



FUNDADA EM 1566

## CONSELHO FISCAL

# PLANO DE ACTIVIDADES, CONTA DE EXPLORAÇÃO E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAIS PARA O ANO DE 2024

Tendo em conta o Compromisso da SANTA CASA DA MISERICORDIA DA LOUSÃ, vem o Seu Conselho Fiscal dar o parecer sobre as peças em título.

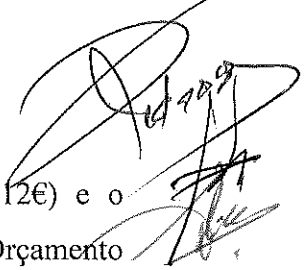
O Conselho Fiscal desenvolveu a sua apreciação comparativamente às contas analisadas, compreendidas até ao período de 30 de setembro de 2023 e esperadas no final do exercício a 31 de Dezembro de 2023, calculadas na média encontrada.

Pela amostragem efetuada e para uma melhor compreensão da conta de exploração previsional para 2024, merecem destaque as seguintes verbas:

RENDIMENTOS: Comparativamente com a previsão final a 31-12-2023 (2.435.655€) e o orçamentado para 2023 (2.581.000€), estima-se uma variação negativa de 145.345€. Já o Orçamento para 2024 prevê o valor de 2.605.000€ que em relação à previsão no final de 2023, representa uma variação de +169.345€.

GASTOS: Comparativamente com a previsão final a 31-12-2023 (2.958.467€) e o orçamentado para 2023 (2.590.000€), estima-se uma variação de +368.467, o que quer dizer que a variação do Resultado em termos orçamentais poderá ascender a um valor negativo de 513.812€.

Já para 2024 o Orçamento prevê que os Gastos atinjam o montante de 2.767.000€ que em relação à previsão no final de 2023, representa um decréscimo de 191.467€. Importa destacar algumas rubricas do Orçamento para 2024, a saber: CMMC no valor de 250.000€. Os gastos reais com esta rubrica desde 2019 que vinham a diminuir, mas desde 2022 que voltaram a aumentar com tendência para continuarem.; FSE no valor de 381.000€, sendo aqui que se espera o maior rigor na contenção de gastos com o objetivo de alcançar uma redução de 126.567€ em relação à previsão no final de 2023 e tendo em atenção que este valor poderá ser maior, consoante os aumentos de preços que se vierem a verificar para 2024.; GASTOS COM O PESSOAL no valor de 2.056.000€, sendo que no final de 2023 o valor esperado será muito aproximado a este.



RESULTADO: Comparativamente com o esperado a 31-12-2023 (-522.812€) e o Orçamento para 2023 (-9.000€) a variação é negativa em 513.812€. Já o Orçamento para 2024 prevê um Resultado negativo de 162.000€, cujos resultados continuam condicionados por diversos fatores, nomeadamente à situação dos Investimentos no Brasil, cujos Rendimentos globais esperados a 31-12-2023 serão de 2.435.655€ e o Orçado foi de 2.581.000€ o que significa uma diminuição nos Rendimentos de 145.345€. Também os Gastos aumentaram substancialmente, mercê da situação transversal que nos atinge em função da Guerra pela invasão da Federação Russa ao território Ucrâniano e agora ao conflito no Médio Oriente, cujos Gastos esperados a 31-12-2023 serão na ordem dos 2.958.467€ e o Orçado de 2.590.000€ o que significa um aumento de 368.467€.

A realização do presente Orçamento para 2024 adivinha-se cheia de dificuldades devido às situações anteriormente referidas, estimando-se um resultado negativo de 162.000€, mas, com toda a frieza, a Administração da Santa Casa tem de encarar que a Instituição não aguenta tais resultados tão negativos.

O Conselho Fiscal reunido com a Mesa Administrativa, são unânimes em reconhecer que a situação carece de uma profunda reestruturação económico financeira no sentido de ser encontrado o equilíbrio e bem estar da Instituição, para o que já foi contratado um gestor financeiro, segundo informou o Senhor Provedor, o qual iniciará funções em janeiro do próximo ano.

Ainda assim, o Conselho Fiscal não é indiferente às dificuldades que no momento a Mesa Administrativa enfrenta para dar resposta aos inúmeros problemas com que se depara, mas recomenda um redobrado esforço da Mesa Administrativa e demais colaboradores, especialmente do gestor financeiro, no sentido de ser neutralizado o resultado negativo, pelo que entende que o Orçamento para 2024, sendo de difícil execução, deve merecer da Exm<sup>a</sup> Assembleia Geral a Sua aprovação, após apreciação, discussão e votação, cujos valores são os seguintes:

- RENDIMENTOS.....	2.605.000,00€
- GASTOS.....	2.767.000,00€
- RESULTADO PREVISIONAL.....	-162.000,00€

O Orçamento de Investimentos no total de 808.375,00€€ contempla a remodelação

do edifício de jardim para Creche= 548.000€;

Remodelação e eficiência energética da Creche= 177.000 €;

IVA 50% suportado pela Instituição= 83.375€.

Restante subsidiado.

Por último o Conselho Fiscal expressa o seu agradecimento a todos os colaboradores da Santa Casa que, em face das dificuldades que se têm vindo a verificar, continuam a dar o Seu melhor em prol de tão nobre causa.

Igualmente e em particular, expressa o seu agradecimento à Mesa Administrativa, extensivo aos Seus mais diretos colaboradores, quer pela exibição dos documentos de suporte à presente análise, quer pelos esclarecimentos solicitados ou na aceitação das sugestões opinadas.

Lousã, 11 de dezembro de 2023

O CONSELHO FISCAL

