



CENTRO
HOSPITALAR
LEIRIA

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3.º TRIMESTRE DE 2023

(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 2023 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 2023 do CHL teve em conta as orientações da Tutela, designadamente os Termos de Referência para a Contratualização de Cuidados de Saúde no SNS para 2023 e o Despacho Conjunto do Secretário de Estado do Tesouro e do Secretário de Estado da Saúde, de 12 de outubro de 2022, que adapta o Despacho 252/2022-SET, de 18 de agosto de 2022, 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 da proposta de Plano de Atividades e Orçamento 2023-2025 do Centro Hospitalar de Leiria, E.P.E. (CHL), aprovado pelo Conselho de Administração em 2022.11.18, e submetido na mesma data à Tutela, através do Portal SICA, bem como do Contrato-Programa 2023 (CP 2023), celebrado em 2022.11.18;

- Dado que CP 2023 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 na generalidade das linhas de produção, com destaque para o crescimento das sessões de Hospital de Dia sem GDH (+44,3%), dos GDH de ambulatório (+14,1%) e da atividade cirúrgica (+13,6%). Quanto à execução das metas de produção, no que diz respeito aos Internamentos, Consultas Externas e Atividade Cirúrgica Base, constata-se uma diminuição quando comparado com o previsto no PAO 2023

Linhas de Atividade	Realização	Realização	% Variação	PAO	% Execução
	3ºT 2022	3ºT 2023	2022/2023	2023	3ºT 2023
Internamento (Doentes Saídos / GDH)	15.783	15.849	0,4%	23.176	68,4%
Hospitalização Domiciliária (Doentes Saídos / GDH)	303	339	11,9%	450	75,3%
Consultas Externas	222.452	226.789	1,9%	324.365	69,9%
Urgências (Total Atendimentos)	133.959	134.650	0,5%	172.700	78,0%
Hospital de Dia (Total Sessões)	21.243	26.869	26,5%	29.990	89,6%
Cirurgias	14.461	16.424	13,6%	21.555	76,2%

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 período homólogo do ano anterior (+11,1% ou +€10.299.197), em grande medida decorrente do comportamento favorável da rubrica de “Prestações de Serviços”.

Rendimentos e Ganhos	Realização	Realização	% Variação	PAO	% Execução
	3ºT 2022	3ºT 2023	2022/2023	2023	3ºT 2023
Impostos, Contribuições e Taxas	1.396.334	982.404	-29,6%	538.503	182,4%
Prestações de Serviços	89.275.764	99.229.232	11,1%	131.337.873	75,6%
Transferências e Subsídios Correntes Obtidos	121.647	171.134	40,7%	169.014	101,3%
Outros Rendimentos e Ganhos	1.660.253	2.371.717	42,9%	1.773.507	133,7%
Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares	1.665	373	-77,6%	8.635	4,3%
TOTAL	92.455.664	102.754.860	11,1%	134.179.991	76,6%

Análise dos aspectos mais relevante:

SNS – Contrato Programa – esta rubrica regista um crescimento face ao período homólogo do ano anterior (+11,4% ou +€ 9.846.704), que traduz o crescimento generalizado da atividade assistencial no CHL, associado também à atualização refletida no preço base das linhas de produção do Contrato Programa para 2023, que sofreram uma valorização geral na ordem dos 12%, tendo sido atribuída ao CHL uma dotação financeira de € 128.355.058.

- **Outros Rendimentos e Ganhos.** (+42,9% ou +€ 711.464), explicado pelo efeito conjugado dos seguintes factos: (i) aumento de faturação à ARS de medicamentos cedidos em farmácia hospitalar em relação ao período homólogo, resultado de um esforço de recuperação de faturação que tem sido realizado pelo CHL, com um impacto de +€ 775.059 e (ii) o decréscimo de -€ 190.953 referente a correções relativas a períodos anteriores.
- **Outras Entidades Responsáveis** (+15,6% ou +€ 216.470), explicado pelo aumento generalizado da produção registada a setembro de 2023, relativamente ao período homólogo.

3.1.2. Gastos e Perdas

Regista-se um crescimento nos gastos de 13,4% (+€ 13.296.543) na comparação com o período homólogo do ano anterior, essencialmente pelo comportamento desfavorável da rubrica de “Gastos com Pessoal” (+13,6% ou +€ 7.782.871), “Fornecimentos e Serviços Externos (+11,9% ou €2.044.091) e “Custo Matérias Consumidas” (+14,6% ou € 3.205.950).

Gastos e Perdas	Realização 3ºT 2022	Realização 3ºT 2023	% Variação 2022/2023	PAO 2023	% Execução 3ºT 2023
Custo Matérias Consumidas	22.000.275	25.206.224	14,6%	29.798.132	84,6%
Fornecimentos e Serviços Externos	17.203.950	19.248.041	11,9%	23.519.225	81,8%
Gastos com o Pessoal	57.293.742	65.076.613	13,6%	80.012.162	81,3%
Gastos de Depreciação e de Amortização	2.331.296	2.629.454	12,8%	4.062.487	64,7%
Outros Gastos e Perdas	65.989	102.151	54,8%	203.873	50,1%
Gastos e Perdas por Juros e Outros Encargos	109.458	38.771	-64,6%	50.013	77,5%
TOTAL	99.004.709	112.301.253	13,4%	137.768.798	81,5%

Da análise, evidenciam-se os seguintes aspetos:

- **Consumos**

Consumos	Realização 3ºT 2022	Realização 3ºT 2023	% Variação 2022/2023	PAO 2023	% Execução 3ºT 2023
Produtos Farmacêuticos	15.021.702	16.729.905	11,4%	20.360.444	82,2%
Material de Consumo Clínico	6.160.279	7.370.653	19,6%	8.335.079	88,4%
Material de Consumo Hoteleiro	400.271	482.281	20,5%	559.425	86,2%
Material de Consumo Administrativo	101.238	137.070	35,4%	137.438	99,7%
Material de Manutenção e Conservação	315.796	485.129	53,6%	404.250	120,0%
Alimentação - Géneros para Confeccionar	989	1.188	20,1%	1.496	79,4%
TOTAL	22.000.275	25.206.224	14,6%	29.798.132	84,6%

O comportamento registado apresenta um acréscimo de gastos face ao período homólogo (+14,6% ou +€ 3.205.950). Relevam-se as variações existentes nas seguintes sub-rubricas:

Produtos Farmacêuticos:

- ✓ Medicamentos (+18,7% ou +€ 2.198.688), destacando-se o acréscimo de gastos registado nos seguintes medicamentos:
 - Paliperidona (+55,0% ou +€ 334.787) e Aripiprazol (+92,9% ou +€ 91.278), explicado pelo efeito conjugado dos seguintes factos: (i) aumento dos doentes em tratamento em comparação com o período homólogo (+197 doentes) e a obrigatoriedade de dispensa destes medicamentos no tratamento da esquizofrenia, por decisão médica, de acordo com o Despacho do Gabinete do Secretário de Estado da Saúde n.º 5609/2021, de 7 de junho;
 - Pembrolizumab (+110,2% ou +€ 373.228), utilizado no tratamento do carcinoma do pulmão, explicado pelo efeito conjugado dos seguintes factos: (i) aumento dos doentes em tratamento em comparação com o período homólogo (+12 doentes) e (ii) o maior volume

de notas de crédito emitidas até setembro de 2022, comparativamente a igual período de 2023 (+€ 216.527), com a consequente redução do preço médio unitário em alguns medicamentos;

- Apalutamida e Enzalutamida (+162,7% ou +€ 486.901), utilizados no tratamento do carcinoma da próstata, explicado pelo aumento dos doentes em tratamento em comparação com o período homólogo (+32 doentes);
- BROLucizumab (+78,8% ou +€ 115.075), utilizados pela Oftalmologia no tratamento das patologias “Degeneração Macular Senil Exsudativa da Retina”, “Edema Macular na Diabetes” e “Retinopatia Proliferativa Diabética” (+67 doentes);
- Aflibercept (+52,6% ou +€ 214.176), utilizados no tratamento da degenerescência macular relacionada com a idade neovascular e edema macular diabético (+131 doentes);
- Osimertinib (+63,3% ou +€ 147.521), utilizado no tratamento do cancro do pulmão, explicado pelo aumento dos doentes em tratamento em comparação com o período homólogo (+4 doentes);
- Dupilumab (+56,4% ou +€ 116.238), utilizado no tratamento da dermatite atópica, explicado pelo aumento dos doentes em tratamento em comparação com o período homólogo (+24 doentes);
- Ofatumumab (+3.345,0% ou +€ 100.020), utilizado no tratamento da esclerose múltipla, explicado pelo aumento dos doentes em tratamento em comparação com o período homólogo (+11 doentes).

De referir ainda que cerca de 83% ou € 11.620.135 dos encargos com medicamentos são para tratamento em ambulatório, (38% administrados no hospital e 45% destinados a serem administrados no exterior), com destaque para o tratamento de patologias do Contrato Programa (€ 4.643.206), patologias oncológicas (€ 3.296.825), doenças oftalmológicas (€ 1.184.404) e psicoses esquizofrénicas (€ 1.062.197).

Não obstante, regista-se uma diminuição no consumo de Reagentes e Produtos de Diagnóstico Rápidos (-15,0% ou -€ 491.581) explicada pela diminuição de aquisições de reagentes para diagnóstico do COVID-19 até setembro de 2023, com um impacto de -€ 673.315 quando comparado com o período homólogo.

Material de Consumo Clínico:

- ✓ Osteossíntese (+86,6% ou +€ 272.695), justificado pelo efeito conjugado dos seguintes factos: (i) existir material consignado cujos gastos ainda não estão refletidos nos consumos de 2022 por se aguardar fatura, o que leva a uma subvalorização dos mesmos, com um impacto no período de +€ 155.936 e (ii) pela regularização de material consumido no exercício anterior.
- ✓ Próteses (+34,4% ou +€ 483.311), explicado pelo aumento de consumo de dispositivos de *Pacing* e *Pacing* avançado em 2023 comparativamente ao período homólogo com um impacto de € 282.813.
- ✓ Material de Tratamento (+9,1% ou +€ 221.172), decorrente do aumento dos dias de internamento até setembro de 2023 (+5,6% ou 5.979 dias) comparativamente ao período homólogo e também o acréscimo das cirurgias de ambulatório (+2.130 cirurgias).

Material de Manutenção e Conservação:

O aumento verificado (+53,6% ou € 169.333), é justificado pela substituição, em 2023, da ampola de RX do angiógrafo de Cardiologia, no valor de € 178.346. Expurgado esse efeito, a variação seria de -2,9% (-€ 9.013).

• Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)

Subcontratos – regista um comportamento desfavorável (+13,8% ou +€ 524.865), entre períodos homólogos.

Subcontratos e Concessões de Serviços	Realização 3ºT 2022	Realização 3ºT 2023	% Variação 2022/2023	PAO 2023	% Execução 3ºT 2023
Meios Complementares de Diagnóstico	920.560	1.081.807	17,5%	1.472.108	73,5%
Meios Complementares de Terapêutica	1.494.829	1.380.895	-7,6%	2.163.888	63,8%
Internamentos	1.242.493	1.765.444	42,1%	1.038.562	170,0%
Outros Subcontratos	142.011	96.613	-32,0%	201.168	48,0%
TOTAL	3.799.894	4.324.759	13,8%	4.875.726	88,7%

O comportamento desfavorável registado deve-se ao decréscimo de gastos nas seguintes rubricas:

- ✓ SIGIC (+73,5% ou +€ 680.180), relacionado com o aumento dos encargos com a transferência de doentes para outros hospitais no âmbito do SIGIC, por via de +178 doentes (+158 na cirurgia

convencional e +20 em ambulatório) transferidos com vale cirúrgico cativado, comparativamente a igual período do ano anterior.

- ✓ Medicina Nuclear (+45,1% ou +€ 104.193), justificado pelo aumento registado nos exames de Tomografia de Positrões (+64 exames), tomografia cerebral (+3 exames), cintigrafia de receptores da somatostatina (+4 exames) e cintigrafia corporal com leucócitos marcados (+3 exames), com um impacto no período de € 39.520.
- ✓ Outros Internamentos (-100,0% ou -€ 183.164) justificado com os encargos da atividade cirúrgica realizada até maio de 2022, nos blocos operatórios da CliniGrande e do Hospital D. Manuel Aguiar da SCML no âmbito de protocolos celebrados com as referidas entidades.

Serviços Especializados (+18,7% ou +€ 1.789.176), evidenciando-se o comportamento das seguintes rubricas:

Serviços Especializados	Realização 3ºT 2022	Realização 3ºT 2023	% Variação 2022/2023	PAO 2023	% Execução 3ºT 2023
Trabalhos Especializados	7.516.457	8.789.811	16,9%	10.556.800	83,3%
Projetos e Serviços de Informática	232.742	226.352	-2,7%	288.344	78,5%
Estudos e Projetos Arquitetura e Fiscalização Obras	0	0	-	40.529	0,0%
Formação ao pessoal	0	1.807	-	0	-
Outros Trabalhos Especializados	7.283.715	8.561.652	17,5%	10.227.928	83,7%
Serviços Técnicos de Recursos Humanos	2.892.006	3.310.149	14,5%	3.803.039	87,0%
Serviços de Alimentação	1.519.844	1.671.032	9,9%	2.517.441	66,4%
Serviços de Lavandaria	972.410	1.088.431	11,9%	1.336.763	81,4%
Outros Trabalhos Especializados	1.899.455	2.492.040	31,2%	2.570.685	96,9%
Publicidade e Propaganda	31.630	37.081	17,2%	34.708	106,8%
Vigilância e Segurança	673.661	801.063	18,9%	898.137	89,2%
Honorários	916.819	1.162.379	26,8%	1.254.591	92,7%
Conservação e Reparação	454.710	592.117	30,2%	600.233	98,6%
TOTAL	9.593.277	11.382.453	18,7%	13.344.469	85,3%

- ✓ Honorários (+26,8% ou +€ 245.560), explicado pelos seguintes factos: (i) contratação de médicos generalistas para o Serviço de Urgência, com um impacto no período de +€ € 77.760, (ii) maior recurso a contratos de prestação de serviços médicos de Medicina Interna no Serviço de Urgência (+€ 22.996), (iii) maior recurso a contratos de prestação de serviços médicos de Interrupção Voluntária da Gravidez (+€ 28.683), Oncologia Médica (+€ 31.555), Ginecologia Obstétricia (+€ 19.911), e prestação de serviços médicos de Codificação Clínica (+€ 27.134).

- ✓ Serviços Técnicos de Recursos Humanos (+14,5% ou +€ 418.143), explicado pelo efeito conjugado dos seguintes factos: (i) maior recurso contratos de prestação de serviços de Medicina Interna no Serviço de Urgência no HSA, com um impacto de +€ 140.810 e (ii) contratação de médicos generalistas para o Serviço de Urgência (+€ 255.240).

No quadro abaixo evidenciam-se as especialidades que mais contribuem para o aumento verificado a setembro de 2023 nos encargos com CPS (inclui Honorários e Serviços Técnicos de Recursos Humanos):

Especialidade	Realização	Realização	% Variação 2022/2023	
	3ºT 2022	3ºT 2023	Qtd	%
Urgência Generalista	678.460 €	1.011.460 €	333.000 €	49,1%
Medicina Interna (Urgência)	417.781 €	581.587 €	163.807 €	39,2%
Ginecologia Obstétrica	72.878 €	157.804 €	84.926 €	116,5%
Ginecologia Obstétrica - IVG	29.461 €	66.395 €	36.933 €	
Oncologia Médica	30.413 €	75.430 €	45.016 €	148,0%
Codificação Clínica	8.824 €	35.959 €	27.134 €	307,5%
Total	1.237.817 €	1.928.634 €	690.817 €	55,8%

Na análise conjunta realizada, conclui-se o aumento dos encargos deve-se, sobretudo, à contratação de médicos generalistas para o Serviço de Urgência (+€ 333.000) e maior recurso contratos de prestação de serviços de Medicina Interna no Serviço de Urgência (+€ 166.807).

Energia e Fluídos

Energia e Fluídos	Realização	Realização	% Variação 2022/2023	PAO 2023	% Execução 3ºT 2023
	3ºT 2022	3ºT 2023			
Eletricidade	1.677.293	895.621	-46,6%	2.343.046	38,2%
Combustíveis	298.878	265.443	-11,2%	418.993	63,4%
Água	223.414	223.683	0,1%	333.820	67,0%
TOTAL	2.199.584	1.384.747	-37,0%	3.095.859	44,7%

A diminuição registada é explicada pelo comportamento favorável das seguintes rubricas de Eletricidade (-46,6% ou -€ 781.672), por via da alteração dos preços contratualizados vigentes em 2023 com a EDP Comercial, SA (em janeiro e fevereiro, com uma diminuição dos preços em cerca de 45,0%, e, a partir de março, de 29,7%).

Deslocações, estadas e transportes

Deslocações, Estadas e Transportes	Realização	Realização	% Variação	PAO	% Execução
	3ºT 2022	3ºT 2023	2022/2023	2023	3ºT 2023
Deslocações e Estadas	65.403	78.333	19,8%	110.824	70,7%
Transportes de Pessoal	3.318	7.169	116,0%	4.077	175,8%
Transportes de Mercadorias	10.984	7.306	-33,5%	0	-
Transporte de Doentes	948.351	1.333.189	40,6%	1.360.712	98,0%
TOTAL	1.028.056	1.425.997	38,7%	1.475.614	96,6%

O aumento registado (+38,7% ou +€ 397.940), é justificado pelo comportamento desfavorável da rubrica de Transporte de Doentes (+40,6% ou +€ 384.838), por conta do aumento dos gasto associados ao contrato de prestação de serviços de transporte de doentes em ambulância, contrato esse que tem sofrido adendas ao longo de 2023. De acordo com a última adenda, que vigora a partir de julho de 2023, o preço situa-se em € 0,63/€ 0,60 por km (Ambulância ou VDTD respetivamente) e € 11,50/€ 8,00 por hora de espera enquanto que no período homólogo o preço era de € 0,48/€ 0,51 por km (consoante seja no HSA/HABLO ou HDP respetivamente) e € 2,5 por hora de espera.

Serviços Diversos

Serviços Diversos	Realização	Realização	% Variação	PAO	% Execução
	3ºT 2022	3ºT 2023	2022/2023	2023	3ºT 2023
Rendas e Alugueres	109.799	155.359	41,5%	156.584	99,2%
Comunicação	122.567	137.118	11,9%	165.323	82,9%
Seguros	2.502	2.676	7,0%	3.000	89,2%
Contencioso e Notariado	193	25	-	25	100,0%
Limpeza, Higiene e Conforto	283.244	350.964	23,9%	340.864	103,0%
Outros Serviços	60.327	83.666	38,7%	52.751	158,6%
TOTAL	578.633	729.808	26,1%	718.547	101,6%

A rubrica regista um aumento (+26,1% ou +€ 151.176), explicado pelo efeito conjugado dos seguintes factos: (i) aumento de gastos com serviços de limpeza e Higiene (+23,9% ou +€ 67.720) devido à alteração do valor mensal do contrato de prestação de serviços de limpeza e Higiene, que passou de € 31.267/mês em 2022 para €39.247/mês em 2023, com um impacto no período de +€ 71.820 e (ii) o aumento registado na rubrica de rendas e alugueres (+41,5% ou +€ 45.560), resultante do protocolo com o IPL, para a cedência de espaços para o Serviço de Medicina Física e Reabilitação (+€ 24.600) e do aluguer de equipamento de espectrometria para o serviço de Patologia Clínica (+€ 12.177).

- Gastos com o Pessoal

Gastos com o Pessoal	Realização	Realização	% Variação	PAO	% Execução
	3ºT 2022	3ºT 2023	2022/2023	2023	3ºT 2023
Remunerações dos Órgãos Sociais	294.491	237.070	-19,5%	382.189	62,0%
Remunerações Base	29.439.965	32.071.390	8,9%	42.538.843	75,4%
Subsídio de Férias	2.682.522	3.190.632	18,9%	3.544.904	90,0%
Subsídio de Natal	2.611.721	2.888.947	10,6%	3.544.904	81,5%
Despesas de Representação	0	0	-	0	-
Subsídio de Refeição	1.478.750	1.928.225	30,4%	2.458.124	78,4%
Abonos Variáveis ou Eventuais	9.586.535	12.513.308	30,5%	12.190.346	102,6%
Benefícios Pós-emprego	48.011	72.106	50,2%	49.004	147,1%
Indemnizações	17.467	12.081	-30,8%	29.309	41,2%
Encargos sobre Remunerações	10.771.083	11.708.586	8,7%	14.767.741	79,3%
Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	103.524	104.361	0,8%	158.417	65,9%
Gastos de ação social	0	1.350	-	0	-
Outros Gastos com o Pessoal	150.117	240.298	60,1%	201.732	119,1%
Outros Encargos Sociais	109.557	108.258	-1,2%	146.649	73,8%
TOTAL	57.293.742	65.076.613	13,6%	80.012.162	81,3%

O desempenho desfavorável face ao período homólogo decorre do efeito conjugado dos seguintes factos:

- ✓ Atualização da retribuição mínima mensal garantida (RMMG) para 2023, de acordo com o Decreto-Lei n.º 84-F/2022 de 16 de dezembro que aprova a atualização do valor da RMMG a partir de 1 de janeiro de (+€ 396.949);
- ✓ Progressão salarial da carreira de enfermagem de acordo com o Decreto-Lei n.º 80-B/2022, de 28 de novembro, que regula os termos da relevância das avaliações do desempenho dos trabalhadores enfermeiros (+€ 690.164);
- ✓ Atualização remunerações da Administração Pública em 2023, de acordo com o Decreto-Lei n.º 84-F/2022 de 16 de dezembro que atualiza o valor das remunerações da Administração Pública e atualização salarial intercalar do valor das remunerações da Administração Pública, retroagindo a janeiro 2023 (+€ 1.786.224);
- ✓ Decreto-Lei n.º 50-A/2022, de 25 de julho - regime remuneratório do trabalho suplementar em vigor a partir de 26 de julho que consagra um regime especial de remuneração, mais favorável, aos trabalhadores das carreiras médicas que tenham prestado mais de 50h extra naquele período de aferição (+€ 1.386.376);

- ✓ Atualização do valor do subsídio de refeição por via da Portaria nº280/2022 de 18 de novembro, com efeitos a 1 de outubro de 2022 e do Decreto-Lei nº 26-B/2023, de 18 de abril retroagindo a janeiro 2023 (+€ 444.680);
- ✓ Aumento dos encargos com trabalho suplementar (+€ 105.354) e noites e suplementos (+€ 266.423), decorrentes do impacto no aumento do valor hora das iniciativas que incidem sobre a base remuneratória.
- ✓ Aumento registado na contabilização do valor do acréscimo referente ao subsídio de Férias do ano de 2023, decorrente das medidas que incidem sobre a base remuneratória referidas anteriormente (+€ 270.395).
- ✓ Contratação de pessoal para responder às necessidades assistenciais do CHL (+€ 664.700), com detalhe abaixo por categoria profissional, correspondendo, em grande medida a acréscimo de colaboradores para substituir ausências temporárias por doença, licenças parentais, riscos específicos e licença sem vencimento e, no caso dos médicos, a ausências por aposentação ou rescisão de contratos.

Grupo Profissional	Var. jan-set 2022/2023		
	N.º Médio Efetivos		Gastos
Assistente Operacional	6	59.137 €	
Assistente Técnico	1	13.684 €	
Conselho de Administração	-1	-115.655 €	
Pessoal de Enfermagem	20	243.410 €	
Pessoal Farmacêutico	1	49.846 €	
Pessoal de Informática	1	14.267 €	
Pessoal Dirigente (Adm. Hospitalares)	0	0 €	
Pessoal Médico	7	242.080 €	
Pessoal Médico - Formação Pré-Carreira	-5	-93.859 €	
Pessoal em formação pré-carreira Farmacêutica	2	25.335 €	
Pessoal Técnico Superior de Diagnóstico e Terapêutica	11	155.591 €	
Pessoal Técnico Superior de Saúde	0	0 €	
Técnico Superior	5	70.864 €	
Total	50	664.700 €	

- ✓ Outros Abonos Variáveis - SIGIC (+53,2% ou +€ 1.483.768), que se justifica pelo efeito conjugado dos seguintes fatores: (i) maior número de cirurgias adicionais realizadas até setembro de 2023, comparativamente a igual período do ano anterior (+22,3% ou +1.227 cirurgias) e (ii) pagamento, em março de 2023, às equipas cirúrgicas do CRIOTALEI no âmbito do SIGIC referente ao período de fevereiro de 2021 a setembro de 2022, com um impacto de € 386.134.

3.2. Orçamento de Compras

O acréscimo registado em setembro de 2023 em relação ao período homólogo, está em linha com os consumos registados, pelos motivos apresentados no capítulo 3.1.2 Gastos e Perdas.

Compras	Realização	Realização	% Variação	PAO	% Execução
	3ºT 2022	3ºT 2023	2022/2023	2023	3ºT 2023
Alimentação - Géneros para Confeccionar	1.012	1.271	25,6%	1.496	85,0%
Produtos Farmacêuticos	15.183.224	17.394.123	14,6%	20.360.444	85,4%
Material de Consumo Clínico	6.081.957	7.467.972	22,8%	8.335.079	89,6%
Material de Consumo Hoteleiro	469.644	393.978	-16,1%	559.425	70,4%
Material de Consumo Administrativo	105.365	136.954	30,0%	137.438	99,6%
Material de Manutenção e Conservação	274.662	443.712	61,5%	404.250	109,8%
TOTAL	22.115.865	25.838.009	16,8%	29.798.132	86,7%

3.3. Orçamento de Investimento

Investimento	Realização	Realização	% Variação	PAO	% Execução
	3ºT 2022	3ºT 2023	2022/2023	2023	3ºT 2023
Edifícios e Outras Construções	144.378	19.835	-86,3%	8.266.229	0,2%
Equipamento Básico	1.139.650	967.359	-15,1%	3.872.900	25,0%
Equipamento Administrativo	48.772	42.272	-13,3%	1.012.750	4,2%
Outros Ativos Fixos Tangíveis	0	0	-	687.500	0,0%
Ativos Intangíveis	84.448	391.668	363,8%	1.934.217	20,2%
Investimentos em Curso	757.942	1.540.419	103,2%	1.251.787	123,1%
TOTAL	2.175.191	2.997.184	37,8%	17.025.383	17,6%

À data da elaboração do presente documento, não estavam refletidas contabilisticamente todas as notas de encomendas emitidas nos períodos em análise. A setembro de 2023, o valor da totalidade das notas de encomenda ascendia a € 5.191.832, destacando-se os seguintes:

- Edifícios (inclui obras em curso):
 - ✓ Empreitada de Remodelação do Serviço de Medicina Física e Reabilitação (€ 948.500);
 - ✓ Empreitada de Criação de Unidade de Internamento de Cuidados de Convalescença (UICC) no HDP (€ 451.394);
 - ✓ Empreitada de Criação e Alocação dos Novos Hospitais de Dia HSA (€ 295.517);
 - ✓ Empreitada de Remodelação e Expansão do Recobro do Bloco Operatório Central do HSA (€ 170.028);
 - ✓ Empreitada de Instalação de Sistema de AVAC na UICC do HDP (€ 90.655);

- ✓ Empreitada de implementação de sistema automático de deteção de incêndios no HSA (€ 71.184);
 - ✓ Empreitada execução de obras de beneficiação no piso 2 da Torre Nascente (€ 58.534);
 - ✓ Empreitada de Construção de Unidade Multidisciplinar do Pé Diabético no HSA (€ 56.222).
-
- Equipamento Médico-Cirúrgico:
 - ✓ Sistema de Ecoendoscopia Endobrônquica (EBUS) para as Técnicas de Pneumologia (€ 159.522);
 - ✓ Tomografia de Coerência Ótica (OCT) e Hardware/Software de controle dos 3 OCTs do Serviço de Oftalmologia (€ 109.347);
 - ✓ Aquisição de 2 Mesas Operatórias para o Bloco Central (€ 223.953);
 - ✓ Aquisição de sistema de transfer de pacientes para o Bloco Operatório HSA (€ 92.180);
 - ✓ Aquisição de Monitor Multiparametros para ressonância magnética, com estação de controlo do Serviço de Imagiologia (€ 78.536);
 - ✓ 3 Motores de Ortopedia a Bateria Estéril para o Bloco Operatório (€ 73.764);
 - ✓ Equipamento para o Serviço de Urologia (2 Endoscópios, Videocistoscópio, Videouretererrenoscópio, Ótica (€ 72.189);
 - ✓ Ventilador monitor de anestesia para o Bloco Operatório do CHL (€ 66.420);
 - ✓ Aquisição de laser CO2 e Diode para o Serviço de Oftalmologia (€ 61.377);
 - ✓ Aquisição de Instrumental diverso para o Serviço de Urologia (€ 47.540);
 - ✓ Aquisição de 3 Centrais de monitorização para o Serviço de Medicina Intensiva (€ 44.280).
-
- Equipamento Imagiologia:
 - ✓ RX Portátil para o Serviço de Imagiologia do HSA (€ 110.694);
 - ✓ Retinografo e angiografo de Fluoresceína de Campo Largo para o Serviço Oftalmologia (€ 103.935);
 - ✓ Ecógrafo para a UICC (€ 41.820);
 - ✓ Ecógrafo para o Serviço de Nefrologia (€ 34.871).
-
- Outros Equipamentos:
 - ✓ Aquisição de Sistema de cadeirões reclináveis ergonómicos com mesas de apoio para o Hospital de Dia Polivalente (€ 69.328);
 - ✓ Equipamentos Medicina Física Reabilitação para UICC (€ 58.585);
 - ✓ Equipamentos Médicos e Terapêuticos para UICC (€ 46.793);

- ✓ Aquisição de viatura elétrica para ECSM-IA (€ 36.196).
- Equipamento Informático:
 - ✓ SAMA 3 - Sistema para registo de Inf. à cabeceira do Utente (€ 245.828);
 - ✓ SAMA 1 - Gestão de Meios Complementares de Diagnóstico e Terapêutica (€ 99.999);
 - ✓ Aquisição de Equipamento informático diverso (€ 95.662);

Software para os serviços de Anestesiologia, Blocos Operatórios Central e de Cirurgia Ambulatória (€ 41.810).

3.4. Resultados

Resultados	Realização 3ºT 2022	Realização 3ºT 2023	% Variação 2022/2023	PAO 2023	% Execução 3ºT 2023
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	-4.110.427	-6.881.406	-67,4%	513.363	-1340,5%
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	-6.441.723	-9.510.859	-47,6%	-3.549.124	268,0%
Resultado antes de Impostos	-6.549.046	-9.546.393	-45,8%	-3.588.806	266,0%

O resultado antes de impostos a setembro de 2023, apresenta o valor negativo de -€ 9.546.393, o que, comparado com o realizado no período homólogo, de -€ 6.549.046, evidencia um agravamento do desempenho económico, que se explica pelo efeito conjugado dos seguintes factos:

- Por comunicação da ACSS, tendo em conta a circunstância excepcional da publicação da Lei do Orçamento de Estado para 2022 em 27 de junho de 2022 e, consequentemente, as dotações estabelecidas para as EPE, a ARS Centro recebeu a informação para proceder à atualização do processo de contratualização já implementado para o ano em curso, através da celebração de uma Adenda ao Acordo Modificativo 2022.
- Essa atualização foi refletida no preço base da consulta externa, com uma valorização de 1,3%, passando de € 46 para € 47, e no preço base do GDH, que se fixou em € 3.000,00, traduzindo um aumento de 8,7%.

Apesar do crescimento registado nas prestações de serviços, associado ao aumento da atividade assistencial em 2023, assim como a já referida atualização dos preços no âmbito do referido CP 2023, estes não superaram o acréscimo registrado na estrutura de gastos do CHL conforme já explicado no capítulo 3.1.2 Gastos e Perdas.

4. Análise Financeira

A situação financeira e patrimonial, refletida no Balanço em 30 de setembro de 2023, revela uma melhoria face ao período homólogo de 2022, com um aumento da autonomia financeira e solvabilidade, conforme descrito no quadro abaixo:

Indicadores Financeiros	30/09/2022	30/09/2023
Autonomia Financeira (%)	22,8%	24,2%
Solvabilidade (%)	29,5%	31,9%
Liquidez Geral	1,04	1,00
Liquidez Imediata	0,08	0,03
Prazo médio de pagamentos (dias) *	187	117
Prazo médio de recebimentos (dias) **	134	127

* PMP conforme RCM n.º 34/2008

** Inclui ACSS (execução do contrato-programa)

A setembro de 2023, o património líquido corresponde a uma cobertura de 24,2% do ativo total, o que representa uma melhoria da autonomia financeira e reflete os resultados líquidos negativos que se registaram nos últimos anos.

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

Em suma, a 30 de setembro de 2023, face ao período homólogo, verifica-se uma melhoria dos resultados obtidos nos principais indicadores de equilíbrio financeiro de médio e longo prazo, assim como uma melhoria da tesouraria, com impacto no prazo médio de pagamentos a fornecedores (conforme RCM n.º 34/2008, de 14 de fevereiro), que passou de 187 dias em 2022.09.30, para 117 dias em 2023.09.30.

5. Cumprimento das obrigações legais

O Despacho nº 12745/2022-SES, de 3 de novembro, no que respeita às Instruções para Elaboração dos Instrumentos Previsionais de Gestão (IEIPG), às EPE e define os seguintes princípios gerais:

5.1. Manutenção ou redução do rácio de gastos operacionais sobre o volume de negócios a 30 de setembro de 2023

	Execução 3ºT 2022	Execução 2ºT 2023	Var. 2022/2023	
			Qtdd	%
(1) CMVMC	22.000.275 €	25.206.224 €	3.205.950 €	14,6%
(2) FSE	17.203.950 €	19.248.041 €	2.044.091 €	11,9%
(3) Gastos com o Pessoal	57.293.742 €	65.076.613 €	7.782.871 €	13,6%
(4) Indemnizações Pagas por Rescisão	9.711 €	9.276 €	-435 €	-4,5%
(5) Gastos Operacionais = (1)+(2)+(3)-(4)	96.488.255 €	109.521.601 €	13.033.346 €	13,5%
(6) Volume de Negócios	89.275.764 €	99.229.232 €	9.953.468 €	11,1%
(7) Peso dos Gastos Operacionais/VN = (5)/(6)	108,1%	110,4%	-6,4 p.p.	2,1%

O rácio dos gastos operacionais sobre o volume de negócios em setembro de 2023 cresceu 2,3 pontos percentuais, face ao período homólogo, não se cumprindo com o previsto, conforme já explicado no capítulo 3.1.2. Gastos e Perdas.

5.2. Manutenção dos gastos globais com horas extraordinárias e prestações de serviços médicos em valores não superiores aos realizados em 2022

	Execução 3ºT 2022	Execução 3ºT 2023	Var. 2022/2023	
			Qtdd	%
Gastos com Horas Extraordinárias	1.787.045 €	2.953.129 €	1.166.084 €	65,3%
Gastos com Horas de Prestação Serviços Médicos	3.725.851 €	4.368.599 €	642.747 €	17,3%
TOTAL	5.512.897 €	7.321.728 €	1.808.831 €	32,8%

Verifica-se um acréscimo dos gastos a setembro de 2023, comparativamente a igual período do ano anterior (+32,8% ou +€ 1.808.831), 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 2022

	Execução 3ºT 2022	Execução 2ºT 2023	Var. 2022/2023	
			Qtdd	%
Fornecimentos e Serviços Externos	17.203.950 €	19.248.041 €	2.044.091 €	11,9%
Total	17.203.950 €	19.248.041 €	2.044.091 €	11,9%

Os gastos globais com FSE registam um acréscimo face ao período homólogo de 2022 (+11,9% ou +€ 2.044.091), 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 2022 desde que os gastos com aquisições de serviços e fornecimentos externos diminuam, em relação ao valor realizado

em 2022, em montante não inferior, sem prejuízo de disposições decorrentes de normativos legais aplicáveis

	Execução 3ºT 2022	Execução 2ºT 2023	Var. 2022/2023	
			Qtdd	%
Gastos com o Pessoal	57.293.742 €	65.076.613 €	7.782.871 €	13,6%
Fornecimentos e Serviços Externos	17.203.950 €	19.248.041 €	2.044.091 €	11,9%
Total	74.497.691 €	84.324.653 €	9.826.962 €	13,2%

Verifica-se um acréscimo dos gastos totais de € 9.826.962, o que traduz uma situação de incumprimento, conforme justificado no capítulo 3.1.2. Gastos e Perdas.

5.5. Manutenção dos gastos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, bem como os associados à frota automóvel, em valores não superiores aos realizados em 2022

	Execução 3ºT 2022	Execução 2ºT 2023	Var. 2022/2023	
			Qtdd	%
Deslocações/Estabadas (FSE)	65.403 €	78.333 €	12.930 €	19,8%
Ajudas de custo (Gastos com Pessoal)	5.336 €	11.222 €	5.886 €	110,3%
Gastos com a frota automóvel	63.707 €	55.080 €	-8.627 €	-13,5%
Total	134.446 €	144.634 €	10.188 €	7,6%

A setembro de 2023, regista-se um aumento de 7,6% ou +€ 10.188, não estando assim cumprido o indicador.

O incumprimento do indicador é justificado, em parte, pelo (i) aumento de gastos relacionados com ajudas de custo (+110,3% ou +€ 5.886), explicado pelo crescimento de pedidos de ajudas por conta da realização do exame de especialidade médica por parte dos internos, gastos por conta de gastos com deslocações do serviço jurídico e deslocações de profissionais que integraram o PADIS, assim como (ii) o aumento de gastos com Deslocações e Estabadas (+19,8% ou +€ 12.930) decorrente do acréscimo de gastos relacionadas com o contrato com a Pueblo Parques provocado pelo aumento de profissionais no CHL comparativamente ao período homólogo.

5.6. Manutenção dos gastos com a contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria em valores não superiores aos realizados em 2022, excluindo os gastos desta natureza associados aos investimentos a realizar no âmbito do PRR e de investimentos com cofinanciamento comunitário aprovado

	Execução 3ºT 2022	Execução 2ºT 2023	Var. 2022/2023	
			Qtdd	%
Contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria	232.742 €	226.352 €	- 6.390 €	-2,7%

A setembro de 2023 regista-se uma diminuição dos gastos com a contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria, estando assim a ser cumprido o indicador.

6. Conclusões

Face à análise que antecede, resultam as seguintes conclusões relativamente ao desempenho operacional e económico-financeiro relativo a setembro de 2023:

- a) A atividade assistencial realizada evidencia um comportamento favorável na generalidade das linhas de produção, com destaque para o crescimento das sessões de Hospital de Dia sem GDH (+44,3%), dos GDH de ambulatório (+14,1%) e da atividade cirúrgica (+13,6%).
- b) O desempenho económico no final do período revelou-se desfavorável, traduzido em resultados líquidos negativos e evidencia um agravamento do desempenho económico comparativamente ao período homólogo do ano anterior. Apesar do crescimento registado nas prestações de serviços, associado ao aumento da atividade assistencial, em linha com o previsto no CP 2023, não foi possível superar o acréscimo registado na estrutura de gastos.
- c) Os gastos e perdas apresentam um crescimento (+11,7%), consequência, do aumento registado nos “Gastos com Pessoal” (+13,6%), nos “Custos com Matérias Consumidas” (+14,6%) e “Fornecimentos e Serviços Externos” (+11,9%).
- d) Os rendimentos e ganhos apresentam uma evolução favorável (+11,1%), em função, essencialmente, do acréscimo registado na rubrica “SNS Contrato Programa” (+11,4%).
- e) A autonomia financeira e solvabilidade revelam uma melhoria da situação financeira e patrimonial de médio e longo prazo, face ao período homólogo do ano anterior.

Leiria, 2 de novembro de 2023

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "J. S. da Cunha" above a signature line, with "Eselicor" written below it.

EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

3.º TRIMESTRE 2023

GASTOS E PERDAS

Contas	Designação	Execução 2022	Execução 2023	Orçamento 2023	% Execução 2023
61	Custo Matérias Consumidas:				
61241	Produtos Farmacêuticos	15.021.702 €	16.729.905 €	20.360.444 €	82,2
61242	Material de Consumo Clínico	6.160.279 €	7.370.653 €	8.335.079 €	88,4
61243	Material de Consumo Hoteleiro	400.271 €	482.281 €	559.425 €	86,2
61244	Material de Consumo Administrativo	101.238 €	137.070 €	137.438 €	99,7
61245	Material de Manutenção e Conservação	315.796 €	485.129 €	404.250 €	120,0
61249	Outro Material de Consumo	0 €	0 €	0 €	-
6126	Produtos Alimentares	989 €	1.188 €	1.496 €	79,4
	Sub-total	22.000.275 €	25.206.224 €	29.798.132 €	84,6
621	Subcontratos e Concessões de Serviços:				
6211	Serviços de Saúde:				
62111	Meios Complementares de Diagnóstico:				
621111	Patologia Clínica	920.560 €	1.081.807 €	1.472.108 €	73,5
621112	Anatomia Patológica	218.759 €	282.880 €	285.221 €	99,2
621113	Imagiologia	55.732 €	31.112 €	97.045 €	32,1
621114	Cardiologia	341.447 €	377.002 €	686.639 €	54,9
621115	Eletroencefalografia	0 €	0 €	0 €	-
621116	Medicina Nuclear	0 €	0 €	0 €	-
621117	Gastroenterologia	231.057 €	335.250 €	302.208 €	110,9
621119	Outros Meios de Diagnóstico	23.238 €	7.673 €	46.414 €	16,5
62112	Meios Complementares de Terapêutica:				
621122	Medicina Física e de Reabilitação	50.327 €	47.890 €	54.580 €	87,7
621123	Litotricia	1.494.829 €	1.380.895 €	2.163.888 €	63,8
621124	Cuidados Respiratórios Domiciliários	10.191 €	15.181 €	13.950 €	108,8
621125	Unidades Terapêuticas de Sangue	20.853 €	11.916 €	34.122 €	34,9
621129	Outros Meios de Terapêutica	822.147 €	799.557 €	1.118.937 €	71,5
62115	Internamentos:				
621151	Psiquiatria	642.383 €	553.235 €	990.113 €	55,9
621153	SIGIC	-745 €	1.005 €	6.765 €	14,9
621159	Outros Internamentos	1.242.493 €	1.765.444 €	1.038.562 €	170,0
62119	Outros Subcontratos	133.868 €	159.803 €	166.367 €	96,1
	Sub-total	925.461 €	1.605.642 €	872.195 €	184,1
		183.164 €	0 €	0 €	-
		142.011 €	96.613 €	201.168 €	48,0
		3.799.894 €	4.324.759 €	4.875.726 €	88,7
622	Serviços Especializados:				
6221	Trabalhos Especializados:				
62212	Projetos e Serviços de Informática	7.516.457 €	8.789.811 €	10.556.800 €	83,3
62213	Estudos e Projetos de Arquitetura e Fiscalização de Obras	232.742 €	226.352 €	288.344 €	78,5
62217	Formação ao pessoal	0 €	0 €	40.529 €	0,0
62219	Outros Trabalhos Especializados:				
622191	Serviços Técnicos de Recursos Humanos	7.283.715 €	8.561.652 €	10.227.928 €	83,7
622192	Serviços de Alimentação	2.892.006 €	3.310.149 €	3.803.039 €	87,0
622193	Serviços de Lavandaria	1.519.844 €	1.671.032 €	2.517.441 €	66,4
622199	Outros	972.410 €	1.088.431 €	1.336.763 €	81,4
6222	Publicidade e Propaganda	1.899.455 €	2.492.040 €	2.570.685 €	96,9
6223	Vigilância e Segurança	31.630 €	37.081 €	34.708 €	106,8
6224	Honorários	673.661 €	801.063 €	898.137 €	89,2
6226	Conservação e Reparação	916.819 €	1.162.379 €	1.254.591 €	92,7
	Sub-total	454.710 €	592.117 €	600.233 €	98,6
		9.593.277 €	11.382.453 €	13.344.469 €	85,3
623	Materiais				
624	Energia e Fluidos	4.505 €	277 €	9.010 €	3,1
625	Deslocações, Estadas e Transportes	2.199.584 €	1.384.747 €	3.095.859 €	44,7
626	Serviços Diversos	1.028.056 €	1.425.997 €	1.475.614 €	96,6
	Sub-total	578.633 €	729.808 €	718.547 €	101,6
	A transportar	3.810.778 €	3.540.829 €	5.299.029 €	66,8
		39.204.224 €	44.454.265 €	53.317.357 €	83,4

EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

3.º TRIMESTRE 2023

RENDIMENTOS E GANHOS

Contas	Designação	Execução 2022	Execução 2023	Orçamento 2023	% Execução 2023
70	Impostos, Contribuições e Taxas	1.396.334 €	982.404 €	538.503 €	182,4
		1.396.334 €	982.404 €	538.503 €	182,4
71	Vendas	0 €	0 €	0 €	-
		0 €	0 €	0 €	-
72	Prestações de Serviços:				
72011	SNS - Contrato-Programa:	86.683.657 €	96.530.361 €	128.355.058 €	75,2
720111	Internamento	34.539.795 €	36.446.763 €	51.498.866 €	70,8
720112	Consulta	10.641.916 €	11.359.321 €	16.246.787 €	69,9
720113	Urgência	5.085.533 €	5.950.240 €	7.937.877 €	75,0
720114	GDH Ambulatório	22.885.832 €	28.098.130 €	32.671.276 €	86,0
720115	Hospital de Dia	589.546 €	743.363 €	1.032.859 €	72,0
720116	Outras Prestações de Serviços de Saúde:	12.941.035 €	13.932.543 €	18.967.393 €	73,5
72011611	Serviço Domiciliário	87.280 €	108.570 €	131.250 €	82,7
72011612	Hospitalização Domiciliária	666.536 €	775.557 €	1.029.501 €	75,3
7201162	Programas de Gestão da Doença Crónica	4.296.977 €	4.198.386 €	6.345.579 €	66,2
7201163	Saúde Sexual e Reprodutiva	95.339 €	151.794 €	201.148 €	75,5
7201164	Incentivos	4.606.314 €	4.813.315 €	6.417.753 €	75,0
7201167	Medicamentos de Cedência em Ambulatório	2.077.224 €	2.674.886 €	3.100.103 €	86,3
7201168	Internos	984.120 €	1.123.833 €	1.313.928 €	85,5
7201169	Outras Prestações de Serviços	127.245 €	86.202 €	428.132 €	20,1
72012	Prestações de Saúde de Financiamento Vertical	1.204.149 €	1.094.444 €	1.405.787 €	77,9
72013	Outras Entidades Responsáveis:	1.387.958 €	1.604.427 €	1.577.028 €	101,7
720131	Internamento	612.863 €	804.192 €	477.627 €	168,4
720132	Consulta	22.707 €	43.289 €	39.592 €	109,3
720133	Urgência	401.818 €	425.270 €	389.702 €	109,1
720136	Meio Complementares de Diagnóstico e Terapêutica	163.386 €	180.279 €	196.906 €	91,6
720138	GDH Ambulatório	178.199 €	136.458 €	253.934 €	53,7
720139	Outras Prestações de Serviços	8.985 €	14.940 €	219.266 €	6,8
7299	Outros serviços	0 €	0 €	0 €	
	Sub-total	89.275.764 €	99.229.232 €	131.337.873 €	75,6
75	Transferências e Subsídios Correntes Obtidos	121.647 €	171.134 €	169.014 €	101,3
		121.647 €	171.134 €	169.014 €	101,3
76	Reversões	0 €	0 €	352.459 €	0,0
		0 €	0 €	352.459 €	0,0
78	Outros Rendimentos e Ganhos	1.660.253 €	2.371.717 €	1.773.507 €	133,7
		1.660.253 €	2.371.717 €	1.773.507 €	133,7
79	Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares	1.665 €	373 €	8.635 €	4,3
		1.665 €	373 €	8.635 €	4,3
	Total Geral	92.455.664 €	102.754.860 €	134.179.991 €	76,6

EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

3.º TRIMESTRE 2023

COMPRAS

Contas	Designação	Execução 2022	Execução 2023	Orçamento 2023	% Execução 2023
3125	Alimentação - Géneros para Confeccionar	1.012 €	1.271 €	1.496 €	85,0
		Sub-total	1.012 €	1.271 €	1.496 €
31261	Produtos Farmacêuticos:				
312611	Medicamentos	12.142.163 €	14.788.427 €	15.711.044 €	94,1
312612	Reagentes e Produtos de Diagnóstico Rápido	3.036.934 €	2.601.624 €	4.643.654 €	56,0
312619	Outros Produtos Farmacêuticos	4.127 €	4.072 €	5.746 €	70,9
	Sub-total	15.183.224 €	17.394.123 €	20.360.444 €	85,4
31262	Material de Consumo Clínico:				
312621	De Penso	147.849 €	156.819 €	183.404 €	85,5
312622	Artigos Cirúrgicos	349.913 €	488.425 €	513.521 €	95,1
312623	De Tratamento	2.430.409 €	2.659.124 €	3.230.432 €	82,3
312624	De Eletromedicina	46.668 €	56.146 €	64.072 €	87,6
312625	De Laboratório	82.337 €	137.128 €	109.250 €	125,5
312626	Próteses	1.407.062 €	1.899.490 €	1.827.481 €	103,9
312627	Osteosíntese	314.939 €	588.757 €	341.879 €	172,2
312629	Outro Material de Consumo Clínico	1.302.781 €	1.482.084 €	2.065.040 €	71,8
	Sub-total	6.081.957 €	7.467.972 €	8.335.079 €	89,6
31263	Material de Consumo Hoteleiro				
	Sub-total	469.644 €	393.978 €	559.425 €	70,4
31264	Material de Consumo Administrativo				
	Sub-total	105.365 €	136.954 €	137.438 €	99,6
31265	Material de Manutenção e Conservação				
	Sub-total	274.562 €	443.712 €	404.250 €	109,8
31269	Outro Material de Consumo				
	Sub-total	0 €	0 €	0 €	-
	TOTAL GERAL	22.115.865 €	25.838.009 €	29.798.132 €	86,7

EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

3.º TRIMESTRE 2023

INVESTIMENTO

Conta	Designação	Execução 2022	Execução 2023	Orçamento 2023	% Execução 2023
43	Ativos Fixos Tangíveis:				
431	Terrenos e Recursos Naturais	0 €	0 €	0 €	-
432	Edifícios e Outras Construções	144.378 €	19.835 €	8.266.229 €	0,2
433	Equipamento Básico:	1.139.650 €	967.359 €	3.872.900 €	25,0
43331	Médico-cirúrgico	383.396 €	755.184 €	2.500.000 €	30,2
43332	De Imagiologia	595.452 €	156.495 €	952.900 €	16,4
43333	De Laboratório	18.666 €	1.718 €	50.000 €	3,4
43334	Mobiliário Hospitalar	94.414 €	22.158 €	250.000 €	8,9
43335	De Desinfecção e Esterilização	25.526 €	10.890 €	50.000 €	21,8
43339	Outros	18.518 €	1.697 €		
4335	Equipamento e Material para Serviços de Alimentação, Rouparia	0 €	0 €	0 €	-
4336	De Hotelaria	423 €	946 €	20.000 €	4,7
4338	Outros Equipamentos Básicos	3.256 €	18.271 €	50.000 €	36,5
434	Equipamento de Transporte	0 €	35.632 €	0 €	-
435	Equipamento Administrativo:	48.772 €	42.272 €	1.012.750 €	4,2
4351	Equipamento Informático e de Telecomunicações	42.606 €	39.743 €	912.750 €	4,4
4352	Equipamento de Escritório e de Reprografia	0 €	0 €	0 €	-
4353	Mobiliário de Escritório e de Arquivo	6.167 €	2.529 €	50.000 €	5,1
4359	Outros	0 €	0 €	50.000 €	0,0
437	Outros Ativos Fixos Tangíveis	0 €	0 €	687.500 €	0,0
	Sub total	1.332.801 €	1.065.098 €	13.839.379 €	7,7
44	Ativos Intangíveis				
	Sub total	84.448 €	391.668 €	1.934.217 €	20,2
	Sub total	84.448 €	391.668 €	1.934.217 €	20,2
45	Investimentos em Curso				
	Sub total	757.942 €	1.540.419 €	1.251.787 €	123,1
	Sub total	757.942 €	1.540.419 €	1.251.787 €	123,1
	TOTAL GERAL	2.175.191 €	2.997.184 €	17.025.383 €	17,6

EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

3.º TRIMESTRE 2023

GASTOS E PERDAS

Contas	Designação	Execução 2022	Execução 2023	Orçamento 2023	% Execução 2023
	Transporte	39.204.224 €	44.454.265 €	53.317.357 €	83,4
63	Gastos com o Pessoal:				
631	Remunerações dos Orgãos Sociais / Diretivos	294.491 €	237.070 €	382.189 €	62,0
632	Remunerações do Pessoal:	45.799.492 €	52.592.503 €	64.277.121 €	81,8
6321	Remunerações Certas e Permanentes:	36.212.958 €	40.079.194 €	52.086.774 €	76,9
63211	Remuneração Base	29.439.965 €	32.071.390 €	42.538.843 €	75,4
63212	Subsídio de Férias	2.682.522 €	3.190.632 €	3.544.904 €	90,0
63213	Subsídio de Natal	2.611.721 €	2.888.947 €	3.544.904 €	81,5
63214	Despesas de Representação	0 €	0 €	0 €	-
63215	Subsídio de Refeição	1.478.750 €	1.928.225 €	2.458.124 €	78,4
6322	Abonos Variáveis ou Eventuais:	9.586.535 €	12.513.308 €	12.190.346 €	102,6
632201	Subsídio e Abono de Fixação, Residência e Alojamento	46.373 €	43.460 €	63.947 €	68,0
632203	Ajudas de Custo	5.303 €	11.166 €	7.711 €	144,8
632204	Trabalho Extraordinário	2.866.505 €	4.027.285 €	3.232.156 €	124,6
632205	Gratificações Variáveis ou Eventuais	3.864 €	52.632 €	5.287 €	995,5
632206	Abono para Falhas	761 €	768 €	1.060 €	72,5
632207	Subsídio de Prevenção, Trabalho Noturno e de Turno	3.477.858 €	3.748.597 €	4.618.743 €	81,2
632208	Formação	68.901 €	31.830 €	112.870 €	28,2
632209	Colaboração Técnica e Especializada	0 €	0 €	2.518 €	0,0
632299	Outros Abonos Variáveis:	3.116.969 €	4.597.570 €	4.146.054 €	110,9
6322991	SIGIC	2.788.738 €	4.272.506 €	3.658.509 €	116,8
6322999	Outros	328.231 €	325.064 €	487.545 €	66,7
633	Benefícios Pós-emprego	48.011 €	72.106 €	49.004 €	147,1
634	Indemnizações	17.467 €	12.081 €	29.309 €	41,2
635	Encargos sobre Remunerações	10.771.083 €	11.708.586 €	14.767.741 €	79,3
636	Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	103.524 €	104.361 €	158.417 €	65,9
637	Gastos de ação social	0 €	1.350 €	0 €	-
638	Outros Gastos com o Pessoal	150.117 €	240.298 €	201.732 €	119,1
639	Outros Encargos Sociais	109.557 €	108.258 €	146.649 €	73,8
	Sub-total	57.293.742 €	65.076.613 €	80.012.162 €	81,3
64	Gastos de Depreciação e de Amortização	2.331.296 €	2.629.454 €	4.062.487 €	64,7
	Sub-total	2.331.296 €	2.629.454 €	4.062.487 €	64,7
65	Perdas por Imparidade	0 €	0 €	0 €	-
	Sub-total	0 €	0 €	0 €	-
67	Provisões do Período	0 €	0 €	122.907 €	0,0
	Sub-total	0 €	0 €	122.907 €	0,0
68	Outros Gastos e Perdas	65.989 €	102.151 €	203.873 €	50,1
	Sub-total	65.989 €	102.151 €	203.873 €	50,1
69	Gastos e Perdas por Juros e Outros Encargos	109.458 €	38.771 €	50.013 €	77,5
	Sub-total	109.458 €	38.771 €	50.013 €	77,5
	Total Geral	99.004.709 €	112.301.253 €	137.768.798 €	81,5