



SANTA CASA
Misericórdia do
Bom Jesus de Matosinhos

9

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO

2023

MUSEU
BOM JESUS
MATOSINHOS





INDICE

MENSAGEM DO PROVEDOR.....	3
1. INTRODUÇÃO.....	4
I – Cultura e Culto	5
II – Infância	5
III – Internato Nossa Senhora da Conceição	6
IV – Centro de Dia e Apoio Domiciliário aos Irmãos.....	6
V – Lares de Terceira Idade	7
VI – Unidade de Diagnóstico e Tratamento	7
VII – Recursos Humanos.....	8
VIII – Investimentos.....	8
IX – Orçamento de exploração para 2023.....	10
2. NOTAS FINAIS	15
3. ÍNDICE DOS MAPAS REFERENTES AO ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2023.....	16



MENSAGEM DO PROVIDOR

Caras Irmãs e Caros Irmãos:

Apresento à vossa apreciação, em nome da Mesa Administrativa, o plano de atividades e o orçamento para 2023.

Continuamos a viver momentos difíceis: a pandemia já não tem a gravidade que teve, mas as consequências da guerra da Rússia contra Ucrânia são imprevisíveis.

O aumento da inflação e o aumento do custo de vida veio trazer preocupações acrescidas; daí que tenhamos que gerir a nossa Misericórdia com rigor redobrado para podermos continuar a prestar o apoio possível aos Matosinhenses, sem pôr em causa a sustentabilidade da Instituição.

São, também, tempos de grandes desafios em que o “Programa de Recuperação e Resiliência” (PRR) apresenta vários apoios a que nós não podemos deixar de nos candidatar.

Sendo mais fortes, tendo mais e maiores valências, podemos cumprir melhor com as obras de Misericórdia e que estamos condicionados e que constituem o nosso objeto.

Esperamos ter força e capacidade para fazer face a tudo isto.

Matosinhos, 30 de novembro de 2022

O Provedor,
Luís Branco



1. INTRODUÇÃO

No cumprimento da legislação em vigor e do Compromisso da Santa Casa da Misericórdia do Bom Jesus de Matosinhos, a Mesa Administrativa apresenta à apreciação da Assembleia-Geral, o Plano de Atividades e o Orçamento para 2023.

O Plano de atividades da Santa Casa da Misericórdia de Matosinhos para 2023 prevê assegurar a continuidade nos investimentos que permitam diferenciar os profissionais, modernizar as instalações e equipamentos, assim como aplicar processos de inovação que permitam reduzir o desperdício, tornando a Instituição mais eficiente.

É imperioso hoje, mais do que nunca, salvaguardar a sustentabilidade desta Misericórdia, proteger os seus colaboradores, garantindo os seus postos de trabalho, e criar respostas adequadas às necessidades dos Matosinhenses.

Queremos assegurar a boa prática das Obras de Misericórdia e continuar a ajudar aqueles que menos apoio têm da sociedade.

Dentro de tudo isto, vamos, em 2023, iniciar a construção dos dois lares da Terceira Idade, e a requalificação do prédio situado na Rua Brito Capelo, n.ºs 242/246, em Matosinhos.

Esperamos ver aprovado, finalmente, o projeto da creche do “Paraíso”, cuja capacidade aumentará de 40 para 84 crianças e que este projeto seja apoiado pelo “Programa de Recuperação e Resiliência”.

Contamos que os projetos da reconstrução da casa da Rua Brito Capelo, n.º 61, em Matosinhos, das casas da Rua de Vila Franca, n.ºs 133, 139 e 145, em Leça da Palmeira, e da requalificação do “Lar Nossa Senhora da Conceição” consigam a sua aprovação em 2023.

Ao longo deste documento daremos conta das várias ações que levaremos a efeito em 2023.



I – Cultura e Culto

Em 2023 voltar-se-ão a realizar as festividades em honra do Senhor de Matosinhos.

Os atos de culto serão realizados com normalidade e contamos participar e colaborar na realização das várias procissões que se realizam em todo o nosso concelho.

As iniciativas culturais vão ser realizadas com normalidade e as nossas portas continuam abertas à realização de exposições, colóquios, conferências, concertos musicais, apresentação de livros.

Ainda não se conseguiram iniciar as obras de conservação e requalificação do edifício Sede, com vista a melhorar as condições museológicas e a aumentar, significativamente, a área de exposição. Esta requalificação será efetuada parcialmente em 2023 e vem permitir a exposição de um número muito significativo de outras peças.

II – Infância

Os equipamentos de infância abrangem 435 crianças, que frequentam as valências de creche, pré-escolar e CATL, sendo uma intervenção muito significativa, não só pela dimensão, como também pela sua qualidade, a saber:

Equipamentos	N.º de crianças
Jardim de Infância, Creche “O Paraíso”	170
Centro Infantil de Matosinhos	173
Jardim de Infância, Creche “Biquinha”	92

O nosso principal objetivo com este projeto é continuar a levar a criança ao contacto com o mundo exterior, com a realidade que a rodeia todos os dias, procurando-se:

- Promover o brincar como modo principal de crescimento;
- Criar um ambiente educativo/familiar diversificado e estimulante;
- Conhecer e familiarizar-se com o meio envolvente;
- Deixar as crianças desenvolverem a sua autonomia;
- Aprender a valorizar (respeitar, conhecer, explorar) o meio envolvente;
- Criar competências para lidar com diversos sentimentos (frustração, medo, ansiedade, excitação);
- Despertar o interesse pela natureza;
- Sensibilizar para hábitos de vida saudáveis;



- Promover atividades ao ar livre;
- Desenvolver atividades junto da comunidade escolar fortalecendo, assim, os laços previamente criados;
- Estimular a imaginação e a criatividade;
- Proporcionar às crianças prazer lúdico e um crescimento feliz, saudável e harmonioso.

Temos esperança de que ainda durante o ano de 2023, seja aprovado o projeto de reformulação da creche do “Paraíso”, com vista ao aumento para o dobro da capacidade, o que vai trazer uma maior resposta nesta valência, em que o concelho de Matosinhos é altamente deficitário. Estas melhorias tornar-se-ão possíveis se o projeto merecer a aprovação e apoio do programa PRR a que concorreremos até ao fim de 2022.

III – Internato Nossa Senhora da Conceição

O projeto de requalificação ainda não foi objeto de aprovação por parte da Câmara Municipal de Matosinhos e da Segurança Social, pois urge reformá-lo.

Há necessidade de reduzir a capacidade atual do Internato, que é de 40 utentes, sendo certo que, nos últimos anos, raramente temos mais de 20 utentes. Várias Instituições têm reduzido a sua capacidade deste tipo de valência e até encerrado, devido à política atual, quer europeia, quer nacional, que aposta na integração familiar em detrimento da institucionalização das utentes.

A parte do edifício que porventura não seja necessária, será aproveitada para outra valência, muito provavelmente na área da deficiência, em que há grandes carências no nosso concelho.

IV – Centro de Dia e Apoio Domiciliário aos Irmãos

O Centro de Dia atingiu o máximo da sua capacidade, que é de 40 utentes, e até já existe lista de espera.

Continuamos a prestar apoio domiciliário aos Irmãos, mas ainda não obtivemos a aprovação para que este apoio seja estendido a todos os Matosinhenses.

Continuamos a acompanhar este processo de legalização do apoio domiciliário junto da Segurança Social.



V – Lares de Terceira Idade

O projeto do Lar a construir na Rua Manuel Seabra está, finalmente, aprovado e, não obstante não termos sido beneficiados com o apoio do PRR, vamos iniciar a sua construção no primeiro semestre de 2023, à custa do financiamento de € 1.500.000,00 (um milhão e quinhentos mil euros), já aprovado pela Assembleia-Geral, e com o produto da venda do prédio da Rua Brito e Cunha. Estes valores são insuficientes, mas estamos em crer que abrirão novos programas do PRR, sendo que com as obras em curso teremos sempre preferência.

O projeto do lar a construir na Rua Eng.º Fernando Cayolla está também aprovado e vai receber o apoio do PRR, tendo de estar construído até ao fim de 2024.

Para além deste apoio, temos também um subsídio da Câmara Municipal, sendo que a parte a suportar pela Misericórdia, que nesta altura não é quantificável, não será muito alta.

Cada Lar terá capacidade para 60 utentes, o que vem resolver em parte este problema social no nosso Concelho.

VI – Unidade de Diagnóstico e Tratamento

No início de 2023 serão dados de arrendamento os 3 gabinetes que ainda estão vagos no 2º andar. Já se adjudicou a obra da reformulação do parque de estacionamento, que passará a ser pago.

Esperamos com estas alterações conseguir chegar à sustentabilidade da valência.

Resultados positivos, só depois de 2026 com o fim do prazo de dois contratos celebrados por 10 anos, em 2016, e que têm rendas extraordinariamente baixas.



VII – Recursos Humanos

Distribuição dos recursos humanos da Instituição:

Estabelecimento	N.º de funcionários
Centro Infantil de Matosinhos	31
Jardim de Infância, Creche “O Paraíso”	34
Jardim de Infância, Creche “Biquinha”	22
Internato N.ª. Sr.ª. da Conceição	16
Cozinha central (estabelecimentos de ensino)	6
Serviços administrativos	5
Centro de Dia	5
Obras e jardins	4
Unidade de diagnóstico	2
Apoio domiciliário aos Irmãos	3
Culto/Arquivo Histórico/Museu	3
TOTAL	131

A situação do número de trabalhadores estabilizou, muito embora haja mais dois trabalhadores do que há um ano.

Tal aumento deve-se ao facto de ter sido necessário efetuar a substituição de trabalhadores com baixas médicas prolongadas.

Não se preveem grandes alterações a este número enquanto não se iniciarem as novas valências, muito especialmente enquanto não se concretizar a abertura dos novos lares.

VIII – Investimentos

Durante o ano de 2023, iniciar-se-ão, finalmente, as obras de construção do Lar situado na Rua Manuel Seabra e do Lar situado na Rua Fernando Cayolla. No momento da realização desta assembleia, já deve ter sido lançado o concurso público para este último lar.

Também se iniciar-se-ão as obras de reconstrução do prédio situado na Rua Brito Capelo, cujo concurso público é lançado até ao fim do corrente ano.

São obras de grande envergadura que muito valorizarão a nossa Misericórdia.

Trata-se de um investimento que se prolongará por 2024, no total de cerca de € 7.500.000,00 (sete milhões e quinhentos mil euros), apoiados em cerca de € 3.000.000,00 (três milhões de euros) pelo PRR e por outras entidades públicas, muito especialmente pela Câmara Municipal. Daí o investimento, em 2023, de € 3.750.000,00 (três milhões setecentos e cinquenta mil euros).



Continuar-se-á a recuperação do nosso património imobiliário, sendo que algumas obras vêm de orçamentos anteriores, designadamente:

- a) Iniciar a reconstrução do prédio situado na Rua Brito Capelo, n.º 61, em Matosinhos, cujo projeto continua a ser objeto de análise por parte da Câmara de Matosinhos;
- b) Iniciar, igualmente, a construção do prédio situado na Rua de Vila Franca, n.ºs 133, 139 e 145, em Leça da Palmeira, cujo projeto também continua a ser objeto de análise por parte da Câmara Municipal de Matosinhos;
- c) Iniciar a requalificação do Museu, essencialmente na substituição do telhado, reparação das 9 portas da fachada principal, substituição das restantes portas e janelas e reformulação da ala do edifício onde funcionou a secretaria e os serviços da Mesa Administrativa, logo que se obtenham apoios para o efeito;
- d) Iniciar a requalificação do Internato Nossa Senhora da Conceição, cujo projeto continua em elaboração para adequação às sugestões efetuadas pelos serviços de arquitetura da Segurança Social, logo que se obtenham apoios para o efeito;
- e) Iniciar a requalificação geral do Infantário “O Paraíso”, cujo projeto, da parte da creche, foi apresentado na Câmara Municipal, esperando que este projeto venha a ser apoiado pelo PRR;
- f) Promover a manutenção e conservação de todos os restantes imóveis e respetivos equipamentos.



IX – Orçamento de exploração para 2023

Pressupostos – CUSTOS

Conta 61 - Custo das existências vendidas e consumidas.

Os custos foram estimados tendo por base os movimentos reais efetuados até 30 de setembro de 2022, considerando uma inflação de 7%, mantendo-se um rigoroso controlo destes custos, principalmente no consumo dos “Géneros Alimentícios”.

Conta 61	Valor
61.1 – Mercadorias	4.090,00€
61.2 – Matérias-primas (géneros alimentícios)	154.415,00€
61.4 – Materiais de consumo (farmácia)	2.835,00€
TOTAL	161.340,00€

Conta 62 - Fornecimentos e serviços de terceiros

Foram estimados de igual forma os custos com esta rubrica, procedendo-se a alguns ajustes previsíveis nalgumas contas, nomeadamente nas de subcontratos, trabalhos especializados, conservação e reparação e energia.

Conta 62	Valor
62.1 – Subcontratos	62.201,15€
62.2 – Trabalhos especializados	143.379,97€
62.3 - Materiais	18.855,00€
62.4 – Energia e fluídos	136.458,50€
62.5 – Deslocações, estadas e transportes	15.625,00€
62.6 – Serviços diversos	88.335,80€
TOTAL	464.855.42€

Conta 63 – Gastos com o pessoal

No tocante a este tipo de gastos, o presente orçamento encontra-se subdividido pelas respetivas contas contabilísticas, sendo que as mesmas incluem:

- **Remunerações certas e adicionais** - vencimentos base, subsídios de férias e de natal, subsídio de alimentação, isenção de horário de trabalho, abonos de faltas, trabalho noturno, horas extras e subsídios de substituição de funções;



- **Encargos sobre Remunerações** - Encargo da entidade patronal, correspondente a 22,30% e 11,90% sobre as remunerações de trabalhadores normais e trabalhadores com deficiência, respetivamente, destinados à Segurança Social;
- **Seguros de Acidentes de Trabalho** - Pagamento do prémio de seguro obrigatório, correspondente à massa salarial;
- **Outro Gastos com Pessoal** – Inclui a rubrica “Medicina no Trabalho”. As previsões efetuadas tiveram em conta o quadro de pessoal previsto para 2023, contemplando alterações à massa salarial, alterando-se o valor de referência para o salário mínimo para 760.00€.

Conta 63	Valor
63.2 – Remunerações do pessoal	1.829.293,34€
63.2 – Subsídios de alimentação	132.267,52€
63.5 – Encargos sobre remunerações (seg. social)	401.074,80€
63.6 – Seguros de acidentes de trabalho	21.951,52€
63.8 – Outros gastos com o pessoal	4.425,80€
TOTAL	2.389.012,98€

Conta 64 – Gastos de Depreciação e de Amortização

O valor correspondente ao gasto contabilístico das reintegrações do imobilizado estimou-se em função dos valores dos bens a 30 de setembro de 2022 – 190.263,60€.

De referir neste ponto, que estão imputadas amortizações dos Edifícios e outras construções subsidiados e doados, creditados na conta **78.8.3: Imputação de Subsídios e doações ao Investimento** no valor de **81.475,56€**, pelo que o custo real ficará pelo valor de **custo líquido de 108.787,74€**.

Conta 65 – Perdas por Imparidade

As perdas por imparidade foram calculadas com o valor de **1.870,00€**, valor que consideramos bastante razoável e seguro dos recebimentos dos utentes dos nossos estabelecimentos, considerando o resultado das medidas postas em vigor sobre os valores a receber.



Conta 68 – Outros Gastos e Perdas

Nesta rubrica só estão incluídos os gastos com taxas de organismos oficiais, quotizações e outros gastos, tudo no valor de **5.772,50€**.

Conta 69 – Gastos e Perdas de Financiamentos

Os gastos financeiros são bastantes reduzidos e estão previstos 500,00€ para pequenas despesas bancárias, uma vez que o financiamento por pagar, para a construção da “Unidade de Diagnóstico”, já não vence juros.

Na data de 31 de outubro de 2022 os valores dos empréstimos a curto e médio prazo, que haviam sido necessários para a construção da Unidade de Diagnóstico, estarão em 31.05.2023, totalmente pago, conforme indicação no seguinte quadro.

	Valor inicial	Valor em 31.05.2023
1º Empréstimo a 12 anos	1.000.000,00€	0,00€
2º Empréstimo a 10 anos	250.000,00€	0,00€
Totais	1.250.000,00€	0,00€

Nota: A prestação mensal é de 6.442,78€. (sem juros) e ficará totalmente pago em 30.05.2023.

Gastos Administrativos

Imputação aos diversos centros de resultados e valências, os gastos administrativos, e os gastos de estrutura da Instituição. Esta afetação foi efetuada, tendo por base uma chave de imputação percentual obtida através da avaliação da carga de tarefas desenvolvida por áreas de atividade, ponderada pelos gastos e ganhos de cada centro de resultados.

Pressupostos – GANHOS

Conta 71 – Vendas

Perspetivou-se para o ano de 2023 na “Casa dos Milagres” o valor de 9.120,00€, uma vez que a abertura ao público da mesma se continuará a efetuar todos os dias, pelo que se prevê um aumento nas vendas de cera, medalhas e terços, livros, etc.



Conta 72 – Prestação de Serviços

Esta componente, que inclui as mensalidades da generalidade das valências, foi perspectivada na base dos valores a realizar no ano escolar de 2022/2023 com as adaptações particulares de cada estabelecimento.

De referir que a valência do ensino pré-escolar dos nossos estabelecimentos de ensino vai continuar a ter uma ocupação da totalidade do número de crianças possível nesta data, o que ocasionará uma estabilização nas mensalidades, com um aumento dos valores para as atividades extracurriculares de Educação Física, Música e Dança para o ano de 2022/2023, mantendo-se gratuito o ensino do inglês precoce.

Conta 75 – Subsídios, Doações e Legados à Exploração

Acordos com a Segurança Social

À data de elaboração do presente documento desconhece-se qual irá ser a política traçada para 2023, no que toca às comparticipações por parte da Segurança Social para os acordos firmados.

Assim, perspectivou-se, como manda o bom senso de manter os valores reais dos subsídios que se estão a receber presentemente no ano de 2022, uma vez que a assiduidade em 2023 estará a 100 %, acrescentando o valor de (+) 4,50%, como consta no Orçamento do Estado para o ano de 2023.

Sendo assim, os subsídios dos acordos com a Segurança Social previstos para o ano de 2023 são os seguintes:

Jardim de Infância, Creche “O Paraíso”	448.386,96€
Centro Infantil de Matosinhos	457.449,59€
Jardim de Infância, Creche “Biquinha”	277.439,08€
Centro de Dia	58.026,24€
Internato N.º. Sr.ª. da Conceição (a)	420.369,80€
TOTAL	1.661.671,67€



Ministério da Educação

O valor a receber decorrente do programa de expansão e desenvolvimento da educação pré-escolar, no que diz respeito à compensação do vencimento das educadoras de infância para 2022/2023, foi considerado na base dos valores calculados na candidatura, a efetuar, até final de dezembro de 2023, para o Ministério da Educação.

Os valores perspetivados para 2023 são os seguintes:

Jardim de Infância, Creche "O Paraíso"	82.675,39€
Centro Infantil de Matosinhos	58.175,16€
Jardim de Infância, Creche "Biquinha"	16.272,43€
TOTAL	157.122,98€

Legados, doações e donativos

Nesta rubrica estão previstos **12.500,00€** referentes a donativos em dinheiro e em espécie.

Conta 78 – Outros rendimentos e ganhos

Valores previstos para rendas	
Prédios arrendados - Geral	637.766,50€
Imputação dos subsídios de investimentos	81.475,56€
Outros ganhos	6.250,00€
TOTAL	725.492,06€

Juros e outros rendimentos similares

Valor previsto referente a juros bancários e similares

Juros e outros rendimentos similares	843,56€
TOTAL DE GANHOS	843,56€

Resultado líquido previsional	(+) 29.180,61€
--------------------------------------	-----------------------



2. NOTAS FINAIS

Este é, pois, em traços gerais, o conjunto de atividades e iniciativas que a Mesa Administrativa levará a cabo em 2023, não significando isso que outras não venham a ser implementadas, se as circunstâncias assim o exigirem ou aconselharem.

É obvio que, para realizar o que propomos, sobretudo em termos de prosseguir com algumas obras de melhoria das instalações e respetivo apetrechamento, é indispensável a boa vontade e o empenho de todos, a começar pelos técnicos e demais funcionários da Instituição, a quem, aqui, mais uma vez, fazemos um apelo, que não temos dúvidas de que será correspondido pela grande maioria, no sentido da sua atuação empenhada, competente e profissional, pese embora continuarmos a não poder retribuí-los na justa medida em que essa grande maioria o merecia.

Também os Irmãos não podem ficar indiferentes perante estes desafios, deixando nós aqui um apelo para que se interessem mais pela vida da Instituição e, na medida das suas possibilidades, sejam generosos com ela, esperando-se que em 2023 continue a verificar-se o empenhamento e colaboração de todos.

O ano de 2023 vai ser um ano difícil em que teremos de continuar a conviver com o "covid-19", já de uma forma endémica, com a guerra na Ucrânia e, essencialmente, com a subida da inflação e o aumento do custo de vida.

Serão tempos conturbados, como em 2020, 2021 e 2022, o que torna muito difícil fazer previsões que fiquem perto da realidade.

No entanto, tudo faremos para cumprir o estabelecido no presente orçamento, mantendo, sempre, como princípios, a sustentabilidade económica, a manutenção das valências e a manutenção dos postos de trabalho.



3. ÍNDICE DOS MAPAS REFERENTES AO ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2023

1. Demonstração de resultados previsionais globais (consolidado)
2. Demonstração de resultados previsionais globais (analítico)
3. Orçamento de investimentos
4. Demonstração de resultados previsionais – área de infância – creches
5. Demonstração de resultados previsionais – área de infância – pré-escolar
6. Demonstração de resultados previsionais – área de infância – CATL
7. Demonstração de resultados previsionais – área de juventude e 3ª idade
8. Demonstração de resultados previsionais – outros centros e atividades (1)
9. Demonstração de resultados previsionais – outros centros e atividades (2)

**1. Demonstração de resultados previsionais globais (consolidado)**

RENDIMENTOS E GASTOS	2023
Vendas e serviços prestados	684.984,84€
Subsídios à exploração	1.831.294,65€
Custo mercadorias vendidas e consumidas	-161.340,00€
Fornecimentos e serviços externos	-464.855,42€
Gastos com o pessoal	-2.389.012,98€
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-1.870,00€
Provisões do período	0,00€
Outros rendimentos e ganhos	725.492,06€
Outros gastos e perdas	-5.772,50€
Resultado antes depreciação, gastos financiamento e impostos	218.920,65€
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-190.263,60€
Resultado operacional (antes dos gastos financiamentos)	28.657,05€
Juros de ganhos similares obtidos	843,56€
Juros de gastos similares suportados	-320,00€
Resultado antes de impostos	29.180,61€
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	29.180,61€



2. Demonstração de resultados previsionais globais (analítico)

CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS CONTAS - CUSTOS E PERDAS	VALORES	
61 - Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas		
611 - Mercadorias	4.090,00€	
612 - Matérias primas-gêneros alimentícios	154.415,00€	
614 - Materiais de consumo	2.835,00€	161.340,00€
62 - Fornecimentos e serviços externos		
621 - Subcontratos	62.201,15€	
622 - Trabalhos especializados	143.379,97€	
623 - Materiais	18.855,00€	
624 - Energia e fluidos	136.458,50€	
625 - Deslocações, estadas e transportes	15.625,00€	
626 - Serviços diversos	88.335,80€	464.855,42€
63 - Gastos com o pessoal		
632 - Remunerações do pessoal	1.961.560,86€	
6321 - Remunerações certas	1.829.293,34€	
6322 - Remunerações adicionais	132.267,52€	
635 - Encargos sobre remunerações	401.074,80€	
63511 - Segurança Social - taxa 22,30 %	393.228,11€	
63512 - Segurança Social - taxa 11,90 %	7.846,69€	
636 - Seguros acidentes trabalho	21.951,52€	
638 - Outros gastos com pessoal	4.425,80€	2.389.012,98€
64 - Gastos de depreciação e amortização		190.263,60€
65 - Perdas por imparidade		1.870,00€
67 - Provisões do período		0,00€
(A)		3.207.342,00€
68 - Outros gastos e perdas		
681 - Taxas (organismos oficiais)	682,50€	
683 - Quotizações	840,00€	
6881 - Outros gastos	4.250,00€	5.772,50€
(C)		3.213.114,50€
69 - Custos e perdas de financiamento		
691 - Juros suportados		320,00€
TOTAL DOS CUSTOS E PERDAS		3.213.434,50 €
Resultado líquido previsional (positivo)		29.180,61€
		3.242.615,11€



CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS CONTAS - PROVEITOS E GANHOS	VALORES	
71 - Vendas		9.120,00€
72 - Prestação de serviços		
721 - Matrículas e mensalidades de utentes	635.044,84€	
722 - Quotizações e apoio domiciliário	25.220,00€	
725 - Serviços secundários	15.600,00€	675.864,84€
75 - Subsídios, doações e legados à exploração		
<u>751 - Setor público administrativo</u>		
7511 - Centro Regional Segurança Social	1.818.794,65€	
7514/8 - Outros	0,00€	
752/8 - Outros setores	12.500,00€	1.831.294,65€
(B)		2.516.279,49€
78 - Outros rendimentos e ganhos		
787 - Rendas e rendimentos em propriedades investimento	637.766,50€	
78832 - Imputação subsídios de investimentos	81.475,56€	
788 - Outros rendimentos	6.250,00€	725.492,06€
(D)		3.241.771,55€
79 - Juros e outros rendimentos similares		
791 - Juros obtidos		843,56€
TOTAL DOS PROVEITOS E GANHOS		3.242.615,11€



3. Orçamento de investimentos para o ano de 2023

Investimentos previstos	Auto financiamento	Subsídios	Outros financiamentos	Total
Ativos intangíveis				
Despesas de instalação	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Ativos intangíveis em curso	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Adiantamentos em curso	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Adiant p/c ativos intangíveis	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Ativos fixos tangíveis	1.025.000,00€	1.400.000,00€	1.100.000,00€	3.525.000,00€
Edifícios e outras construções	1.000.000,00€	1.400.000,00€	1.100.000,00€	3.500.000,00€
Equipamento básico	25.000,00€	0,00€	0,00€	25.000,00€
Equipamento de transporte	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Ferramentas e utensílios	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Equipamento administrativo	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Taras e vasilhame	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Animais prod, trab, reprodução	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Outras ativos tangíveis	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Imobilizações em curso	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Adiant. p/c ativos tangíveis	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Investimentos financeiros	75.000,00€	0,00€	175.000,00€	250.000,00€
Participações de capital	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Obrigações e títulos participação	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Empréstimos de financiamento	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Investimentos em imóveis	75.000,00€	0,00€	175.000,00€	250.000,00€
Outras aplicações financeiras	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Imobilizações em curso	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Adiant p/c invest financeiros	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Reembolso de empréstimos anteriores a médio prazo	32.229,18€	0,00 €	0,00€	32.229,18€
TOTAL	1.132.229,18€	1.400.000,00€	1.275.000,00€	3.807.229,18€

Desinvestimentos

Diminuição de investimentos financeiros a médio e longo prazo

Diminuição de ativos fixos tangíveis



4. Demonstração de resultados previsionais – área de infância – creches

CONTA	DESCRIÇÃO	CRECHE			TOTAL
		PARAISO	CIM	BIQUINHA	
61	Custo existências vendidas e consumidas	11.390,00€	11.050,00€	10.295,00€	32.735,00€
62	Fornecimentos e serviços externos	21.372,69€	32.859,38€	15.842,51€	70.074,58€
63	Gastos com o pessoal	217.571,35€	205.420,83€	220.292,29€	643.284,47€
64	Gastos depreciação e de amortização	2.618,30€	2.924,68€	1.216,00€	6.758,98€
65	Perdas por imparidade	195,00€	195,00€	160,00€	550,00€
68	Outros gastos e perdas	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
69	Gastos e perdas de financiamentos	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Total de gastos		253.147,34€	252.449,89€	247.805,80€	750.090,51€
71	Vendas	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
72	Prestação de serviços	63.848,00€	40.410,00€	52.730,00€	156.988,00€
75	Subsídios, doações e legados á exploração	213.920,71€	213.920,71€	168.621,25€	586.462,67€
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
79	Juros, e outros rendimentos similares	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Total de ganhos		277.768,71€	254.330,71€	221.351,25€	753.450,67€
Resultado		24.621,37€	1.880,82€	-26.454,55€	47,64€



5. Demonstração de resultados previsionais – área de infância – pré-escolar

CONTA	DESCRIÇÃO	PRÉ-ESCOLAR			TOTAL
		PARAISO	CIM	BIQUINHA	
61	Custo existências vendidas e consumidas	20.410,00€	19.015,50€	15.445,00€	54.870,50€
62	Fornecimentos e serviços externos	44.732,56€	58.951,87€	25.593,67€	129.278,10€
63	Gastos com o pessoal	378.667,81€	347.234,00€	218.814,07€	944.715,88€
64	Gastos depreciação e de amortização	4.363,82€	4.874,45€	1.216,00€	10.454,27€
65	Perdas por imparidade	325,00€	325,00€	160,00€	810,00€
68	Outros gastos e perdas	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
69	Gastos e perdas de financiamentos	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Total de gastos		448.499,19€	430.400,82€	261.228,74€	1.140.128,75€
71	Vendas	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
72	Prestação de serviços	128.060,00€	107.590,00€	67.540,00€	303.190,00€
75	Subsídios, doações e legados á exploração	300.311,05€	275.810,82€	125.090,26€	701.212,13€
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
79	Juros, e outros rendimentos similares	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Total de ganhos		428.371,05€	383.400,82€	192.630,26€	1.004.402,13€
Resultado		-20.128,14€	-47.000,00€	-68.598,48€	-135.726,62€



6. Demonstração de resultados previsionais – área de infância – CATL

CONTA	DESCRIÇÃO	CATL		TOTAL
		PARAISO	C.I.M.	
61	Custo existências vendidas e consumidas	8.592,50€	8.623,50€	17.216,00€
62	Fornecimentos e serviços externos	14.119,87€	21.007,80€	35.127,67€
63	Gastos com o pessoal	135.118,41€	99.371,30€	234.489,71€
64	Gastos depreciação e de amortização	1.745,54€	1.949,79€	3.695,33€
65	Perdas por imparidade	130,00€	130,00€	260,00€
68	Outros gastos e perdas	0,00€	0,00€	0,00€
69	Gastos e perdas de financiamentos	0,00€	0,00€	0,00€
Total de gastos		159.706,32€	131.082,39€	290.788,71€
71	Vendas	0,00€	0,00€	0,00€
72	Prestação de serviços	41.380,00€	37.260,00€	78.640,00€
75	Subsídios, doações e legados á exploração	16.830,59€	25.893,22€	42.723,81€
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00€	0,00€	0,00€
79	Juros, e outros rendimentos similares	0,00€	0,00€	0,00€
Total de ganhos		58.210,59€	63.153,22€	121.363,81€
Resultado		-101.495,73€	-67.929,17€	-169.424,90€



7. Demonstração de resultados previsionais – área de juventude e 3ª idade

CONTA	DESCRIÇÃO	INTERNATO CRIANÇAS E JOVENS	CENTRO DE DIA	APOIO DOMICILIÁRIO A IRMÃOS	TOTAL
61	Custo existências vendidas e consumidas	25.964,00€	21.954,50€	3-985,00€	51.903,50€
62	Fornecimentos e serviços externos	55.857,13€	30.913,80€	4.934,22€	91.705,15€
63	Gastos com o pessoal	270.556,71€	83.385,35€	46.519,61€	400.461,67€
64	Gastos depreciação e de amortização	24.380,40€	5.026,80€	0,00€	29.407,20€
65	Perdas por imparidade	0,00€	250,00€	0,00€	250,00€
68	Outros gastos e perdas	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
69	Gastos e perdas de financiamentos	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Total de gastos		376.758,24€	141.530,45€	55.438,83€	573.727,52€
71	Vendas	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
72	Prestação de serviços	0,00€	96.226,84€	25.220,00€	121.446,84€
75	Subsídios, doações e legados á exploração	432.869,80€	58.026,24€	0,00€	490.896,04€
78	Outros rendimentos e ganhos	12.201,36€	5.026,80€	0,00€	17.228,16€
79	Juros, e outros rendimentos similares	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Total de ganhos		445.071,16€	159.279,88€	25.220,00€	629.571,04€
Resultado		68.312,92€	17.749,43€	-30.218,83€	55.843,52€



8. Demonstração de resultados previsionais – outras atividades (1)

CONTA	DESCRIÇÃO	CULTURA MUSEU	LOJA / CASA DOS MILAGRES	SAÚDE U.DIAGNÓSTICO	TOTAL
61	Custo existências vendidas e consumidas	125,00€	4.090,00€	150,00€	4.365,00€
62	Fornecimentos e serviços externos	8.240,08€	3.347,00€	48.000,41€	59.587,49€
63	Gastos com o pessoal	19.555,12€	16.129,91€	63.643,18€	99.328,21€
64	Gastos depreciação e de amortização	7.446,90€	106,56€	41.226,00€	48.779,46€
65	Perdas por imparidade	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
68	Outros gastos e perdas	0,00€	0,00€	682,50€	682,50€
69	Gastos e perdas de financiamentos	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Total de gastos		35.367,10€	23.673,47€	153.702,09€	212.742,66€
71	Vendas	0,00€	9.120,00€	0,00€	9.120,00€
72	Prestação de serviços	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
75	Subsídios, doações e legados á exploração	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
78	Outros rendimentos e ganhos	3.774,36€	0,00€	51.813,28€	55.587,64€
79	Juros, e outros rendimentos similares	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Total de ganhos		3.774,36€	9.120,00€	51.813,28€	64.707,64€
Resultado		-31.592,74€	-14.553,47€	-101.888,81€	-148.035,02€



9. Demonstração de resultados previsionais – Outras atividades (2)

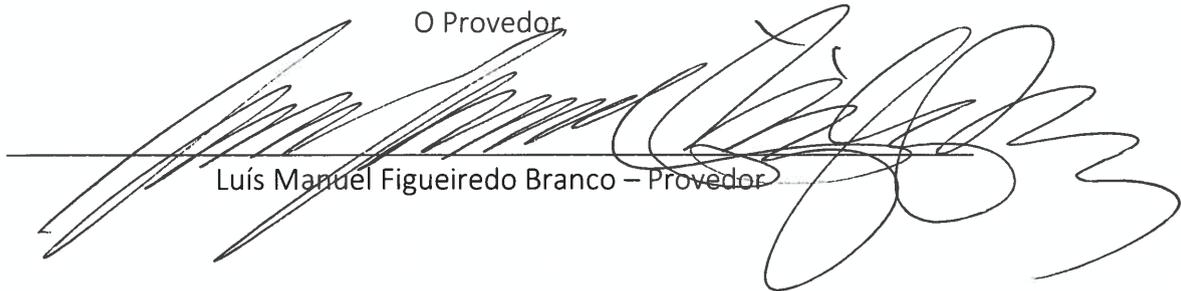
CONTA	DESCRIÇÃO	OUTRAS ATIVIDADES		TOTAL
		PARQUE AUTO	INVESTIMENTOS	
61	Custo existências vendidas e consumidas	0,00€	250,00€	250,00€
62	Fornecimentos e serviços externos	10.105,00€	68.977,43€	74.634,00€
63	Gastos com o pessoal	0,00€	66.733,04€	66.733,04€
64	Gastos depreciação e de amortização	0,00€	91.168,36€	87.648,36€
65	Perdas por imparidade	0,00€	0,00€	0,00€
68	Outros gastos e perdas	0,00€	5.090,00€	5.090,00€
69	Gastos e perdas de financiamentos	0,00€	320,00€	320,00€
Total de gastos		10.105,00€	232.538,83€	242.643,83€
71	Vendas	0,00€	0,00€	0,00€
72	Prestação de serviços	15.600,00€	0,00€	15.600,00€
75	Subsídios, doações e legados á exploração	0,00€	0,00€	0,00€
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00€	652.676,26€	652.676,26€
79	Juros, e outros rendimentos similares	0,00€	843,56€	843,56€
Total de ganhos		15.600,00€	653.519,82€	669.119,82€
Resultado		5.495,00€	420.980,99€	426.475,99€



Aprovado pela Mesa Administrativa em reunião de 30 de novembro de 2022

Pela Mesa Administrativa

O Provedor


Luís Manuel Figueiredo Branco – Provedor



Handwritten signature and initials

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DO BOM JESUS DE MATOSINHOS

DEFINITÓRIO

PARECER SOBRE O ORÇAMENTO PARA 2023

O Definitório da Santa Casa da Misericórdia do Bom Jesus de Matosinhos apreciou, nos termos da al. c), do nº 1, do art.º 55º do Compromisso em vigor na instituição, o Orçamento para 2023, tendo constatado que este:

- a) Está tecnicamente bem elaborado;
- b) Representa uma perspetiva realista e sensata;
- c) E, tanto quanto é conhecido e possível, não omite custos nem receitas

Nestes termos, o Definitório dá o seu parecer favorável ao Orçamento para 2023, votado por unanimidade, salientando sobre o mesmo os seguintes aspetos:

1. O resultado previsional (29.180,61 €) representa um ligeiro decréscimo em relação ao que foi previsto para 2022;
2. A maioria dos Centros de Custo, em particular o Pré-escolar, o CATL e a Unidade de Diagnóstico continuam a apresentar resultados negativos, sendo este último preocupante devido ao prolongamento da situação e à aparente incapacidade para a reverter;
3. O aumento dos custos com o pessoal em relação ao previsto para 2022 (+ 29.505,71 €), dos Fornecimentos e Serviços Externos (+ 41.261,42 €) e do Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas (+ 48 665,76 €);
4. O aumento das receitas (Vendas e Serviços Prestados + 66.894,84 €) e dos Subsídios à Exploração (+ 116 878,17 €);
5. O Definitório debruçou-se ainda sobre a proposta de investimentos, entendendo que a realização da mesma merece cautelas redobradas face à exiguidade de capitais próprios. Do que consta do plano, prevê-se um investimento de



SANTA CASA
Misericórdia do
Bom Jesus de Matosinhos

3.500.000,00€ em Edifícios e Outras Construções, sendo 1.000.000,00 € com recurso a autofinanciamento;

6. A importância dos investimentos previstos com Lares da Terceira Idade, justifica, na opinião do Definitório, a constituição de uma Comissão de Acompanhamento dos mesmos.

Matosinhos, 16 de dezembro de 2022

O Presidente

Manuel Filipe Rodrigues Costa

O Vice-Presidente

A. Almeida e Silva

A Secretária

Manuela Mendes de Costa Prazer
