



Centro de Responsabilidade Integrado  
de Oftalmologia do Centro Hospitalar de Leiria

**CRIOTALEI**  
**CENTRO DE RESPONSABILIDADE INTEGRADO**  
**DE OFTALMOLOGIA**

DR  
DR  
P

**RELATÓRIO DE DESEMPENHO**

**3º TRIMESTRE 2021**

O presente relatório de desempenho, relativo ao 3º trimestre de 2021, visa o cumprimento do disposto na alínea e), do artigo 6º, do Regulamento Interno do Centro de Responsabilidade Integrado de Oftalmologia do Centro Hospitalar de Leiria, EPE (CRIOTALEI), aprovado por Deliberação do Conselho de Administração de 2020.01.16.

Para este efeito, servem de referência as metas assistenciais e os orçamentos económicos e de investimento constantes do Plano de Ação 2020/2022 do CRIOTALEI, aprovado pelo Conselho de Administração em 2020.01.16, e respetivo Contrato-Programa 2021 (CP 2021), aprovado pelo Conselho de Administração em 2021.10.13.

## **1. Desempenho Operacional**

A redução da atividade assistencial nos meses de janeiro e fevereiro de 2021, na sequência do Despacho n.º 574-A/2021, de 12 de janeiro, da Ministra da Saúde que determinou a suspensão da atividade assistencial programada não urgente, condicionou o desempenho operacional do CRIOTALEI a setembro de 2021.

### **1.1. Atividade Assistencial**

Em termos globais, como decorre da análise do anexo I – Produção Total, de setembro de 2021 – onde constam os dados relativos às metas assistenciais para 2021, a execução registada em setembro de 2021 e a evolução comparativa acumulada face ao período homólogo do ano anterior – constata-se que a consulta externa e a atividade cirúrgica apresentam um crescimento (+3,4% e +13,5%, respetivamente).

Embora se mantenha uma tendência de crescimento, verifica-se neste trimestre um abrandamento face ao crescimento verificado no trimestre anterior, muito devido ao restabelecimento de atividade a um ritmo que se poderá considerar de rotina (de funcionamento normal do serviço), quando

comparado com o crescimento mais acelerado registado a junho de 2021, devido à necessidade de recuperação intensiva da quebra expressiva registada na atividade assistencial no início do ano, fruto da pandemia.

A análise por linhas de produção permite evidenciar, em relação às mais significativas, os seguintes aspectos:

#### **INTERNAMENTO**

À semelhança do verificado no relatório de desempenho anterior, a produção global em termos de GDH, apresenta uma redução de 100% face ao período homólogo do ano anterior. Este facto, traduz uma concretização total do objetivo estratégico de ambulatorização da atividade cirúrgica.

Linha de Produção	Produção Total Internamento					Meta 2021	% Execução Set-21
	Set-20	Set-21	Var. 2020/2021				
			Qtdd	%			
GDH Médicos	0	0	0	0	0	5	0,0% <span style="color:red;">X</span>
GDH Cirúrgicos Programados	2	0	-2	-100,0%	<span style="color:red;">X</span>	22	0,0% <span style="color:red;">X</span>
<b>Total GDHs</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>-100,0%</b>	<span style="color:red;">X</span>	<b>27</b>	<b>0,0% <span style="color:red;">X</span></b>
<b>Episódios Transferidos SIGIC</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<span style="color:red;">X</span>	-	-

Efectivamente, desde o primeiro trimestre de 2020, não foi realizada qualquer atividade em regime de internamento, sendo desde então toda a atividade médico-cirúrgica do CRIOTALEI realizada em regime ambulatório, o que, além de único em Portugal, é um marco que podemos considerar excelente quer no que concerne ao bem estar dos utentes, quer na otimização dos recursos internos, nomeadamente na gestão de camas: todos os doentes são tratados numa especialidade médica-cirúrgica sem necessidade de recurso a internamento.

Voltamos a referir que a perspetiva, aquando da definição das metas para o triénio 2020/2022 era de, ao longo desses 3 anos, e de forma gradual, se passar a realizar toda a atividade de Oftalmologia em regime ambulatório. No entanto, foi tomada posteriormente a decisão de ambulatizar a totalidade da atividade ainda em 2020, o que explica a referida variação de -100%.

#### **CONSULTAS EXTERNAS**

A produção total de consultas médicas revela, a setembro de 2021, na comparação com o período homólogo do ano anterior, um crescimento de 3,4% (+927 consultas), consequência do aumento das

consultas subsequentes (+7,1% ou 1.141 consultas), já que, relativamente às primeiras consultas, se verificou num decréscimo relativamente ao período homólogo de 2020 (-1,9% ou -214 consultas).

#### Produção Total Consultas Médicas

Linha de Produção	Set-20	Set-21	Var. 2020/2021		Meta 2021	% Execução Set-21
			Qtdd	%		
Primeiras Consultas	11.317	11.103	-214 <span style="color:red;">X</span>	-1,9% <span style="color:red;">X</span>	20.491	54,2% <span style="color:red;">X</span>
Consultas Subsequentes	16.167	17.308	1.141 <span style="color:green;">✓</span>	7,1% <span style="color:green;">✓</span>	25.418	68,1% <span style="color:red;">X</span>
<b>Total Consultas Médicas</b>	<b>27.484</b>	<b>28.411</b>	<b>927 <span style="color:green;">✓</span></b>	<b>3,4% <span style="color:green;">✓</span></b>	<b>45.909</b>	<b>61,9% <span style="color:red;">X</span></b>

Não obstante este crescimento face ao período homólogo, a taxa de execução, a setembro de 2021, com 61,9% (54,2% nas primeiras consultas e 68,1% nas consultas subsequentes), mantém-se ainda assim abaixo da meta prevista, consequência dos seguintes factos:

- Não se registou qualquer alteração na equipa médica, ou seja, voltou a não se verificar contratação de novos médicos assistentes ou entrada de internos, contrariamente ao previsto na definição das metas do ano, não se tendo sequer compensado as saídas verificadas;
- Redução significativa das primeiras consultas dos internos e dos respetivos orientadores (3 internos e 3 orientadores) por imposição da Ordem dos Médicos aquando da sua última visita ao CHL<sup>[1]</sup>;
- O período entre julho e setembro é, historicamente, o período com a maior taxa de ausências devido a férias, sendo nesta fase do ano que a maior parte dos RH no geral, e concretamente os médicos, gozam o seu período mais longo de férias, facto que tem um impacto direto na redução de consultas realizadas.

#### AMBULATÓRIO MÉDICO E CIRÚRGICO

O número total de episódios de ambulatório que originam GDH mantém um registo de crescimento face ao período homólogo de 2020, na ordem dos +13,5% (+823 episódios), que corresponde na totalidade à atividade cirúrgica realizada em regime de ambulatório (+13,5% ou 823 cirurgias).

[1] Orientações da OM:

- os internos têm de fazer 12 h de urgência / semana, não podendo ter qualquer consulta PH marcada nesse período. Nessas 12 horas, deverão estar acompanhados por um assistente hospitalar que também não deve fazer esse tipo de consultas;  
- os internos não podem fazer consultas de sub-especialidade sozinhos: só podem fazer PHs acompanhados pelo assistente hospitalar respetivo dessa sub-especialidade;  
- a proporção de PHs gerais e PHS de sub-especialidade tem de ser 1:1.

De igual modo, continua a verificar-se um decréscimo expressivo de episódios transferidos para outros hospitais com vale cirúrgico cativo, no âmbito do SIGIC, em regime de ambulatório (-58 episódios), consequência do já referido aumento de atividade cirúrgica ambulatória.

#### Produção Total Ambulatório (c/ GDH)

Linha de Produção	Set-20	Set-21 <sup>(1)</sup>	Var. 2020/2021		Meta 2021	% Execução Set-21
			Qtdd	%		
GDH Médicos	18	46	28	155,0%	13	353,0%
GDH Cirúrgicos	6.080	6.875	795	13,1%	9.658	71,2%
<b>Total GDHs</b>	<b>6.098</b>	<b>6.921 <sup>(2)</sup></b>	<b>823 </b>	<b>13,5% </b>	<b>9.671</b>	<b>71,6% </b>
<b>Episódios Transferidos SIGIC</b>	<b>59</b>	<b>1</b>	<b>-58 </b>	<b>-98,3% </b>	-	-

<sup>(1)</sup> 2021 - só estão fechados/auditados os dados referentes a Janeiro. os valores registados na codificação poderão ainda sofrer oscilações após auditados

Quanto à taxa de execução, com 71,6%, encontra-se abaixo do expectável, à semelhança do que referimos para a performance ao nível das consultas, como consequência de não ter sido reforçada a equipa médica, conforme previsto. Referimos o panorama desta equipa, desde início de 2021, com impacto nos dados acumulados da atividade, agora medida a setembro:

- saída de 4 médicos da equipa do CRIOTALEI (em março, outubro, dezembro de 2020 e agosto de 2021), não obstante a contratação de uma médica em regime CPS em 02.05.2021, que a partir de 01.09.2021 passou a integrar o quadro do CHL;
- final do internato médico de 1 Interno em Formação Específica em 19.06.2021, sem entrada de novos internos;
- ausência, por licença de maternidade, de 1 médica da equipa do CRIOTALEI de 01.02.2020 a 17.06.2021, com posterior saída em 01.08.2021, conforme acima referido (atividade efetiva de cerca de 1,5 meses no total de 2021);
- durante os meses de janeiro e fevereiro, o serviço esteve a dar apoio no ADR-SU, com redução efetiva na sua atividade no serviço;
- não reforço da equipa, como previsto e já referido, para 2021.

#### ATIVIDADE CIRÚRGICA

A produção cirúrgica base revela, em setembro de 2021, um crescimento de 5,9% (+204 cirurgias) face ao período homólogo, crescimento indexado ao aumento da atividade cirúrgica de ambulatório (+5,9% ou +205 cirurgias), em linha com a já referida aposta na ambulatorização dos cuidados oftalmológicos.

### Atividade Cirúrgica

Linha de Produção	Set-20	Set-21	Var. 2020/2021		Meta 2021	% Execução Set-21
			Qtdd	%		
<b>Produção Base</b>	<b>3.449</b>	<b>3.653</b>	<b>204</b> <span style="color: green;">✓</span>	<b>5,9%</b> <span style="color: green;">✓</span>	<b>5.453</b>	<b>67,0%</b> <span style="color: red;">✗</span>
Convencional	1	0	-1 <span style="color: red;">✗</span>	-100,0% <span style="color: red;">✗</span>	27	0,0% <span style="color: red;">✗</span>
Ambulatória	3.448	3.653	205 <span style="color: green;">✓</span>	5,9% <span style="color: green;">✓</span>	5.426	67,3% <span style="color: red;">✗</span>
<b>Produção Adicional</b>	<b>2.651</b>	<b>3.269</b>	<b>618</b> <span style="color: green;">✓</span>	<b>23,3%</b> <span style="color: green;">✓</span>	<b>4.245</b>	<b>77,0%</b> <span style="color: green;">✓</span>
Ambulatória	2.651	3.269	618 <span style="color: green;">✓</span>	23,3% <span style="color: green;">✓</span>	4.245	77,0% <span style="color: green;">✓</span>
<b>Total de Cirurgias</b>	<b>6.100</b>	<b>6.922</b>	<b>822</b> <span style="color: green;">✓</span>	<b>13,5%</b> <span style="color: green;">✓</span>	<b>9.698</b>	<b>71,4%</b> <span style="color: red;">✗</span>

Relativamente à atividade cirúrgica realizada em regime adicional, regista-se um crescimento de 23,3% (+618 cirurgias) face ao período homólogo, que se traduz numa taxa de execução de 77,0%, logo acima do previsto, o que espelha o esforço da equipa do CROFTALEI na recuperação da atividade perdida quer em 2020, quer nos primeiros meses de 2021.

## 1.2. Cumprimento do Contrato Programa

### 1.2.1. Produção

Tendo por base a atividade realizada entre janeiro e setembro de 2021, e assumindo os preços constantes dos Termos de Referência para contratualização de cuidados de saúde no SNS para 2021, o CROFTALEI regista a setembro de 2021 uma taxa de concretização do seu CP 2021, ao nível da produção, de 93,4%.

Descrição	Estimativa Proveitos Setembro 2021		CP 2021		Taxa Execução CP 2021
	QTDD	VALOR	QTDD	VALOR	
<b>Consulta Externa</b>					
Nº Primeiras Consultas (CRI - c/maj 10%)	11.103	566.253 €	20.491	1.045.041 €	54,2%
Nº Consultas Subsequentes (CRI - c/maj 10%)	17.308	882.708 €	25.418	1.296.318 €	68,1%
<b>Internamento</b>					
<b>Doentes Saídos</b>					
GDH Médicos (CRI - c/maj 5%)	0	0 €	5	10.988 €	0,0%
GDH Cirúrgicos (CRI - c/maj 5%)	0	0 €	22	46.151 €	0,0%
<b>Episódios de GDH de Ambulatório</b>					
GDH Cirúrgicos (CRI - c/maj 5%)	6.875	12.754.767 €	9.658	17.917.896 €	71,2%
GDH Médicos (CRI - c/maj 5%)	46	28.665 €	13	8.101 €	353,8%
<b>Valor da Produção</b>	<b>14.232.392 €</b>		<b>20.324.495 €</b>		
<b>Taxa de Concretização</b>	<b>93,4%</b>				
<b>Desvio</b>	<b>-1.010.979 €</b>				

De referir, novamente, que as quantidades apresentadas e valorizadas, respeitam a 100% da produção realizada, assumindo-se que a totalidade da atividade do CROFTALEI é executada no âmbito do CP, em linha com a lógica que se seguiu na definição do Plano de Ação 2020/2022 e CP

2021 deste Centro de Responsabilidade Integrada, por forma a agilizar a análise dos rendimentos do período.

### 1.2.2. Índice de Desempenho Global

Indicadores	Meta 2021	Real Setembro 2021	Apuramento IDG			
			A) Peso Relativo do Indicador	Grau de Cump.	B) Grau de Cump. Ajustado	A) x B)
<b>Acesso</b>						
Percentagem de utentes em Lista de Espera para Consulta (LEC) dentro do TMRG	50,8%	75,7%	8%	149,0%	120,0%	9,6%
Percentagem de consultas realizadas dentro dos tempos máximos de resposta garantidos (TMRG)	55,0%	94,4%	8%	171,6%	120,0%	9,6%
Percentagem utentes em Lista de Inscritos para Cirurgia (UC) dentro do TMRG	85,8%	93,5%	8%	109,0%	109,0%	8,7%
Percentagem de doentes operados dentro dos TMRG	49,5%	61,7%	8%	124,6%	120,0%	9,6%
Episódios cirúrgicos em espera p/cirurgia há mais de 12 meses	0	0	8%	100%	100,0%	8,0%
<b>Qualidade</b>						
Taxa de endoftalmites	2,0%	0,00%	7,5%	200,0%	120,0%	9,0%
Catarata - taxa de ruptura de cápsula posterior	2,0%	0,05%	7,5%	197,5%	120,0%	9,0%
Percentagem de doentes ambulatorizáveis em patologia da retina	100,0%	100,00%	7,5%	100,0%	100,0%	7,5%
Percentagem de cirurgias de ambulatório (GDH) para procedimentos ambulatorizáveis	95,0%	100,0%	7,5%	105,3%	105,3%	7,9%
<b>Eficiência</b>						
Doente padrão por médico ETC	261,0	265,4	10%	101,7%	101,7%	10,2%
Doente padrão por enfermeiro ETC	236,3	265,0	10%	112,2%	112,2%	11,2%
Percentagem de Cirurgia Urgente no Total de Cirurgias realizadas	0,1%	0,0%	10%	200,0%	120,0%	12,0%

(1) últimos dados disponibilizados pela ARS Centro - Junho de 2021. Optou-se por usar este dado com referência a Junho 2021 por uma questão de cálculo estimado de incentivos institucionais.

Índice de Desempenho Global	112,30%
Incentivos Institucionais 2021	1.069.710 €
Estimativa Valor a Receber	1.201.265 €

As metas definidas para os indicadores de acesso no CP 2021 do CRIOTALEI corresponderem às metas do CP 2021 do CHL majoradas em 10%.

Todos os indicadores apresentam um grau de cumprimento superior ou igual a 100%.

### 1.3. Listas de Espera

#### 1.3.1. Lista de Inscritos para Primeira Consulta

Proveniência	LEC	LEC	LEC	Variação Set20/21		Variação Dez20/Set21	
	@30.09.2020	@31.12.2020	@30.09.2021	Nº	%	Nº	%
CTH	1.381	1.558	2.723	1.342	97%	1.165	75%
Interna	3.310	3.476	4.758	1.448	44%	1.282	37%
<b>Total</b>	<b>4.691</b>	<b>5.034</b>	<b>7.481</b>	<b>2.790</b>	<b>59%</b>	<b>2.447</b>	<b>49%</b>
Data mais Antiga	04/09/2018	08/01/2019	17/07/2019				

O aumento registado no volume de utentes em lista de espera desde início do ano, resulta de:

- acalmia na pandemia e aumento de confiança dos doentes, bem como aumento das consultas em 2021;
- aumento dos pedidos de novas consultas nos cuidados de saúde primários, resultantes da retoma da atividade naqueles centros;
- aumento das notas de alta de consulta o que provocou um incremento dos pedidos dos utentes nos centros de saúde para novas consultas da especialidade;
- redução da capacidade de resposta da equipa médica devido a:
  - ✓ situação de redução da equipa, como já referido, o que resulta numa redução da capacidade instalada;
  - ✓ não realização de atividade adicional na consulta.

#### 1.3.2. Lista de Inscritos para Cirurgia

Prioridade	LIC	LIC	LIC	Variação Set20/21		Variação Dez20/Set21	
	@30.09.2020	@31.12.2020	@30.09.2021	Nº	%	Nº	%
Normal	2.944	2.793	2.461	-483	-16%	-332	-12%
Prioritário	232	160	275	43	19%	115	72%
<b>Total</b>	<b>3.176</b>	<b>2.953</b>	<b>2.736</b>	<b>-440</b>	<b>-14%</b>	<b>-217</b>	<b>-7%</b>
Data mais Antiga	02/10/2019	28/03/2019	05/11/2020				

Não obstante os constrangimentos que decorreram da pandemia COVID-19, continua a registar-se uma recuperação da Lista de Inscritos para Cirurgia, fruto do esforço da toda a equipa do CROFTALEI.

Continua ainda a verificar-se um agravamento do número de doentes prioritários em lista de espera, ainda que com um aumento mais lento quando comparado com o trimestre passado, o que denota uma tendência de recuperação face ao cenário descrito no anterior relatório.

## 2. Desempenho Económico-Financeiro

### 2.1. Orçamento Económico

À semelhança do que se apresentou nos anteriores relatórios de desempenho, a análise que se apresenta neste capítulo, respeita apenas aos gastos diretos do CROFTALEI, uma vez que, desde 2014, não se verifica, no CHL, a imputação dos gastos indiretos das secções auxiliares e administrativas às secções principais, não sendo possível estimar de forma precisa estes gastos para 2021. Assumiu-se como pressuposto de análise que os gastos indiretos representam cerca de 50% dos gastos diretos apurados.

#### 2.1.1. Gastos

Regista-se um crescimento na estrutura de gastos diretos de 11,5% (+539.620 €) em comparação com o período homólogo do ano anterior.

Estima-se que os gastos indiretos sejam de cerca de 2.620.355 €, a setembro de 2021.

Conta	Rubrica	Set-20	Set-21	Var. 2020/2021		Previsão 2021	% Execução Set-21
				Qtdd	%		
61	Custo Matérias Consumidas	2.141.340 €	2.461.833 €	320.493 € <span style="color:red;">✖</span>	15,0% <span style="color:green;">↑</span>	3.867.945 €	63,6% <span style="color:green;">✓</span>
62	Fornecimentos e Serviços Externos	122.238 €	86.607 €	-35.631 € <span style="color:green;">✓</span>	-29,1% <span style="color:green;">↓</span>	118.769 €	72,9% <span style="color:green;">✓</span>
63	Gastos com o pessoal	2.341.790 €	2.582.855 €	241.065 € <span style="color:red;">✖</span>	10,3% <span style="color:green;">↑</span>	4.261.379 €	60,6% <span style="color:green;">✓</span>
64	Gastos de depreciação e de amortização	90.683 €	104.376 €	13.693 € <span style="color:red;">✖</span>	15,1% <span style="color:green;">↑</span>	178.007 €	58,6% <span style="color:green;">✓</span>
<b>Gastos e Perdas (Diretos)</b>		<b>4.696.051 €</b>	<b>5.235.671 €</b>	<b>539.620 € <span style="color:red;">✖</span></b>	<b>11,5% <span style="color:green;">↑</span></b>	<b>8.426.100 €</b>	<b>62,1% <span style="color:green;">✓</span></b>
<b>Gastos e Perdas (Indiretos) - estimativa</b>		<b>2.350.286 €</b>	<b>2.620.355 €</b>	<b>270.070 € <span style="color:red;">✖</span></b>	<b>11,5% <span style="color:green;">↑</span></b>	<b>1.899.523 €</b>	<b>137,9% <span style="color:red;">✖</span></b>
<b>Total Gastos e Perdas</b>		<b>7.046.337 €</b>	<b>7.856.026 €</b>	<b>809.689 € <span style="color:red;">✖</span></b>	<b>11,5% <span style="color:green;">↑</span></b>	<b>10.325.623 €</b>	<b>76,1% <span style="color:red;">✖</span></b>

Da análise por grandes componentes, evidenciam-se os seguintes aspetos:

#### a) Consumos (61)

Os gastos com consumos registam um aumento de +15,0% (+320.493 €) face a igual período do ano anterior, sendo que, no que concerne ao desempenho orçamental, alcançou-se uma taxa de execução de 63,6%.



Conta	Rubrica	Set-20	Set-21	Var. 2020/2021		Previsão 2021	% Execução Set-21
				Qtdd	%		
61241	Produtos Farmacêuticos	1.331.409 €	1.440.206 €	108.797 € <span style="color:red;">✖</span>	8,2% <span style="color:red;">↑</span>	2.728.831 €	52,8% <span style="color:green;">✓</span>
61242	Material de Consumo Clínico	796.201 €	1.006.706 €	210.505 € <span style="color:red;">✖</span>	26,4% <span style="color:red;">↑</span>	1.135.533 €	88,7% <span style="color:red;">✖</span>
61243	Material de consumo hoteleiro	4.194 €	4.387 €	193 € <span style="color:red;">✖</span>	4,6% <span style="color:red;">↑</span>	1.644 €	266,8% <span style="color:red;">✖</span>
61244	Material de consumo administrativo	2.516 €	2.690 €	174 € <span style="color:red;">✖</span>	6,9% <span style="color:red;">↑</span>	1.445 €	186,1% <span style="color:red;">✖</span>
61245	Material de Manutenção e Conservação	7.020 €	7.844 €	824 € <span style="color:red;">✖</span>	11,7% <span style="color:red;">↑</span>	490 €	1599,9% <span style="color:red;">✖</span>
<b>61</b>	<b>Custo Matérias Consumidas</b>	<b>2.141.340 €</b>	<b>2.461.833 €</b>	<b>320.493 € <span style="color:red;">✖</span></b>	<b>15,0% <span style="color:red;">↑</span></b>	<b>3.867.945 €</b>	<b>63,6% <span style="color:green;">✓</span></b>

O comportamento registado face ao período homólogo deve-se essencialmente a:

- i) **Produtos Farmacêuticos** (+8,2% ou +108.797 €), justificado em grande medida pelo crescimento da atividade cirúrgica (+13,5% ou +822 cirurgias), com especial impacto no consumo dos medicamentos Aflibercept e Ranibizumab (+6,4% ou +71.878 €), utilizados no tratamento da degenerescência macular relacionada com a idade e edema macular diabético (cirurgia intravítreia);
- ii) **Material de Consumo Clínico** (+26,4% ou +210.505 €), justificado pelo já referido aumento da atividade cirúrgica, com particular incremento no consumo de lentes intraoculares, de packs de cirurgia de catarata e de packs de injeções intravítreas. Não obstante o valor não ser expressivo, destaca-se ainda o acréscimo significativo de consumo de EPI's no contexto COVID-19 (+102,3% ou +6.713 €).

#### b) Fornecimentos e Serviços Externos (62)

Os gastos com fornecimentos e serviços externos registam uma redução de -29,1% face ao período homólogo do ano anterior, apresentando uma taxa de execução de 72,9% face ao previsto para 2021.

Conta	Rubrica	Set-20	Set-21	Var. 2020/2021		Previsão 2021	% Execução Set-21
				Qtdd	%		
621	Subcontratos e concessões de serviços	77.064 €	9.653 €	-67.411 € <span style="color:green;">✓</span>	-87,5% <span style="color:green;">↓</span>	6.905 €	139,8% <span style="color:red;">✖</span>
622	Serviços especializados	31.977 €	65.597 €	33.620 € <span style="color:red;">✖</span>	105,1% <span style="color:red;">↑</span>	96.565 €	67,9% <span style="color:green;">✓</span>
624	Energia e fluidos	7.361 €	6.248 €	-1.113 € <span style="color:green;">✓</span>	-15,1% <span style="color:green;">↓</span>	8.704 €	71,8% <span style="color:green;">✓</span>
625	Deslocações,estadas e transportes	5.780 €	5.052 €	-728 € <span style="color:green;">✓</span>	-12,6% <span style="color:green;">↓</span>	6.307 €	80,1% <span style="color:red;">✖</span>
626	Serviços diversos	56 €	57 €	1 € <span style="color:red;">✖</span>	1,9% <span style="color:red;">↑</span>	288 €	19,8% <span style="color:green;">✓</span>
<b>62</b>	<b>Fornecimentos e Serviços Externos</b>	<b>122.238 €</b>	<b>86.607 €</b>	<b>-35.631 € <span style="color:green;">✓</span></b>	<b>-29,1% <span style="color:green;">↓</span></b>	<b>118.769 €</b>	<b>72,9% <span style="color:green;">✓</span></b>

- i) **Subcontratos** – a expressiva redução face ao período homólogo (-87,5% ou -67.411 €) deve-se, essencialmente, à drástica quebra de episódios transferidos para outros hospitais, no âmbito do SIGIC, comparativamente a igual período do ano anterior – a setembro de 2020 haviam sido transferidos 59 episódios, face a apenas 1 registado a setembro de 2021;
- ii) **Serviços Especializados** – respeita a trabalhos especializados, assistência técnica e manutenção e conservação. O expressivo aumento registado, +105,1% (+33.620 €), deve-se essencialmente a reparações levadas a efeito em equipamentos do serviço, em concreto do

*D  
O  
R*

microscópio cirúrgico, do laser Yag, do tomógrafo/biómetro óptico e do laser fotocoagulador multiponto.

iii) **Deslocações, Estadas e Transportes** – regista uma variação homóloga de -12,6% ou -712€, em resultado da imputação dos gastos da rubrica de transporte de doentes, que reduziram, pese embora o aumento da atividade assistencial do CROFTALEI.

### c) Gastos com o Pessoal (63)

A despesa total com pessoal apresenta em setembro de 2021 o valor processado de 2.582.855 €, o que representa uma taxa de execução de 60,6% do orçamentado, e reflete uma variação homóloga de +10,3% (+241.549 €).

Conta	Rubrica	Set-20	Set-21	Var. 2020/2021		Previsão 2021	% Execução Set-21
				Qtd	%		
632	Remunerações do pessoal	1.897.244 €	2.089.947 €	192.703 € <span style="color:red;">X</span>	10,2% <span style="color:red;">↑</span>	3.467.220 €	60,3% <span style="color:green;">✓</span>
6321	Remunerações certas e permanentes	836.879 €	779.102 €	-57.777 € <span style="color:green;">✓</span>	-6,9% <span style="color:green;">↓</span>	1.519.788 €	51,3% <span style="color:green;">✓</span>
63211	Remuneração base	639.572 €	588.159 €	-51.413 € <span style="color:green;">✓</span>	-8,0% <span style="color:green;">↓</span>	1.240.856 €	47,4% <span style="color:green;">✓</span>
63212	Subsídio de férias	70.997 €	68.604 €	-2.393 € <span style="color:green;">✓</span>	-3,4% <span style="color:green;">↓</span>	103.405 €	66,3% <span style="color:green;">✓</span>
63213	Subsídio de Natal	70.997 €	68.604 €	-2.393 € <span style="color:green;">✓</span>	-3,4% <span style="color:green;">↓</span>	103.405 €	66,3% <span style="color:green;">✓</span>
63215	Subsídio de refeição	55.313 €	53.734 €	-1.579 € <span style="color:green;">✓</span>	-2,9% <span style="color:green;">↓</span>	72.122 €	74,5% <span style="color:green;">✓</span>
6322	Abonos variáveis ou eventuais	1.060.365 €	1.310.845 €	250.480 € <span style="color:red;">X</span>	23,6% <span style="color:red;">↑</span>	1.947.432 €	67,3% <span style="color:green;">✓</span>
632203	Ajudas de custo	33 €	0 €	-33 € <span style="color:green;">✓</span>	-100,0% <span style="color:green;">↓</span>	267 €	0,0% <span style="color:green;">✓</span>
632204	Trabalho extraordinário	5.099 €	9.533 €	4.434 € <span style="color:red;">X</span>	87,0% <span style="color:red;">↑</span>	260 €	3663,0% <span style="color:red;">X</span>
632207	Subsídio de prevenção, trabalho noturno e de turno	4.417 €	987 €	-3.430 € <span style="color:green;">✓</span>	-77,7% <span style="color:green;">↓</span>	1.042 €	94,7% <span style="color:red;">X</span>
632208	Formação	0 €	0 €	0 € <span style="color:red;">X</span>	0,0% <span style="color:red;">=</span>	56.667 €	0,0% <span style="color:green;">✓</span>
632209	Colaboração técnica e especializada	0 €	0 €	0 € <span style="color:red;">X</span>	0,0% <span style="color:red;">=</span>	54 €	0,0% <span style="color:green;">✓</span>
632299	Outros abonos variáveis	1.050.816 €	1.300.326 €	249.510 € <span style="color:red;">X</span>	23,7% <span style="color:red;">↑</span>	1.889.142 €	68,8% <span style="color:green;">✓</span>
633	Benefícios pós-emprego	0 €	0 €	0 € <span style="color:red;">X</span>	0,0% <span style="color:red;">=</span>	452 €	0,0% <span style="color:green;">✓</span>
634	Indemnizações	1.135 €	135 €	-1.000 € <span style="color:green;">✓</span>	-88,1% <span style="color:green;">↓</span>	326 €	41,6% <span style="color:green;">✓</span>
635	Encargos sobre remunerações	437.451 €	485.891 €	48.440 € <span style="color:red;">X</span>	11,1% <span style="color:red;">↑</span>	790.648 €	61,5% <span style="color:green;">✓</span>
639	Outros encargos sociais	5.460 €	6.865 €	1.405 € <span style="color:red;">X</span>	25,7% <span style="color:red;">↑</span>	2.733 €	251,2% <span style="color:red;">X</span>
63	Gastos com o pessoal	2.341.290 €	2.582.839 €	241.549 € <span style="color:red;">X</span>	10,3% <span style="color:red;">↑</span>	4.261.379 €	60,6% <span style="color:green;">✓</span>

Este desempenho desfavorável em termos de evolução homóloga decorre essencialmente do aumento da atividade cirúrgica adicional (+618 cirurgias ou +23,3%), associado ao aumento dos valores a pagar às equipas cirúrgicas no âmbito do regime excepcional, com vista à recuperação da atividade assistencial não realizada por força da situação pandémica, o que explica o crescimento da rubrica “Outros abonos variáveis” (+249.510 € ou +23,7%) e, consequentemente “Encargos sobre remunerações” (+48.440 € ou +11,1%).

Por outro lado, o desvio favorável face à previsão para 2021, nesta rubrica, é explicado pelo facto de não se ter concretizado, até setembro, o mapa de pessoal previsto e orçamentado para o ano 2021.

## 2.1.2. Rendimentos

Os rendimentos a setembro de 2021 registam uma variação positiva de 11,0% (+1.486.244 €), em comparação com o período homólogo do ano anterior, em grande medida decorrente do comportamento favorável da rubrica de “Prestações de Serviços” (+10,5% ou +€ 1.417.411 €).

Conta	Rubrica	Set-20	Set-21	Var. 2020/2021		Previsão 2021	% Execução Set-21
				Qtdd	%		
70	Impostos, contribuições e taxas	28.280 €	106.764 €	78.484 € <span style="color: green;">✓</span>	277,5% <span style="color: green;">↑</span>	124.632 €	85,7% <span style="color: green;">✓</span>
72	Prestações de serviços	13.468.894 €	14.886.305 €	1.417.411 € <span style="color: green;">✓</span>	10,5% <span style="color: green;">↑</span>	18.778.455 €	79,3% <span style="color: green;">✓</span>
78	Outros rendimentos e ganhos	31.128 €	21.476 €	-9.652 € <span style="color: red;">✗</span>	-31,0% <span style="color: red;">↓</span>	38.674 €	55,5% <span style="color: red;">✗</span>
7	Rendimentos e Ganhos	<b>13.528.302 €</b>	<b>15.014.546 €</b>	<b>1.486.244 € <span style="color: green;">✓</span></b>	<b>11,0% <span style="color: green;">↑</span></b>	<b>18.941.761 €</b>	<b>79,3% <span style="color: green;">✓</span></b>

A análise dos rendimentos contabilizados em termos comparativos permite evidenciar os seguintes aspetos em relação às componentes que se constituem como as mais relevantes do desempenho económico do CRIOTALEI:

### a) Impostos, contribuições e taxas (70)

Esta rubrica respeita aos rendimentos obtidos através da cobrança de taxas moderadoras, sendo que a variação verificada, face ao período homólogo, resulta da recuperação de taxas moderadoras em dívida na sequência de processo despoletado, pelo SGD, através de aplicação da SPMS<sup>(1)</sup>.

<sup>(1)</sup> O CHL utiliza a aplicação SITAM - Sistema de Informação de Taxas Moderadoras, desenvolvida pela SPMS, como ferramenta de cobrança de taxas moderadoras, que, em 2021 foi, também, utilizada para recuperação de valores em dívida dessas taxas.

### b) Prestações de Serviços (72)

O crescimento registado face ao período homólogo do ano anterior, está associado, em grande medida, ao aumento da atividade assistencial quer ao nível da atividade cirúrgica (+822 cirurgias) quer da produção total de consultas (+927), neste caso muito por via das consultas subsequentes (+1.141) que compensaram largamente a quebra nas primeiras consultas (-214).

Conta	Rubrica	Set-20	Set-21	Var. 2020/2021		Previsão 2021	% Execução Set-21
				Qtdd	%		
72011	Contrato Programa	13.468.894 €	14.886.305 €	1.417.411 € <span style="color: green;">✓</span>	10,5% <span style="color: green;">↑</span>	18.778.455 €	79,3% <span style="color: green;">✓</span>
720111	Internamento	4.291 €	0 €	-4.291 € <span style="color: red;">✗</span>	-100,0% <span style="color: red;">↓</span>	49.229 €	0,0% <span style="color: red;">✗</span>
720112	Consulta	1.385.524 €	1.448.961 €	63.437 € <span style="color: green;">✓</span>	4,6% <span style="color: green;">↑</span>	2.203.622 €	65,8% <span style="color: red;">✗</span>
720114	GDH Ambulatório	11.202.680 €	12.236.079 €	1.033.399 € <span style="color: green;">✓</span>	9,2% <span style="color: green;">↑</span>	15.586.681 €	78,5% <span style="color: green;">✓</span>
720116	Outras prestações serviços de saúde	876.399 €	1.201.265 €	324.866 € <span style="color: green;">✓</span>	37,1% <span style="color: green;">↑</span>	938.923 €	127,9% <span style="color: green;">✓</span>
72	Prestações de Serviços	<b>13.468.894 €</b>	<b>14.886.305 €</b>	<b>1.417.411 € <span style="color: green;">✓</span></b>	<b>10,5% <span style="color: green;">↑</span></b>	<b>18.778.455 €</b>	<b>79,3% <span style="color: green;">✓</span></b>

Adicionalmente importa referir o aumento das prestações de serviços por via dos incentivos institucionais uma vez que, a setembro de 2020, o CRIOTALEI registava um IDG de 88,68%, a que correspondia um rendimento, no período, de 859.212 €, quando a setembro de 2021 regista um IDG de 112,3%, a que corresponde um rendimento, no período, de 1.201.265 €, ou seja, +342.053€.

### 2.1.3. Resultados

O resultado antes de impostos em setembro de 2021 apresenta o valor de 7.158.520 €, o que, comparando com o realizado no período homólogo, no montante de 6.481.965 €, evidencia uma evolução favorável do desempenho económico, não obstante os gastos indiretos terem sido obtidos, em ambos os períodos, com base em estimativas, com o risco de enviesamento que daí advém.

Rubrica	Set-20	Set-21	Var. 2020/2021		Previsão 2021	% Execução Set-21
			Qtdd	%		
Resultado antes de impostos	6.481.965 €	7.158.520 €	676.554 € <span style="color: green;">✓</span>	10,4% <span style="color: green;">↑</span>	8.616.138 €	83,1% <span style="color: green;">✓</span>

O resultado obtido é explicado, em grande medida, pelo aumento da atividade assistencial do CRIOTALEI, como já referido, que compensou o crescimento da estrutura de gastos no período em análise.

### 2.3. Investimento

Conta	Rubrica	Set-20	Set-21	Var. 2020/2021		Previsão 2021	% Execução Set-21
				Qtdd	%		
43 Activos fixos tangíveis	42.840 €	33.249 €	-9.591 € <span style="color: green;">✓</span>	-22,4% <span style="color: red;">↓</span>	845.000 €	3,9% <span style="color: green;">✓</span>	
432 Edifícios e outras Construções	0 €	0 €	0 € <span style="color: red;">✗</span>	0,0% <span style="color: orange;">=</span>	450.000 €	0,0% <span style="color: green;">✓</span>	
433 Equipamento básico	24.117 €	30.158 €	6.042 € <span style="color: red;">✗</span>	25,1% <span style="color: green;">↑</span>	207.500 €	14,5% <span style="color: green;">✓</span>	
435 Equipamento administrativo	18.723 €	3.091 €	-15.632 € <span style="color: green;">✓</span>	-83,5% <span style="color: red;">↓</span>	187.500 €	1,6% <span style="color: green;">✓</span>	
4 Investimentos	42.840 €	33.249 €	-9.591 € <span style="color: green;">✓</span>	-22,4% <span style="color: red;">↓</span>	845.000 €	3,9% <span style="color: green;">✓</span>	

A baixa taxa de execução orçamental decorre do facto de, até setembro de 2021, não se ter concretizado a maior parte do plano de investimentos previsto para o exercício. O valor mais expressivo em termos de investimento resulta da aquisição do equipamento de eletrofisiologia (12.000 €).

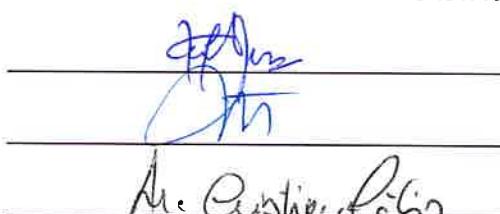
### 3. Conclusões

Face à análise que antecede, resultam as seguintes conclusões principais relativamente ao desempenho do CRIOTALEI a setembro de 2021:

- a) A atividade assistencial realizada continua a apresentar um crescimento face ao período homólogo, na generalidade das linhas de atividade;
- b) Quanto ao internamento, mantém-se como já referido sem atividade, concretizando totalmente o objetivo estratégico do CRIOFTALEI de ambulatorização da atividade cirúrgica;
- c) Quanto à taxa de execução das metas definidas para o período em análise, continua a situar-se abaixo do previsto, pelas razões já elencadas, em grande parte relacionadas com a COVID-19:
- suspensão de alguma atividade programada não urgente no início do ano - consultas e cirurgias - decorrente do COVID-19 (necessidade de apoio ao ADR-SU nos meses de janeiro e fevereiro de 2021), que continua a ter impacto na atividade acumulada a setembro de 2021;
  - faltas dos utentes a consultas e cirurgias por via da diminuição da confiança nos acessos aos cuidados de saúde, na primeira metade do ano, ainda não totalmente compensadas;
  - não reforço da equipa prevista nos pressupostos que estiveram na base da definição das metas de 2021, agravada pela saída de 4 médicos de oftalmologia em 2020 e 2021, sendo que apenas 1 foi substituído até à data;
  - gozo dos períodos de férias da maior parte das equipas no 3º trimestre de 2021, com impacto direto na atividade realizada, no sentido da sua redução.
- d) O desempenho económico no final do período revela-se favorável, traduzido em resultados líquidos positivos, não obstante os gastos indiretos estarem a ser apurados com base em estimativas, o que pode enviesar os resultados obtidos em ambos os períodos;
- e) Não obstante o impacto da pandemia COVID-19, em concreto na primeira metade do ano, a equipa continua na expectativa que, com as medidas que se estão a implementar, nomeadamente aumento da atividade em regime adicional na atividade cirúrgica e início de produção adicional em consultas, reforço de consultas SPD e teleoftalmologia (consulta, mcdt's, receituário, relatórios), o CRIOFTALEI melhore o seu desempenho assistencial até ao final do presente exercício.

Leiria, 7 de março de 2022

O CONSELHO DE GESTÃO



**Anexo I - Produção Total**  
**Setembro 2021**

Linha de Produção	Set-20	Set-21	Var. 2020/2021		Previsão 2021	% Execução Set-21
			Qtdd	%		
<b>1. Consultas Externas</b>						
Primeiras Consultas	11.317	11.103	-214 <span style="color: red;">✖</span>	-1,9%	<span style="color: red;">✖</span> 20.491	54,2% <span style="color: red;">✖</span>
Consultas Subsequentes	16.167	17.308	1.141 <span style="color: green;">✓</span>	7,1%	<span style="color: green;">✓</span> 25.418	68,1% <span style="color: red;">✖</span>
<b>Total Consultas Médicas</b>	<b>27.484</b>	<b>28.411</b>	<b>927 <span style="color: green;">✓</span></b>	<b>3,4%</b>	<span style="color: green;">✓</span> <b>45.909</b>	<b>61,9% <span style="color: red;">✖</span></b>
<b>2. Internamento</b>						
GDH Médicos	0	0	0 <span style="color: green;">✓</span>	-	5	0,0% <span style="color: red;">✖</span>
GDH Cirúrgicos	2	0	-2 <span style="color: red;">✖</span>	-100,0%	<span style="color: red;">✖</span> 22	0,0% <span style="color: red;">✖</span>
<b>Total GDHs</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>-2 <span style="color: red;">✖</span></b>	<b>-100,0%</b>	<span style="color: red;">✖</span> <b>27</b>	<b>0,0% <span style="color: red;">✖</span></b>
<b>Episódios Transferidos SIGIC</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 <span style="color: green;">✓</span></b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>3. Episódios GDH Ambulatório</b>						
GDH Médicos	20	46	26 <span style="color: green;">✓</span>	130,0%	<span style="color: green;">✓</span> 13	353,8% <span style="color: green;">✓</span>
GDH Cirúrgicos	6.069	6.875	806 <span style="color: green;">✓</span>	13,3%	<span style="color: green;">✓</span> 9.658	71,2% <span style="color: red;">✖</span>
<b>Total GDHs</b>	<b>6.089</b>	<b>6.921</b>	<b>832 <span style="color: green;">✓</span></b>	<b>13,7%</b>	<span style="color: green;">✓</span> <b>9.671</b>	<b>71,6% <span style="color: red;">✖</span></b>
<b>Episódios Transferidos SIGIC</b>	<b>59</b>	<b>1</b>	<b>-58 <span style="color: green;">✓</span></b>	<b>-98,3%</b>	<span style="color: green;">✓</span> <b>0</b>	<b>-</b>
<b>4. Atividade Cirúrgica</b>						
<b>Produção Base</b>	<b>3.449</b>	<b>3.653</b>	<b>204 <span style="color: green;">✓</span></b>	<b>5,9%</b>	<span style="color: green;">✓</span> <b>5.453</b>	<b>67,0% <span style="color: red;">✖</span></b>
Convencional	1	0	-1 <span style="color: red;">✖</span>	-100,0%	<span style="color: red;">✖</span> 27	0,0% <span style="color: red;">✖</span>
Ambulatória	3.448	3.653	205 <span style="color: green;">✓</span>	5,9%	<span style="color: green;">✓</span> 5.426	67,3% <span style="color: red;">✖</span>
<b>Produção Adicional</b>	<b>2.651</b>	<b>3.269</b>	<b>618 <span style="color: green;">✓</span></b>	<b>23,3%</b>	<span style="color: green;">✓</span> <b>4.245</b>	<b>77,0% <span style="color: green;">✓</span></b>
Ambulatória	2.651	3.269	618 <span style="color: green;">✓</span>	23,3%	<span style="color: green;">✓</span> 4.245	77,0% <span style="color: green;">✓</span>
<b>Total de Cirurgias</b>	<b>6.100</b>	<b>6.922</b>	<b>822 <span style="color: green;">✓</span></b>	<b>13,5%</b>	<span style="color: green;">✓</span> <b>9.698</b>	<b>71,4% <span style="color: red;">✖</span></b>

Anexo II - Execução do Orçamento Económico (Gastos)  
Setembro 2021

Conta	Rubrica	Set-20	Set-21	Var. 2020/2021		Previsão 2021	% Execução Set-21
				Qtd	%		
<b>61</b>	<b>Custo Matérias Consumidas</b>	<b>2.141.340 €</b>	<b>2.461.833 €</b>	<b>320.493 €</b>	<b>15,0%</b>	<b>↑</b>	<b>3.867.945 €</b> <b>63,6%</b>
6124	Matérias de consumo específico dos serviços de saúde	2.141.340 €	2.461.833 €	320.493 €	15,0%	↑	3.867.945 € 63,6%
61241	Produtos Farmacêuticos	1.331.409 €	1.440.206 €	108.797 €	8,2%	↑	2.728.831 € 52,8%
61242	Material de Consumo Clínico	796.201 €	1.006.706 €	210.505 €	26,4%	↑	1.135.533 € 88,7%
61243	Material de consumo hoteleiro	4.194 €	4.387 €	193 €	4,6%	↑	1.644 € 266,8%
61244	Material de consumo administrativo	2.516 €	2.690 €	174 €	6,9%	↑	1.445 € 186,1%
61245	Material de Manutenção e Conservação	7.020 €	7.844 €	824 €	11,7%	↑	490 € 1599,9%
61249	Outro Material Consumo	0 €	0 €	0 €	0,0%	=	0 €
<b>6126</b>	<b>Alimentação - gêneros para confeccionar</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,0%</b>	<b>=</b>	<b>0 €</b>
<b>62</b>	<b>Fornecimentos e Serviços Externos</b>	<b>122.238 €</b>	<b>86.607 €</b>	<b>-35.631 €</b>	<b>-29,1%</b>	<b>↓</b>	<b>118.769 €</b> <b>72,9%</b>
621	Subcontratos e Concessões de Serviços	77.064 €	9.653 €	-67.411 €	-87,5%	↓	6.905 € 139,8%
622	Serviços Especializados	31.977 €	65.597 €	33.620 €	105,1%	↑	96.565 € 67,9%
623	Materiais de consumo	0 €	0 €	0 €	0,0%	=	0 €
624	Energia e fluidos	7.361 €	6.248 €	-1.113 €	-15,1%	↓	8.704 € 71,8%
625	Deslocações, estadas e transportes	5.780 €	5.052 €	-728 €	-12,6%	↓	6.307 € 80,1%
626	Serviços diversos	56 €	57 €	1 €	1,9%	↑	288 € 19,8%
<b>63</b>	<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>2.341.790 €</b>	<b>2.582.855 €</b>	<b>241.065 €</b>	<b>10,3%</b>	<b>↑</b>	<b>4.261.379 €</b> <b>60,6%</b>
632	Remunerações do pessoal	1.897.744 €	2.089.964 €	192.220 €	10,1%	↑	3.467.220 € 60,3%
6321	Remunerações certas e permanentes	836.879 €	779.102 €	-57.777 €	-6,9%	↓	1.519.788 € 51,3%
63211	Remuneração base	639.572 €	588.159 €	-51.413 €	-8,0%	↓	1.240.856 € 47,4%
63212	Subsídio de férias	70.997 €	68.604 €	-2.393 €	-3,4%	↓	103.405 € 66,3%
63213	Subsídio de Natal	70.997 €	68.604 €	-2.393 €	-3,4%	↓	103.405 € 66,3%
63215	Subsídio de refeição	55.313 €	53.734 €	-1.579 €	-2,9%	↓	72.122 € 74,5%
6322	Abonos variáveis ou eventuais	1.060.865 €	1.310.862 €	249.997 €	23,6%	↑	1.947.432 € 67,3%
632203	Ajudas de custo	33 €	0 €	-33 €	-100,0%	↓	267 € 0,0%
632204	Trabalho extraordinário	5.099 €	9.533 €	4.434 €	87,0%	↑	260 € 3663,0%
632207	Subsídio de trabalho noturno	4.417 €	987 €	-3.430 €	-77,7%	↓	1.042 € 94,7%
632208	Formação	500 €	0 €	-500 €	-100,0%	↓	56.667 € 0,0%
632209	Colaboração técnica e especializada	0 €	0 €	0 €	0,0%	=	54 € 0,0%
632299	Outros abonos variáveis	1.050.816 €	1.300.326 €	249.510 €	23,7%	↑	1.889.142 € 68,8%
6322991	SIGIC	1.047.500 €	1.288.985 €	241.485 €	23,1%	↑	1.881.380 € 68,5%
6322999	Outros	3.316 €	11.341 €	8.025 €	242,0%	↑	7.762 € 146,1%
633	Benefícios pós-emprego	0 €	0 €	0 €	0,0%	=	452 € 0,0%
634	Indemnizações	1.135 €	135 €	-1.000 €	-88,1%	↓	326 € 41,6%
635	Encargos sobre remunerações	437.451 €	485.891 €	48.440 €	11,1%	↑	790.648 € 61,5%
639	Outros encargos sociais	5.460 €	6.865 €	1.405 €	25,7%	↑	2.733 € 251,2%
<b>64</b>	<b>Gastos de depreciação e de amortização</b>	<b>90.683 €</b>	<b>104.376 €</b>	<b>13.693 €</b>	<b>15,1%</b>	<b>↑</b>	<b>178.007 €</b> <b>58,6%</b>
	<b>Gastos e Perdas (Diretos)</b>	<b>4.696.051 €</b>	<b>5.235.671 €</b>	<b>539.620 €</b>	<b>11,5%</b>	<b>↑</b>	<b>8.426.100 €</b> <b>62,1%</b>
	<b>Gastos e Perdas (Indiretos) - estimados</b>	<b>2.350.286 €</b>	<b>2.620.355 €</b>	<b>270.070 €</b>	<b>11,5%</b>	<b>↑</b>	<b>1.899.523 €</b> <b>137,9%</b>
	<b>Gastos e Perdas Totais</b>	<b>7.046.337 €</b>	<b>7.856.026 €</b>	<b>809.689 €</b>	<b>11,5%</b>	<b>↑</b>	<b>10.325.623 €</b> <b>76,1%</b>

Anexo III - Execução do Orçamento Económico (Rendimentos)  
Setembro 2021

Conta	Rubrica	Set-20	Set-21	Var. 2020/2021		Previsão 2021	% Execução Set-21
				Qtdd	%		
70	Impostos, contribuições e taxas	28.280 €	106.764 €	78.484 €	277,5% <span style="color: green;">↑</span>	124.632 €	85,7% <span style="color: green;">✓</span>
72	Prestações de serviços	13.468.894 €	14.886.305 €	1.417.411 €	10,5% <span style="color: green;">↑</span>	18.778.455 €	79,3% <span style="color: green;">✓</span>
72011	SNS-Contrato Programa	13.468.894 €	14.886.305 €	1.417.411 €	10,5% <span style="color: green;">↑</span>	18.778.455 €	79,3% <span style="color: green;">✓</span>
720111	Internamento	4.291 €	0 €	-4.291 €	-100,0% <span style="color: red;">↓</span>	49.229 €	0,0% <span style="color: red;">✗</span>
720112	Consulta	1.385.524 €	1.448.961 €	63.437 €	4,6% <span style="color: green;">↑</span>	2.203.622 €	65,8% <span style="color: red;">✗</span>
720114	GDH Ambulatório	11.202.680 €	12.236.079 €	1.033.399 €	9,2% <span style="color: green;">↑</span>	15.586.681 €	78,5% <span style="color: green;">✓</span>
720116	Outras prestações serviços de saúde	876.399 €	1.201.265 €	324.866 €	37,1% <span style="color: green;">↑</span>	938.923 €	127,9% <span style="color: green;">✓</span>
7201164	Incentivos Institucionais	859.212 €	1.201.265 €	342.053 €	39,8% <span style="color: green;">↑</span>	938.923 €	127,9% <span style="color: green;">✓</span>
7201168	Internos	17.187 €	0 €	-17.187 €	-100,0% <span style="color: red;">↓</span>	0 €	0,0% <span style="color: red;">✗</span>
78	Outros rendimentos e ganhos	31.128 €	21.476 €	-9.652 €	-31,0% <span style="color: red;">↓</span>	38.674 €	55,5% <span style="color: red;">✗</span>
7	Rendimentos e Ganhos	13.528.302 €	15.014.546 €	1.486.244 €	11,0% <span style="color: green;">↑</span>	18.941.761 €	79,3% <span style="color: green;">✓</span>
Resultado antes de impostos		6.481.965 €	7.158.520 €	676.554 €	10,4% <span style="color: green;">↑</span>	8.616.138 €	83,1% <span style="color: green;">✓</span>

Anexo IV - Execução do Orçamento Investimento  
Setembro 2021

Conta	Rubrica	Set-20	Set-21	Var. 2020/2021		CP 2021	% Execução Set-20
				Qtdd	%		
432	Edifícios e outras Construções	0 €	0 €	0 €	0,0% <span style="color: orange;">=</span>	450.000 €	0,0% <span style="color: green;">✓</span>
433	Equipamento básico	24.117 €	30.158 €	6.042 €	25,1% <span style="color: green;">↑</span>	207.500 €	14,5% <span style="color: green;">✓</span>
43331	Médico-Cirúrgico	22.213 €	30.158 €	7.946 €	35,8% <span style="color: green;">↑</span>	200.000 €	15,1% <span style="color: green;">✓</span>
43334	Mobiliário Hospitalar	1.904 €	0 €	-1.904 €	-100,0% <span style="color: red;">↓</span>	7.500 €	0,0% <span style="color: green;">✓</span>
435	Equipamento administrativo	18.723 €	3.091 €	-15.632 €	-83,5% <span style="color: red;">↓</span>	187.500 €	1,6% <span style="color: green;">✓</span>
4351	Equipamento informático e de telecomunicações	0 €	1.862 €	1.862 €	100,0% <span style="color: green;">↑</span>	180.000 €	1,0% <span style="color: green;">✓</span>
4353	Mobiliário de escritório e de arquivo	18.723 €	1.228 €	-17.495 €	-93,4% <span style="color: red;">↓</span>	7.500 €	16,4% <span style="color: green;">✓</span>
4	Investimentos	42.840 €	33.249 €	-9.591 €	-22,4% <span style="color: red;">↓</span>	845.000 €	3,9% <span style="color: green;">✓</span>