



C E N T R O
H O S P I T A L A R
L E I R I A

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

4.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 4.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, estando em curso a formalização de Adenda ao mesmo (assinado pelo CHL a 2022.02.28, aguardando-se homologação);

- Os preços unitários do CP 2021 (corrigidos do ICM e % de doentes equivalentes) mantiveram-se em linha com o ano anterior;
- 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 4.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 (-9,0%), dos atendimentos urgentes (-19,8%) e das sessões de hospital de dia (-4,4%).

Linhas de Atividade	Realização 4ºT 2019	Realização 4ºT 2020	Realização 4ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 4ºT 2021
Internamento (Doentes Saídos / GDH)	20.912	17.697	19.033	7,5%	-9,0%	22.360	85,1%
Hospitalização Domiciliária (Doentes Saídos / GDH)	0	126	384	204,8%	-	450	85,3%
Consultas Externas	277.963	294.949	309.727	5,0%	11,4%	324.518	95,4%
Urgências (Total Atendimentos)	189.553	132.627	151.993	14,6%	-19,8%	183.619	82,8%
Hospital de Dia (Total Sessões)	21.652	18.729	20.699	10,5%	-4,4%	26.801	77,2%
Cirurgias	15.509	15.629	18.175	16,3%	17,2%	19.334	94,0%

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 e Ganhos

Os rendimentos e ganhos do período registam uma variação positiva em comparação com o ano anterior (+2,3% ou +€ 2.441.405), em grande medida decorrente do comportamento favorável da rubrica de “Prestações de Serviços”.

Rendimentos e Ganhos	Realização 4ºT 2019	Realização 4ºT 2020	Realização 4ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 4ºT 2021
Impostos, Contribuições e Taxas	2.364.887	2.109.758	2.152.970	2,0%	-9,0%	2.531.765	85,0%
Prestações de Serviços	97.407.807	103.360.228	105.339.630	1,9%	8,1%	107.429.248	98,1%
Transferências e Subsídios Correntes Obtidos	153.262	201.069	169.014	-15,9%	10,3%	134.228	125,9%
Reversões	496.377	242.601	352.481	45,3%	-	496.377	71,0%
Outros Rendimentos e Ganhos	1.492.597	2.013.444	2.365.619	17,5%	58,5%	1.698.904	139,2%
Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares	2.221	19.843	8.635	-56,5%	288,8%	5.777	149,5%
TOTAL	101.917.152	107.946.943	110.388.348	2,3%	8,3%	112.296.299	98,3%

Análise dos aspetos mais relevante:

Prestações de Serviços:

- **SNS – Contrato-Programa** (+2,6% ou +€ 2.585.840), não obstante o crescimento registado face ao ano anterior, importa referir os seguintes factos que influenciaram este comportamento:
 - ✓ De acordo com a Circular Normativa n.º 6/2019/ACSS, de 21 de março, o acréscimo de rendimento respeitante à produção realizada, deverá ser calculado tendo por referência o melhor desempenho relativamente aos 3 últimos Contratos-Programa encerrados e será resultante da aplicação da respetiva taxa de execução (excluindo incentivos e custos de contexto) ao valor do CP do ano, no caso, 2021;
 - ✓ A mesma Circular refere ainda que, relativamente aos incentivos, o acréscimo de rendimento deverá ser calculado tendo por referência a taxa de execução de incentivos mais elevada, alcançada nos últimos 3 anos, aplicada ao valor dos incentivos do ano, no caso, 2021;
 - ✓ Nos termos da Circular Normativa n.º 3/2021/DPS/ACSS, de 26 de fevereiro, as referidas faturas devem ter por base os seguintes pressupostos:
 - Fatura estimativa de produção realizada: o montante a faturar tem por referência o melhor desempenho dos 3 últimos Contratos-Programa encerrados (excluindo incentivos e custos de contexto), ou seja, 97,6%;
 - Fatura estimativa de incentivos: o montante a faturar tem por referência a taxa de execução mais elevada, apurada no IDG dos 3 últimos, ou seja, 99,2%.

Pelo exposto, e considerando que a taxa de execução real do CP 2021 é 98,9% (98,4% antes de incentivos e 108,5% de incentivos), os rendimentos do período encontram-se subvalorizados em € 1.316.406. Por outro lado, e conforme analisado no Relatório e Contas de 2020, pelos mesmos motivos esta rubrica, em 2020, encontra-se sobrevalorizada em € 9.222.030. Expurgado estes efeitos, em ambos os períodos, a variação efetiva da rubrica “Prestações de Serviços - SNS – Contrato-Programa” seria de +14,6% (+€ 13.124.276) e não +2,6% (+€ 2.585.840).

- **Prestações de Saúde de Financiamento Vertical** (+73,1% ou +€ 901.178), no entanto identificam-se os seguintes factos que enviesam o resultado obtido: (i) subvalorização dos acréscimos contabilizados no ano 2020, com o impacto nesse exercício de -€ 228.229; (ii) regularização de faturação de exercícios anteriores, cujo valor não foi devidamente acrescido nos respetivos anos (+€ 561.210).

Expurgados esses efeitos, a variação efetiva desta rubrica seria de +7,6% ou +€ 111.739, que se explica pelo crescimento generalizado da atividade assistencial em 2021 comparativamente ao ano 2020.

- **Outras Entidades Financeiras Responsáveis** (-43,9% ou -€ 889.181), no entanto identificam-se os seguintes factos que enviesam o resultado obtido: (i) sobrevalorização dos acréscimos no ano 2020, que se estima em € 591.910; (ii) regularização em 2020 de faturação de exercícios anteriores, cujo valor não foi devidamente acrescido nos respetivos anos, com um impacto em 2020 de +€ 203.858; (iii) regularização em 2021 de faturação de exercícios anteriores, cujo valor foi acrescido em excesso nos respetivos anos, com um impacto em 2021 de -€ 322.377. Expurgados esses efeitos, a variação efetiva desta rubrica seria de +18,6% ou +€ 228.963, que se explica pelo já referido crescimento generalizado da atividade assistencial.
- **Outros serviços** (-75,0% ou -€ 618.435), o valor contabilizado nesta rubrica respeita a apoios financeiros da ACSS ao CHL em ambos os exercícios:
 - ✓ Ano 2020: Programas de financiamento para fazer face à pandemia de COVID-19, nomeadamente o Programa de Financiamento Centralizado para a Aquisição de Equipamento de Cuidados Intensivos necessários à resposta no âmbito da pandemia Covid-19 (€ 340.503) e o Programa de Financiamento Centralizado do Plano de Expansão da Capacidade Laboratorial do SNS para diagnóstico de SARS-CoV-2 (€ 484.450);
 - ✓ Ano 2021: Programa de Financiamento Centralizado para reforço da resposta de medicina intensiva no âmbito da pandemia COVID-19 (€ 206.518).

Reversões: O valor registado nesta rubrica traduz um aumento (+45,3% ou +€ 109.880) quando comparado com o ano anterior. Esta variação deve-se sobretudo às reversões (anulação/redução) de provisões de processos judiciais em curso (+167,7% ou +€ 206.104), por conta de contencioso de períodos anteriores, nomeadamente com a Clínica Cardiológica Dr. João Cristóvão, Lda. (€ 150.000), com o Sindicato Independente dos Profissionais de Saúde (€ 30.000) e com Rui Miguel Alves Garcia (€ 20.000).

Outros Rendimentos e Ganhos: O comportamento registado (+17,5% ou +€ 352.175) está relacionado com os seguintes factos: (i) faturação à ARS de medicamentos cedidos em farmácia hospitalar respeitantes aos períodos de 2018, 2019 e 2020 (+€ 164.220), cujo valor não foi acrescido nos respetivos exercícios; (ii) contabilização do acréscimo dos referidos medicamentos cedidos em 2021 (+€ 163.178); e (iii) contabilização em 2021 dos valores referentes à depreciação dos donativos em espécie recebidos

durante o período de pandemia (+€ 226.642). É ainda de referir a valorização de EPIs fornecidos a custo zero ao CHL, não só no âmbito da Reserva Estratégica Nacional mas também sob a forma de diversos donativos que foram reconhecidos como rendimentos do exercício com um impacto de € 616.234, o que, comparativamente ao valor registado no ano 2020 (€ 840.346), traduz um decréscimo dos rendimentos por esta via de -€ 224.112.

3.1.2. Gastos e Perdas

Regista-se um crescimento nos gastos e perdas de 7,8% (+€ 9.307.707) na comparação com o ano anterior, essencialmente pelo comportamento desfavorável das rubricas de “Custo das Matérias Consumidas” (+17,9% ou +€ 4.536.045) e “Gastos com o Pessoal” (+6,3% ou +€ 4.436.659).

Gastos e Perdas	Realização 4ºT 2019	Realização 4ºT 2020	Realização 4ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 4ºT 2021
Custo Matérias Consumidas	21.380.288	25.280.401	29.816.446	17,9%	39,5%	24.160.686	123,4%
Fornecimentos e Serviços Externos	20.946.015	20.467.071	20.959.868	2,4%	0,1%	19.084.748	109,8%
Gastos com o Pessoal	66.548.131	70.461.007	74.897.666	6,3%	12,5%	74.019.772	101,2%
Gastos de Depreciação e de Amortização	2.734.521	2.080.137	2.920.599	40,4%	6,8%	3.004.101	97,2%
Outros Gastos e Perdas	1.070.770	534.082	199.064	-62,7%	-81,4%	706.788	28,2%
Gastos e Perdas por Juros e Outros Encargos	36.103	38.671	50.013	29,3%	38,5%	36.103	138,5%
TOTAL	112.715.827	119.658.855	128.966.562	7,8%	14,4%	121.012.199	106,6%

Da análise, evidenciam-se os seguintes aspetos:

- **Consumos**

Consumos	Realização 4ºT 2019	Realização 4ºT 2020	Realização 4ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 4ºT 2021
Produtos Farmacêuticos	13.857.911	15.840.929	18.281.487	15,4%	31,9%	15.846.552	115,4%
Material de Consumo Clínico	6.609.775	8.571.762	10.591.022	23,6%	60,2%	7.362.775	143,8%
Material de Consumo Hoteleiro	387.131	463.860	472.314	1,8%	22,0%	399.074	118,4%
Material de Consumo Administrativo	159.951	152.340	129.546	-15,0%	-19,0%	168.113	77,1%
Material de Manutenção e Conservação	363.744	248.750	340.918	37,1%	-6,3%	382.305	89,2%
Alimentação - Géneros para Confeccionar	1.775	2.761	1.158	-58,0%	-34,7%	1.866	62,1%
TOTAL	21.380.288	25.280.401	29.816.446	17,9%	39,5%	24.160.686	123,4%

O comportamento desfavorável registado face ao ano anterior deve-se ao crescimento verificado nas rubricas:

- ✓ Produtos Farmacêuticos (+15,4% ou +€ 2.440.557), relacionado, em grande medida, com o comportamento verificado nas seguintes rubricas:

- Medicamentos (+13,3% ou +€ 1.597.414): (i) 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 (+€ 85.518) e (ii) maior n.º de doentes em tratamento, com determinadas patologias, com conseqüente aumento do consumo de alguns medicamentos, destacando-se:
 - Pembrolizumab e Osimertinib (+51,9% ou +€ 284.998) utilizados no tratamento do carcinoma do pulmão;
 - Natalizumab e Peginterferão Beta (+61,4 ou +€ 219.632) utilizados no tratamento da esclerose múltipla (+11 doentes);
 - Alfa 1 antitripsina (+39,6% ou +€ 199.532) utilizado pelo Serviço de Pneumologia no tratamento da ausência congénita da antiprotease pulmonar primária;
 - Risancizumab e Secucinumab (+43,9% ou +€ 195.741) utilizados no tratamento da psoríase em placas (+37 doentes);
 - Dupilumab (+314,4% ou +€ 100.768) utilizado no tratamento da dermatite atópica;
 - Nivolumab (+269,8% ou +€ 96.608) utilizado no tratamento do cancro do pulmão de não pequenas células de histologia escamosa e no tratamento do carcinoma de células renais avançado;
 - Infliximab (+351,8% ou +€ 95.951) utilizado no tratamento da dermatite atópica;
 - Pirfenidona (+303,4% ou +€ 74.515) utilizado no tratamento da fibrose pulmonar idiopática no Serviço de Pneumologia;
 - Enzalutamida (+4.652,5% ou +€ 73.660) utilizado no tratamento do cancro da próstata.
- Reagentes e Produtos de Diagnóstico Rápido (+22,1% ou +€ 845.277), explicado pelo consumo de reagentes utilizados na realização de testes COVID-19 (+€ 710.922), não obstante a diminuição dos reagentes associados a testes de deteção de Gripe, com um impacto no período de -€ 95.297.

✓ Material de Consumo Clínico (+23,6% ou +€ 2.019.261), associado a:

- Material de Tratamento (+33,9% ou +€ 852.940): (i) aumento de consumos da Unidade de Hemodinâmica (+€ 686.123), explicado pelo maior volume de regularizações de consumos relativos a anos anteriores em 2021 (+€ 301.556), pelo maior recurso a aterectomia rotacional

(+€ 35.706), pelo consumo de novos artigos na realização de Tomografias Intracoronárias (+€ 41.734) e ainda pelo crescimento da atividade assistencial (+14,0%); e (ii) incremento da atividade cirúrgica de Oftalmologia (+€ 71.847);

- Próteses (+43,3% ou +€ 763.676): (i) aumento de consumos da Unidade de Hemodinâmica (+€ 654.469), justificado pelo maior volume de regularizações de consumos relativos a anos anteriores (+€ 213.387), e pelo crescimento da atividade assistencial (+14,0%); e (ii) aumento da atividade cirúrgica, em especial, de Otorrinolaringologia (+€ 71.392) e de Oftalmologia (+€ 56.897);

- Material de Osteossíntese (+108,3% ou +€ 428.735), explicado pelo aumento da atividade cirúrgica convencional de Ortopedia (+310 cirurgias realizadas no CHL), com um impacto no período estimado em +€ 334.931, e pelo maior volume de regularizações de consumos registados em anos anteriores (+€ 93.804).

- ✓ Material de Manutenção e Conservação (+37,1% ou +€ 92.169), associado ao aumento de reparações e de manutenção de equipamentos, destacando-se o material aplicado na rede de gases medicinais (+€ 30.682).

- **Fornecimentos e Serviços Externos**

- ✓ **Subcontratos** – regista um comportamento favorável (-2,6% ou -€ 171.691), comparativamente ao ano anterior, não obstante se verificar uma execução acima do previsto.

Subcontratos e Concessões de Serviços	Realização 4ºT 2019	Realização 4ºT 2020	Realização 4ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 4ºT 2021
Meios Complementares de Diagnóstico	1.335.909	1.296.472	1.279.985	-1,3%	-4,2%	1.404.077	91,2%
Meios Complementares de Terapêutica	988.773	1.214.334	1.780.273	46,6%	80,0%	1.039.178	171,3%
Produtos Fornecidos por Farmácias Hospitalares	0	0	32	-	-	-	-
Internamentos	4.612.679	3.894.383	3.117.167	-20,0%	-32,4%	3.031.470	102,8%
Outros Subcontratos	179.446	134.206	190.248	41,8%	6,0%	261.679	72,7%
TOTAL	7.116.807	6.539.395	6.367.704	-2,6%	-10,5%	5.736.403	111,0%

O comportamento favorável está relacionado com:

- Internamentos (-20,0% ou -€ 777.216), justificado pela sub-rubrica "SIGIC" (-23,4% ou -€ 806.404), que traduz a diminuição dos encargos com a transferência de doentes para outros hospitais (-443 doentes transferidos), comparativamente ao ano anterior. Ainda assim, regista-se um aumento dos "Outros Internamentos" (+€ 338.918), 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), das 138 cirurgias realizadas no âmbito do já referido protocolo com a Santa Casa da Misericórdia de Leiria (€ 85.658), no período de 2021.02.08 a 2021.02.26 e ainda das 317 cirurgias realizadas no âmbito do Protocolo existente entre a CliniGrande e a Santa Casa da Misericórdia de Leiria (€ 284.802).

Não obstante, regista-se um comportamento desfavorável da rubrica de “Cuidados Respiratórios Domiciliários” (+93,1% ou +€ 499.814), justificado, em parte, pela subvalorização dos gastos a dezembro de 2020 (-€ 373.389), pelo que, expurgado este efeito, a variação efetiva desta rubrica seria de +13,9% (+€ 126.425), consequência do crescimento registado na generalidade das linhas produção no ano 2021 comparativamente ao ano anterior.

✓ **Serviços Especializados** – regista uma variação homóloga de +6,7% ou (+€ 687.738), justificada pelo comportamento das seguintes rubricas:

Serviços Especializados	Realização 4ºT 2019	Realização 4ºT 2020	Realização 4ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 4ºT 2021
Trabalhos Especializados	7.734.663	8.252.441	8.329.867	0,9%	7,7%	7.734.934	107,7%
Projetos e Serviços de Informática	281.775	340.715	333.015	-2,3%	18,2%	281.775	118,2%
Estudos e Projetos Arquitetura e Fiscalização Obras		75.777	40.529	-	-	0	-
Formação ao pessoal			7.961	-	-	0	-
Outros Trabalhos Especializados	7.452.888	7.835.949	7.948.362	1,4%	6,6%	7.453.159	106,6%
Serviços Técnicos de Recursos Humanos	3.244.552	3.589.161	3.244.546	-9,6%	0,0%	3.030.085	107,1%
Serviços de Alimentação	1.433.622	1.333.689	1.458.697	9,4%	1,7%	1.506.775	96,8%
Serviços de Lavandaria	565.679	621.204	740.056	19,1%	30,8%	594.544	124,5%
Outros Trabalhos Especializados	2.209.034	2.291.895	2.505.064	9,3%	13,4%	2.321.755	107,9%
Publicidade e Propaganda	27.887	28.554	34.708	21,6%	24,5%	23.789	145,9%
Vigilância e Segurança	776.266	818.532	818.524	0,0%	5,4%	818.532	100,0%
Honorários	372.764	431.063	704.761	63,5%	89,1%	156.832	449,4%
Conservação e Reparação	861.817	712.758	1.043.223	46,4%	21,0%	597.968	174,5%
TOTAL	9.773.397	10.243.347	10.931.085	6,7%	11,8%	9.332.055	117,1%

○ **Trabalhos especializados (+0,9% ou +€ 77.427):**

- **Serviços de Alimentação (+9,4% ou +€ 125.008)**, justificado com o aumento do número de pedidos de refeição e suplementos, quando comparado com o ano anterior, relacionado com o crescimento da atividade no Internamento, Hospital de Dia e Serviço de Urgência;
- **Serviços de Lavandaria (+19,1% ou +€ 118.852)**, justificado essencialmente pelo aumento do preço cobrado por kg de roupa ao abrigo do novo protocolo celebrado com o SUCH, com efeitos a 2021.11.01, que passou de um valor médio de cerca de € 0,53/kg (IVA incluído), para € 1,14/kg (IVA incluído), na sequência do encerramento da lavandaria existente no HSA

e do tratamento de roupa passar a ser feito na Lavandaria Hospitalar de utilização comum em Araçoz, com um impacto no ano 2021 de +€ 109.321;

- Outros trabalhos especializados (+9,3% ou +€ 213.169), justificado em parte pela atualização de preços de 2,5% em 2021 face a 2020 no âmbito de diversos protocolos com o SUCH (+€ 114.351).

Não obstante verificou-se um decréscimo na rubrica de “Serviços Técnicos de Recursos Humanos” (-9,6% ou -€ 344.615), consequência do efeito conjugado dos seguintes factos: (i) redução do número de horas contratadas com a Talenter24 / Knower Projects para prestação de serviços médicos sem especialidade na urgência médico-cirúrgica do HSA (-9.267 horas, com um impacto no período -€ 203.874); e (ii) redução no valor/hora da prestação de serviços médicos sem especialidade na urgência básica do HABLO, entre 2021.03.01 a 2021.09.12, com um impacto no período de -€ 146.114.

- Honorários (+63,5% ou +€ 273.698), justificado, em grande medida, pelo efeito conjugado dos seguintes factos: (i) contratação de médicos generalistas para o Serviço de Urgência Geral do HSA, com a consequente redução do número de horas contratadas com a Talenter24 / Knower Projects e, por isso, de gastos refletidos na rubrica "Serviços Técnicos de Recursos Humanos", com efeitos a 2021.07.01, com um impacto no período de +€ 189.964; e (ii) maior recurso a contratos de prestação de serviços médicos de Cirurgia Geral para integrarem as escalas da urgência (+€ 56.374). Não obstante, verificou-se um menor recurso a contratos de prestação de serviços médicos de Medicina Intensiva (-€ 20.586) e Ginecologia/Obstetrícia (-€ 10.188).
- Conservação e Reparação (+46,4% ou +€ 330.466), consequência do maior número de reparações de diversos equipamentos médico-cirúrgicos em vários serviços clínicos (+€ 157.235), com destaque para os serviços de Gastrenterologia e Imagiologia, e também a ocorrência de obras de adaptação de infraestruturas (€ 99.717), em particular, a reparação de elevadores no HSA e alterações nos circuitos de distribuição de água.

- **Gastos com o Pessoal**

Gastos com o Pessoal	Realização 4ºT 2019	Realização 4ºT 2020	Realização 4ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 4ºT 2021
Remunerações dos Órgãos Sociais	374.223	413.667	387.576	-6,3%	3,6%	358.547	108,1%
Remunerações Base	35.540.549	36.653.468	37.688.860	2,8%	6,0%	39.980.758	94,3%
Subsídio de Férias	3.301.253	3.373.654	3.398.138	0,7%	2,9%	3.331.730	102,0%
Subsídio de Natal	2.925.203	3.027.170	3.109.032	2,7%	6,3%	3.331.730	93,3%
Despesas de Representação	6.846	3.089	0	-100,0%	-100,0%	3.205	0,0%
Subsídio de Refeição	1.847.167	1.918.294	1.992.069	3,8%	7,8%	2.311.542	86,2%
Abonos Variáveis ou Eventuais	9.516.669	11.423.977	13.427.227	17,5%	41,1%	10.431.029	128,7%
Benefícios Pós-emprego	107.682	80.013	101.452	26,8%	-5,8%	78.297	129,6%
Indemnizações	7.932	13.243	32.006	141,7%	303,5%	14.610	219,1%
Encargos sobre Remunerações	12.447.782	13.123.012	14.306.282	9,0%	14,9%	13.673.117	104,6%
Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	117.954	133.441	131.204	-1,7%	11,2%	152.904	85,8%
Outros Gastos com o Pessoal	253.701	154.224	208.664	35,3%	-17,8%	193.311	107,9%
Outros Encargos Sociais	101.169	143.754	115.157	-19,9%	13,8%	158.993	72,4%
TOTAL	66.548.131	70.461.007	74.897.666	6,3%	12,5%	74.019.772	101,2%

Este desempenho desfavorável 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 Decreto-Lei nº 109-A/2020, de 31 de dezembro, com um impacto no período de +€ 211.521;
- ✓ 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 € 903.599, relativos aos meses de janeiro a setembro de 2021 e mês de dezembro de 2021;
- ✓ Aumento do trabalho extraordinário para garantir a prestação de cuidados, em particular nas áreas COVID-19, destacando-se o pessoal médico, incluindo internos (+8.996 horas ou +€ 266.434), o pessoal de enfermagem (+21.606 horas ou +€ 443.269) e os assistentes operacionais (+18.537 horas ou +€ 181.064);
- ✓ Aumento dos encargos com a atividade adicional, com um impacto no período de cerca de +€ 1.388.125, consequência em grande medida do maior número de cirurgias adicionais realizadas (+32,0% ou +1.555 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 (655 cirurgias das 1.555 cirurgias adicionais realizadas a mais no ano 2021);

- ✓ Contratação de pessoal para responder às necessidades assistenciais do CHL (+€ 1.959.696), com o seguinte detalhe por categoria profissional:

Grupo Profissional	Var. jan-dez 2020/2021	
	N.º Médio Efetivos	Gastos
Assistente Operacional	26	304.354 €
Assistente Técnico	6	78.166 €
Conselho de Administração	0	0 €
Pessoal de Enfermagem	48	1.007.364 €
Pessoal Farmacêutico	0	0 €
Pessoal de Informática	0,3	6.582 €
Pessoal Dirigente (Adm. Hospitalares)	-2	-55.969 €
Pessoal Médico	11	361.704 €
Pessoal Médico - Formação Pré-Carreira	0	0
Pessoal Técnico Superior de Diagnóstico e Terapêutica	9	187.902 €
Pessoal Técnico Superior de Saúde	0,2	3.480 €
Técnico Superior	3	66.114 €
Total	103	1.959.696 €

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), a termo resolutivo, nos termos do artigo 6.º do Decreto-Lei n.º 10-A/2020, de 13 de março, em função da pandemia COVID-19, dos quais 24 (16 enfermeiros, 1 assistente técnico e 7 assistentes operacionais) ainda se encontravam nesse regime a 2021.12.31.

Não obstante os aspetos evidenciados anteriormente, que contribuem para um acréscimo dos encargos com o pessoal, existem, com grande impacto em 2021, montantes não processados decorrentes do absentismo dos trabalhadores com contrato individual de trabalho, que atenuam os gastos relacionados com as remunerações base e respetivos encargos fiscais.

- **Gastos de Depreciação e de Amortização:** Esta rubrica apresenta uma variação de +40,4% (+€ 840.463), o que se explica pelo facto de, no ano 2021, no seguimento da análise detalhada aos bens da rubrica “Edifícios e outras construções”, se ter procedido à atualização de algumas taxas de depreciação, o que traduziu um aumento do valor dos gastos associados, com impacto no período de +€ 525.655. A restante variação resulta do aumento do investimento realizado nos anos 2020 e 2021.
- **Provisões:** A variação nesta rubrica (-84,6% ou -€ 674.580) deve-se, essencialmente, à redução na constituição de provisões, consequência da diminuição de processos, durante o ano 2021, dos quais se estima a probabilidade de ocorrência dos factos a eles subjacentes.

- **Outros Gastos e Perdas:** A variação nesta rubrica (-62,7% ou -€ 335.019) resulta das correções relativas a taxas moderadoras (-61,3% ou -€ 222.453), nomeadamente de, no ano 2021 se ter procedido à anulação das taxas moderadoras não cobradas referentes ao ano 2017 (€ 140.335), tendo em conta o prazo de prescrição aplicável de 4 anos, enquanto no ano 2020, decorrente da revisão e atualização das taxas moderadoras não cobradas de anos anteriores, foi anulado o excesso de estimativa contabilizado (€ 362.788).

3.2. Orçamento de Compras

O aumento registado nas compras a dezembro de 2021 está em linha com o acréscimo dos consumos (+17,9% ou +€ 4.536.046), pelos motivos apresentados no ponto 3.1.2. Gastos e Perdas.

Compras	Realização 4ºT 2019	Realização 4ºT 2020	Realização 4ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 4ºT 2021
Alimentação - Géneros para Confeccionar	1.850	2.663	1.212	-54,5%	-34,5%	1.866	65,0%
Produtos Farmacêuticos	17.007.030	20.214.810	22.279.780	10,2%	31,0%	15.846.552	140,6%
Material de Consumo Clínico	6.656.082	9.198.999	10.586.553	15,1%	59,1%	7.362.775	143,8%
Material de Consumo Hoteleiro	410.307	370.499	495.896	33,8%	20,9%	399.074	124,3%
Material de Consumo Administrativo	149.288	149.540	128.075	-14,4%	-14,2%	168.113	76,2%
Material de Manutenção e Conservação	380.730	257.300	346.504	34,7%	-9,0%	382.305	90,6%
TOTAL	24.605.286	30.193.811	33.838.020	12,1%	37,5%	24.160.686	140,1%

3.3. Orçamento de Investimento

Investimento	Realização 4ºT 2019	Realização 4ºT 2020	Realização 4ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 4ºT 2021
Edifícios e Outras Construções	293.805	564.320	1.362.308	141,4%	363,7%	1.816.217	75,0%
Equipamento Básico	424.133	2.231.387	2.213.534	-0,8%	421,9%	2.996.351	73,9%
Equipamento de Transporte	0	0	0	-	-	50.000	0,0%
Equipamento Administrativo	246.145	175.735	303.463	72,7%	23,3%	507.695	59,8%
Outros Ativos Fixos Tangíveis	904	0	0	-	-100,0%	10.000	0,0%
Ativos Intangíveis	25.968	45.363	50.799	12,0%	95,6%	100.000	50,8%
Investimentos em Curso	145.804	1.083.687	398.171	-63,3%	173,1%	2.686.937	14,8%
Outros		0	23.401	-			
TOTAL	1.136.759	4.100.492	4.351.676	6,1%	282,8%	8.167.199	53,3%

O investimento realizado no ano 2021, tendo por base os valores contabilizados, respeita essencialmente a:

- ✓ Edifícios e outras construções, incluindo investimentos em curso, no montante de € 1.760.379, representando cerca de 40,5% do investimento total realizado. Destacam-se, pelo valor ou diferenciação técnica que envolvem, os seguintes:

- Empregada de Reorganização Estrutural do Serviço de Pediatria (€ 697.288);
 - Criação de Área Dedicada a Doentes com Suspeita de Infeção Respiratória no Serviço de Urgência – ADR-SU (€ 253.187);
 - Empregada de Construção de Quartos de Isolamento no Serviço de Pneumologia (€ 210.167);
 - Remodelação de 3 Quartos de Isolamento no Serviço de Medicina Intensiva (€ 206.518);
 - Recuperação Serviço Imagiologia HABLO (€ 71.376);
 - Alteração do Bloco Operatório Central no HSA (€ 58.955);
 - Criação de Unidade de Internamento de Cuidados Paliativos no HABLO (€ 54.400).
- ✓ Aquisição de equipamento (Médico-cirúrgico e de Imagiologia principalmente), no montante de € 2.213.534, representando cerca de 50,9% do investimento total realizado. Destacam-se, pelo valor ou diferenciação técnica que envolvem, os seguintes:
- 1 Angiógrafo para o serviço de Imagiologia (€ 797.209);
 - Equipamento de Disseção Endoscópica da Submucosa para o Serviço de Gastrenterologia (€ 104.383);
 - Raio X portátil (€ 87.800);
 - 3 Detetores Planos Digitais para o Serviço de Imagiologia (€ 87.318);
 - Equipamento de endoscopia para o Serviço de Gastrenterologia (€ 86.100);
 - Ecógrafo para o Serviço de Ginecologia (€ 78.379);
 - 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).

3.4. Resultados

O resultado antes de impostos, obtido no exercício 2021, registou um valor negativo de -€ 18.578.214, em consequência dos rendimentos e gastos totais registados no período, de € 110.388.348 e € 128.966.562, respetivamente, evidenciando um agravamento do desempenho económico.

Resultados	Realização 4ºT 2019	Realização 4ºT 2020	Realização 4ºT 2021	% Variação 2020/2021	% Variação 2019/2021	PAO 2021	% Execução 4ºT 2021
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	-8.036.244	-9.613.394	-15.617.932	-62,5%	-94,3%	-5.687.444	274,6%
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	-10.770.765	-11.693.531	-18.538.532	-58,5%	-72,1%	-8.691.546	213,3%
Resultado antes de Impostos	-10.798.675	-11.711.912	-18.578.214	-58,6%	-72,0%	-8.715.899	213,2%

Este desempenho económico desfavorável face a igual período de 2020 está influenciado, em grande medida, pelos seguintes factos: (i) 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; (ii) aumento do trabalho extraordinário para garantir a prestação de cuidados, em particular nas áreas COVID-19; (iii) contratação de pessoal para responder às necessidades assistenciais e (iv) aumento do consumo de produtos farmacêuticos e material de consumo clínico, associado em grande medida ao aumento da atividade assistencial.

Por outro lado, os rendimentos do ano 2021 encontram-se subvalorizados em -€ 1.316.406, em virtude de:

- ✓ A taxa de execução real do CP 2021 apurada é de 98,9% (98,4% antes de incentivos e 108,5% de incentivos);
- ✓ Contudo, dando cumprimento às orientações da ACSS, a fatura estimativa da produção realizada considera uma taxa de execução de 97,6%, por referência ao melhor desempenho dos 3 últimos Contratos-Programa encerrados (excluindo incentivos e custos de contexto) e a fatura estimativa de incentivos assume os 99,2%, por referência à taxa de execução de incentivos mais elevada dos últimos 3 anos.

4. Análise Financeira

4.1. Situação Financeira

A situação financeira e patrimonial, refletida no Balanço em 31 de dezembro de 2021, revela uma melhoria nos indicadores de autonomia financeira, solvabilidade e liquidez geral, face a 2020, mas uma deterioração dos mesmos face aos períodos homólogos de 2019, conforme descrito no quadro abaixo:

Indicadores Financeiros	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Autonomia Financeira (%)	34,4	27,8	31,1
Solvabilidade (%)	52,4	38,5	45,5
Liquidez Geral	1,23	1,11	1,15
Prazo médio de pagamentos (dias) *	105	132	173

* PMP conforme RCM n.º 34/2008

** Inclui ACSS (execução do contrato-programa)

A dezembro de 2021, o património líquido corresponde a uma cobertura de 31,1% do ativo total, que reflete os resultados líquidos negativos que se registaram nos últimos anos.

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

Em suma, a 31 de dezembro de 2021, face ao período homólogo, verifica-se uma melhoria 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 132 dias em 2020.12.31, para 173 dias em 2021.12.31.

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	
	4ºT 2019	4ºT 2020	4ºT 2021	Qtdd	%	Qtdd	%
(1) CMVMC	21.380.288 €	25.280.401 €	29.816.446 €	4.536.046 €	17,9%	8.436.158 €	39,5%
(2) FSE	20.946.015 €	20.467.071 €	20.959.868 €	492.797 €	2,4%	13.853 €	0,1%
(3) Gastos com o Pessoal	66.548.131 €	70.461.007 €	74.897.666 €	4.436.659 €	6,3%	8.349.535 €	12,5%
(4) Indemnizações Pagas por Rescisão	1.007 €	2.643 €	18.897 €	16.253 €	614,9%	17.890 €	1777,1%
(5) Impacto da valorização remuneratória	2.851.358 €						
(6) Gastos Operacionais = (1)+(2)+(3)-(4)-(5)	106.022.069 €	116.205.835 €	125.655.083 €	9.449.249 €	8,1%	19.633.014 €	18,5%
(7) Volume de Negócios (i)	97.407.807 €	103.360.228 €	105.339.630 €	1.979.402 €	1,9%	7.931.823 €	8,1%
(8) Volume de Negócios ajustado (i)	93.655.941 €	94.138.198 €	106.656.035 €	12.517.838 €	13,3%	-	-
(9) Peso dos Gastos Operacionais/VN ajustado = (6)/(8)	113,2%	123,4%	117,8%	-5,6 p.p.	-4,6%	+4,6 p.p.	4,1%

⁽ⁱ⁾ De acordo com a Circular Normativa n.º 6/2019/ACSS, de 21 de março, o acréscimo de rendimento respeitante à produção realizada, deverá ser calculado tendo por referência o melhor desempenho relativamente aos 3 últimos Contratos-Programa encerrados e será resultante aplicação da respetiva taxa de execução (excluindo incentivos e custos de contexto) ao valor do CP do ano, no caso, 2021. Por este motivo o VN de cada está enviesado e não reflete a produção efetiva do CHL, apresentado-se o VN ajustado nessa conformidade.

O rácio, em dezembro de 2021, decresceu favoravelmente 5,6 p.p. face ao período homólogo do ano anterior, consequência do aumento do volume de negócios, que compensou, em termos percentuais, 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	
	4ºT 2019	4ºT 2020	4ºT 2021	Qtdd	%	Qtdd	%
Gastos com Horas Extraordinárias	2.670.381 €	3.259.876 €	3.875.329 €	615.453 €	18,9%	1.204.948 €	45,1%
Gastos com Horas de Prestação Serviços Médicos	3.617.317 €	4.020.224 €	3.949.307 €	-70.916 €	-1,8%	331.990 €	9,2%
TOTAL	6.287.698 €	7.280.100 €	7.824.637 €	544.537 €	7,5%	1.536.939 €	24,4%

Verifica-se um acréscimo dos gastos a dezembro de 2021 (+7,5% ou +€ 544.537), pelos motivos apresentados 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			Var. 2020/2021		Var. 2019/2021	
	4ºT 2019	4ºT 2020	4ºT 2021	Qtdd	%	Qtdd	%
Fornecimentos e Serviços Externos	20.946.015 €	20.467.071 €	20.959.868 €	492.797 €	2,4%	13.853 €	0,1%

A rubrica de “Fornecimentos e Serviços Externos” registou um aumento de 2,4% (+€ 492.797) quando comparado com o ano 2020, pelos motivos apresentados 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		Var. 2020/2021		Var. 2019/2021	
	4ºT 2019	4ºT 2020	4ºT 2021	Qtdd	%	Qtdd	%	
Gastos com o Pessoal	66.548.131 €	70.461.007 €	74.897.666 €	4.436.659 €	6,3%	8.349.535 €	12,5%	
Fornecimentos e Serviços Externos	20.946.015 €	20.467.071 €	20.959.868 €	492.797 €	2,4%	13.853 €	0,1%	

No ano 2021, regista-se um crescimento em ambas as rubricas, pelos motivos apresentados no capítulo 3.1.2. Gastos e Perdas, mantendo-se o incumprimento do previsto.

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		Var. 2020/2021		Var. 2019/2021	
	4ºT 2019	4ºT 2020	4ºT 2021	Qtdd	%	Qtdd	%	
Comunicações	154.048 €	170.204 €	165.324 €	-4.880 €	-2,9%	11.276 €	7,3%	
Deslocações/Estadas (FSE)	123.049 €	125.636 €	114.397 €	-11.239 €	-8,9%	-8.652 €	-7,0%	
Ajudas de Custo (Gastos com Pessoal)	9.597 €	6.121 €	8.548 €	2.427 €	39,7%	-1.049 €	-10,9%	
Gastos com a Frota Automóvel	65.688 €	67.543 €	84.223 €	16.679 €	24,7%	18.534 €	28,2%	
Contratação de Estudos, Pareceres, Projetos e Consultoria	281.775 €	340.715 €	333.015 €	-7.700 €	-2,3%	51.240 €	18,2%	
TOTAL	634.157 €	710.219 €	705.507 €	-4.712 €	-0,7%	71.350 €	11,3%	

Regista-se um decréscimo de 0,7% no conjunto de gastos em análise, em linha com o objetivo estabelecido para o ano 2021.

6. Conclusões

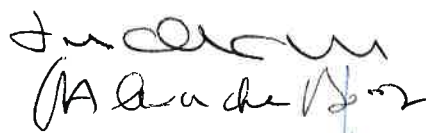

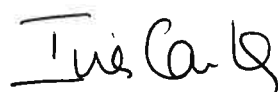
Da análise de execução orçamental que antecede e do seu enquadramento e perspetivas são de evidenciar, em síntese, os seguintes aspetos e conclusões:

- A execução dos gastos e perdas realizada no 4.º trimestre, com uma taxa de 106,6%, situou-se desfavoravelmente acima do previsto e reflete um crescimento de 7,8% face ao 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 98,3% do orçamentado, situaram-se desfavoravelmente abaixo do previsto, apresentando, no entanto, uma evolução favorável na comparação com igual período do ano anterior (+2,3%), em função do comportamento registado nas “Prestações de Serviços”;
- O desempenho económico no final do exercício revela-se desfavorável, traduzido em resultados líquidos negativos;
- No que respeita às obrigações legais que resultam do 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, e apesar de devidamente fundamentado, o CHL apenas conseguiu cumprir com o exigido no que respeita à (i) redução do rácio de gastos operacionais sobre o volume de negócios e (ii) redução do conjunto 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;
- Não obstante a melhoria dos indicadores de autonomia financeira e solvabilidade quando comparados com o ano anterior, verifica-se 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, 04 de maio de 2022

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO


João de Deus

Eulália

Inês

GASTOS E PERDAS

Contas	Designação	Execução 2019	Execução 2020	Execução 2021	Orçamento 2021	% Execução 2021
61	Custo Matérias Consumidas:					
61241	Produtos Farmacêuticos	13.857.911	15.840.929 €	18.281.487 €	15.846.552 €	115,4
61242	Material de Consumo Clínico	6.609.775	8.571.762 €	10.591.022 €	7.362.775 €	143,8
61243	Material de Consumo Hoteleiro	387.131	463.860 €	472.314 €	399.074 €	118,4
61244	Material de Consumo Administrativo	159.951	152.340 €	129.546 €	168.113 €	77,1
61245	Material de Manutenção e Conservação	363.744	248.750 €	340.918 €	382.305 €	89,2
61249	Outro Material de Consumo	0	0 €	0 €	0 €	-
6126	Produtos Alimentares	1.775	2.761 €	1.158 €	1.866 €	62,1
	Sub-total	21.380.288 €	25.280.401 €	29.816.446 €	24.160.686 €	123,4
621	Subcontratos e Concessões de Serviços:					
6211	Serviços de Saúde:					
62111	Meios Complementares de Diagnóstico:	1.335.909	1.296.472 €	1.279.985 €	1.404.077 €	91,2
621111	Patologia Clínica	181.027	287.929 €	238.256 €	190.264 €	125,2
621112	Anatomia Patológica	53.204	105.751 €	59.519 €	55.918 €	106,4
621113	Imagiologia	697.396	549.261 €	600.625 €	732.982 €	81,9
621114	Cardiologia	0	270 €	0 €	0 €	-
621115	Eletroencefalografia	3.049	3.949 €	-3.502 €	3.204 €	-109,3
621116	Medicina Nuclear	284.809	281.670 €	293.676 €	299.342 €	98,1
621117	Gastroenterologia	40.284	41.342 €	41.708 €	42.339 €	98,5
621119	Outros Meios de Diagnóstico	76.141	26.299 €	49.702 €	80.026 €	62,1
62112	Meios Complementares de Terapêutica:	988.773	1.214.334 €	1.780.273 €	1.039.178 €	171,3
621122	Medicina Física e de Reabilitação	29.932	11.177 €	17.673 €	31.459 €	56,2
621123	Litotricia	27.915	33.589 €	35.179 €	29.339 €	119,9
621124	Cuidados Respiratórios Domiciliários	311.329	536.732 €	1.036.546 €	327.166 €	316,8
621125	Unidades Terapêuticas de Sangue	610.575	624.541 €	684.840 €	641.731 €	106,7
621129	Outros Meios de Terapêutica	9.022	8.294 €	6.035 €	9.482 €	63,6
62114	Produtos Fornecidos por Farmácias Hospitalares	0	0 €	32 €	0 €	-
62115	Internamentos:	4.612.679	3.894.383 €	3.117.167 €	3.031.470 €	102,8
621151	Psiquiatria	98.708	390.413 €	80.683 €	107.500 €	75,1
621153	SIGIC	4.513.970	3.500.970 €	2.694.566 €	2.923.970 €	92,2
621159	Outros Internamentos	0	3.000 €	341.918 €	0 €	-
62119	Outros Subcontratos	179.446	134.206 €	190.248 €	261.679 €	72,7
	Sub-total	7.116.807 €	6.539.395 €	6.367.704 €	5.736.403 €	111,0
622	Serviços Especializados:					
6221	Trabalhos Especializados:	7.734.663	8.252.441 €	8.329.867 €	7.734.934 €	107,7
62212	Projetos e Serviços de Informática	281.775	340.715 €	333.015 €	281.775 €	118,2
62213	Estudos e Projetos de Arquitetura e Fiscalização de Obras	0	75.777 €	40.529 €	0 €	-
62219	Outros Trabalhos Especializados:	7.452.888	7.835.949 €	7.948.362 €	7.453.159 €	106,6
622191	Serviços Técnicos de Recursos Humanos	3.244.552	3.589.161 €	3.244.546 €	3.030.085 €	107,1
622192	Serviços de Alimentação	1.433.622	1.333.689 €	1.458.697 €	1.506.775 €	96,8
622193	Serviços de Lavandaria	565.679	621.204 €	740.056 €	594.544 €	124,5
622199	Outros	2.209.034	2.291.895 €	2.505.064 €	2.321.755 €	107,9
6222	Publicidade e Propaganda	27.887	28.554 €	34.708 €	23.789 €	145,9
6223	Vigilância e Segurança	726.266	818.532 €	818.524 €	818.532 €	100,0
6224	Honorários	372.764	431.063 €	704.761 €	156.832 €	449,4
6226	Conservação e Reparação	861.817	712.758 €	1.043.223 €	597.968 €	174,5
	Sub-total	9.723.397 €	10.243.347 €	10.931.085 €	9.332.055 €	117,1
623	Materiais	1.119	559 €	270 €	941 €	28,7
624	Energia e Fluidos	1.575.887	1.487.590 €	1.478.414 €	1.451.839 €	101,8
625	Deslocações, Estadas e Transportes	1.790.694	1.408.663 €	1.421.992 €	1.786.178 €	79,6
626	Serviços Diversos	738.111	787.518 €	760.404 €	777.331 €	97,8
	Sub-total	4.105.811 €	3.684.329 €	3.661.079 €	4.016.290 €	91,2
	A transportar	42.326.303 €	45.747.471 €	50.776.314 €	43.245.434 €	117,4

GASTOS E PERDAS

Contas	Designação	Execução 2019	Execução 2020	Execução 2021	Orçamento 2021	% Execução 2021
	Transporte	20.117.073 €	45.747.471 €	50.776.314 €	43.245.434 €	117,4
63	Gastos com o Pessoal:					
631	Remunerações dos Órgãos Sociais / Diretivos	374.223	413.667 €	387.576 €	358.547 €	108,1
632	Remunerações do Pessoal:					
6321	Remunerações Certas e Permanentes:	53.137.688	56.399.653 €	59.615.326 €	59.389.994 €	100,4
63211	Remuneração Base	43.621.018	44.975.675 €	46.188.099 €	48.958.965 €	94,3
63212	Subsídio de Férias	35.540.549	36.653.468 €	37.688.860 €	39.980.758 €	94,3
63213	Subsídio de Natal	3.301.253	3.373.654 €	3.398.138 €	3.331.730 €	102,0
63214	Despesas de Representação	2.925.203	3.027.170 €	3.109.032 €	3.331.730 €	93,3
63215	Subsídio de Refeição	6.846	3.089 €	0 €	3.205 €	0,0
6322	Abonos Variáveis ou Eventuais:	1.847.167	1.918.294 €	1.992.069 €	2.311.542 €	86,2
632201	Subsídio e Abono de Fixação, Residência e Alojamento	9.516.669	11.423.977 €	13.427.227 €	10.431.029 €	128,7
632203	Ajudas de Custo	0	5.200 €	59.796 €	0 €	-
632204	Trabalho Extraordinário	9.342	5.847 €	6.799 €	7.130 €	95,3
632205	Gratificações Variáveis ou Eventuais	2.958.028	3.628.142 €	3.875.329 €	2.619.743 €	147,9
632206	Abono para Falhas	34.831	272.060 €	5.290 €	20.315 €	26,0
632207	Subsídio de Prevenção, Trabalho Noturno e de Turno	1.032	1.028 €	1.012 €	1.022 €	99,0
632208	Formação	4.130.874	4.461.996 €	4.622.348 €	4.622.358 €	100,0
632209	Colaboração Técnica e Especializada	31.326	13.195 €	3.985 €	8.460 €	47,1
632299	Outros Abonos Variáveis:	1.958	3.407 €	1.469 €	4.162 €	35,3
6322991	SIGIC	2.349.279	3.033.103 €	4.851.199 €	3.147.839 €	154,1
6322999	Outros	1.967.587	2.644.095 €	3.765.812 €	2.767.373 €	136,1
633	Benefícios Pós-emprego	381.691	389.009 €	1.085.386 €	380.466 €	285,3
634	Indemnizações	107.682	80.013 €	101.452 €	78.297 €	129,6
635	Encargos sobre Remunerações	7.932	13.243 €	32.006 €	14.610 €	219,1
636	Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	12.447.782	13.123.012 €	14.306.282 €	13.673.117 €	104,6
638	Outros Gastos com o Pessoal	117.954	133.441 €	131.204 €	152.904 €	85,8
639	Outros Encargos Sociais	253.701	154.224 €	208.664 €	193.311 €	107,9
	Sub-total	101.169	143.754 €	115.157 €	158.993 €	72,4
	Sub-total	66.548.131	70.461.007 €	74.897.666 €	74.019.772 €	101,2
64	Gastos de Depreciação e de Amortização	2.734.521	2.080.137 €	2.920.599 €	3.004.101 €	97,2
	Sub-total	2.734.521	2.080.137 €	2.920.599 €	3.004.101 €	97,2
65	Perdas por Imparidade	153.710	0 €	0 €	0 €	-
	Sub-total	153.710	0 €	0 €	0 €	-
67	Provisões do Período	211.750	797.487 €	122.907 €	0 €	-
	Sub-total	211.750	797.487 €	122.907 €	0 €	-
68	Outros Gastos e Perdas	705.310	534.082 €	199.064 €	706.788 €	28,2
	Sub-total	705.310	534.082 €	199.064 €	706.788 €	28,2
69	Gastos e Perdas por Juros e Outros Encargos	36.103	38.671 €	50.013 €	36.103 €	138,5
	Sub-total	36.103	38.671 €	50.013 €	36.103 €	138,5
	Total Geral	112.715.827	119.658.855 €	128.966.562 €	121.012.199 €	106,6

EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

4.º TRIMESTRE 2021

RENDIMENTOS E GANHOS

Contas	Designação	Execução 2019	Execução 2020	Execução 2021	Orçamento 2021	% Execução 2021
70	Impostos, Contribuições e Taxas	2.364.887	2.109.758 €	2.152.970 €	2.531.765 €	85,0
	Sub-total	2.364.887 €	2.109.758 €	2.152.970 €	2.531.765 €	85,0
71	Vendas	0	0 €	0 €	0 €	0,0
	Sub-total	0 €	0 €	0 €	0 €	0,0
72	Prestações de Serviços:					
72011	SNS - Contrato-Programa:	94.234.925	99.276.565 €	101.862.405 €	104.281.741 €	97,7
720111	Internamento	39.888.894	36.891.623 €	39.944.797 €	41.095.627 €	97,2
720112	Consulta	12.094.374	13.567.117 €	14.278.910 €	15.143.460 €	94,3
720113	Urgência	7.693.103	5.555.830 €	6.578.790 €	6.698.760 €	98,2
720114	GDH Ambulatório	19.469.240	22.218.060 €	26.060.427 €	27.236.916 €	95,7
720115	Hospital de Dia	606.716	597.700 €	678.392 €	764.715 €	88,7
720116	Outras Prestações de Serviços de Saúde:	14.482.599	20.446.236 €	14.321.089 €	13.342.263 €	107,3
72011611	Serviço Domiciliário	77.900	98.040 €	104.520 €	103.000 €	101,5
72011612	Hospitalização Domiciliária	0	246.815 €	370.222 €	778.883 €	47,5
7201162	Programas de Gestão da Doença Crónica	7.477.985	12.881.843 €	5.322.524 €	3.581.933 €	148,6
7201163	Saúde Sexual e Reprodutiva	109.010	95.094 €	110.172 €	135.470 €	81,3
7201164	Incentivos	4.742.414	4.997.059 €	5.172.374 €	5.214.087 €	99,2
7201167	Medicamentos de Cedência em Ambulatório	550.641	651.452 €	1.892.579 €	1.901.250 €	99,5
7201168	Internos	1.240.476	1.312.160 €	1.312.160 €	1.312.160 €	100,0
7201169	Outras Prestações de Serviços	284.173	163.773 €	36.537 €	315.480 €	11,6
72012	Prestações de Saúde de Financiamento Vertical	1.703.763	1.232.857 €	2.134.035 €	1.819.680 €	0,0
72013	Outras Entidades Responsáveis:	1.486.498	2.025.853 €	1.136.672 €	1.327.828 €	85,6
720131	Internamento	831.756	929.302 €	344.451 €	605.593 €	56,9
720132	Consulta	22.614	61.823 €	28.553 €	20.549 €	139,0
720133	Urgência	345.356	462.161 €	281.042 €	391.324 €	71,8
720135	Hospital de Dia	0	0 €	0 €	0 €	0,0
720136	Meio Complementares de Diagnóstico e Terapêutica	185.220	287.811 €	141.366 €	191.845 €	73,7
720138	GDH Ambulatório	68.764	266.415 €	183.130 €	101.488 €	180,4
720139	Outras Prestações de Serviços	32.788	18.342 €	158.129 €	17.028 €	928,6
7299	Outros serviços	0	824.953 €	206.518 €	0 €	
	Sub-total	97.425.187 €	103.360.228 €	105.339.630 €	107.429.248 €	98,1
75	Transferências e Subsídios Correntes Obtidos	153.262	201.069 €	169.014 €	134.228 €	125,9
	Sub-total	153.262 €	201.069 €	169.014 €	134.228 €	125,9
76	Reversões	496.377	242.601 €	352.481 €	496.377 €	71,0
	Sub-total	496.377	242.601 €	352.481 €	496.377 €	71,0
78	Outros Rendimentos e Ganhos	1.475.218	2.013.444 €	2.365.619 €	1.698.904 €	139,2
	Sub-total	1.475.218 €	2.013.444 €	2.365.619 €	1.698.904 €	139,2
79	Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares	2.221	19.843 €	8.635 €	5.777 €	149,5
	Sub-total	2.221 €	19.843 €	8.635 €	5.777 €	149,5
	Total Geral	101.917.152 €	107.946.943 €	110.388.348 €	112.296.299 €	98,3

EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

4.º TRIMESTRE 2021

COMPRAS

Contas	Designação	Execução 2019	Execução 2020	Execução 2021	Orçamento 2021	% Execução 2021
3125	Alimentação - Géneros para Confeccionar	1.850	2.663 €	1.212 €	1.866 €	65,0
	Sub-total	1.850 €	2.663 €	1.212 €	1.866 €	65,0
31261	Produtos Farmacêuticos:					
312611	Medicamentos	14.420.210	15.670.377 €	17.317.994 €	11.815.461 €	146,6
312612	Reagentes e Produtos de Diagnóstico Rápido	2.581.629	4.537.114 €	4.956.449 €	4.025.872 €	123,1
312619	Outros Produtos Farmacêuticos	5.192	7.318 €	5.338 €	5.219 €	102,3
	Sub-total	17.007.030 €	20.214.810 €	22.279.780 €	15.846.552 €	140,6
31262	Material de Consumo Clínico :					
312621	De Penso	123.888	144.923 €	165.129 €	131.822 €	125,3
312622	Artigos Cirúrgicos	385.171	461.226 €	455.271 €	437.011 €	104,2
312623	De Tratamento	2.746.462	2.594.441 €	3.453.632 €	2.799.250 €	123,4
312624	De Eletromedicina	44.831	47.658 €	66.638 €	46.184 €	144,3
312625	De Laboratório	124.069	243.989 €	145.671 €	126.400 €	115,2
312626	Próteses	1.526.559	1.779.911 €	2.528.072 €	1.817.642 €	139,1
312627	Osteosíntese	265.735	395.605 €	824.605 €	533.948 €	154,4
312629	Outro Material de Consumo Clínico	1.439.368	3.531.246 €	2.947.536 €	1.470.518 €	200,4
	Sub-total	6.656.082 €	9.198.999 €	10.586.553 €	7.362.775 €	143,8
31263	Material de Consumo Hoteleiro	410.307	370.499 €	495.896 €	399.074 €	124,3
	Sub-total	410.307 €	370.499 €	495.896 €	399.074 €	124,3
31264	Material de Consumo Administrativo	149.288	149.540 €	128.075 €	168.113 €	76,2
	Sub-total	149.288 €	149.540 €	128.075 €	168.113 €	76,2
31265	Material de Manutenção e Conservação	380.730	257.300 €	346.504 €	382.305 €	90,6
	Sub-total	380.730 €	257.300 €	346.504 €	382.305 €	90,6
31269	Outro Material de Consumo	0	0 €	0 €	0 €	-
	Sub-total	0 €	0 €	0 €	0 €	-
	TOTAL GERAL	24.605.286 €	30.193.811 €	33.838.020 €	24.160.686 €	140,1

EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

4.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	293.805 €	564.320 €	1.362.308 €	1.816.217 €	75,0
433	Equipamento Básico:	424.133 €	2.231.387 €	2.213.534 €	2.996.351 €	73,9
43331	Médico-cirúrgico	307.924 €	1.605.319 €	749.586 €	681.701 €	110,0
43332	De Imagiologia	32.197 €	410.646 €	1.189.757 €	2.034.650 €	58,5
43333	De Laboratório	29.174 €	51.211 €	3.959 €	50.000 €	7,9
43334	Mobiliário Hospitalar	7.569 €	75.903 €	138.536 €	150.000 €	92,4
43335	De Desinfecção e Esterilização	17.721 €	65.961 €	7.402 €	30.000 €	24,7
43339	Outros	0 €	3.285 €	3.115 €	0 €	-
4335	Equipamento e Material para Serviços de Alimentação, Rouparia	0 €	10.825 €	18.123 €	0 €	-
4336	De Hotelaria	10.608 €	0 €	12.909 €	20.000 €	64,5
4337	Equipamento e material de apoio à produção		8.237 €		0 €	-
4338	Outros Equipamentos Básicos	18.940 €	0 €	90.148 €	30.000 €	300,5
434	Equipamento de Transporte	0 €	0 €	0 €	50.000 €	0,0
435	Equipamento Administrativo:	246.145 €	175.735 €	303.463 €	507.695 €	59,8
4351	Equipamento Informático e de Telecomunicações	199.336 €	127.813 €	218.682 €	457.695 €	47,8
4352	Equipamento de Escritório e de Reprografia	459 €	1.040 €	614 €	0 €	-
4353	Mobiliário de Escritório e de Arquivo	45.993 €	33.527 €	43.180 €	50.000 €	86,4
4359	Outros	357 €	5.714 €	40.987 €	0 €	-
437	Outros Ativos Fixos Tangíveis	904 €	0 €	23.401 €	10.000 €	234,0
	Sub total	964.987 €	2.971.442 €	3.902.706 €	5.380.263 €	72,5
44	Ativos Intangíveis	25.968 €	45.363 €	50.799 €	100.000 €	50,8
	Sub total	25.968 €	45.363 €	50.799 €	100.000 €	50,8
45	Investimentos em Curso	145.804 €	1.083.687 €	398.171 €	2.686.937 €	14,8
	Sub total	145.804 €	1.083.687 €	398.171 €	2.686.937 €	14,8
	TOTAL GERAL	1.136.759 €	4.100.492 €	4.351.676 €	8.167.199 €	53,3