



FUNDADA EM 1566

CONSELHO FISCAL

PLANO DE ACTIVIDADES, CONTA DE EXPLORAÇÃO E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAIS

PARA O ANO DE 2025

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 31 de agosto de 2024 e esperadas no final do exercício a 31 de Dezembro de 2024, calculadas na média encontrada.

Pela amostragem efetuada e para uma melhor compreensão da conta de exploração previsional para 2025, merecem destaque as seguintes verbas:

RENDIMENTOS: Comparativamente com a previsão final a 31-12-2024 (2.928.560€) e o orçamentado para 2024 (2.605.000€), estima-se uma variação positiva de 323.560€. Já o Orçamento para 2025 prevê o valor de 3.049.000€ que em relação à previsão no final de 2024, representa uma variação de +120.441€ (4,1%).

GASTOS: Comparativamente com a previsão final a 31-12-2024 (3.103.127€) e o orçamentado para 2024 (2.767.000€), estima-se uma variação de +336.127, o que quer dizer que a variação do Resultado em termos orçamentais e a previsão poderá atingir um desvio assinalável de apenas -12.567€ que adicionado ao Resultado orçado para 2024 (-162.000€, registará o Resultado previsível negativo de 174.567€.

Já para 2025 o Orçamento prevê que os Gastos atinjam o montante de 3.159.500€ que em relação à previsão no final de 2024, representa um acréscimo de 56.374€ (1,8%). Importa destacar algumas rubricas do Orçamento para 2025, a saber: CMMC no valor de 285.000€. 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 604.000€, sendo aqui que registamos um aumento brutal, comparativamente com o orçado para 2024 (381.000€) e a previsão final a 31-12-2024 de 635.714€; GASTOS COM O PESSOAL no valor de 2.150.000€, sendo que no final de 2024 o valor esperado será de 2.076.566€, representando um acréscimo de 73.435€ (3,5%).



RESULTADO: Comparativamente com o esperado a 31-12-2024 (-174.567€) e o Orçamento para 2024 (-162.000€) a variação é negativa em (-12.567€). O orçamento para 2025 continua a prever um Resultado negativo, agora de 110.500€, cujos resultados continuam condicionados por diversos fatores, nomeadamente à situação dos Investimentos no Brasil e, mercê da situação transversal que nos atinge em função da Guerra pela invasão da Federação Russa ao território Ucrâniano e ao conflito no Médio Oriente.

A realização do presente Orçamento para 2025 continua a prever a necessidade de se recorrer a meios financeiros extraordinários e se o analisarmos na vertente de Orçamento de Caixa, verificamos que para além do Resultado negativo previsto de 110.500€, teremos que juntar mais as amortizações de capital de financiamentos na ordem de 146.000€ (sem contar com os financiamentos sob a forma de contas correntes caucionadas que andam a “rodar” e do autofinanciamento para investimentos que presume-se estar incluído nos financiamentos), havendo que contar com meios libertos previsíveis de apenas 50.000€ de depreciações, o que corresponde a um Orçamento de Caixa negativo na ordem de 206.500€ que a Instituição tem de se socorrer das Disponibilidades, pelo que, atentas as reais situações anteriormente referidas, as expectativas não são nada animadoras, estando à vista uma gestão cheia de dificuldades, sendo certo, que a Administração da Santa Casa tem forçosamente de encetar diligências no sentido de contrariar tal tendência negativa.

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, pelo que entende que o Orçamento para 2025, sendo de difícil execução, pecando até por defeito, deve merecer da Exm^a Assembleia Geral a Sua aprovação, após apreciação, discussão e votação, cujos valores são os seguintes:

- RENDIMENTOS.....	3.049.000,00€
- GASTOS.....	3.159.500,00€

-RESULTADO PREVISIONAL..... -110.500,00€

O Orçamento de Investimentos no total de 652.225,00€, contempla:

-Piso 1 da ERPI. 418.025,00€ - Financ. PARES 3.0 =333.309,00€ - Autofinanc. 84.716,00€

-Remodelação e ampliação do Polivalente 200.700,00€ com autofinanciamento

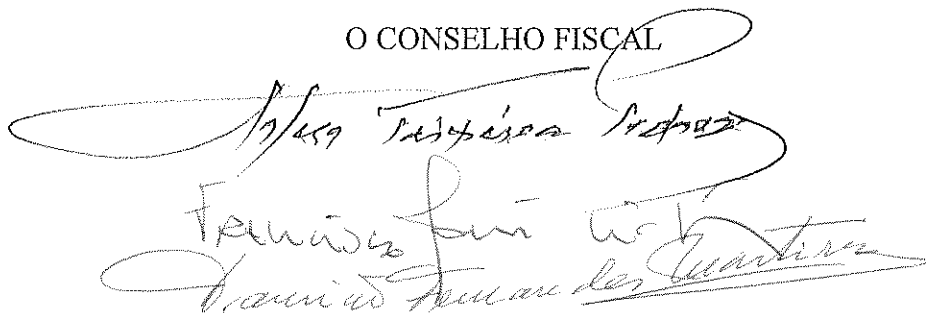
-Reposição dos pavimentos envolventes da cozinha e outros 33.500,00€ com autofinanciamento

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, 28 de novembro de 2024

O CONSELHO FISCAL



Handwritten signatures of the Fiscal Council members, including names like Maria Tereza, Francisco, and António.