



CENTRO  
HOSPITALAR  
LEIRIA

## RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

2.º TRIMESTRE DE 2021

(Cf. alínea i) do n.º 1 do artigo 44.º do Decreto-Lei n.º 133/2013, 3 de outubro)

### 1. Introdução

O presente relatório de execução orçamental relativo ao 2.º trimestre de 2021 visa o cumprimento das obrigações referentes à prestação de informação para efeitos do acompanhamento e controlo financeiro previsto na alínea i) do n.º 1 do artigo 44.º do Decreto-Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro, em conformidade com o Despacho do Ministro das Finanças n.º 14277/2008, de 23 de maio, bem como com o disposto no DL 18/2017, de 10 de fevereiro, que estabelece os princípios e regras aplicáveis às unidades de saúde que integram o SNS com a natureza de entidades públicas empresariais, nomeadamente na alínea c) do artigo 24.º.

### 2. Enquadramento

A execução orçamental do Centro Hospitalar de Leiria, E.P.E. (CHL) no corrente ano encontra-se enquadrada pelos seguintes pressupostos, condicionantes ou aspetos particulares:

- A elaboração do orçamento 2021 do CHL teve em conta as orientações da Tutela, designadamente os Termos de Referência para a Contratualização de Cuidados de Saúde no SNS para 2021 e o Despacho Conjunto do Secretário de Estado do Tesouro e da Secretária de Estado Adjunta e da Saúde, de 3 e 4 de setembro de 2020, que adapta o Despacho n.º 395/2020-SET, de 27 de julho, no que respeita às Instruções para Elaboração dos Instrumentos Previsionais de Gestão (IEIPG);
- Os orçamentos económico, de compras e de investimento que servem de base na presente análise de execução orçamental, constam do Plano de Atividades e Orçamento (PAO) de 2021 – aprovado pelo Conselho de Administração em 2021.03.17, submetido à Direção Geral do Tesouro e Finanças, através da plataforma SIRIEF a 2021.03.19, e apresentado à Administração Regional de Saúde do Centro, IP (ARSC) e à Administração Central do Sistema de Saúde, IP (ACSS), por ofício, a 2021.03.22, bem como do Contrato-Programa 2021 (CP 2021), celebrado em 2021.02.19;

- Os preços unitários do CP 2021 (corrigidos do ICM e % de doentes equivalentes) mantiveram-se em linha com o ano anterior;
- Dado que CP 2021 ainda não está a ser objeto de faturação, na execução orçamental deste trimestre, os respetivos rendimentos foram contabilizados a título de acréscimos, tendo por base estimativa efetuada para o período em função da produção realizada no mesmo;
- O CHL adota, no encerramento mensal das contas, o princípio da especialização, fazendo refletir designadamente na informação relativa à execução orçamental trimestral os acréscimos de gastos incorridos ou os rendimentos obtidos respeitantes ao ano;
- A atividade assistencial realizada no final do 2.º trimestre evidencia, em termos homólogos, um comportamento favorável da generalidade das linhas de produção, com exceção dos atendimentos urgentes que decrescem 3,2%. Quando comparado com 2019, o comportamento ainda é desfavorável, nomeadamente no internamento (-15,9%), nos atendimentos urgentes (-28,3%) e nas sessões de hospital de dia (-5,9%). Quanto à execução das metas de produção, verifica-se uma melhoria na generalidade das linhas de produção, destacando-se a consulta externa e a atividade cirúrgica ambulatoria, cuja execução está em linha com o expectável.

Linhas de Atividade	Realização 2ºT 2019	Realização 2ºT 2020	Realização 2ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 2ºT 2021
Internamento (Doentes Saídos / GDH)	11.615	9.593	9.768	1,8%	-15,9%	23.996	40,7%
Hospitalização Domiciliária (Doentes Saídos / GDH)		13	224	1623,1%	-	450	49,8%
Consultas Externas	136.685	143.107	158.429	10,7%	15,9%	311.287	50,9%
Urgências (Total Atendimentos)	91.541	67.788	65.594	-3,2%	-28,3%	183.619	35,7%
Hospital de Dia (Total Sessões)	10.696	9.087	10.066	10,8%	-5,9%	26.801	37,6%
Cirurgias	7.531	7.252	8.983	23,9%	19,3%	19.334	46,5%

Nota: o n.º de atendimentos urgentes tem por base o local de alta.

### 3. Análise de Execução Orçamental

A análise da execução orçamental que se segue tem por referência os mapas de execução orçamental em anexo.

### 3.1. Orçamento Económico

#### 3.1.1. Rendimentos

Os rendimentos do período registam uma variação positiva em comparação com o período homólogo do ano anterior (+13,6% ou +€ 6.293.983), em grande medida decorrente do comportamento favorável da rubrica de “Prestações de Serviços”.

Rendimentos e Ganhos	Realização 2ºT 2019	Realização 2ºT 2020	Realização 2ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 2ºT 2021
Impostos, Contribuições e Taxas	1.124.672	1.001.593	1.048.006	4,6%	-6,8%	2.531.765	41,4%
Prestações de Serviços	43.369.377	44.753.897	50.861.252	13,6%	17,3%	107.429.248	47,3%
Transferências e Subsídios Correntes Obtidos	42.500	96.708	83.655	-13,5%	96,8%	134.228	62,3%
Reversões	0	0	0	-	-	496.377	0,0%
Outros Rendimentos e Ganhos	558.478	569.253	724.426	27,3%	29,7%	1.698.904	42,6%
Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares	681	2.889	983	-66,0%	44,3%	5.777	17,0%
<b>TOTAL</b>	<b>45.095.709</b>	<b>46.424.339</b>	<b>52.718.322</b>	<b>13,6%</b>	<b>16,9%</b>	<b>112.296.299</b>	<b>46,9%</b>

Análise dos aspetos mais relevante:

- **SNS – Contrato-Programa** (+12,6% ou +€ 5.486.198), não obstante a taxa de execução do CP 2021 (93,9% da produção), com um impacto no período de -€ 3.200.321, consequência do desvio que se verifica nos atendimentos urgentes e nos GDH's de internamento face ao previsto para o ano.
- **Prestações de Saúde de Financiamento Vertical** (+13,1% ou +€ 100.662), no entanto identificam-se os seguintes factos que enviesam o resultado obtido: (i) sobrevalorização do acréscimo contabilizado a junho de 2020 (+€ 269.961), (ii) sobrevalorização do acréscimo contabilizado a junho de 2021 (+€ 138.406) e (iii) maior volume de regularizações de exercícios anteriores cujos acréscimos não estavam previstos (+€ 291.230), a junho de 2021. Expurgados esses efeitos, a variação efetiva desta rubrica seria de -12,9% ou -€ 59.013.
- **Outras Entidades Financeiras Responsáveis** (+97,7% ou +€ 520.496), no entanto identificam-se os seguintes factos que enviesam o resultado obtido: (i) subvalorização dos acréscimos contabilizados a junho de 2020 (-€ 291.129) e (ii) sobrevalorização dos acréscimos contabilizados a junho 2021 (+€ 272.055). Expurgados estes efeitos a variação efetiva da rubrica seria de -3,8% (-€ 31.280).

#### 3.1.2. Gastos e Perdas

Regista-se um crescimento nos gastos de 10,3% (+€ 5.809.944) na comparação com o período homólogo do ano anterior, essencialmente pelo comportamento desfavorável das rubricas de “Custo

das Matérias Consumidas” (+30,1% ou +€ 3.309.425) e “Gastos com o Pessoal” (+8,1% ou +€ 2.764.005).

Gastos e Perdas	Realização 2ºT 2019	Realização 2ºT 2020	Realização 2ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 2ºT 2021
Custo Matérias Consumidas	10.423.626	10.985.364	14.294.847	30,1%	37,1%	24.160.686	59,2%
Fornecimentos e Serviços Externos	9.693.447	10.064.008	9.929.792	-1,3%	2,4%	19.084.748	52,0%
Gastos com o Pessoal	32.516.172	34.270.676	37.034.681	8,1%	13,9%	74.019.772	50,0%
Gastos de Depreciação e de Amortização	1.410.969	1.305.817	1.177.787	-9,8%	-16,5%	3.004.101	39,2%
Outros Gastos e Perdas	19.915	38.480	28.125	-26,9%	41,2%	706.788	4,0%
Gastos e Perdas por Juros e Outros Encargos	12.228	13.646	22.703	66,4%	85,7%	36.103	62,9%
<b>TOTAL</b>	<b>54.076.358</b>	<b>56.677.991</b>	<b>62.487.934</b>	<b>10,3%</b>	<b>15,6%</b>	<b>121.012.199</b>	<b>51,6%</b>

Da análise, evidenciam-se os seguintes aspetos:

- **Consumos**

Consumos	Realização 2ºT 2019	Realização 2ºT 2020	Realização 2ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 2ºT 2021
Produtos Farmacêuticos	7.190.626	7.584.026	9.197.509	21,3%	27,9%	15.846.552	58,0%
Material de Consumo Clínico	2.760.851	2.980.582	4.704.811	57,8%	70,4%	7.362.775	63,9%
Material de Consumo Hoteleiro	196.536	259.905	191.461	-26,3%	-2,6%	399.074	48,0%
Material de Consumo Administrativo	81.886	80.543	65.931	-18,1%	-19,5%	168.113	39,2%
Material de Manutenção e Conservação	192.701	79.783	134.552	68,6%	-30,2%	382.305	35,2%
Alimentação - Géneros para Confeccionar	1.027	525	583	10,9%	-43,2%	1.866	31,2%
<b>TOTAL</b>	<b>10.423.626</b>	<b>10.985.364</b>	<b>14.294.847</b>	<b>30,1%</b>	<b>37,1%</b>	<b>24.160.686</b>	<b>59,2%</b>

O comportamento desfavorável registado face ao período homólogo deve-se ao crescimento verificado nas rubricas:

✓ Material de Consumo Clínico (+57,8% ou +€ 1.724.229), associado a:

- Material de Tratamento (+58,0% ou +€ 597.489), pelo aumento de consumos da Unidade de Hemodinâmica (+€ 446.855), dos quais € 251.052 respeitam a regularização de consumos de anos anteriores e pelo incremento da atividade cirúrgica de Oftalmologia (+€ 86.954);
- Próteses (+96,0% ou +€ 537.689), pelo acréscimo de consumos da Unidade de Hemodinâmica (+€ 390.160), dos quais € 159.316 dizem respeito a regularização de consumos de anos anteriores e pelo aumento da atividade cirúrgica, em especial de Oftalmologia (+€ 59.280), de ORL (+€ 46.760) e de Ortopedia (+€ 46.241);
- Outro Material de Consumo Clínico (+46,2% ou +€ 412.341), pelo acréscimo significativo do consumo de EPI's no contexto do COVID-19 (+201,5% ou +€ 381.337);

- Material de Osteossíntese (+86,2% ou +€ 142.759), pelo aumento da atividade cirúrgica de ortopedia (+36,2% ou +358 cirurgias), com um impacto de +€ 141.164.
- ✓ Produtos Farmacêuticos (+21,3% ou +€ 1.613.483), relacionado com “Medicamentos” (+22,0% ou +€ 1.308.216) influenciado pelos seguintes factos: (i) maior volume de notas de crédito emitidas até junho de 2020, comparativamente a igual período de 2021 (+€ 351.888), com a consequente redução do preço médio unitário em alguns medicamentos, (ii) aumento de consumo de oxigénio em doentes com insuficiência respiratória decorrente da pandemia de COVID-19, com especial impacto em janeiro e fevereiro de 2021 (+€ 58.126) e (iii) maior n.º de doentes em tratamento, com determinadas patologias e consumo de novos medicamentos (+€ 640.465).
- **Fornecimentos e Serviços Externos**
- ✓ **Subcontratos** – regista um comportamento favorável (-7,2% ou -€ 235.351), entre períodos homólogos, não obstante se verificar uma execução acima do previsto.

Subcontratos e Concessões de Serviços	Realização 2ºT 2019	Realização 2ºT 2020	Realização 2ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 2ºT 2021
Meios Complementares de Diagnóstico	563.230	641.153	641.965	0,1%	14,0%	1.404.077	45,7%
Meios Complementares de Terapêutica	512.619	496.305	634.465	27,8%	23,8%	1.039.178	61,1%
Internamentos	2.418.804	2.113.555	1.715.433	-18,8%	-29,1%	3.031.470	56,6%
Outros Subcontratos	65.163	26.715	50.515	89,1%	-22,5%	261.679	19,3%
<b>TOTAL</b>	<b>3.559.816</b>	<b>3.277.728</b>	<b>3.042.378</b>	<b>-7,2%</b>	<b>-14,5%</b>	<b>5.736.403</b>	<b>53,0%</b>

O comportamento favorável está relacionado com:

- Internamentos (-18,8% ou -€ 398.122), justificado pelo “SIGIC” (-19,8% ou -€ 410.265), que traduz a diminuição dos encargos com a transferência de doentes para outros hospitais (-146 doentes transferidos), comparativamente ao ano anterior. Não obstante, regista-se um aumento da rubrica “Outros Internamentos” (+€ 22.000), resultante dos 61 doentes internados no âmbito do Protocolo com a Santa Casa da Misericórdia da Marinha Grande durante o período mais crítico da pandemia.
- Imagiologia (-30,0% ou -€ 109.763), no entanto a variação está enviesada pela sobrevalorização dos gastos em 2020 (+€ 69.952). Corrigido esse facto, regista-se um decréscimo de 13,4% (-€ 39.810), consequência da quebra de ressonâncias magnéticas realizadas no período (-180 exames) e da redução do preço unitário dos mesmos exames (-17,3%) por via do contrato celebrado com a Diaton, com efeitos a 2020.05.01.

Não obstante, verificou-se um acréscimo de gastos:

- Cuidados Respiratórios Domiciliários (+98,8% ou +€ 154.054), porém, a variação registada está condicionada pelo facto dos gastos contabilizados até dezembro 2020 terem sido efetuados a título de acréscimo. A partir de 31.12.2020, com o intuito de obter estimativas mais fiáveis, passou a efetuar-se o acréscimo tendo por base a variação da produção face ao último período faturado, não sendo por isso comparáveis os valores contabilizados em ambos os períodos.
  - Patologia Clínica (+40,8% ou +€ 37.693), no entanto por subvalorização dos gastos contabilizados em 2020, uma vez que, tendo por base as análises requisitadas ao exterior, verificar-se-ia uma diminuição desta rubrica em 29,1% (-€ 51.788), consequência da requisição ao exterior de 955 testes COVID-19, com um impacto em 2020 de +€ 81.175.
  - Medicina Nuclear (+29,6% ou +€ 33.357), por conta do aumento de exames requisitados ao exterior em 2021: “Tomografia de positrões a estudo de corpo inteiro” (+60 exames), “Cintigrafias miocardias de perfusão em esforço” (+13 exames) e “Tomografias de positrões” (+7 exames), com um impacto de +€ 25.473.
  - Outros Subcontratos (+89,1% ou +€ 23.800), relacionado com o acréscimo de gastos associados à atribuição de produtos de apoio (SAPA), em particular, com próteses e ortóteses (+€ 9.876).
  - Anatomia Patológica (+74,3% ou +€ 19.929), por conta do aumento da requisição de exames ao exterior de “Tipagem de genótipos de DNA/RNA” (+280 exames), “Exame citológicos cérvico/vaginal” (+261 exames) e “Biópsia percutânea guiada por técnica de imagiologia” (+19 exames), com um impacto de +€ 12.248.
  - Gastroenterologia (+78,5% ou +€ 11.270), consequência da requisição de +21 exames de “Manometria de Alta Resolução”, face ao ano anterior e de 4 exames “Dissecção submucosa” quando, no período homólogo, não houve qualquer requisição.
- ✓ **Serviços Especializados** – regista uma variação homóloga de +1,9% (+€ 95.289), em grande medida resultado do comportamento desfavorável das rubricas de “Conservação e Reparação” (+64,1% ou +€ 157.796) e “Honorários” (+13,8% ou +€ 27.531), não obstante, o decréscimo verificado em “Trabalhos especializados” (-2,3% ou -€ 94.861).

Serviços Especializados	Realização	Realização	Realização	% Variação	% Variação	PAO	% Execução
	2ºT 2019	2ºT 2020	2ºT 2021	2020/2021	2019/2021	2021	2ºT 2021
Trabalhos Especializados	3.498.398	4.143.016	4.048.155	-2,3%	15,7%	7.734.934	52,3%
Projetos e Serviços de Informática	122.537	156.829	176.362	12,5%	43,9%	281.775	62,6%
Estudos e Projetos Arquitetura e Fiscalização Obras	0	0	34.686	-	-	0	-
Outros Trabalhos Especializados	3.375.860	3.986.186	3.837.107	-3,7%	13,7%	7.453.159	51,5%
Serviços Técnicos de Recursos Humanos	1.208.458	1.819.104	1.674.980	-7,9%	38,6%	3.030.085	55,3%
Serviços de Alimentação	706.807	712.936	691.429	-3,0%	-2,2%	1.506.775	45,9%
Serviços de Lavandaria	267.702	297.744	310.602	4,3%	16,0%	594.544	52,2%
Outros Trabalhos Especializados	1.192.893	1.156.402	1.160.096	0,3%	-2,7%	2.321.755	50,0%
Publicidade e Propaganda	12.605	10.767	15.589	44,8%	23,7%	23.789	65,5%
Vigilância e Segurança	359.848	409.266	409.266	0,0%	13,7%	818.532	50,0%
Honorários	134.633	199.805	227.336	13,8%	68,9%	156.832	145,0%
Conservação e Reparação	319.447	246.208	404.004	64,1%	26,5%	597.968	67,6%
<b>TOTAL</b>	<b>4.324.930</b>	<b>5.009.061</b>	<b>5.104.349</b>	<b>1,9%</b>	<b>18,0%</b>	<b>9.332.055</b>	<b>54,7%</b>

- Conservação e Reparação (+64,1% ou +€ 157.796), consequência do maior número de reparações, designadamente com a reparação de diverso equipamento médico-cirúrgico, alargamento da rede de gases medicinais em diversos serviços, obras de adaptação de infraestruturas, substituição dos cabos de tração dos elevadores e reparações em viaturas automóveis.
- Honorários (+13,8% ou +€ 27.531), resultado do aumento do recurso a prestadores de serviços médicos na área da Cirurgia (+€ 50.505), não obstante a diminuição registada nas áreas da Medicina Intensiva (-€ 17.730), Ginecologia/ Obstetrícia (-€ 7.969) e Pediatria (-€ 4.914).
- Trabalhos especializados (-2,3% ou -€ 94.861):
  - ✓ Serviços Técnicos de Recursos Humanos (-7,9% ou -€ 144.125), consequência de: (i) redução no valor/hora da prestação de serviços médicos sem especialidade na urgência básica do HABLO - contrato celebrado com a Insidepurple, com efeitos a 2021.03.01, com um impacto no período de -€ 55.222; (ii) menor recurso a contratos de prestação de serviços médicos de Medicina Intensiva (-€ 37.616) e (iii) redução do valor/hora da prestação de serviços médicos de Medicina Interna na urgência básica do HDP e na urgência médico-cirúrgica do HSA – contrato celebrado com a Talenter24, com efeitos a 2021.03.01 e com um impacto, no período, de -€ 48.108.

Verificou-se acréscimo de gastos nas seguintes rubricas:

- ✓ Projetos e serviços de informática (+12,5% ou +€ 19.533), justificado pelos gastos referentes à manutenção da infraestrutura de servidores relacionados com o software SONHO após período de garantia, com início do contrato a 1 de março de 2020 com a empresa GONKSYS (+€ 19.112);

- ✓ Estudos e projetos de arquitetura e fiscalização de obras (+€ 34.686), cujos gastos, até junho de 2020, eram registados na rubrica de “Outros Trabalhos Especializados”. Expurgado este efeito, a variação foi de -4,2%, ou -€ 1.538.

#### ✓ Energia e Fluidos

Energia e Fluidos	Realização 2ºT 2019	Realização 2ºT 2020	Realização 2ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 2ºT 2021
Eletricidade	495.446	469.676	448.085	-4,6%	-9,6%	939.351	47,7%
Combustíveis	85.367	89.991	79.868	-11,2%	-6,4%	179.983	44,4%
Água	148.295	166.253	199.999	20,3%	34,9%	332.505	60,1%
<b>TOTAL</b>	<b>729.109</b>	<b>725.920</b>	<b>727.951</b>	<b>0,3%</b>	<b>-0,2%</b>	<b>1.451.839</b>	<b>50,1%</b>

- Água (+20,3% ou +€ 33.746), explicado por: (i) aumento da quantidade de roupa processada na Lavandaria; (ii) utilização mais recorrente do programa/carta de lavagem de roupa contaminada (cuja duração é muito superior ao programa de não contaminados); (iii) reforço da limpeza/higienização de espaços; (iv) maior quantidade de profissionais a utilizar os balneários para banhos; (v) sensibilização dos profissionais para reforço da lavagem de mãos e (vi) empreitada de substituição de tubagem no piso 02 – HSA, que implicou várias purgas na rede.

- ✓ **Deslocações, Estadas e Transportes** – o aumento registado justifica-se pelo comportamento da rubrica de transporte de doentes (+6,5% ou +€ 36.163).

Deslocações, Estadas e Transportes	Realização 2ºT 2019	Realização 2ºT 2020	Realização 2ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 2ºT 2021
Deslocações e Estadas	58.836	63.699	39.278	-38,3%	-33,2%	119.544	32,9%
Transportes de Pessoal	637	0	865	-	35,6%	319	271,3%
Transportes de Mercadorias	1.937	1.845	3.595	94,8%	85,6%	4.105	87,6%
Transporte de Doentes	703.859	558.367	594.530	6,5%	-15,5%	1.662.211	35,8%
<b>TOTAL</b>	<b>765.271</b>	<b>623.911</b>	<b>638.268</b>	<b>2,3%</b>	<b>-16,6%</b>	<b>1.786.178</b>	<b>35,7%</b>

#### • Gastos com o Pessoal

Gastos com o Pessoal	Realização 2ºT 2019	Realização 2ºT 2020	Realização 2ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 2ºT 2021
Remunerações dos Órgãos Sociais	194.907	183.219	212.102	15,8%	8,8%	358.547	59,2%
Remunerações Base	17.213.572	18.269.727	18.928.474	3,6%	10,0%	39.980.758	47,3%
Subsídio de Férias	1.511.261	1.603.372	1.627.616	1,5%	7,7%	3.331.730	48,9%
Subsídio de Natal	1.476.153	1.577.304	1.640.594	4,0%	11,1%	3.331.730	49,2%
Despesas de Representação	4.072	1.565	0	-100,0%	-100,0%	3.205	0,0%
Subsídio de Refeição	948.040	966.583	1.046.288	8,2%	10,4%	2.311.542	45,3%
Abonos Variáveis ou Eventuais	4.864.647	5.016.706	6.417.028	27,9%	31,9%	10.431.029	61,5%
Benefícios Pós-emprego	46.044	34.255	35.383	3,3%	-23,2%	78.297	45,2%
Indemnizações	3.550	7.833	12.782	63,2%	260,1%	14.610	87,5%
Encargos sobre Remunerações	6.052.413	6.350.999	6.883.584	8,4%	13,7%	13.673.117	50,3%
Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	61.271	66.721	65.590	-1,7%	7,0%	152.904	42,9%
Outros Gastos com o Pessoal	94.391	112.392	99.274	-11,7%	5,2%	193.311	51,4%
Outros Encargos Sociais	45.850	80.001	65.965	-17,5%	43,9%	158.993	41,5%
<b>TOTAL</b>	<b>32.516.172</b>	<b>34.270.676</b>	<b>37.034.681</b>	<b>8,1%</b>	<b>13,9%</b>	<b>74.019.772</b>	<b>50,0%</b>



Este desempenho em termos de evolução homóloga decorre do efeito conjugado dos seguintes factos:

- Contratação de pessoal para responder às necessidades assistenciais do CHL (+€ 1.277.239), com o seguinte detalhe por categoria profissional:

Grupo Profissional	Var. jan-jun 2020/2021	
	N.º Médio Efetivos	Gastos
Assistente Operacional	37	211.224 €
Assistente Técnico	8	48.727 €
Conselho de Administração	0	0 €
Pessoal de Enfermagem	60	621.121 €
Pessoal Farmacêutico	0	0 €
Pessoal de Informática	1	11.518 €
Pessoal Dirigente (Adm. Hospitalares)	-2	-37.313 €
Pessoal Médico	13	251.836 €
Pessoal Médico - Formação Pré-Carreira	3	43.119 €
Pessoal Técnico Superior de Diagnóstico e Terapêutica	10	102.650 €
Pessoal Técnico Superior de Saúde	-1	-6.959 €
Técnico Superior	3	31.317 €
<b>Total</b>	<b>132</b>	<b>1.277.239 €</b>

Destaca-se a contratação de 100 profissionais (65 enfermeiros, 7 técnicos superiores de diagnóstico e terapêutica, 1 técnico superior, 4 assistentes técnicos e 23 assistentes operacionais), contratados a termo resolutivo, nos termos do artigo 6.º do DL n.º 10-A/2020, de 13 de março, em função da pandemia COVID-19, dos quais 45 (27 enfermeiros, 1 assistente técnica e 17 assistentes operacionais) ainda se encontram ao abrigo do referido regime.

- Atualização da base remuneratória da Administração Pública, por referência ao valor da Retribuição Mínima Mensal Garantida de 2021, fixada em € 665,00 pelo DL 109-A/2020, de 31 de dezembro, com um impacto no período de +€ 116.490.
- Encargos com o subsídio extraordinário de risco no combate à pandemia da doença COVID-19, previsto no artigo 291.º da LOE 2021 e regulamentado pela Portaria n.º 69/2021, de 24 de março, no valor de € 515.819, relativos aos meses de janeiro a abril de 2021.
- Aumento do trabalho extraordinário para garantir a prestação de cuidados, em particular nas áreas COVID-19, destacando-se o pessoal de enfermagem (+14.509 horas ou +€ 242.088), o pessoal médico (+11.216 horas ou +€ 321.913) e os assistentes operacionais (+12.542 horas ou +€ 99.947).

Destaca-se ainda:

- Outros Abonos Variáveis - SIGIC (+61,9% ou +€ 648.534), que se justifica pelo maior número de cirurgias adicionais realizadas até junho de 2021, comparativamente a igual período do ano anterior (+57,8% ou +1.148 cirurgias), associado ao aumento dos valores a pagar às equipas

cirúrgicas no âmbito do regime excecional, com vista à recuperação da atividade assistencial não realizada por força da situação pandémica (440 cirurgias das 1.148 cirurgias adicionais a mais realizadas até junho de 2021).

- Outros Abonos Variáveis – Outros (+218,4% ou +€ 420.184), que se deve aos encargos com o já referido subsídio extraordinário de risco, com um impacto nesta rubrica de +€ 416.807.
- Subsídio e Abono de Fixação, Residência e Alojamento (+€ 29.500), não se registando qualquer gasto no período homólogo, pelo facto do subsídio em questão ter sido reconhecido, até outubro de 2020, na rubrica de “Remuneração Base”.

### 3.2. Orçamento de Compras

O aumento registado nas compras a junho de 2021 está em linha com o acréscimo dos consumos (+30,1% ou +€ 3.309.483), pelos motivos apresentados.

Compras	Realização 2ºT 2019	Realização 2ºT 2020	Realização 2ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 2ºT 2021
Alimentação - Géneros para Confeccionar	1.035	428	845	97,5%	-18,4%	1.866	45,3%
Produtos Farmacêuticos	7.365.033	8.404.302	10.765.827	28,1%	46,2%	15.846.552	67,9%
Material de Consumo Clínico	2.588.521	3.383.629	4.627.971	36,8%	78,8%	7.362.775	62,9%
Material de Consumo Hoteleiro	208.685	171.660	225.741	31,5%	8,2%	399.074	56,6%
Material de Consumo Administrativo	69.673	83.643	77.841	-6,9%	11,7%	168.113	46,3%
Material de Manutenção e Conservação	194.391	68.768	125.713	82,8%	-35,3%	382.305	32,9%
<b>TOTAL</b>	<b>10.427.337</b>	<b>12.112.429</b>	<b>15.823.938</b>	<b>30,6%</b>	<b>51,8%</b>	<b>24.160.686</b>	<b>65,5%</b>

### 3.3. Orçamento de Investimento

Investimento	Realização 2ºT 2019	Realização 2ºT 2020	Realização 2ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 2ºT 2021
Edifícios e Outras Construções	19.630	64.305	335.209	421,3%	1607,6%	1.816.217	18,5%
Equipamento Básico	67.261	443.264	750.114	69,2%	1015,2%	2.996.351	25,0%
Equipamento de Transporte	0	0	0	-	-	50.000	0,0%
Equipamento Administrativo	77.447	11.350	41.203	263,0%	-46,8%	507.695	8,1%
Outros Ativos Fixos Tangíveis	199	0	1.228	-	517,3%	10.000	12,3%
Ativos Intangíveis	646	5.274	0	-100,0%	-100,0%	100.000	0,0%
Investimentos em Curso	56.791	199.354	591.235	196,6%	941,1%	2.686.937	22,0%
<b>TOTAL</b>	<b>221.974</b>	<b>723.548</b>	<b>1.718.991</b>	<b>137,6%</b>	<b>674,4%</b>	<b>8.167.199</b>	<b>21,0%</b>

O investimento realizado a junho de 2021 respeita essencialmente a:

- ✓ Edifícios:

Criação de Área Dedicada a Doentes com Suspeita de Infeção Respiratória no Serviço de Urgência – ADR-SU (€ 225.922);

Criação de área dedicada ao recobro de parturientes portadoras do vírus COVID-19 (€ 24.600);

Criação de Unidade de Cuidados Paliativos no HABLO (€ 24.480).

✓ Equipamento Médico-Cirúrgico:

Sistema de Endoscopia (Torre de imagem, gastrovideoscópio e colonovideoscópio) para o Serviço de Gastroenterologia (€ 104.383);

Equipamento de estroboscopia para o Serviço de ORL (€ 70.725);

Ventilador de anestesia com monitor de sinais para o Bloco Operatório Central (€ 35.000);

Seringas e bombas infusoras (€ 34.000);

12 Monitores de sinais vitais (€ 20.013).

✓ Equipamento de Imagiologia

Raio X (€ 87.800);

Ecógrafo para o Serviço de Ginecologia (€ 78.379).

✓ Equipamento Mobiliário Hospitalar

29 Macas para a Urgência Geral, ADR-SU e Gastroenterologia (€ 44.863);

23 Armários Ekanban para a ADR-SU e Gastroenterologia (€ 27.944);

11 Carros de Medicação para a ADR-SU, UCAP e Gastroenterologia (€ 18.520).

✓ Investimentos em curso

Empreitada de Reorganização Estrutural do Serviço de Pediatria (€ 259.539);

Empreitada de Remodelação de 3 Quartos de Isolamento no Serviço de Medicina Intensiva (€ 206.518);

Empreitada de Construção de Quartos de Isolamento no Serviço de Pneumologia (€ 117.527).

Empreitada de Recuperação da Admissão de Doentes da Urgência Básica de Alcobça (€ 7.650).

### 3.4. Resultados

O resultado antes de impostos, a junho de 2021, apresenta o valor negativo de -€ 9.769.612, o que, comparado com o realizado no período homólogo, de -€ 10.253.652, evidencia uma ligeira melhoria do desempenho económico por conta do crescimento registado nas prestações de serviços. Não obstante, regista-se, face ao ano 2019, um agravamento dos resultados obtidos no período em análise.

Resultados	Realização 2ºT 2019	Realização 2ºT 2020	Realização 2ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 2ºT 2021
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	-7.563.656	-8.937.078	-8.570.105	4,1%	-13,3%	-5.687.444	150,7%
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	-8.974.624	-10.242.895	-9.747.892	4,8%	-8,6%	-8.691.546	112,2%
<b>Resultado antes de Impostos</b>	<b>-8.980.649</b>	<b>-10.253.652</b>	<b>-9.769.612</b>	<b>4,7%</b>	<b>-8,8%</b>	<b>-8.715.899</b>	<b>112,1%</b>

O comportamento face ao previsto no PAO 2021 é resultado do efeito conjugado dos seguintes factos:

- Desvio da taxa de concretização do CP 2021 (93,9%) face ao previsto, com um impacto no período de -€ 3.200.321;
- Desvio registado nos consumos no período em análise relativamente ao previsto no PAO 2021 (+9,2% ou +2.212.088).

## 4. Análise Financeira

### 4.1. Situação Financeira

A situação financeira e patrimonial, refletida no Balanço em 30 de junho de 2021, revela uma deterioração face aos períodos homólogos de 2020 e 2019, com uma quebra da autonomia financeira, solvabilidade e liquidez geral, conforme descrito no quadro abaixo:

Indicadores Financeiros	31/06/2019	30/06/2020	30/06/2021
Autonomia Financeira (%)	43,0	28,0	16,9
Solvabilidade (%)	75,3	38,9	20,4
Liquidez Geral	1,37	1,07	0,93
Prazo médio de pagamentos (dias) *	95	121	161

\* PMP conforme RCM n.º 34/2008

A junho de 2021, o património líquido corresponde a uma cobertura de 16,9% do ativo total, o que representa um decréscimo da autonomia financeira e reflete os resultados líquidos negativos que se registaram nos últimos anos.

O rácio da liquidez geral é inferior a 1, o que significa que o ativo corrente é insuficiente para financiar o passivo corrente.

Em suma, a 30 de junho de 2021, face ao período homólogo, verifica-se uma deterioração dos resultados obtidos nos principais indicadores de equilíbrio financeiro de médio e longo prazo, sendo que, por se continuar a verificar uma diminuição do património líquido, devido aos resultados

negativos dos últimos anos, assiste-se à degradação da tesouraria, com impacto no prazo médio de pagamentos a fornecedores (conforme RCM n.º 34/2008, de 14 de fevereiro), que passou de 121 dias em 2020.06.30, para 161 dias em 2021.06.30.

## 5. Cumprimento das obrigações legais

O Despacho Conjunto do Secretário de Estado do Tesouro e da Secretária de Estado Adjunta e da Saúde, de 3 e 4 de setembro de 2020, respetivamente, adapta o Despacho n.º 395/2020-SET, de 27 de julho de 2020, no que respeita às Instruções para Elaboração dos Instrumentos Previsionais de Gestão (IEIPG), às EPE integradas no SNS e define os seguintes princípios gerais:

### 5.1. Manutenção ou redução do rácio de gastos operacionais sobre o volume de negócios face ao período homólogo de 2020

	Execução			Var. 2020/2021		Var. 2019/2021	
	2ºT 2019	2ºT 2020	2ºT 2021	Qtdd	%	Qtdd	%
(1) CMVMC	10.423.626 €	10.985.364 €	14.294.847 €	3.309.483 €	30,1%	3.871.220 €	37,1%
(2) FSE	9.693.447 €	10.064.008 €	9.929.792 €	-134.216 €	-1,3%	236.345 €	2,4%
(3) Gastos com o Pessoal	32.516.172 €	34.270.676 €	37.034.681 €	2.764.005 €	8,1%	4.518.509 €	13,9%
(4) Indemnizações Pagas por Rescisão	282 €	2.643 €	5.195 €	2.552 €	96,6%	4.914 €	1744,2%
<b>(5) Gastos Operacionais = (1)+(2)+(3)-(4)</b>	<b>52.632.964 €</b>	<b>55.317.405 €</b>	<b>61.254.124 €</b>	<b>5.936.719 €</b>	<b>10,7%</b>	<b>8.621.160 €</b>	<b>16,4%</b>
(6) Volume de Negócios	43.369.377 €	44.753.897 €	50.861.252 €	6.107.355 €	13,6%	7.491.875 €	17,3%
<b>(7) Peso dos Gastos Operacionais/VN = (5)/(6)</b>	<b>121,4%</b>	<b>123,6%</b>	<b>120,4%</b>	<b>-3,2 p.p.</b>	<b>-3,2%</b>	<b>-1,0 p.p.</b>	<b>-1,0%</b>

O rácio, em junho de 2021, decresceu 3,2 pontos percentuais face ao período homólogo do ano anterior, consequência do já referido aumento do volume de negócios, que compensou o aumento registado nos gastos operacionais.

### 5.2. Manutenção dos gastos globais com horas extraordinárias e prestações de serviços médicos em valores não superiores aos realizados em 2020

	Execução			Var. 2020/2021		Var. 2019/2021	
	2ºT 2019	2ºT 2020	2ºT 2021	Qtdd	%	Qtdd	%
Gastos com Horas Extraordinárias	1.421.992 €	1.474.480 €	1.740.059 €	265.579 €	18,0%	318.067 €	22,4%
Gastos com Horas de Prestação Serviços Médicos	1.343.091 €	2.018.909 €	1.902.315 €	-116.594 €	-5,8%	559.224 €	41,6%
<b>TOTAL</b>	<b>2.765.083 €</b>	<b>3.493.389 €</b>	<b>3.642.374 €</b>	<b>148.985 €</b>	<b>4,3%</b>	<b>877.291 €</b>	<b>31,7%</b>

Verifica-se um acréscimo dos gastos a junho de 2021 (+4,3% ou +€ 148.985), conforme já explicado no capítulo 3.1.2. Gastos e Perdas.

### 5.3. Manutenção dos gastos globais com aquisições de serviços e fornecimentos externos em valores não superiores aos realizados em 2020

	Execução	Execução	Execução	Var. 2020/2021		Var. 2019/2021	
	2ºT 2019	2ºT 2020	2ºT 2021	Qtdd	%	Qtdd	%
Fornecimentos e Serviços Externos	9.693.447 €	10.064.008 €	9.929.792 €	-134.216 €	-1,3%	236.345 €	2,4%
<b>Total</b>	<b>9.693.447 €</b>	<b>10.064.008 €</b>	<b>9.929.792 €</b>	<b>-134.216 €</b>	<b>-1,3%</b>	<b>236.345 €</b>	<b>2,4%</b>

O decréscimo é justificado pela diminuição dos gastos de “Subcontratos e Concessões de Serviços” (-€ 235.351) e “Trabalhos Especializados” (-€ 94.861), não obstante o aumento registado de “Conservação e Reparação” (+€ 157.796), conforme já explicado no capítulo 3.1.2. Gastos e Perdas.

### 5.4. Os gastos com pessoal podem ser superiores ao valor global real para o ano 2020 desde que os gastos com aquisições de serviços e fornecimentos externos diminuam, em relação ao valor realizado em 2020, em montante não inferior, sem prejuízo do disposto no Programa de Estabilização Económica e Social aprovado pela RCM n.º 41/2020, de 6 de junho, no tocante aos novos recrutamentos para as entidades do SNS

	Execução	Execução	Execução	Var. 2020/2021		Var. 2019/2021	
	2ºT 2019	2ºT 2020	2ºT 2021	Qtdd	%	Qtdd	%
Gastos com o Pessoal	32.516.172 €	34.270.676 €	37.034.681 €	2.764.005 €	8,1%	4.518.509 €	13,9%
Fornecimentos e Serviços Externos	9.693.447 €	10.064.008 €	9.929.792 €	-134.216 €	-1,3%	236.345 €	2,4%

O acréscimo dos gastos com pessoal já explicado no capítulo 3.1.2 Gastos e Perdas não é compensado com o decréscimo dos fornecimentos e serviços externos no período em análise.

### 5.5. Manutenção dos gastos com comunicações, deslocações, ajudas de custo e alojamento, bem como os associados à frota automóvel, com a contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria em valores não superiores aos realizados em 2020

	Execução	Execução	Execução	Var. 2020/2021		Var. 2019/2021	
	2ºT 2019	2ºT 2020	2ºT 2021	Qtdd	%	Qtdd	%
Comunicações	77.406 €	85.642 €	78.459 €	-7.183 €	-8,4%	1.053 €	1,4%
Deslocações/Estadas (FSE)	58.836 €	63.699 €	39.278 €	-24.421 €	-38,3%	-19.559 €	-33,2%
Ajudas de Custo (Gastos com Pessoal)	3.994 €	3.895 €	2.159 €	-1.736 €	-44,6%	-1.835 €	-46,0%
Gastos com a Frota Automóvel	32.260 €	38.531 €	49.079 €	10.548 €	27,4%	16.819 €	52,1%
Contratação de Estudos, Pareceres, Projetos e Consultoria	122.537 €	156.829 €	211.048 €	54.219 €	34,6%	88.511 €	72,2%
<b>TOTAL</b>	<b>295.034 €</b>	<b>348.597 €</b>	<b>380.023 €</b>	<b>31.427 €</b>	<b>9,0%</b>	<b>84.989 €</b>	<b>28,8%</b>

O aumento registado deve-se ao crescimento de gastos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria, conforme explicado no capítulo 3.1.2. Gastos e Perdas, bem como ao acréscimo de gastos com a frota automóvel (aumento dos gastos com combustíveis das viaturas do CHL) e ao

maior número de deslocações efetuadas pela equipa da Unidade de Hospitalização Domiciliária, com um impacto no período de +€ 9.194.





## 6. Conclusões

Da análise de execução orçamental que antecede e do seu enquadramento e perspetivas são de evidenciar, em síntese, os seguintes aspetos e conclusões:

- A execução dos gastos e perdas realizada no 2.º trimestre, com uma taxa de 51,6%, situa-se acima do previsto para o período e reflete um crescimento de 10,3% face ao período homólogo do ano anterior, como consequência do comportamento desfavorável registado nas rubricas de “Gastos com o Pessoal” e “Custos Matérias Consumidas”;
- Quanto aos rendimentos e ganhos, com uma taxa de execução de 46,9% do orçamentado, situam-se abaixo do previsto, apresentando, no entanto, uma evolução favorável (+13,6%), em função do comportamento registado nas “Prestações de Serviços”;
- O desempenho económico no final do período revela-se em resultados líquidos negativos;
- A autonomia financeira e solvabilidade revelaram uma deterioração da situação financeira e patrimonial de médio e longo prazo, que, em grande medida, se deve à diminuição do património líquido devido aos resultados negativos dos últimos anos.

Leiria, 28 de julho de 2021

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

GASTOS E PERDAS

Contas	Designação	Execução 2019	Execução 2020	Execução 2021	Orçamento 2021	% Execução 2021
61	Custo Matérias Consumidas:					
61241	Produtos Farmacêuticos	7.190.626	7.584.026 €	9.197.509 €	15.846.552 €	58,0
61242	Material de Consumo Clínico	2.760.851	2.980.582 €	4.704.811 €	7.362.775 €	63,9
61243	Material de Consumo Hoteleiro	196.536	259.905 €	191.461 €	399.074 €	48,0
61244	Material de Consumo Administrativo	81.886	80.543 €	65.931 €	168.113 €	39,2
61245	Material de Manutenção e Conservação	192.701	79.783 €	134.552 €	382.305 €	35,2
61249	Outro Material de Consumo	0	0 €	0 €	0 €	
6126	Produtos Alimentares	1.027	525 €	583 €	1.866 €	31,2
	Sub-total	<b>10.423.626 €</b>	<b>10.985.364 €</b>	<b>14.294.847 €</b>	<b>24.160.686 €</b>	<b>59,2</b>
621	Subcontratos e Concessões de Serviços:					
6211	Serviços de Saúde:					
62111	Meios Complementares de Diagnóstico:	563.230 €	641.153 €	641.965 €	1.404.077 €	45,7
621111	Patologia Clínica	86.231 €	92.341 €	130.034 €	190.264 €	68,3
621112	Anatomia Patológica	9.186 €	26.835 €	46.764 €	55.918 €	83,6
621113	Imagiologia	283.067 €	365.965 €	256.203 €	732.982 €	35,0
621114	Cardiologia	0 €	0 €	32 €	0 €	-
621115	Eletroencefalografia	633 €	2.626 €	0 €	3.204 €	0,0
621116	Medicina Nuclear	135.907 €	112.859 €	146.216 €	299.342 €	48,8
621117	Gastroenterologia	8.058 €	14.352 €	25.622 €	42.339 €	60,5
621119	Outros Meios de Diagnóstico	40.148 €	26.174 €	37.094 €	80.026 €	46,4
62112	Meios Complementares de Terapêutica:	512.619 €	496.305 €	634.465 €	1.039.178 €	61,1
621122	Medicina Física e de Reabilitação	18.209 €	5.258 €	9.242 €	31.459 €	29,4
621123	Litotricia	8.132 €	22.510 €	14.225 €	29.339 €	48,5
621124	Cuidados Respiratórios Domiciliários	154.136 €	156.002 €	310.056 €	327.166 €	94,8
621125	Unidades Terapêuticas de Sangue	331.356 €	310.135 €	300.942 €	641.731 €	46,9
621129	Outros Meios de Terapêutica	786 €	2.400 €	0 €	9.482 €	0,0
62115	Internamentos:	2.418.804 €	2.113.555 €	1.715.433 €	3.031.470 €	56,6
621151	Psiquiatria	49.354 €	42.304 €	32.446 €	107.500 €	30,2
621153	SIGIC	2.369.450 €	2.071.251 €	1.660.987 €	2.923.970 €	56,8
621159	Outros Internamentos	0 €	0 €	22.000 €	0 €	
62119	Outros Subcontratos	65.163 €	26.715 €	50.515 €	261.679 €	19,3
	Sub-total	<b>3.559.816 €</b>	<b>3.277.728 €</b>	<b>3.042.378 €</b>	<b>5.736.403 €</b>	<b>53,0</b>
622	Serviços Especializados:					
6221	Trabalhos Especializados:	3.498.398	4.143.016 €	4.048.155 €	7.734.934 €	52,3
62212	Projetos e Serviços de Informática	122.537	156.829 €	176.362 €	281.775 €	62,6
62213	Estudos e Projetos de Arquitetura e Fiscalização de Obras	0	0 €	34.686 €	0 €	
62219	Outros Trabalhos Especializados:	3.375.860	3.986.186 €	3.837.107 €	7.453.159 €	51,5
622191	Serviços Técnicos de Recursos Humanos	1.208.458	1.819.104 €	1.674.980 €	3.030.085 €	55,3
622192	Serviços de Alimentação	706.807	712.936 €	691.429 €	1.506.775 €	45,9
622193	Serviços de Lavandaria	267.702	297.744 €	310.602 €	594.544 €	52,2
622199	Outros	1.192.893	1.156.402 €	1.160.096 €	2.321.755 €	50,0
6222	Publicidade e Propaganda	12.605	10.767 €	15.589 €	23.789 €	65,5
6223	Vigilância e Segurança	359.848	409.266 €	409.266 €	818.532 €	50,0
6224	Honorários	134.633	199.805 €	227.336 €	156.832 €	145,0
6226	Conservação e Reparação	319.447	246.208 €	404.004 €	597.968 €	67,6
	Sub-total	<b>4.324.930 €</b>	<b>5.009.061 €</b>	<b>5.104.349 €</b>	<b>9.332.055 €</b>	<b>54,7</b>
623	Materiais	501	433 €	0 €	941 €	0,0
624	Energia e Flúidos	729.109	725.920 €	727.951 €	1.451.839 €	50,1
625	Deslocações, Estadas e Transportes	765.271	623.911 €	638.268 €	1.786.178 €	35,7
626	Serviços Diversos	313.820	426.956 €	416.846 €	777.331 €	53,6
	Sub-total	<b>1.808.701 €</b>	<b>1.777.219 €</b>	<b>1.783.065 €</b>	<b>4.016.290 €</b>	<b>44,4</b>
	A transportar	<b>20.117.073 €</b>	<b>21.049.372 €</b>	<b>24.224.638 €</b>	<b>43.245.434 €</b>	<b>56,0</b>



GASTOS E PERDAS

Contas	Designação	Execução 2019	Execução 2020	Execução 2021	Orçamento 2021	% Execução 2021
	Transporte	20.117.073 €	21.049.372 €	24.224.638 €	43.245.434 €	56,0
63	Gastos com o Pessoal:					
631	Remunerações dos Órgãos Sociais / Diretivos	194.907	183.219 €	212.102 €	358.547 €	59,2
632	Remunerações do Pessoal:	26.017.746	27.435.257 €	29.660.000 €	59.389.994 €	49,9
6321	Remunerações Certas e Permanentes:	21.153.099	22.418.550 €	23.242.972 €	48.958.965 €	47,5
63211	Remuneração Base	17.213.572	18.269.727 €	18.928.474 €	39.980.758 €	47,3
63212	Subsídio de Férias	1.511.261	1.603.372 €	1.627.616 €	3.331.730 €	48,9
63213	Subsídio de Natal	1.476.153	1.577.304 €	1.640.594 €	3.331.730 €	49,2
63214	Despesas de Representação	4.072	1.565 €	0 €	3.205 €	0,0
63215	Subsídio de Refeição	948.040	966.583 €	1.046.288 €	2.311.542 €	45,3
6322	Abonos Variáveis ou Eventuais:	4.864.647	5.016.706 €	6.417.028 €	10.431.029 €	61,5
632201	Subsídio e Abono de Fixação, Residência e Alojamento	0	0 €	29.050 €	0 €	-
632203	Ajudas de Custo	3.818	3.644 €	1.809 €	7.130 €	25,4
632204	Trabalho Extraordinário	1.421.992	1.474.480 €	1.740.059 €	2.619.743 €	66,4
632205	Gratificações Variáveis ou Eventuais	12.974	11.407 €	2.799 €	20.315 €	13,8
632206	Abono para Falhas	510	510 €	514 €	1.022 €	50,3
632207	Subsídio de Prevenção, Trabalho Noturno e de Turno	2.053.314	2.278.699 €	2.333.375 €	4.622.358 €	50,5
632208	Formação	15.964	4.935 €	-1.205 €	8.460 €	-14,2
632209	Colaboração Técnica e Especializada	490	2.428 €	1.306 €	4.162 €	31,4
632299	Outros Abonos Variáveis:	1.355.584	1.240.604 €	2.309.322 €	3.147.839 €	73,4
6322991	SIGIC	1.167.354	1.048.190 €	1.696.725 €	2.767.373 €	61,3
6322999	Outros	188.230	192.414 €	612.598 €	380.466 €	161,0
633	Benefícios Pós-emprego	46.044	34.255 €	35.383 €	78.297 €	45,2
634	Indemnizações	3.550	7.833 €	12.782 €	14.610 €	87,5
635	Encargos sobre Remunerações	6.052.413	6.350.999 €	6.883.584 €	13.673.117 €	50,3
636	Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	61.271	66.721 €	65.590 €	152.904 €	42,9
638	Outros Gastos com o Pessoal	94.391	112.392 €	99.274 €	193.311 €	51,4
639	Outros Encargos Sociais	45.850	80.001 €	65.965 €	158.993 €	41,5
	Sub-total	32.516.172	34.270.676 €	37.034.681 €	74.019.772 €	50,0
64	Gastos de Depreciação e de Amortização	1.410.969	1.305.817 €	1.177.787 €	3.004.101 €	39,2
	Sub-total	1.410.969	1.305.817 €	1.177.787 €	3.004.101 €	39,2
65	Perdas por Imparidade	0	0 €	0 €	0 €	-
	Sub-total	0	0 €	0 €	0 €	-
67	Provisões do Período	0	0 €	0 €	0 €	-
	Sub-total	0	0 €	0 €	0 €	-
68	Outros Gastos e Perdas	19.915	38.480 €	28.125 €	706.788 €	4,0
	Sub-total	19.915	38.480 €	28.125 €	706.788 €	4,0
69	Gastos e Perdas por Juros e Outros Encargos	12.228	13.646 €	22.703 €	36.103 €	62,9
	Sub-total	12.228	13.646 €	22.703 €	36.103 €	62,9
	<b>Total Geral</b>	<b>54.076.358</b>	<b>56.677.991 €</b>	<b>62.487.934 €</b>	<b>121.012.199 €</b>	<b>51,6</b>

## EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

2.º TRIMESTRE 2021

### RENDIMENTOS E GANHOS

Contas	Designação	Execução 2019	Execução 2020	Execução 2021	Orçamento 2021	% Execução 2021
70	Impostos, Contribuições e Taxas	1.124.672 €	1.001.593 €	1.048.006 €	2.531.765 €	41,4
	Sub-total	<b>1.124.672 €</b>	<b>1.001.593 €</b>	<b>1.048.006 €</b>	<b>2.531.765 €</b>	<b>41,4</b>
71	Vendas	0	0 €	0 €	0 €	0,0
	Sub-total	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,0</b>
72	Prestações de Serviços:					
72011	SNS - Contrato-Programa:	42.074.098	43.454.351 €	48.940.549 €	104.281.741 €	46,9
720111	Internamento	19.013.698	18.873.917 €	18.924.363 €	46.665.329 €	40,6
720112	Consulta	5.974.756	6.631.795 €	7.360.969 €	14.568.287 €	50,5
720113	Urgência	3.712.370	2.717.650 €	2.645.150 €	7.801.626 €	33,9
720114	GDH Ambulatório	8.699.562	10.158.528 €	13.314.084 €	22.592.057 €	58,9
720115	Hospital de Dia	280.053	252.377 €	340.753 €	638.025 €	53,4
720116	Outras Prestações de Serviços de Saúde:	4.393.659	4.820.084 €	6.355.230 €	12.016.417 €	52,9
72011611	Serviço Domiciliário	38.722	47.800 €	49.080 €	103.000 €	47,7
72011612	Hospitalização Domiciliária	0	29.302 €	468.827 €	708.075 €	66,2
7201162	Programas de Gestão da Doença Crónica	1.737.542	1.269.232 €	1.995.889 €	3.581.933 €	55,7
7201163	Saúde Sexual e Reprodutiva	65.616	58.716 €	59.913 €	131.670 €	45,5
7201164	Incentivos	1.649.824	2.428.416 €	2.827.307 €	5.214.087 €	54,2
7201167	Medicamentos de Cedência em Ambulatório	251.722	325.761 €	279.746 €	650.000 €	43,0
7201168	Internos	643.154	620.238 €	656.080 €	1.312.160 €	50,0
7201169	Outras Prestações de Serviços	7.080	40.618 €	18.388 €	315.492 €	5,8
72012	Prestações de Saúde de Financiamento Vertical	0	767.010 €	867.672 €	1.819.680 €	0,0
72013	Outras Entidades Responsáveis:	1.295.279	532.536 €	1.053.031 €	1.327.828 €	79,3
720131	Internamento	601.021	171.112 €	616.688 €	605.593 €	101,8
720132	Consulta	27.639	11.642 €	20.111 €	20.549 €	97,9
720133	Urgência	272.539	186.641 €	48.325 €	391.324 €	12,3
720135	Hospital de Dia	0	0 €	0 €	0 €	0,0
720136	Meio Complementares de Diagnóstico e Terapêutica	326.604	134.348 €	48.965 €	191.845 €	25,5
720138	GDH Ambulatório	51.447	19.611 €	310.057 €	101.488 €	305,5
720139	Outras Prestações de Serviços	16.029	9.181 €	8.885 €	17.028 €	52,2
	Sub-total	<b>43.369.377 €</b>	<b>44.753.897 €</b>	<b>50.861.252 €</b>	<b>107.429.248 €</b>	<b>47,3</b>
75	Transferências e Subsídios Correntes Obtidos	42.500	96.708 €	83.655 €	134.228 €	62,3
	Sub-total	<b>42.500</b>	<b>96.708 €</b>	<b>83.655 €</b>	<b>134.228 €</b>	<b>62,3</b>
76	Reversões	0	0 €	0 €	496.377 €	0,0
	Sub-total	<b>0</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>496.377 €</b>	<b>0,0</b>
78	Outros Rendimentos e Ganhos	558.478	569.253 €	724.426 €	1.698.904 €	42,6
	Sub-total	<b>558.478</b>	<b>569.253 €</b>	<b>724.426 €</b>	<b>1.698.904 €</b>	<b>42,6</b>
79	Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares	681	2.889 €	983 €	5.777 €	17,0
	Sub-total	<b>681</b>	<b>2.889 €</b>	<b>983 €</b>	<b>5.777 €</b>	<b>17,0</b>
	<b>Total Geral</b>	<b>45.095.709</b>	<b>46.424.339 €</b>	<b>52.718.322 €</b>	<b>112.296.299 €</b>	<b>46,9</b>

## EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

2.º TRIMESTRE 2021

### COMPRAS

Contas	Designação	Execução 2019	Execução 2020	Execução 2021	Orçamento 2021	% Execução 2021
3125	Alimentação - Géneros para Confeccionar	1.035 €	428 €	845 €	1.866 €	45,3
	Sub-total	<b>1.035 €</b>	<b>428 €</b>	<b>845 €</b>	<b>1.866 €</b>	<b>45,3</b>
31261	Produtos Farmacêuticos:					
312611	Medicamentos	6.439.118 €	7.032.021 €	8.563.602 €	11.815.461 €	72,5
312612	Reagentes e Produtos de Diagnóstico Rápido	924.140 €	1.368.737 €	2.199.856 €	4.025.872 €	54,6
312619	Outros Produtos Farmacêuticos	1.774 €	3.543 €	2.369 €	5.219 €	45,4
	Sub-total	<b>7.365.033 €</b>	<b>8.404.302 €</b>	<b>10.765.827 €</b>	<b>15.846.552 €</b>	<b>67,9</b>
31262	Material de Consumo Clínico :					
312621	De Penso	59.004 €	65.332 €	83.484 €	131.822 €	63,3
312622	Artigos Cirúrgicos	162.716 €	204.400 €	205.752 €	437.011 €	47,1
312623	De Tratamento	1.051.982 €	1.029.040 €	1.691.485 €	2.799.250 €	60,4
312624	De Eletromedicina	23.204 €	21.747 €	30.031 €	46.184 €	65,0
312625	De Laboratório	59.391 €	62.666 €	48.393 €	126.400 €	38,3
312626	Próteses	583.566 €	558.230 €	1.101.349 €	1.817.642 €	60,6
312627	Osteosíntese	37.977 €	165.305 €	308.324 €	533.948 €	57,7
312629	Outro Material de Consumo Clínico	610.679 €	1.276.909 €	1.159.154 €	1.470.518 €	78,8
	Sub-total	<b>2.588.521 €</b>	<b>3.383.629 €</b>	<b>4.627.971 €</b>	<b>7.362.775 €</b>	<b>62,9</b>
31263	Material de Consumo Hoteleiro	208.685 €	171.660 €	225.741 €	399.074 €	56,6
	Sub-total	<b>208.685 €</b>	<b>171.660 €</b>	<b>225.741 €</b>	<b>399.074 €</b>	<b>56,6</b>
31264	Material de Consumo Administrativo	69.673 €	83.643 €	77.841 €	168.113 €	46,3
	Sub-total	<b>69.673 €</b>	<b>83.643 €</b>	<b>77.841 €</b>	<b>168.113 €</b>	<b>46,3</b>
31265	Material de Manutenção e Conservação	194.391 €	68.768 €	125.713 €	382.305 €	32,9
	Sub-total	<b>194.391 €</b>	<b>68.768 €</b>	<b>125.713 €</b>	<b>382.305 €</b>	<b>32,9</b>
31269	Outro Material de Consumo	0 €	0 €	0 €	0 €	-
	Sub-total	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>10.427.337 €</b>	<b>12.112.429 €</b>	<b>15.823.938 €</b>	<b>24.160.686 €</b>	<b>65,5</b>

## EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

2.º TRIMESTRE 2021

### INVESTIMENTO

Conta	Designação	Execução 2019	Execução 2020	Execução 2021	Orçamento 2021	% Execução 2021
43	Ativos Fixos Tangíveis:					
431	Terrenos e Recursos Naturais	0	0 €	0 €	0 €	-
432	Edifícios e Outras Construções	19.630	64.305 €	335.209 €	1.816.217 €	18,5
433	Equipamento Básico:	67.261	443.264 €	750.114 €	2.996.351 €	25,0
43331	Médico-cirúrgico	47.835	387.159 €	362.448 €	681.701 €	53,2
43332	De Imagiologia	0	4.526 €	171.815 €	2.034.650 €	8,4
43333	De Laboratório	9.199	36.857 €	1.540 €	50.000 €	3,1
43334	Mobiliário Hospitalar	4.000	4.120 €	120.335 €	150.000 €	80,2
43335	De Desinfecção e Esterilização	0	0 €	0 €	30.000 €	0,0
4335	Equipamento e Material para Serviços de Alimentação, Rouparia	0	0 €	7.840 €		
4336	De Hotelaria	370	7.707 €	8.812 €	20.000 €	44,1
4338	Outros Equipamentos Básicos	5.857	2.895 €	77.323 €	30.000 €	257,7
434	Equipamento de Transporte		0 €	0 €	50.000 €	0,0
435	Equipamento Administrativo:	77.447	11.350 €	41.203 €	507.695 €	8,1
4351	Equipamento Informático e de Telecomunicações	76.626	2.559 €	31.865 €	457.695 €	7,0
4352	Equipamento de Escritório e de Reprografia	373	0 €	0 €	0 €	-
4353	Mobiliário de Escritório e de Arquivo	448	8.058 €	9.338 €	50.000 €	18,7
4359	Outros		733 €		0 €	-
437	Outros Ativos Fixos Tangíveis	199	0 €	1.228 €	10.000 €	12,3
	Sub total	<b>164.537 €</b>	<b>518.920 €</b>	<b>1.127.755 €</b>	<b>5.380.263 €</b>	<b>21,0</b>
44	Ativos Intangíveis	646	5.274 €	0 €	100.000 €	0,0
	Sub total	<b>646 €</b>	<b>5.274 €</b>	<b>0 €</b>	<b>100.000 €</b>	<b>0,0</b>
45	Investimentos em Curso	56791	199.354 €	591.235 €	2.686.937 €	22,0
	Sub total	<b>56.791 €</b>	<b>199.354 €</b>	<b>591.235 €</b>	<b>2.686.937 €</b>	<b>22,0</b>
	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>221.974 €</b>	<b>723.548 €</b>	<b>1.718.991 €</b>	<b>8.167.199 €</b>	<b>21,0</b>