



ALFEIZERÃO

Santa Casa da Misericórdia de Alfeizerão

Instituição de Utilidade Pública - IPSS

www.misericordiaalfeizerao.pt

PARECER DO CONSELHO FISCAL

RELATIVO AO PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO PARA 2023

Registo no livro Atas do Conselho Fiscal – N.º 87

No âmbito das suas competências definidas na alínea a) do Art.º 31 do compromisso da Santa Casa da Misericórdia de Alfeizerão, o Conselho Fiscal tem participado em varias reuniões com Sr. Provedor, colaboradoras responsáveis pela contabilidade e Contabilista Certificada Dra. Susana Cardoso de forma a que seja cumprido o normativo contabilístico, após algumas sugestões e correções (identificadas nas atas nºs 85 e 86), foi apresentado a 16-11-2022 o Plano de Atividades e Orçamento para 2023.

A 19-11-2022 em reunião do Conselho Consultivo foram obtidos esclarecimentos adicionais, estando o Conselho Fiscal munido de informação que permite emitir o seu parecer de acordo com artigo 21º, nº1 alínea c), do Compromisso da Santa Casa da Misericórdia de Alfeizerão.

1 - Plano de atividades

O Conselho Fiscal procedeu à análise do Plano de Atividades 2023 no qual se verifica o empenho dos órgãos sociais e colaboradores, que continuam a efetuar esforços no sentido de dar resposta a todas as valências de forma a que se mantenham em funcionamento e na busca de novas respostas para fazer face às problemáticas atuais, sempre com a preocupação de assegurar a sustentabilidade financeira da nossa Instituição.

A realização do Plano de Atividades e orçamento para o ano de 2023 ocorre num contexto de grande incerteza, com a guerra na Ucrânia, inflação acima de 10% e taxa de juro a rondar os 5%. Verificamos que a preocupação atual é a do equilíbrio financeiro, no entanto a SCMA possui excelentes condições que permitem no futuro, otimizar a capacidade instalada e implementar novas fontes de recursos.

VALENCIAS	Nº COLOBORADORES	UTENTES - QUE EM MEDIA USUFRUEM DO SERVICO	Acordos de Cooperação com o ISS, I.P. e Banco Alimentar	CAPACIDADE
O Serviço de Apoio Domiciliário (SAD)	9	36	42	60
Centro de Dia (CD)	3,9	10	14	30
Estrutura Residencial para Pessoas Idosas (ERPI)	34,5	40	20	80
Centro de Acolhimento e Emergência Social (CAES)	6,35	20	20	23
Banco Alimentar		70	70	70
FEAC - Fundo Europeu de Apoio a Carenciados		40	40	40
Serviço de Ambulâncias	2,25			
Universidade Sénior				
Loja Social				
Serviço Administrativo	3			
	59	216	206	303

ERPI - Conclusão no final 2022 a ampliação desta valência de 40 para 80 idosos (inicialmente adjudicada e conclusão prevista para agosto de 2019.)

2 - Desvio Orçamental 2022

De acordo com valores apresentados não será necessário Orçamento rectificativo para 2022.

GASTOS

Orçamentado : 1 397.250,1€ => Previsão para 31-12-2022 : 1 345.046,14€ => Desvio – 3,73%
Desvio positivo de 52.203,96€

RENDIMENTOS

Orçamentado : 1 412.238,13€ => Previsão para 31-12-2022 : 1.295.602,38€ => Desvio - 8,2%

A Rubrica prestação serviços a Setembro 2022, totalizava 546.096,23€ (ERPI 364.685,29€), pre-
vendo-se encerrar o ano de 2022, com o valor da prestação serviços 728.233,74€ (ERPI
486.247,05€ - desvio orçamental nesta valência de – 196.783,95€), para a qual foi orçamentado
um valor de 683.031€ com base na admissão de novos utentes, o que não foi possível face aos
sucessivos atrasos no licenciamento do imóvel, o que representou - 28% de receitas.

3 - Proposta Orçamento 2023

Após elaborada demonstração previsional a Dezembro 2022, com base nos elementos E/F a Setembro de 2022, foram elaboradas projeções para Orçamento de 2023, que assentam nos seguintes pressupostos:

- Nova Ala ERPI - Previsto iniciar, em janeiro de 2023 a receção de novos utentes, prevendo-se que a admissão será faseada ao longo do ano, por forma a que as novas vagas fiquem totalmente preenchidas no final de 2023;
- Projeção custos com coeficiente de + 8%;
- Revisão em alta salários, nomeadamente salário mínimo e restantes salários em função da avaliação de desempenho em "free benefits" ;
- Utilização media de financiamento bancário de 3.000.000€ com taxa juro media de 5%;
- Encerramento do CAES em Maio 2023;
- Revisão em alta mensalidades ERPI em 8% (Quartos triplos: 1.206€; Quartos duplos: 1.319€; Quartos individuais: 1567€);
- Custo real de utente de ERPI previsto para 2023, é de 1.466,07 €;
- Revisão em alta das mensalidades SAD e CD;
- Amortizações do 3º Bloco em taxas mínimas;
- Outros rendimentos PARES 3 - Assinatura contrato 20-04-2022 - Prazo execução 24 meses a contar data 1ª fatura, pela 1º vez a instituição beneficia de apoio publico ao investimento:

Valor candidatura = 257.648€

Financiamento Publico = 175.697€

RENDIMENTOS = 1 602.955,46€

GASTOS = 1 627.063,52€

RESULTADO = - 24.108,07€

INVESTIMENTOS = 193.783,81€

RENDIMENTOS

Aumento dos rendimentos de prestações serviços em 56,58%, assente na admissão de novos utentes que permita uma elevada taxa ocupação e no aumento das mensalidades.

2023 será mais um ano em que o aumento de mensalidades é necessário, para fazer face ao custo do utente. Esperam-se que sejam encontradas alternativas que possam evitar esta necessidade de forma a promover a igualdade e Justiça de acessibilidade.

GASTOS

Aumento dos Gastos em 20,97%, para o qual tem impacto a conclusão do 3º Bloco, com início de depreciações e juros associados ao seu financiamento, aumentos de gastos com pessoal em 13,22% .

RESULTADOS

Em 2022 o resultado líquido que previa ser positivo em 14.988,02€ estima-se que seja negativo em – 49.443,77€.

Em 2023 espera-se um ano ainda com resultados de negativos de -24.108,07€ fruto, em parte pelo impacto do aumento das taxas Juro e Inflação.

INVESTIMENTOS

Considerando que a obra será concluída em 2022, os investimentos previstos assentam no recheio, aquisição viatura e obras de reabilitação que totalizam 193.783,81 €

• Recheio da Capela	20.000,00 €
• Aumento de potência dos fotovoltaicos e ligação à rede	20.000,00 €
• Obras de correção decorrentes de vistorias, incluindo rede de incêndio	30.000,00 €
• Chamada de enfermeiro móvel	20.823,90 €
• Lavandaria	32.631,90 €
• Obras de remodelação na moradia Rua Sacadura Cabral	30.000,00 €
• Aquisição de viatura elétrica para o SAD (Candidatura submetida ao PRR)	38.175,51 €

À data ainda não obtivemos informação sobre quais as penalizações imputadas ao construtor pela não conclusão da obra na data contratualizada.

A Dívida Financeira (09-2022) a instituições de crédito é de 2 538 070,60€, mediante os investimentos previstos e dívida associada obra da ERPI está previsto que atinja em 2023 os 3.100.000€.

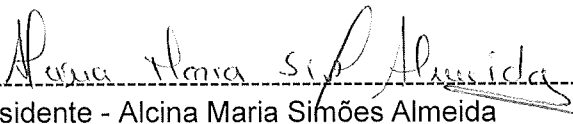
O Conselho Fiscal verificou, analisou e discutiu o documento aprovado pela mesa administrativa consideramos que mantém uma base de equilíbrio e viabilidade, elaborado com base nos princípios de prudência.

Recomendamos que sejam procuradas outras fontes de receitas, por forma a assegurar o futuro da SCMA.

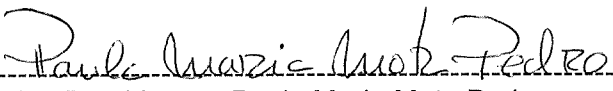
Assim sendo, somos a emitir parecer favorável e vimos propô-lo para apreciação e votação na próxima Assembleia geral a realizar no próximo dia 26 de Novembro 2022.

Por ultimo o Conselho Fiscal expressa o seu agradecimento a todos os colaboradores da Santa Casa da Misericórdia de Alfeizerão que em face das dificuldades que se têm vindo a verificar, agravadas pela pandemia, continuam a dar o seu melhor em prol de nobre causa, igualmente em particular expressa o agradecimento à Mesa Administrativa e diretos colaboradores quer pela exibição dos documentos de suporte à presente análise, quer pelos esclarecimentos solicitados e na aceitação das sugestões opinadas.

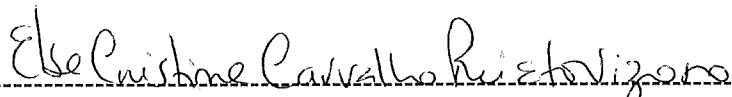
Alfeizerão, 19 Novembro de 2022



Presidente - Alcina Maria Simões Almeida



Vice-Presidente - Paula Maria Mota Pedro



Vogal - Elsa Cristina Carvalho Prieto Vizoso