



CENTRO
HOSPITALAR
LEIRIA

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3.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 3.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 Decreto-Lei n.º 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 à 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 3.º trimestre evidencia, em termos homólogos, um comportamento favorável da generalidade das linhas de produção. Quando comparado com 2019, o comportamento ainda é desfavorável, ao nível do internamento (-11,6%), dos atendimentos urgentes (-21,2%) e das sessões de hospital de dia (-5,5%).

Linhas de Atividade	Realização 3ºT 2019	Realização 3ºT 2020	Realização 3ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 3ºT 2021
Internamento (Doentes Saídos / GDH)	17.094	14.552	15.111	3,8%	-11,6%	23.996	63,0%
Hospitalização Domiciliária (Doentes Saídos / GDH)	0	78	308	294,9%	-	450	68,4%
Consultas Externas	202.637	218.481	233.028	6,7%	15,0%	311.287	74,9%
Urgências (Total Atendimentos)	139.065	102.561	109.556	6,8%	-21,2%	183.619	59,7%
Hospital de Dia (Total Sessões)	16.174	13.951	15.281	9,5%	-5,5%	26.801	57,0%
Cirurgias	11.244	11.545	13.489	16,8%	20,0%	19.334	69,8%

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 (+12,3% ou +€ 8.776.587), em grande medida decorrente do comportamento favorável da rubrica de “Prestações de Serviços”.

Rendimentos e Ganhos	Realização 3ºT 2019	Realização 3ºT 2020	Realização 3ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 3ºT 2021
Impostos, Contribuições e Taxas	1.714.057	1.523.704	1.652.803	8,5%	-3,6%	2.531.765	65,3%
Prestações de Serviços	65.318.332	69.381.207	77.455.423	11,6%	18,6%	107.429.248	72,1%
Transferências e Subsídios Correntes Obtidos	104.231	138.920	127.705	-8,1%	22,5%	134.228	95,1%
Reversões	0	0	0	-	-	496.377	0,0%
Outros Rendimentos e Ganhos	877.134	508.208	1.095.142	115,5%	24,9%	1.698.904	64,5%
Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares	1.837	3.779	1.332	-64,7%	-27,5%	5.777	23,1%
TOTAL	68.015.591	71.555.819	80.332.406	12,3%	18,1%	112.296.299	71,5%

Análise dos aspetos mais relevante:

- **SNS – Contrato-Programa** (+9,9% ou +€ 6.672.219), não obstante a taxa de execução do CP 2021 (94,8%) ter sido inferior ao esperado, com um impacto no período de -€ 4.043.406, 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** (+55,1% ou +€ 605.261), no entanto identificam-se os seguintes factos que enviesam o resultado obtido: (i) subvalorização do acréscimo contabilizado a setembro de 2020 (-€ 107.979) e (ii) maior volume de regularizações de exercícios anteriores, em 2021, cujo valor não foi devidamente acrescido nos respetivos anos (+€ 556.137). Expurgados esses efeitos, a variação efetiva desta rubrica seria de -5,8% ou -€ 70.373.
- **Outras Entidades Financeiras Responsáveis** (+74,9% ou +€ 590.218), no entanto é de referir a subvalorização dos acréscimos contabilizados a setembro de 2020 (-€ 647.889), pelo que, expurgado este efeito, a variação efetiva da rubrica seria de -3,7% (-€ 52.726).

3.1.2. Gastos e Perdas

Regista-se um crescimento nos gastos de 10,3% (+€ 8.850.175) na comparação com o período homólogo do ano anterior, essencialmente pelo comportamento desfavorável das rubricas de “Custo das Matérias Consumidas” (+26,6% ou +€ 4.643.502) e “Gastos com o Pessoal” (+8,1% ou +€ 4.192.241).

Gastos e Perdas	Realização 3ºT 2019	Realização 3ºT 2020	Realização 3ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 3ºT 2021
Custo Matérias Consumidas	15.502.778	17.486.009	22.129.512	26,6%	42,7%	24.160.686	91,6%
Fornecimentos e Serviços Externos	14.211.428	14.857.079	15.062.664	1,4%	6,0%	19.084.748	78,9%
Gastos com o Pessoal	48.596.330	51.651.879	55.844.120	8,1%	14,9%	74.019.772	75,4%
Gastos de Depreciação e de Amortização	2.078.488	1.957.980	1.780.543	-9,1%	-14,3%	3.004.101	59,3%
Outros Gastos e Perdas	27.959	50.159	32.285	-35,6%	15,5%	706.788	4,6%
Gastos e Perdas por Juros e Outros Encargos	23.082	23.369	27.526	17,8%	19,3%	36.103	76,2%
TOTAL	80.440.065	86.026.475	94.876.650	10,3%	17,9%	121.012.199	78,4%

Da análise, evidenciam-se os seguintes aspetos:

• **Consumos**

Consumos	Realização 3ºT 2019	Realização 3ºT 2020	Realização 3ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 3ºT 2021
Produtos Farmacêuticos	10.546.432	12.070.400	14.346.443	18,9%	36,0%	15.846.552	90,5%
Material de Consumo Clínico	4.275.805	4.826.224	7.140.075	47,9%	67,0%	7.362.775	97,0%
Material de Consumo Hoteleiro	302.182	340.958	291.393	-14,5%	-3,6%	399.074	73,0%
Material de Consumo Administrativo	117.001	117.097	97.603	-16,6%	-16,6%	168.113	58,1%
Material de Manutenção e Conservação	259.936	130.644	253.195	93,8%	-2,6%	382.305	66,2%
Alimentação - Géneros para Confeccionar	1.422	687	803	16,9%	-43,6%	1.866	43,0%
TOTAL	15.502.778	17.486.009	22.129.512	26,6%	42,7%	24.160.686	91,6%

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

✓ Material de Consumo Clínico (+47,9% ou +€ 2.313.852), associado a:

- Material de Tratamento (+52,8% ou +€ 845.413): (i) aumento de consumos da Unidade de Hemodinâmica (+€ 697.419), explicado pelo maior volume de regularizações de consumos relativos a anos anteriores, em 2021 (+€ 237.149) e pela subvalorização de consumos em 2020 em cerca de € 275.312 (refletidos apenas no 4.º trimestre desse ano); (ii) incremento da atividade cirúrgica de Oftalmologia (+€ 91.615);
- Próteses (+97,6% ou +€ 795.943): (i) aumento de consumos da Unidade de Hemodinâmica (+€ 593.097), justificado pelo maior volume de regularizações de consumos relativos a anos anteriores, em 2021 (+€ 156.438) e pela subvalorização de consumos em 2020 em cerca de € 346.557 (refletidos apenas no 4.º trimestre desse ano); (ii) aumento da atividade cirúrgica, em especial, de Ortopedia (+€ 123.609) e de Oftalmologia (+€ 55.889);
- Outro Material de Consumo Clínico (+23,4% ou +€ 356.854), em grande medida explicado pelo acréscimo significativo do consumo de EPI's no contexto do COVID-19 (+30,5% ou +€ 202.444), bem como pelo aumento da atividade cirúrgica de Oftalmologia (+€ 42.950);
- Material de Osteossíntese (+77,1% ou +€ 278.780), explicado pelo aumento da atividade cirúrgica convencional de Ortopedia (+253 cirurgias), com um impacto no período estimado em +€ 218.110, e pelo maior volume de regularizações de consumos relativos a anos anteriores, em 2021 (+€ 60.670).

✓ Produtos Farmacêuticos (+18,9% ou +€ 2.276.043), associado ao crescimento da rubrica “Medicamentos” (+17,6% ou +€ 1.688.364), influenciado pelo 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 (+€ 85.124) e o maior n.º de doentes em tratamento, com determinadas patologias ou consumo de novos medicamentos (+€ 1.272.637).

• **Fornecimentos e Serviços Externos**

✓ **Subcontratos** – regista um comportamento favorável (-2,9% ou -€ 135.357), entre períodos homólogos, não obstante se verificar uma execução acima do previsto.

Subcontratos e Concessões de Serviços	Realização 3ºT 2019	Realização 3ºT 2020	Realização 3ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 3ºT 2021
Meios Complementares de Diagnóstico	935.182	850.931	969.404	13,9%	3,7%	1.404.077	69,0%
Meios Complementares de Terapêutica	751.991	722.529	1.196.482	65,6%	59,1%	1.039.178	115,1%
Internamentos	3.487.520	3.058.111	2.340.424	-23,5%	-32,9%	3.031.470	77,2%
Outros Subcontratos	106.522	76.123	66.028	-13,3%	-38,0%	261.679	25,2%
TOTAL	5.281.216	4.707.694	4.572.338	-2,9%	-13,4%	5.736.403	79,7%

O comportamento favorável está relacionado com:

- Internamentos (-23,5% ou -€ 717.687), justificado pela rubrica “SIGIC” (-26,8% ou -€ 799.584), que traduz a diminuição dos encargos com a transferência de doentes para outros hospitais (-489 doentes transferidos), comparativamente ao ano anterior. Não obstante, regista-se um aumento da rubrica “Outros Internamentos” (+€ 107.658), 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 (+€ 22.000) e das 138 cirurgias realizadas no âmbito do já referido protocolo com a Santa Casa da Misericórdia de Leiria (+€ 85.658).

Não obstante, verificou-se um acréscimo dos seguintes gastos:

- Cuidados Respiratórios Domiciliários (+183,7% ou +€ 428.692), justificado, em parte, pela subvalorização dos gastos a setembro de 2020 (-€ 466.806), pelo que, expurgado este facto, a variação efetiva desta rubrica seria de -11,7% (-€ 38.114).
- Patologia Clínica (+59,6% ou +€ 76.593), 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 -9,7% (-€ 21.989), consequência da requisição ao exterior, em 2020, de 955 testes COVID-19, com um impacto nesse ano de +€ 81.175.

- Unidades Terapêuticas de Sangue (+11,4% ou +€ 51.002), justificado em parte pela subvalorização dos gastos contabilizados em 2020, uma vez que, tendo por base o valor faturado, o aumento registado seria de +6,1% (+€ 28.770), consequência do maior número de transfusões efetuadas em 2021 (+121).
- Medicina Nuclear (+15,9% ou +€ 28.645), por conta do aumento de exames de Tomografia de positrões (+69 exames) requisitados ao exterior.
- Outros Meios de Diagnóstico (+117,9% ou +€ 27.800), justificado em grande parte pelo maior volume de exames requisitados ao exterior de “Estudos Electromiográficos dos Membros Superiores” (+205 exames) e “Tipagem de Genótipos de DNA/RNA por Captação” (+304 exames), com um impacto no período de +€ 12.449.
- Gastrenterologia (+38,1% ou +€ 9.150), consequência da requisição de +19 exames de “Manometria de Alta Resolução”, face ao ano anterior (+€ 4.040) e de 4 exames “Dissecção submucosa” quando, no período homólogo, não houve qualquer requisição (+€ 3.732).

✓ **Serviços Especializados** – regista uma variação homóloga de +5,2% (+€ 389.708), justificada pelo comportamento das seguintes rubricas:

Serviços Especializados	Realização 3ºT 2019	Realização 3ºT 2020	Realização 3ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 3ºT 2021
Trabalhos Especializados	4.870.883	6.146.436	6.146.545	0,0%	26,2%	7.734.934	79,5%
Projetos e Serviços de Informática	175.926	251.321	242.397	-3,6%	37,8%	281.775	86,0%
Estudos e Projetos Arquitetura e Fiscalização Obras	0	34.541	40.221	-	-	0	-
Outros Trabalhos Especializados	4.694.957	5.860.574	5.863.927	0,1%	24,9%	7.453.159	78,7%
Serviços Técnicos de Recursos Humanos	1.934.932	2.770.339	2.544.178	-8,2%	31,5%	3.030.085	84,0%
Serviços de Alimentação	1.063.420	963.294	1.065.445	10,6%	0,2%	1.506.775	70,7%
Serviços de Lavandaria	417.308	450.735	465.903	3,4%	11,6%	594.544	78,4%
Outros Trabalhos Especializados	1.279.297	1.676.206	1.788.400	6,7%	39,8%	2.321.755	77,0%
Publicidade e Propaganda	15.931	18.879	24.581	30,2%	54,3%	23.789	103,3%
Vigilância e Segurança	543.505	613.899	613.991	0,0%	13,0%	818.532	75,0%
Honorários	232.415	318.613	432.604	35,8%	86,1%	156.832	275,8%
Conservação e Reparação	512.971	424.410	694.223	63,6%	35,3%	597.968	116,1%
TOTAL	6.175.706	7.522.236	7.911.944	5,2%	28,1%	9.332.055	84,8%

- Conservação e Reparação (+63,6% ou +€ 269.813), consequência do maior número de reparações de diversos equipamentos médico-cirúrgicos em vários serviços clínicos (+€ 158.257), com destaque para os serviços de Gastrenterologia e Imagiologia, e também a ocorrência de obras de adaptação de infraestruturas (€ 82.881) com destaque para a reparação de elevadores no HSA e alterações nos circuitos de distribuição de água.

- Honorários (+35,8% ou +€ 113.991): (i) contratação de médicos generalistas para o Serviço de Urgência Geral do HSA, através da redução do número de horas contratadas com a Talenter24 (quebra de gastos refletida na rubrica “Serviços Técnicos de Recursos Humanos”), com efeitos a 2021.07.01, com um impacto nesta rubrica de +€ 66.005; (ii) maior recurso a contratos de prestação de serviços médicos de Cirurgia Geral para integrarem as escalas da urgência (+€ 57.042). Não obstante, verificou-se um menor recurso a contratos de prestação de serviços médicos de Medicina Intensiva (-€ 21.862).
- Outros Trabalhos Especializados (+6,7% ou +€ 112.194), associado ao aumento dos gastos de prestação de serviços de manutenção de electromedicina, manutenção da rede de fluídos e sistemas adstritos, manutenção da central térmica e tratamento e recolha de resíduos sólidos (SUCH).
- Serviços de Alimentação (+10,6% ou +€ 102.151), justificado com o aumento do número de pedidos de refeição e suplementos, quando comparado com o período homólogo, relacionado com o crescimento da atividade no Internamento, Hospital de Dia e Serviço de Urgência.

Não obstante, registou-se um decréscimo de gastos na rubrica de Serviços Técnicos de Recursos Humanos (-8,2% ou -€ 226.161), 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 -€ 72.284; (ii) 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 -€ 72.284; e (iii) redução do número de horas contratadas com a Talenter24 para prestação de serviços médicos sem especialidade na urgência médico-cirúrgica do HSA (-4.901 horas, com um impacto no período -€ 110.273).

✓ Energia e Fluídos

Energia e Fluídos	Realização	Realização	Realização	% Variação	% Variação	PAO	% Execução
	3ºT 2019	3ºT 2020	3ºT 2021	2020/2021	2019/2021	2021	3ºT 2021
Eletricidade	759.520	713.591	680.168	-4,7%	-10,4%	939.351	72,4%
Combustíveis	117.555	118.001	101.048	-14,4%	-14,0%	179.983	56,1%
Água	232.872	287.622	304.568	5,9%	30,8%	332.505	91,6%
TOTAL	1.109.947	1.119.214	1.085.784	-3,0%	-2,2%	1.451.839	74,8%

- Água (+5,9% ou +€ 16.946), 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 comportamento registado no período em análise está em linha com o verificado no mesmo período do ano anterior (-0,8% ou -€ 7.404).

Deslocações, Estadas e Transportes	Realização 3ºT 2019	Realização 3ºT 2020	Realização 3ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 3ºT 2021
Deslocações e Estadas	85.915	95.370	86.736	-9,1%	1,0%	119.544	72,6%
Transportes de Pessoal	637	0	1.594	-	150,1%	319	500,2%
Transportes de Mercadorias	2.952	2.860	3.908	36,7%	32,4%	4.105	95,2%
Transporte de Doentes	1.079.865	823.882	822.469	-0,2%	-23,8%	1.662.211	49,5%
TOTAL	1.169.370	922.112	914.708	-0,8%	-21,8%	1.786.178	51,2%

- **Gastos com o Pessoal**

Gastos com o Pessoal	Realização 3ºT 2019	Realização 3ºT 2020	Realização 3ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 3ºT 2021
Remunerações dos Órgãos Sociais	288.879	277.865	308.101	10,9%	6,7%	358.547	85,9%
Remunerações Base	25.982.725	27.465.233	28.275.642	3,0%	8,8%	39.980.758	70,7%
Subsídio de Férias	2.325.594	2.428.997	2.473.474	1,8%	6,4%	3.331.730	74,2%
Subsídio de Natal	2.258.506	2.374.130	2.477.749	4,4%	9,7%	3.331.730	74,4%
Despesas de Representação	5.742	2.479	0	-100,0%	-100,0%	3.205	0,0%
Subsídio de Refeição	1.381.081	1.436.155	1.521.219	5,9%	10,1%	2.311.542	65,8%
Abonos Variáveis ou Eventuais	6.900.609	7.661.853	9.966.999	30,1%	44,4%	10.431.029	95,6%
Benefícios Pós-emprego	84.860	57.092	58.684	2,8%	-30,8%	78.297	75,0%
Indemnizações	5.296	10.936	21.235	94,2%	300,9%	14.610	145,3%
Encargos sobre Remunerações	9.019.034	9.586.090	10.395.387	8,4%	15,3%	13.673.117	76,0%
Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	91.907	100.081	98.412	-1,7%	7,1%	152.904	64,4%
Outros Gastos com o Pessoal	182.036	132.155	160.841	21,7%	-11,6%	193.311	83,2%
Outros Encargos Sociais	70.061	118.813	86.379	-27,3%	23,3%	158.993	54,3%
TOTAL	48.596.330	51.651.879	55.844.120	8,1%	14,9%	74.019.772	75,4%

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

- 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 +€ 163.841.
- 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 € 721.314, relativos aos meses de janeiro a agosto de 2021.
- Contratação de pessoal para responder às necessidades assistenciais do CHL (+€ 1.646.205), com o seguinte detalhe por categoria profissional:

Grupo Profissional	Var. jan-set 2020/2021	
	N.º Médio Efetivos	Gastos
Assistente Operacional	32	278.431 €
Assistente Técnico	8	69.030 €
Conselho de Administração	0	0 €
Pessoal de Enfermagem	55	854.259 €
Pessoal Farmacêutico	0	0 €
Pessoal de Informática	1	9.873 €
Pessoal Dirigente (Adm. Hospitalares)	-2	-49.751 €
Pessoal Médico	11	280.470 €
Pessoal Médico - Formação Pré-Carreira	1	9.031 €
Pessoal Técnico Superior de Diagnóstico e Terapêutica	10	149.626 €
Pessoal Técnico Superior de Saúde	0	-3.480 €
Técnico Superior	3	48.715 €
Total	118	1.646.205 €

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 10-A/2020, de 13 de março, em função da pandemia COVID-19, dos quais 28 (17 enfermeiros, 1 assistente técnico e 10 assistentes operacionais) ainda se encontram nesse regime a 2021.09.30.

- Aumento do trabalho extraordinário para garantir a prestação de cuidados, em particular nas áreas COVID-19, destacando-se o pessoal médico (+12.812 horas ou +€ 354.979), o pessoal de enfermagem (+19.861 horas ou +€ 331.415) e os assistentes operacionais (+16.736 horas ou +€ 131.448);

Destaca-se ainda:

- Outros Abonos Variáveis - SIGIC (+41,9% ou +€ 787.823), que se justifica pelo maior número de cirurgias adicionais realizadas até setembro de 2021, comparativamente a igual período do ano anterior (+35,1% ou +1.220 cirurgias), 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 (452 cirurgias das 1.220 cirurgias adicionais a mais realizadas até setembro de 2021).
- Outros Abonos Variáveis – Outros (+194,4% ou +€ 594.269), que se deve aos encargos com o já referido subsídio extraordinário de risco, com um impacto nesta rubrica de +€ 582.880.
- Subsídio e Abono de Fixação, Residência e Alojamento (+€ 42.596), 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 setembro de 2021 está em linha com o acréscimo dos consumos (+26,6% ou +€ 4.643.502), pelos motivos apresentados no ponto 3.1.2. Gastos.

Compras	Realização 3ºT 2019	Realização 3ºT 2020	Realização 3ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 3ºT 2021
Alimentação - Géneros para Confeccionar	1.404	433	848	95,9%	-39,6%	1.866	45,4%
Produtos Farmacêuticos	11.517.505	13.337.226	16.265.996	22,0%	41,2%	15.846.552	102,6%
Material de Consumo Clínico	4.197.278	5.087.019	7.090.448	39,4%	68,9%	7.362.775	96,3%
Material de Consumo Hoteleiro	309.899	251.801	308.569	22,5%	-0,4%	399.074	77,3%
Material de Consumo Administrativo	108.643	114.442	100.014	-12,6%	-7,9%	168.113	59,5%
Material de Manutenção e Conservação	273.280	102.611	203.244	98,1%	-25,6%	382.305	53,2%
TOTAL	16.408.010	18.893.532	23.969.119	26,9%	46,1%	24.160.686	99,2%

3.3. Orçamento de Investimento

Investimento	Realização 3ºT 2019	Realização 3ºT 2020	Realização 3ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 3ºT 2021
Edifícios e Outras Construções	67.608	179.508	411.323	129,1%	508,4%	1.816.217	22,6%
Equipamento Básico	124.655	681.271	861.304	26,4%	591,0%	2.996.351	28,7%
Equipamento de Transporte	0	0	0	-	-	50.000	0,0%
Equipamento Administrativo	87.596	62.968	85.347	35,5%	-2,6%	507.695	16,8%
Outros Ativos Fixos Tangíveis	199	0	2.041	-	925,8%	10.000	20,4%
Ativos Intangíveis	100.903	5.274	0	-100,0%	-100,0%	100.000	0,0%
Investimentos em Curso	57.586	575.434	1.029.476	78,9%	1687,7%	2.686.937	38,3%
TOTAL	438.548	1.504.454	2.389.490	58,8%	444,9%	8.167.199	29,3%

O investimento realizado a setembro de 2021 respeita essencialmente a:

✓ Edifícios:

Empreitada de Reorganização Estrutural do Serviço de Pediatria (€ 584.596);

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

Criação de Unidade de Cuidados Paliativos no HABLO (€ 54.400);

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

✓ Equipamento Médico-Cirúrgico:

Sistema de Endoscopia (Torre de imagem, gastrovideoscópio e colonovideoscópio) para o Serviço de Gastrenterologia (€ 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);
 Micromotor para o Serviço de Oftalmologia (€ 17.557);
 Monitor Desfibrilhador para o ADR-SU (€ 15.600).

✓ Equipamento de Imagiologia

Raio X (€ 87.800);
 3 Detetores Planos Digitais para o Serviço de Imagiologia (€ 87.318);
 Ecógrafo para o Serviço de Ginecologia (€ 78.379).

✓ Equipamento Mobiliário Hospitalar

29 Macas para a Urgência Geral, ADR-SU e Gastreterologia (€ 44.863);
 23 Armários Ekanban para a ADR-SU e Gastreterologia (€ 27.944);
 11 Carros de Medicação para a ADR-SU, UCAP e Gastreterologia (€ 18.520).

✓ Investimentos em curso

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 (€ 189.120);
 Empreitada de construção de vestiários femininos no HABLO (€ 29.603).

3.4. Resultados

O resultado antes de impostos, a setembro de 2021, apresenta o valor negativo de -€ 14.544.244, o que, comparado com o realizado no período homólogo, de -€ 14.470.656, evidencia um agravamento do desempenho económico que se explica pelo crescimento dos gastos, principalmente dos gastos com pessoal e consumo de produtos farmacêuticos e material de consumo clínico, que não foi compensado pelo crescimento das prestações de serviços.

Resultados	Realização 3ºT 2019	Realização 3ºT 2020	Realização 3ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 3ºT 2021
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	-10.338.418	-12.493.087	-12.738.447	-2,0%	-23,2%	-5.687.444	224,0%
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	-12.416.906	-14.451.067	-14.518.990	-0,5%	-16,9%	-8.691.546	167,0%
Resultado antes de Impostos	-12.424.474	-14.470.656	-14.544.244	-0,5%	-17,1%	-8.715.899	166,9%

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

- Desvio da taxa de concretização do CP 2021 (94,8%) face ao previsto, com um impacto no período de -€ 4.043.406;
- Desvio registado nos consumos, no período em análise, relativamente ao previsto no PAO 2021 (+22,1% ou +4.009.594).

4. Análise Financeira

4.1. Situação Financeira

A situação financeira e patrimonial, refletida no Balanço em 30 de setembro 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	31/09/2019	30/09/2020	30/09/2021
Autonomia Financeira (%)	38,6	22,0	21,1
Solvabilidade (%)	62,9	28,2	26,8
Liquidez Geral	1,27	0,98	0,97
Prazo médio de pagamentos (dias) *	99	129	172

* PMP conforme RCM n.º 34/2008

A setembro de 2021, o património líquido corresponde a uma cobertura de 21,1% 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 setembro 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 129 dias em 2020.09.30, para 172 dias em 2021.09.30.

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		Execução		Var. 2020/2021		Var. 2019/2021	
	3ºT 2019	3ºT 2020	3ºT 2021	Qtdd	%	Qtdd	%	
(1) CMVMC	15.502.778 €	17.486.009 €	22.129.512 €	4.643.502 €	26,6%	6.626.733 €	42,7%	
(2) FSE	14.211.428 €	14.857.079 €	15.062.664 €	205.585 €	1,4%	851.237 €	6,0%	
(3) Gastos com o Pessoal	48.596.330 €	51.651.879 €	55.844.120 €	4.192.241 €	8,1%	7.247.790 €	14,9%	
(4) Indemnizações Pagas por Rescisão	282 €	2.643 €	10.322 €	7.679 €	290,5%	10.040 €	3564,1%	
(5) Gastos Operacionais = (1)+(2)+(3)-(4)	78.310.254 €	83.992.324 €	93.025.974 €	9.033.650 €	10,8%	14.715.719 €	18,8%	
(6) Volume de Negócios	65.318.332 €	69.381.207 €	77.455.423 €	8.074.217 €	11,6%	12.137.091 €	18,6%	
(7) Peso dos Gastos Operacionais/VN = (5)/(6)	119,9%	121,1%	120,1%	-1,0 p.p.	-1,0%	+0,2 p.p.	0,2%	

O rácio, em setembro de 2021, decresceu 1,0 p.p. 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		Execução		Var. 2020/2021		Var. 2019/2021	
	3ºT 2019	3ºT 2020	3ºT 2021	Qtdd	%	Qtdd	%	
Gastos com Horas Extraordinárias	2.177.354 €	2.122.744 €	2.860.860 €	738.116 €	34,8%	683.506 €	31,4%	
Gastos com Horas de Prestação Serviços Médicos	2.167.347 €	3.088.952 €	2.976.782 €	-112.170 €	-3,6%	809.435 €	37,3%	
TOTAL	4.344.701 €	5.211.696 €	5.837.642 €	625.946 €	12,0%	1.492.941 €	34,4%	

Verifica-se um acréscimo dos gastos a setembro de 2021 (+12,0% ou +€ 625.946), 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		Var. 2020/2021		Var. 2019/2021	
	3ºT 2019	3ºT 2020	3ºT 2021	Qtdd	%	Qtdd	%	
Fornecimentos e Serviços Externos	14.211.428 €	14.857.079 €	15.062.664 €	205.585 €	1,4%	851.237 €	6,0%	
Total	14.211.428 €	14.857.079 €	15.062.664 €	205.585 €	1,4%	851.237 €	6,0%	

Os valores registados nas rubricas de FSE registaram um aumento de 1,4% (+€ 205.585) quando comparado com o período homólogo, 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	
	3ºT 2019	3ºT 2020	3ºT 2021	Qtdd	%	Qtdd	%
Gastos com o Pessoal	48.596.330 €	51.651.879 €	55.844.120 €	4.192.241 €	8,1%	7.247.790 €	14,9%
Fornecimentos e Serviços Externos	14.211.428 €	14.857.079 €	15.062.664 €	205.585 €	1,4%	851.237 €	6,0%

Verifica-se um acréscimo dos “Gastos com o Pessoal” e dos “Fornecimentos e Serviços Externos”, pelos motivos já apresentados no capítulo 3.1.2. Gastos e Perdas.

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 consultadoria em valores não superiores aos realizados em 2020

	Execução	Execução	Execução	Var. 2020/2021		Var. 2019/2021	
	3ºT 2019	3ºT 2020	3ºT 2021	Qtdd	%	Qtdd	%
Comunicações	96.665 €	128.403 €	116.130 €	-12.274 €	-9,6%	19.465 €	20,1%
Deslocações/Estadas (FSE)	85.915 €	95.370 €	86.736 €	-8.634 €	-9,1%	821 €	1,0%
Ajudas de Custo (Gastos com Pessoal)	6.512 €	5.510 €	4.106 €	-1.404 €	-25,5%	-2.406 €	-37,0%
Gastos com a Frota Automóvel	49.128 €	53.072 €	58.526 €	5.454 €	10,3%	9.398 €	19,1%
Contratação de Estudos, Pareceres, Projetos e Consultoria	175.926 €	285.862 €	282.618 €	-3.243 €	-1,1%	106.692 €	60,6%
TOTAL	414.146 €	568.217 €	548.116 €	-20.101 €	-3,5%	133.969 €	32,3%

Regista-se um decréscimo de 3,5% no conjunto de gastos em análise, em linha com o objetivo estabelecido para o período.

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 3.º trimestre, com uma taxa de 78,4%, situa-se desfavoravelmente 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 71,5% do orçamentado, situam-se desfavoravelmente abaixo do previsto, apresentando, no entanto, uma evolução favorável na

comparação com igual período do ano anterior (+12,3%), em função do comportamento registado nas “Prestações de Serviços”;

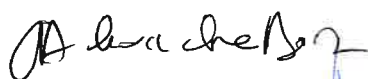
- O desempenho económico no final do período revela-se desfavorável, traduzido em resultados líquidos negativos;

- 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.

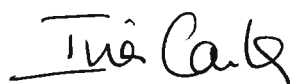
Leiria, 27 de outubro de 2021

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO









EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

3.º TRIMESTRE 2021

GASTOS E PERDAS

Contas	Designação	Execução 2019	Execução 2020	Execução 2021	Orçamento 2021	% Execução 2021
61	Custo Matérias Consumidas:					
61241	Produtos Farmacêuticos	10.546.432	12.070.400 €	14.346.443 €	15.846.552 €	90,5
61242	Material de Consumo Clínico	4.275.805	4.826.224 €	7.140.075 €	7.362.775 €	97,0
61243	Material de Consumo Hoteleiro	302.182	340.958 €	291.393 €	399.074 €	73,0
61244	Material de Consumo Administrativo	117.001	117.097 €	97.603 €	168.113 €	58,1
61245	Material de Manutenção e Conservação	259.936	130.644 €	253.195 €	382.305 €	66,2
61249	Outro Material de Consumo	0	0 €	0 €	0 €	
6126	Produtos Alimentares	1.422	687 €	803 €	1.866 €	43,0
	Sub-total	15.502.778 €	17.486.009 €	22.129.512 €	24.160.686 €	91,6
621	Subcontratos e Concessões de Serviços:					
6211	Serviços de Saúde:					
62111	Meios Complementares de Diagnóstico:	935.182 €	850.931 €	969.404 €	1.404.077 €	69,0
621111	Patologia Clínica	167.752 €	128.554 €	205.147 €	190.264 €	107,8
621112	Anatomia Patológica	17.636 €	40.105 €	51.516 €	55.918 €	92,1
621113	Imagiologia	456.672 €	450.904 €	419.249 €	732.982 €	57,2
621114	Cardiologia	197 €	0 €	32 €	0 €	-
621115	Eletroencefalografia	908 €	3.502 €	0 €	3.204 €	0,0
621116	Medicina Nuclear	198.742 €	180.302 €	208.947 €	299.342 €	69,8
621117	Gastroenterologia	30.262 €	23.987 €	33.137 €	42.339 €	78,3
621119	Outros Meios de Diagnóstico	63.014 €	23.577 €	51.377 €	80.026 €	64,2
62112	Meios Complementares de Terapêutica:	751.991 €	722.529 €	1.196.482 €	1.039.178 €	115,1
621122	Medicina Física e de Reabilitação	23.681 €	7.547 €	14.121 €	31.459 €	44,9
621123	Litotricia	25.075 €	29.434 €	19.521 €	29.339 €	66,5
621124	Cuidados Respiratórios Domiciliários	231.204 €	233.423 €	662.115 €	327.166 €	202,4
621125	Unidades Terapêuticas de Sangue	471.246 €	449.125 €	500.127 €	641.731 €	77,9
621129	Outros Meios de Terapêutica	786 €	3.000 €	599 €	9.482 €	6,3
62115	Internamentos:	3.487.520 €	3.058.111 €	2.340.424 €	3.031.470 €	77,2
621151	Psiquiatria	74.031 €	74.031 €	48.270 €	107.500 €	44,9
621153	SIGIC	3.413.489 €	2.984.079 €	2.184.495 €	2.923.970 €	74,7
621159	Outros Internamentos	0 €	0 €	107.658 €	0 €	
62119	Outros Subcontratos	106.522 €	76.123 €	66.028 €	261.679 €	25,2
	Sub-total	5.281.216 €	4.707.694 €	4.572.338 €	5.736.403 €	79,7
622	Serviços Especializados:					
6221	Trabalhos Especializados:	4.870.883	6.146.436 €	6.146.545 €	7.734.934 €	79,5
62212	Projetos e Serviços de Informática	175.926	251.321 €	242.397 €	281.775 €	86,0
62213	Estudos e Projetos de Arquitetura e Fiscalização de Obras	0	34.541 €	40.221 €	0 €	
62219	Outros Trabalhos Especializados:	4.694.957	5.860.574 €	5.863.927 €	7.453.159 €	78,7
622191	Serviços Técnicos de Recursos Humanos	1.934.932	2.770.339 €	2.544.178 €	3.030.085 €	84,0
622192	Serviços de Alimentação	1.063.420	963.294 €	1.065.445 €	1.506.775 €	70,7
622193	Serviços de Lavandaria	417.308	450.735 €	465.903 €	594.544 €	78,4
622199	Outros	1.279.297	1.676.206 €	1.788.400 €	2.321.755 €	77,0
6222	Publicidade e Propaganda	15.931	18.879 €	24.581 €	23.789 €	103,3
6223	Vigilância e Segurança	543.505	613.899 €	613.991 €	818.532 €	75,0
6224	Honorários	232.415	318.613 €	432.604 €	156.832 €	275,8
6226	Conservação e Reparação	512.971	424.410 €	694.223 €	597.968 €	116,1
	Sub-total	6.175.706 €	7.522.236 €	7.911.944 €	9.332.055 €	84,8
623	Materiais	501	433 €	0 €	941 €	0,0
624	Energia e Fluidos	1.109.947	1.119.214 €	1.085.784 €	1.451.839 €	74,8
625	Deslocações, Estadas e Transportes	1.169.370	922.112 €	914.708 €	1.786.178 €	51,2
626	Serviços Diversos	474.687	585.391 €	577.890 €	777.331 €	74,3
	Sub-total	2.754.506 €	2.627.149 €	2.578.382 €	4.016.290 €	64,2
	A transportar	29.714.206 €	32.343.088 €	37.192.176 €	43.245.434 €	86,0

GASTOS E PERDAS

Contas	Designação	Execução 2019	Execução 2020	Execução 2021	Orçamento 2021	% Execução 2021
	Transporte	20.117.073 €	32.343.088 €	37.192.176 €	43.245.434 €	86,0
63	Gastos com o Pessoal:					
631	Remunerações dos Órgãos Sociais / Diretivos	288.879	277.865 €	308.101 €	358.547 €	85,9
632	Remunerações do Pessoal:	38.854.258	41.368.846 €	44.715.083 €	59.389.994 €	75,3
6321	Remunerações Certas e Permanentes:	31.953.649	33.706.994 €	34.748.084 €	48.958.965 €	71,0
63211	Remuneração Base	25.982.725	27.465.233 €	28.275.642 €	39.980.758 €	70,7
63212	Subsídio de Férias	2.325.594	2.428.997 €	2.473.474 €	3.331.730 €	74,2
63213	Subsídio de Natal	2.258.506	2.374.130 €	2.477.749 €	3.331.730 €	74,4
63214	Despesas de Representação	5.742	2.479 €	0 €	3.205 €	0,0
63215	Subsídio de Refeição	1.381.081	1.436.155 €	1.521.219 €	2.311.542 €	65,8
6322	Abonos Variáveis ou Eventuais:	6.900.609	7.661.853 €	9.966.999 €	10.431.029 €	95,6
632201	Subsídio e Abono de Fixação, Residência e Alojamento	0	0 €	42.596 €	0 €	-
632203	Ajudas de Custo	6.337	5.244 €	3.055 €	7.130 €	42,9
632204	Trabalho Extraordinário	2.177.354	2.122.744 €	2.860.860 €	2.619.743 €	109,2
632205	Gratificações Variáveis ou Eventuais	33.160	12.644 €	4.059 €	20.315 €	20,0
632206	Abono para Falhas	773	769 €	773 €	1.022 €	75,6
632207	Subsídio de Prevenção, Trabalho Noturno e de Turno	3.045.807	3.324.256 €	3.485.311 €	4.622.358 €	75,4
632208	Formação	19.949	5.835 €	-497 €	8.460 €	-5,9
632209	Colaboração Técnica e Especializada	1.612	3.080 €	1.469 €	4.162 €	35,3
632299	Outros Abonos Variáveis:	1.615.618	2.187.281 €	3.569.374 €	3.147.839 €	113,4
6322991	SIGIC	1.318.483	1.881.527 €	2.669.350 €	2.767.373 €	96,5
6322999	Outros	297.135	305.754 €	900.023 €	380.466 €	236,6
633	Benefícios Pós-emprego	84.860	57.092 €	58.684 €	78.297 €	75,0
634	Indemnizações	5.296	10.936 €	21.235 €	14.610 €	145,3
635	Encargos sobre Remunerações	9.019.034	9.586.090 €	10.395.387 €	13.673.117 €	76,0
636	Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	91.907	100.081 €	98.412 €	152.904 €	64,4
638	Outros Gastos com o Pessoal	182.036	132.155 €	160.841 €	193.311 €	83,2
639	Outros Encargos Sociais	70.061	118.813 €	86.379 €	158.993 €	54,3
	Sub-total	48.596.330	51.651.879 €	55.844.120 €	74.019.772 €	75,4
64	Gastos de Depreciação e de Amortização	2.078.488	1.957.980 €	1.780.543 €	3.004.101 €	59,3
	Sub-total	2.078.488	1.957.980 €	1.780.543 €	3.004.101 €	59,3
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	27.959	50.159 €	32.285 €	706.788 €	4,6
	Sub-total	27.959	50.159 €	32.285 €	706.788 €	4,6
69	Gastos e Perdas por Juros e Outros Encargos	23.082	23.369 €	27.526 €	36.103 €	76,2
	Sub-total	23.082	23.369 €	27.526 €	36.103 €	76,2
	Total Geral	80.440.065	86.026.475 €	94.876.650 €	121.012.199 €	78,4

EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

3.º TRIMESTRE 2021

RENDIMENTOS E GANHOS

Contas	Designação	Execução 2019	Execução 2020	Execução 2021	Orçamento 2021	% Execução 2021
70	Impostos, Contribuições e Taxas	1.714.057 €	1.523.704 €	1.652.803 €	2.531.765 €	65,3
	Sub-total	1.714.057 €	1.523.704 €	1.652.803 €	2.531.765 €	65,3
71	Vendas	0	0 €	0 €	0 €	0,0
	Sub-total	0 €	0 €	0 €	0 €	0,0
72	Prestações de Serviços:					
72011	SNS - Contrato-Programa:	63.065.298 €	67.495.684 €	74.167.902 €	104.281.741 €	71,1
720111	Internamento	28.342.506 €	28.711.011 €	29.278.233 €	46.665.329 €	62,7
720112	Consulta	8.896.733 €	10.144.113 €	10.806.242 €	14.568.287 €	74,2
720113	Urgência	5.603.356 €	4.110.440 €	4.609.264 €	7.801.626 €	59,1
720114	GDH Ambulatório	13.144.581 €	16.317.096 €	19.615.967 €	22.592.057 €	86,8
720115	Hospital de Dia	424.300 €	394.604 €	497.396 €	638.025 €	78,0
720116	Outras Prestações de Serviços de Saúde:	6.653.823 €	7.818.420 €	9.360.800 €	12.016.417 €	77,9
72011611	Serviço Domiciliário	59.850 €	72.200 €	75.840 €	103.000 €	73,6
72011612	Hospitalização Domiciliária	0 €	163.252 €	623.106 €	708.075 €	88,0
7201162	Programas de Gestão da Doença Crónica	2.220.027 €	2.536.198 €	2.863.972 €	3.581.933 €	80,0
7201163	Saúde Sexual e Reprodutiva	91.593 €	78.710 €	84.395 €	131.670 €	64,1
7201164	Incentivos	2.883.032 €	3.456.270 €	4.298.149 €	5.214.087 €	82,4
7201167	Medicamentos de Cedência em Ambulatório	394.584 €	501.784 €	398.101 €	650.000 €	61,2
7201168	Internos	964.731 €	930.357 €	984.120 €	1.312.160 €	75,0
7201169	Outras Prestações de Serviços	40.005 €	79.649 €	33.117 €	315.492 €	10,5
72012	Prestações de Saúde de Financiamento Vertical	1.061.278 €	1.097.504 €	1.702.765 €	1.819.680 €	0,0
72013	Outras Entidades Responsáveis:	1.191.756 €	788.019 €	1.378.237 €	1.327.828 €	103,8
720131	Internamento	579.611 €	189.679 €	510.854 €	605.593 €	84,4
720132	Consulta	15.623 €	16.129 €	31.398 €	20.549 €	152,8
720133	Urgência	286.083 €	282.095 €	325.124 €	391.324 €	83,1
720135	Hospital de Dia	0 €	0 €	0 €	0 €	0,0
720136	Meio Complementares de Diagnóstico e Terapêutica	222.635 €	195.367 €	218.699 €	191.845 €	114,0
720138	GDH Ambulatório	65.693 €	90.318 €	278.828 €	101.488 €	274,7
720139	Outras Prestações de Serviços	22.110 €	14.431 €	13.335 €	17.028 €	78,3
7299	Outros serviços	0 €	0 €	206.518 €	0 €	
	Sub-total	65.318.332 €	69.381.207 €	77.455.423 €	107.429.248 €	72,1
75	Transferências e Subsídios Correntes Obtidos	104.231 €	138.920 €	127.705 €	134.228 €	95,1
	Sub-total	104.231 €	138.920 €	127.705 €	134.228 €	95,1
76	Reversões	0	0 €	0 €	496.377 €	0,0
	Sub-total	0	0 €	0 €	496.377 €	0,0
78	Outros Rendimentos e Ganhos	877.134 €	508.208 €	1.095.142 €	1.698.904 €	64,5
	Sub-total	877.134 €	508.208 €	1.095.142 €	1.698.904 €	64,5
79	Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares	1.837 €	3.779 €	1.332 €	5.777 €	23,1
	Sub-total	1.837 €	3.779 €	1.332 €	5.777 €	23,1
	Total Geral	68.015.591 €	71.555.819 €	80.332.406 €	112.296.299 €	71,5

EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

3.º TRIMESTRE 2021

COMPRAS

Contas	Designação	Execução 2019	Execução 2020	Execução 2021	Orçamento 2021	% Execução 2021
3125	Alimentação - Géneros para Confeccionar	1.404 €	433 €	848 €	1.866 €	45,4
	Sub-total	1.404 €	433 €	848 €	1.866 €	45,4
31261	Produtos Farmacêuticos:					
312611	Medicamentos	9.928.404 €	10.918.566 €	12.818.579 €	11.815.461 €	108,5
312612	Reagentes e Produtos de Diagnóstico Rápido	1.585.958 €	2.412.647 €	3.443.659 €	4.025.872 €	85,5
312619	Outros Produtos Farmacêuticos	3.143 €	6.013 €	3.758 €	5.219 €	72,0
	Sub-total	11.517.505 €	13.337.226 €	16.265.996 €	15.846.552 €	102,6
31262	Material de Consumo Clínico :					
312621	De Penso	86.505 €	96.552 €	122.353 €	131.822 €	92,8
312622	Artigos Cirúrgicos	258.834 €	290.203 €	309.763 €	437.011 €	70,9
312623	De Tratamento	1.742.115 €	1.574.363 €	2.518.367 €	2.799.250 €	90,0
312624	De Eletromedicina	34.936 €	30.055 €	43.361 €	46.184 €	93,9
312625	De Laboratório	85.594 €	97.900 €	74.018 €	126.400 €	58,6
312626	Próteses	923.947 €	806.938 €	1.616.055 €	1.817.642 €	88,9
312627	Osteosíntese	62.256 €	361.283 €	640.018 €	533.948 €	119,9
312629	Outro Material de Consumo Clínico	1.003.093 €	1.829.725 €	1.766.514 €	1.470.518 €	120,1
	Sub-total	4.197.278 €	5.087.019 €	7.090.448 €	7.362.775 €	96,3
31263	Material de Consumo Hoteleiro	309.899 €	251.801 €	308.569 €	399.074 €	77,3
	Sub-total	309.899 €	251.801 €	308.569 €	399.074 €	77,3
31264	Material de Consumo Administrativo	108.643 €	114.442 €	100.014 €	168.113 €	59,5
	Sub-total	108.643 €	114.442 €	100.014 €	168.113 €	59,5
31265	Material de Manutenção e Conservação	273.280 €	102.611 €	203.244 €	382.305 €	53,2
	Sub-total	273.280 €	102.611 €	203.244 €	382.305 €	53,2
31269	Outro Material de Consumo	0 €	0 €	0 €	0 €	-
	Sub-total	0 €	0 €	0 €	0 €	-
	TOTAL GERAL	16.408.010 €	18.893.532 €	23.969.119 €	24.160.686 €	99,2

EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

3.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	67.608 €	179.508 €	411.323 €	1.816.217 €	22,6
433	Equipamento Básico:	124.655 €	681.271 €	861.304 €	2.996.351 €	28,7
43331	Médico-cirúrgico	63.523 €	396.250 €	367.906 €	681.701 €	54,0
43332	De Imagiologia	0 €	137.656 €	259.549 €	2.034.650 €	12,8
43333	De Laboratório	17.391 €	39.731 €	3.331 €	50.000 €	6,7
43334	Mobiliário Hospitalar	6.522 €	31.408 €	124.412 €	150.000 €	82,9
43335	De Desinfecção e Esterilização	17.721 €	57.146 €	0 €	30.000 €	0,0
4335	Equipamento e Material para Serviços de Alimentação, Rouparia	0 €	0 €	11.544 €		
4336	De Hotelaria	370 €	7.707 €	11.104 €	20.000 €	55,5
4338	Outros Equipamentos Básicos	13.568 €	11.131 €	83.457 €	30.000 €	278,2
434	Equipamento de Transporte	0 €	0 €	0 €	50.000 €	0,0
435	Equipamento Administrativo:	87.596 €	62.968 €	85.347 €	507.695 €	16,8
4351	Equipamento Informático e de Telecomunicações	84.037 €	53.884 €	55.455 €	457.695 €	12,1
4352	Equipamento de Escritório e de Reprografia	373 €	0 €	614 €	0 €	-
4353	Mobiliário de Escritório e de Arquivo	2.829 €	8.351 €	29.278 €	50.000 €	58,6
4359	Outros	357 €	733 €	0 €	0 €	-
437	Outros Ativos Fixos Tangíveis	199 €	0 €	2.041 €	10.000 €	20,4
	Sub total	280.059 €	923.747 €	1.360.015 €	5.380.263 €	25,3
44	Ativos Intangíveis	100.903 €	5.274 €	0 €	100.000 €	0,0
	Sub total	100.903 €	5.274 €	0 €	100.000 €	0,0
45	Investimentos em Curso	57.586 €	575.434 €	1.029.476 €	2.686.937 €	38,3
	Sub total	57.586 €	575.434 €	1.029.476 €	2.686.937 €	38,3
	TOTAL GERAL	438.548 €	1.504.454 €	2.389.490 €	8.167.199 €	29,3