

Notas ao Orçamento de 2016

0 – Nota prévia

O presente orçamento, por circunstâncias várias, não tem como base um plano de Ação.

Assim sendo o documento que se apresenta resulta em grande parte na assunção de uma linha de continuidade das operações reportadas a nove meses de atividade.

Não encerra portanto nenhuma linha de orientação quanto a medidas a tomar geradoras de proveitos que de alguma forma fariam todo o sentido.

Como regra adotamos o princípio da potenciação das despesas e prudência nos proveitos.

1 – Do lado das Receitas

A primeira nota vai para o facto de a questão financeira ter condicionado de forma clara as áreas de negócio da Instituição: L. Saúde, L. Ortopedia e provavelmente a Loja 3. Todas estas atividades estão em quebra e necessitam de um refrescamento que não só financeiro.

Nessa medida o orçamento das receitas foi ajustado na expectativa que no segundo semestre de 2016 já não existam constrangimentos financeiros.

Como medida de prudência não foram inscritos quaisquer subsídios do IIEFP. Grande parte dos incentivos assenta em condições não mutuamente exclusivas. Uma das quais prende-se com a da criação líquida de emprego. Neste momento, não conseguimos esse desiderato pelo que consideramos nulos os recursos do IIEFP. Eventual recebimento em curso considera-se como variável de folga.

2 – Do lado dos Custos

No fundamental os Gastos insertos no orçamento são os reais de 2015 até Setembro com uma estimativa média para os meses seguintes. Aqui e ali terão sido feitos pequenos ajustamentos ainda assim pouco relevantes.

Houve uma correção imperativa nos custos com pessoal, a contribuição para a Segurança Social passou de 21,60% em 2015 para 22,00% para 2016.

Quanto aos Gastos com Pessoal apresenta relativamente ao ano de 2015 um abaixamento substancial fruto sobretudo da transferência de contratos individuais de trabalho para contratos de Prestação de Serviços.

De resto, o abaixamento dos Gastos com Pessoal, cerca de -232m€ reflete-se num aumento na ordem dos +218m€ nos Fornecimentos e Serviços Externos.

3 – Do ponto de vista financeiro

Os recursos financeiros são escassos e sem a reestruturação financeira não será possível alterar o atual estado de coisas. Estando em incumprimento, deixamos de poder contar com a CGD para nos “ajudar” (pagando naturalmente) em situações pontuais de rutura de tesouraria.

Os custos financeiros inscritos no orçamento resultam do plano financeiro elaborado pela CGD e que reflete algum abaixamento. Este resulta do efeito da Euribor e não do spread que se mantem inalterado.

4 – Do ponto de vista dos Resultados

Os resultados são os que se apresentam:

Quadro dos Resultados	
	€
Resultados Antes de Juros e Impostos	430.760,24
Amortizações de Depreciações	480.000,00
Resultados operacionais	-49.239,76
Encargos Financeiros	364.487,17
Resultados antes impostos	-413.726,93
Cash-Flow	66.273,07

Como facilmente se identifica os resultados operacionais são ligeiramente negativos cerca de 49m€. A questão relevante tem a ver com o valor das depreciações cuja taxa de amortização no projeto era de 2% ao ano, ou seja menos de metade da taxa (5%) dos edificios hospitalares.

5 – O futuro

Este orçamento deverá, com base num plano de Ação, ser alterado de modo a refletir medidas que se considerem ajustadas à prossecução dos objetivos da Instituição.

Laranjeiro, 23 de Novembro de 2015

 Direção da Liga de Amigos do Hospital Garcia de Orta





ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO
ANO DE 2016



ORÇAMENTO 2016

MENSUALIZADO

	jan-16	fev-16	mar-16	abr-16	maio-16	jun-16	jul-16	ago-16	set-16	out-16	nov-16	dez-16
TOTAL	418.472,59	407.902,49	419.662,59	415.458,59	425.265,89	395.119,09	425.137,09	425.678,09	398.694,91	424.292,59	421.389,09	427.292,59
PROVEITOS TOTAIS	5.004.345,60	418.472,59	419.662,59	415.458,59	425.265,89	395.119,09	425.137,09	425.678,09	398.694,91	424.292,59	421.389,09	427.292,59
Vendas	1.172.155,00	93.400,00	95.900,00	95.800,00	94.185,00	94.600,00	96.370,00	100.000,00	100.500,00	100.500,00	101.500,00	103.500,00
Quotas	19.200,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Prestações Serviços	3.216.421,52	273.508,50	260.938,40	272.198,50	279.516,80	249.455,00	277.203,00	274.614,00	246.630,82	272.728,50	268.305,00	272.728,50
Subsídios à exploração	354.551,40	29.545,95	29.545,95	29.545,95	29.545,95	29.545,95	29.545,95	29.545,95	29.545,95	29.545,95	29.545,95	29.545,95
RSI	158.737,68	13.228,14	13.228,14	13.228,14	13.228,14	13.228,14	13.228,14	13.228,14	13.228,14	13.228,14	13.228,14	13.228,14
Outros Rendimentos e ganhos	83.280,00	7.190,00	6.690,00	6.690,00	7.190,00	6.690,00	7.190,00	6.690,00	7.190,00	6.690,00	7.190,00	6.690,00
Compras	912.916,33	73.282,32	74.700,00	74.735,22	74.059,97	73.827,61	74.945,35	77.415,83	78.111,52	78.110,00	78.710,00	79.860,00
Fornecimentos e serviços externos	1.561.345,11	133.594,33	131.065,72	127.953,63	129.126,19	125.079,85	126.949,95	136.290,95	132.784,92	131.482,42	129.974,47	129.484,12
Subcontratos (Alimentação)	447.727,22	37.461,85	37.461,85	37.461,85	37.461,85	37.461,85	35.646,85	37.461,85	37.461,85	37.461,85	37.461,85	37.461,85
Serviços especializados	795.739,07	67.881,37	64.202,37	65.758,78	64.517,61	64.404,57	64.359,67	70.384,11	70.424,38	65.302,46	66.747,87	66.595,00
Trabalhos Especializados	140.673,01	10.757,38	10.059,63	10.647,71	10.415,95	11.649,55	10.580,48	10.247,90	14.902,82	11.551,13	11.986,54	11.986,54
Publicidade e Propaganda	2.000,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
Vigilância e Segurança	8.007,49	1.639,00	239,00	1.116,13	239,00	239,00	301,76	1.124,34	1.196,13	239,00	239,00	1.196,13
Honorários	625.347,96	52.112,33	52.112,33	52.112,33	52.112,33	52.112,33	52.112,33	52.112,33	52.112,33	52.112,33	52.112,33	52.112,33
Conservação e reparação	19.210,61	2.872,66	1.791,38	1.882,61	1.250,32	1.160,00	1.260,54	1.160,00	2.213,10	1.000,00	1.910,00	1.300,00
Outros	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Material	7.885,00	770,00	420,00	760,00	465,00	1.230,00	625,00	565,00	870,00	280,00	715,00	835,00
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2.225,00	350,00	0,00	350,00	0,00	325,00	150,00	150,00	350,00	0,00	300,00	50,00
Livros e documentação técnica	990,00	150,00	0,00	100,00	0,00	390,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	250,00
Material de escritório	4.670,00	270,00	420,00	310,00	465,00	515,00	200,00	425,00	420,00	280,00	415,00	535,00
Energia e outros fluidos	124.444,37	10.204,83	9.825,30	8.772,20	9.223,77	9.520,82	9.034,19	9.806,96	11.018,33	11.676,95	11.841,49	11.726,51
Electricidade	103.986,91	7.846,81	8.446,04	7.465,95	7.753,72	7.429,51	6.822,55	8.423,92	10.078,17	10.089,66	10.229,66	10.069,66
Combustíveis Viaturas	5.300,00	475,00	425,00	425,00	475,00	425,00	425,00	425,00	425,00	425,00	425,00	475,00
Outros combustíveis	7.453,61	944,38	462,48	424,03	465,19	826,23	893,74	507,46	582,42	551,92	581,92	581,92
Água	7.703,85	938,64	491,78	457,22	509,80	840,08	892,90	552,58	609,65	600,37	604,91	599,93
Deslocações e estadas	6.747,00	555,00	575,00	560,00	587,00	565,00	550,00	550,00	545,00	550,00	580,00	550,00
Deslocações e estadas - gerais	6.747,00	555,00	575,00	560,00	587,00	565,00	550,00	550,00	545,00	550,00	580,00	550,00
Serviços diversos	178.802,45	16.721,28	15.074,07	17.752,89	15.698,43	15.167,64	13.279,24	15.859,45	16.316,66	16.211,16	12.628,26	12.315,76



Gastos e perdas de financiamento		364.487,17	32.176,35	31.739,41	29.851,28	31.304,23	30.265,41	30.869,05	29.844,26	30.433,86	30.216,27	29.212,55	29.781,89	28.791,41
Juros de financiamento		304.487,17	27.176,35	26.759,41	24.851,28	25.304,23	25.265,41	25.869,05	24.844,26	25.433,86	25.216,27	24.212,55	24.781,89	23.791,41
Outros		50.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Amortizações		480.000,00	-40.000,00	-40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	-40.000,00	40.000,00	-40.000,00	40.000,00	-40.000,00	40.000,00	-40.000,00
Edifício		360.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Outros		120.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTAL PROVEITOS		5.004.345,60	418.472,59	407.902,49	419.662,59	415.458,59	425.265,93	395.119,09	425.137,09	425.676,09	398.694,91	424.292,55	421.369,09	427.292,59
TOTAL CUSTOS		5.416.072,53	431.413,97	426.203,55	426.704,50	425.920,40	424.472,82	457.054,19	525.223,94	435.202,55	432.516,71	430.822,55	430.469,07	572.068,45
RESULTADOS ANTES IMPOSTOS		-413.726,93	-12.941,38	-18.301,06	-7.041,91	-10.461,81	793,27	-61.935,10	-100.086,85	-9.524,46	-33.821,80	-6.529,95	-9.099,98	-144.775,86
CASH-FLOW+		66.273,07	27.056,62	21.686,94	32.958,09	29.538,19	40.793,27	-21.935,10	-60.086,85	30.175,54	6.178,20	33.470,01	30.600,02	-104.775,86



ORÇAMENTO 2016

POR VALENCIAS

	TOTAL	UCCI	UR-Lar	SAD	L.-Clínica	FisioLahgo	L.Orthopedia	L.Saude	Loja 3	L.Diário	RSI	Psicologia	Serv. centrais	Voluntariado
PROVEITOS TOTAIS	5.004.345,90	1.614.577,50	1.233.515,00	480.551,40	85.200,00	55.764,02	325.000,00	635.000,00	140.500,00	71.655,00	158.737,68	101.365,00	102.483,00	0,00
Vendas	1.172.155,00						325.000,00	635.000,00	140.500,00	71.655,00				
Quotas	19.200,00													19.200,00
Prestações Serviços	3.216.421,52	1.614.577,50	1.233.515,00	126.000,00	85.200,00	55.764,02						101.365,00		
Subsídios à exploração	354.551,40		0,00	354.551,40										0,00
RSI	158.737,68									158.737,68				
Outros Rendimentos e ganhos	83.280,00													93.280,00
Compras	912.916,33	141.120,00	30.000,00	6.000,00	6.000,00	211.253,00	381.000,00	77.275,00	40.906,75	11.527,46	10.734,11	225.398,61	4.664,00	
Fornecimentos e serviços externos	1.561.345,11	716.681,36	375.894,44	99.084,75	68.127,56	3.001,01	20.863,05	2.528,75	19.723,00	120,00	11.527,46	10.734,11	225.398,61	4.664,00
Subcontratos (Alimentação)	447.727,22	170.788,09	175.282,51	80.889,82	792,00	0,00							15.965,00	
Serviços especializados	795.739,07	495.649,81	157.200,00	2.886,00	59.580,00	447,52	4.704,09	1.005,84	2.725,00	0,00	2.228,28	2.205,87	57.096,66	0,00
Trabalhos Especializados	140.673,01	13.276,47	47.700,00	1.776,00	53.100,00	447,52	3.954,09	1.005,84	2.550,00	0,00	2.040,00	1.860,00	12.963,09	
Publicidade e Propaganda	2.000,00												2.000,00	
Vigilância e Segurança	8.007,49	4.605,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188,28	345,87	2.868,00	
Honorários	625.347,96	471.768,00	103.600,00	0,00	6.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.599,96	
Conservação e reparação	19.210,61	6.000,00	6.000,00	1.120,00	0,00	0,00	753,00	0,00	175,00	0,00	0,00	0,00	1.165,51	
Outros	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
Material	7.885,00	2.050,00	2.250,00	555,00	0,00	60,00	103,00	320,00	150,00	0,00	190,00	120,00	1.800,00	290,00
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2.225,00	900,00	1.050,00	275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Livros e documentação técnica	990,00	450,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240,00
Material de escritório	4.670,00	700,00	900,00	280,00	0,00	60,00	103,00	320,00	150,00	0,00	190,00	120,00	1.800,00	50,00
Energia e outros fluidos	124.444,37	25.889,80	25.889,75	5.900,00	2.100,00	2.193,49	2.321,96	0,00	0,00	0,00	1.584,89	1.185,96	55.378,52	0,00
Elétrica	103.886,91	22.285,28	22.285,29	1.800,00	1.800,00	1.626,39	1.091,96	0,00	0,00	0,00	1.344,00	1.140,00	50.613,99	
Combustíveis Veículos	5.300,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	300,00	1.203,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	1.800,00	
Outros combustíveis	3.846,15	3.604,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244,63	
Água	11.308,31	0,00	3.604,46	300,00	300,00	267,10	33,00	0,00	0,00	0,00	40,89	45,96	1.719,90	
Deslocações e estadas	6.747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103,00	0,00	0,00	0,00	227,00	0,00	1.000,00	420,00
Deslocações e estadas - gerais	6.747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103,00	0,00	0,00	0,00	227,00	0,00	1.000,00	420,00
Serviços diversos	178.802,45	24.303,66	15.272,78	10.834,14	6.655,56	300,00	13.634,00	1.202,91	16.848,00	120,00	7.297,29	7.222,28	71.158,43	3.954,00
Rendas imóveis	27.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.803,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	15.800,00	
Rendas Equipamentos	13.678,35	3.925,68	1.962,84	1.962,84	1.960,56	0,00	453,00	182,91	0,00	0,00	602,28	662,28	1.962,96	
Cedência de Exploração	26.748,00	2.100,00	1.050,00	1.050,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	16.548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Amortizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Edifício	0,00																		
Outros	0,00																		

TOTAL PROVEITOS	5.004.345,60	1.614.577,50	1.233.515,20	480.551,40	85.200,00	55.764,02	325.000,00	635.000,00	140.500,00	71.655,00	158.737,68	101.365,00	102.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL CUSTOS	4.573.585,36	1.274.476,33	915.213,71	339.932,86	99.376,86	55.036,89	278.126,64	464.062,54	134.460,49	72.883,31	150.608,07	68.845,32	715.838,34	4.664,00						
RESULTADOS ANTES JUROS AMORT. E IMPOSTOS	430.760,24	340.101,17	318.301,29	140.618,54	-14.176,86	667,13	46.873,36	170.937,46	6.039,51	-1.228,31	8.129,61	32.519,68	-613.359,34	-4.664,00						