



ADMINISTRAÇÃO CENTRAL
DO SISTEMA DE SAÚDE, IP

OTIMIZAR RECURSOS
GERAR EFICIÊNCIA



Relatório e Contas

Gerência

1 de janeiro a 31 de dezembro de 2015



REPÚBLICA
PORTUGUESA

SAÚDE

WWW.ACSS.MIN-SAÚDE.PT

1. Relatório de Gestão
2. Balanço
3. Demonstração de Resultados
4. Mapa 7.1 – Controlo orçamental da despesa
5. Mapa 7.2 – Controlo orçamental da receita
6. Mapa 7.3 – Fluxos de caixa
7. Anexo às demonstrações financeiras
8. Ata do Conselho Diretivo de aprovação de contas
9. Certificação Legal de Contas
10. Relatório e Parecer do Fiscal Único



ADMINISTRAÇÃO CENTRAL
DO SISTEMA DE SAÚDE, IP

OTIMIZAR RECURSOS
GERAR EFICIÊNCIA



Relatório de Gestão

Gerência

1 de janeiro a 31 de dezembro de 2015



REPÚBLICA
PORTUGUESA

SAÚDE

WWW.ACSS.MIN-SAÚDE.PT

ÍNDICE

1.	Nota introdutória.....	3
2.	Análise execução orçamental	5
2.1.	Receita cobrada.....	5
2.1.1.	Transferências correntes.....	6
2.1.2.	Saldos de Gerência anteriores	6
2.1.3.	Impostos indiretos.....	6
2.1.4.	Outras receitas correntes	6
2.1.5.	Vendas de bens e serviços.....	7
2.1.6.	Transferências de capital.....	7
2.1.7.	Taxas, multas e outras penalidades	7
2.2.	Despesa paga	8
2.2.1.	Aquisição de bens e serviços.....	8
2.2.2.	Transferências correntes.....	9
2.2.3.	Despesa com Pessoal	9
2.2.4.	Aquisição de bens de Capital.....	10
2.3.	Saldo de Gerência	10
3.	Análise à Demonstração de Resultados.....	10
3.1.	Proveitos	10
3.1.1.	Transferências e Subsídios Correntes Obtidas	11
3.1.2.	Proveitos extraordinários	11
3.1.3.	Prestação de Serviços	12
3.1.4.	Outros proveitos operacionais.....	12
3.1.5.	Impostos e taxas.....	12
3.2.	Custos	13
3.2.1.	Fornecimentos e Serviços Externos.....	13
3.2.2.	Transferências e subsídios correntes	14
3.2.3.	Custos extraordinários	14
3.2.4.	Provisões	15
3.2.5.	Custos com o Pessoal	15
3.3.	Resultado líquido.....	15



1. Nota introdutória

A Administração Central do Sistema de Saúde, I.P. (ACSS) foi criada em 2007 e é um instituto público integrado na administração indireta do Estado, dotado de autonomia administrativa, financeira e património próprio. Prossegue as atribuições do Ministério da Saúde, sob a superintendência e tutela do Ministro de Saúde e tem jurisdição sobre todo o território continental.

A ACSS tem como missão assegurar a gestão dos recursos financeiros e humanos do Ministério da Saúde e do Serviço Nacional de Saúde (SNS), bem como das instalações e equipamentos do SNS, proceder à definição e implementação de políticas, normalização, regulamentação e planeamento em saúde e, em articulação com as Administrações Regionais de Saúde, coordenar a contratação da prestação de cuidados de saúde.

A ACSS pretende ser um organismo de excelência capaz de assegurar a gestão integrada dos recursos do SNS, contando para tal com um grupo de colaboradores com elevado nível de empenho, competência, sentido de serviço público e motivação.

Principais atividades

- Planear e coordenar os recursos financeiros do SNS e controlar o desempenho económico-financeiro dos seus serviços e estabelecimentos.
- Desenvolver as políticas de recursos humanos na saúde, designadamente coordenando o planeamento de recursos humanos, a regulação profissional e a formação no SNS.
- Definir modelos de financiamento para a contratação de cuidados de saúde e acompanhar a execução dos contratos-programa.
- Coordenar as atividades no Ministério da Saúde para a gestão das instalações e equipamentos de saúde, visando uma organização integrada e a racionalização da rede hospitalar, dos cuidados de saúde primários, da Rede Nacional de Cuidados Continuados Integrados e da Rede Nacional de Cuidados Paliativos.
- Prover o SNS com os adequados sistemas de informação e comunicação e mecanismos de racionalização de compras recorrendo para o efeito à entidade pública prestadora de serviços partilhados ao SNS.
- Coordenar e centralizar a produção de informação e estatísticas dos prestadores de cuidados de saúde, nomeadamente produção, desempenho assistencial, recursos financeiros, humanos e outros.
- Gerir o centro de conferência de faturas.
- Gerir o Sistema Integrado de Inscritos para Cirurgia (SIGIC) e o sistema Consulta a Tempo e Horas (CTH).
- Realizar auditorias às entidades do SNS no âmbito das suas atribuições
- Ponto de contacto nacional para os Cuidados de Saúde Transfronteiriços.

Por despacho n.º 15296/2014, de 10 de dezembro, foi designada a sociedade de revisores oficiais de contas ABC — Azevedo Rodrigues, Batalha, Costa & Associado, SROC, Lda, representada pelo Senhor Professor José Maria Monteiro de Azevedo Rodrigues, para exercer as funções de fiscal único da ACSS, IP.

É no contexto referido nesta nota introdutória que se elaborou a Conta de Gerência da ACSS referente ao período compreendido entre 1 de janeiro de 2015 e 31 de dezembro de 2015.

2. Análise execução orçamental

O orçamento inicial apresentou um *superavit* de 190 milhões de euros (M€) em virtude de não ter sido aplicado em despesa esse montante.

O incremento do orçamento durante o exercício decorreu da transição de saldos de gerência de 2014 das instituições do Ministério da Saúde para a ACSS no montante de 238 M€ sendo o restante relativo a créditos especiais de receitas próprias cobradas nomeadamente contribuição extraordinária da indústria farmacêutica (CEIF) cobrada pela Autoridade Tributária e contribuições em dinheiro da indústria no âmbito dos Acordos com a APIFARMA e contratos de participação.

Adicionalmente, verificou-se o incremento da dotação orçamentada respeitante à receita com os resultados líquidos dos Jogos Sociais da Santa Casa da Misericórdia de Lisboa, bem como, da dotação relativa ao financiamento do programa EEA Grants.

unidade: €

Orçamento Inicial RECEITA	Orçamento corrigido RECEITA	Orçamento Inicial DESPESA	Orçamento corrigido DESPESA
4.671.615.287	4.960.026.318	4.481.615.287	4.751.043.523

2.1. Receita cobrada

A receita cobrada em 2015 totalizou 4.948,1M€ correspondendo a um acréscimo de 1,6% face ao período homólogo apresentando a uma taxa de execução de 99,8% conforme detalhe por rubrica orçamental:

unidade: euros

Designação Receita	2014	2015	Variações		peso
			Valor	%	
02 Impostos indiretos	82.495.313	103.161.208	20.665.895	25,1%	2,1%
0201 Sobre o consumo		10.637.554	10.637.554		0,2%
0202 Outros	82.495.313	92.523.654	10.028.341	12,2%	1,9%
04 Taxas, multas e outras penalidades		8.250	8.250		0,0%
06 Transferências correntes	4.458.247.485	4.563.659.438	105.411.953	2,4%	92,2%
0603 Administração Central	4.421.057.302	4.522.671.383	101.614.081	2,3%	91,4%
0605 Administração Local	36.811.486	36.641.645	-169.841	-0,5%	0,7%
0609 Países terceiros e organizações internacionais	378.697	4.346.410	3.967.713	1047,7%	0,1%
07 Vendas de bens e serviços	45.163.572	12.765.756	-32.397.816	-71,7%	0,3%
08 Outras receitas correntes	12.021.564	29.626.946	17.605.382	146,4%	0,6%
10 Transferências de capital	221.558	837.830	616.272	278,2%	0,0%
15 Reposições não abatidas pagamentos	25.656	20.129	-5.527	-21,5%	0,0%
16 Saldo Gerência anterior	271.713.629	238.023.631	-33.689.998	-12,4%	4,8%
Total receita cobrada	4.869.888.777	4.948.103.188	78.214.411	1,6%	100,0%

2.1.1. Transferências correntes

As transferências correntes totalizaram 4.563,7M€ verificando-se uma variação homóloga de 2,4% representando 92,2% do total.

A receita cobrada na rubrica da Administração Central em 2015 é respeitante ao Orçamento de Estado (OE) de 4.520,7M€ a que acresceu a devolução do IPO Porto relativa a acertos de Contratos-Programa de cerca de 1,95M€ que totalizando 4.522,7M€.

A execução da receita da Administração Central totalizou, em 2014, 4.421,1M€ contemplando para além do financiamento do OE no montante de 4.333,9M€, a receita cobrada dos subsistemas de saúde públicos no montante de 58,8 M€ e o saldo de gerência do INFARMED de 28,3M€.

Não houve variação significativa nas receitas provenientes das autarquias locais, o montante manteve-se aproximadamente em 36,6 M€.

O Programa Iniciativas em Saúde Pública EEA Grants teve um acréscimo muito significativo com início dos pagamentos aos promotores dos projetos em 2015 sendo que a receita cobrada totalizou 4,3M€.

2.1.2. Saldos de Gerência anteriores

Em 2015, as receitas provenientes dos saldos de gerência do Programa Orçamental da Saúde atingiram 238M€ dos quais 124M€ representou o saldo de gerência da ACSS.

Os saldos de gerência transitados de 2013 para 2014 alcançaram os 271,7 M€ sendo 178,8 M€ da ACSS.

2.1.3. Impostos indiretos

As receitas cobradas da distribuição dos resultados líquidos dos Jogos Sociais da Santa Casa da Misericórdia de Lisboa foram de 92,5M€, representando um acréscimo de 10M€, destaca-se uma nova fonte de receita com a criação das apostas desportivas à cota.

Foi cobrada uma receita no valor de 10,6M€ relativa à Contribuição Extraordinária da Indústria Farmacêutica, de acordo com o artigo 168.º da Lei n.º 82 -B/2014, de 31 de dezembro, que aprovou o Orçamento do Estado para o ano de 2015, contribuição criada com o objetivo de garantir a sustentabilidade do Serviço Nacional de Saúde, na vertente de gastos com medicamentos.

2.1.4. Outras receitas correntes

O valor das outras receitas correntes proveem da contribuição por parte da Indústria Farmacêutica e contribuições em dinheiro relativas ao Acordo APIFARMA que totalizam 29,6M€, verificando-se um acréscimo

homólogo significativo, em virtude de se ter efetuado uma alteração da forma de contabilização deste tipo de receita.

2.1.5. Vendas de bens e serviços

Este tipo de receita incorpora fundamentalmente as cobranças efetuadas ao estrangeiro no âmbito do programa das Convenções Internacionais, que atingiu apenas 12,4M€, verificando-se uma forte redução relativamente ao ano anterior.

2.1.6. Transferências de capital

Nesta rubrica salienta-se o financiamento obtido do Fundo de Reabilitação e Conservação Patrimonial no valor de 774 mil euros relativo à comparticipação das obras de remodelação do edifício 16 do Parque de Saúde de Lisboa, para acolher a sede da ACSS, assim como, o resultado da alienação de um edifício que reverteu a favor do Serviço Nacional de Saúde no valor de 63.707 euros.

2.1.7. Taxas, multas e outras penalidades

Foram ainda cobrados 8.250 euros de taxas, referente à monitorização e controlo da qualidade e segurança das atividades dos serviços de sangue, análise, manipulação de órgãos tecidos e células de origem humana integradas na Direção Geral da Saúde e transferidas para a ACSS ao abrigo da Portaria n.º 220/2010, de 16 de abril.

No quadro seguinte apresenta-se uma análise por natureza de receita:

Designação Receita	2014	2015	Variações	
			Valor	%
Transferência Orçamento de Estado	4.333.930.468	4.520.721.137	186.790.669	4,3%
Saldos PO Saúde	271.713.628	238.023.631	-33.689.997	-12,4%
Jogos sociais da SCML	82.495.312	92.523.655	10.028.343	12,2%
Administração local	36.811.486	36.426.374	-385.112	-1,0%
Acordo APIFARMA	11.850.393	29.391.954	17.541.561	148,0%
Convenções internacionais	44.135.195	12.380.047	-31.755.148	-71,9%
Contribuição extraordinária da Indústria farmacêutica	0	10.637.554	10.637.554	
EEA Grants	312.769	4.360.600	4.047.831	1294,2%
Devolução CP IPO Porto	0	1.950.246	1.950.246	
Subsidio Fundo Reabilitação e Conservação Património	0	774.123	774.123	
Licenças de aplicações informáticas da ACSS	1.028.378	385.709	-642.669	-62,5%
Carteiras profissionais e atos certificativos técnicos Saúde	160.284	220.801	60.517	37,8%
Projetos co-financiados	76.815	215.271	138.456	180,2%
Alienação imóvel	221.558	63.707	-157.851	-71,2%
Reposição não abatidas	25.656	20.129	-5.527	-21,5%
Taxas serviços de sangue, órgãos tecidos e células	0	8.250	8.250	
Subsistemas de Saúde	58.840.463	0	-58.840.463	-100,0%
Transferência SFA - Infarmed	28.286.372	0	-28.286.372	-100,0%
Total Receita	4.869.888.777	4.948.103.188	78.214.411	1,6%

2.2. Despesa paga

A despesa paga reduziu 1,6% em 2015 tendo atingido 4.666,9M€ sendo que a taxa de execução alcançou os 98,2% do orçamento.

unidade: euros

Designação Despesa	2014	2015	Variações		peso
			Valor	%	
01 Despesa com Pessoal	4.809.709	4.873.802	64.093	1,3%	0,1%
0101 Remunerações certas e permanentes	3.689.361	3.972.219	282.858	7,7%	0,1%
0102 Abonos variáveis ou eventuais	53.896	38.895	-15.001	-27,8%	0,0%
0103 Segurança Social	1.066.452	862.688	-203.764	-19,1%	0,0%
02 Aquisição de Bens e Serviços	4.487.181.687	4.446.315.385	-40.866.302	-0,9%	95,3%
0220 Trabalhos especializados	5.553.505	6.700.036	1.146.531	20,6%	0,1%
0222 Serviços de Saúde	4.454.493.954	4.424.733.928	-29.760.026	-0,7%	94,8%
0223 Outros Serviços de Saúde	25.194.448	13.326.847	-11.867.601	-47,1%	0,3%
02 Outros	1.939.780	1.554.574	-385.206	-19,9%	0,0%
03 Juros e Outros Encargos	166.000	25.316	-140.684	-84,7%	0,0%
04 Transferências Correntes	252.791.158	212.654.378	-40.136.780	-15,9%	4,6%
0401 Públicas	6.131.616	5.700	-6.125.916	-99,9%	0,0%
0403 Administração Central	241.736.150	209.430.621	-32.305.529	-13,4%	4,5%
0404 Administração Regional	18.748	9.540	-9.208	-49,1%	0,0%
0405 Administração Local		470.521	470.521		0,0%
0406 Segurança Social	1.303.645	1.279.529	-24.116	-1,8%	0,0%
0407 Instituições sem fins lucrativos	3.511.803	1.458.467	-2.053.336	-58,5%	0,0%
0408 Famílias	89.196		-89.196	-100,0%	0,0%
06 Outras Despesas Correntes	66.853	140.268	73.415	109,8%	0,0%
07 Aquisição de Bens de Capital	42.284	2.867.472	2.825.188	6681,5%	0,1%
Total despesa paga	4.745.057.691	4.666.876.621	-78.181.070	-1,6%	100,0%

2.2.1. Aquisição de bens e serviços

Esta rubrica de despesa apresenta um peso muito elevado correspondendo a 95,3% do total da despesa.

Na rubrica de serviços de saúde está incluída a despesa com o pagamento dos adiantamentos Contratos Programa com os Centros Hospitalares, Hospitais e Unidades Locais de Saúde, Entidades Públicas Empresariais (EPE), bem como, o financiamento dos Programas de financiamento verticais e o financiamento do Contrato-Programa da SPMS, EPE.

A execução da despesa foi ligeiramente inferior ao ano transato motivada pela redução do total dos adiantamentos Contrato-Programa efetuados tendo no entanto sido parcialmente compensada pelo incremento da despesa com Programas Verticais no que respeita ao financiamento do tratamento da Hepatite C crónica que se iniciou apenas em 2015.

Os outros serviços de saúde são relativos à despesa com o pagamento das Convenções Internacionais tendo reduzido cerca de 50% em virtude da receita cobrada nesse âmbito ter tido igualmente um decréscimo acentuado.

O financiamento do Centro de Conferência de Faturas está refletido na rubrica de trabalhos especializados sendo que os últimos meses de 2014 foram apenas liquidados no início do ano de 2015.

2.2.2. Transferências correntes

A despesa de transferências correntes destinada ao financiamento da Rede Nacional de Cuidados Continuados e Integrados (RNCCI) para Administrações Regionais de Saúde (ARS), dependências para o SICAD e ARS e projetos da Direcção Geral de Saúde (DGS) no total de 88,5M€ foi financiada com a receita da distribuição dos resultados líquidos dos Jogos Sociais da Santa Casa da Misericórdia de Lisboa.

Verificou-se um acréscimo de 10,5M€ face ao período homólogo.

Por outro lado, o reforço orçamental das ARS efetuado pela ACSS em 2014 no montante de 58,8M€ financiado pela receita proveniente dos subsistemas de saúde públicos não ocorreu no exercício de 2015.

Os reforços orçamentais efetuados aos Serviços e Fundos Autónomos e Hospitais do Setor Público Administrativo no exercício 2015 tiveram um incremento de 11,3M€.

O financiamento total da Linha de Saúde 24 foi de 10,8M€ tendo-se verificado um aumento de 2,7M€.

O tratamento da Hepatite C crónica financiada às ARS (para posterior financiamento aos Hospitais Parcerias Publico Privadas) e Centro Hospitalar do Oeste representou 1,5M€ cujo financiamento se iniciou no exercício de 2015.

No que respeita ao financiamento do Programa de Iniciativas em Saúde Pública EEA Grants a entidades da Administração Central (promotores) totalizou cerca de 3M€ verificando-se um incremento de 2,8M€ face ao ano anterior.

2.2.3. Despesa com Pessoal

As despesas com o pessoal registam um acréscimo de 1,3%, devido à reposição de 20% do corte aplicado aos vencimentos superiores a 1.500€ mensais, aumento este em parte compensado pela redução na despesa com os abonos e do subagrupamento da segurança social devido ao pagamento de pensões de aposentação em 2014.

2.2.4. Aquisição de bens de Capital

No ano de 2015 registou-se um acréscimo nas rubricas da despesa com investimentos, referente a aquisição de equipamento e software informático para o Centro de Conferência de Faturas no valor de 1,3M€, de acordo com o previsto no contrato, assim como a despesa no valor de 1,5 M€ referentes às obras de remodelação no Parque de Saúde de Lisboa, edifícios 16 e 18 para a instalação dos serviços da ACSS.

2.3. Saldo de Gerência

O saldo de gerência de 2015 a transitar para o ano de 2016 foi de 281.226.567 € resultado da diferença entre a receita cobrada de 4.948.103.188 € e a despesa paga de 4.666.876.621 €.

O saldo de disponibilidades a transitar foi de 284.862.027 € sendo que o montante de 3.635.460 € se refere a operações extra-orçamentais respeitante, nomeadamente, a saldo de financiamento no âmbito do Programa EEA Grants que não foi aplicado em despesa.

3. Análise à Demonstração de Resultados

3.1. Proveitos

Os proveitos obtidos totalizaram 4.918,5 M€, em 2015, com uma ligeira variação de -0,1%.

As transferências do Orçamento de Estado são a rubrica com maior peso no total dos proveitos 87,3%, destacando-se também a redução significativa nos proveitos de prestações de serviços e extraordinários.

unidade: euros

POCMS	Designação	2014	2015	Variações		Peso
				Valor	%	
71	Prestação Serviços	131.963.678	41.984.126	-89.979.552	-68,2%	0,9%
	Convenções Internacionais	130.195.149	40.393.692	-89.801.457	-69,0%	0,8%
	Faturação aplicações informáticas	1.768.530	1.590.435	-178.095	-10,1%	0,0%
72	Impostos e taxas	0	10.690.552	10.690.552		0,2%
74	Transferências e Subs. Correntes Obtidas	4.644.607.577	4.771.509.034	126.901.456	2,7%	97,0%
741	Estado	4.333.930.468	4.520.721.137	186.790.669	4,3%	91,9%
741	Subsistemas Saúde	66.000.000		-66.000.000	-100,0%	0,0%
742	Transferências correntes obtidas	158.771.032	153.859.003	-4.912.029	-3,1%	3,1%
749	Subsídios correntes obtidos -outras ent	85.906.077	96.928.894	11.022.816	12,8%	2,0%
76	Outros Prov. Ganhos Operacionais	12.136.784	32.758.682	20.621.898	169,9%	0,7%
79	Prov. Ganhos Extraordinários	174.050.683	61.514.144	-112.536.540	-64,7%	1,3%
	Total de proveitos	4.962.758.723	4.918.456.538	-7.380.280	-0,1%	100,0%

3.1.1. Transferências e Subsídios Correntes Obtidas

Os proveitos desta rubrica tiveram um acréscimo de 126,9 M€ que representa uma variação percentual de 2,7%. O maior contributo foi assegurado pelas transferências do Orçamento de Estado com um acréscimo de 4,3%. No entanto em 2014 foram contabilizados 66 M€ de proveitos provenientes dos Subsistemas de Saúde que não se verificou em 2015.

Nas transferências correntes obtidas foram contabilizadas as transferências provenientes dos municípios, juntas de freguesias e empresas municipalizadas de acordo com a Lei do Orçamento de Estado no montante total de 36,8M€ verificando um ligeiro acréscimo.

Nesta rubrica estão igualmente contabilizados os proveitos respeitantes aos saldos de gerência das instituições do Ministério da Saúde transitados para a ACSS no montante de 113,2M€ verificando-se uma redução de 8M€ face ao período transato.

O financiamento do programa de iniciativas em saúde pública EEA Grants totalizou 4,3M€ representando um incremento face ao ano transato de aproximadamente 3M€.

Nos subsídios correntes obtidos de outras entidades foram contabilizados os proveitos provenientes do apuramento dos resultados líquidos dos Jogos Sociais da Santa Casa da Misericórdia de Lisboa (SCML) totalizaram 96,9M€ apresentando um incremento de 11,0 M€ (12,8%) incorporando o acréscimo de proveitos decorrente do apuramento efetuado no último trimestre de cada ano cuja transferência é efetuada para a ACSS no início do ano seguinte.

3.1.2. Proveitos extraordinários

Os proveitos extraordinários apresentam uma redução muito significativa face ao período homólogo devido fundamentalmente ao acréscimo de proveitos contabilizado em 2014, de cerca de 126,0M€, relativos à faturação que estava prevista ser efetuada por Portugal para os anos de 2010 a 2013 (E-127) no âmbito do programa das Convenções Internacionais, bem como, de regularizações diversas efetuadas e face ao exercício de 2013 e contabilizadas em 2014.

Por outro lado, o impacto positivo do processo de validação final dos Contratos-Programa a favor da ACSS, IP foi superior em 2015 compensando a referida redução nesta rubrica de proveitos.

3.1.3. Prestação de Serviços

Os proveitos obtidos com a Prestação de Serviços apresentam uma forte redução de cerca de 90M€ motivado pelos movimentos de acréscimos de proveitos provenientes da prestação de cuidados de saúde de cidadão estrangeiros em território nacional e no âmbito do programa das Convenções Internacionais.

3.1.4. Outros proveitos operacionais

Os outros proveitos operacionais de 2015 incluem as contribuições em dinheiro da indústria farmacêutica relativas ao Acordo APIFARMA e acumuladas até esse período motivo que justifica a variação acentuada nesta rubrica face a 2014.

Adicionalmente, estão contabilizados os proveitos referentes a financiamento a reverter a favor do Serviço Nacional de Saúde de entidades da indústria farmacêutica nos termos de contratos de comparticipação firmados com o INFARMED.

3.1.5. Impostos e taxas

O montante dos impostos e taxas é relativo à Contribuição Extraordinária da Indústria Farmacêutica cobrada pela Autoridade Tributária nos termos do artigo 168.º da Lei n.º 82 -B/2014, de 31 de dezembro, e transferida para a ACSS.

3.2. Custos

Os custos em 2015 atingiram 4.831,3 M€ o que representa uma redução de 2,8% face ao período homólogo analisando-se de seguida as principais rubricas.

unidade: euros

POCMS	Designação	2014	2015	Variações		Peso
				Valor	%	
61	Custo Mercadorias Matérias Con:	150.775	72.608	-78.167	-51,8%	0,0%
62	Fornecimentos Serviços Externos:	4.599.065.509	4.505.233.951	-93.831.558	-2,0%	93,3%
62191	Convenções internacionais	135.293.337	22.044.473	-113.248.864	-83,7%	0,5%
62192	Entidades Públicas Empresariais	4.413.392.956	4.431.122.026	17.729.069	0,4%	91,7%
62193	Contrato Programa SPMS	40.787.179	42.775.160	1.987.981	4,9%	0,9%
62199	Outros Subcontratos	0	1.589.916	1.589.916		0,0%
622	Fornecimentos e Serviços	9.592.037	7.702.375	-1.889.661	-19,7%	0,2%
63	Transferências Subs. Correntes	301.101.041	282.407.223	-18.693.818	-6,2%	5,8%
6311	Sociedades e quase soc. não financ.	6.131.616	5.700	-6.125.916	-99,9%	0,0%
63131	Estado	29.456.826	35.615.293	6.158.468	20,9%	0,7%
63135	Serviços e Fundos Autónomos	263.460.987	243.927.904	-19.533.083	-7,4%	5,0%
6316	Segurança Social	1.135.401	1.388.112	252.711	22,3%	0,0%
6317	Instituições s/fins lucrativos	434.288	1.458.467	1.024.179	235,8%	0,0%
	Outros	481.924	11.747	-470.177	-97,6%	0,0%
64	Custos com Pessoal	5.019.476	5.021.879	2.402	0,0%	0,1%
641	Remunerações Órgãos Diretivos	296.122	294.367	-1.754	-0,6%	0,0%
642	Remunerações do Pessoal	3.425.721	3.745.431	319.710	9,3%	0,1%
645	Encargos sobre remunerações	936.638	905.552	-31.086	-3,3%	0,0%
	Outros	360.996	76.528	-284.468	-78,8%	0,0%
65	Outros Custos Perdas Operacion	66.853	82.197	15.344	23,0%	0,0%
66	Amortizações	145.520	138.266	-7.255	-5,0%	0,0%
67	Provisões	8.446.489	22.827.017	14.380.528	170,3%	0,5%
672	Para riscos e encargos	8.446.489	1.037.942	-7.408.547	-87,7%	0,0%
673	Depreciação existências		21.789.075	21.789.075		0,5%
68	Custos Perdas Financeiros	166.475	25.661	-140.813	-84,6%	0,0%
69	Custos Perdas extraordinários	55.833.474	15.478.085	-40.355.390	-72,3%	0,3%
	Total de custos	4.969.995.613	4.831.286.887	-138.708.726	-2,8%	100,0%

3.2.1. Fornecimentos e Serviços Externos

Os custos contabilizados nesta rubrica têm um peso muito elevado com 93,3%, e sofreram uma redução de 2,0% devido fundamentalmente à redução homóloga dos custos imputados a Convenções Internacionais que em 2014 representaram 135,3M€.

Os custos com os Contratos-Programa das Entidades Públicas Empresariais (EPE) e com outros programas de financiamento vertical das EPE representam 91,7% da estrutura de custos, registando um incremento de 17,7M€ que em termos relativos significam 0,4%.

O Contrato-Programa com a SPMS,EPE registou um aumento de custo de cerca de 2,0M€.

Os custos dos outros subcontratos acrescidos dos fornecimentos e serviços não apresentam variação significativa face ao período homólogo.

3.2.2. Transferências e subsídios correntes

As transferências correntes representam 5,8% da estrutura de custos e registaram uma diminuição homóloga de 18,7M€.

A sub-rubrica das transferências para os Serviços e Fundos Autónomos (SFA) apresenta uma redução de 19,5 M€, que representa uma diminuição de 7,4%, motivada fundamentalmente com custos inerentes às transferências efetuadas para as ARS, em 2014, no montante de 58,8M€ financiadas pelos subsistemas de saúde públicos que não terem ocorrido em 2015.

Por outro lado, os reforços efetuados aos SFA foram superiores face ao ano anterior em cerca de 10,9M€, os custos de financiamento destas entidades por conta dos resultados líquidos dos Jogos Sociais da SCML incrementaram em 7,3M€, o aumento dos custos contabilizados e relativos aos migrantes em cerca de 9,4M€ e o aumento do financiamento da despesa com Programas Verticais para estas entidades, em especial do tratamento da Hepatite C, bem como, com o programa EEA Grants compensaram a redução acima referida.

As transferências para entidades do Estado apresentam um aumento de 6,2 M€ em virtude do reforço das transferências para a Direção Geral de Saúde e SICAD no âmbito da distribuição dos resultados líquidos dos Jogos Sociais da SCML, bem como, do financiamento da Linha de Saúde 24 para a DGS.

Na rubrica das sociedades não financeiras destaca-se a forte redução dos custos, pois em 2014 foi executado o Programa de Rescisões por Mútuo Acordo na Função Pública de cerca 6M€, o que não sucedeu em 2015.

3.2.3. Custos extraordinários

Os custos e perdas extraordinárias totalizaram 15,5M€ referentes fundamentalmente ao impacto do encerramento dos Contratos-Programa das EPE.

De salientar que em 2014 foram contabilizados acréscimos de custos referentes a dívidas estimadas de Programas Verticais referentes aos anos de 2010 a 2013 no montante de 20,3M€. A redução do impacto do encerramento dos Contratos-Programa, face a 2014, concorreu igualmente para o decréscimo dos custos extraordinários.

3.2.4. Provisões

As provisões totalizaram 22,8M€ sendo a provisão para depreciação de existências da reserva de Oseltamivir no montante de 21,8M€ e o restante referente a processos em contencioso.

3.2.5. Custos com o Pessoal

Os custos com o pessoal mantiveram-se estáveis e o peso relativo não passa dos 0,1%.

Registou-se um aumento das remunerações do pessoal, no entanto compensado com a redução dos custos de outras rubricas, tais como pensões, despesas de formação, bolsa de estágios na Função Pública e indemnizações por despedimentos.

3.3. Resultado líquido

O resultado líquido da ACSS do exercício de 2015 totalizou 87.169.650,91€ sendo que será proposto à Tutela que o referido resultado seja incorporado em resultados transitados.

O CONSELHO DIRETIVO



Marta Temido
Presidente do Conselho Diretivo



Carla Gonçalo
Vice-Presidente do Conselho Diretivo



Ricardo Mestre
Vogal do Conselho Diretivo



Pedro Alexandre
Vogal do Conselho Diretivo

Relatório de Gestão

Gerência

1 de janeiro a 31 de dezembro de 2015

5 de maio de 2016

ADMINISTRAÇÃO CENTRAL DO SISTEMA DE SAÚDE, IP

Parque de Saúde de Lisboa | Edifício 16, Avenida do Brasil, 53

1700-063 LISBOA | Portugal

Tel Geral (+) 351 21 792 58 00 Fax (+) 351 21 792 58 48



REPÚBLICA
PORTUGUESA

SAÚDE

WWW.ACSS.MIN-SAÚDE.PT

5 - BALANÇO ANALÍTICO

ATIVO

31-Dez-2015

CONTAS		EXERCÍCIOS			
Código	Designação	N			N-1
		Activo Bruto	Amortizaç./Provisões	Activo Líquido	Activo Líquido
IMOBILIZADO:					
BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO:					
451	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
452	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00
453	Outras contruções e infra-estruturas ..	0,00	0,00	0,00	0,00
455	Bens patrim histórico, artist e cultur ..	0,00	0,00	0,00	0,00
459	Outros bens domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00
445	Imobilizaç em curso bens dominio.....	0,00		0,00	0,00
446	Adiantament p/conta bens dom púb...	0,00		0,00	0,00
Total bens de domínio público:		0,00	0,00	0,00	0,00
IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS					
431	Despesas de instalação	0,00	0,00	0,00	0,00
432	Despesas investigação e desenvolvim	0,00	0,00	0,00	0,00
433	Propriedade industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
443	Imobilizaç em curso imob incorpor ..	0,00		0,00	0,00
449	Adiantamentos p/conta imob.incorp..	0,00		0,00	0,00
Total imobilizações incorpóreas:		0,00	0,00	0,00	0,00
IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS:					
421	Terrenos e recursos naturais.....	750.000,00	0,00	750.000,00	750.000,00
422	Edifícios e outras construções.....	3.706.703,53	679.464,97	3.027.238,56	1.588.050,00
423	Equipamento básico.....	0,00	0,00	0,00	0,00
424	Equipamento de transporte.....	63.873,65	63.873,65	0,00	0,00
425	Ferramentas e utensílios.....	0,00	0,00	0,00	0,00
426	Equipamento administr e informático	8.143.113,47	7.983.614,08	159.499,39	238.950,18
427	Taras e vasilhame.....	0,00	0,00	0,00	0,00
429	Outras imobilizações corpóreas.....	0,00	0,00	0,00	0,00
442	Imobilizaç em curso imobil corpóreas	103.493,87		103.493,87	0,00
448	Adiantament p/conta imob.corpóreas	0,00		0,00	0,00
Total imobilizações corpóreas:		12.767.184,52	8.726.952,70	4.040.231,82	2.577.000,18
INVESTIMENTOS FINANCEIROS:					
411	Partes de capital	0,00		0,00	0,00
412	Obrigações e títulos de participação ..	0,00	0,00	0,00	0,00
414	Investimentos em imóveis	0,00		0,00	0,00
415	Outras aplicações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
441	Imobilizaç em curso invest financeir .	0,00		0,00	0,00
447	Adiantament p/conta invest. financ ...	0,00		0,00	0,00
Total investimentos financeiros:		0,00	0,00	0,00	0,00
CIRCULANTE:					
EXISTÊNCIAS:					
36	Matérias primas,subsid. e consumo....	21.853.404,79	21.789.075,00	64.329,79	21.879.625,58
34	Sub-produtos, desperd. resid. e refug.	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Produtos acabados intermédios	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Adiantamentos p/conta de compras...	0,00		0,00	0,00
Total existências:		21.853.404,79	21.789.075,00	64.329,79	21.879.625,58

5 - BALANÇO ANALÍTICO

ACTIVO

31-Dez-2015

CONTAS		EXERCÍCIOS			
Código	Designação	N		N-1	
		Activo Bruto	Amortizaç./Provisões	Activo Líquido	Activo Líquido
	DIVIDAS TERC.-Médio long pra	0,00	0,00	0,00	0,00
	DIVIDAS DE TERC. - Curto pra				
28	Empréstimos concedidos	0,00		0,00	0,00
211	Clientes c/c	213.685.444,81		213.685.444,81	1.749.053,70
213	Utentes c/c	0,00		0,00	0,00
215	Instituições do Ministério da Saúde ..	11.855.721,92		11.855.721,92	10.652.620,83
218	Clientes e utentes cobrança duvidosa	0,00	0,00	0,00	0,00
251	Devedores p/execução do orçamento	0,00		0,00	0,00
229	Adiantamentos a fornecedores	501.759.541,58		501.759.541,58	387.044.230,00
2619	Adiantamentos a fornec imobilizado .	0,00		0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	0,00		0,00	464,00
262/3/4 + 267/8	Outros devedores	162.623.399,37	0,00	162.623.399,37	105.685.823,05
	Total dividas de terceiros:	889.924.107,68	0,00	889.924.107,68	505.132.191,58
	TÍTULOS NEGOCIÁVEIS:				
151	Ações	0,00	0,00	0,00	0,00
152	Obrigações e titulos de participação ..	0,00	0,00	0,00	0,00
153	Títulos da dívida pública	0,00	0,00	0,00	0,00
159	Outros títulos	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Outras aplicações de tesouraria	0,00		0,00	0,00
	Total títulos negociáveis:	0,00	0,00	0,00	0,00
	DEPÓSIT INST FINANC/CAIXA/				
13	Conta no Tesouro	284.862.027,02		284.862.027,02	137.398.651,51
12	Depósitos em instituições financeiras	0,00		0,00	0,00
11	Caixa	0,00		0,00	0,00
	Total depósitos e caixa:	284.862.027,02		284.862.027,02	137.398.651,51
	ACRÉSCIMOS E DIFERIMENT				
271	Acréscimos de proveitos	85.306.811,07		85.306.811,07	261.960.612,02
272	Custos diferidos	106.695.673,58		106.695.673,58	138.983.471,38
	Total acréscimos e diferimentos:	192.002.484,65		192.002.484,65	400.944.083,40
	Total de amortizações:		8.726.952,70		
	Total de provisões:		21.789.075,00		
	TOTAL DO ACTIVO:	1.401.409.208,66	30.516.027,70	1.370.893.180,96	1.067.931.552,25

5 - BALANÇO ANALÍTICO

FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO

31-Dez-2015

CONTAS		EXERCÍCIOS	
Código	Designação	N	N-1
FUNDO PATRIMONIAL:			
51	Património	805.808.746,26	805.808.746,26
56	Reservas de reavaliação.....	0,00	0,00
RESERVAS:			
571	Reservas legais	0,00	0,00
572	Reservas estatutárias	0,00	0,00
574	Reservas livres	0,00	0,00
575	Subsídios	43.565.870,20	43.565.870,20
576	Doações	5.400,98	5.400,98
577	Reservas decorrentes da transferência de activos	0,00	0,00
Total das reservas:		43.571.271,18	43.571.271,18
59	Resultados transitados	-983.155.864,51	-995.218.974,33
88	Resultado líquido do exercício	87.169.650,91	-7.236.890,17
TOTAL DO FUNDO PATRIMONIAL:		-46.606.196,16	-153.075.847,06
PASSIVO:			
PROVISÕES:			
291	Provisões para cobranças duvidosas	0,00	0,00
292	Provisões p/riscos encargos.....	14.200.495,79	13.162.553,46
Total de provisões:		14.200.495,79	13.162.553,46
2312	DIVIDAS A TERCEIROS-Médio e longo pra:	0,00	0,00
DIVIDAS A TERCEIROS-Curto prazo:			
219	Adiantamentos de clientes, utentes e instit. MS	0,00	0,00
221	Fornecedores c/c	212.187.232,53	45.139.181,10
228	Fornecedores - Facturas recepção e conferência	0,00	5.117.647,95
2311	Empréstimos obtidos	0,00	0,00
252	Credores pela execução do orçamento	0,00	0,00
2611	Fornecedores de imobilizado c/c	34.094,87	0,00
24	Estado e outras entes públicos	189.609,42	2.890,12
262/3/4 + 267/8	Outros credores	319.508.224,72	179.372.041,97
Total de dividas a terceiros:		531.919.161,54	229.631.761,14
ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS:			
273	Acréscimos de custos.....	871.379.719,79	978.213.084,71
274	Proveitos diferidos.....	0,00	0,00
Total acréscimos e diferimentos:		871.379.719,79	978.213.084,71
TOTAL DO PASSIVO:		1.417.499.377,12	1.221.007.399,31
TOTAL F. PRÓPRIOS E PASSIVO:		1.370.893.180,96	1.067.931.552,25

O Responsável

O Conselho de Administração

José Guerreiro

Coordenador da Unidade
de Contabilidade

Armada Moura
Diretora do Departamento
de Gestão Financeira

Pedro Alexandre

Membro do Conselho Diretivo

29-Abr-2016

Marta Temido
Presidente do Conselho Diretivo

Ricardo Mestre

Carla Gonçalves
Vice-Presidente do Conselho Diretivo

6 - DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

CUSTOS E PERDAS

31-Dez-2015

CONTAS		EXERCICIOS			
Código	Designação	N		N-1	
61	CUSTOS MERC.,VEND.M.CONS.:				
612	Mercadorias.....	0,00		0,00	
616	Matérias de consumo	72.608,03	72.608,03	150.774,59	150.774,59
62	Fornecimentos e serviços externos.....		4.505.233.951,14		4.599.065.509,22
64	CUSTOS COM O PESSOAL:				
641	Remunerações dos órgãos directivos	294.367,43		296.121,74	
642	Remunerações de pessoal	3.745.431,06		3.425.720,66	
643	Pensões	5.623,00		114.396,64	
645	Encargos sobre remunerações	905.551,99		936.638,14	
646	Seguros acid trab e doenç profissionais ...	0,00		147,00	
647	Encargos sociais voluntários	6.381,69		2.237,60	
648	Outros custos com o pessoal	64.523,41		155.018,33	
649	Estágios profissionais	0,00	5.021.878,58	89.196,24	5.019.476,35
63	Transf. correntes conc. e prest. soc		282.407.222,99		301.101.041,08
66	Amortizações do exercicio	138.265,69		145.520,29	
67	Provisões do exercicio	22.827.017,33	22.965.283,02	8.446.489,23	8.592.009,52
65	Outros custos e perdas operacionais		82.197,49		66.853,16
	(A)		4.815.783.141,25		4.913.995.663,92
68	Custos e perdas financeiras		25.661,31		166.474,80
	(C)		4.815.808.802,56		4.914.162.138,72
69	Custos e perdas extraordinárias		15.478.084,61		55.833.474,49
	(E)		4.831.286.887,17		4.969.995.613,21
86	Imposto s/rendimento do exercicio		0,00		0,00
	(G)		4.831.286.887,17		4.969.995.613,21
88	Resultado liquido do exercicio		87.169.650,91		-7.236.890,17
			4.918.456.538,08		4.962.758.723,04

6 - DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

PROVEITOS E GANHOS

31-Dez-2015

CONTAS		EXERCÍCIOS			
Código	Designação	N		N-1	
71	VENDAS E PRESTAÇ. SERVIÇOS				
711	Vendas	0,00		0,00	
712	Prestações de serviços	41.984.126,44	41.984.126,44	131.963.678,32	131.963.678,32
72	Impostos, taxas e outros		10.690.552,42		0,00
75	Trabalhos p/própria instituição		0,00		0,00
73	Proveitos suplementares		0,00		0,00
74	TRANSF.SUBSID.CORRENT.OBT				
741	Transferências - TESOURO	4.520.721.137,00		4.399.930.468,00	
742	Transferências correntes obtidas	153.859.002,59		158.771.031,67	
743	Subsid correntes obt-Out.entres públic ..	0,00		0,00	
749	De outras entidades	96.928.893,97	4.771.509.033,56	85.906.077,48	4.644.607.577,15
76	Outros proveitos/ganhos operacionais		32.758.682,02		12.136.784,37
	(B)		4.856.942.394,44		4.788.708.039,84
78	Proveitos e ganhos financeiros.....		0,00		0,00
	(D)		4.856.942.394,44		4.788.708.039,84
79	Proveitos e ganhos extraordinários..		61.514.143,64		174.050.683,20
	(F)		4.918.456.538,08		4.962.758.723,04
RESUMO:		N		N-1	
RESULTADOS OPERACIONAIS		41.159.253,19		-125.287.624,08	
RESULTADOS FINANCEIROS		-25.661,31		-166.474,80	
RESULTADOS CORRENTES		41.133.591,88		-125.454.098,88	
RESULTADOS EXTRAORDINÁRIOS		46.036.059,03		118.217.208,71	
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS		87.169.650,91		-7.236.890,17	
IMPOSTO S/RENDIMENTO EXERCÍCIO		0,00		0,00	
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		87.169.650,91		-7.236.890,17	

O Responsável

José Guerreiro

Armanda

José Guerreiro
Coordenador da Unidade
de ContabilidadeArmanda Moura
Diretora do Departamento
de ContabilidadeMarta Temido
Presidente do Conselho DiretivoRicardo Mestre
O Conselho de Administração
Vogal do Conselho Diretivo

Carla Gonçalves

Carla Gonçalves
Vice-Presidente do Conselho Diretivo

Pedro Alexandre

Pedro Alexandre
Vogal do Conselho Diretivo

29-Abr-2016

11:53:35

2

BALANCETE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

ECONÓMICAS

31-12-2015

Fonte	Act.	Económica	Classificação	Pocms	Descrição	Dotações corrigidas	Cativos/ congelamentos	Compromissos assumidos	Do ano	Despesa paga De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Diferenças Saldo	Compromissos por pagar	Grav de execução orçamental despesa
		(1)	(2)		(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (7+8)	(10)=(4-5-6)	(11)=(4-5)-(9)	(12) = (6-9)	(13)=(9-4) +100
311	254	01 01 02	Outros sociais		248.970	0	211.135	181.460	29.675	211.135	37.835	37.835	0	85	
311	254	01 01 03	RC TFP - POR TEMPO INDETERMINA		3.575.808	0	1.750.742	1.603.250	147.045	1.750.295	1.825.066	1.825.513	447	49	
311	254	01 01 09	PESSOAL EM QUILÓQUER OUTRAS SI		1.269.075	0	1.229.771	1.124.660	105.111	1.229.771	39.304	39.304	0	97	
311	254	01 01 10	Gratificações		1.500	0	1.279	1.279	0	1.279	221	221	0	85	
311	254	01 01 11	Representação		110.000	0	97.508	97.508	0	97.508	12.492	12.492	0	89	
311	254	01 01 13	Subsídio de refeição		200.000	0	156.655	156.655	0	156.655	43.345	43.345	0	78	
311	254	01 01 14	Subsídio de férias		430.000	0	259.469	11.328	248.141	259.469	170.531	170.531	0	60	
311	254	01 01 14 SN 00	Subsídio de Natal		418.975	0	266.107	266.107	0	266.107	152.868	152.868	0	64	
311	254	01 01	RENTAL/REACÇÕES CERTAS E		6.254.328	0	3.972.667	3.442.247	529.972	3.972.219	2.281.661	2.282.109	448	64	
311	254	01 02 02	Horas extraordinárias		22.000	0	20.262	20.262	0	20.262	1.738	1.738	0	92	
311	254	01 02 04	Ajudas de custo		38.000	0	15.083	15.083	0	15.083	22.917	22.917	0	40	
311	254	01 02 05	Abono para falhas		2.000	0	1.900	1.900	0	1.900	100	100	0	95	
311	254	01 02 14	Outros abonos em numerário ou especie		2.000	0	1.650	1.650	0	1.650	350	350	0	83	
311	254	01 02	ABONOS VARIÁVEIS OU EVI		64.000	0	38.895	38.895	0	38.895	25.105	25.105	0	61	
311	254	01 03 01	Encargos com a saúde		20.726	0	4.600	4.599	0	4.599	16.126	16.127	0	22	
311	254	01 03 03	Subsídio familiar a crianças e jovens		2.200	0	2.102	2.102	0	2.102	98	98	0	96	
311	254	01 03 04	Outras prestações familiares		5.800	0	3.485	3.485	0	3.485	2.315	2.315	0	60	
311	254	01 03 05	CONTRIBUIÇÕES P SECURANÇA SOC		1.412.047	0	0	0	0	0	1.412.047	1.412.047	0	0	
311	254	01 03 05 A0 A0	Caixa Geral de Aposentações		906.659	0	628.602	489.158	88.763	577.921	278.057	328.738	50.681	64	
311	254	01 03 05 A0 B0	segurança social		505.388	0	276.717	213.108	38.290	251.398	228.671	253.990	25.319	50	
311	254	01 03 08	Outras pensões		49.378	0	5.623	5.623	0	5.623	43.755	43.755	0	11	
311	254	01 03 10	Outras despesas de segurança social		22.410	0	0	0	0	0	22.410	22.410	0	0	
311	254	01 03 10 DC	Doença		600	0	600	600	0	600	0	0	0	100	
311	254	01 03 10 PO	Parentalidade		3.900	0	2.416	2.416	0	2.416	1.484	1.484	0	62	
311	254	01 03 10 SD	Subsídio Social Desemprego		5.000	0	3.365	3.365	0	3.365	1.635	1.635	0	67	
311	254	01 03 10 SS	Serviços Sociais da AP		12.910	0	11.178	11.178	0	11.178	1.732	1.732	0	87	
311	254	01 03	SECURANÇA SOCIAL		1.512.561	0	938.689	735.635	127.054	862.688	573.872	649.873	76.001	57	
311	254	01	DESPESAS COM O PESSOAL		7.830.889	0	4.950.251	4.216.777	657.025	4.873.802	2.880.638	2.957.087	76.448	62	
311	254	02 01 02	Combustíveis e lubrificantes		13.700	0	8.079	7.734	0	7.734	5.621	5.966	344	56	
311	254	02 01 05	Alimentação-refeições confeccionadas		17.000	0	7.749	7.688	0	7.688	9.251	9.313	62	45	
311	254	02 01 07	Vestuario e artigos pessoais		1.738	0	1.230	1.230	0	1.230	508	508	0	71	
311	254	02 01 08	Materiais de escritório		70.500	0	59.775	59.622	153	59.775	10.725	10.725	0	85	
311	254	02 01 15	Premios, condecorações e ofertas		5.500	0	5.134	5.134	0	5.134	366	366	0	93	
311	254	02 01 18	Livros e documentação técnica		7.669	0	6.829	6.225	0	6.225	840	1.444	604	81	
311	254	02 01	AQUISIÇÃO DE BENS		116.107	0	88.795	87.632	153	87.785	27.312	28.322	1.010	76	
311	254	02 02 01	Encargos das instalações		78.904	0	54.644	51.938	2.576	54.514	24.260	24.390	130	69	
311	254	02 02 02	Limpza e higiene		163.682	0	153.420	140.985	0	140.985	10.262	22.697	12.435	86	
311	254	02 02 03	Conservação de bens		75.526	0	65.913	65.271	0	65.271	9.613	10.255	642	86	
311	254	02 02 04	Rendas e alugueres edifícios		373.951	0	0	0	0	0	373.951	373.951	0	0	

29-Abr-2016

12:50:30

1



POCS-CPBALDEP

João Pereira

Assina

Assina

BALANCETE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

Agrupamentos: Todos

ECONÓMICAS

31-12-2015

Fonte	Act.	Económica	Pocms	Classificação	Descrição	Dotações corrigidas	Catívos/ congelamentos	Compromissos assumidos	Do ano	Despesa paga De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Diferenças Saldo	Compromissos por pagar	Grua de execução orçamental despesa
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (7)+(8)	(10)=(4-5-6)	(11)=(4-5)-(9)	(12) = (6-9)	(13)=(9-4)*100			
311	254	02 02 04	B0 00	Outros	373.951	0	350.540	0	350.540	0	23.411	23.411	0	0	94
311	254	02 02 06	Rendas e Aluguéis - Viaturas	108.893	0	44.872	268	45.139	33.784	0	63.754	29.970	41	0	41
311	254	02 02 08	Rendas e Aluguéis - Outros	9.000	0	1.943	0	1.943	5.956	0	7.057	1.101	22	0	22
311	254	02 02 09	COMUNICACÕES	416.104	0	0	0	0	416.104	0	416.104	0	0	0	0
311	254	02 02 09	Comunicações Fijas de Dados	20.000	0	16.807	0	12.394	3.193	0	7.606	4.413	62	0	62
311	254	02 02 09	Comunicações Móveis	14.810	0	10.882	0	9.507	5.304	0	1.376	1.376	64	0	64
311	254	02 02 09	Outros serviços de comunicações	41.620	0	8.618	0	6.743	33.002	0	34.877	1.876	16	0	16
311	254	02 02 10	Transportes	339.674	0	163.564	7.038	153.929	176.110	0	185.745	9.635	45	0	45
311	254	02 02 11	Representação dos serviços	1.500	0	1.306	0	1.306	194	0	1.497	0	87	0	87
311	254	02 02 12	Seguros	6.000	0	1.053	0	1.053	4.947	0	4.947	0	18	0	18
311	254	02 02 12	Outros	8.089	0	0	0	0	8.089	0	8.089	0	0	0	0
311	254	02 02 13	Deslocações e estadas	246.500	0	5.254	0	3.533	3.533	0	4.556	1.721	44	0	44
311	254	02 02 14	Estudos, parce., projectos consultadoria	281.465	0	198.556	166.794	197.381	47.944	0	49.119	1.174	80	0	80
311	254	02 02 14	Outros	281.465	0	234.464	0	176.716	281.465	0	281.465	0	0	0	0
311	254	02 02 15	Formação	120.500	0	69.515	0	50.253	47.001	0	104.749	57.749	63	0	63
311	254	02 02 16	Seminários, Exposições e Sítios	15.000	0	1.398	6.360	1.398	50.985	0	70.247	19.262	42	0	42
311	254	02 02 17	Publicidade	30.000	0	20.721	0	16.564	13.602	0	13.602	0	9	0	9
311	254	02 02 18	Vigilância e segurança	118.054	0	101.733	0	101.733	9.279	0	13.436	4.156	55	0	55
311	254	02 02 19	Assistência técnica	25.843	0	17.521	0	17.521	16.321	0	16.321	0	86	0	86
311	254	02 02 19	Outros	25.843	0	17.521	0	17.521	25.843	0	25.843	0	0	0	0
311	254	02 02 20	Prestados por Outras Entidades	12.786.641	0	14.310	0	14.310	8.322	0	8.322	0	68	0	68
311	254	02 02 20	Outros trabalhos especializados	691.107	0	14.586	529.308	6.542.664	12.786.641	0	676.797	277	2	0	2
311	254	02 02 20	Outros trabalhos especializados	12.095.534	0	6.801.653	2.485.036	4.272.891.802	5.293.881	0	5.552.870	258.990	54	0	54
311	254	02 02 22	Serviços de saúde	4.291.806.757	0	4.297.957.469	4.272.891.802	51.421	2.271.046	0	18.914.955	16.643.909	100	0	100
311	254	02 02 25	Outros serviços	80.481	0	51.456	0	51.421	29.025	0	29.060	36	64	0	64
311	254	02 02	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	4.306.752.890	0	4.277.711.239	3.197.380	4.280.908.619	8.795.421	0	25.844.271	17.048.850	99	0	99
311	254	02 02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERV	4.306.868.997	0	4.277.798.871	3.197.533	4.280.996.404	8.822.733	0	25.872.593	17.049.860	99	0	99
311	254	03 05 02	Juros	32.500	0	25.316	0	25.316	32.500	0	32.500	0	0	0	0
311	254	03 05 02	Juros de mora	32.500	0	25.316	0	25.316	7.184	0	7.184	0	78	0	78
311	254	03 05	Juros	32.500	0	25.316	0	25.316	7.184	0	7.184	0	78	0	78
311	254	03	JUROS E OUTROS ENCARGOS	32.500	0	25.316	0	25.316	7.184	0	7.184	0	78	0	78
311	254	04 01 02	Privadas	5.700	0	5.700	0	5.700	0	0	0	0	100	0	100
311	254	04 01	SOCIEDADES E QUASE SOC	5.700	0	5.700	0	5.700	0	0	0	0	100	0	100
311	254	04 03 01	Estado	9.057.977	0	0	0	0	9.057.977	0	9.057.977	0	0	0	0
311	254	04 03 01	DGS	8.515.805	0	8.515.805	0	8.515.805	0	0	0	0	100	0	100
311	254	04 03 01	Secretaria geral Ministério saúde	542.172	0	542.172	0	542.172	0	0	0	0	100	0	100
311	254	04 03 05	Serviços e fundos autônomos	4.077.613	0	0	0	0	4.077.613	0	4.077.613	0	0	0	0

José Guani Azevedo

[Handwritten signature]

BALANCETE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

ECONÓMICAS

31-12-2015

Fonte	Act.	Económica	Classificação	Pocons	Descrição	Dotações corrigidas	Catcos/ congelamentos	Compromissos assumidos	Do ano	Despesa paga De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Diferenças Saldo	Compromissos por pagar	Grav de execução orçamental despesa
		(1)	(2)		(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (7+8)	(10)=(4-5-6)	(11)=(4-5)-(9)	(12) = (6-9)	(13)=(9-4)*100
311	254	04 03 05 55 04			Inst. Otolaringológico Gama Pinto	67.616	0	66.855	66.855	0	66.855	761	761	0	99
311	254	04 03 05 55 09			ARS Alentejo	220.143	0	182.193	182.193	0	182.193	37.950	37.950	0	83
311	254	04 03 05 55 11			ARS LVT	145.982	0	127.460	122.486	4.973	127.460	18.522	18.522	0	87
311	254	04 03 05 55 12			ARS Norte	2.351.988	0	2.326.901	2.326.901	0	2.326.901	25.087	25.087	0	99
311	254	04 03 05 55 35			Centro Reabilitação Rovisco Pais	146.004	0	100.818	100.818	0	100.818	45.186	45.186	0	69
311	254	04 03 05 55 87			Hospital Arcebispo João Crisostomo	489	0	0	0	0	0	489	489	0	0
311	254	04 03 05 55 93			Hospital Dr. Francisco Zagalo - Ovar	334.249	0	334.249	334.249	0	334.249	0	0	0	100
311	254	04 03 05 57 36			IFAP	200.000	0	61.241	61.241	0	61.241	138.759	138.759	0	31
311	254	04 03 05 58 47			Inst. Português Sangue e Transplantação	576.000	0	250.747	250.747	0	250.747	325.253	325.253	0	44
311	254	04 03 05 58 60			CH Oeste	35.142	0	2.113	2.113	0	2.113	33.029	33.029	0	6
311	254	04 03 05 58 60			ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	13.135.590	0	12.510.553	12.505.580	4.973	12.510.553	625.037	625.037	0	95
311	254	04 04 01			Região Autónoma dos Açores	33.360	0	0	0	0	0	33.360	33.360	0	0
311	254	04 04 01 A0 00			H Santo Espírito - Angra do Heroísmo, EF	28.800	0	0	0	0	0	28.800	28.800	0	0
311	254	04 04 01 B0 00			Hospital da Floria	4.560	0	0	0	0	0	4.560	4.560	0	0
311	254	04 04 02			Região Autónoma da Madeira	14.400	0	9.540	9.540	0	9.540	14.400	14.400	0	0
311	254	04 04 02 A0 00			Hospital Central do Funchal	14.400	0	9.540	9.540	0	9.540	4.860	4.860	0	66
311	254	04 04 02 A0 00			ADMINISTRAÇÃO REGIONAL	47.760	0	9.540	9.540	0	9.540	38.220	38.220	0	20
311	254	04 06 00			Segurança social	1.475.254	0	1.279.529	1.279.529	0	1.279.529	195.725	195.725	0	87
311	254	04 06 00			Segurança social	1.475.254	0	1.279.529	1.279.529	0	1.279.529	195.725	195.725	0	87
311	254	04 07 01			Instituição sem fins lucrativos	269.066	0	245.160	245.160	0	245.160	23.906	23.906	0	91
311	254	04 07 01			INSTITUIÇÕES SEM FINS LUC	269.066	0	245.160	245.160	0	245.160	23.906	23.906	0	91
311	254	04 07 01			TRANSPERÊNCIAS CORREN	14.933.370	0	14.050.482	14.045.508	4.973	14.050.482	882.888	882.888	0	94
311	254	06 02 01			Impostos e taxas	65.000	0	56.158	56.158	0	56.158	8.842	8.842	0	86
311	254	06 02 03			Outras	95.408	0	0	0	0	0	95.408	95.408	0	0
311	254	06 02 03 A0 00			Verbas a distribuir na AP	95.408	0	84.110	84.110	0	84.110	11.298	11.298	0	88
311	254	06 02 03 A0 00			DIVERSAS	160.408	0	140.268	140.268	0	140.268	20.140	20.140	0	87
311	254	06 02 03 A0 00			DIVERSAS	160.408	0	140.268	140.268	0	140.268	20.140	20.140	0	87
311	254	07 01 03			Edifícios	1.594.388	0	0	0	0	0	1.594.388	1.594.388	0	0
311	254	07 01 03 B0 B0			Conservação ou reparação	1.594.388	0	1.456.704	1.456.704	0	1.456.704	137.684	137.684	0	91
311	254	07 01 07			Equipamento de informática	1.109.989	0	0	0	0	0	1.109.989	1.109.989	0	0
311	254	07 01 07 B0 B0			Outros	1.109.989	0	841.063	21.075	819.988	841.063	268.926	268.926	0	76
311	254	07 01 08			Software informático	485.081	0	0	0	0	0	485.081	485.081	0	0
311	254	07 01 08 B0 B0			Outros	485.081	0	480.081	0	480.081	0	5.000	5.000	0	99
311	254	07 01 09			Equipamento administrativo	112.250	0	0	0	0	0	112.250	112.250	0	0
311	254	07 01 09 B0 B0			Outros	112.250	0	20.225	20.225	0	20.225	92.025	92.025	0	18
311	254	07 01 09 B0 B0			INVESTIMENTOS	3.301.708	0	2.798.073	1.498.003	1.300.069	2.798.073	503.635	503.635	0	85
311	254	07 01 09 B0 B0			AQUISIÇÃO DE BENS DE CA	3.301.708	0	2.798.073	1.498.003	1.300.069	2.798.073	503.635	503.635	0	85
311	254	07 01 09 B0 B0			Outras	598.890	0	0	0	0	0	598.890	598.890	0	0



pm Luis Azevedo

Handwritten signature and date 31-12-2015

BALANCETE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

ECONÓMICAS

31-12-2015

			Classificação																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



José Luis AZEVEDO

Handwritten signature

BALANCETE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

ECONÓMICAS

31-12-2015

Fonte	Act.	Económica	Pocms	Classificação	Descrição	Dotações corrigidas	Catívor/ congelamentos	Compromissos assumidos	Do ano	Despesa paga De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Diferenças Saldo	Compromissos por pagar	Grau de execução orçamental despesa



José Luís Azevedo

José Luís Azevedo

BALANCETE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

ECONÓMICAS

31-12-2015

Fonte	Act.	Económica	Classificação	Descrição	Dotações corrigidas	Catívos/ congelamentos	Compromissos assumidos	Do ano	Despesa paga De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Diferenças Saldo	Compromissos por pagar	Grav de execução orçamental despesa
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (7+8)	(10)=(4-5-6)	(11)=(4-5)-(9)	(12) = (6-9)	(13)=(9-4) *100
510	254	04 03 01 19 06	ICAS	159.387	0	159.387	0	159.387	0	159.387	0	0	0	100
510	254	04 03 01 21 94	DGS	15.049.022	0	15.049.021	0	15.049.021	0	15.049.021	1	1	0	100
510	254	04 03 01 42 01	SIC/AD	8.807.661	0	8.807.661	0	8.807.661	0	8.807.661	0	0	0	100
510	254	04 03 05 55 04	Serviços e fundos autônomos	110.073.121	0	0	0	0	0	0	110.073.121	110.073.121	0	0
510	254	04 03 05 55 08	Inst. Oftalmológico Gama Pinto	240.357	0	240.357	0	240.357	0	240.357	0	0	0	100
510	254	04 03 05 55 08	ARS Alentejo	7.595.920	0	7.595.919	0	7.595.919	0	7.595.919	1	1	0	100
510	254	04 03 05 55 09	ARS Alentejo	6.103.053	0	6.103.053	0	6.103.053	0	6.103.053	0	0	0	100
510	254	04 03 05 55 10	ARS Centro	24.253.685	0	24.253.684	0	24.253.684	0	24.253.684	1	1	0	100
510	254	04 03 05 55 11	ARS LVT	35.715.339	0	35.715.339	0	35.715.339	0	35.715.339	0	0	0	100
510	254	04 03 05 55 12	ARS Norte	35.088.010	0	35.086.530	0	35.086.530	0	35.086.530	1.480	1.480	0	100
510	254	04 03 05 55 87	Hospital Arcebispo João Crisostomo	426.757	0	426.757	0	426.757	0	426.757	0	0	0	100
510	254	04 03 05 58 60	CIT Oeste	650.000	0	650.000	0	650.000	0	650.000	0	0	0	100
510	254	04 03 05 58 60	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	134.089.191	0	134.087.708	0	134.087.708	0	134.087.708	1.483	1.483	0	100
510	254	04 05 01 01	Contínua	470.521	0	470.521	0	470.521	0	470.521	0	0	0	100
510	254	04 05 01 01	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	470.521	0	470.521	0	470.521	0	470.521	0	0	0	100
510	254	04 07 01 01	Instituição sem fins lucrativos	298.281	0	143.708	0	143.708	0	143.708	154.573	154.573	0	48
510	254	04 07 01 01	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUC	298.281	0	143.708	0	143.708	0	143.708	154.573	154.573	0	48
510	254	04 07 01 01	TRANSPERENCIAS CORREN	134.857.993	0	134.701.938	0	134.233.624	468.314	134.701.938	156.055	156.055	0	100
510	254	06 02 03 00	Otras	2.466.210	0	0	0	0	0	0	2.466.210	2.466.210	0	0
510	254	06 02 03 00	Verbas a distribuir na AP	2.466.210	0	0	0	0	0	0	2.466.210	2.466.210	0	0
510	254	06 02 03 00	DIVERSAS	2.466.210	0	0	0	0	0	0	2.466.210	2.466.210	0	0
510	254	06 02 03 00	Otras	2.466.210	0	0	0	0	0	0	2.466.210	2.466.210	0	0
TOTAL POR FONTE:					198.458.151	0	188.778.902	168.444.745	523.664	168.968.409	9.679.249	29.489.742	19.810.493	85
520	254	02 02 20 00	Outros trabalhos especializados	40.000	0	0	0	0	0	0	40.000	40.000	0	0
520	254	02 02 20 00	Outros trabalhos especializados	40.000	0	0	0	0	0	0	40.000	40.000	0	0
520	254	02 02 22	Serviços de saúde	46.166.494	0	43.317.176	0	36.825.686	0	36.825.686	2.849.318	9.340.808	6.491.490	80
520	254	02 02	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	46.206.494	0	43.317.176	0	36.825.686	0	36.825.686	2.849.318	9.340.808	6.491.490	80
520	254	02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	46.206.494	0	43.317.176	0	36.825.686	0	36.825.686	2.849.318	9.340.808	6.491.490	80
520	254	04 03 01 19 30	Estado	2.541.249	0	0	0	0	0	0	2.541.249	2.541.249	0	0
520	254	04 03 01 19 30	Encargos da dívida	61.115	0	61.115	0	61.115	0	61.115	0	0	0	100
520	254	04 03 01 19 06	DGS	207.172	0	207.172	0	207.172	0	207.172	0	0	0	100
520	254	04 03 01 21 94	DGS	2.272.962	0	2.272.961	0	2.272.961	0	2.272.961	1	1	0	100
520	254	04 03 05 54 98	Serviços e fundos autônomos	62.311.976	0	0	0	0	0	0	62.311.976	62.311.976	0	0
520	254	04 03 05 54 98	INSA	1.071.838	0	1.071.838	0	1.071.838	0	1.071.838	0	0	0	100
520	254	04 03 05 55 08	ARS Alentejo	361.575	0	361.575	0	361.575	0	361.575	0	0	0	100



POCMS-CPBALDESP

29-Abr-2016

12:51:19

for Gama Alentejo

Handwritten signature

BALANCETE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

ECONÓMICAS

31-12-2015

Fonte	Act.	Classificação		Descrição	Doações corrigidas	Cativos/ congelamentos	Compromissos assumidos	Despesa paga		Dotação não comprometida	Diferenças		Compromissos por pagar	Grav de execução orçamental despesa
		Económica	Pacoms					Do ano	Total		De anos anteriores	Saldo		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (7+8)	(10)=(4-5-6)	(11)=(4-5-9)	(12) = (6-9)	(13)=(9/4)*100
520	254	04 03 05 55 09		ARS Algueve	481.620	0	481.620	481.620	0	481.620	0	0	0	100
520	254	04 03 05 55 10		ARS Centro	5.853.647	0	5.853.647	5.853.647	0	5.853.647	0	0	0	100
520	254	04 03 05 55 11		ARS LVT	9.111.447	0	8.983.217	4.425.225	0	4.425.225	128.230	4.686.222	4.557.992	96
520	254	04 03 05 55 12		ARS Norte	39.242.121	0	37.919.329	37.558.676	0	37.558.676	1.322.292	1.683.445	360.652	49
520	254	04 03 05 55 35		Centro Reabilitação Rovisco Pais	757.974	0	757.974	757.974	0	757.974	0	0	0	100
520	254	04 03 05 55 93		Hospital Dr. Francisco Zagalo - Ovar	884.708	0	884.708	884.708	0	884.708	0	0	0	100
520	254	04 03 05 57 52		Centro Hospitalar Psiquiátrico Lisboa CH Oeste	2.363.517	0	2.363.517	2.363.517	0	2.363.517	0	0	0	100
520	254	04 03 05 58 60		ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	2.183.529	0	1.954.789	1.594.136	0	1.594.136	228.740	589.393	360.652	73
520	254	04 03		ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	64.853.225	0	63.173.461	57.894.165	0	57.894.165	1.679.764	6.959.060	5.279.296	89
520	04	03		TRANSPERENCIAS COREN	64.853.225	0	63.173.461	57.894.165	0	57.894.165	1.679.764	6.959.060	5.279.296	89
520	254	06 02 03		Outras	1.851.650	0	0	0	0	0	1.851.650	1.851.650	0	0
520	254	06 02 03	AO 00	Verbas a distribuir na AP	1.851.650	0	0	0	0	0	1.851.650	1.851.650	0	0
520	06	02		DIVERSAS	1.851.650	0	0	0	0	0	1.851.650	1.851.650	0	0
520	06				1.851.650	0	0	0	0	0	1.851.650	1.851.650	0	0

TOTAL POR FONTE:										112.911.369	0	106.490.657	94.719.851	0	94.719.851	6.420.732	18.191.518	11.770.786	84
540	254	02 02 20	Outros trabalhos especializados	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
540	254	02 02 20 C 0 00	Outros trabalhos especializados	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
540	254	02 02 22	Serviços de saúde	222.558	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	222.558	0	0	0	0
540		02 02	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	222.558	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	222.558	0	0	0	0
540		02	AQUISIÇÃO DE BENS E SER	222.558	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	222.558	0	0	0	0
540	254	04 03 05	Serviços e fundos autônomos	1.950.246	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.950.246	0	0	0	0
540	254	04 03 05 12	ARS Norte	1.950.246	0	0	1.950.246	0	0	1.950.246	0	0	0	0	0	0	0	0	0
540		04 03	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	1.950.246	0	0	1.950.246	0	0	1.950.246	0	0	0	0	0	0	0	0	100
540		04	TRANSPERENCIAS COREN	1.950.246	0	0	1.950.246	0	0	1.950.246	0	0	0	0	0	0	0	0	100
540	254	07 01 03	Edifícios	1.500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500.000	0	0	0	0
540	254	07 01 03 B0 B00	Conservação ou reparação	1.500.000	0	0	103.494	0	0	69.399	0	0	0	0	1.396.506	1.430.601	34.095	5	5
540		07 01	INVESTIMENTOS	1.500.000	0	0	103.494	0	0	69.399	0	0	0	0	1.396.506	1.430.601	34.095	5	5
540		07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CA	1.500.000	0	0	103.494	0	0	69.399	0	0	0	0	1.396.506	1.430.601	34.095	5	5
TOTAL POR FONTE:				3.672.804	0	0	2.053.740	2.019.645	0	2.019.645	1.619.064	1.653.159	34.095	55					

Ju. Gu. Azona

BALANCETE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

ECONÓMICAS

31-12-2015

Fonte	Ata	Económica	Pocms	Classificação	Descrição	Dotações corrigidas	Cutivos/ congelamentos	Compromissos assumidos	Do ano	Despesa paga De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Diferenças Saldo	Compromissos por pagar	Grav de execução orçamental despesa
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (7+8)	(10)=(4-5-6)	(11)=(4-5)-(9)	(12) = (6-9)	(13)=(9-4)*100			
TOTAL ORÇAMENTAL:						4.751.043,523	0	4.715.618,305	4.659.896,299	6.980.322	4.666.876,621	35.425,218	84.166,902	48.741,683	98

12 - EXTRA ORÇAMENTAL

12.01	Operar tesouraria-entrega recetiv estado	0	1.279.370	1.279.370	1.279.370	-1.279.370	0	-94.868.103	1.279.370	0	0	0
12.02	Outras operações de tesouraria	0	94.868.103	94.868.103	94.868.103	0	0	0	0	0	0	0
12.01	Operar tesouraria-entrega recetiv estado	1.279.370	0	0	0	1.279.370	0	0	0	0	0	0
12.02	Outras operações de tesouraria	94.873.225	0	0	0	94.873.225	0	0	0	0	0	0
12	OPERAÇÕES EXTRA-ORÇAN	96.152.595	96.147.474	96.147.474	96.147.474	5.121	100					
TOTAL FINAL:		4.847.196.118	0	4.715.618.305	4.756.043.773	6.980.322	4.763.024.095	131.577.813	84.172.023	-47.405.790	98	



POCMS-CPBALDESP

29-Abr-2016

12:51:52

8

João Lourenço
Azores

JA. N. C.

[Signature]

[Signature]

José Guerreiro
Coordenador da Unidade

Amanda Moura
Diretora do Departamento de Gestão Financeira

Marta Tenreiro
Presidente do Conselho Diretivo-Presidente do Conselho Diretivo

Carla Gonçalves
Vogal do Conselho Diretivo

Ricardo Mestre
Vogal do Conselho Diretivo

Pedro Alexandre
Vogal do Conselho Diretivo

BALANCETE CONTROLO ORÇAMENTAL - Receita (Mapa 7.2)

ECONÓMICAS

31-12-2015

Classificação		Descrição		Previsões corrigidas		Receita por cobrar no início do ano		Receita líquida		Liquidações anuladas		Receita cobrada bruta		Reembolsos e restituições		Receita cobrada líquida		Receita por cobrar		Grav da execução orçamental da receita	
Fonte	Econômica	Poems										Do Ano	Anos anter.	Total	Emitidos	Pagos					
TOTAL POR FONTE:																					
311	06	03	01	Estado	4.523.726,762	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
311	06	03	01	ACSS	4.523.726,762	0	4.520.721,137	0	4.520.721,137	0	4.520.721,137	0	0	4.520.721,137	0	0	4.520.721,137	0	0	100	
311	06	03	27	ADMINISTRAÇÃO CEN	4.523.726,762	0	4.520.721,137	0	4.520.721,137	0	4.520.721,137	0	0	4.520.721,137	0	0	4.520.721,137	0	0	100	
311	06	03	10		4.523.726,762	0	0	0	0	0	0	4.520.721,137	0	4.520.721,137	0	0	4.520.721,137	0	0	100	
TOTAL POR FONTE:																					
313	16	01	01	Na posse do serviço	93.923.763	0	93.923.763	0	93.923.763	0	93.923.763	0	0	93.923.763	0	0	93.923.763	0	0	100	
313	16	01		SALDO ORÇAMENTAL	93.923.763	0	93.923.763	0	93.923.763	0	93.923.763	0	0	93.923.763	0	0	93.923.763	0	0	100	
313	16			SALDO DA GERENCI	93.923.763	0	0	0	93.923.763	0	93.923.763	0	0	93.923.763	0	0	93.923.763	0	0	100	
TOTAL POR FONTE:																					
367	08	01	99		93.923.763	0	93.923.763	0	93.923.763	0	93.923.763	0	0	93.923.763	0	0	93.923.763	0	0	100	
367	08	01			551.651	0	14.199	0	14.199	0	14.199	0	0	14.199	0	0	14.199	0	0	3	
367	08	01		TRANSFERENCIAS D	551.651	0	0	0	14.199	0	14.199	0	0	14.199	0	0	14.199	0	0	3	
TOTAL POR FONTE:																					
480	06	09	01	União Europeia-instituições	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
480	06	09	05	Países terceiros e organiza	7.799.023	0	4.346.410	0	4.346.410	0	4.346.410	0	0	4.346.410	0	0	4.346.410	0	0	56	
480	06	09		RISTO DO MLCINDO	7.799.023	0	4.346.410	0	4.346.410	0	4.346.410	0	0	4.346.410	0	0	4.346.410	0	0	56	
480	06				7.799.023	0	0	0	0	0	0	4.346.410	0	4.346.410	0	0	4.346.410	0	0	56	
TOTAL POR FONTE:																					
510	02	01	99		7.799.023	0	4.346.410	0	4.346.410	0	4.346.410	0	0	4.346.410	0	0	4.346.410	0	0	56	
510	02	01		Impostos diversos sobre	10.493.089	0	10.637.554	0	10.637.554	0	10.637.554	0	0	10.637.554	0	0	10.637.554	0	0	101	
510	02	01		AQUISIÇÃO DE BENS	10.493.089	0	10.637.554	0	10.637.554	0	10.637.554	0	0	10.637.554	0	0	10.637.554	0	0	101	
510	02	02	01	Encargos das instalações	19.247.757	0	33.185.327	0	33.185.327	0	33.185.327	0	0	33.185.327	0	0	33.185.327	0	0	172	
510	02	02	05	Resultado expl. apostas t	73.185.328	0	59.247.756	0	59.247.756	0	59.247.756	0	0	59.247.756	0	0	59.247.756	0	0	81	
510	02	02	99	Impostos indiretos diver	90.572	0	90.572	0	90.572	0	90.572	0	0	90.572	0	0	90.572	0	0	100	
510	02	02		AQUISIÇÃO DE SERVIÇ	92.523.657	0	92.523.655	0	92.523.655	0	92.523.655	0	0	92.523.655	0	0	92.523.655	0	0	100	
510	02			AQUISIÇÃO DE BENS	103.016.746	0	0	0	103.161.208	0	103.161.208	0	0	103.161.208	0	0	103.161.208	0	0	100	
510	04	01	17	Taxas s/ licenç. div. concor	8.250	0	8.250	0	8.250	0	8.250	0	0	8.250	0	0	8.250	0	0	100	

BALANCETE CONTROLO ORÇAMENTAL - Receita (Mapa 7.2)

ECONÓMICAS

31-12-2015

	Classificação	Descrição	Previsões corrigidas	Receita por cobrar no início do ano	Receita líquida	Liquidações anuladas	Receita cobrada bruta	Reembolsos e restituições	Receita cobrada líquida	Receita por cobrar	Grav da execução orçamental da receita						
Fonte	Económica	Pocos	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)=(8-9)	(11)	(12)	(13)=(10-12)	(14)=(5+6-7-10)	(15)=(13/9)%
S10	04	01	SOCIEDADES E QUASIS	8.250	0	8.250	0	8.250	0	8.250	0	8.250	0	0	0	100	
S10	04		TRANSFERENCIAS C	8.250	0	0	0	8.250	0	8.250	0	8.250	0	0	0	100	
S10	06	05	01 Continente	35.899.000	361.676	35.939.264	0	35.899.187	361.676	36.260.862	0	36.260.862	40.077	0	101		
S10	06	05	02 Região autónoma Açores	808.000	0	164.626	0	164.626	0	164.626	0	164.626	0	0	20		
S10	06	05	03 Região Autónoma da Ma	15.575	0	886	0	886	0	886	0	886	0	0	6		
S10	06	05	04 ADMINISTRAÇÃO LOC	36.722.575	361.676	36.104.776	0	36.064.699	361.676	36.426.374	0	36.426.374	40.077	0	99		
S10	06	09	01 União Europeia-instituições	5.000	0	215.271	0	215.271	0	215.271	0	215.271	0	0	4.305		
S10	06	09	02 RISTO DO MUNDO	5.000	0	215.271	0	215.271	0	215.271	0	215.271	0	0	4.305		
S10	06			36.727.575	361.676	0	36.279.970	361.676	36.641.645	0	36.641.645	40.077	0	0	100		
S10	07	02	05 Actividades de saúde SERVIÇOS	23.489.926	11.956.004	13.916.458	3.384	12.654.914	110.842	12.765.756	0	12.765.756	13.103.322	0	54		
S10	07	02	06 AQUISIÇÃO DE BENS	23.489.926	11.956.004	13.916.458	3.384	12.654.914	110.842	12.765.756	0	12.765.756	13.103.322	0	54		
S10	07			23.489.926	11.956.004	0	12.654.914	110.842	12.765.756	0	12.765.756	13.106.706	0	0	54		
S10	08	01	99 TRANSFERENCIAS D	23.210.554	84.349	31.406.877	0	29.517.282	95.465	29.612.747	0	29.612.747	1.878.479	0	128		
S10	08			23.210.554	84.349	0	29.517.282	95.465	29.612.747	0	29.612.747	1.878.479	0	0	128		
S10	15	01	01 Reposições não abaidas	5.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
S10	15	01	02 Reposições não abaidas	5.100	0	20.129	0	20.129	0	20.129	0	20.129	0	0	395		
S10	15	01	03 REPOSIÇÕES NÃO AB	5.100	0	20.129	0	20.129	0	20.129	0	20.129	0	0	395		
S10	15		04 REPOSIÇÕES NÃO AI	5.100	0	0	0	20.129	0	20.129	0	20.129	0	0	395		
TOTAL POR FONTE:			186.458.151	12.402.029	184.852.969	3.384	181.641.752	567.983	182.209.735	0	182.209.735	15.021.879	98				
S20	16	01	01 Na posse do serviço	144.115.722	0	144.099.868	0	144.099.868	0	144.099.868	0	144.099.868	0	0	100		
S20	16	01	02 SALDO ORÇAMENTAL	144.115.722	0	144.099.868	0	144.099.868	0	144.099.868	0	144.099.868	0	0	100		
S20	16		03 SALDO DA GERENCI	144.115.722	0	0	0	144.099.868	0	144.099.868	0	144.099.868	0	0	100		
TOTAL POR FONTE:			144.115.722	0	144.099.868	0	144.099.868	0	144.099.868	0	144.099.868	0	100				
S40	06	03	07 Serviços e fundos autono	1.950.246	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
S40	06	03	08 I.P.O. Porto	1.950.246	0	1.950.246	0	1.950.246	0	1.950.246	0	1.950.246	0	0	100		
S40	06		09	1.950.246	0	0	0	1.950.246	0	1.950.246	0	1.950.246	0	0	100		
S40	10	03	01 Adm Central	1.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
S40	10	03	02 DGTF	0	0	63.707	0	63.707	0	63.707	0	63.707	0	0	0		
S40	10	03	03 Serviços e fundos autono	1.500.000	0	0	0	774.123	0	774.123	0	774.123	0	0	52		
S40	10	03	04 ADMINISTRAÇÃO CEN	1.501.000	0	837.830	0	837.830	0	837.830	0	837.830	0	0	56		
S40	10		05 TRANSFERENCIAS D	1.501.000	0	0	0	837.830	0	837.830	0	837.830	0	0	56		

BALANCETE CONTROL O RCAMENTAL - Receita (Mapa 7.2)

ECONÓMICAS

31-12-2015

Fonte	Classificação	Descrição	Previsões corrigidas	Receita por cobrar no início do ano	Receita líquida	Liquidações anuladas	Do Ano	Anos anter.	Receita cobrada bruta	Total	Reembolsos e restituições	Receita cobrada líquida	Receita por cobrar da execução orçamental da receita	Grupos
Económica	Pecuns													
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10) = (8+9)	(11)	(12)	(13) = (10-12)	(14) = (5+6+7-10)	(15) = (13/4) %
TOTAL POR FONTE:			3.451.246	0	2.788.076	0	2.788.076	0	2.788.076	0	0	2.788.076	0	81
TOTAL ORÇAMENTAL:			4.960.026.318	12.402.029	4.950.726.423	3.384	4.947.535.205	567.983	4.948.103.188	0	0	4.948.103.188	15.021.879	100

17 - EXTRA ORÇAMENTAL

17 01	Retenção de receitas do estado	0	1.392.982	1.392.982	0	0	1.392.982	0
17 02	Outras operações de tesouraria	0	98.389.952	98.389.952	0	0	98.389.952	0
17 01	Retenção de receitas do estado	1.392.982	0	0	0	0	0	0
17 02	Outras operações de tesouraria	98.389.952	0	0	0	0	0	0
17	OPERAÇÕES EXTRA-ORÇ./	99.782.934	99.782.934	99.782.934	0	0	-84.761.055	100
TOTAL FINAL:		5.059.809.252	12.402.029	4.950.726.423	3.584	5.047.318.139	567.983	5.047.886.122



POCMS-CPBALREC

You know Arizona

200
100
50
0



José Guerreiro
Coordenador da Unidade
de Contabilidade

Armanda Moura
Diretora do Departamento
de Gestão Financeira

Marta Temido
Presidente do Conselho Diretivo

Carla Gonzalo

Vice-Presidente do Conselho Diretivo

Ricardo Mestre

Vogal do Conselho Diretivo

Pedro Alexandre

Vogal do Conselho Diretivo

7.3D - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Despesa

DO PERÍODO DE:

Janeiro

ATÉ :

Dezembro

DO ANO:

2015

RÚBRICAS				PAGAMENTOS		
Agr	S-Agr	Rub	Designação	Próprio ano	Anos anteriores	TOTAL
01			DESPESAS COM PESSOAL:			
	01		Remunerações certas e permanentes:			
		02	Órgãos sociais	181.460,15	29.674,87	211.135,02
		03	RCTFP - Por tempo indeterminado	1.603.249,60	147.045,29	1.750.294,89
		04	Pessoal em regime cont individual trabalho	0,00	0,00	0,00
		05	Pessoal além dos quadros	0,00	0,00	0,00
		06	Pessoal contratado a termo resolutivo.....	0,00	0,00	0,00
		07	Pessoal regime tarefa/avença	0,00	0,00	0,00
		08	Pessoal aguardando aposentação	0,00	0,00	0,00
		09	Pessoal em qualquer outra situação	1.124.660,06	105.110,90	1.229.770,96
		10	Gratificações	1.279,02	0,00	1.279,02
		11	Representação	97.508,23	0,00	97.508,23
		12	Suplementos e prémios	0,00	0,00	0,00
		13	Subsidio de refeição	156.654,59	0,00	156.654,59
		14	Subsidio de férias e natal	277.435,34	248.140,72	525.576,06
			Total 01.01 →	3.442.246,99	529.971,78	3.972.218,77
	02		Abonos variáveis ou eventuais:			
		01	Gratificações variáveis ou eventuais	0,00	0,00	0,00
		02	Horas extraordinárias	20.261,83	0,00	20.261,83
		03	Alimentação e alojamento	0,00	0,00	0,00
		04	Ajudas de custo	15.083,40	0,00	15.083,40
		05	Abono para falhas	1.899,92	0,00	1.899,92
		06	Formação	0,00	0,00	0,00
		08	Subs. abono fixação, resid. e alojamento	0,00	0,00	0,00
		09	Subsidio de prevenção	0,00	0,00	0,00
		10	Subsidio de trabalho nocturno	0,00	0,00	0,00
		11	Subsidio de turno	0,00	0,00	0,00
		12	Indemnizações p/cessação de funções	0,00	0,00	0,00
		13	Outros suplementos e prémios	0,00	0,00	0,00
		14	Outros abonos numerário ou espécie	1.650,24	0,00	1.650,24
			Total 01.02 →	38.895,39	0,00	38.895,39
	03		Segurança social:			
		01	Encargos com a saúde	4.599,45	0,00	4.599,45
		02	Outros encargos com a saúde	0,00	0,00	0,00
		03	Subsidio familiar a crianças e jovens	2.102,02	0,00	2.102,02
		04	Outras prestações familiares	3.485,00	0,00	3.485,00
		05	Contribuições p/segurança social	702.265,22	127.053,50	829.318,72
		06	Acidentes serv./doenças profissionais	0,00	0,00	0,00
		08	Outras pensões	5.623,00	0,00	5.623,00
		09	Seguros	0,00	0,00	0,00
		10	Outras despesas segurança social	17.559,93	0,00	17.559,93
			Total 01.03 →	735.634,62	127.053,50	862.688,12
			Total do capítulo 01 →	4.216.777,00	657.025,28	4.873.802,28

7.3D - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Despesa

DO PERÍODO DE:

Janeiro

ATÉ :

Dezembro

DO ANO:

2015

RÚBRICAS				PAGAMENTOS			
Agr	S-Agr	Rub	Al	Designação	Próprio ano	Anos anteriores	TOTAL
02				AQUISIÇÃO BENS SERV CORRENTES:			
	01			AQUISIÇÃO DE BENS:			
		02		Combustíveis e lubrificantes	7.734,27	0,00	7.734,27
		05		Alimentação - Refeições confeccionadas	11.764,95	0,00	11.764,95
		06		Alimentação - Géneros p/confeccionar	0,00	0,00	0,00
		07		Vestuário e artigos pessoais	1.230,00	0,00	1.230,00
		08		Material de escritório	59.621,94	153,10	59.775,04
		09		Produtos químicos e farmacêuticos	0,00	0,00	0,00
		10		Produtos vendidos nas farmácias	0,00	0,00	0,00
		11		Material de consumo clínico	0,00	0,00	0,00
		13		Material consumo hoteleiro	0,00	0,00	0,00
		15		Prémios, condecorações e ofertas	5.133,63	0,00	5.133,63
		16		Mercadorias para venda	0,00	0,00	0,00
		17		Ferramentas e utensílios	0,00	0,00	0,00
		18		Livros e documentação técnica	6.224,57	0,00	6.224,57
		19		Artigos honoríficos e de decoração	0,00	0,00	0,00
		20		Material educação, cultura e recreio	0,00	0,00	0,00
		21		Outros bens	0,00	0,00	0,00
				Total 02.01 →	91.709,36	153,10	91.862,46
	02			AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS:			
		01		Encargos das instalações	51.938,34	2.575,66	54.514,00
		02		Limpeza e higiene	140.985,37	0,00	140.985,37
		03		Conservações de bens	65.270,56	0,00	65.270,56
		04		Rendas e Aluguers - Edifícios	350.539,56	0,00	350.539,56
		05		Locação Material Informático	0,00	0,00	0,00
		06		Rendas e Aluguers - Viaturas	44.871,59	267,60	45.139,19
		08		Rendas e Aluguers - Outros	1.943,40	0,00	1.943,40
		09		Comunicações	175.533,90	7.038,01	182.571,91
		10		Transportes	1.306,09	0,00	1.306,09
		11		Representação dos serviços	1.587,35	0,00	1.587,35
		12	A0.00	Estágios Profissionais na AP	0,00	0,00	0,00
			B0.00	Outros	3.533,32	0,00	3.533,32
		13		Deslocações e estadas	32.824,26	166.794,46	199.618,72
		14		Estudos, parec.,proj. consultorias	176.715,96	0,00	176.715,96
		15		Formação	43.893,26	6.360,00	50.253,26
		16		Seminários, exposições e similares	1.398,00	0,00	1.398,00
		17		Publicidade	16.564,26	0,00	16.564,26
		18		Vigilância e segurança	101.732,75	0,00	101.732,75
		19		Assistência técnica	17.520,58	0,00	17.520,58
		20		Outros trabalhos especializados	6.115.377,20	584.658,49	6.700.035,69
		22		Serviços de saúde	4.420.951.834,88	3.782.093,36	4.424.733.928,24
		23		Outros serviços de saúde	13.326.846,50	0,00	13.326.846,50
		25		Outros serviços	51.520,14	0,00	51.520,14
				Total 02.02 →	4.441.673.737,27	4.549.787,58	4.446.223.524,85
				Total do capítulo 02 →	4.441.765.446,63	4.549.940,68	4.446.315.387,31
03				JUROS E OUTROS ENCARGOS:			
	05	02		Outros	25.315,87	0,00	25.315,87
	06	01		Outros encargos financeiros	0,00	0,00	0,00
				Total 03.05+03.06 →	25.315,87	0,00	25.315,87
04				TRANSFERÊNCIAS CORRENTES:			
	01			Sociedades e quase soc. n/financeiras :			
		01		Públicas	0,00	0,00	0,00
		02		Privadas	5.700,00	0,00	5.700,00
				Total 04.01 →	5.700,00	0,00	5.700,00

7.3D - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Despesa

DO PERÍODO DE:				Janeiro	ATÉ :	Dezembro	DO ANO:	2015
RÚBRICAS					PAGAMENTOS			
Agr	S-Agr	Rub	AI	Designação	Próprio ano	Anos anteriores	TOTAL	
06	03	01		Administração central:				
				Estado	35.615.293,44	0,00	35.615.293,44	
				Estado-Particip Port Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
				Estado-Particip Comun Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
				Serviços e fundos autónomos	173.810.352,38	4.973,33	173.815.325,71	
				SFA-Particip Port Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
				SFA-Particip Comun Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
				Total 04.03 →	209.425.645,82	4.973,33	209.430.619,15	
				Administração regional:				
				Região Autónoma dos Açores	0,00	0,00	0,00	
				Região Autónoma da Madeira	9.540,00	0,00	9.540,00	
				Total 04.04 →	9.540,00	0,00	9.540,00	
				Administração local:				
				Continente	2.207,52	468.313,86	470.521,38	
				Segurança Social:	1.279.528,78	0,00	1.279.528,78	
				Instituições s/fins lucrativos:				
				Instituições s/fins lucrativos	1.458.467,06	0,00	1.458.467,06	
				Total 04.07 →	1.458.467,06	0,00	1.458.467,06	
				Famílias:				
				A0.00 Estágios Profissionais na AP	0,00	0,00	0,00	
				B0.00 Outras	0,00	0,00	0,00	
				04 Subsídio prot social cidad - Acção social	0,00	0,00	0,00	
				Total 04.08 →	0,00	0,00	0,00	
				Resto do mundo:				
				02 Países membros	0,00	0,00	0,00	
				03 Países terceiros e Organizações Internacionais	0,00	0,00	0,00	
				Total 04.09 →	0,00	0,00	0,00	
				TOTAL DO CAPÍTULO 04 →	212.181.089,18	473.287,19	212.654.376,37	
06	02	01		OUTRAS DESPES. CORRENTES:				
				Diversas:				
				Impostos e taxas	56.157,82	0,00	56.157,82	
				Outras	84.110,24	0,00	84.110,24	
				TOTAL DO CAPÍTULO 06 →	140.268,06	0,00	140.268,06	
I - TOTAL DESPESAS CORRENTES:					4.658.328.896,74	5.680.253,15	4.664.009.149,89	
07	01			AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL:				
				Investimentos:				
				Terrenos	0,00	0,00	0,00	
				Habitações	0,00	0,00	0,00	
				Edifícios	1.526.102,53	0,00	1.526.102,53	
				Construções diversas	0,00	0,00	0,00	
				Material de transporte	0,00	0,00	0,00	
				Equipamento de informática	21.075,03	819.988,23	841.063,26	
				Software de informática	0,00	480.080,87	480.080,87	
				Equipamento administrativo	20.224,90	0,00	20.224,90	
				Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	
				Ferramentas e utensílios	0,00	0,00	0,00	
				Investimentos incorpóreos	0,00	0,00	0,00	
				Outros investimentos	0,00	0,00	0,00	
				Total 07.01 →	1.567.402,46	1.300.069,10	2.867.471,56	

7.3D - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Despesa

DO PERÍODO DE:			Janeiro	ATÉ :	Dezembro	DO ANO:	2015
RÚBRICAS				PAGAMENTOS			
Agr	S-Agr	Rub	Designação	Próprio ano	Anos anteriores	TOTAL	
	02	06	Serviços: Equipamento Informático	0,00	0,00	0,00	
	03	01	Bens de dominio público: Terrenos e recursos naturais.....	0,00	0,00	0,00	
		02	Edifícios	0,00	0,00	0,00	
		03	Outras construções e infraestruturas.....	0,00	0,00	0,00	
		05	Bens patrim. hist., artistico e cultural	0,00	0,00	0,00	
		06	Outros bens de dominio público.....	0,00	0,00	0,00	
			Total 07.02/07.03 →	0,00	0,00	0,00	
			TOTAL DO CAPÍTULO 07 →	1.567.402,46	1.300.069,10	2.867.471,56	
08	01		TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL: Sociedade e quase soc n/financeiras:				
		01	Públicas	0,00	0,00	0,00	
		02	Privadas	0,00	0,00	0,00	
			Total 08.01 →	0,00	0,00	0,00	
	03		ADMINISTRAÇÃO CENTRAL:				
		01	Estado	0,00	0,00	0,00	
		04	Estado-Particip Port Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
		05	Estado-Particip Comun Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
		06	Serviços e fundos autonomos	0,00	0,00	0,00	
		07	SFA-Particip Port Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
		08	SFA-Particip Comun Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
			Total 08.03 →	0,00	0,00	0,00	
	05		Administração local:				
		01	Continente	0,00	0,00	0,00	
	07		Instituições sem fins lucrativos:				
		01	Instituições s/fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	
		03	ISFL - Particip Port Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
		04	ISFL - Particip Comun Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
			Total 08.07 →	0,00	0,00	0,00	
	09		Resto do Mundo:				
		02	União Europeia - Países membros	0,00	0,00	0,00	
			TOTAL DO CAPÍTULO 08 →	0,00	0,00	0,00	
09	06		ACTIVOS FINANCEIROS:				
		13	Empréstimos a médio e longo prazo: Famílias	0,00		0,00	
11	02		OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL: Diversos	0,00	0,00	0,00	
II - TOTAL DESPESAS CAPITAL:				1.567.402,46	1.300.069,10	2.867.471,56	
III - TOTAL DESPESAS F.PRÓPRIOS:				4.659.896.299,20	6.980.322,25	4.666.876.621,45	

7.3D - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Despesa

DO PERÍODO DE:			Janeiro	ATÉ :	Dezembro	DO ANO:	2015
RÚBRICAS				PAGAMENTOS			
Agr	S-Agr	Rub	Designação	Próprio ano	Anos anteriores	TOTAL	
12			OPERAÇÕES DE TESOURARIA:				
	01		Receitas do Estado.....	1.279.370,21			1.279.370,21
	02		Outras operações de tesouraria	94.868.103,48			94.868.103,48
			TOTAL DO CAPÍTULO 12 →	96.147.473,69			96.147.473,69
			IV - TOTAL DOS PAGAMENTOS:	4.756.043.772,89	6.980.322,25		4.763.024.095,14
			SALDO PARA A GERÊNCIA SEGUINTE:				
			- Fundos próprios				281.226.566,76
			- Fundos alheios				3.635.460,26
			V - TOTAL SALDO DE GERÊNCIA:				284.862.027,02
			VI - TOTAL GERAL:	4.756.043.772,89	6.980.322,25		5.047.886.122,16

Ricardo Mestre
Vice-Presidente do Conselho Diretivo

José Guerreiro

José Guerreiro
Coordenador da Unidade
de Contabilidade

Armanda Moura

Armanda Moura
Diretora do Departamento
de Gestão Financeira

Marta Temido

Marta Temido
Presidente do Conselho Diretivo

Carla Gonçalo

Carla Gonçalo
Vice-Presidente do Conselho Diretivo

Pedro Alexandre

Pedro Alexandre
Membro do Conselho Diretivo

7.3R - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Receita

DO PERÍODO DE:

Janeiro

ATÉ :

Dezembro

DO ANO:

2015

RUBRICAS				RECEBIMENTOS		
Cap	Grp	Art	Designação	Próprio ano	Anos anteriores	TOTAL
			SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR:			
			- Fundos próprios			238.023.631,36
			- Fundos alheios			12.567.565,70
						250.591.197,06
16	01		SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR:			
			Saldo orçamental:			
	01		Na posse do serviço	250.591.197,06		250.591.197,06
	01a		Restituições de verbas	0,00		0,00
	03		Na posse do serviço - Consignado	0,00		0,00
	04		Na posse do Tesouro	0,00		0,00
			Total do capítulo 16 →	250.591.197,06		250.591.197,06
I - TOTAL SALDO DE GERÊNCIA:				250.591.197,06		250.591.197,06
02	01	99	IMPOSTOS INDIRECTOS:			
			Diversos.....	10.637.553,64	0,00	10.637.553,64
	02		Outros:			
	01/05		Outros	92.433.082,94	0,00	92.433.082,94
	99		Outros	90.571,56	0,00	90.571,56
			Total do capítulo 02	103.161.208,14	0,00	103.161.208,14
04	01	08	TAXAS MULTAS E OUT PENALIDADES:			
			Taxas moderadoras	0,00	0,00	0,00
		16	Taxas s/fiscaliz.actividad.com. e industriai:	0,00	0,00	0,00
		17	Taxas s/licenciam.div.concedidos empresa:	8.250,00	0,00	8.250,00
		99	Taxas diversas	0,00	0,00	0,00
			Total 04.01 →	8.250,00	0,00	8.250,00
	02		Multas e outras penalidades:			
	01		Juros de mora	0,00	0,00	0,00
	99		Multas e penalidades diversas	0,00	0,00	0,00
			Total 04.02 →	0,00	0,00	0,00
			Total do capítulo 04 →	8.250,00	0,00	8.250,00
05			RENDIMENTOS DA PROPRIEDADE:			
			Juros - Sociedades financeiras:			
	02	01	Bancos e outras instituições financeiras	0,00	0,00	0,00
	03	01	Juros admin. pública - estado	0,00	0,00	0,00
			Total 05.02 →	0,00	0,00	0,00
	10		Rendas:			
	01		Terrenos	0,00	0,00	0,00
	03		Habitações	0,00	0,00	0,00
	04		Edifícios	0,00	0,00	0,00
	05		Bens de dominio público	0,00	0,00	0,00
	99		Outros	0,00	0,00	0,00
			Total 05.10 →	0,00	0,00	0,00
			Total do capítulo 05 →	0,00	0,00	0,00
06	01		TRANSFERÊNCIAS CORRENTES:			
			Sociedades e quase-soc. n/financeiras:			
	01		Públicas	0,00	0,00	0,00
	02		Privadas	0,00	0,00	0,00
			Total 06.01 →	0,00	0,00	0,00

7.3R - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Receita

DO PERÍODO DE:

Janeiro

ATÉ :

Dezembro

DO ANO:

2015

RÚBRICAS				RECEBIMENTOS			
Cap	Grp	Art	Designação	Próprio ano	Anos anteriores	TOTAL	
07	03	Administração central:					
		01	Estado	4.520.721.137,00	0,00	4.520.721.137,00	
		05	Estado-Partic.Port. Proj. co-financiados ...	0,00	0,00	0,00	
		06	Estado-Partic Comun Proj. co-financiados	0,00	0,00	0,00	
		07	Serviços e fundos autónomos	1.950.245,90	0,00	1.950.245,90	
		10	SFA-Particip Port Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
		11	SFA-Particip Comun Proj co-financiados .	0,00	0,00	0,00	
		Total 06.03 →		4.522.671.382,90	0,00	4.522.671.382,90	
	04	02	Adm Regional - Madeira	0,00	0,00	0,00	
	05	01	Adm Local - Continente	35.899.186,54	361.675,63	36.260.862,17	
		02	Adm Local - Região autónoma dos Açores	164.626,27	0,00	164.626,27	
	06	03	Adm Local - Região autónoma da Madeira	885,75	0,00	885,75	
		Segurança Social:					
		02	Participação Port Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
		03	Financiamento comunit. proj. co-financ. ..	0,00	0,00	0,00	
		04	Outras transferências	0,00	0,00	0,00	
		Total 06.06 →		0,00	0,00	0,00	
		07	01	Instituições em fins lucrativos	0,00	0,00	0,00
		08	Famílias:				
		01	Famílias	0,00	0,00	0,00	
		09	Resto do mundo:				
			01/05	União europeia - Instituições	4.561.681,25	0,00	4.561.681,25
		Total do capítulo 06 →		4.563.297.762,71	361.675,63	4.563.659.438,34	
		VENDA BENS E SERVIÇ. CORRENTES:					
		01	Vendas de bens:				
			08	Mercadorias	0,00	0,00	0,00
			09	Matérias de consumo	0,00	0,00	0,00
			10	Desperdícios, resíduos e refugos	0,00	0,00	0,00
			11	Produtos acabados e intermédios	0,00	0,00	0,00
			99	Outros	0,00	0,00	0,00
			Total 07.01 →		0,00	0,00	0,00
			02	Serviços:			
01		Aluguer espaços e equipamento		0,00	0,00	0,00	
02		Estudos, pareceres, proj. consultadoria		0,00	0,00	0,00	
05		Actividades de saúde		12.654.913,93	110.842,25	12.765.756,18	
08		Serv.sociais, recreat.,cult.desp.		0,00	0,00	0,00	
99		Outros		0,00	0,00	0,00	
Total 07.02 →		12.654.913,93		110.842,25	12.765.756,18		
Total do capítulo 07 →		12.654.913,93	110.842,25	12.765.756,18			
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES:						
	01	Outras:					
		01	Prémios, taxas, p/garantia risco/Dif.câmbio	0,00	0,00	0,00	
		99	Outras	29.531.480,63	95.465,30	29.626.945,93	
Total do capítulo 08 →		29.531.480,63	95.465,30	29.626.945,93			
II - TOTAL RECEITAS CORRENTES:				4.708.653.615,41	567.983,18	4.709.221.598,59	
09	03	VENDAS DE BENS INVESTIMENTO:					
		Edifícios:					
		03	Adm.Púb - Adm.Central - Estado	0,00	0,00	0,00	
		04	Outros bens de investimento:				
10			Famílias	0,00	0,00	0,00	
		Total do capítulo 09 →		0,00	0,00	0,00	
10	01	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL:					
		Sociedades quase soc n/financeiras:					
		01	Públicas	0,00	0,00	0,00	

7.3R - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Receita

DO PERÍODO DE:

Janeiro

ATÉ :

Dezembro

DO ANO:

2015

RÚBRICAS				RECEBIMENTOS		
Cap	Grp	Art	Designação	Próprio ano	Anos anteriores	TOTAL
		02	Privadas	0,00	0,00	0,00
			Total 10.01 →	0,00	0,00	0,00
	02		Sociedades financeiras:			
		01	Bancos e outras instituições financeiras	0,00	0,00	0,00
	03		Administração central:			
		01	Estado	63.706,59	0,00	63.706,59
		06	Estado-Partic Port Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00
		08	Serviços e fundos autónomos	774.123,08	0,00	774.123,08
		09	SFA - Particip Port Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00
			Total 10.03 →	837.829,67	0,00	837.829,67
	05		Administração local:			
		01	Continente	0,00	0,00	0,00
	06		Segurança social:			
		05	Outras transferências	0,00	0,00	0,00
	08		Famílias:			
		01	Famílias	0,00	0,00	0,00
	09		Resto do mundo:			
		01	Instituições	0,00	0,00	0,00
			Total do capítulo 10 →	837.829,67	0,00	837.829,67
11			ACTIVOS FINANCEIROS:			
	06		Empréstimos a médio e longo prazo:			
		10	Famílias	0,00		0,00
13			OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL:			
	01		Outras:			
		01	Indemnizações	0,00	0,00	0,00
		99	Outras	0,00	0,00	0,00
			Total do capítulo 13 →	0,00	0,00	0,00
III - TOTAL RECEITAS CAPITAL:				837.829,67	0,00	837.829,67
15			REPOSIÇÕES N/ABATIDAS N/PAGAM.:			
	01		Reposições n/abatidas n/pagamentos			
		01	Reposições n/abatidas nos pagamentos	20.128,59		20.128,59
		99	Reposições n/ab./ receitas gerais	0,00		0,00
			Total do capítulo 15 →	20.128,59		20.128,59
17			OPERAÇÕES EXTRA ORÇAMENTAIS:			
	03		Reposições abatidas n/pagamentos	0,00		0,00
IV - TOTAL RECEITAS F. PRÓPRIOS:				4.709.511.573,67	567.983,18	4.710.079.556,85
OPERAÇÕES DE TESOURARIA:						
17			OPERAÇÕES EXTRA ORÇAMENTAIS:			
	01		Receitas do Estado	1.392.981,90		1.392.981,90
	02		Outras operações de tesouraria	85.822.386,35		85.822.386,35
			Total do capítulo 17 →	87.215.368,25		87.215.368,25
V - TOTAL DOS RECEBIMENTOS:				4.796.726.941,92	567.983,18	4.797.294.925,10
TOTAL GERAL:				5.047.318.138,98	567.983,18	5.047.886.122,16

Carla Gonçalo

Vice-Presidente do Conselho Diretivo

Pedro Alexandre

Vogal do Conselho Diretivo



7.3R-Mapa Fluxos Caixa (Receita) 26-Abr-2016

29-Abr-2016 11:55:50

João António Sousa

Handwritten signatures of Carla Gonçalo, Pedro Alexandre, and others.



ADMINISTRAÇÃO CENTRAL
DO SISTEMA DE SAÚDE, IP

OTIMIZAR RECURSOS
GERAR EFICIÊNCIA



Anexos às Demonstrações Financeiras

Gerência

1 de janeiro a 31 de dezembro de 2015



REPÚBLICA
PORTUGUESA

SAÚDE

WWW.ACSS.MIN-SAUDE.PT

ÍNDICE

0. Nota introdutória.....	3
1. Caracterização da entidade	3
1.1. Identificação.....	3
1.2. Legislação	3
1.3. Estrutura organizacional efetiva	4
1.4. Descrição sumária das atividades	5
1.5. Recursos humanos	5
1.6. Organização contabilística	6
2. Notas ao balanço e à demonstração de resultados	6
2.3. Critérios valorimétricos utilizados relativamente às várias rubricas do balanço e da demonstração dos resultados, bem como métodos de cálculo respeitantes aos ajustamentos de valor, designadamente amortizações e provisões	6
2.7. Movimentos ocorridos nas rubricas do ativo imobilizado constantes do balanço e nas respetivas amortizações e provisões, de acordo com os quadros, dos tipos seguintes	10
2.22. Valores globais das existências que se encontram fora das instituições (consignadas, em trânsito, à guarda de terceiros).....	11
2.31. Desdobramento das contas de provisões acumuladas explicitando os movimentos ocorridos no exercício, de acordo com o quadro seguinte.....	12
2.32. Explicitação e justificação dos movimentos ocorridos, no exercício, em cada uma das contas da classe 5 - «fundo patrimonial», constantes do balanço.....	12
2.33. Demonstração do custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas, de acordo com o mapa seguinte.....	13
2.37. Demonstração dos resultados financeiros.	13
2.38. Demonstração dos resultados extraordinários.	13
2.39. Outras informações consideradas relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados	14

0. Nota introdutória

As presentes notas seguem a numeração sequencial definida no Plano Oficial de Contabilidade do Ministério da Saúde (POCMS). Os pontos cuja numeração se omitiu deste anexo não são aplicáveis ao Instituto ou a sua apresentação não é relevante para a leitura das demonstrações financeiras.

1. Caracterização da entidade

1.1. Identificação

Designação:

Administração Central do Sistema de Saúde, I.P.

Número de identificação fiscal:

508188423

Endereço:

Parque de Saúde de Lisboa, Edifício 16

Avenida do Brasil n.º 53

1700-063 Lisboa

Código de classificação orgânica:

11 1 03 01 00

Regime financeiro:

É um instituto público integrado na administração indireta do Estado, dotado de autonomia administrativa, financeira e património próprio, sob superintendência e tutela do Ministro da Saúde.

1.2. Legislação

Lei Orgânica do Ministério da Saúde:

Decreto-Lei n.º 124/2011, de 29 de dezembro, alterado pelos Decreto-Lei n.º 126/2014, de 22 de agosto, Decreto-Lei n.º 127/2014, de 22 de agosto, Decreto-Lei n.º 173/2014, de 19 de novembro e Decreto-Lei n.º 152/2015, de 7 de agosto.

Lei Orgânica da ACSS, IP:

Decreto-Lei n.º 35/2012, de 15 de fevereiro, alterado pelos Decreto-Lei n.º 173/2014, de 19 de novembro, e Decreto-Lei n.º 206/2015, de 23 de setembro.

Estatutos da ACSS, IP:

Portaria n.º 155/2012, de 22 de maio

1.3. Estrutura organizacional efetiva

A Administração Central do Sistema de Saúde, I.P., doravante designada ACSS, IP, é dirigida por um Conselho Diretivo composto por uma Presidente, uma Vice-Presidente e dois Vogais tendo ainda um Órgão de Fiscalização, constituído por um Fiscal Único e um Órgão de natureza consultiva, o Conselho Consultivo.

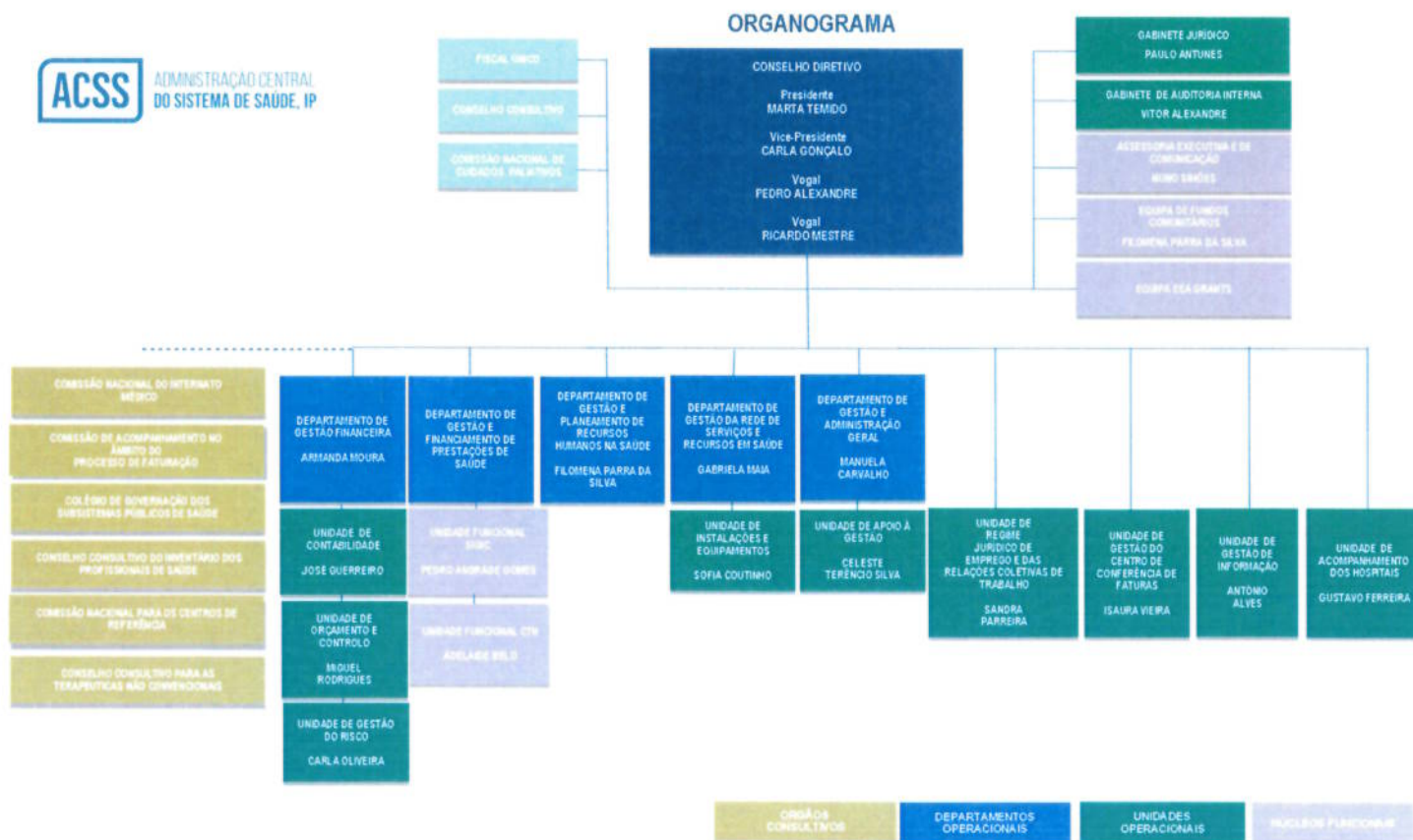
Apresenta-se de seguida o organograma da ACSS, IP onde estão identificados os responsáveis pela Direcção do Instituto e pelas unidades orgânicas destacando-se, de seguida, a constituição do Conselho Diretivo em funções à data da preparação da prestação de contas:

Presidente: Dr^a Marta Alexandra Fartura Braga Temido de Almeida Simões

Vice-Presidente: Dr^a Carla Alexandra de Menezes Moutinho Henriques Gonçalo Catarino

Vogal: Dr. Pedro Emanuel Ventura Alexandre

Vogal: Dr. Ricardo Jorge Almeida Perdigão Seleiro Mestre



De salientar que o Conselho Diretivo que se encontrava em funções em 31.12.2015 apresentava a seguinte constituição:

Presidente: Dr. Rui Santos Ivo

Vice-Presidente: Dr^a Carla Alexandra de Menezes Moutinho Henriques Gonçalo Catarino

Vogal: Dr. Pedro Emanuel Ventura Alexandre

Vogal: Eng.º Luis Rafael Leite Inácio Margalhau Nunes

1.4. Descrição sumária das atividades

A ACSS, I. P., tem por missão assegurar a gestão dos recursos financeiros e humanos do Ministério da Saúde e do Serviço Nacional de Saúde, bem como das instalações e equipamentos do SNS, proceder à definição e implementação de políticas, normalização, regulamentação e planeamento em saúde, nas áreas da sua intervenção, em articulação com as Administrações Regionais de Saúde, I. P., no domínio da contratação da prestação de cuidados.

1.5. Recursos humanos

O número de efetivos da ACSS, IP reportados a 31 de dezembro de 2015 totalizava 177 detalhando-se nos quadros seguintes por departamento /unidade flexível e cargos/carreiras.

Departamento/Unidade Flexível		N.º PT
CD	Conselho Diretivo	4
AEC	Assessoria Executiva, Comunicação e Informação	4
DFI	Departamento de Gestão Financeira	1
UCT	Unidade de Contabilidade	9
UOC	Unidade de Orçamento e Controlo	10
UGR	Unidade de Gestão de Risco	2
Sub-Total		22
DPS	Departamento de Gestão e Financiamento de Prestações de Saúde	27
DRS	Departamento de Gestão da Rede de Serviços e Recursos em Saúde	13
UIE	Unidade de Instalações e Equipamentos	9
Sub-Total		22
DRH	Departamento de Gestão e Planeamento de Recursos Humanos na Saúde	28
DAG	Departamento de Gestão e Administração Geral	13
UAG	Unidade de Apoio a Gestão	24
Sub-Total		37
GJU	Gabinete Jurídico	7
UCF	Unidade de Gestão do Centro de Conferência de Faturas	3
GAI	Gabinete de Auditoria Interna	2
URJ	Unidade de Regimes Jurídicos de Emprego e das Relações Coletivas de Trabalho	9
UGI	Unidade de Gestão de Informação	8
UAH	Unidade de Acompanhamento dos Hospitais	4
TOTAL		177

Cargo/Carreira	N.º RH
Dirigente Superior	4
Dirigente Intermédio	16
Técnico Superior	107
Assistente Técnico	34
Assistente Operacional	6
Informático	4
Médico	3
Enfermeiro	2
Técnico Superior de Saúde	1
TOTAL	177

1.6. Organização contabilística

- a) O Organismo possui manual de contabilidade do POCMS (Plano Oficial de Contabilidade do Ministério da Saúde).
- b) A informação contabilística é automatizada.
- c) O arquivo dos documentos de suporte é organizado por rubrica patrimonial.
- d) O sistema informático utilizado é o SIDC - Sistema de Informação Descentralizado de Contabilidade.
- e) As demonstrações financeiras intercalares são produzidas mensalmente.
- f) Não existe descentralização contabilística.



2. Notas ao balanço e à demonstração de resultados

2.3. Critérios valorimétricos utilizados relativamente às várias rubricas do balanço e da demonstração dos resultados, bem como métodos de cálculo respeitantes aos ajustamentos de valor, designadamente amortizações e provisões

O critério valorimétrico adotado relativamente às várias rubricas do balanço e da demonstração de resultados foi o do custo de aquisição.

A ACSS, IP adotou a política contabilística do acréscimo no exercício de 2015 tendo ocorrido um conjunto de factos patrimoniais, com relevante impacto, que importa referir:

Ativo

a) Dívidas de terceiros – clientes e instituições do Ministério da Saúde

As dívidas dos países relativas a Convenções Internacionais totalizam 210.603.991,08 € sendo de destacar a dívida da França que representa mais de metade desse montante.

Os montantes a receber no total de 14.937.175,65€ são referentes fundamentalmente aos serviços de suporte de TI/SI às aplicações informáticas de propriedade da ACSS, IP.

b) Dívidas de terceiros – adiantamentos a fornecedores

Os adiantamentos efetuados no âmbito dos Contratos-Programa (CP) que não foram regularizados pelas faturas validadas e emitidas pelas Entidades Públicas Empresariais (EPE) totalizaram 501.759.541,58 € respeitantes aos seguintes CP:

- CP 2014: 213.412.857,28€

- CP 2015: 288.346.684,30€

c) Dívidas de terceiros – outros devedores

As dívidas das EPE no âmbito dos CP de anos anteriores e referentes a adiantamentos em excesso foram apuradas no valor total de 155.462.571,63€ e encontram-se discriminadas pelos seguintes CP:

- CP 2008: 1.090.578,11€
- CP 2009: 27.275.479,81€
- CP 2010: 72.490.916,16€
- CP 2011: 47.111.430,09€
- CP 2012: 7.494.167,46€

A retenção efetuada pela ADSE em 2014, por conta de eventuais dívidas de entidades do Serviço Nacional de Saúde, de parte da receita que deveria ter sido transferida por esse subsistema para a ACSS, IP representa 7.159.536,59€.

d) Disponibilidades

As disponibilidades totalizam 284.862.027,02€.

e) Acréscimos de diferimentos

Os acréscimos de proveitos apresentam um saldo de 85.306.811,07 € com o seguinte detalhe:

- Convenções Internacionais: 55.942.168,68 €

Representa o acréscimo de proveitos referente a 2015 e apurado de acordo com a média anual de faturação ao estrangeiro entre os anos de 2011 a 2014.

- Jogos Sociais: 27.889.119,40 €

Os proveitos provenientes dos resultados líquidos dos Jogos Sociais da Santa Casa Misericórdia de Lisboa, referentes ao último trimestre de 2015, e cuja cobrança foi efetuada em fevereiro e março de 2016 totalizaram o montante indicado.

O apuramento das dívidas estimadas das EPE referentes a CP que ainda não encerraram ficou refletido como custo diferido no valor total de 106.695.673,58 € discriminados pelos seguintes exercícios:

- CP 2010: 22.036.073,86 €
- CP 2011: 6.748.309,35 €
- CP 2012: 51.334.295,01 €

- CP 2013: 26.576.995,36 €

f) Fundo Patrimonial

O total das reservas mantém-se em 43.571.271,18 €.

Os resultados transitados totalizam -983.155.864,51 € sendo que a regularização contabilizada encontra-se referida no ponto 2.32.

O resultado líquido do exercício foi de 87.169.650,91 €.

O fundo patrimonial mantém-se negativo em -46.606.196,16 € apesar do referido resultado.

Passivo

g) Dívidas a terceiros – fornecedores c/c

A dívida a fornecedores de conta corrente totaliza 212.187.232,53 € sendo que o montante em dívida no âmbito das Convenções Internacionais é de 199.667.228,81 €.

A dívida dos Contratos-Programa referente às faturas que não foram regularizadas pelos adiantamentos é de 8.917.487,54 € com o seguinte detalhe por ano:

- CP 2014: 1.079.624,50 €
- CP 2015: 7.837.863,04 €

As restantes faturas que se encontravam em dívida totalizam 3.602.516,18 € respeitando na sua maior parte a dívidas do CP 2015 da SPMS, EPE.

h) Fornecedores de imobilizado

As dívidas e esta tipologia de fornecedores totalizaram 34.094,87 €.

i) Estado e outros entes públicos

O referido passivo ascende a 189.609,42 €.

j) Dívidas a terceiros – outros credores

O montante total das dívidas a terceiros ascendeu a 319.508.224,72 € constituída pelas parcelas a seguir discriminadas.

A ACSS,IP reconheceu dívidas às EPE no âmbito dos CP encerrados no montante total de 130.483.310,04 € referente aos seguintes exercícios:

- CP 2009: 1.730.471,93 €
- CP 2010: 43.967.751,79 €

- CP 2011: 73.949.526,49 €
- CP 2012: 10.835.559,83 €



As dívidas às Administrações Regionais de Saúde referentes à faturação de migrantes das Convenções Internacionais totalizaram 139.267.347,25 €.

No âmbito dos protocolos com os SAMS Norte e SAMS Centro mantêm-se registados passivos de 37.511.204,96€ e 8.710.462,09€, respetivamente.

O financiamento proveniente do Programa EEA Grants que até ao final do exercício ainda não tinha sido aplicado em despesa totalizava 3.452.902,80 €.

As restantes dívidas ascendem a 82.997,58€ sendo de destacar as cauções a fornecedores no montante de 62.036,69 €.

k) Provisões

As provisões relativas a processos de contencioso ascendem a 14.200.495,79 € sendo que no presente exercício procedeu-se a um reforço no montante de 1.037.942,33 €.

l) Acréscimos e diferimentos

O montante total dos acréscimos de custos ascendeu a 871.379.719,79 € com o detalhe apresentado de seguida.

O acréscimo de custo respeitante a CP (incluindo dívida estimada dos CP não encerrados de 2011 a 2013) totaliza 725.160.641,52 € com a seguinte distribuição por exercício económico:

- CP 2011: 96.417.461,02 €
- CP 2012: 80.893.141,55 €
- CP 2013: 34.750.576,28 €
- CP 2014: 218.030.958,41 €
- CP 2015: 295.068.504,26 €

O acréscimo de custo referente aos Programas Verticais representou 89.532.996,36 € distribuído conforme enunciado:

- Lisossomais: 1.849.189,87 €
- Assistência Médica no Estrangeiro: 1.330.159,55 €
- Transplantes: 8.646.646,44 €
- Ajudas Técnicas: 5.285.718,25 €
- Fruta Escolar: 4.213,27 €

- Benefícios Adicionais de Saúde: 108.583,49 €
- Medicamentos hipoproteicos: 116.809,71 €
- Procriação Medicamente Assistida (2010 a 2012): 2.305.980,68 €
- Programa de Tratamento Cirúrgico da Obesidade (2010 a 2011): 15.659.299,30 €
- Programa Registo Oncológico Regional (2009 a 2010): 750.000,00 €
- Tafamidis / Paramiloidose (2013): 1.031.306,00 €
- Procriação Medicamente Assistida (2013): 8.000.000,00 €
- Hepatite C: 44.445.089,80 €

No que respeita ao atendimento de assistência médica a cidadãos nacionais no estrangeiro no âmbito das Convenções Internacionais foi apurado um montante de acréscimo de custos de 25.789.161,57 € apurado pela diferença entre a média de faturação anual de 2011 a 2014 e a faturação emitida em 2015.

Por outro lado, o acréscimo de custos referente aos Migrantes para 2015, em cuja despesa decorre da prestação de cuidados de saúde a cidadãos estrangeiros em Portugal, foi de 30.218.196,52 € tendo sido apurado pela média anual da faturação das ARS de 2011 a 2014.

2.7. Movimentos ocorridos nas rubricas do ativo imobilizado constantes do balanço e nas respetivas amortizações e provisões, de acordo com os quadros, dos tipos seguintes

Nos quadros seguintes apresenta-se o detalhe dos aumentos no imobilizado bruto e as amortizações do exercício.

Ativo imobilizado

CONTAS		SALDO INICIAL	REAVALIAÇÕES	AUMENTOS	ALIENAÇÕES	TRANSFERÊNCIAS E ABATIS	SALDO FINAL
Código	Designação						
BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO:							
451	Terras e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
452	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
453	Outras construções e infra-estruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
455	Bens património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
459	Outros bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
461	Imobilizações em curso de bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
466	Adiantamentos p conta de bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS:							
431	Despesas de instalação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
433	Propriedade industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
434	Imobilizações em curso de imobilizações incorpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS:							
421	Terras e recursos naturais	750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00
422	Edifícios e outras construções	1.250.000,00	0,00	1.890.665,78	0,00	433.962,27	3.706.703,51
423	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
424	Equipamento de transporte	63.873,63	0,00	0,00	0,00	0,00	63.873,63
425	Ferramentas e utensílios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
426	Equipamento administrativo e informático	8.101.813,54	0,00	41.999,95	0,00	0,00	8.143.813,49
427	Títulos e valores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
429	Outras imobilizações corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
430	Imobilizações em curso de imobilizações corpóreas	0,00	0,00	103.493,87	0,00	0,00	103.493,87
448	Adiantamentos p conta de imobilizações corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		11.105.687,19	0,00	2.035.459,60	0,00	433.962,27	13.574.109,06
INVESTIMENTOS FINANCEIROS:							
441	Partes de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
442	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
443	Investimentos em moedas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
444	Outros investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
445	Imobilizações em curso de investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL:		11.105.687,19	0,00	2.035.459,60	0,00	433.962,27	13.574.109,06

Amortizações

CONTAS		SALDO INICIAL	REFORÇOS	REGULARIZAÇ.	SALDO FINAL
Código	Designação				
DE BENS DE DOMINIO PUBLICO:					
4851	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
4852	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00
4853	Outras construções e infra-estruturas	0,00	0,00	0,00	0,00
4855	Bens do património histórico, artist e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00
4859	Outros bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
DE IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS:					
4831	Despesas de instalação	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	Despesas de investigação e desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00
4833	Propriedade Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
DE IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS:					
4821	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
4822	Edifícios e outras construções	661.950,00	17.514,97	0,00	679.464,97
4823	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00
4824	Equipamento de transporte	63.873,65	0,00	0,00	63.873,65
4825	Ferramentas e utensílios	0,00	0,00	0,00	0,00
4826	Equipamento administrativo e informática	7.862.863,36	120.750,72	0,00	7.983.614,08
4827	Taras e vasilhame	0,00	0,00	0,00	0,00
4829	Outras imobilizações corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00
		8.588.687,01	138.265,69	0,00	8.726.952,70
DE INVESTIMENTOS EM IMOVEIS:					
4811	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
4812	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
DE INVESTIMENTOS FINANCEIROS:					
491	Partes de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
492	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS:					
4951	Depósitos em instituições financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
4952	Títulos da dívida pública	0,00	0,00	0,00	0,00
4953	Outros títulos	0,00	0,00	0,00	0,00
4954	Fundos	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL:		8.588.687,01	138.265,69	0,00	8.726.952,70

2.22. Valores globais das existências que se encontram fora das instituições (consignadas, em trânsito, à guarda de terceiros)

As existências referentes à reserva de Oseltamivir no montante de 21.789.075,00 € que se encontram fora da ACSS, IP, à guarda da Autoridade Nacional do Medicamento e Produtos de Saúde, IP (INFARMED) foram provisionadas por depreciação de existências atento o facto do INFARMED não ter dado garantias da utilização futura do produto informando que continua a decorrer um estudo analítico a 5 anos (2012-2017) de forma a obter dados suficientes que permitam confirmar a segurança da utilização do produto.

2.31. Desdobramento das contas de provisões acumuladas explicitando os movimentos ocorridos no exercício, de acordo com o quadro seguinte

unidade: Euros

Código das contas	Movimentos	Saldo inicial	Aumento	Redução	Saldo final
19	Provisões para aplicações de tesouraria	0,00	0,00	0,00	0,00
291	Provisões para cobrança duvidosa	0,00	0,00	0,00	0,00
292	Provisões para riscos e encargos	13.162.553,46	1.037.942,33	0,00	14.200.495,79
39	Provisões p/ depreciação existências	0,00	21.789.075,00	0,00	21.789.075,00
49	Provisões p/ investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00

2.32. Explicitação e justificação dos movimentos ocorridos, no exercício, em cada uma das contas da classe 5 - «fundo patrimonial», constantes do balanço.

Atento ao exposto ao longo do presente anexo, assiste-se aos seguintes movimentos nas contas da classe 5 — «Fundo patrimonial» que em termos globais se concretizam:

unidade: Euros

POCMS	51	57	59	88	TOTAL
Designação	Património	Reservas	Resultados transitados	Resultado líquido do exercício	
Saldo inicial	805.808.746,26	43.571.271,18	-995.218.974,33	-7.236.890,17	-153.075.847,06
Regularização da devolução dos adiant. CP dos CH Lisboa			19.299.999,99		19.299.999,99
Aplicação de resultados de 2014			-7.236.890,17	7.236.890,17	0,00
Resultado líquido de 2015				87.169.650,91	87.169.650,91
Saldo final	805.808.746,26	43.571.271,18	-983.155.864,51	87.169.650,91	-46.606.196,16

O Despacho n.º 36/2015, de 25 de março do Senhor Secretário de Estado da Saúde, revogou o Despacho n.º 814/2013 que tinha determinado a realização de adendas e adiantamentos aos Centros Hospitalares de Lisboa Norte, Lisboa Central e Lisboa Ocidental no montante de 6.433.333,33 € com um total de 19.299.999,99€. Por forma a assegurar a devolução das verbas, e conforme autorizado pelo Senhor Secretário de Estado da Saúde, foram efetuadas retenções aos adiantamentos CP de 2015 dessas entidades.

A regularização do montante de 19.299.999,99€ foi efetuada por crédito da conta de resultados transitados (5922).

2.33. Demonstração do custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas, de acordo com o mapa seguinte.

unidade: Euros

Código das contas	Movimentos	Mercadorias	Matérias Primas, subsidiárias e de consumo
36	Existências iniciais	0,00	21.879.625,58
312 + 316	Compras	0,00	60.352,10
793 + 693	Regularização de existências	0,00	-13.958,28
36	Existências finais	0,00	21.853.404,79
61	Custos do exercício	0,00	72.608,03

2.37. Demonstração dos resultados financeiros.

unidade: Euros

Custos e perdas		Exercícios		Proveitos e ganhos		Exercícios	
Código	Designação	N	N-1	Código	Designação	N	N-1
681	Juros suportados	25.315,87	166.000,43	781	Juros obtidos	0,00	0,00
683	Amortizações investimentos em imóveis	0,00	0,00	783	Rendimentos de imóveis	0,00	0,00
684	Provisões p/ aplicações financeiras	0,00	0,00	785	Diferenças de câmbio favoráveis	0,00	0,00
685	Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00	786	Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00
687	Perdas na alienação aplicações tesouraria	0,00	0,00	787	Ganhos na alienação de aplicações de tesouraria	0,00	0,00
688	Outros custos e perdas financeiras	345,44	474,37	788	Outros proveitos e ganhos financeiros	0,00	0,00
	Resultados financeiros (+/-)	-25.661,31	-166.474,80				
		0,00	0,00			0,00	0,00

2.38. Demonstração dos resultados extraordinários.

unidade: Euros

Custos e perdas		Exercícios		Proveitos e ganhos		Exercícios	
Código	Designação	N	N-1	Código	Designação	N	N-1
691	Transferências de capital concedidas	0,00	0,00	792	Recuperação de dívidas	0,00	0,00
692	Dívidas incobráveis	0,00	0,00	793	Ganhos em existências	0,00	87.562,72
693	Perdas em existências	0,00	25.374,26	794	Ganhos em imobilizações	0,00	0,00
694	Perdas em imobilizações	0,00	0,00	795	Benefícios e penalidades contratuais	0,00	0,00
695	Multas e penalidades	0,00	0,00	796	Reduções de amortizações e provisões	0,00	34.709,74
696	Aumentos de amortizações e provisões	0,00	2.699.776,32	797	Correcções relativas a exercícios anteriores	60.674.905,44	173.690.962,10
697	Correcções relativas a exercícios anteriores	15.407.505,59	53.108.323,91	798	Outros proveitos e ganhos extraordinários	839.238,20	237.448,64
698	Outros custos e perdas extraordinários	70.579,02	0,00				
	Resultados extraordinários (+/-)	46.036.059,03	118.217.208,71				
		61.514.143,64	174.050.683,20			61.514.143,64	174.050.683,20

2.39. Outras informações consideradas relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados

Atenta a informação disponível à data de conclusão da Conta de Gerência 2015 referente aos Contratos-Programa (CP) verifica-se que a ACSS, IP apresentava um passivo líquido de ativos, incluindo valores estimados de produção de CP não encerrados, para os Contratos-Programa de 2008 a 2015 no valor total de -100.643.652,32 € conforme quadro resumo seguinte:

Unidade: Euros

Contrato-Programa	Ativo da ACSS				Passivo da ACSS				Ativo compensado Passivo
	229	26839	2729	Total	221	26889	2739	Total	Total
2008		1.090.578,11	0,00	1.090.578,11		0,00	0,00	0,00	1.090.578,11
2009		27.275.479,81	0,00	27.275.479,81		-1.730.471,92	0,00	-1.730.471,92	25.545.007,89
2010		72.490.916,16	22.036.073,86	94.526.990,02		-43.967.751,79	0,00	-43.967.751,79	50.559.238,23
2011		47.111.430,09	6.748.309,35	53.859.739,44		-73.949.526,50	-96.417.461,02	-170.366.987,51	-116.507.248,07
2012		7.494.167,46	51.334.295,00	58.828.462,46		-10.835.559,83	-80.893.141,56	-91.728.701,39	-32.900.238,93
2013		0,00	26.576.995,36	26.576.995,36		0,00	-34.750.576,28	-34.750.576,28	-8.173.580,93
Subtotal (2008 a 2013)	0,00	155.462.571,63	106.695.673,57	262.158.245,21	0,00	-130.483.310,04	-212.061.178,86	-342.544.488,90	-80.386.243,69
2014	213.412.857,28			213.412.857,28	-1.079.624,50		-218.030.958,41	-219.110.582,91	-5.697.725,63
2015	288.346.684,30			288.346.684,30	-7.837.863,04		-295.068.504,26	-302.906.367,30	-14.559.683,00
Subtotal (2014 a 2015)	501.759.541,58	0,00	0,00	501.759.541,58	-8.917.487,54	0,00	-513.099.462,67	-522.016.950,21	-20.257.408,63
Total (2008 a 2015)	501.759.541,58	155.462.571,63	106.695.673,57	763.917.786,79	-8.917.487,54	-130.483.310,04	-725.160.641,53	-864.561.439,11	-100.643.652,32

O CONSELHO DIRETIVO



Marta Temido
Presidente do Conselho Diretivo



Carla Gonçalves
Vice-Presidente do Conselho Diretivo



Ricardo Mestre
Vogal do Conselho Diretivo



Pedro Alexandre
Vogal do Conselho Diretivo

Anexos às demonstrações financeira Gerência

1 de janeiro a 31 de dezembro de 2015

5 de maio de 2016

ADMINISTRAÇÃO CENTRAL DO SISTEMA DE SAÚDE, IP
Parque de Saúde de Lisboa | Edifício 16, Avenida do Brasil, 53
1700-063 LISBOA | Portugal
Tel Geral (+) 351 21 792 58 00 Fax (+) 351 21 792 58 48



**REPÚBLICA
PORTUGUESA**

SAÚDE

WWW.ACSS.MIN-SAÚDE.PT



ATA DE APROVAÇÃO DA CONTA DE GERÊNCIA DE 2015

Aos cinco dias do mês de maio de dois mil e dezasseis, na sede da Administração Central do Sistema de Saúde, IP (ACSS, IP), sita em Lisboa, no Parque de Saúde de Lisboa, no Edifício 16, na Avenida do Brasil nº 53, reuniu em sessão normal o Conselho Diretivo da ACSS, IP, com a presença dos membros a saber: a Senhora Dr.^a Marta Temido, que Presidiu, a Senhora Vice-Presidente Dr.^a Carla Gonçalo e os Senhores Vogais Dr. Pedro Alexandre e Dr. Ricardo Mestre.

Ponto um: Apreciação e deliberação sobre as Contas e respetivas demonstrações financeiras do exercício de 2015 da Administração Central do Sistema de Saúde, IP (ACSS, IP);

Ponto dois: Proposta de aplicação de resultados do exercício de 2015 da ACSS, IP

DELIBERAÇÕES

Ponto um: O Conselho Diretivo deliberou aprovar as contas do exercício de 2015 da Administração Central do Sistema de Saúde, IP, cujas demonstrações financeiras referidas a trinta e um de dezembro evidenciam a seguinte situação:

Balanço

Ativo líquido:	1.370.893.180,96 €
Passivo:	1.417.499.377,12 €
Fundo Patrimonial:	- 46.606.196,16 €

Demonstração de Resultados

Total de Proveitos:	4.918.456.538,08 €
Total de Custos:	4.831.286.887,17 €
Resultado Líquido:	87.169.650,91 €

Em termos de execução orçamental (contabilidade pública), a situação foi a seguinte:

Total da Receita Cobrada:	4.948.103.188 €
Total da Despesa Paga:	4.666.876.621 €
Saldo Orçamental a transitar:	281.226.567 €

Resultante dos fluxos de tesouraria ocorridos durante o exercício, o saldo de disponibilidades a transitar foi de **284.862.027 €**, sendo que o montante de 3.635.460 € se refere a operações extra-orçamentais.

Ponto dois: Proposta de aplicação de resultados do exercício de 2015 da ACSS, IP

Em face das contas que aprovou, o Conselho Diretivo deliberou propor à Tutela que o Resultado Líquido do Exercício de 2015 da ACSS, IP, no valor de **87.169.650,91 €** seja incorporado na conta de Resultados Transitados e que o saldo da conta de gerência de 2015, no montante de **281.226.567 €** seja transitado para a gerência de 2016.

O CONSELHO DIRETIVO



Marta Temido
Presidente do Conselho Diretivo



Carla Gonçalves
Vice-Presidente do Conselho Diretivo



Ricardo Mestre
Vogal do Conselho Diretivo



Pedro Alexandre
Vogal do Conselho Diretivo



Azevedo Rodrigues, Batalha, Sociedade de Revisores
Costa & Associados, Óficiais de Contas, Lda.

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

INTRODUÇÃO

1. Examinámos as demonstrações financeiras da **Administração Central do Sistema de Saúde I.P. (ACSS)**, incluídas na Conta de Gerência de 2015, as quais compreendem o Balanço em 31 de Dezembro de 2015, (que evidencia um **total de balanço de € 1.370.893.180,96** (mil trezentos e setenta milhões, oitocentos e noventa e três mil, cento e oitenta euros e noventa e seis cêntimos) e um **total de fundos patrimoniais negativos de € 46.606.196,16** (quarenta e seis milhões, seiscentos e seis mil, cento e noventa e seis euros e dezasseis cêntimos), incluindo um **resultado líquido positivo de € 87.169.650,91** (oitenta e sete milhões, cento e sessenta e nove mil, seiscentos e cinquenta euros e noventa e um cêntimos)), e a Demonstração dos Resultados por Naturezas, Fluxos de Caixa, Mapas de Execução Orçamental do exercício findo naquela data e os correspondentes Anexos.

RESPONSABILIDADES

2. É da responsabilidade do Conselho Diretivo a preparação da Conta de Gerência de 2015 que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira do instituto e os resultados das suas operações e os fluxos de caixa, bem como a adopção de políticas e critérios contabilísticos adequados e a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado.
3. A nossa responsabilidade consiste em expressar uma opinião profissional e independente, baseada no nosso exame daquelas demonstrações financeiras incluídas na Conta de Gerência de 2015.

ÂMBITO

4. O exame a que procedemos foi efectuado de acordo com as Normas Técnicas e Directrizes de Revisão/Auditoria da Ordem dos Revisores Óficiais de Contas, as quais exigem que o mesmo seja planeado e executado com o objectivo de obter um grau de segurança aceitável sobre se



Azevedo Rodrigues, Batalha, Sociedade de Revisores
Costa & Associados, Oficiais de Contas, Lda.

as demonstrações financeiras estão isentas de distorções materialmente relevantes. Para tanto o referido exame incluiu:

- a verificação, numa base de amostragem, do suporte das quantias e divulgações constantes da Conta de Gerência de 2015 e a avaliação das estimativas, baseadas em juízos e critérios definidos pelo Conselho Directivo, utilizadas na sua preparação;
 - a apreciação sobre se são adequadas as políticas contabilísticas adoptadas e a sua divulgação, tendo em conta as circunstâncias;
 - a verificação da aplicabilidade do princípio da continuidade; e
 - a apreciação sobre se é adequada, em termos globais, a apresentação das demonstrações financeiras incluídas na Conta de Gerência de 2015.
5. O nosso exame abrangeu também a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com os restantes documentos de prestação de contas.
6. Entendemos que o exame efectuado proporciona uma base aceitável para a expressão da nossa opinião.

RESERVA

7. Estão reconhecidas no passivo, na rubrica de acréscimos de custos, a quantia de € 25.789.161,57 e na rubrica de fornecedores a quantia de € 199.667.228,81 respeitantes ao saldo de convenções internacionais em que Portugal assume a posição de país devedor. Até 1 de maio de 2010 competia à ex. Direção Geral da Segurança Social (DGSS), actual Instituto de Segurança Social (ISS), como organismo de ligação, a validação, entre outros, dos valores em dívida pelo Estado Português no âmbito das convenções internacionais, passando essa responsabilidade a partir dessa data para a ACSS. Verificámos que até 31 de dezembro de 2015, o ISS não comunicou à ACSS todos os compromissos anteriores ao final do 1º semestre de 2010, pelo que esta desconhece os montantes em falta, não tendo forma de proceder ao seu registo no seu passivo.



Azevedo Rodrigues, Batalha, Sociedade de Revisores
Costa & Associados, Óficiais de Contas, Lda.

Existem, desta forma, custos e dívidas não reconhecidas que, por falta de disponibilização da informação a que a ACSS é alheia, não podem ser quantificadas sendo, por conseguinte, desconhecidos os seus impactos nas suas demonstrações financeiras.

OPINIÃO

8. Em nossa opinião e excepto quanto aos efeitos da situação descrita no parágrafo nº 7 anterior, as referidas demonstrações financeiras incluídas na Conta de Gerência de 2015, apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspectos materialmente relevantes, a posição financeira da **Administração Central do Sistema de Saúde I.P.**, em 31 de Dezembro de 2015, os resultados das suas operações e a execução orçamental relativa à despesa paga e receita cobrada no exercício findo naquela data, em conformidade com os princípios contabilísticos geralmente aceites para o sector público da saúde em Portugal.

ÊNFASES

9. Sem afectar a opinião expressa no parágrafo anterior, chamamos a atenção para as seguintes situações:
- 9.1. Os Fundos Patrimoniais apresentam-se negativos no montante de € 46.606.196,16 (quarenta e seis milhões, seiscentos e seis mil, cento e noventa e seis euros e dezasseis cêntimos), o que face à natureza da entidade, não coloca em causa a sua continuidade, mas sim a sua sustentabilidade e solvabilidade.
- 9.2. Foi parcialmente ultrapassada a situação indicada na reserva da Certificação Legal das Contas relativa ao ano anterior, em virtude da ACSS ter adotado medidas de controlo e registo que permitem apurar de forma mais apropriada as estimativas de saldos devedores e credores decorrentes das convenções internacionais.



Azevedo Rodrigues, Batalha, Sociedade de Revisores
Costa & Associados, Oficiais de Contas, Lda.

RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS

10. É também nossa opinião que a informação constante do "Relatório e Contas" é concordante com as demonstrações financeiras do exercício.

Lisboa, 6 de maio de 2016

ABC - AZEVEDO RODRIGUES, BATALHA, COSTA & ASSOCIADOS

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda

*Inscrita na Ordem dos Revisores Oficiais de Contas sob o número 115
Registada na C.M.U.M.*

*representada pelo socio
Jose Maria Monteiro de Azevedo Rodrigues
ROC nº 681*



Azevedo Rodrigues, Batalha, Sociedade de Revisores
Costa & Associados, Óficiais de Contas, Lda.

RELATÓRIO DO FISCAL ÚNICO

Nos termos do mandato que nos foi conferido e em cumprimento do disposto, designadamente, no artigo 6º do DL nº 35/2012, de 15 de Fevereiro e na alínea c) do nº 1 do artigo 28º da Lei nº 3/2004, de 15 de Janeiro (com as posteriores alterações), na qualidade de Fiscal Único, cumpre-nos apresentar o Relatório e formular o Parecer sobre a Conta de Gerência, Balanço, a Demonstração dos Resultados por Naturezas, Fluxos de Caixa, Mapas de Execução Orçamental, bem como sobre a Proposta de Aplicação de Resultados, apresentados pelo Conselho Diretivo da **ADMINISTRAÇÃO CENTRAL DO SISTEMA DE SAÚDE, I.P. (ACSS)**, relativamente ao período compreendido entre 1 de Janeiro de 2015 a 31 de Dezembro de 2015.

Procedemos à leitura e análise das Atas do Conselho Diretivo, bem como à verificação de outros elementos que julgámos apropriados nas circunstâncias, incluindo a documentação contabilística de suporte às operações, numa base de teste, de forma a dar cumprimento às funções que nos foram cometidas.

O Conselho Diretivo e os diversos Serviços da ACSS, prestaram-nos com prontidão todos os esclarecimentos e informações que solicitámos.

Os critérios de valorimetria adotados no exercício e descritos no Anexo ao Balanço e à Demonstração dos Resultados, estão em conformidade com os normativos contabilísticos aplicáveis em Portugal, no Setor Público da Saúde, tendo sido aplicados de forma consistente com o exercício anterior.

No âmbito do processo de apreciação das contas do exercício, analisámos o conteúdo do Relatório de Gestão incluído na Conta de Gerência, da responsabilidade do Conselho Diretivo, concluindo que o mesmo aborda de forma adequada a atividade da ACSS no exercício de 2015, bem como as perspetivas de desenvolvimento estratégico e da atividade, satisfazendo os requisitos legalmente exigidos.

Do conteúdo do Relatório de Gestão salienta-se a caracterização detalhada da atividade desenvolvida, quer em termos quantitativos, quer no que se refere ao respetivo impacto económico e financeiro, bem como o confronto entre as estratégias e objetivos definidos e os respetivos níveis de realização alcançados.

Verificámos ainda a conformidade da informação contida no Relatório de Gestão com a informação constante dos demais Documentos de Prestação de Contas apresentados pelo Conselho Diretivo.

Na qualidade de Revisor Oficial de Contas e de acordo com o exigido, designadamente, na alínea c) do artigo 28º da Lei nº 3/2004, de 15 de Janeiro (com as posteriores alterações), bem como no artigo 44º do Decreto-



Azevedo Rodrigues, Batalha, Sociedade de Revisores
Costa & Associados, Óficiais de Contas, Lda.

Lei nº 487/99, de 16 de Novembro, com a redação conferida pelo Decreto-Lei nº 224/2008 de 20 de Novembro, procedemos à emissão da Certificação Legal das Contas, que inclui uma reserva por limitação de âmbito e duas ênfases.

Face ao trabalho desenvolvido, entendemos que os documentos de prestação de contas referidos, quando lidos em conjunto com a Certificação Legal das Contas, permitem uma boa compreensão da situação financeira da **ADMINISTRAÇÃO CENTRAL DO SISTEMA DE SAÚDE, I.P.**, em 31 de Dezembro de 2015, bem como o resultado das suas operações do período findo naquela data.

A Proposta de Aplicação de Resultados apresentada pelo Conselho Diretivo, no sentido da transferência para resultados transitados do lucro apurado no exercício, está em conformidade com as disposições legais e estatutárias aplicáveis, pelo que reúne as condições necessárias para a sua aprovação.

PARECER DO FISCAL ÚNICO

1. Matérias relacionadas com as contas

Face ao trabalho desenvolvido, de acordo com o exposto, somos de parecer que as Entidades de Tutela da **ADMINISTRAÇÃO CENTRAL DO SISTEMA DE SAÚDE, I.P.**:

- a) Aprovem a Conta de Gerência, que inclui o Relatório de Gestão e os demais Documentos de Prestação de Contas, referentes ao período compreendido entre 1 de Janeiro de 2015 a 31 de Dezembro de 2015, apresentados pelo Conselho Diretivo;
- b) Aprovem a Proposta expressa pelo Conselho Diretivo no seu Relatório de Gestão, relativa à transferência para Resultados Transitados do resultado líquido positivo de € 87.169.650,91 (oitenta e sete milhões, cento e sessenta e nove mil, seiscentos e cinquenta euros e noventa e um cêntimos) apurado no exercício, a qual está em conformidade com as disposições legais e estatutárias aplicáveis;
- c) Procedam à apreciação geral da Administração e da Fiscalização do Instituto, nos termos previstos na alínea a) do nº 2 do artigo 41º da Lei nº 3/2004 de 15 de Janeiro.



Azevedo Rodrigues, Batalha, Sociedade de Revisores
Costa & Associados, Oficiais de Contas, Lda.

2. Outras matérias

De acordo com o trabalho que desenvolvemos, no âmbito das competências e atribuições cometidas ao Fiscal Único, expressamos ainda as seguintes opiniões:

- a) Confirmamos, tanto quanto é do nosso conhecimento, que a **ADMINISTRAÇÃO CENTRAL DO SISTEMA DE SAÚDE, I.P.**, deu cumprimento à execução das obrigações legais relacionadas com a manutenção das reduções remuneratórias vigentes em 2015.
- b) Foi integralmente assegurado o respeito pelo princípio da unidade de tesouraria do Estado.

Lisboa, 06 de maio de 2016

O FISCAL ÚNICO

ABC - AZEVEDO RODRIGUES, BATALHA, COSTA & ASSOCIADOS

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda
Inscrita na Ordem dos Revisores Oficiais de Contas sob o número 115
Registada na C.M.U.M.

representada pelo sócio

Jose Maria Monteiro de Azevedo Rodrigues
ROC nº 681

Relatório e Contas

Gerência

1 de janeiro a 31 de dezembro de 2015

ADMINISTRAÇÃO CENTRAL DO SISTEMA DE SAÚDE, IP

Parque de Saúde de Lisboa | Edifício 16, Avenida do Brasil, 53

1700-063 LISBOA | Portugal

Tel Geral (+) 351 21 792 58 00 Fax (+) 351 21 792 58 48



REPÚBLICA
PORTUGUESA

SAÚDE

WWW.ACSS.MIN-SAUDE.PT