



PLANO DE AÇÃO - 2024

0 - Introdução

1 - O Plano de Ação do Ano de 2024 deveria ter sido apresentado à Assembleia geral de Sócios , em caso de cumprimento dos Estatutos da Instituição, até ao dia 30.11.2023.

Apesar de todas as vicissitudes, o ano de 2022 acabou por apresentar Resultados Líquidos, positivos na ordem dos 76m€;

Quanto ao exercício económico de 2023 é expetável que apresente Resultados Líquidos na ordem dos 193m€;

Relativamente ao inscrito no Orçamento de 2024 estimamos que esses resultados se fixem por volta dos 217m€ ;

A Lahgo parece, em definitivo ter encontrado o caminho dos Resultados Positivos.

Como medida de precaução ao longo dos anos 2022, 2023 e 2024, relevamos, na rúbrica de Custos Financeiro a verba de 130m€ em cada ano a titulo de remuneração da dívida ao Fundo Clooney

Por isso, os Resultados ajustados, em boa verdade, seria de : 206m€ (2022) 323m€ (2023) e 347m€ (2024).

O " fenómeno " Covid-19 continuou a esbater-se em 2023 de modo que não faz parte dos pressupostos deste Orçamento.

2 Já no orçamento de 2023 , referíamos que o saneamento financeiro da Instituição era não só urgente como imprescindível.

Nessa medida o grande objetivo para o ano de 2024 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 - O atual plano de Ação, contou já com o contributo dos Planos de Atividade das Valências e elaborados pelos seus responsáveis.

É nosso entendimento que o conteúdo e objeto destes planos, estão refletidos neste documento.

Quanto aos princípios à missão etc., estes encontram-se expressos nos documentos públicos da Instituição, nomeadamente os Estatutos e apresentação da Instituição. Disponíveis no sitio da LAHGO em LAHGO.PT.

Liga de Amigos do Hospital Garcia de Orta

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; Bar da UCCI)

Por falta de capacidade financeira a L.-Ortopedia e Bar da UCCI, continuam a somar prejuízos também em 2023 e não se prevê que a situação se altere em 2024.

1.4 - L.-Clínica

O contrato de cedência exploração das Instalações da L.-Clínica à Unidade da Dor do HGO, obrigou a um ajustamento de instalações e que de alguma forma interferem no normal funcionamento da Valência

Nota final:

Apesar de recorrente, nos últimos documentos da LAHGO, a referencia à urgência da resolução da situação com o Fundo Clooney, o que é verdade é que, por uma ou outra razão, não foi possível iniciar de forma definitiva o seu saneamento.

Neste momento, a Instituição, em nossa opinião, reúne todas as condições, documentais ou outras para iniciar esse processo.

Laranjeiro, 15.11.2024

O conselho de Administração



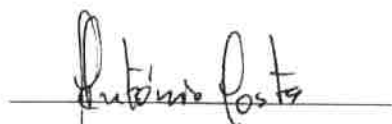
Alfredo Oliveira (Dr.)

(Presidente Conselho Administração)



Paula Alexandra Lima

(Tesoureira)



António Costa (Eng.º)

(Vice-presidente Conselho Administração)

Notas ao orçamento 2024

Notas ao orçamento de 2024

0 - Nota prévia

O presente orçamento, foi elaborado com base no desempenho do exercício de 2023.

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 6 meses de atividade do ano de 2023, cruzada com a informação de proveitos a Outubro de 2023. Exceção feita ao contrato com o hospital de 65,00€/dia/Cama de ocupação.

Reflete todavia, mensurando as realidades endógenas e exógenas, quer no sentido dos proveitos quer dos custos, a saber :

i) Manutenção da diária paga pelo Estado , no âmbito dos Cuidados Continuados, continuando a ULDM nos 75,48€ /dia/cama ocupada; e a UMDR nos 95,84€ dia/cama ocupada.

ii) Alteração do Ordenado mínimo nacional em 60,00€ ou seja de 760,00€ para 820,00€;

Valências	Taxa	mensal	Nº Meses	Anual
90101 SAD		1,015.00	14	14,210.00
90104 Serv Centrais		9.00	14	126.00
90109 L.- Saúde		60.00	14	840.00
90111 ULDM		1,091.00	14	15,274.00
90112 ERPI		1,874.00	14	26,236.00
90113 L.- Ortopedia		60.00	14	840.00
90119 UDMR		617.00	14	8,638.00
90122 Limpeza/Lavandaria		819.00	14	11,466.00
90123 Cozinha		760.00	14	10,640.00
90117 L.- Clínica		260.00	14	3,640.00
90125 Farmácia Hospitalar		139.00	14	1,946.00
90124 Manutenção		111.00	14	1,554.00
90128 Bar UCCI		60.00	14	840.00
TOTAL 1.				96,250.00
Segurança Social	22.30%			21,463.75
Seguro Acid. Trabalho	1.50%			1,443.75
TOTAL GERAL				119,157.50

Notas ao orçamento 2024

2 - Regras do Orçamento

2.1 - Foram consideradas 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.-Clínica

As Instalações assignados à Lahgo Clínica, 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

Serviços Centrais

Unidades de Negócio:

L.- Saúde (Parafarmácia)

L.-Ortopedia

Bar (UCCI)

Notas ao orçamento 2024

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

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. **O que continua a ser o caso.**

3.2 - Quanto às Unidades de Cuidados Continuados (UCCI),

Os valores dia cama, a partir de Janeiro 2023, foram já calculados aos preços e modulados pelo número de dias/mês

Os valores em vigor para janeiro 2024:

Longa Duração 75.48€ dia/cama

Média Duração 95.84€ dia/cama

O ano de 2023 acabou por retomar de alguma forma a ocupação normal pelo que é expectável que a taxa de ocupação se comporte como se estima e que serviram de base ao cálculo dos proveitos para o ano de 2023.

VALÊNCIA	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24
----------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

ULDM	Tx Ocupação	100.00%	99.40%	99.68%	98.56%	100.00%	100.00%	98.39%	99.78%	99.11%	99.00%	99.00%
	Nº Utentes	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30

UDMR	Tx Ocupação	94.73%	97.02%	96.02%	93.22%	95.38%	98.67%	97.74%	95.38%	97.89%	96.00%	96.00%
	Nº Utentes	30	30	28	30	30	30	30	30	30	30	30

Fonte: Mapas agregadores enviados Segurança Social

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 baixaram para cerca de 12% do valor faturado. As consultas , Fisioterapia, Terapia da Fala, Terapia Ocupacional estão assignados à **L.-Clínica**.

Notas ao orçamento 2024

3.6 - Sócios (quotas)

TOTAL	jan/24	fev/24	Mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24
3,751.00	603.00	538.00	237.50	300.00	377.00	390.00	260.50	325.00	120.00	100.00	250.00	250.00

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

Foram identificados **371** sócios ativos exatamente os mesmos de 2023. Não houve portanto nenhuma entrada de sócios. Inclui 81 sócios do corpo de voluntariado o que equivale a uma não receita de 2,430.00€ anuais.

Sócios ativos pagantes: 281!!!!

3.7 - Outros (donativos)

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

3.8 - Outros

Outros Proveitos	55,192.00
<i>Refeições CMA</i>	38,800.00
<i>Refeições Creche</i>	16,392.00

Subsídios Investimento	60,750.00
<i>CMA</i>	13,250.00
<i>ARSLTV</i>	37,500.00
<i>Iva (Refeições)</i>	10,000.00

Notas ao orçamento 2024

4. - Do lado dos Custos

Para além do agravamento dos Gastos com Pessoal por via do aumento do Salário Mínimo que passou de 760€ para 820€ (+7,89%) , houve ajustamentos nos custos de energia e dos restantes consumíveis afetados ainda que indiretamente por esta natureza de custos

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.- Clinica

Consumíveis diretos (UCCI+UR)

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

Esta rubrica por via do aumento dos preços (valor) e pela alteração de utentes (volume) apresenta um crescimento de quase **13%**

4.2 - Os fornecimentos e serviços Externos

As rubricas insertas nesta classe de despesas, foram avaliadas caso a caso tendo em conta a sua evolução em seis meses de execução do exercício de 2023.

Expectativa da evolução dos Combustíveis e outros fluidos

LAHGO	Orç	Estimado	Real	Desvio	
	ORÇ 2024	2024	2023	2022	
	(I)	(II)	(III)	(IV)= (I)/(III)	(V)= (I)/(II)
Total	209,657.72	222,725.84	204,505.72	-5.87%	2.52%
Eletricidade	121,327.44	122,625.33	95,339.42	-1.06%	27.26%
Gás	60,970.28	72,425.33	81,220.89	-15.82%	-24.93%
Gases Medicinais	18,360.00	19,425.84	19,228.35	-5.49%	-4.52%
Combustíveis (Viaturas)	9,000.00	8,249.33	8,717.06	9.10%	3.25%

Notas ao orçamento 2024

- i)* pelo aumento do Salário Mínimo (820€ versus 760€) na ordem dos 8%;
- ii)* Subsidio de turno - Mantêm-se e acaba por ser uma rúbrica relevante;
- iii)* Trabalho suplementar - Continua apresentar também valores relevantes mas com decréscimo;

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€

As outras despesas financeiras inclui juros de mora pagos à Segurança Social no âmbito dos planos prestacionais cerca de 18,000.00€

As restantes despesas resultam dos custos de utilização dos terminais TPA'S.

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 2023 é de 192,662.00€.

Em 2024 sem investimento, as amortizações previstas serão na ordem dos 190.000,00€

O abaixamento da amortizações resulta do facto de existirem naturezas de equipamentos que não os edificios a atingiram a vida útil.

Mantêm-se no património a valor contabilístico 0 (zero)

Critério de Imputação semelhante a **2018**.

Notas ao orçamento 2024

No mesmo orçamento de 2023 quanto à UCCI dizíamos:

"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 (excecional) 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 Ipss's para a saúde, onde a LAHGO se inclui."

Todavia com os agravamentos de custos por via dos aumentos nomeadamente ao nível dos Gastos com pessoal (aumento anual do SMN), e bem assim o preço dos Prestadores Serviços (da Saúde), "obrigam" a que esta insistência se mantenha, e de forma coordenada com as associações do setor, nomeadamente a CNIS.

Uma nota para a Lhago Clínica que apresenta um crescimento bastante significativo mas decorre de uma alteração de critério de imputação: a Fisioterapia a Terapia da Fala as Consultas foram transferidos da ERPI para a L.-Clínica.

2022	2023	2024
178,824.00	312,300.00	359,196.00

A cedência de espaço ao HGO (Unidade da Dor), "obrigou" a reestruturar espaços condicionando a expansão da atividade principal da Clínica.

6. E por fim,

Trata-se de um orçamento de execução exigente quer do ponto de vista dos proveitos quer do ponto de vista dos custos.

Laranjeiro, 15 de novembro 2023

Humberto Ramalinho

LIGA DE AMIGOS DO HOSPITAL GARCIA DE ORTA

ORÇAMENTO - 2024 (POR VALÊNCIA)	UNIDADES DE SAÚDE						CENTROS	
	TOTAL GERAL	ERPI	UDMR	UMLD	SAD	L.-CLINICA	COZINHA	LIMP+LAV
TOTAL DE PROVEITOS	4.899.520,68	1.776.696,77	1.029.302,77	827.595,43	577.862,40	359.196,26	0,00	0,00
Vendas	309.045,20	188.245,20						
Prestações de Serviços	3.499.488,30	1.588.451,57	905.937,20	535.929,27	134.400,00	329.196,26		
Subsídios à Exploração	919.244,16		123.365,57	291.666,16	443.462,40			
Subsídios à Exploração (IEFP)	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
Sócios	3.751,00							
Outros Proveitos	82.800,00							
Outros Rendimentos ou Ganhos	55.192,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	583.398,90	209.195,20	92.117,80	91.512,90	68.967,00	8.679,00	11.835,00	3.945,00
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	1.035.498,22	272.993,78	253.051,95	303.477,00	42.092,76	85.498,03	3.991,38	27.792,46
Trabalhos Especializados - Saúde	108.390,00	39.900,00	20.400,00	17.700,00	0,00	30.390,00	0,00	0,00
Trabalhos Especializados - Outros	33.082,45	10.150,05	6.174,65	6.174,65	2.904,15	2.904,10	2.214,00	
Publicidade	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
Honorários - Saúde	457.585,36	58.585,33	139.527,57	192.582,91	0,00	40.129,54	0,00	26.760,00
Honorários - Outros	49.034,66	14.598,90	7.293,25	7.355,25	1.838,81	1.838,81	0,00	0,00
Conservação e Reparação	56.135,35	26.031,30	13.015,65	13.015,65	1.583,66	1.729,09	0,00	0,00

Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	7.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
Material de Escritório	8.280,00	1.800,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	300,00	300,00	0,00	0,00
Combustíveis (viaturas)	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	0,00	0,00	0,00
Eletricidade	121.327,44	52.800,00	26.400,00	26.400,00	26.400,00	12.000,00	1.249,44	1.777,38	592,46
Gas	60.970,28	23.340,26	9.226,55	9.234,26	8.414,70	1.303,41	0,00	0,00	0,00
Gases Medicinais	18.360,00	3.600,00	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Água	11.001,89	4.649,57	2.324,78	2.324,78	1.056,72	105,67	0,00	0,00	0,00
Deslocações e Transportes	3.880,00	0,00	0,00	0,00	440,00	0,00	0,00	0,00	440,00
Rendas e Alugueres	8.214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Comunicações	22.909,39	9.163,76	4.581,88	4.581,88	2.290,94	2.290,94	0,00	0,00	0,00
Seguros	4.135,40	827,08	1.033,84	1.033,84	620,32	413,56	0,00	0,00	0,00
Limpeza, Higiene e Conforto	55.142,00	25.747,54	12.873,77	12.873,77	1.643,46	1.643,46	0,00	0,00	0,00
Outros Serviços	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GASTOS COM PESSOAL	2.719.508,21	675.123,21	229.394,14	386.540,65	302.070,68	324.443,34	240.577,15	231.291,50
Nº Funcionários	169	40	18	28	19	16	16	16

Remunerações

Salário Base Mensal	1.723.014,00	421.200,00	148.338,00	250.992,00	187.008,00	216.840,00	160.392,00	147.960,00
Diaturnidades	42.509,32	3.579,24	1.201,48	3.090,50	12.465,60	4.924,50	2.646,00	3.234,00
Apoio Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsidio de Férias	148.146,50	39.520,00	12.503,50	20.916,00	15.584,00	18.070,00	13.366,00	12.330,00
Subsidio de Natal	148.146,50	39.520,00	12.503,50	20.916,00	15.584,00	18.070,00	13.366,00	12.330,00
Trabalho Suplementar	11.877,17	5.091,10	0,00	0,00	4.561,32	0,00	0,00	0,00
Ajudas de Custos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ferriados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Isenção Horário de Trabalho (HT)	18.116,00	1.392,00	0,00	3.600,00	1.200,00	0,00	1.100,00	2.085,60
Prémios Sujeitos	10.383,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	2.160,00
Abono para falhas	3.096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348,00	0,00	0,00
Subsidio de Alimentação	39.110,94	4.685,12	1.379,40	4.936,80	7.809,34	2.243,34	1.100,00	3.695,34
Subsidio de Transporte	4.977,00	0,00	0,00	0,00	1.155,00	924,00	231,00	1.512,00

25398

Subsidio de Coordenação	6.600,00	3.000,00	0,00	450,00	600,00	2.550,00	0,00	0,00
Sibisido de Deslocação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsidio de Condução	1.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsidio de Turno	43.956,00	28.224,00	6.840,00	8.892,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsidio Suplementar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Engargos sobre Remunerações	479.777,24	119.625,06	40.797,51	68.875,00	51.912,08	58.158,96	42.943,11	41.770,67
Seguro de Acidentes de Trabalho	33.000,26	7.676,52	4.744,99	3.872,35	3.176,96	2.314,55	3.995,06	3.429,21
Outros Custos com Pessoal	5.717,68	1.610,18	1.085,76	0,00	666,38	0,00	837,98	784,68
AMORTIZAÇÕES/DEPRECIACIONES	190.451,68	81.554,74	39.318,57	39.318,85	12.259,51	18.000,00	0,00	0,00
Edifícios	183.569,61	78.505,29	38.317,34	38.317,62	10.429,35	18.000,00		
Equipamento Básico	1.872,94	936,48	468,23	468,23		0,00		
Equipamento Administrativo	3.178,97	2.112,97	533,00	533,00	0			
Equipamento de Transporte	1.830,16	0,00			1.830,16			
outros	0,00	0,00						
OUTROS GASTOS E PERDAS	3.000,00							
Impostos								
Taxas	3.000,00							
Outros								
GASTOS FINANCEIROS	150.280,00							
Juros de Financiamento	130.000,00							
Juros de Mora	18.000,00							
Outros Custos Financeiros	2.280,00							
RESULTADO ANTES IMPOSTOS	217.383,67	537.829,83	415.420,31	6.746,03	152.472,45	-77.424,11	-256.403,53	-263.028,96

CUSTO AUXILIARES			UNIDADES DE NEGÓCIO		
MANUTENÇÃO	FARMÁCIA	LIGA	L.-SAÚDE	L.-ORTOPEDIA	BAR UCCI

0,00	0,00	202.793,06	66.500,00	35.574,00	24.000,00
		300,00	66.500,00	30.000,00	24.000,00
		60.750,04		5.574,00	
		3.751,00			
		82.800,00			
		55.192,02		0,00	
1.578,00	1.578,00	33.741,00	33.250,00	15.000,00	12.000,00

236,98	236,98	28.645,44	1.959,41	10.932,05	4.590,01
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	372,15	600,00	600,00	988,71
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	0,00	12.432,00	919,41	919,41	1.838,81
0,00	0,00	0,00	0,00	660,00	100,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	3.000,00		240,00	240,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	1.200,00	0,00
0,00	0,00	300,00		0,00	978,00	1.200,00
236,98	236,98	6.607,29		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	360,00				
0,00	0,00	360,00		0,00	74,64	105,72
0,00	0,00	3.000,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	2.214,00		0,00	6.000,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	206,76
0,00	0,00	0,00		200,00	110,00	50,00
0,00	0,00	0,00		0,00	150,00	100,00
32.038,38	67.385,76	161.586,67		16.228,69	35.560,69	17.267,35
2	3	7		1	2	1

19.680,00	42.756,00	88.128,00		9.840,00	20.040,00	9.840,00
294,00	1.176,00	6.664,00		882,00	1.176,00	1.176,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1.640,00	3.563,00	7.344,00		820,00	1.670,00	820,00
1.640,00	3.563,00	7.344,00		820,00	1.670,00	820,00
2.224,75	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	2.544,00	4.682,40		0,00	1.512,00	0,00
623,52	0,00	6.400,08		0,00	0,00	600,00
0,00	0,00	2.400,00		0,00	0,00	0,00
0,00	871,20	8.712,00		871,20	1.936,00	871,20
231,00	0,00	924,00		0,00	0,00	0,00

-33.853,36	-69.200,74	-174.460,05	15.061,91	-25.918,74	-9.857,36
------------	------------	-------------	-----------	------------	-----------