

PLANO E ORÇAMENTO 2022

LAHGO - Plano Ação 2022 C.A.

PLANO DE AÇÃO

2022

PLANO DE AÇÃO - 2022

0 - Introdução

1 - O Plano de Ação do Ano de 2022 deveria ter sido apresentado, em caso de cumprimento dos Estatutos da Instituição, até ao dia 30.11.2021.

Não explicando nem justificando tudo a execução do exercício de 2021, pelas razões que nos dispensamos de enumerar, exigiu um esforço excecional de recursos em gestão operacional que não permitiu que alguma da informação fosse gerada em tempo oportuno.

É verdade que o Covid-19 e sobretudo a *ressaca* da qual, a dias de hoje ainda não ultrapassada não justifica tudo, mas continua a ser a envolvente que condiciona toda a atividade da Instituição

A situação de imprevisibilidade com que nos continuamos a debater: dependentes de medidas que nos são alheias, mas de implementação obrigatória, tornam este dia-a-dia o maior consumidor de recursos da gestão operacional.

2 - A acrescer a esta realidade, o ano de 2021 foi também marcado indelevelmente, pela ameaça velada do fundo clooney num processo de pedido de Insolvência.

Já em 2022, muito recentemente mesmo o Supremo Tribunal de Justiça negou a Insolvência da Instituição.

A decisão já transitou em julgado e não permite recurso.

A causa próxima invocada foi que, na sua plena capacidade de gestão, sem constrangimentos decorrentes deste processo, a Instituição dispõe de capacidade negocial para, junto das Instituições Financeiras, conseguir meios para solver a dívida do Fundo.

Nessa medida o grande objetivo para o ano de 2022 é justamente, envidar todos os esforços pra resolver a situação do Fundo Clooney e simultaneamente dotar a Instituição de meios financeiros adequados a um melhor desempenho financeiro e naturalmente económico e operacional.

3 - Ainda não conseguimos em 2022 apresentar um modelo de plano de Ação que seja participativo e envolva, também na componente financeira, a estrutura funcional. No fundo trata-se de criar uma matriz onde possa identificar a participação/intervenção por departamento aos vários níveis de forma a determinar a sua contribuição para o todo da Instituição.

Esperamos que para o ano de 2023 seja possível apresentar o Plano dessa forma.

Este Plano enquadra o Orçamento da Instituição relativamente ao ano de 2022, onde se detalham em pormenor as ideias gerais aqui expressas.

1 - Ações para 2022

1.1 - A Unidade de Saúde do Feijó

Pensamos que resolvida em definitivo a questão da viabilidade económica da Instituição, nomeadamente da Unidade de Saúde, é tempo de tratar de acomodar o seu equilíbrio financeiro.

Daí que a ação mais importante de 2022 e provavelmente 2023 seja justamente resolver a situação que mantemos com o Fundo Clooney.

Sem a ameaça do pedido de Insolvência intentado pelo Fundo Clooney , que foi considerado improcedente pelo Supremo Tribunal de Justiça, é tempo tratar de gerir a Instituição na sua plenitude.

O foco neste momento passará por identificar alternativas, avaliá-las, elaborando um modelo *de ameaças e oportunidades* e depois caminhar no sentido da solução.

Existem várias hipóteses, no entanto, passarão sempre por uma "recompra" da dívida ao Fundo, em valores razoáveis, ou seja na ordem dos 6,5 M€ .

A forma de "arranjar" este financiamento poderá ser feito por uma única entidade (Bancária) ou por uma ou mais entidades "não especialmente" financeiras .

O Serviço da dívida (Reembolso de capital e Juros) não pode ultrapassar os valores que a entidade pode gerar. Terá que ser acautelada a situação pandémica e todos os constrangimentos subjacentes. Provavelmente negociar um período de carência.

Uma outra Ação que urge, passa por, em conjunto com os titulares de acordos com a ARSLVT, encetar com caráter de urgência a vertente financeira dos Acordos.

As alterações dos valores dos serviços contratados pelas Instituições , precisa de ser acomodado nas diárias dos Cuidados Continuados. O recente agravamento de algumas naturezas de custos como sendo os combustíveis, (por via da guerra da Ucrânia) coloca certamente em causa a continuidade as Ipss's para a Saúde.

O preço hora de enfermagem atingiu valores absolutamente inoportáveis. É certo que estamos perante "o mercado a funcionar". Só que variáveis deste tipo em *contratos rígidos*, geram naturalmente prejuízos para as Instituições. O Estado também não tem feito grande coisa para obviar a esta escalada de preços. Pressionado socialmente vai cedendo... Só que os Estado tem sempre um Orçamento Retificativo para enquadrar essas despesas. O problema é que as Instituições não podem repercutir os agravamentos de custos nos proveitos.

1.2 - Área Social - Serviço de Apoio Domiciliário

Numa linha de continuidade deste serviço, publicamente reconhecido, assume-se a continuidade regular junto dos mesmos utentes e na mesma área de intervenção de todas as atividades acordadas numa lógica de melhoria constante.

Não estão previstas alterações substantivas no quadro de relacionamento com a Segurança Social nem com os utentes.

1.3 - Unidades de Negócio (Lahgo-Saúde; Lahgo - Ortopedia)

As unidades de Negócio, são entendidas na lógica das Ipss's como uma variável de folga, geradoras de recursos para "aplicar" na área social. É de resto, por isso que estas atividades não estando isentas de IVA, estão isentas de IRC, gozando de isenção definitiva, como é o caso da nossa instituição.

Não obstante, o que se tem verificado, nos últimos cinco anos é que estas unidades em vez de gerarem recursos, seja por desinvestimento no negócio, seja por critérios de imputação de custos (Encargos financeiros e amortizações) estão a gerar prejuízos.

A estratégia para o ano de 2022 não recebe qualquer inflexão de fundo antes tenta atenuar os efeitos de continua descontinuidade das operações. Excetuando a Lahgo Saúde que tem vindo a gozar de financiamento de comodato tudo o resto se mantém.

Nota final:

Devido à atual situação de pós-pandemia que (temos) vivido o plano que se apresenta pode vir, por via das circunstâncias a ser ajustado quer por imperativos de gestão quer por imperativos de saúde pública.

Não estando em situação de navegação à vista, até porque desde sempre tivemos plano de contingência, a execução deste plano será marcada por uma continuidade das prioridades relativamente à gestão do ano anterior.

O indeferimento do pedido de Insolvência por parte do Supremo Tribunal de Justiça, abre uma janela de oportunidade para que de imediato se inicie um processo de obtenção de financiamento para solver a dívida do Fundo.

Laranjeiro, 21.06.2022

O conselho de Administração

ORÇAMENTO 2022

LAHGO - Orçamento 2022 C.A.

Notas ao orçamento de 2022

0 - Nota prévia

O presente orçamento, não assenta em dados estimados relativamente ao exercício de 2021, pela simples razão de que as contas ainda **não** estão encerradas, auditadas e por isso **não** publicitadas.

Assim o documento que se submete à aprovação da Assembleia Geral, resulta em grande parte na assunção de uma linha de continuidade das operações reportadas a 5 meses de atividade do ano de 2022, cruzado com os valores reais de 2021 disponíveis.

Não encerra por isso, nem poderia, a mensuração de uma qualquer linha de orientação alternativa, que de alguma forma gerasse receitas adicionais.

Contudo convirá referir que os primeiros 5 meses do orçamento são em boa verdade, simultaneamente, a sua execução.

A situação de pandemia que apesar de interiorizada e sem medidas gerais de isolamento continua a condicionar de forma objetiva e definitiva a exploração das Unidades de Saúde .

Como regra adotamos o princípio da potenciação dos custos e prudência nos proveitos.

1 - Regras gerais

A taxa de inflação que se anuncia muito para além dos valores dos últimos anos, está refletida já nos valores dos primeiros 5 (cinco) meses de execução, e por conseguinte nos valores estimados para o restantes 7 (sete) meses.

Investimento tendencialmente 0 (zero);

Gestão de stocks na lógica do tempo médio de encomenda, tender para 0 (zero);

Não estão previstos quaisquer alteração de salários, com exceção do aumento do ordenado mínimo que passou de 665,00€ para 705,00€, de resto já refletido nos primeiros meses e seguintes.

Notas ao orçamento 2022

Não está prevista o aumento dos quadros de Pessoal ;

Apesar do evidente agravamento dos custos de exploração estes, por impossibilidades diversas não foram repercutidos nos proveitos, desde logo pela rigidez dos contratos (UCCI e SAD) a que a Instituição está sujeita, ou pela pressão do mercado no caso da ERPI.

2 - Regas do Orçamento

O perímetro do Orçamento "perdeu a Loja3 relativamente a 2021

2.1 - Foram identificadas 4 (quatro) grandes áreas de orçamentação:

Unidades de Saúde:

Unidade Residencial Para Idosos (ERPI)

ULMD - Unidade Longa Duração

UMDR - Unidade Média Duração

S.A.D. - Serviço de Apoio Domiciliário

L.-Clinica

As Instalações assignados à Lahgo Clinica, foram cedidas em contrato de exploração para a Unidade da Dor do HGO.

Centros de Custos Auxiliares:

Cozinha (inclui copa + sala)

Limpeza (inclui Lavandaria)

Manutenção

Farmácia Hospitalar

Unidades de Negócio:

L.- Saúde (Parafarmácia)

L.-Ortopedia

Bar (UCCI)

A Loja 3 foi encerrada por decisão do Conselho de Administração do Hospital Garcia de Orta.

Outros

HGO (Hospital Garcia de Orta)

Voluntariado (Hospital Garcia de Orta)

2.2 - Chaves de Repartição

Foram utilizadas as seguintes Chaves:

Número de Funcionários

Número de Refeições (Utentes e Funcionários)

Número de Quartos/camas

Número de dias/mês

2.3 - Afetação real

As rubricas mais relevantes foram imputadas diretamente ao Centro de Responsabilidade respetiva.

Desta forma é possível chegar a custos tão importantes como o das Refeições (Matéria Prima + Pessoal), ou da Limpeza e Lavandaria e **por aproximação** o preço de custo de uma cama/mês.

3 - Do lado dos Proveitos

A situação financeira continua a não permitir o financiamento adequado às áreas de negócio.

3.1 - Nessa medida, os valores orçamentados seguem uma linha de continuidade não estando previsto de imediato qualquer alteração de financiamento que permita repor o paradigma das Unidades de Negócio no âmbito das IPSS's que não só da Instituição.

Notas ao orçamento 2022

	Unidades de Negócio			Total
	L. Saúde	L.- Ortopedia	Bar Ucci	
Resultados Líquidos	11,555.96	-15,885.66	-15,400.60	-19,730.31

Os resultados da L.- Saúde provam à evidência que o problema destas Unidades assenta justamente no subfinanciamento.

Por via de uma situação de "comodato" (O PMAG está a financiar a atividade) a Lahgo Saúde é a única a apresentar resultados positivos.

Assim sendo e na lógica de Unidades geradoras de valor para o total da atividade não podem, sobretudo não devem, ser um fator de acumulação de prejuízos.

3.2 - Quanto às Unidades de Cuidados Continuados (UCCI) os valores calculados a partir de Julho 2021.

Os valores dia cama, a partir de Janeiro 2022, foram já calculados aos preços e modulados pelo número de dias/mês

Os valores em vigor para 2022:

Longa Duração 65.48€ dia/cama

Média Duração 90.84€ dia/cama

Apesar dos constrangimentos e vicissitudes várias verifica-se que nos primeiros 5 (cinco) meses de 2022 as Unidades de Cuidados Continuados tiveram uma ocupação muito perto dos 100%. Sendo por isso legítimo estimar, com alguma prudência, uma ocupação média para os meses restantes na ordem dos 85%.

VALÊNCIA	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22
----------	--------	--------	--------	--------	--------

UDM	Taxa Ocupação	100.00%	97.02%	96.02%	99.22%	89.89%
	Nº Utentes	30	30	30	30	30

UDMR	Taxa Ocupação	92.47%	89.64%	87.20%	98.00%	96.13%
	Nº Utentes	30	30	28	30	30

Fonte: Mapas agregadores enviados Segurança Social

Notas ao orçamento 2022

3.3 - Quanto à **ERPI** identificamos o valor das mensalidades e os restantes serviços e materiais fornecidos aos utentes. Os valores não incluídos na Mensalidade continuam a representar cerca de 20% do valor faturado. Desses 20%, 10% (Consultas, Fisioterapia, Terapia da Fala e Terapia Ocupacional). Este proveito tem os seus custos assignados à L.- Clínica.

Devido à situação de pandemia e, sobretudo às restrições impostas pela DGS, no que se refere à admissão de utentes, a Erpi sofreu um abaixamento significativo da taxa de ocupação, nos primeiros 5 (cinco) meses.

Nos primeiros 5 (cinco) meses a situação é a seguinte:

VALÊNCIA			jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22
ERPI	Número de Camas	Potenciais	60	60	60	60	60
		Faturadas	42	45	49	45	40
		Tx ocupação	70.00%	75.00%	81.67%	75.00%	66.67%

Como facilmente se depreenderá é particularmente difícil, estimar a evolução da ocupação da UR nos meses seguintes.

No entanto, a evolução **prevista** no Orçamento é a seguinte:

VALÊNCIA			jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
ERPI	Número de Camas	Potenciais	60	60	60	60	60	60	60
		Faturadas	47	50	52	54	55	55	55
		Taxa ocupação	78.33%	83.33%	86.67%	90.00%	91.67%	91.67%	91.67%

Como se depreende a evolução da ocupação é feita de "forma aleatória" mas prudente, culminando a dezº21 com 60 camas ocupadas.

3.4 - Relativamente ao **Serviço de Apoio Domiciliário** (SAD) os valores mensais são bastante rígidos: O Subsídio à Exploração mantêm-se fixo ao longo do Ano. Os valores estão atualizados e a correção do início do ano também já contemplada.

3.5 - No que diz respeito à **L.- Clínica**, cujas receitas se circunscrevem aos valores gerados pelos Prestadores de Serviços, fundamentalmente dentistas, mantivemos valores muito semelhantes a 2021.

Quanto às Consultas, Fisioterapia, Terapia da Fala e Terapia Ocupacional promovidas junto dos Utentes da UR estas são Proveito da UR.

Notas ao orçamento 2022

3.6 - Sócios (quotas)

	Total	Jan /22	fev /22	mar/22	abr./22	mai/22
Sócios (Quotas)	4,361.00	2,106.00	605.00	1,415.00	55.00	180.00

Em 5 (cinco) meses foram recebidos um pouco mais de 4.000,00€!!!!

Baixaram o valor das quotas e nem por isso aumentou o número de sócios

Foram identificados **361** sócios ativos. E como tal um valor total de quotas de 10.830,00€ anuais (2,5€/mês*361*12).

3.7 - Outros (donativos)

Inclui os 3.000,00€ do *Vending* para além de outras rúbricas que se detalham

Para além disso retornou os 2.000,00€ mensais em **donativo anónimo** (águas do HGO).

3.8 - Outros

Valores inscritos no Orçamento

Donativos em espécie	31,820.81
<i>Aldi</i>	26,379.82
<i>Farmácia</i>	3,067.49
<i>Outros</i>	2,373.50

Outros Proveitos	49,021.00
<i>Refeições CMA</i>	30,403.00
<i>Refeições Creche</i>	18,618.00

Subsídios Investimento	61,404.00
<i>CMA</i>	13,904.00
<i>ARSLTV</i>	37,500.00
<i>Iva (Refeições)</i>	10,000.00

Notas ao orçamento 2022

3.9 - Detalhe dos Proveitos

PROVEITOS	TOTAL
TOTAL GERAL	4,166,762.93
Subtotal 1	
ULDM	698,109.99
<i>Utentes</i>	139,322.64
<i>ARS</i>	309,131.10
<i>SS</i>	249,656.25
Subtotal 2	
UDMR	989,120.40
<i>Utentes</i>	91,441.75
<i>ARS</i>	726,902.98
<i>SS</i>	170,775.67
Subtotal 3	
Utentes	1,342,573.92
UR	575,179.80
<i>Mensalidade</i>	1,066,075.18
<i>Mat. Incontinência</i>	43,804.33
<i>Consumíveis</i>	56,409.72
<i>Medicamentos</i>	34,605.53
<i>Análises</i>	2,734.85
<i>Consultas</i>	9,472.67
<i>Fisioterapia</i>	99,549.80
<i>Terapia da Fala</i>	9,371.56
<i>Terapia Ocupacional</i>	20,550.29
Subtotal 4	
SAD	442,045.80
<i>Utentes</i>	133,134.00
<i>SS</i>	442,045.80
L.-Clínica	159,897.30
L.-Ortopedia	46,738.87
L.-Saúde	50,802.46
Ajudas Tec	12,965.00
Bar UCCI	22,259.40
DONATIVOS	94,378.45
Outros	174,737.34

Notas ao orçamento 2022

4. - Do lado dos Custos

Os custos nos primeiros 5 (cinco) meses do ano, advertida ou inadvertidamente ajustaram-se ao "comportamento" dos proveitos. Nos restantes 7 (sete) meses, de igual modo ajustamos os custos à evolução orçamentado dos proveitos.

4.1 - As compras

Nas compras estão incluídos:

- Bens alimentares (compras cozinha)
- Medicamentos e outro Material (Compras Farmácia Hospitalar)
- Mercadorias L- Ortopedia;
- Mercadorias L.- Saúde;
- Mercadorias Bar UCCI;
- Consumíveis L.- Clínica
- Consumíveis diretos (UCCI+UR)

Não estando previstas Variação de Stocks as compras são iguais ao Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Primas Consumidas (Cmvmc)

O valor das aquisições de bens alimentares nos primeiros 5 meses apresentam um agravamento na ordem dos **24%** que mantivemos nos meses seguintes.

4.2 - Os fornecimentos e serviços Externos

Na generalidade das rubricas a estimativa foi feita com base nos 5 (cinco) meses já decorridos, e os restantes 7 (sete) ajustados em conformidade.

No entanto, não poderemos de relevar o comportamento das Rúbricas de Energia e outros Fluidos, que por efeito da Guerra na Ucrânia apresentam um crescimento absolutamente excecional, como se detalha:

	Orça	Estimado	Real	Desvio	
	2022	2021	2020	(IV)= (I)/(III)	(V)= (I)/(III)
	(I)	(II)	(III)	(IV)= (I)/(III)	(V)= (I)/(III)
Total	254,181.11	173,337.83	181,236.51	46.64%	40.25%
Eletricidade	113,950.18	110,244.42	128,676.29	3.36%	-11.44%
Gás	95,327.46	26,608.20	26,443.80	258.26%	260.49%
Gases Medicinais	20,720.90	14,940.68	7,729.85	38.69%	168.06%
Combustíveis (Viaturas)	8,126.88	7,293.69	7,125.71	11.42%	14.05%
Água	16,055.69	14,250.84	11,260.86	12.66%	42.58%

Notas ao orçamento 2022

Naturalmente que o aumento do Gás não resulta, exclusivamente do efeito preço mercado, mas antes e sobretudo num aumento de consumo por via de "avaria" temporária dos painéis solares.

Quanto aos honorários médicos e de Enfermagem (Prestadores de Serviços) Nos primeiros 5 meses consideramos os valores reais. Estes refletem também um abaixamento de horas alocadas seja pela redução de utentes, seja pela falta de prestadores de serviços no mercado. A evolução da retoma das unidades é acompanhada por uma retoma desta natureza custo.

Ainda assim o preço médio/hora de enfermagem orçamentado é de 13,56€. Os valores do orçamento de 2021 rondavam os 10,00€. estamos em presença de um aumento superior a 35%!

O Preço médio/hora médico situa-se muito perto dos 27,00€. Em 2021 o valor era de 25.00€, também aqui consideramos um aumento de 8%.

Apesar dos agravamentos de algumas naturezas de custos, como seja o caso dos Combustíveis e outros fluidos que se detalham acima, outras houve que sofreram abaixamentos ou mesmo a extinção como foi o caso de todas as despesas da Loja 3 do que destacamos a Cedência de Exploração (renda) no montante de 16.548,00€.

Só assim se explica o facto os Fornecimentos e Serviços Externos apresentem um decréscimo, como se detalha:

	orça 2022	Estimado 2021	real 2020	(II)		(III)	
				orç2022 versus estimado 2021		orç2022 versus real 2020	
				Valor	%	Valor	%
(I)	(II)	(III)					
Fornecimento e Serviços Externos	35,450.00	866,287.00	947,683.65	-830,837.00	-95.91%	-912,233.65	-96.26%

4.3 - Gastos com Pessoal

Os gastos com pessoal foram calculados com base nos meses de Jan2022 a Maio de 2022.

Situamos o número de funcionários em **169**. Inclui 3 colaboradores ao abrigo de um acordo com o IEFP em que esta entidade suporta 90% dos custos; Não há lugar a pagamento de Segurança social. A única despesa adicional é um seguro

	orça 2022	Estimado 2021	real 2020	(II)		(III)	
				orç2022 versus estimado 2021		orç2022 versus real 2020	
				Valor	%	Valor	%
(I)	(II)	(III)					
Gastos Com Pessoal	2,414,393.77	2,301,403.30	2,143,478.82	112,990.47	4.91%	270,914.95	12.64%
Remunerações Normais	1,864,311.44	1,776,420.21	1,785,700.02	87,891.23	4.95%	78,611.42	4.40%
Trabalho Suplementar	48,619.91	21,051.03	6,159.61	27,568.88	130.96%	42,460.30	689.33%
Subsidio Turno	46,451.60	2,409.35	0.00	44,042.25	1827.97%	46,451.60	n.e.
Subsidio Suplementar	4,768.83	41,343.49	0.00	-36,574.66	-88.47%	4,768.83	n.e.
Encargos S/Remunerações	417,971.87	388,244.66	379,714.16	29,727.21	7.66%	38,257.71	10.08%
Seguros Acidentes Trabalho	32,270.11	31,092.95	34,156.82	1,177.16	3.79%	-1,886.71	-5.52%
Outros	0.00	40,841.61	-62,251.79	-40,841.61	-100.00%	62,251.79	-100.00%

Notas ao orçamento 2022

O Agravamento dos Gastos com Pessoal justificam-se:

i) pelo aumento do Salário Mínimo (705€ versus 665€) na ordem dos 6%;

Entretanto recebemos do IAPMEI um subsídio único e excecional, não reembolsável para compensar o aumento do Salário Mínimo no montante de **10.864,00€**.

ii) Subsídio de turno;

iii) Trabalho suplementar

4.4 - Gastos Financeiros

Divida de médio e longo prazo, estimada em 6.500.000,00€

Taxa de juro anual : 2%

Juros anuais 130.000,00€

Os mil euros mês de despesas financeiras são referentes a custos normais de despesas bancárias, sobretudo juros de mora dos acordos de pagamento.

4.5 - Amortizações

Não havendo Investimento;

Retirando os bens que terminaram a amortização

Acrescendo o valor do ajustamento por via da Obrecol;

Assim o valor das amortizações imputados em 2022 é de 234,168.00€.

Critério de Imputação semelhante a **2018**.

Notas ao orçamento 2022

5. - Resultados

CER - QUADRO COMPARATIVO	orça 2022	Estimado 2021	real 2020	(I/II)		(I/III)	
				orç2022 <i>versus</i> estimado 2021		orç2022 <i>versus</i> real 2020	
	(I)	(II)	(III)	Valor	%	Valor	%
Total proveitos	4,166,762.93	3,698,885.10	3,914,334.01	467,877.83	12.65%	252,428.92	6.45%
Custo das Vendas	417,351.70	454,436.29	418,641.77	-37,084.59	-8.16%	-1,290.07	-0.31%
Fornecimento e Serviços Externos	862,801.18	866,287.00	947,683.65	-3,485.82	-0.40%	-84,882.47	-8.96%
Gastos Com Pessoal	2,414,393.77	2,301,403.30	2,143,478.82	112,990.47	4.91%	270,914.95	12.64%
Perdas por Imparidades		17097.11	4,953.41				
Amortizações	234,168.00	235,214.00	319,884.79	-1,046.00	-0.44%	-85,716.79	-26.80%
Outros custos	2,500.00	1,868.00	50,591.10	632.00	n.e.	n.e.	n.e.
Resultados Antes da Função Financeira	238,048.28	-160,323.49	29,100.47	398,371.77	-248.48%	208,947.81	718.02%
Gastos Financeiros	136,000.00	144,477.34	150,911.17	-8,477.34	-5.87%	-14,911.17	-9.88%
Resultados Antes Impostos	102,048.28	-304,800.83	-121,810.70	406,849.11	-133.48%	223,858.98	-183.78%
Cash-Flow	336,216.28	-69,586.83	198,074.09	405,803.11	-583.16%	138,142.19	69.74%

Versão 0 orça 2022 -hr- 20.06.2022

Perante o Cash-flow gerado cerca de 336M€ é possível amortizar o Investimento (fundo ou o seu substituto em cerca de 300m€ ano ou seja 25M€.

Conclui-se assim que esta conta de exploração permite uma pagamento de amortização de capital e juros na ordem dos 27,5M€/mês ou seja 330 M€/ano. (Cash-flow +Juros financiamento).

Apesar das vicissitudes, uma gestão atenta e proactiva, permitirá adequar os custos aos proveitos de modo a que os resultados sejam satisfatórios.

Para além disso, parece evidente que bastaria a taxa de ocupação da ERPI passar para valores superiores a 85% para que os resultados permitissem uma gestão mais equilibrada das áreas de negócio únicas com elasticidade procura/oferta.

Notas ao orçamento 2022

De igual modo, a insistência, concertada com outras Instituições no âmbito da CNIS, junto da tutela (ARSLVT e ISS), para que estes procedam a um ajustamento (excepcional) dos valores das dotações tornando-as assim, bem mais consentâneas com os presentes (e futuros) agravamentos de custo, sob pena, se o não fizerem por em causa o sucesso presente e futuro das lps's para a saúde, onde a LAHGO se inclui.

Laranjeiro, 20 de junho 2022



Humberto Ramalinho

(Diretor Administrativo Financeiro - LAHGO)

LIGA DE AMIGOS DO HOSPITAL GARCIA DE ORTA

ORÇAMENTO 2022 (MENSUALIZADO)	TOTAL	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
TOTAL DE PROVEITOS	4.166.762,93	325.592,45	327.708,26	342.267,09	327.767,23	320.871,11	335.037,60	344.524,13	346.354,92	350.346,85	359.437,79	360.633,42	426.222,06
Vendas	255.249,24	20.349,43	19.114,78	23.038,68	22.230,85	19.766,36	20.287,52	20.503,59	21.390,98	21.297,36	21.986,05	22.160,13	23.116,51
Prestações de Serviços	2.780.549,11	222.618,35	218.632,82	233.454,44	230.615,38	222.486,93	220.189,12	229.577,33	233.626,73	235.862,02	239.700,83	243.980,82	249.824,34
Socios	6.761,00	2.105,00	605,00	1.415,00	55,00	180,00	150,00	1.250,00	290,00	150,00	50,00	200,00	350,00
Subsídios a Exploração	863.761,71	64.653,69	63.949,84	67.172,81	64.540,37	67.111,26	74.873,97	77.123,96	77.123,96	75.839,97	77.123,96	77.123,96	77.123,96
Subsídios a Exploração (IEFP)	12.522,40			6.181,70		159,00					6.181,70		
Subsídios a Exploração (outros)	61.404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.404,00
Rendas	80.400,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
Outros Proveltos	49.021,00	0,00	6.706,00	1.634,00	2.000,00	1.705,00	10.078,00	4.513,25	4.513,25	4.422,50	4.513,25	4.422,50	4.513,25
Outros Rendimentos ou Ganhos	57.094,46	9.165,98	11.999,82	2.670,46	1.625,63	2.921,56	2.600,00	4.850,00	2.750,00	6.075,00	3.180,00	6.066,01	3.190,00
CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS E MATERIAS CONSUMIDAS	417.351,70	31.023,49	31.147,12	36.271,87	36.236,18	35.423,05	35.450,00	35.150,00	35.450,00	35.150,00	35.450,00	35.150,00	35.450,00
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	862.801,18	63.192,85	61.891,42	68.957,94	68.046,73	71.038,34	78.789,06	74.960,58	72.327,86	74.249,14	78.798,50	73.549,76	76.999,01
Trabalhos Especializados - Saúde	59.725,21	6.137,70	7.510,88	7.377,21	3.702,73	5.267,17	4.056,46	4.056,46	4.056,56	4.723,46	4.056,56	4.723,46	4.056,56
Trabalhos Especializados - Outros	47.795,97	4.041,77	3.991,10	6.297,93	3.643,94	3.873,60	3.765,37	2.295,38	3.765,38	2.295,38	7.765,38	2.295,38	3.765,38
Publicidade	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
Vigilância e segurança	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
Honorários - Saúde	303.918,46	21.066,70	20.037,62	19.451,23	18.855,81	26.960,83	27.980,30	28.520,90	27.845,90	27.980,30	28.655,90	28.520,90	27.980,30
Honorários - Outros	51.291,11	3.813,01	3.813,01	3.813,01	3.813,01	3.813,01	3.813,01	3.813,01	3.813,01	3.813,01	3.813,01	3.813,01	3.813,01
Conservação e Reparação	53.857,56	3.815,00	2.334,83	5.649,48	9.194,19	2.688,01	4.148,01	5.812,50	1.898,01	6.498,01	4.062,50	3.248,01	4.498,01
Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	12.600,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
Material de Escritório	5.400,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
Combustíveis (viaturas)	8.126,88	511,86	638,70	676,32	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
Electricidade	113.950,18	8.643,17	9.322,77	7.888,89	8.711,41	8.898,78	9.675,16	10.135,00	10.135,00	10.135,00	10.135,00	10.135,00	10.135,00
Gás	95.327,86	6.827,42	6.753,00	9.908,83	8.038,21	8.000,00	8.000,00	8.017,18	8.000,00	7.983,23	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Gases Medicinais	20.720,90	1.832,98	1.046,16	1.202,72	1.839,04	1.850,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00
Água	16.055,99	1.107,09	1.111,00	1.376,62	1.383,66	1.216,72	1.408,70	1.408,70	1.408,70	1.408,70	1.408,70	1.408,70	1.408,70
Deslocações e Transportes	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
Rendas e Aluguéis	8.214,00	684,50	684,50	684,50	684,50	684,50	684,50	684,50	684,50	684,50	684,50	684,50	684,50
Comunicações	24.281,00	1.654,86	1.715,80	1.713,59	2.104,10	2.133,99	2.136,96	2.136,95	2.136,95	2.136,95	2.136,95	2.136,95	2.136,95
Seguros	5.135,40	0,00	1.033,85	0,00	0,00	1.033,85	1.000,00	0,00	1.033,85	0,00	0,00	1.033,85	0,00
Limpeza - Higiene e Conforto	27.500,62	255,80	338,20	1.417,61	2.376,13	2.407,88	2.535,00	2.530,00	3.500,00	2.540,00	2.530,00	3.500,00	3.570,00
Outros Serviços	8.900,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	2.900,00

	169	168	167	168	171	169	169	168	168	168	168	168	168	168	168
GASTOS COM PESSOAL	2.414.393,77	179.853,42	184.263,44	197.788,96	203.569,67	193.807,46	198.908,86	229.919,71	183.971,53	177.159,65	177.791,62	177.025,11	310.334,35	188	
Remunerações															
Salário Base Mensal	1.504.202,84	120.555,49	124.771,53	129.588,72	131.112,95	121.917,15	126.011,00	124.791,00	125.291,00	124.791,00	125.291,00	124.791,00	125.291,00		
Dívidas	30.140,61	2.335,66	2.404,98	2.421,78	2.505,08	2.475,69	2.569,06	2.569,06	2.568,06	2.568,06	2.568,06	2.568,06	2.568,06		
Apoio Seguradora Social	696,96	696,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Subsídio de Férias	125.737,55	4.991,24	6.908,42	16.063,02	13.600,38	13.207,70	16.575,00	45.212,79	9.179,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Subsídio de Natal	118.890,12	552,54	353,00	524,00	1.709,09	2.618,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.132,50		
Trabalho Suplementar	48.619,91	3.395,66	3.601,74	1.293,46	3.469,79	5.195,76	4.552,25	4.552,25	4.350,00	4.552,25	4.552,25	4.552,25	4.552,25		
Ajudas de Custos	420,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00		
Feriativos	7.455,20	329,00	312,50	166,60	506,60	811,00	924,50	636,00	734,00	744,00	789,00	634,00	869,00		
Isenção Horária de Trabalho (IHT)	10.181,93	664,93	692,00	882,50	882,50	882,50	882,50	882,50	882,50	882,50	882,50	882,50	882,50		
Premios Sujetos	7.961,88	2.187,04	128,18	244,50	1.542,79	256,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	664,46		
Férias Pagas	4.358,87	2.187,04	128,18	244,50	1.542,79	256,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Subsídio de Alimentação	40.073,69	3.648,50	3.730,93	3.673,46	3.377,58	3.614,46	3.737,46	3.579,06	79,20	3.658,26	3.658,26	3.658,26	3.658,26		
Subsídio de Transporte	5.881,29	448,00	497,00	402,50	577,44	557,35	584,00	563,00	0,00	563,00	563,00	563,00	563,00		
Subsídio de Coordenação	5.700,00	475,00	475,00	475,00	475,00	475,00	475,00	475,00	475,00	475,00	475,00	475,00	475,00		
Subsídio de Deslocação	1.200,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00		
Subsídio de Condução	1.410,50	118,00	120,00	120,00	110,00	102,50	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00		
Subsídio de Turno	46.451,60	3.472,25	3.833,75	3.516,50	4.261,25	3.892,85	3.925,00	3.925,00	3.925,00	3.925,00	3.925,00	3.925,00	3.925,00		
Subsídio Suplementar	4.768,83	1.351,63	300,00	300,00	300,00	417,20	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00		
Engargos sobre Remunerações	417.971,87	31.677,87	32.264,20	34.825,00	35.611,68	33.867,05	34.705,55	38.788,51	32.540,23	31.053,04	31.140,01	31.028,50	50.470,24		
Seguro de Acidentes de Trabalho	32.270,11	2.154,19	3.070,75	2.492,46	2.728,08	2.728,08	2.728,08	2.728,08	2.728,08	2.728,08	2.728,08	2.728,08	2.728,08		
Outros Custos com Pessoal															
AMORTIZAÇÃO/DEPRECIACÕES	234.168,00	19.514,00	19.514,00	19.514,00	19.514,00	19.514,00	19.514,00	19.514,00	19.514,00	19.514,00	19.514,00	19.514,00	19.514,00	19.514,00	
Edifícios	183.564,00	15.297,00	15.297,00	15.297,00	15.297,00	15.297,00	15.297,00	15.297,00	15.297,00	15.297,00	15.297,00	15.297,00	15.297,00		
Equipamento Básico	31.584,00	2.632,00	2.632,00	2.632,00	2.632,00	2.632,00	2.632,00	2.632,00	2.632,00	2.632,00	2.632,00	2.632,00	2.632,00		
Equipamento Administrativo	17.184,00	1.432,00	1.432,00	1.432,00	1.432,00	1.432,00	1.432,00	1.432,00	1.432,00	1.432,00	1.432,00	1.432,00	1.432,00		
Equipamento de Transporte	1.836,00	153,00	153,00	153,00	153,00	153,00	153,00	153,00	153,00	153,00	153,00	153,00	153,00		
Outros	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		
OUTROS GASTOS E PERDAS															
Impostos															
Taxas															
Outros															
GASTOS FINANCEIROS	136.000,00	11.333,00	11.333,00	11.333,00	11.333,00	11.333,00	11.333,00	11.333,00	11.333,00	11.333,00	11.333,00	11.333,00	11.333,00	11.333,00	
Juros de Financiamento	130.000,00	10.833,00	10.833,00	10.833,00	10.833,00	10.833,00	10.833,00	10.833,00	10.833,00	10.833,00	10.833,00	10.833,00	10.833,00		
Juros de Mora															
Outros Custos Financeiros	6.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00		
RESULTADO ANTES IMPOSTOS	102.048,28	20.675,69	19.599,29	8.401,33	-10.932,35	-10.244,73	-8.957,32	-26.353,15	23.758,53	32.941,07	36.550,68	44.061,55	-27.412,30		
CASH-FLOW	336.216,28	40.189,69	39.073,29	27.915,33	8.581,65	9.269,27	10.556,68	-6.839,15	43.272,53	52.455,07	56.064,68	63.575,55	-7.898,30		

