

Relatório Analítico do Desempenho Económico - Financeiro

Março 2016



Centro Hospitalar de
Trás-os-Montes e Alto Douro, EPE

Índice

Índice	2
I. Produção.....	3
II. Síntese Económico – Financeira	11
1. Mapa Execução Orçamental	11
2. Proveitos	12
3. Custos	12
4. Fornecimentos e Serviços Externos.....	13
5. Custos com Pessoal.....	14
6. Projeção de Resultados a Dezembro de 2015	15
7. Situação Tesouraria	16
8. Evolução do Acréscimo da Dívida	17
9. PMP.....	17

I. Produção

Apresentação da evolução verificada nas principais linhas de atividade com referência aos valores acumulados desde o início de 2015 e comparação com os valores registados no período homólogo do ano anterior.

Linha de atividade		Mar/15	Mar/16	$\Delta N-(N-1)$ (nº)	$\Delta N/N-1$ (%)
Consulta Externa	Primeiras	20.138	20.145	+ 7	→ + 0,0%
	Subsequentes	57.167	58.676	+ 1.509	↑ + 2,6%
	Total de Consultas Médicas	77.305	78.821	+ 1.516	↑ + 2,0%
	Consultas Não Médicas	1.285	1.138	- 147	↓ - 11,4%
	Visitas Domiciliárias	2.297	1.946	- 351	↓ - 15,3%
Internamento	GDH's Médico	4.822	4.703	- 119	↓ - 2,5%
	GDH's Cirúrgico Prog. CHTMAD	851	859	+ 8	→ + 0,9%
	GDH's Cirúrgico Prog. Exterior	52	107	+ 55	↑ + 105,8%
	GDH's Cirúrgico Urgente	648	670	+ 22	↑ + 3,4%
	Total GDH's doentes saídos CHTMAD	6.321	6.232	- 89	↓ - 1,4%
Total GDH's doentes saídos	6.373	6.339	- 34	→ - 0,5%	
Episódios de Urgência	Urgência Polivalente	21.113	21.918	+ 805	↑ + 3,8%
	Urgência Médico/Cirúrgica	14.760	14.677	- 83	→ - 0,6%
	Urgência Básica	10.885	10.283	- 602	↓ - 5,5%
	Total de Episódios de Urgência	46.758	46.878	+ 120	→ + 0,3%
GDH's de Ambulatório	GDH's Médico	2.391	2.492	+ 101	↑ + 4,2%
	GDH's Cirúrgico CHTMAD	1.681	1.875	+ 194	↑ + 11,5%
	GDH's Cirúrgico Exterior	4	29	+ 25	↑ + 625,0%
	Total de GDH's de Ambulatório CHTMAD	4.072	4.367	+ 295	↑ + 7,3%
	Total de GDH's de Ambulatório	4.076	4.396	+ 320	↑ + 7,9%
Hospital de Dia	Hematologia Clínica	712	820	+ 108	↑ + 15,2%
	Imuno-Hemoterapia	676	238	- 438	↓ - 64,8%
	Psiquiatria	1.392	1.317	- 75	↓ - 5,4%
	Outros	223	372	+ 149	↑ + 66,8%
	Valor Total do Hospital de Dia	3.003	2.747	- 256	↓ - 8,5%
Tratamentos de Radioterapia	Tratamentos simples	2.091	3.026	+ 935	↑ + 44,7%
	Tratamentos complexos	323	300	- 23	↓ - 7,1%
	Total de Tratamentos	2.414	3.326	+ 912	↑ + 37,8%
Partos	Partos Eutócicos	122	131	+ 9	↑ + 7,4%
	Partos Distócicos	177	209	+ 32	↑ + 18,1%
	Total de Partos	299	340	+ 41	↑ + 13,7%
Programas de Saúde	VIH/Sida - N.º Doentes em TARC	30	34	+ 4	↑ + 13,3%
	IVG até 10 Semanas - N.º IG Medicam. em Amb.	35	46	+ 11	↑ + 31,4%
	Diagnóstico Pré-Natal - N.º Protocolos I	246	241	- 5	↓ - 2,0%
	Diagnóstico Pré-Natal - N.º Protocolos II	137	129	- 8	↓ - 5,8%
Diagnóstico e Tratamento da Infertilidade	N.º Consultas de Apoio à Fertilidade	23	26	+ 3	↑ + 13,0%
	N.º Ciclos IO	2	2	+ 0	→ + 0,0%

1. Consulta Externa

As **consultas médicas** apresentam uma variação positiva face ao período homólogo (+1.516 consultas). Este aumento verifica-se essencialmente nas consultas subsequentes (+1.509).

Mantém-se uma tendência para que a percentagem de primeiras consultas fique abaixo dos 26%.

Especialidade	Primeiras		Subsequentes		Δ 2016/2015		
	Março/15	Março/16	Março/15	Março/16	P	S	Total
ANESTESIOLOGIA	1.299	1.194	5	2	- 105	- 3	- 108
CARDIOLOGIA	649	727	2.292	2.415	+ 78	+ 123	+ 201
CIRURGIA GERAL	2.134	2.163	4.722	4.733	+ 29	+ 11	+ 40
CIRURGIA MAXILO-FACIAL	223	204	468	560	- 19	+ 92	+ 73
CIRURGIA PLASTICA	0	0	0	0	+ 0	+ 0	+ 0
CIRURGIA VASCULAR	290	366	175	335	+ 76	+ 160	+ 236
DERMATOLOGIA	571	356	1.061	743	- 215	- 318	- 533
DOR	78	82	433	357	+ 4	- 76	- 72
ENDOCRINOLOGIA	39	191	247	861	+ 152	+ 614	+ 766
FISIATRIA	846	1.009	1.222	1.304	+ 163	+ 82	+ 245
GASTROENTEROLOGIA	844	381	1.337	967	- 463	- 370	- 833
GENETICA	106	110	39	35	+ 4	- 4	+ 0
GINECOLOGIA	973	965	2.698	2.587	- 8	- 111	- 119
HEMATOLOGIA	230	233	1.984	1.911	+ 3	- 73	- 70
HEPATOLOGIA	84	149	961	1.136	+ 65	+ 175	+ 240
IMUNOALERGOLOGIA	154	153	401	467	- 1	+ 66	+ 65
IMUNOHEMOTERAPIA	199	179	3.248	3.371	- 20	+ 123	+ 103
MEDICINA	567	646	3.405	3.679	+ 79	+ 274	+ 353
NEFROLOGIA	267	291	2.288	2.449	+ 24	+ 161	+ 185
NEUROLOGIA	836	688	3.544	3.135	- 148	- 409	- 557
OBSTETRICIA	499	560	2.164	2.420	+ 61	+ 256	+ 317
OFTALMOLOGIA	2.941	3.607	4.152	4.446	+ 666	+ 294	+ 960
ONCOLOGIA	356	361	1.848	1.845	+ 5	- 3	+ 2
ORL	1.101	952	2.436	2.223	- 149	- 213	- 362
ORTOPEDIA	2.229	2.114	4.386	4.915	- 115	+ 529	+ 414
PEDIATRIA	1.011	1.007	3.715	3.575	- 4	- 140	- 144
PEDOPSIQUIATRIA	139	134	425	459	- 5	+ 34	+ 29
PNEUMOLOGIA	495	440	2.126	2.100	- 55	- 26	- 81
PSIQUIATRIA	375	340	2.353	2.621	- 35	+ 268	+ 233
RADIOTERAPIA	106	147	1.109	1.295	+ 41	+ 186	+ 227
REUMATOLOGIA	0	43	0	394	+ 43	+ 394	+ 437
SAUDE NO TRABALHO	16	32	459	312	+ 16	- 147	- 131
UCIP	28	20	2	3	- 8	+ 1	- 7
UROLOGIA	453	280	1.462	997	- 173	- 465	- 638
Total de consultas	20.138	20.145	57.167	58.676	+ 7	+ 1.509	+ 1.516

Apesar da manutenção da produção das primeiras consultas algumas especialidades diminuíram esta atividade no período em análise, nomeadamente: Gastrenterologia (-833), Urologia (-638) e Dermatologia (-533/-32,7%). Em sentido oposto, as especialidades que mais aumentaram esta atividade foram: Oftalmologia (+960), Endocrinologia (+766) e Ortopedia (+414).

As especialidades que mais aumentaram o número de consultas subsequentes, foram: Endocrinologia (+614), Ortopedia (+529) e Oftalmologia (+294).

O **peso das primeiras consultas médicas no total de consultas médicas** situou-se nos 25,6%, sendo este valor 0,60 p.p. abaixo do registado no período homólogo (26,2%).

No que se refere às **consultas não médicas** verifica-se uma tendência decrescente, face ao ano 2015 (-11,4%). As consultas de Nutrição apresentam um decréscimo 147 consultas.

As **visitas domiciliárias** apresentam uma diminuição face ao ano anterior (-15%) justificada principalmente pelo atraso no registo desta atividade.

2. Internamento

Na área do internamento, o CHTMAD apresenta uma redução de 41 doentes saídos face ao mesmo período de 2015. Os **GDH's Médicos** apresentam uma redução de 2,5% (-119).

Devido ao aumento da atividade cirúrgica (essencialmente produção adicional) os **GDH's Cirúrgicos** realizados no CHTMAD apresentam um aumento de apenas 0,9% (+8). Já no que se refere aos GDH's Cirúrgicos Urgentes registamos um acréscimo face ao ano anterior de 3,4% (+22).

É importante destacar um aumento significativo de cirurgias realizadas no exterior apresentando uma variação na sua globalidade (convencional + ambulatório) de 56 para 136 doentes nos 3 primeiros meses do ano.

Importa contudo ter em atenção que a atividade adicional, em relação ao ano anterior, representa um peso maior relativamente à atividade programada base.

Cirurgia Convencional Programada									
Especialidade	Produção Base			Produção Adicional			TOTAL		
	Mar/15	Mar/16	Δ 16-15	Mar/15	Mar/16	Δ 16-15	Mar/15	Mar/16	Δ 16-15
ANESTESIOLOGIA									
CIRURGIA GERAL	232	268	+ 36	0	17	+ 17	232	285	+ 53
CIRURGIA MAXILO-FACIAL	20	4	- 16	0	0	+ 0	20	4	- 16
CIRURGIA PLASTICA	0	0	+ 0	0	0	+ 0	0	0	+ 0
CIRURGIA TORÁCICA	0	1	+ 1	0	0	+ 0	0	1	+ 1
CIRURGIA VASCULAR	25	35	+ 10	0	0	+ 0	25	35	+ 10
DERMATOLOGIA	0	0	+ 0	0	0	+ 0	0	0	+ 0
GINECOLOGIA	215	162	- 53	0	11	+ 11	215	173	- 42
OBSTETRICIA	0	0	+ 0	0	0	+ 0	0	0	+ 0
OFTALMOLOGIA	16	22	+ 6	0	0	+ 0	16	22	+ 6
ORTOPEDIA	292	282	- 10	0	128	+ 128	292	410	+ 118
OTORRINOLARINGOLOGIA	27	21	- 6	0	0	+ 0	27	21	- 6
UROLOGIA	101	60	- 41	0	0	+ 0	101	60	- 41
Total	928	855	↓ -73	0	156	↑ 156	928	1.011	↑ 83

Em termos globais o ponto de situação da atividade cirúrgica programada por especialidade é o seguinte:

Cirurgia Programada (Convenc. + Ambul.)			
Especialidade	Mar/15	Mar/16	Δ 16-15
ANESTESIOLOGIA			
CIRURGIA GERAL	765	687	- 78
CIRURGIA MAXILO-FACIAL	152	118	- 34
CIRURGIA PLASTICA	0	0	+ 0
CIRURGIA TORÁCICA	0	1	+ 1
CIRURGIA VASCULAR	110	109	- 1
DERMATOLOGIA	0	0	+ 0
GINECOLOGIA	368	375	+ 7
OBSTETRICIA	0	0	+ 0
OFTALMOLOGIA	828	1.024	+ 196
ORTOPEDIA	381	700	+ 319
OTORRINOLARINGOLOGIA	201	158	- 43
UROLOGIA	122	60	- 62
Total	2.927	3.232	↑ 305

3. Urgências

A Urgência Polivalente e a Urgência Básica apresentam variações opostas no número de atendimentos, face ao período homólogo de 2015, apresentando a primeira um aumento de 3,8% (+805 episódios) e a segunda uma redução de 5,5% (-602 episódios) respetivamente. Em termos globais a afluência global aos serviços de urgência do CHTMAD demonstrou uma variação pouco significativa.

A redução do número de episódios na Urgência Geral poderá ser, parcialmente, explicada por uma maior afluência de doentes aos cuidados primários.

Relativamente ao cumprimento dos tempos de espera previstos segundo os critérios da “Triagem de Manchester” observamos que no CHTMAD cerca de 37,3% dos doentes classificados são atendidos para além do tempo desejável. A aplicação da “Triagem de Manchester” da ACSS somente começou a ser utilizada em Chaves em Julho/2015 não sendo possível fazer uma análise comparativa da globalidade do CHTMAD até ao final do 1º semestre.

Nº de Atendimentos dentro do tempo de espera previsto		
S. URGÊNCIA	Valor Março	Acumulado (Ano N)
SU - Médico/Cirúrgica	63,6%	67,1%
Vermelho	100,0%	100,0%
Laranja	13,6%	13,8%
Amarelo	63,2%	65,8%
Verde	76,1%	81,7%
Azul	75,0%	86,2%
SU - Polivalente	57,0%	56,5%
Vermelho	100,0%	100,0%
Laranja	14,3%	14,8%
Amarelo	59,7%	58,8%
Verde	71,6%	73,6%
Azul	76,3%	76,0%
SU - Básica	63,7%	67,0%
Vermelho	100,0%	100,0%
Laranja	13,6%	17,0%
Amarelo	68,3%	71,7%
Verde	72,4%	77,2%
Azul	85,7%	81,8%
SU - GLOBAL	60,9%	62,7%

(X) os vermelhos estão por defeito assumidos a 100% dado não ser dada prioridade aos registos nestes casos apresentando valores que não correspondem à realidade

Ainda assim, analisando a variação ocorrida no número de episódios por prioridade na Urgência Geral face ao período homólogo, constata-se uma redução dos episódios muito graves (-21,8% em Vila Real e - 50% em Lamego) e graves (- 15% em Vila Real e - 18% em Lamego).

No global o nº de admissões com prioridade amarelo ou superior representou 80% em Lamego, 60% em Vila Real e cerca de 59% em Chaves.

Urgência Geral	Mar/15	Mar/16	Δ 16-15	Δ 16/15 (%)
VILA REAL - Vermelho	78	61	- 17	- 21,8%
VILA REAL - Laranja	2.226	1.891	- 335	- 15,0%
VILA REAL - Amarelo	10.333	9.161	- 1.172	- 11,3%
VILA REAL - Verde	2.975	3.638	+ 663	+ 22,3%
VILA REAL - Azul	75	96	+ 21	+ 28,0%
VILA REAL - Branco	1.376	1.548	+ 172	+ 12,5%
VILA REAL - TOTAL	17.063	16.395	- 668	- 3,9%
CHAVES - Vermelho		32	+ 32	--
CHAVES - Laranja		1.109	+ 1.109	--
CHAVES - Amarelo		6.346	+ 6.346	--
CHAVES - Verde		4.133	+ 4.133	--
CHAVES - Azul		168	+ 168	--
CHAVES - Branco		476	+ 476	--
CHAVES - TOTAL		12.264	+ 12.264	--
LAMEGO - Vermelho	58	29	- 29	- 50,0%
LAMEGO - Laranja	1.273	1.044	- 229	- 18,0%
LAMEGO - Amarelo	6.453	7.165	+ 712	+ 11,0%
LAMEGO - Verde	2.823	1.769	- 1.054	- 37,3%
LAMEGO - Azul	16	11	- 5	- 31,3%
LAMEGO - Branco	258	264	+ 6	+ 2,3%
LAMEGO - TOTAL	10.881	10.282	- 599	- 5,5%

4. GDH's Ambulatório

Na área dos **GDH's de Ambulatório** verifica-se um ligeiro aumento de produção, na ordem dos 7,3%, face ao período homólogo, tendo contribuído essencialmente do aumento dos GDH's cirúrgicos de ambulatório realizados no CHTMAD (+11,5%).

O aumento registado nos **GDH's Cirúrgicos de Ambulatório** é resultado, essencialmente, da atividade das seguintes especialidades: Ortopedia, Oftalmologia e Ginecologia. Importa também constatar que este aumento resulta da atividade adicional cujo aumento superou a quebra da atividade programada base.

Cirurgia Ambulatório									
Especialidade	Produção Base			Produção Adicional			TOTAL		
	Mar/15	Mar/16	Δ 16-15	Mar/15	Mar/16	Δ 16-15	Mar/15	Mar/16	Δ 16-15
ANESTESIOLOGIA									
CIRURGIA GERAL	533	402	- 131	0	0	+ 0	533	402	- 131
CIRURGIA MAXILO-FACIAL	132	114	- 18	0	0	+ 0	132	114	- 18
CIRURGIA PLASTICA	0	0	+ 0	0	0	+ 0	0	0	+ 0
CIRURGIA TORÁCICA	0	0	+ 0	0	0	+ 0	0	0	+ 0
CIRURGIA VASCULAR	85	74	- 11	0	0	+ 0	85	74	- 11
DERMATOLOGIA	0	0	+ 0	0	0	+ 0	0	0	+ 0
GINECOLOGIA	153	202	+ 49	0	0	+ 0	153	202	+ 49
OBSTETRICIA	0	0	+ 0	0	0	+ 0	0	0	+ 0
OFTALMOLOGIA	497	379	- 118	315	623	+ 308	812	1.002	+ 190
ORTOPEDIA	65	139	+ 74	24	151	+ 127	89	290	+ 201
OTORRINOLARINGOLOGIA	174	137	- 37	0	0	+ 0	174	137	- 37
UROLOGIA	21	0	- 21	0	0	+ 0	21	0	- 21
Total	1.660	1.447	↓ -213	339	774	↑ 435	1.999	2.221	↑ 222

5. Hospital de Dia

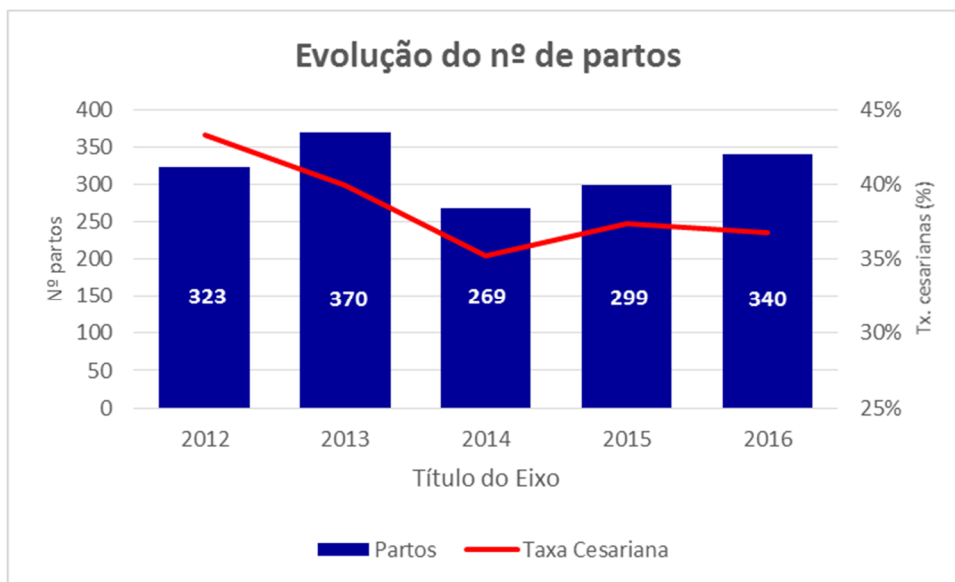
No que respeita a **Sessões de Hospital de Dia**, estas registam um decréscimo, face ao período homólogo, de 8,5%. Esta variação negativa decorre, essencialmente, da atividade no Hospital de Dia de Imunohemoterapia que provavelmente poderá estar a sofrer o impacto de correções de registos que eram erradamente, visto não cumprirem requisitos de faturação, efetuados no ano homólogo.

6. Tratamentos de Radioterapia

Na área dos Tratamentos de Radioterapia registamos um nível de atividade superior ao verificado no mesmo período de 2015 (+37,8%). De notar o significativo aumento nos tratamentos simples (+935 tratamentos), em contrapartida a uma redução dos tratamentos complexos (-23 tratamentos).

7. Partos

O número de partos verificado nos dois primeiros meses é superior ao registado no mesmo período de 2015 (+13,7%), sendo esta variação mais expressiva nos partos distócicos (+18,1%). Como se pode verificar pela leitura do gráfico seguinte, existe uma tendência crescente do número de partos nos últimos 2 anos. A taxa de cesarianas mantém-se próxima dos 37%.



8. Programas de Saúde

Na atividade incluída na rubrica "Programas de Saúde" do Contrato Programa, face ao seu reduzido volume podemos verificar variações percentuais relativamente elevadas fruto de pequenas variações em termos absolutos. Ainda assim, convém referir que se regista um aumento do número de *Interrupções Voluntárias de Gravidez* face ao mesmo período de 2015, e uma redução dos *Protocolos de Diagnóstico Pré-Natal* (-13).

9. Diagnóstico e Tratamento da Infertilidade

No que respeita à área do Diagnóstico e Tratamento da Infertilidade verifica-se um pequeno aumento do nível de atividade face ao mesmo período de 2015.

II. Síntese Económico-financeira

1. Mapa Execução Orçamental

Centro Hospitalar de Trás-os-Montes e Alto Douro, EPE	Mês			3		
	Acum.março 2015	Acum.março 2016	Var. 15/16	Orç. Econ. Acum. Mensal (Duodécimos)	Desvio em Valor (Acum.2016-OE Acum.)	Var. Acum./Orç. Econ. (%)
Proveitos						
711-Vendas	0,00	0,00	n.d.	0,00	0,00	n.d.
712-Prestações de serviços	24.138.907,28	26.263.116,90	8,80%	30.296.559,59	-4.033.442,69	-13,31%
72-Impostos e taxas	0,00	0,00	n.d.	0,00	0,00	n.d.
73-Proveitos suplementares	18.246,66	21.018,99	15,19%	18.750,00	2.268,99	12,10%
74-Transf. e subsídios correntes obtidos	9.313,77	30.774,98	230,42%	45.867,53	-15.092,55	-32,90%
75-Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00	n.d.	0,00	0,00	n.d.
76-Outros proveitos e ganhos operacionais	889.016,41	109.704,43	-87,66%	381.292,42	-271.587,99	-71,23%
Total Proveitos Operacionais	25.055.484,12	26.424.615,30	5,46%	30.742.469,54	-4.317.854,24	-14,05%
78-Proveitos e ganhos financeiros	15.465,78	75.288,17	386,80%	20.000,00	55.288,17	276,44%
79-Proveitos e ganhos extraordinários	668.766,15	606.740,69	-9,27%	700.000,00	-93.259,31	-13,32%
Total de Proveitos	25.739.716,05	27.106.644,16	5,31%	31.462.469,54	-4.355.825,38	-13,84%
Custos Totais						
61 - Consumos	7.151.931,31	7.043.489,49	-1,52%	7.323.024,39	-279.534,90	-3,82%
Mercadorias	0,00	0,00	n.d.	0,00	0,00	n.d.
Matérias de consumo	7.151.931,31	7.043.489,49	-1,52%	7.323.024,39	-279.534,90	-3,82%
Produtos farmacêuticos	5.215.617,13	5.277.363,49	1,18%	5.090.272,93	187.090,56	3,68%
Material consumo clínico	1.722.277,76	1.599.128,43	-7,15%	2.060.480,83	-461.352,40	-22,39%
Produtos alimentares	1.279,39	1.756,38	37,28%	1.623,85	132,53	8,16%
Material de consumo hoteleiro	71.660,49	67.560,95	-5,72%	73.668,43	-6.107,48	-8,29%
Material de consumo administrativo	28.210,08	25.455,99	-9,76%	25.086,67	369,32	1,47%
Material de conservação e reparação	112.886,46	72.224,25	-36,02%	71.887,41	336,84	0,47%
62-Fornecimentos serviços externos	2.061.972,31	3.254.947,36	57,86%	5.569.451,34	-2.314.503,98	-41,56%
Subcontratos	775.281,59	1.026.208,17	32,37%	2.151.885,15	-1.125.676,98	-52,31%
Fornecimentos e serviços	1.286.690,72	2.228.739,19	73,21%	3.417.566,19	-1.188.827,00	-34,79%
Fornecimentos e serviços I	278.559,61	68.589,08	-75,38%	801.165,46	-732.576,38	-91,44%
Fornecimentos e serviços II	256.353,29	301.736,37	17,70%	319.089,10	-17.352,73	-5,44%
Fornecimentos e serviços III	664.143,14	1.737.898,05	161,68%	2.120.648,03	-382.749,98	-18,05%
Outros fornecimentos e serviços	87.634,68	120.515,69	37,52%	176.663,60	-56.147,91	-31,78%
63-Transf. correntes conced. e prest. sociais	0,00	0,00	n.d.	0,00	0,00	n.d.
64-Custos com o pessoal	17.566.699,66	18.737.674,79	6,67%	17.763.986,22	973.688,57	5,48%
Remunerações Base	10.249.313,59	10.612.179,94	3,54%	10.111.326,93	500.853,01	4,95%
Suplementos de remunerações	2.296.573,03	2.783.306,95	21,19%	2.429.753,30	353.553,65	14,55%
Trabalho extraordinário	1.030.304,79	1.077.858,54	4,62%	948.117,72	129.740,82	13,68%
Trabalho em regime de turnos	488.921,92	503.784,30	3,04%	441.403,99	62.380,31	14,13%
64223/4/5/6/7/8 - Outros Suplementos	777.346,32	1.201.664,11	54,59%	1.040.231,59	161.432,52	15,52%
Subsídios de férias e de natal	1.607.877,86	1.689.785,85	5,09%	1.788.435,00	-98.649,15	-5,52%
Outras Desp. com pessoal	3.412.935,18	3.652.402,05	7,02%	3.434.470,99	217.931,06	6,35%
65-Outros custos e perdas operacionais	168,85	26.426,02	15550,59%	28.604,66	-2.178,64	-7,62%
66-Amortizações do exercício	1.678.830,38	1.479.958,74	-11,85%	1.846.232,88	-366.274,14	-19,84%
67-Provisões do exercício	0,00	0,00	n.d.	125.000,00	-125.000,00	-100,00%
Total Custos Operacionais	28.459.602,51	30.542.496,40	7,32%	32.656.299,48	-2.113.803,08	-6,47%
68-Custos e perdas financeiras	2.413,45	1.482,17	-38,59%	3.750,00	-2.267,83	-60,48%
69-Custos e perdas extraordinários	18.124,23	0,00	-100,00%	69.548,79	-69.548,79	-100,00%
Total dos Custos	28.480.140,19	30.543.978,57	7,25%	32.729.598,27	-2.185.619,70	-6,68%
86 - Imposto s/ o rendimento do Exercício	0,00	0,00	n.d.	6.434,29	-6.434,29	-1,00%
Resultados						
Operacionais	-3.404.118,39	-4.117.881,10	-20,97%	-1.913.829,94	-2.204.051,16	-15,16%
Líquido do Exercício	-2.740.424,14	-3.437.334,41	-25,43%	-1.267.128,73	-2.170.205,68	-71,27%
EBITDA	-1.725.288,01	-2.637.922,36	52,90%	57.402,93	-2.695.325,29	4795,45%

2. Proveitos

DESIGNAÇÃO		mar-15	mar-16	Δ ABS. 2015/2016	Δ % 2015/2016
711	- Vendas de Mercadorias	0,00 €	0,00 €	0	n.d.
712	- Prestação de Serviços	24.138.907,28 €	26.263.116,90 €	2.124.210	8,8%
72	- Impostos e taxas	0,00 €	0,00 €	0	n.d.
73	- Proveitos Suplementares	18.246,66 €	21.018,99 €	2.772	15,2%
74	- Subsídios à Exploração	9.313,77 €	30.774,98 €	21.461	230,4%
75	- Trabalhos para a própria Instituição	0,00 €	0,00 €	0	n.d.
76	- Outros Proveitos e Ganhos Operacionais	889.016,41 €	109.704,43 €	-779.312	-87,7%
Total Proveitos Operacionais		25.055.484,12 €	26.424.615,30 €	1.369.131	5,5%
78	- Proveitos e Ganhos Financeiros	15.465,78 €	75.288,17 €	59.822	386,8%
79	- Proveitos e Ganhos Extraordinários	668.766,15 €	606.740,69 €	-62.025	-9,3%
Total Proveitos		25.739.716,05 €	27.106.644,16 €	1.366.928	5,3%

Relativamente aos proveitos é de mencionar que o valor registado em cada período corresponde à especialização do valor faturado no ano anterior. O contrato programa ainda não está assinado e os mapas de acompanhamento da produção do SICA ainda não estão disponíveis para especialização de acordo com a produção.

3. Custos

No que respeita aos custos relacionados com Matérias de Consumo, constatámos uma diminuição de cerca de 279 mil euros (3,82%) face ao orçamento e de 108 mil euros face ao realizado no período homólogo.

Designação		mar-15	mar-16	Δ ABS. 2015/2016	Δ % 2015/2016
612	- MERCADORIAS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	n.d.
6161	- PRODUTOS FARMACEUTICOS	5.215.617,13 €	5.277.363,49 €	61.746,36 €	1,2%
61611	MEDICAMENTOS	4.512.202,81 €	4.589.475,68 €	77.272,87 €	1,7%
616111	Medicamentos	4.397.120,85 €	4.508.305,09 €	111.184,24 €	2,5%
616112	Outros matérias de consumo clinico	115.081,96 €	81.170,59 €	-33.911,37 €	-29,5%
61612	Reagentes e produtos de diagnóstico rapido	655.702,08 €	663.803,26 €	8.101,18 €	1,2%
61619	Outros produtos farmacêuticos	47.712,24 €	24.084,55 €	-23.627,69 €	-49,5%
6162	- MATERIAL CONSUMO CLINICO	1.722.277,76 €	1.599.128,43 €	-123.149,33 €	-7,2%
6163	- PRODUTOS ALIMENTARES	1.279,39 €	1.756,38 €	476,99 €	37,3%
6164	- MATERIAL CONSUMO HOTELEIRO	71.660,49 €	67.560,95 €	-4.099,54 €	-5,7%
6165	- MATERIAL CONSUMO ADMINISTRATIVO	28.210,08 €	25.455,99 €	-2.754,09 €	-9,8%
6166	- MATERIAL MANUTENÇÃO CONSERVAÇÃO	112.886,46 €	72.221,11 €	-40.665,35 €	-36,0%
6169	- OUTRO MATERIAL	0,00 €	3,14 €	3,14 €	n.d.
TOTAL CMVMC		7.151.931,31 €	7.043.489,49 €	-108.441,82 €	-1,5%

Dado o período em análise coincidir com o período de encerramento do exercício anterior e com o início do ano de 2016, os valores das diferenças entre março de 2016 e o período homólogo ainda não são relevantes para relato.

4. Fornecimentos e Serviços Externos

Na rubrica **Subcontratos** registamos, a março de 2016, um aumento de cerca 247 mil euros face ao realizado em 2015 e uma diminuição de 1,1 milhões de euros face ao orçamento.

RUBRICAS DE SUBCONTRATOS	mar-15	mar-16	Δ ABS. 2015/2016	Δ % 2015/2016
MEIOS COMPLEMENTARES DIAGNÓSTICO	232.135,21 €	487.334,26 €	255.199,05 €	109,9%
Patologia clínica	39.081,59 €	113.316,04 €	74.234,45 €	189,9%
Anatomia patológica	51.054,43 €	68.516,70 €	17.462,27 €	34,2%
IMAGIOLOGIA	116.957,09 €	249.620,62 €	132.663,53 €	113,4%
Cardiologia	124,10 €	311,40 €	187,30 €	150,9%
Medicina nuclear	24.918,00 €	52.113,00 €	27.195,00 €	109,1%
Gastroenterologia	- €	2.248,20 €	2.248,20 €	n.d.
Outros meios complementares diagnóstico	- €	1.208,30 €	1.208,30 €	n.d.
MEIOS COMPLEMENTARES DE TERAPÊUTICA	266.479,09 €	169.565,34 €	- 96.913,75 €	-36,4%
Hemodiálise	- €	- €	- €	n.d.
Medicina física e reabilitação	- €	- €	- €	n.d.
Unidades terapêuticas de sangue	197.978,00 €	166.886,30 €	- 31.091,70 €	-15,7%
Cuidados Respiratórios Domiciliários	68.501,09 €	2.679,04 €	- 65.822,05 €	-96,1%
Radioterapia	- €	- €	- €	n.d.
Outros	- €	- €	- €	n.d.
TRANSPORTE DE DOENTES	131.460,74 €	345.655,91 €	214.195,17 €	162,9%
APARELHOS COMPLEMENTARES DE TERAPÊUTICA	7.002,37 €	10.324,05 €	3.321,68 €	47,4%
ASSISTÊNCIA NO ESTRANGEIRO	- €	- €	- €	n.d.
OUTROS TRABALHOS EXECUTADOS NO EXTERIOR	138.204,18 €	10.053,42 €	- 128.150,76 €	-92,7%
TOTAL SUBCONTRATOS	775.281,59 €	1.022.932,98 €	247.651,39 €	31,9%

A principal variação nas rubricas de Subcontratos, face ao período homólogo, diz respeito à rubrica de imagiologia, que é justificada pela falta de um mês de especialização no ano de 2015.

DESIGNAÇÃO	mar-15	mar-16	Δ ABS. 2015/2016	Δ % 2015/2016
ELECTRICIDADE	105.854,02 €	818,30 €	-105.035,72 €	-99,2%
COMBUSTIVEIS	155.911,16 €	44.294,28 €	-111.616,88 €	-71,6%
AGUA	10.368,56 €	16.207,24 €	5.838,68 €	56,3%
OUTROS FLUIDOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	n.d.
FERRAMENTAS UTENSILIOS DESGASTE RAPIDO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	n.d.
LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TECNICA	1.482,00 €	2.142,62 €	660,62 €	44,6%
MATERIAL DE ESCRITORIO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	n.d.
RENDAS E ALUGURES	4.943,87 €	5.126,64 €	182,77 €	3,7%
DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	n.d.
COMUNICAÇÃO	25.325,59 €	32.515,73 €	7.190,14 €	28,4%
SEGUROS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	n.d.
TRANSPORTE DE MERCADORIAS	1.469,71 €	3.472,20 €	2.002,49 €	136,3%
TRANSPORTE DE PESSOAL	2.643,05 €	311,51 €	-2.331,54 €	-88,2%
DESLOCAÇÕES E ESTADAS	54.722,59 €	40.994,90 €	-13.727,69 €	-25,1%
HONORARIOS	172.192,35 €	224.442,03 €	52.249,68 €	30,3%
CONTENCIOSO E NOTARIADO	1.830,00 €	20.296,18 €	18.466,18 €	1009,1%
CONSERVAÇÃO E REPARAÇÕES	159.535,86 €	396.551,00 €	237.015,14 €	148,6%
PUBLICIDADE E PROPAGANDA	1.910,02 €	13.926,19 €	12.016,17 €	629,1%
LIMPEZA HIGIENE E CONFORTO	9.475,53 €	21.915,33 €	12.439,80 €	131,3%
VIGILANCIA E SEGURANÇA	42.983,58 €	107.284,77 €	64.301,19 €	149,6%
SERVIÇOS DE INFORMATICA	7.357,92 €	7.361,16 €	3,24 €	0,0%
ALIMENTAÇÃO	272.978,78 €	638.812,95 €	365.834,17 €	134,0%
LAVANDARIA	93.654,08 €	184.755,74 €	91.101,66 €	97,3%
SERVIÇOS TÉCNICOS RECURSOS HUMANOS	50.526,32 €	259.025,00 €	208.498,68 €	412,7%
OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	23.891,05 €	87.969,73 €	64.078,68 €	268,2%
OUTROS FORNECIMENTOS E SERVIÇOS	87.634,68 €	120.515,69 €	32.881,01 €	37,5%
	1.286.690,72 €	2.228.739,19 €	942.048,47 €	73,2%
Total FSE	2.061.972,31 €	3.251.672,17 €	1.189.699,86 €	57,7%

Conforme já referido anteriormente o período em análise coincide com o período de encerramento do exercício anterior e com o início do ano de 2016, os valores das diferenças entre março de 2016 e o período homólogo devem-se á falta, num ano ou no outro, de especialização de algumas faturas de custos.

5. Custos com Pessoal

DESIGNAÇÃO	mar-15	mar-16	Δ ABS. 2015/2016	Δ % 2015/2016
REMUNERAÇÕES DOS ORGÃOS DIRECTIVOS	66.562,41 €	88.579,85 €	22.017,44 €	33,1%
REMUNERAÇÕES BASE DO PESSOAL	10.182.751,18 €	10.523.600,09 €	340.848,91 €	3,3%
SUPLEMENTOS DE REMUNERAÇÕES	2.296.573,03 €	2.783.306,95 €	486.733,92 €	21,2%
HORAS EXTRAORDINÁRIAS	758.790,24 €	781.879,34 €	23.089,10 €	3,0%
PREVENÇÕES	271.514,55 €	295.979,20 €	24.464,65 €	9,0%
NOITES E SUPLEMENTOS	488.921,92 €	503.784,30 €	14.862,38 €	3,0%
SUBSIDIO DE TURNO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	n.d.
ABONO PARA FALHAS	776,62 €	1.035,49 €	258,87 €	33,3%
SUBSIDIO DE REFEIÇÃO	544.062,82 €	572.107,93 €	28.045,11 €	5,2%
AJUDAS DE CUSTO	771,92 €	1.257,07 €	485,15 €	62,8%
OUTROS SUPLEMENTOS	231.734,96 €	627.263,62 €	395.528,66 €	170,7%
PRESTAÇÕES SOCIAIS DIRECTAS	20.896,50 €	22.574,02 €	1.677,52 €	8,0%
SUBSIDIO DE FERIAS E NATAL	1.607.877,86 €	1.689.785,85 €	81.907,99 €	5,1%
PENSÕES	26.399,16 €	9.650,57 €	-16.748,59 €	-63,4%
ENCARGOS S/REMUNERAÇÕES	3.219.963,55 €	3.488.965,72 €	269.002,17 €	8,4%
SEGUROS DEACIDENTES DE TRABALHO	53.911,90 €	19.098,42 €	-34.813,48 €	-64,6%
ENCARGOS SOCIAIS	32.297,99 €	37.240,01 €	4.942,02 €	15,3%
OUTROS CUSTOS COM PESSOAL	59.466,08 €	74.873,31 €	15.407,23 €	25,9%
	17.566.699,66 €	18.737.674,79 €	1.170.975,13 €	6,7%

A rubrica **Remunerações Base de Pessoal** aumentou face ao período homólogo em 1,1 milhões de euros. Este aumento é explicado pelos seguintes fatores:

- A Lei de Orçamento de Estado para 2015 e 2016 mantém o corte salarial para remunerações superiores a 1.500 euros mas com a reposição de 20% das reduções salariais;
- No que diz respeito à variação de 325 mil euros na rubrica *Outros Suplemento* é resultado do pagamento de SIGIC.

6. Projeção de Resultados a Dezembro de 2015

Centro Hospitalar de Trás-os-Montes e Alto Douro, EPE	março			Previsão 31-12-2016
	Final 2015	Orç. Econ. 2016	Var. 15/16	
Proveitos				
711-Vendas	0,00	0,00	n.d.	0,00
712-Prestações de serviços	103.023.849,38	121.186.238,36	17,63%	105.052.467,60
72-Impostos e taxas	0,00	0,00	n.d.	0,00
73-Proveitos suplementares	70.880,97	75.000,00	5,81%	84.075,96
74-Transf. e subsídios correntes obtidos	183.470,10	183.470,10	0,00%	123.099,92
75-Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00	n.d.	0,00
76-Outros proveitos e ganhos operacionais	4.456.475,64	1.525.169,68	-65,78%	438.817,72
Total Proveitos Operacionais	107.734.676,09	122.969.878,14	14,14%	105.698.461,20
78-Proveitos e ganhos financeiros	79.111,39	80.000,00	1,12%	301.152,68
79-Proveitos e ganhos extraordinários	2.984.874,48	2.800.000,00	-6,19%	2.426.962,76
Total de Proveitos	110.798.661,96	125.849.878,14	13,58%	108.426.576,64
Custos Totais				
61 - Consumos	28.592.097,55	29.292.097,55	2,45%	28.173.957,96
Mercadorias	0,00	0,00	n.d.	0,00
Matérias de consumo	28.592.097,55	29.292.097,55	2,45%	28.173.957,96
Produtos farmacêuticos	20.161.091,72	20.361.091,72	0,99%	21.109.453,96
Material consumo clínico	7.741.923,31	8.241.923,31	6,46%	6.396.513,72
Produtos alimentares	6.495,40	6.495,40	0,00%	7.025,52
Material de consumo hoteleiro	294.673,72	294.673,72	0,00%	270.243,80
Material de consumo administrativo	100.346,69	100.346,69	0,00%	101.823,96
Material de conservação e reparação	287.549,64	287.549,64	0,00%	288.897,00
62-Fornecimentos serviços externos	22.001.271,21	22.277.805,36	1,26%	13.019.789,44
Subcontratos	8.618.994,40	8.607.540,61	-0,13%	4.104.832,68
Fornecimentos e serviços	13.382.276,81	13.670.264,75	2,15%	8.914.956,76
Fornecimentos e serviços I	3.247.203,76	3.204.661,83	-1,31%	274.356,32
Fornecimentos e serviços II	1.133.328,13	1.276.356,39	12,62%	1.206.945,48
Fornecimentos e serviços III	8.296.251,59	8.482.592,13	2,25%	6.951.592,20
Outros fornecimentos e serviços	705.493,33	706.654,40	0,16%	482.062,76
63-Transf. correntes conced. e prest. sociais	0,00	0,00	n.d.	0,00
64-Custos com o pessoal	66.887.865,32	71.055.944,87	6,23%	74.950.699,16
Remunerações Base	38.144.533,08	40.445.307,72	6,03%	42.448.719,76
Suplementos de remunerações	8.993.598,58	9.719.013,20	8,07%	11.133.227,80
Trabalho extraordinário	3.792.470,89	3.792.470,89	0,00%	4.311.434,16
Trabalho em regime de turnos	1.765.615,95	1.765.615,95	0,00%	2.015.137,20
64223/4/5/6/7/8 - Outros Suplementos	3.435.511,74	4.160.926,36	21,12%	4.806.656,44
Subsídios de férias e de natal	6.748.811,32	7.153.740,00	6,00%	6.759.143,40
Outras Desp. com pessoal	13.000.922,34	13.737.883,96	5,67%	14.609.608,20
65-Outros custos e perdas operacionais	114.418,64	114.418,64	0,00%	105.704,08
66-Amortizações do exercício	7.384.931,50	7.384.931,50	0,00%	5.919.834,96
67-Provisões do exercício	722.501,34	500.000,00	-30,80%	0,00
Total Custos Operacionais	125.703.085,56	130.625.197,92	3,92%	122.169.985,60
68-Custos e perdas financeiras	11.970,10	15.000,00	25,31%	5.928,68
69-Custos e perdas extraordinários	278.195,16	278.195,16	0,00%	0,00
Total dos Custos	125.993.250,82	130.918.393,08	3,91%	122.175.914,28
86 - Imposto s/ o rendimento do Exercício	25.737,15	25.737,15	0,00%	0,00
Resultados				
Operacionais	-17.968.409,47	-7.655.319,78	57,40%	-16.471.524,40
Líquido do Exercício	-15.220.326,01	-5.068.514,94	66,70%	-13.749.337,64
EBITDA	-9.860.976,63	229.611,72	102,33%	-10.551.689,44

A previsão para dezembro de 2015 está calculada com base nos valores apurados a março extrapolados para dezembro.

7. Situação Tesouraria

Situação Tesouraria	mar-15	mar-16	Δ ABS. 2015/2016	Δ % 2015/2016
Conta no Tesouro	5.582.721,26 €	722.662,24 €	-4.860.059,02 €	-87%
Depósitos em instituições financeiras	132.823,82 €	765.542,73 €	632.718,91 €	476%
Caixa	19.968,67 €	3.815,78 €	-16.152,89 €	-81%
Total	5.735.513,75 €	1.492.020,75 €	-4.243.493,00 €	-7%

DESIGNAÇÃO	mar-15	mar-16	Δ ABS. 2015/2016	Δ % 2015/2016
A.D.S.E.	2.585.517,25 €	2.585.517,25 €	0,00 €	0%
Forças Armadas	48.354,10 €	48.417,10 €	63,00 €	0%
Forças Militarizadas	345.919,98 €	346.012,89 €	92,91 €	0%
S.A.M.S.	284.669,50 €	284.669,50 €	0,00 €	0%
IOS CTT	10.777,74 €	10.777,74 €	0,00 €	0%
Serviços Sociais	15.866,18 €	12.086,34 €	-3.779,84 €	-24%
Outros Subsistemas	100,70 €	100,70 €	0,00 €	0%
Companhias de seguros	35.199,06 €	134.004,58 €	98.805,52 €	281%
Outros Clientes	11.021.955,62 €	12.745.827,02 €	1.723.871,40 €	16%
Utentes c/c	2.379.176,00 €	2.478.766,50 €	99.590,50 €	4%
ACSS, IP	210.452.298,92 €	314.655.962,74 €	104.203.663,82 €	50%
Instituições do SPA/SNS	8.327,68 €	3.899,41 €	-4.428,27 €	-53%
Instituições do SEE	131.258,06 €	158.153,33 €	26.895,27 €	20%
ARS, IP	7.184.869,58 €	3.761.018,99 €	-3.423.850,59 €	-48%
Outras instituições Ministério Saúde	752.372,45 €	752.372,45 €	0,00 €	0%
Instituições Regiões Autónomas	599.839,00 €	518.400,87 €	-81.438,13 €	-14%
Outras Instituições do Estado	39.417,09 €	51.869,30 €	12.452,21 €	32%
Clientes Cobrança duvidosa	188.390,99 €	155.696,51 €	-32.694,48 €	-17%
Dívidas de Clientes	236.084.309,90 €	338.703.553,22 €	102.619.243,32 €	2,47 €

DESIGNAÇÃO	mar-15	mar-16	Δ ABS. 2015/2016	Δ % 2015/2016
Fornecedores c/c	17.816.812,97 €	23.583.732,51 €	5.766.919,54 €	32%
Fornecedores em conferência	699.327,58 €	1.675.345,60 €	976.018,02 €	140%
Fornecedores Imobilizado	83822,98	214694,34	130.871,36 €	156%
Inst. MS - Subcontratos	4.284.173,31	2.094.816,61	-2.189.356,70 €	-51%
Inst. MS - FSE	1.599.102,18 €	914.057,41 €	-685.044,77 €	-43%
Outros Credores	1.209.718,47 €	667.585,06 €	-542.133,41 €	-45%
Dívidas a Fornecedores	25.692.957,49 €	29.150.231,53 €	3.457.274,04 €	189%

8. Evolução do Acréscimo da Dívida

No quadro seguinte apresentamos a evolução do Acréscimo da Dívida a março de 2016 relativamente ao período homólogo.

Relativamente ao final de 2015 o valor a março de 2016 é superior em cerca de 520 mil euros.

	mar-15	mar-16	Δ ABS. 2015/2016	Δ % 2015/2016
Vincenda	7.974.961,15	8.493.517,27	518.556,12	7%
Vencida	11.264.632,00	17.031.134,12	5.766.502,12	51%
Total	19.239.593,15	25.524.651,39	6.285.058,24	33%

9. PMP

Evolução do PMP.

PMP	
	Dias
1º T 2013	139
2º T 2013	143
3º T 2013	157
4º T 2013	190
1º T 2014	209
2º T 2014	203
3º T 2014	194
4º T 2014	193
1º T 2015	213
2º T 2015	193
3º T 2015	188
4º T 2015	181
1º T 2016	189