

ACSS

Administração Central
do Sistema de Saúde, IP

Serviço Nacional de Saúde



Execução Económico-Financeira

Março de 2011



Sumário Executivo

Execução económico-financeira do SNS

Lógica das contas nacionais

A execução económico-financeira do Serviço Nacional de Saúde referente a Março de 2011, apresenta um **saldo negativo de 3,2 M€**, registando no entanto uma melhoria significativa face ao período homólogo de 2010.

O total da **Receita decresceu 0,4%**, destacando-se o impacto da redução nas Transferências Correntes Obtidas do Orçamento de Estado (OE) de 0,6%.

A **Despesa** total evidencia um **decréscimo mais acentuado de 5,7%**, salientando-se a contribuição da diminuição dos Subcontratos, em especial nos medicamentos adquiridos (-20,0%) e na contratualização de serviços com as Entidades Públicas Empresariais (Contratos-Programa) com a redução de 2,7%.

Demonstrações dos Resultados Agregadas

A demonstração de resultados relativa às **Administrações Regionais de Saúde (ARS)** apresenta uma **melhoria considerável no resultado líquido agregado**, sendo de 28,3M€ no 1º trimestre de 2011, comparativamente ao prejuízo de -21,8M€ no mesmo período de 2010.

De evidenciar, que não foi possível incluir nesta informação, os dados referentes à ARS Norte, entidade com grande impacto no conjunto das ARS.

Os Proveitos totais registaram um ligeiro decréscimo (-0,6%) totalizando 588,6M€.

A diminuição verificada nos custos totais de -8,8%, foi fundamentalmente devida à redução dos Fornecimentos Serviços Externos (FSE) nos custos com medicamentos (-19,6%) e na rubrica de Custos com Pessoal (-7,8%).

Destaca-se também o impacto da redução dos custos extraordinários (-53,7%), relativo na sua maior parte à diminuição das perdas em existências e correcções em facturas da ARS Lisboa.

O Resultado Líquido Agregado de Março de 2011 relativo ao universo de 41 Entidades Públicas Empresariais (EPE), não incluindo o Hospital de São João, EPE, foi de -105,3M€.

Apresenta-se adicionalmente o Resultado Líquido Agregado comparável, que não inclui o Hospital Curry Cabral, EPE, referente a Março de 2011 que foi de -107,4 M€.

Verifica-se uma **ligeira melhoria de 2,2% nos resultados agregados comparáveis das EPE** no 1º Trimestre de 2011. Os proveitos totais decresceram 1,8% para 1.106,7 M€, em especial pela redução da rubrica de Prestações de Serviços (-2,1%). Os custos totais demonstraram alguma contenção, tendo diminuído 1,9%. De realçar o esforço na diminuição dos custos com o pessoal de -5,7%, superando o objectivo definido de -5%. Os consumos registaram um aumento de 1,9%, enquanto os FSE aumentaram 3,5%.

Os **Hospitais do Sector Público Administrativo (SPA)** demonstram uma **redução no prejuízo** do 1º Trimestre de 2011 para -2,5M€ (64,7%).

Os proveitos totais apresentam um crescimento marginal de 0,7% para 66,9M€.

A melhoria do resultado deve-se fundamentalmente à redução dos custos totais em 5,7% para 69,4M€. O maior impacto foi conseguido na redução de 8,5% dos custos com pessoal e na redução dos FSE em 12,8%.

Os **Serviços Autónomos tiveram um bom desempenho económico** no 1º trimestre de 2011, apresentando um resultado líquido positivo de 22,6 M€, crescendo 50,1% face ao período homólogo de 2010. O crescimento dos proveitos foi de 10,5%, totalizando 38,9 M€.

A contenção nos custos totais foi relevante, reduzindo para 16,3 M€, menos 19,2%.

De destacar a redução de -50,1% nos FSE e de -2,6% no total dos Custos com Pessoal.

Execução Económico Financeira do SNS Lógica das Contas Nacionais

€ Milhões

Rubricas	2010		2011		
	Março (Provisório)		Março (Provisório)		
	Real	Comparável com 2011	Real	Tvha (%) Real	Tvha (%) comp.
Receita Cobrada					
Subsídio de Investimento	0,5	0,4	6,1	11,2	14,3
Prestações de Serviços	19,7	17,7	20,0	1,5	13,0
- Próprio Ano	5,3	5,0	5,9	11,3	18,0
- Anos Anteriores	14,4	12,7	14,1	-2,1	11,0
Transferências Correntes Obtidas (O.E.)	2.037,5	2.037,5	2.024,3	-0,6	-0,6
Transferências Corrent. Obt. Administração Local		9,0	9,0		0,0
Outros Proveitos Operacionais	13,9	12,3	2,6	-81,3	-78,9
- Próprio Ano	1,3	1,2	1,4	7,7	16,7
- Anos Anteriores	12,6	11,1	1,2	-90,5	-89,2
Proveitos e Ganhos Financeiros	0,2	0,1	0,1	-50,0	0,0
- Próprio Ano	0,2	0,1	0,1	-50,0	0,0
- Anos Anteriores	0,0	0,0	0,0		
Outras Receitas	21,5	21,4	26,9	25,1	25,7
- Próprio Ano (inclui as Outras Rec. SNS)	21,5	21,4	26,7	24,2	24,8
- Anos Anteriores	0,0	0,0	0,2		
Total da Receita	2.093,3	2.098,4	2.089,0	-0,2	-0,4
Despesa Total					
Despesas c/ Pessoal	260,2	248,8	229,2	-11,9	-7,9
Compras	27,1	20,6	22,8	-15,9	10,7
Fornecimentos Servic.	36,5	33,7	33,5	-8,2	-0,6
Subcontratos	1.868,3	1.873,8	1.766,6	-5,4	-5,7
- Produtos V. Farmácias	423,7	429,5	343,7	-18,9	-20,0
- M.C.D.T.	203,3	203,3	205,4	1,0	1,0
- Outros Subcontratos	98,9	98,6	106,2	7,4	7,7
- Outros Serviços de Saúde (HEPE)	1.142,4	1.142,4	1.111,3	-2,7	-2,7
Imobilizações	3,5	3,5	5,5	57,1	57,1
Outras Desp. do Exerc. (inclui Out Desp.SNS)	31,3	39,4	34,6	10,5	-12,2
Total da Despesa do ano	2.226,9	2.219,8	2.092,2	-6,0	-5,7
Saldo	-133,6	-121,4	-3,2	-97,6	-97,4

Total ARS *

unidade: euros

Demonstração dos Resultados

Rubricas	Março de 2010 (provisório)	Março de 2011 (provisório)	Var. % 09 / 10
Proveitos			
711 - Vendas	6.905	6.749	-2,3%
712 - Prestações de Serviços	3.603.383	3.184.549	-11,6%
72 - Impostos	11.205	135.001	1104,8%
73 - Proveitos Suplementares	360	1.337	271,4%
74 - Transferências Sub. Corr. Obtidos	580.479.220	580.375.862	0,0%
75 - Trabalhos para a própria entidade	0	0	
76 - Outros proveitos e ganhos operacionais	2.030.506	1.634.647	-19,5%
78 - Proveitos e Ganhos Financeiros	10.394	5.608	-46,0%
79 - Proveitos e Ganhos Extraordinários	6.028.729	3.228.172	-46,5%
Total dos Proveitos	592.170.702	588.571.923	-0,6%
Custos Totais			
61 - C. M. V. M. C.	6.842.309	7.345.503	7,4%
62 - Fornec. e Serviços Externos	429.102.157	403.354.834	-6,0%
621-Subcontratos	417.731.873	389.952.312	-6,7%
-Assistência Ambulatória	684.544	276.350	-59,6%
-Meios Comp. Diagnóstico	52.228.372	62.993.274	20,6%
-Meios Comp. Terapêutica	36.730.722	44.640.984	21,5%
- Farmácias Privadas	279.472.460	224.740.694	-19,6%
- Internamentos	5.160.904	6.423.670	24,5%
-Transporte de Doentes	6.635.018	9.861.635	48,6%
- Aparelhos Complementares de terapêutica	21	9	-57,4%
- Trabalhos Executados no Exterior	16.852.869	26.649.915	58,1%
- Outros Subcontratos	19.966.962	14.365.781	-28,1%
622- Fornecimentos e Serviços	11.370.284	13.402.522	17,9%
- Fornecimentos e Serviços I	3.030.282	3.115.436	2,8%
- Fornecimentos e Serviços II	2.220.006	2.061.570	-7,1%
- Fornecimentos e Serviços III	5.250.785	7.573.816	44,2%
- Outros fornec. e serviços	869.212	651.701	-25,0%
63 - Transf. Correntes Concedidas	2.010.809	1.269.703	-36,9%
64 - Custos com o pessoal	145.559.746	134.146.918	-7,8%
- Remunerações Base + Sub f. e Natal	102.462.783	90.910.704	-11,3%
- Suplementos de Remunerações	21.849.833	18.781.290	-14,0%
Trabalho Extraordinário	10.958.537	8.372.779	-23,6%
Noites e Suplementos	3.680.482	3.127.336	-15,0%
Outros Suplementos	7.210.814	7.281.175	1,0%
- Encargos Sobre Remunerações	13.013.340	17.250.401	32,6%
- Outras Desp. com pessoal	8.233.790	7.204.522	-12,5%
65 - Outros custos e perdas operacionais	13.629	9.943	-27,0%
66 - Amortizações do exercício	0	0	
67 - Provisões do exercício	0	0	
68 - Custos e perdas financeiras	25.499	7.299	-71,4%
69 - Custos e perd. extraordinárias	30.437.211	14.092.688	-53,7%
Total Cash Costs **	583.528.650	546.126.900	-6,4%
Total dos Custos	613.991.360	560.226.887	-8,8%
86 - Imposto S/ rendimento do Exerc.			
- Resultado Operacional	2.591.724	39.076.242	1407,7%
- Resultado Líquido do Exercício	-21.820.657	28.345.036	229,9%

* Não inclui a Administração Regional de Saúde do Norte.

** Custos Totais sem Amortizações, Provisões, Custos Financeiros e Extraordinários

Total EPE *



Demonstração dos Resultados

unidade: euros

Rubricas	Março de 2011 (provisório)
Proveitos	
711 - Vendas	255.220
712 - Prestações de Serviços	1.077.585.487
72 - Impostos	72.412
73 - Proveitos Suplementares	4.490.548
74 - Transferências Sub. Corr. Obtidos	4.386.842
75 - Trabalhos para a própria entidade	0
76 - Outros proveitos e ganhos operacionais	31.611.052
78 - Proveitos e Ganhos Financeiros	2.156.226
79 - Proveitos e Ganhos Extraordinários	14.994.132
Total dos Proveitos	1.135.551.918
Custos Totais	
61 - C. M. V. M. C.	366.057.327
612-Mercadorias	0
616-Matérias de consumo	366.057.327
- Produtos farmacêuticos	272.002.727
Medicamentos	241.762.829
Outros Prod. Farmacêuticos	30.239.897
- Material de consumo clínico	84.295.035
- Outras matérias de consumo	9.759.565
62 - Fornec. e Serviços Externos	178.547.545
621-Subcontratos	62.056.202
622- Fornecimentos e Serviços	116.491.343
- Fornecimentos e Serviços I	19.523.357
- Fornecimentos e Serviços II	16.737.913
- Fornecimentos e Serviços III	78.459.589
- Outros fornec. e serviços	1.770.484
63 - Transf. Correntes Concedidas	7.916
64 - Custos com o pessoal	637.126.853
- Remunerações Base + Sub f. e Natal	411.438.337
- Suplementos de Remunerações	120.744.942
Trabalho Extraordinário	55.772.184
Noites e Suplementos	27.981.377
Outros Suplementos	36.991.381
- Encargos Sobre Remunerações	89.734.571
- Outras Desp. com pessoal	15.209.003
65 - Outros custos e perdas operacionais	1.062.901
66 - Amortizações do exercício	36.512.612
67 - Provisões do exercício	1.428.002
68 - Custos e perdas financeiras	1.936.071
69 - Custos e perd. extraordinárias	17.245.754
Total Cash Costs **	1.182.802.542
Total dos Custos	1.239.924.981
86 - Imposto S/ rendimento do Exerc.	966.652
- Resultado Operacional	-102.341.596
- Resultado Líquido do Exercício	-105.339.714

* Universo de 41 EPE. Não inclui Hospital de S. João EPE

** Custos Totais sem Amortizações, Provisões, Custos Financeiros e Extraordinários

Total EPE *



Demonstração dos Resultados

unidade: euros

Rubricas	Março de 2010 (provisório)	Março de 2011 (provisório)	Var. % 09 / 10
	Universo comparável	Universo comparável	
Proveitos			
711 - Vendas	224.274	255.220	13,8%
712 - Prestações de Serviços	1.071.413.677	1.049.001.973	-2,1%
72 - Impostos	3.019	72.412	2298,8%
73 - Proveitos Suplementares	4.032.225	4.415.827	9,5%
74 - Transferências Sub. Corr. Obtidos	7.017.237	4.372.672	-37,7%
75 - Trabalhos para a própria entidade	2.244	0	
76 - Outros proveitos e ganhos operacionais	28.113.568	31.454.733	11,9%
78 - Proveitos e Ganhos Financeiros	2.314.746	2.154.093	-6,9%
79 - Proveitos e Ganhos Extraordinários	14.456.466	14.994.132	3,7%
Total dos Proveitos	1.127.577.455	1.106.721.061	-1,8%
Custos Totais			
61 - C. M. V. M. C.	348.380.862	354.839.363	1,9%
612-Mercadorias	5.815	0	
616-Matérias de consumo	348.375.047	354.839.363	1,9%
- Produtos farmacêuticos	256.158.671	262.085.164	2,3%
Medicamentos	228.201.016	232.184.233	1,7%
Outros Prod. Farmacêuticos	27.957.655	29.900.931	7,0%
- Material de consumo clínico	81.929.208	83.054.644	1,4%
- Outras matérias de consumo	10.287.168	9.699.554	-5,7%
62 - Fornec. e Serviços Externos	170.100.230	176.124.985	3,5%
621-Subcontratos	63.329.113	61.384.712	-3,1%
622- Fornecimentos e Serviços	106.771.116	114.740.272	7,5%
- Fornecimentos e Serviços I	16.837.151	19.244.821	14,3%
- Fornecimentos e Serviços II	17.394.620	16.705.786	-4,0%
- Fornecimentos e Serviços III	71.222.249	77.019.766	8,1%
- Outros fornec. e serviços	1.317.096	1.769.899	34,4%
63 - Transf. Correntes Concedidas	11.493	7.916	-31,1%
64 - Custos com o pessoal	662.862.732	625.249.333	-5,7%
- Remunerações Base + Sub f. e Natal	421.454.494	404.148.678	-4,1%
- Suplementos de Remunerações	131.830.907	118.108.456	-10,4%
Trabalho Extraordinário	66.707.947	54.804.905	-17,8%
Noites e Suplementos	28.808.617	27.449.989	-4,7%
Outros Suplementos	36.314.343	35.853.562	-1,3%
- Encargos Sobre Remunerações	82.837.958	88.215.808	6,5%
- Outras Desp. com pessoal	26.739.768	14.776.390	-44,7%
65 - Outros custos e perdas operacionais	1.034.147	1.059.101	2,4%
66 - Amortizações do exercício	35.945.447	35.877.852	-0,2%
67 - Provisões do exercício	539.097	1.428.002	164,9%
68 - Custos e perdas financeiras	2.589.990	1.934.427	-25,3%
69 - Custos e perd. extraordinárias	15.120.594	16.650.090	10,1%
Total Cash Costs **	1.182.389.464	1.157.280.697	-2,1%
Total dos Custos	1.236.584.592	1.213.171.068	-1,9%
86 - Imposto S/ rendimento do Exerc.	879.471	966.652	
- Resultado Operacional	-108.067.765	-105.013.715	2,8%
- Resultado Líquido do Exercício	-109.886.609	-107.416.659	2,2%

* não inclui informação do Hospital Curry Cabral, EPE e do Hospital de S. João EPE

** Custos Totais sem Amortizações, Provisões, Custos Financeiros e Extraordinários

Total Hospitais SPA

unidade: euros

Demonstração dos Resultados

unidade: euros

Rubricas	Março de 2010 (provisório)	Março de 2011 (provisório)	Var. % 09 / 10
Proveitos			
711 - Vendas	723	874	20,9%
712 - Prestações de Serviços	3.868.265	4.262.490	10,2%
72 - Impostos	0	0	
73 - Proveitos Suplementares	226.610	203.408	-10,2%
74 - Transferências Sub. Corr. Obtidos	60.118.495	60.109.100	0,0%
75 - Trabalhos para a própria entidade	0	0	
76 - Outros proveitos e ganhos operacionais	759.251	1.005.283	32,4%
78 - Proveitos e Ganhos Financeiros	46.701	45.591	-2,4%
79 - Proveitos e Ganhos Extraordinários	1.422.966	1.277.238	-10,2%
Total dos Proveitos	66.443.011	66.903.984	0,7%
Custos Totais			
61 - C. M. V. M. C.	14.514.554	14.615.525	0,7%
612-Mercadorias	0	0	
616-Matérias de consumo	14.514.554	14.615.525	0,7%
- Produtos farmacêuticos	11.219.747	11.165.924	-0,5%
Medicamentos	9.924.145	10.018.609	1,0%
Outros Prod. Farmacêuticos	1.295.601	1.147.314	-11,4%
- Material de consumo clínico	2.573.753	2.773.291	7,8%
- Outras matérias de consumo	721.053	676.310	-6,2%
62 - Fornec. e Serviços Externos	11.979.497	10.450.088	-12,8%
621-Subcontratos	2.376.023	1.854.328	-22,0%
622- Fornecimentos e Serviços	9.603.475	8.595.761	-10,5%
- Fornecimentos e Serviços I	1.812.754	1.954.769	7,8%
- Fornecimentos e Serviços II	827.257	639.442	-22,7%
- Fornecimentos e Serviços III	6.811.105	5.817.260	-14,6%
- Outros fornec. e serviços	152.358	184.290	21,0%
63 - Transf. Correntes Concedidas	3.658	2.388	-34,7%
64 - Custos com o pessoal	44.547.451	40.756.860	-8,5%
- Remunerações Base + Sub f. e Natal	29.154.793	27.028.217	-7,3%
- Suplementos de Remunerações	8.008.414	6.921.938	-13,6%
Trabalho Extraordinário	3.494.956	2.755.771	-21,2%
Noites e Suplementos	2.262.439	2.117.714	-6,4%
Outros Suplementos	2.251.020	2.048.453	-9,0%
- Encargos Sobre Remunerações	4.966.996	5.341.494	7,5%
- Outras Desp. com pessoal	2.417.248	1.465.209	-39,4%
65 - Outros custos e perdas operacionais	202.008	222.077	9,9%
66 - Amortizações do exercício	916.211	1.462.982	59,7%
67 - Provisões do exercício	0	0	
68 - Custos e perdas financeiras	7.094	9.353	31,9%
69 - Custos e perd. extraordinárias	1.459.414	1.923.762	31,8%
Total Cash Costs *	71.247.168	66.046.937	-7,3%
Total dos Custos	73.629.887	69.443.034	-5,7%
86 - Imposto S/ rendimento do Exerc.	0	0	
- Resultado Operacional	-7.190.035	-1.928.763	73,2%
- Resultado Líquido do Exercício	-7.186.876	-2.539.050	64,7%

* Custos Totais sem Amortizações, Provisões, Custos Financeiros e Extraordinários

Total Serviços Autónomos



Demonstração dos Resultados

unidade: euros

Rubricas	Março de 2010 (provisório)	Março de 2011 (provisório)	Var. % 09 / 10
Proveitos			
711 - Vendas	0	0	
712 - Prestações de Serviços	14.561.543	17.083.023	17,3%
72 - Impostos	0	0	
73 - Proveitos Suplementares	10.491	3.190	-69,6%
74 - Transferências Sub. Corr. Obtidos	20.530.106	21.663.131	5,5%
75 - Trabalhos para a própria entidade	0	0	
76 - Outros proveitos e ganhos operacionais	78.115	100.881	29,1%
78 - Proveitos e Ganhos Financeiros	5.687	5.849	2,8%
79 - Proveitos e Ganhos Extraordinários	372	10.108	2617,2%
Total dos Proveitos	35.186.314	38.866.182	10,5%
Custos Totais			
61 - C. M. V. M. C.	2.765.886	3.035.041	9,7%
612-Mercadorias	0	0	
616-Matérias de consumo	2.765.886	3.035.041	9,7%
- Produtos farmacêuticos	2.207.852	2.453.087	11,1%
Medicamentos	1.983	742	-62,6%
Outros Prod. Farmacêuticos	2.205.870	2.452.345	11,2%
- Material de consumo clínico	381.047	439.595	15,4%
- Outras matérias de consumo	176.987	142.359	-19,6%
62 - Fornec. e Serviços Externos	7.848.396	3.917.561	-50,1%
621-Subcontratos	90.461	519.985	474,8%
622- Fornecimentos e Serviços	7.757.936	3.397.576	-56,2%
- Fornecimentos e Serviços I	600.232	656.325	9,3%
- Fornecimentos e Serviços II	478.163	682.722	42,8%
- Fornecimentos e Serviços III	3.540.029	2.022.812	-42,9%
- Outros fornec. e serviços	3.139.512	35.718	-98,9%
63 - Transf. Correntes Concedidas	0	0	
64 - Custos com o pessoal	9.344.122	9.101.548	-2,6%
- Remunerações Base + Sub f. e Natal	7.193.061	6.652.476	-7,5%
- Suplementos de Remunerações	940.450	954.348	1,5%
Trabalho Extraordinário	412.875	360.818	-12,6%
Noites e Suplementos	138.214	99.934	-27,7%
Outros Suplementos	389.361	493.596	26,8%
- Encargos Sobre Remunerações	869.916	1.237.963	42,3%
- Outras Desp. com pessoal	340.695	256.762	-24,6%
65 - Outros custos e perdas operacionais	137.223	106.445	-22,4%
66 - Amortizações do exercício	0	0	
67 - Provisões do exercício	0	0	
68 - Custos e perdas financeiras	1.750	8.074	361,5%
69 - Custos e perd. extraordinárias	28.526	95.596	235,1%
Total Cash Costs *	20.095.628	16.160.596	-19,6%
Total dos Custos	20.125.903	16.264.266	-19,2%
86 - Imposto S/ rendimento do Exerc.	0	0	
- Resultado Operacional	15.084.627	22.689.630	50,4%
- Resultado Líquido do Exercício	15.060.410	22.601.916	50,1%

* Custos Totais sem Amortizações, Provisões, Custos Financeiros e Extraordinários