



SANTA CASA
da Misericórdia

VILA VELHA DE RODÃO

**CONTA DE EXPLORAÇÃO
PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE
INVESTIMENTOS E
DESINVESTIMENTOS
2024**



CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS
E DESINVESTIMENTOS

ANO: 2024

1º ORÇAMENTO

REVISTO Nº

RESERVADO AOS SERVIÇOS

NOME: SANTA CASA DA MISERICORDIA DE VILA VELHA DE RÓDÃO

MORADA: RUA DE SANTANA

Nº 654 ANDAR

LOCALIDADE: VILA VELHA DE RÓDÃO

FREGUESIA: VILA VELHA DE RÓDÃO

CONCELHO: VILA VELHA DE RÓDÃO

CÓD. POSTAL: 6030 - 230

CÓD

EQUIPAMENTOS ABRANGIDOS	Nº UTENTES	ÁREA	VALÊNCIA
Lar I	64	Terceira Idade	ERPI
Lar II	30	Terceira Idade	ERPI
Casa de Repouso - Dr. Francisco Pinto Cardoso (Lar III)	20	Terceira Idade	ERPI
Centro de Dia de V.V.Ródão	4	Terceira Idade	Centro de Dia
Apoio Domiciliário	23	Terceira Idade	Apoio Domiciliário
Creche	40	Infância	Creche
Componente de Apoio à Família	6	Infância	C A F
Cantina Social	6	Terceira Idade	Cantina Social

OBSERVAÇÕES: O presente documento complementa e adita os quadros que se seguem no documento aprovado em assembleia geral ordinária de 24/11/2023.

ESPAÇO RESERVADO AO CENTRO DISTRITAL DE:

PARECER:

DESPACHO:

A DIRECÇÃO

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL

LOCAL: Vila Velha de Ródão

DATA: 08-11-2023

Vila Velha de Ródão, 24-11-2023

ASSINATURAS

ASSINATURA DO PRESIDENTE

Olga Maria Cardoso Henriques
Cândida Ferreira

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2024 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendidas e matérias primas consumidas.....		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	1.520,00	
61-612	OUTROS.....	46.000,00	47.520,00
62	Fornecimentos e serviços externos:.....		
621	Subcontractos.....	335.000,00	
622	Serviços especializados.....	83.951,00	
623	Materiais.....	15.685,00	
624	Energia e fluidos.....	108.710,00	
625	Deslocações, estadas e transportes.....	450,00	
626	Serviços diversos.....	22.250,00	
62-621/6	OUTROS.....	3.240,00	569.286,00
63	Gastos com o Pessoal:.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....		
632	Remunerações do pessoal.....	1.304.545,00	
635	Contribuições Segurança Social.....	290.482,00	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	12.500,00	
*	OUTROS.....	73.925,00	1.681.452,00
65	Perdas por imparidade.....		
66	Perdas por reduções de justo valor.....		
67	Provisões do período.....		
68	Outros gastos e perdas.....		
681	Impostos.....	30,00	
68-681	OUTROS.....	825,00	855,00
64	Gastos de depreciação e de amortização:.....		
641	Propriedades de investimento.....		
642	Activos fixos tangíveis.....		
643	Activos intangíveis.....		
64-641/3	OUTROS.....	110.000,00	110.000,00
69	Gastos e perdas de financiamento.....		
691	Juros suportados.....	3.610,00	
69-691	OUTROS.....	10,00	3.620,00
	(A).....		2.412.733,00
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		

* = 63-(631/2+635/6)

[Handwritten signature]

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2024 SNC-ESNL

Moeda: Euros

Valores em Euros

CONTA	GASTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
6	GASTOS.....	2.412.733,00	2.412.733,00	201.061,08
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	47.520,00	47.520,00	3.960,00
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	1.520,00	1.520,00	126,67
6121	MATERIAS PRIMAS.....	1.520,00	1.520,00	126,67
61211	Generos Alimentares.....	1.500,00	1.500,00	125,00
61212	ESPECIFICAS DA ACTIVIDADE AGRICOLA E SIVIL.....	10,00	10,00	0,83
612122	Sementes e Plantas.....	10,00	10,00	0,83
61213	ESPECIFICAS DA ACTIVIDADE PECUARIA.....	10,00	10,00	0,83
612139	Outros.....	10,00	10,00	0,83
614	Materiais de consumo.....	46.000,00	46.000,00	3.833,33
6142	Medicamentos e artigos de saúde.....	4.000,00	4.000,00	333,33
6145	Material de Higiene e Limpeza.....	30.000,00	30.000,00	2.500,00
6146	Material de Escritorio.....	1.000,00	1.000,00	83,33
6147	EPI's e outros - COVID19.....	2.000,00	2.000,00	166,67
6149	Outro Material.....	9.000,00	9.000,00	750,00
62	Fornecimentos e serviços externos.....	569.286,00	569.286,00	47.440,50
621	Subcontratos.....	335.000,00	335.000,00	27.916,67
6211	Exploracao de Refeitorios.....	335.000,00	335.000,00	27.916,67
622	Serviços especializados.....	83.951,00	83.951,00	6.995,92
6221	Trabalhos especializados.....	13.808,00	13.808,00	1.150,67
6222	Publicidade e propaganda.....	10,00	10,00	0,83
6223	Vigilância e segurança.....	10,00	10,00	0,83
6224	Honorários.....	39.623,00	39.623,00	3.301,92
62241	Medico.....	19.200,00	19.200,00	1.600,00
62243	Contabilista/Roc.....	13.733,00	13.733,00	1.144,42
62244	ADVOGADOS/SOLICITADORES.....	5.000,00	5.000,00	416,67
62249	Outros.....	1.690,00	1.690,00	140,83
6225	Comissões.....	2.100,00	2.100,00	175,00
6226	Conservação e reparação.....	28.010,00	28.010,00	2.334,17
62261	Viaturas.....	7.000,00	7.000,00	583,33
62262	Edificios.....	8.000,00	8.000,00	666,67
62263	Equipamentos.....	13.000,00	13.000,00	1.083,33
62269	Outros.....	10,00	10,00	0,83
6227	ASSINATURAS JORNAIS REVISTAS E TV.....	30,00	30,00	2,50
6228	Outros.....	10,00	10,00	0,83
6229	Animação Utentes.....	350,00	350,00	29,17
623	Materiais.....	15.685,00	15.685,00	1.307,08
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido.....	15.000,00	15.000,00	1.250,00
6232	Livros e documentação técnica.....	25,00	25,00	2,08
6234	Artigos para oferta.....	50,00	50,00	4,17
6235	Material Didatico.....	10,00	10,00	0,83
6236	Rouparia.....	400,00	400,00	33,33
6238	Outros.....	200,00	200,00	16,67
624	Energia e fluidos.....	108.710,00	108.710,00	9.059,17
6241	Electricidade.....	60.000,00	60.000,00	5.000,00
6242	Combustiveis.....	38.700,00	38.700,00	3.225,00
62421	GASOLEO.....	12.000,00	12.000,00	1.000,00
62424	GASOLINA.....	900,00	900,00	75,00
62425	GAS.....	17.300,00	17.300,00	1.441,67
62429	OUTROS COMBUSTIVEIS.....	8.500,00	8.500,00	708,33
6243	AGUA.....	10.000,00	10.000,00	833,33

[Handwritten signature]

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2024 SNC-ESNL

Moeda: Euros

Valores em Euros

CONTA	GASTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
6248	Outros.....	10,00	10,00	0,83
625	Deslocações, estadas e transportes.....	450,00	450,00	37,50
6251	Deslocações e estadas.....	250,00	250,00	20,83
62511	Pessoal.....	200,00	200,00	16,67
62513	Portagens e Estacionamento.....	50,00	50,00	4,17
6252	Transportes de pessoal.....	50,00	50,00	4,17
6254	Transporte de Utentes.....	150,00	150,00	12,50
626	Serviços diversos.....	22.250,00	22.250,00	1.854,17
6261	Rendas e alugueres.....	7.996,00	7.996,00	666,33
6261043	Renting Viatura AU-74-ZD.....	7.996,00	7.996,00	666,33
6262	Comunicação.....	3.200,00	3.200,00	266,67
6263	Seguros.....	9.449,00	9.449,00	787,42
62632	Viaturas.....	3.933,00	3.933,00	327,75
62633	SEGURO MULTIRISCOS.....	3.655,00	3.655,00	304,58
62634	ESCOLAR.....	414,00	414,00	34,50
62635	SEGURO VOLUNTARIADO.....	113,00	113,00	9,42
62639	OUTROS SEGUROS.....	1.334,00	1.334,00	111,17
6265	Contencioso e notariado.....	350,00	350,00	29,17
6266	Despesas de representação.....	50,00	50,00	4,17
6267	Limpeza, higiene e conforto.....	130,00	130,00	10,83
6268	Outros serviços.....	175,00	175,00	14,58
6269	Recolha de Resíduos.....	900,00	900,00	75,00
627	Encargos de saúde com os Utentes.....	3.210,00	3.210,00	267,50
6271	Vestuário e calçado.....	1.000,00	1.000,00	83,33
6272	Encargos de Saúde.....	50,00	50,00	4,17
6273	Análises Microbiológicas.....	750,00	750,00	62,50
6274	Suplementos Alimentares.....	1.400,00	1.400,00	116,67
6279	Outros.....	10,00	10,00	0,83
628	Despesas Extraordinárias Utentes.....	30,00	30,00	2,50
6281	Despesas Funeral Utente.....	30,00	30,00	2,50
63	Gastos com o Pessoal.....	1.681.452,00	1.681.452,00	140.121,00
632	Remunerações do pessoal.....	1.304.545,00	1.304.545,00	108.712,08
6321	Remunerações Certas.....	1.015.080,00	1.015.080,00	84.590,00
63211	Vencimento base.....	1.015.080,00	1.015.080,00	84.590,00
6322	REMUNERACOES ADICIONAIS.....	289.465,00	289.465,00	24.122,08
632201	Subsídios de Alimentação.....	1.140,00	1.140,00	95,00
632202	Horas Extraordinárias.....	3.465,00	3.465,00	288,75
632203	Subsídio de turno.....	39.360,00	39.360,00	3.280,00
632206	Abono para Falhas.....	330,00	330,00	27,50
632207	Subsídio de Férias.....	87.870,00	87.870,00	7.322,50
632208	Subsídio de Natal.....	84.590,00	84.590,00	7.049,17
63229	OUTRAS REMUNERAÇÕES ADICIONAIS.....	72.710,00	72.710,00	6.059,17
6322901	RETROACTIVOS.....	67.200,00	67.200,00	5.600,00
6322902	FERIADOS.....	5.000,00	5.000,00	416,67
6322905	PREMIO DESEMPENHO.....	10,00	10,00	0,83
6322910	HORAS FORMAÇÃO.....	500,00	500,00	41,67
633	Benefícios pós-emprego.....	100,00	100,00	8,33
6332	Outros benefícios.....	100,00	100,00	8,33
635	Encargos sobre remunerações.....	290.482,00	290.482,00	24.206,83
6351	Segurança Social.....	290.472,00	290.472,00	24.206,00
6357	FUNDO DE GARANTIA DE COMPENSAÇÃO DO TI.....	10,00	10,00	0,83

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2024 SNC-ESNL

Moeda: Euros

Valores em Euros

CONTA	GASTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss.....	12.500,00	12.500,00	1.041,67
638	Outros gastos com o pessoal.....	73.825,00	73.825,00	6.152,08
6381	Indemnizacoes por Despedimento.....	2.000,00	2.000,00	166,67
6385	Vestuario e Calçado.....	200,00	200,00	16,67
6386	Formacao Profissional.....	200,00	200,00	16,67
6387	fornecimento de refeições.....	67.725,00	67.725,00	5.643,75
6388	Outros.....	3.700,00	3.700,00	308,33
64	Gastos de depreciação e de amortização.....	110.000,00	110.000,00	9.166,67
6499	Previsão de depreciações e de amortizações.....	110.000,00	110.000,00	9.166,67
68	Outros gastos.....	855,00	855,00	71,25
681	Impostos.....	30,00	30,00	2,50
6812	Impostos indirectos:.....	30,00	30,00	2,50
68127	Taxas.....	30,00	30,00	2,50
681271	Taxas.....	30,00	30,00	2,50
688	Outros.....	825,00	825,00	68,75
6881	Correcções relativas a periodos anteriores.....	50,00	50,00	4,17
6883	Quotizações.....	745,00	745,00	62,08
6888	Outros não especificados.....	30,00	30,00	2,50
69	Gastos de financiamento.....	3.620,00	3.620,00	301,67
691	Juros suportados.....	3.610,00	3.610,00	300,83
6911	Juros de financiamentos obtidos.....	3.600,00	3.600,00	300,00
6918	Outros juros.....	10,00	10,00	0,83
698	Outros gastos de financiamento.....	10,00	10,00	0,83
6981	Relativos a financiamentos obtidos.....	10,00	10,00	0,83

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2024 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas.....		10,00
72	Prestações de Serviços.....		
721	Quotas dos utilizadores.....	1.308.963,00	
722	Quotizações e jóias.....	5.660,00	
72-721/2	OUTROS.....	7.993,00	1.322.616,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	890.477,00	
752	Subsídios de outras entidades.....	85.500,00	
753	Doações e heranças.....		
75-(7511+752/)	OUTROS.....		975.977,00
73	Variações nos inventários da produção.....		
74	Trabalhos para a própria entidade.....		
76	Reversões.....		
761	De depreciações e de amortizações.....		
762	De perdas por imparidade.....		
763	De provisões.....		
76-(761/3)	OUTROS.....		
77	Ganhos por aumentos de justo valor.....		
78	Outros rendimentos e ganhos.....		
781	Rendimentos suplementares.....	1.000,00	
78-781	OUTROS.....	113.110,00	114.110,00
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....	20,00	
79-791	OUTROS.....		20,00
	(B).....		2.412.733,00

Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2024 SNC-ESNL

Moeda: Euros

Valores em Euros

CONTA	RENDIMENTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
7	RENDIMENTOS.....	2.412.733,00	2.412.733,00	201.061,08
71	Vendas.....	10,00	10,00	0,83
713	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos.....	10,00	10,00	0,83
713001	SUCATA.....	10,00	10,00	0,83
72	Prestações de serviços.....	1.322.616,00	1.322.616,00	110.218,00
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de U	1.308.963,00	1.308.963,00	109.080,25
7211	INFANCIA E JUVENTUDE.....	43.607,00	43.607,00	3.633,92
72111	Creches.....	43.607,00	43.607,00	3.633,92
7214	TERCEIRA IDADE.....	1.265.356,00	1.265.356,00	105.446,33
72141	LARES.....	1.129.488,00	1.129.488,00	94.124,00
721411	LAR I.....	641.329,00	641.329,00	53.444,08
721412	LAR II.....	296.240,00	296.240,00	24.686,67
721413	LAR III.....	191.919,00	191.919,00	15.993,25
72142	CENTROS DE DIA.....	24.122,00	24.122,00	2.010,17
721421	Vila Velha de Rodao.....	24.122,00	24.122,00	2.010,17
72143	Apoio Domiciliario.....	111.746,00	111.746,00	9.312,17
722	Quotizações e jóias.....	5.660,00	5.660,00	471,67
722001	QUOTIZAÇÕES DE IRMAOS.....	5.660,00	5.660,00	471,67
727	Outras Prestações de Serviços.....	7.965,00	7.965,00	663,75
7271	SERVIÇOS PRESTADOS AO MUNICIPIOS DE V V R	3.265,00	3.265,00	272,08
7275	SERVIÇOS DE ENFERMAGEM.....	4.300,00	4.300,00	358,33
7279	Outros Serviços/Fornecimentos.....	400,00	400,00	33,33
728	Descontos e abatimentos.....	28,00	28,00	2,33
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....	975.977,00	975.977,00	81.331,42
751	Subsídios das Entidades Públicas.....	890.477,00	890.477,00	74.206,42
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	890.477,00	890.477,00	74.206,42
75111	INFANCIA E JUVENTUDE.....	198.882,00	198.882,00	16.573,50
7511101	Creches.....	198.882,00	198.882,00	16.573,50
75112	TERCEIRA IDADE.....	674.715,00	674.715,00	56.226,25
7511201	Lares.....	565.499,00	565.499,00	47.124,92
7511202	Centros de Dia.....	27.342,00	27.342,00	2.278,50
7511203	Apoio Domiciliario.....	81.874,00	81.874,00	6.822,83
75113	PROJETOS FINANCIADOS.....	16.880,00	16.880,00	1.406,67
7511302	CANTINA SOCIAL.....	10.950,00	10.950,00	912,50
7511308	Fundação EDP Carrinha Eletrica AU-74-ZD.....	5.930,00	5.930,00	494,17
752	Subsídios de outras entidades.....	85.500,00	85.500,00	7.125,00
7522	Autarquias.....	85.500,00	85.500,00	7.125,00
752201	Município VVR.....	40.500,00	40.500,00	3.375,00
752203	Subsídio Apoio Sustentabilidade.....	45.000,00	45.000,00	3.750,00
78	Outros rendimentos.....	114.110,00	114.110,00	9.509,17
781	Rendimentos suplementares.....	1.000,00	1.000,00	83,33
7812	Aluguer de equipamento.....	1.000,00	1.000,00	83,33
782	Descontos de pronto pagamento obtidos.....	1.500,00	1.500,00	125,00
785	Rendimentos em subsidiárias, associadas e empreendime	50.000,00	50.000,00	4.166,67
7852	Alienações.....	50.000,00	50.000,00	4.166,67
787	Rendimentos e ganhos em investimentos não financei.....	1.000,00	1.000,00	83,33
7872	Sinistros.....	1.000,00	1.000,00	83,33
788	Outros.....	60.610,00	60.610,00	5.050,83
7883	Imputação de subsídios para investimentos.....	30.000,00	30.000,00	2.500,00
78839	REGULARIZACAO MENSAL.....	30.000,00	30.000,00	2.500,00
7888	Outros não especificados.....	30.610,00	30.610,00	2.550,83

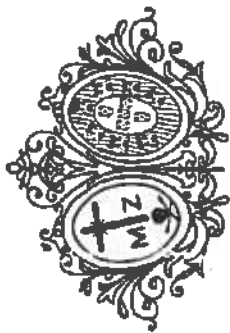
Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2024 SNC-ESNL

Moeda: Euros

Valores em Euros

CONTA	RENDIMENTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
78881	REEMBOLSOS.....	10,00	10,00	0,83
788814	Transporte.....	10,00	10,00	0,83
78882	Donativos.....	20.600,00	20.600,00	1.716,67
788821	Donativos Dinheiro.....	20.600,00	20.600,00	1.716,67
78884	CONSIGNAÇÃO IRS/IVA.....	4.000,00	4.000,00	333,33
78885	ANIMAÇÃO.....	2.000,00	2.000,00	166,67
78889	Diversos.....	4.000,00	4.000,00	333,33
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....	20,00	20,00	1,67
791	Juros obtidos.....	20,00	20,00	1,67
7911	De depósitos.....	20,00	20,00	1,67

Handwritten signature and initials, possibly 'F3M' and 'Alcega'.



ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS 2024

CÓDIGOS DAS CONTAS	INVESTIMENTOS PREVISTOS	AUTO FINANCIAMENTO	SUBSÍDIOS			TOTAL
			2024	ENTIDADES PRIVADAS	PÚBLICO NACIONAL	
			FEDER/ FUNDOS COMUNITÁRIOS			
43+453+455-459	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS					
	Central de Produção Fotovoltaica (Fundação EDP e Município de Vila Velha de Ródão)	5 000,00 €		75 000,00 €	20 000,00 €	100 000,00 €
	Climatização e ventilação do Espaço de Estimulação (Banco BPI - Fundação "La Caixa")			8 345,00 €		8 345,00 €
	Materiais de reabilitação (Banco BPI - Fundação "La Caixa")			22 000,00 €		22 000,00 €
432	BENS DO PATRIMÓNIO HISTÓRICO E CULTURAL					
42+452+455-459	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO					
44+454+455-459	ACTIVOS INTANGÍVEIS					
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS					
26	FUNDADORES/ BENEMÉRITOS/ PATROCINADORES/ DOADORES/ ASSOCIADOS/ MEMBROS					
	Doações					
TOTAL		5 000,00 €		105 345,00 €	20 000,00 €	130 345,00 €



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE VILA VELHA DE RÓDÃO

PARECER DO CONSELHO FISCAL

CONSIDERAÇÕES GERAIS

Em cumprimento do legalmente disposto e no desempenho das funções que lhe estão estatutariamente atribuídas, conforme al. a) do n.º 1 do artigo 31.º do Compromisso da Santa Casa da Misericórdia de Vila Velha de Ródão vem o Conselho Fiscal, apresentar o seu parecer sobre os documentos que integram a Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos para o ano de 2024, subscrita pela Mesa Administrativa.

O Conselho Fiscal procedeu à análise dos documentos previsionais apresentados, elaborados em concordância com o quadro legal para o setor não lucrativo - Sistema de Normalização contabilística do Setor Não Lucrativo (SNC-ESNL)- atualmente em vigor, tendo este órgão acompanhado a atividade da Santa Casa da Misericórdia de Vila Velha de Ródão ao longo do ano, estabelecendo todos os contactos que entendeu necessários, quer para verificar o sistema contabilístico implementado, quer para acompanhar as políticas adoptadas pela Instituição.

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL

Da análise de documentos que integram os documentos previsionais para o ano de 2024, Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos e Plano de atividades⁴, entendeu o Conselho Fiscal salientar os seguintes aspectos:

A) ENQUADRAMENTO

Importa realçar o facto da presente Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos e respetivo Plano de atividades para o ano de 2024 ter sido preparada numa conjuntura especial em que, após mais de dois anos de fortes restrições e da necessidade de uma rápida adaptação à nova realidade provocada pelo estado de pandemia que teve origem na propagação da doença COVID-19, surgem agora os constrangimentos resultantes da atual conjuntura económica na Europa, no Médio Oriente e no País, que conduziu à instabilidade dos mercados e aos atuais níveis de inflação e das taxas de juro, que afetam o

Deves
1 *Alfons*



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE VILA VELHA DE RÓDÃO

nosso país e, em particular, esta instituição com um inevitável aumento de gastos, obrigando a instituição a uma gestão cada vez mais rigorosa, equilibrada e sustentada, com a necessidade de efetuar a melhor afetação dos recursos disponíveis.

B) GASTOS

A Conta de Exploração Previsional apresenta uma previsão de gastos totais no valor de **2.412.733€**, representando um acréscimo percentual, face à estimativa do ano anterior em 6,94% e a um aumento de 157 mil euros. Contribui para esta situação o acréscimo das duas rubricas que, inevitavelmente pela natureza dos serviços prestados, apresentam maior peso na estrutura de gastos (93,29%), os "Gastos com o Pessoal", com um peso na estruturas de gastos de 69,69%, sofreu um acréscimo em cerca de 178 mil euros (11,87%), passando assim registar o valor de 1.681.452€ e os "Fornecimentos e Serviços Externos", com um peso de 23,60%, que sofreu um acréscimo em cerca de 7 mil euros (1,30%). As restantes rubricas com algum peso na estrutura de gastos sofreram reduções de valor, em cerca de 29 mil euros.

C) RENDIMENTOS

O valor estimado dos Rendimentos para o ano de 2024 é de **2.412.733€**, representando um acréscimo percentual, face à estimativa para 2023, de 6,87%, correspondendo a um aumento em cerca de 155 mil euros. Este acréscimo resulta essencialmente do aumento estimado das rubricas "Prestação de Serviços" em cerca de 106 mil euros (8,73%), rubrica com maior peso na estrutura de rendimentos (54,82%), passando esta a apresentar o valor de 1.322.619€ e "Subsídios, Doações e Legados à Exploração" em cerca de 81 mil euros (9,11%), rubrica que representa 40,45% na estrutura de rendimentos. A conta "Outros Rendimentos e Ganhos", registou de decréscimo de 22,27%, mas face ao ser peso na estrutura de rendimentos (4,73%) esta variação corresponde a uma redução de 33 mil euros, passando a apresentar o valor de 114.110€.

João Paulo
R. V.



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE VILA VELHA DE RÓDÃO

D) ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

Quanto ao Orçamento de Investimentos, o mapa apresenta o valor de investimento em cerca de 130.345€ para projetos na área de energias renováveis e de reabilitação e estimulação, nomeadamente Central de produção fotovoltaica (100.000€), Climatização e ventilação do espaço de estimulação (83.445€) e Aquisição de materiais de reabilitação (22.000€). Consideramos ser de extrema importância os projetos previstos na medida em que os mesmos permitem ao recurso a energias renováveis com a possibilidade de benefícios económicos significativos, bem como a melhoria significativa na qualidade dos serviços prestados aos utentes.

Caso haja as possibilidades de financiamento de projetos de investimentos da instituição por parte do Plano de Recuperação e Resiliência, ou de outros programas, poderá proceder-se à necessária modificação ao Orçamento de Investimentos para o ano de 2024 e sujeita-la à competente aprovação.

Parecer do Conselho Fiscal

Nos termos do anteriormente exposto, concluímos que:

A) Os documentos que integram a Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos e o Plano de Atividades para o ano de 2024, encontram-se elaborados de acordo com o quadro legal aplicável à Instituições Particulares de Solidariedade Social, respeitando os princípios contabilísticos e normas geralmente aceites e traduzem de forma clara a gestão e a situação económica e financeira da Santa Casa de Misericórdia de Vila Velha de Ródão.

B) – Entendeu este Conselho Fiscal que os documentos apresentados reúnem as condições necessárias e objectivas para a apreciação, obtendo por parte do mesmo o seu **Parecer Favorável**.

3
R. off.



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE VILA VELHA DE RÓDÃO

Vila Velha de Ródão, 15 de novembro de 2023

O Conselho Fiscal

Fernanda Neves

Fernanda Maria Ferreira Silva Neves

Paulo Belo Martins

Paulo Belo Martins

Maria José Sobreira

Maria José Sobreira