Presidente e demais membros do Conselho Fiscal;

À Câmara Municipal de S. João da Madeira, ao seu Presidente e demais Executivo Municipal;

À Câmara Municipal de Oliveira de Azeméis, ao seu Presidente e demais Executivo Municipal;

Aos Presidentes das Juntas de Freguesia de S. João da Madeira, Fajões e Nogueira do Cravo;

A Sua Excelência, o Bispo do Porto, D. Manuel Linda,

Ao Reverendo Pároco Álvaro Rocha;

À Associação Humanitária dos Bombeiros Voluntários de S. João da Madeira, ao seu Presidente e ao seu Comandante;

À Associação Humanitária dos Bombeiros Voluntários de Fajões, ao seu Presidente e ao seu Comandante;

À Polícia de Segurança Pública de S. João da Madeira;

À União das Misericórdias Portuguesas e ao Grupo Misericórdias Saúde;

Ao Centro Distrital de Aveiro do Instituto de Segurança Social IP, e ao seu diretor,

Ao Revisor Oficial de Contas, Dr. Gonçalo Malho,

Aos órgãos de comunicação social locais;

Às direções técnicas e pedagógicas, e demais prestadores de serviços do:

- Abrigo Infantil das Laranjeiras,
- Apartamentos Partilhados,
- ATL Artes & Traquinices,
- CACI – Centro de Atividades de Capacitação para a Inclusão,
- Casa de Repouso Manuel Pais Vieira Júnior,
- Centro Comunitário Porta Aberta,
- Centro de Acolhimento Temporário Oliveira Júnior,

- Centro de Dia de Fajões,
- Centro de Dia de Nogueira do Cravo,
- Centro de Dia de S. João da Madeira,
- Centro Infantil,
- Creche Alberto Pacheco,
- Creche e Ensino Pré-Escolar de Fajões,
- Lar de Idosos Dra. Leonilda Matos,
- Lar de Idosos São Manuel,
- Lar Residencial do Pisão,
- Serviço de Apoio Domiciliário de Fajões,
- Serviço de Apoio Domiciliário de Nogueira do Cravo,
- Serviço de Atendimento e Acompanhamento Social de S. João da Madeira,
- Serviço de Atendimento e Acompanhamento Social de Nogueira do Cravo,
- Trilho – Unidade de Apoio a Toxicodependentes,
- UCCI Sidónio de Pinho Álvares Pardal,
- Serviços Centrais,

E a todos aqueles cujo empenho e solicitude contribuiu decisivamente para o cumprimento da atividade aqui retratada; o tributo do nosso agradecimento.

S. João da Madeira, 11 de março de 2024

A Mesa Administrativa

José António de Araújo Pais Vieira, Provedor

Francisco Nelson Pereira Lopes, Vice-Provedor

Carlos Henrique da Silva Reis, Secretário

Manuel António Pereira Pinho, Tesoureiro

Joaquim Manuel Gonçalves Milheiro, Mesário

João Carlos Costa Ferreira Silva, Mesário

José Carlos Silva Gomes, Mesário

Álvaro Fernando Nobre Gouveia, suplente

Maria de Fátima Pereira Moreira dos Santos Roldão, suplente

Jorge Daniel Guimarães Valverde, suplente

Susana Lindeman Teixeira Pinto Henriques da Silva, suplente

ANEXOS

Índice de Anexos

Balanço

Anexo ao Balanço

Demonstração de Resultados por Respostas Sociais

Relatório de Atividades por Respostas Sociais