



Orçamento de Exploração

2024

Lisboa, Dezembro de 2023



A handwritten signature in blue ink is located in the top right corner of the page.

ANO 2024

1. APRESENTAÇÃO **3**

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO **4**

1. RENDIMENTOS (PROVEITOS) **5**

1.1. Bases de Previsão **5**

1.2. Mapa **6**

1.3. Memória Descritiva **7**

2. GASTOS (CUSTOS) **10**

2.1. Pressupostos **10**

2.2. Mapa **11**

2.3. Memória Descritiva **12**

3. CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL **15**

Senhores Associados,

Cumprido mais de metade do mandato desta direção, é já possível apresentar mudanças visíveis na realidade económica, nas condições de trabalho e nas atividades assistenciais do IPR.

Estamos empenhados que 2024 nos permita consolidar as reformas iniciadas e continuar a promover o desenvolvimento, modernização e divulgação da Instituição.

Mantém-se as linhas fundamentais de atuação desta direção: consolidar e reforçar a recuperação económica iniciada em 2021-2022, manter a reestruturação funcional (administrativa e financeira) da Instituição, manter a renovação de equipamentos e implementar novos contratos para opções mais custo-efetivas.

O cumprimento do acordo firmado em Maio de 2020 com a ARSLVT continua a ser a base deste orçamento em termos de produção, uma vez que a súbita e inesperada instabilidade política, não nos permitiu negociar uma alteração das linhas de produção de um novo acordo.

Mas, ao contrário de anos anteriores, sabemos já nesta altura que em 2023 o acordo com a ARSLVT vai ser totalmente cumprido.

Mantém-se uma situação internacional instável e o BCE mantém as medidas de controlo da inflação, que ainda se mantém elevada. As repercussões desta situação, já estão refletidas neste orçamento para o próximo ano, como a subida do salário mínimo nacional e consequentes aumentos já anunciados por vários fornecedores. Mantemos o compromisso de reduzir e racionalizar custos em todas as áreas.

Toma-se como referência o ano de 2023, assumindo o cumprimento na íntegra do contrato com a ARSLVT. Estão também já negociados ou a aguardar resposta, novos acordos com entidades privadas, com melhoria dos preços na área da reumatologia e da medicina física e reabilitação, além de pontuais ajustes nos preços das várias atividades.

Além da atividade assistencial direta, a investigação clínica e a atividade científica, traduzida pelos ensaios clínicos e as Jornadas Internacionais do IPR, mantêm-se como fontes suplementares de financiamento.

Uma vez mais, sem a colaboração e o empenho demonstrado pelos nossos funcionários, mesmo em tempos com alguma instabilidade, não poderíamos apresentar os resultados positivos nas várias áreas.

A Direção mantém o empenho na melhoria da situação financeira do IPR, na qualidade da atividade assistencial, sem descurar a ligação aos vários parceiros institucionais que nos apoiam.

Lisboa, Dezembro de 2023

A Direção do IPR

Augusto Faustino

Cândida Silva

Orçamento Exploração

Tal como em exercícios anteriores, esta breve apresentação sobre a natureza e os objetivos deste instrumento de gestão tem apenas o intuito de proporcionar um mais amplo conhecimento da vida da instituição a todos os interessados.

O Orçamento de Exploração resulta, fundamentalmente, da definição preliminar de diversas políticas (técnico-produtiva, de Recursos Humanos e financeiras, etc.) tendo como ponto de partida uma determinada situação relativamente ao passado imediato.

Foram, assim, estimados os Gastos (Custos) e os Rendimentos (Proveitos) de Exploração para o ano 2024 com base em parâmetros retirados das políticas delineadas para as seguintes áreas de intervenção:

Neste contexto, o total dos **GASTOS (custos) DE EXPLORAÇÃO** previstos para o ano de 2024 atinge os **dois milhões, quatrocentos e sessenta e nove mil e oitocentos euros**.

O total de **RENDIMENTOS (proveitos)** aponta para um valor global de **dois milhões, seiscentos e setenta e sete mil e oitocentos Euros**, tendo por base a atividade de 2023.

1. RENDIMENTOS (PROVEITOS)

1.1. PRESSUPOSTOS

- PREVISÃO MÉDIA DA PRODUÇÃO ANUAL E DO VALOR UNITÁRIO DOS CUIDADOS DE SAÚDE A PRESTAR:

ACORDO DE COOPERAÇÃO ARSLVT/IPR
Previsto para o ANO 2024

MONTANTE GLOBAL

1.755.000,00 €EUROS

- BASES DE PREVISÃO

Valores para 2024 determinados com base nos valores estipulados para a remuneração dos atos em 2023 e em alguns aumentos já previstos.

- Os cálculos serão arredondados por defeito

1.2. RENDIMENTOS - MAPA DE ELABORAÇÃO ORÇAMENTO 2024

RUBRICAS	REALIZADO 2021	REALIZADO 2022	ORÇAMENTO 2023	ORÇAMENTO 2024
RENDIMENTOS / proveitos	2 355 525	2 675 363	2 677 800	2 677 800
1.VENDAS	2 204	3 674	1 300	1 300
1.1. Medicamentos de uso diário	25	2 131	100	100
1.2. Biológicos (domicílio e hospital dia)	1 187	0	0	0
1.3. Material de Terapia Ocupacional e Fisioterapia	992	1 543	1 200	1 200
2.PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1 854 361	2 157 439	2 251 000	2 251 000
2.1. Internamentos	390 868	634 545	600 000	600 000
2.2. Hospital de dia	9 890	8 660	10 000	10 000
2.3. Consulta Externa	1 319 912	1 339 361	1 500 000	1 500 000
2.4. M.C. Terapêutica (Infiltrações/Mesoterapia/Ondas Choque)	31 911	8 400	8 500	8 500
2.5. M.A.Diagnóstico (Densit/Ecog/Capilarosc/Bióps.)	18 882	22 500	22 500	22 500
2.6. Fisioterapia (Tratamentos/Podologia)	82 898	83 973	110 000	110 000
3.RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	231 558	231 481	272 000	272 000
3.1. Jornadas	99 975	170 025	120 000	120 000
3.2. Ensaio Clínicos	131 583	13 500	140 000	140 000
3.3 Outros Estudos /Projectos (Outros projectos/Agores)	0	12 000	12 000	12 000
4.OUTROS RENDIMENTOS	267 402	99 665	153 500	153 500
4.1. Quotizações	30 848	34 000	34 000	34 000
4.2. Não Especificadas/Recuperação de Encargos/Outros	17 260	15 000	15 000	15 000
4.3. Descontos de Pronto Pagamento Obtidos	89 134	18 165	66 500	66 500
4.4.Correcções Anos Anteriores/Acertos Caixa/Sinistros	6 843	450	0	0
4.5. Donativos	69 546	24 500	25 000	25 000
4.6.. Proveitos em Subsídios	9 047	3 000	8 000	8 000
4.7. Reversões de Provisões	11 510	0	0	0
4.8. Proveitos Medicamentos da Indústria/Comp.venda delta/Taxas	33 214	5 000	5 000	5 000
5.Juros e Proveitos Similares	0	0	0	0
5.1. Juros Obtidos	0	0	0	0
IMPOSTO SOBRE RENDIMENTO 2019B	0	0	0	0
RESULTADOS LÍQUIDOS APÓS IRC	-187 182	196 337	205 300	208 000



1.3. MEMÓRIA DESCRITIVA

RUBRICA	JUSTIFICAÇÃO
1. VENDAS	
1.1. MEDICAMENTOS (uso diário)	Esta verba apenas engloba medicamentos correntes facturados no Internamento (ADSE e outros subsistemas) e Kit's de Fisioterapia (100)
1.2. BIOLÓGICOS	Medicamentos Biológicos para administa ARSLVT
1.3. FISIOTERAPIA	Kit's para utilização dos utentes na Fisioterapia individualizados. (1200€)
2. PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	
2.1. INTERNAMENTO	<u>Total de diárias:</u> e a) para doentes das outras ARS's: 50 diárias a 167 € b) GDH's: 600 episódios de Internamento para doentes da ARSLVT
2.2. HOSPITAL DE DIA (Sessões Medicamentos Biológicos)	a) Sessões para o Acordo: cerca de 350 sessões a 20 € b) Outros subsistemas: cerca 66 sessões a 45 Euros
2.3. CONSULTA EXTERNA	Produção anual prevista de Consultas de Reumatologia e de Fisioterapia e outras não Convencionadas a) utentes do Acordo: cerca de 21.500 consultas de Reumatologia e 1.500 de Fisioterapia a um valor de 53,50€ - <u>preço compreensivo</u> b) ADSE: 4.400 consultas de Reumatologia a um preço médio de 35,00€ c) Seguros: 800 consultas a 30 € d) ADM:200 consultas a 30 € ADM:200 consultas a 30 € GNR: 130 consultas a 30 €



	Montepio: 85 consultas a 30 € e) Outros: 100 Consultas a 70 € f) Fisiatria Outros: 1.200 consultas a 25€ g) IPR Reumatologia: 700 consultas: 700 consultas a 70 € h) Nutrição: 1.500 ARSLVT a 11 €, e mais 800 a 30 €. i) Relatórios Médicos: 9.000 €
2.4. MEIOS COMPLEMENTARES DE TERAPÊUTICA	Técnicas Reumatológicas e outros Tratamentos (as do Acordo entram no preço compreensivo) a) Infiltrações: 7.000 €; b) Mesoterapia: 1.500€
2.5. MEIOS COMPLEMENTARES DE DIAGNÓSTICO	Produção estimada : (os do Acordo entram no preço compreensivo) a) Ecografias: 7.500€ b) Capilaroscopias: 12.500 € c) Densitometrias: 2.500 € d) Biopsias: 500 €
2.6. TRATAMENTOS DE FISIOTERAPIA	Unidade de Reabilitação Tratamentos de Fisioterapia em regime de Ambulatório a) os do Acordo entram no preço compreensivo b) Fisioterapia: 85.000€ c) Podologia: consultas, tratamentos e ortóteses num total médio anual de 20.000 € e) Outros Tratamentos: 5.000 €
3. RENDIMENTOS (PROVEITOS) SUPLEMENTARES	
3.1. JORNADAS	Valor com previsão duma receita esperada de 120.000 €
3.2. ENSAIOS	Ensaio : 140.000 €
3.3. OUTROS ESTUDOS E PROJECTOS	Patrocínios: 12.500€
4. OUTROS RENDIMENTOS (PROVEITOS E GANHOS)	
4.1 QUOTIZAÇÕES	Quotizações: 34.000 €

4.2 NÃO ESPECIFICADOS/ RECUPERAÇÃO DE ENCARGOS	Recuperação de Encargos : 15.000 Euros
4.3 DESCONTOS DE PRONTO PAGAMENTO OBTIDOS	Previsão anual de: 66.500 €
4. 4. Correções Anos Anteriores / Acertos Caixa/Sinistros	Valor sem hipótese de previsão
4.5 DONATIVOS	Donativos : Utentes: 2.000 € IRS: 25.000 €
4.6 RENDIMENTOS (PROVEITOS) EM SUBSÍDIOS	Contabilização de subsídios para a linha de produção da fisioterapia e Internamento — 8.000€
4.7 Reversões de Provisões	Sem Previsão de valores Para 2023
4.8 Proveitos Medicamentos da Industria/Vending Delta Cafés	Valor previsto para 2024 de acordo com o ano 2023 (5.000€)
5. JUROS E PROVEITOS SIMILARES	
5.1 Juros Obtidos	Sem previsão para o ano 2023

2. GASTOS (CUSTOS)

2.1. PRESSUPOSTOS

BASES DE PREVISÃO

Valores ajustados à previsão da produção no ano 2023 do Acordo com a ARSLVT.

Outros valores que tem como base os valores reais de 2023.

Elementos fornecidos pelas diversas áreas funcionais

- Os cálculos serão arredondados por defeito



2.2 GASTOS - MAPA DE ELABORAÇÃO DO ORÇAMENTO 2024

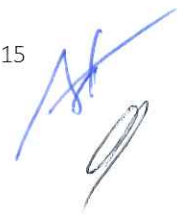
RUBRICAS	REALIZADO 2021	REALIZADO 2022	ORÇAMENTO 2023	ORÇAMENTO 2024
GASTOS / custos	2 542 707	2 479 026	2 472 500	2 469 800
1.CMVC (Custo mercadorias vendidas/consumidas)	31 697	41 242	35 000	35 000
2.FSE (Fornecimentos e serviços externos)	966 400	954 136	903 500	900 800
2.1.Subcontratos	187 385	282 337	281 000	281 000
2.2.Fornecimentos e Serviços	779 015	671 799	622 500	619 800
2.2.1. Electricidade	23 659	22 341	22 000	22 000
2.2.2. Combustíveis	295	360	300	300
2.2.3. Água	6 080	7 388	7 500	7 500
2.2.4. Ferramentas e Utensílios Desgaste Rápido	1 049	1 520	1 000	1 000
2.2.5. Material de Escritório, Informática e Clínico	11 578	5 302	10 000	10 000
2.2.6. Rendas e Aluguéis (imóveis, software e impressoras)	51 871	52 693	38 000	38 000
2.2.7. Despesas de Representação	150	43	500	500
2.2.8. Telecomunicações	25 497	14 435	14 000	14 000
2.2.9. Seguros Multirisco-Viaturas	5 235	2 451	4 000	500
2.2.10. Deslocações e Estadas	35	40	200	1 000
2.2.11. Honorários	146 160	126 702	110 000	110 000
2.2.12. Conservação e Reparação	7 002	1 316	5 000	5 000
2.2.14. Trabalhos Especializados/Serv. Bancários	6 721	4 208	5 000	5 000
2.2.15. Encargos Saúde c/ Utentes Ambulatório	371 361	342 000	300 000	300 000
2.2.16. Encargos Saúde c/ Utentes Internados	42 690	35 000	38 000	38 000
2.2.17. Outros Fornecimentos e Serviços / jornadas	11 457	5 000	15 000	15 000
2.2.18. Ensaio	66 636	50 000	50 000	50 000
2.2.19. Outros Estudos/Projectos	1 539	1 000	0	0
2.2.20. Contencioso e Notariado	0	0	2 000	2 000
3.Perdas Por Imparidades	0	0	0	0
3.IMPOSTOS e outros gastos e perdas Contencioso	9 307	0	3 000	3 000
4.CUSTOS COM PESSOAL	1 491 927	1 423 439	1 500 000	1 500 000
4.1. Remunerações Certas+(sub.ferias+sub natal)	1 037 387	992 839	1 035 000	1 035 000
4.2.Remunerações adicionais	176 889	172 370	195 000	195 000
4.2.1.Subsídios Alimentação/turno/função	106 901	60 504	105 000	105 000
4.2.2.Outras (prémios/horas extra/gratificações)	69 988	111 866	90 000	90 000
4.3.Formação Profissional	0	0	150	150
4.4.Encargos S/ Remunerações	254 020	224 930	250 000	250 000

2.3. MEMÓRIA DESCRITIVA

RUBRICA	JUSTIFICAÇÃO
1.Custo das Mercadorias vendidas e das Matérias consumidas (consideradas as aquisições uma vez que os stocks são reduzidos ao mínimo)	Esta rubrica contempla o valor previsto sobre as projecções de Dezembro de 2023 para as aquisições de : a) Medicamentos correntes (5.000 €), b) Biológicos para Hospital de Dia para ARSLVT/Acordo (10.000 €), c) Material de Penso/Tratamento e Diverso 5.000 €, d) Material de Limpeza/Higiene e Conforto para Fisioterapia e Consulta (5.000 €), e) Material de Escritório (10.000 €)
2. F.S.E.- Fornecimentos e Serviços Externos	Valores previstos com base a Dezembro de 2023, e actividade prevista para o ano de 2024
<u>2.1. SUBCONTRATOS</u>	a) Exploração do Refeitório (80.000 €), b) Contentores Incineração, Rouparia e Climatização (18.000 €), c) Assistência Informática (65.000€) c) Desinfecção de Instalações, Limpeza, Elevador, e Higiene no Trabalho 40.000 €, e) Contratos com empresas médicas (75.000€), f) Manutenção Ecografo(4000€)
<u>2.2. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS</u>	
2.2.1. ELECTRICIDADE	(22.000 €)
<u>2.2.2. COMBUSTÍVEIS</u>	(viatura de transporte de doentes) (300 €)

<u>2.2.3. ÁGUA</u>	(7.500 €)
<u>2.2.4. FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DESGASTE RÁPIDO</u>	(1.000 €)
<u>2.2.5. MATERIAL ESCRITÓRIO/INFORMÁTICO/CLÍNICO</u>	(10.000 €)
<u>2.2.6. RENDAS E ALUGUERES</u>	Relativo aos arrendamentos de imóveis: Loja nº 3ª da Rua Luís Pastor de Macedo, Lumiar e Box em Alvalade (24.700 €uros Anuais) contratos de Renting de equipamentos de impressão (11.000 €/ano),
<u>2.2.7. DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO</u>	(500 €)
<u>2.2.8. TELECOMUNICAÇÕES</u>	(14.000 €)
<u>2.2.9. SEGUROS</u>	Valor estimado face ao realizado nos anos anteriores (4.000 €)
<u>2.2.10. DESLOCAÇÕES E ESTADAS</u>	(200 €)
<u>2.2.11. HONORÁRIOS</u>	(110.000 €)
<u>2.2.12. CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO</u>	Obras diversas de conservação e melhoria das instalações (5.000 €)
<u>2.2.13. VIGILÂNCIA E SEGURANÇA</u>	Sem previsão
<u>2.2.14. TRABALHOS ESPECIALIZADOS (e Serviços Bancários)</u>	(5.000 €)
<u>2.2.15. ENCARGOS DE SAÚDE COM UTENTES EM AMBULATÓRIO</u>	Encargos com MCDT's do Acordo a incluir no preço compreensivo da Consulta Externa (Análises: 250 mil €; Imagiologia: 40.000 mil € e Outros Actos e Exames Diversos: 10.000 mil €)
<u>2.2.16. ENCARGOS DE SAÚDE COM UTENTES EM INTERNAMENTO</u>	MCDT's no exterior para os doentes internados (Análises: 15 mil €; Imagiologia: 10 mil € Eco/Tac/Ress. Magnéticas: 20 mil € Outros Actos e Exames Diversos: 3 mil €)
<u>2.2.17. OUTROS FORNECIMENTOS E SERVIÇOS</u>	Despesas das Jornadas (25 mil €)
<u>2.2.18. ENSAIOS</u>	Despesas de Ensaaios (50 mil €)

<u>2.2.19. Outros Estudos/Projectos</u>	Sem previsão
<u>2.2.20. Contencioso e Notariado</u>	Sem previsão
3. IMPOSTOS	Este valor respeita a IVA não reembolsável, ao pagamento da taxa anual obrigatória à Entidade Reguladora de Saúde (ERS) e ao Ministério do Ambiente (resíduos hospitalares e Contencioso)
4. CUSTOS COM PESSOAL	1.500.000 Euros
<u>4.1. REMUNERAÇÕES CERTAS</u>	Correspondem: Remuneração base, Subsídios Férias e Natal
<u>4.2. REMUNERAÇÕES ADICIONAIS</u>	Correspondem : 1) a subsídios de alimentação/ turno e de função 2) a horas de qualidade 3) Outras consultas e Outras Prestações de Serviços de Saúde
<u>4.3. FORMAÇÃO PROFISSIONAL</u>	150Euros
<u>4.4. ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES</u>	Sobre remunerações certas e adicionais
<u>4.5. SEGUROS</u>	Prémio do seguro de acidentes de trabalho, vida grupo e responsabilidade civil profissional
<u>4.6. OUTROS ENCARGOS</u>	Medicina no Trabalho e Fardamento de pessoal
5. AMORTIZAÇÕES	Esta verba inclui: Equipamento adquirido no próprio ano
6. OUTROS CUSTOS DO EXERCÍCIO	Valor estimado face ao gasto nos anos anteriores (5.000 €)
7. Juros e Gastos Similares Suportados	Valor de juros que tem em consideração o Financiamento do Millenniumbcp em 2021 a liquidar em 3 anos (8.000 €)



2. CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL

		Unid: euros
RENDIMENTOS e GASTOS (Proveitos e Custos)	2024	
Vendas e Serviços Prestados	2 252 300,00	
Subsídios, doações e legados à exploração	272 000,00	2 524 300,00
Custo das Mercadorias vendidas e das Matérias consumidas	35 000,00	
Fornecimentos e Serviços externos	900 800,00	
Gastos com o Pessoal	1 500 000,00	2 435 800,00
Outros Rendimentos e Ganhos	153 500,00	
Outros Gastos e Perdas	8 000,00	145 500,00
RESULTADOS ANTES DE DEPRECIAÇÕES, JUROS E IMPOSTOS		234 000,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	18 000,00	
Resultados Operacionais antes de Juros e de Impostos		216 000,00
Juros e Rendimentos Similares obtidos	0,00	
Juros e Gastos similares suportados	8 000,00	
Resultados antes de Impostos		208 000,00
IRC Previsível		0,00
Resultados Líquidos do Período (exercício)		208 000,00