



ADMINISTRAÇÃO CENTRAL  
DO SISTEMA DE SAÚDE, IP

OTIMIZAR RECURSOS  
GERAR EFICIÊNCIA



## Relatório e Contas

Gerência

1 de janeiro a 31 de dezembro de 2016



REPÚBLICA  
PORTUGUESA  
SAÚDE



SNS SERVIÇO NACIONAL  
DE SAÚDE

[www.acss.min-saude.pt](http://www.acss.min-saude.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 2016



REPÚBLICA  
PORTUGUESA  
SAÚDE



SNS SERVIÇO NACIONAL  
DE SAÚDE

[www.acss.min-saude.pt](http://www.acss.min-saude.pt)

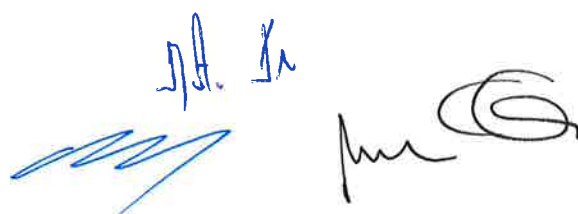
## ÍNDICE

|        |                                                    |    |
|--------|----------------------------------------------------|----|
| 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. | Vendas de bens e serviços .....                    | 7  |
| 2.1.5. | Outras receitas correntes .....                    | 7  |
| 2.1.6. | Transferências de capital.....                     | 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 .....                 | 9  |
| 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. | 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 com os hospitais do SNS
- Coordenar a gestão das instalações e equipamentos de saúde no SNS, visando uma organização integrada e a racionalização da rede hospitalar, dos cuidados de saúde primários, da Rede Nacional de Cuidados Continuados Integrados, incluído a área de saúde mental, e da Rede Nacional de Cuidados Paliativos
- Fornecer o SNS com os adequados sistemas de informação e comunicação e mecanismos de racionalização de compras, através da SPMS
- Coordenar e centralizar a elaboração de informação e estatísticas sobre produção, desempenho assistencial, recursos financeiros e humanos no SNS
- Gerir o Centro de Conferência de Faturas
- Gerir o Sistema Integrado de Gestão do Acesso a Cuidados de Saúde no SNS
- Fomentar a gestão partilhada de recursos no SNS
- Ponto de contacto nacional para os Cuidados de Saúde Transfronteiriços
- Preparar a implementação do Programa Iniciativas de Saúde Pública (EEA Grants)

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 2016 e 31 de dezembro de 2016.



## 2. Análise execução orçamental

O orçamento inicial da receita e despesa de 2016 apresentava um total de 4.771,6 milhões de euros (M€)

O incremento do orçamento no exercício decorreu da gestão flexível referente à centralização do financiamento da despesa com farmácias às Administrações Regionais de Saúde (ARS) no montante de 642,5 M€, da transição de saldos de gerência de 2015 das instituições do Ministério da Saúde para a ACSS no montante de 332,9 M€.

De referir ainda o aumento da dotação do Orçamento de Estado decorrente do efeito de reversão da redução remuneratória e para efeitos de redução dos pagamentos em atraso dos organismos e serviços do Ministério da Saúde totalizou 235,1 M€.

Os créditos especiais de receitas próprias cobradas contribuíram adicionalmente para o aumento do orçamento de receita no montante de 41,6 M€.

unidade: euro

| Orçamento<br>Inicial<br>RECEITA | Orçamento<br>corrigido<br>RECEITA | Orçamento<br>Inicial<br>DESPESA | Orçamento<br>corrigido<br>DESPESA |
|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| 4.771.633.064                   | 6.023.732.637                     | 4.771.633.064                   | 6.019.433.471                     |

### 2.1. Receita cobrada

A receita cobrada em 2016 totalizou 6.025,1M€ correspondendo a um acréscimo de 21,8% face ao período homólogo tendo como maior incremento a receita do Orçamento de Estado decorrente da centralização do financiamento da despesa com farmácias às Administrações Regionais de Saúde (ARS).

unidade: euro

| Designação Receita                                  | 2015                 | 2016                 | Variações            |               |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                                                     |                      |                      | Valor                | %             |
| <b>02 Impostos indiretos</b>                        | <b>103.161.208</b>   | <b>107.843.908</b>   | <b>4.682.700</b>     | <b>4,5%</b>   |
| 0201 Sobre o consumo                                | 10.637.554           | 44.749               | -10.592.805          | -99,6%        |
| 0202 Outros                                         | 92.523.654           | 107.799.159          | 15.275.505           | 16,5%         |
| <b>04 Taxas, multas e outras penalidades</b>        | <b>8.250</b>         | <b>3.000</b>         | <b>-5.250</b>        | <b>-63,6%</b> |
| <b>06 Transferências correntes</b>                  | <b>4.563.659.438</b> | <b>5.523.048.604</b> | <b>959.389.166</b>   | <b>21,0%</b>  |
| 0603 Administração Central                          | 4.522.671.383        | 5.477.218.485        | 954.547.102          | 21,1%         |
| 0605 Administração Local                            | 36.641.645           | 41.808.634           | 5.166.989            | 14,1%         |
| 0609 Países terceiros e organizações internacionais | 4.346.410            | 4.021.485            | -324.925             | -7,5%         |
| <b>07 Vendas de bens e serviços</b>                 | <b>12.765.756</b>    | <b>31.958.992</b>    | <b>19.193.236</b>    | <b>150,3%</b> |
| <b>08 Outras receitas correntes</b>                 | <b>29.626.946</b>    | <b>28.209.021</b>    | <b>-1.417.925</b>    | <b>-4,8%</b>  |
| <b>10 Transferências de capital</b>                 | <b>837.830</b>       | <b>1.170.558</b>     | <b>332.728</b>       | <b>39,7%</b>  |
| <b>15 Reposições não abatidas pagamentos</b>        | <b>20.129</b>        | <b>12.199</b>        | <b>-7.930</b>        | <b>-39,4%</b> |
| <b>16 Saldo Gerência anterior</b>                   | <b>238.023.631</b>   | <b>332.883.731</b>   | <b>94.860.100</b>    | <b>39,9%</b>  |
| <b>Total Receita</b>                                | <b>4.948.103.188</b> | <b>6.025.130.013</b> | <b>1.077.026.825</b> | <b>21,8%</b>  |

### 2.1.1. Transferências correntes

As transferências correntes totalizaram 5.523,0M€ verificando-se um incremento homólogo de 21,0% representando 91,7% do total.

A receita do Orçamento de Estado (OE) cobrada em 2016 totalizou 5.452,1M€ e o aumento face ao exercício transato deve-se, conforme anteriormente referido, à centralização, na ACSS, IP, do financiamento da despesa com farmácias das ARS e reforço para financiamento da reversão das reduções remuneratórias e para redução dos pagamentos em atraso das entidades do Ministério da Saúde.

Na rubrica da Administração Central foi igualmente registada a receita proveniente do saldo do ano do INFARMED no montante de 25,15M€.

Verificou-se um incremento das receitas provenientes das autarquias locais de 14,1% totalizando 41,8M€.

O financiamento do Programa Iniciativas em Saúde Pública EEA Grants totalizou 4,0M€ e teve um decréscimo face ao período homólogo de 7,5%, atenta a redução do financiamento aos promotores, decorrente dos projetos entrarem em fase de conclusão.

### 2.1.2. Saldos de Gerência anteriores

Em 2016, as receitas provenientes dos saldos de gerência do Programa Orçamental da Saúde atingiram 332,9M€ dos quais 281,2M€ representou o saldo de gerência da ACSS.

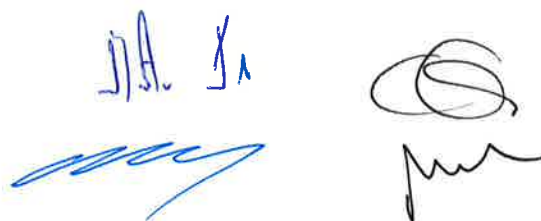
Os saldos de gerência transitados de 2014 para 2015 alcançaram os 238 M€ sendo 124 M€ foram gerados na ACSS.

### 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 106,6M€, verificando-se um incremento de 14M€, representando 15,2%.

Na mesma rubrica foi contabilizada a receita de cerca 1,2M€ que foi cobrada pelo Turismo de Portugal, e posteriormente transferida para a ACSS, referente a uma percentagem do montante líquido do imposto especial de jogo *online* das apostas desportivas à cota.

Em 2015, a receita referente à Contribuição Extraordinária da Indústria Farmacêutica criada com o objetivo de garantir a sustentabilidade do Serviço Nacional de Saúde, na vertente de gastos com medicamentos, totalizou 10,6M€. No orçamento de 2016, a referida receita foi incorporada na dotação do OE tendo sido cobrado o montante de 14M€.



### 2.1.4. Vendas de bens e serviços

Este tipo de receita incorpora fundamentalmente as cobranças efetuadas ao estrangeiro no âmbito do programa das Convenções Internacionais tendo atingido 32,0M€ constatando-se um acentuado incremento face ao período homólogo, atento o facto, das cobranças de 2015 terem sido abaixo da média dos anos anteriores.

De salientar que o país que transfere mais receita é a França.

### 2.1.5. Outras receitas correntes

O montante das outras receitas correntes proveem fundamentalmente das contribuições em dinheiro relativas ao Acordo com a APIFARMA e, bem como, de reembolsos cobrados referentes a contratos de comparticipação de medicamentos, e transferidos pela Indústria Farmacêutica tendo totalizado cerca de 27,6M€. O decréscimo verificado face ao período homólogo está influenciado pela alteração, no ano transato, da forma de contabilização deste tipo de receita.

### 2.1.6. Transferências de capital

Nesta rubrica salienta-se o financiamento obtido do Fundo de Reabilitação e Conservação Patrimonial no valor de cerca de 530 mil euros relativo à comparticipação das obras de remodelação do edifício 18 do Parque de Saúde de Lisboa, assim como, o resultado da alienação de um edifício que reverteu a favor do Serviço Nacional de Saúde no valor de 640 mil euros.

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

unidade: euro

| Designação Receita                                           | 2015                 | 2016                 | Variações            |              |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                                                              |                      |                      | Valor                | %            |
| T transferência Orçamento de Estado                          | 4.520.721.137        | 5.452.068.485        | 931.347.348          | 20,6%        |
| Saldos PO Saúde                                              | 238.023.631          | 332.890.643          | 94.867.012           | 39,9%        |
| Jogos sociais da SCML                                        | 92.523.655           | 106.604.376          | 14.080.721           | 15,2%        |
| Administração local                                          | 36.426.374           | 41.801.491           | 5.375.117            | 14,8%        |
| Convenções internacionais                                    | 12.380.047           | 31.910.267           | 19.530.220           | 157,8%       |
| Acordo APIFARMA / Acordos comparticipação                    | 29.391.954           | 27.561.565           | -1.830.389           | -6,2%        |
| Saldo do ano - INFARMED                                      | 0                    | 25.150.000           | 25.150.000           |              |
| EEA Grants                                                   | 4.360.600            | 3.662.689            | -697.911             | -16,0%       |
| Jogos online                                                 | 0                    | 1.194.784            | 1.194.784            |              |
| Alienação imóvel                                             | 63.707               | 640.624              | 576.917              | 905,6%       |
| Subsidio Fundo Reabilitação e Conservação Património         | 774.123              | 529.935              | -244.188             | -31,5%       |
| Licenças de aplicações informáticas da ACSS                  | 385.709              | 525.344              | 139.635              | 36,2%        |
| Projetos co-financiados                                      | 215.271              | 358.796              | 143.525              | 66,7%        |
| Carteiras profissionais e atos certificativos técnicos Saúde | 220.801              | 171.067              | -49.734              | -22,5%       |
| Contribuição extraordinária da Indústria farmacêutica        | 10.637.554           | 44.749               | -10.592.805          | -99,6%       |
| Reposição não abatidas                                       | 20.129               | 12.199               | -7.930               | -39,4%       |
| Taxas serviços de sangue, órgãos tecidos e células           | 8.250                | 3.000                | -5.250               | -63,6%       |
| Devolução CP IPO Porto                                       | 7 1.950.246          | 0                    | -1.950.246           | -100,0%      |
| <b>Total Receita</b>                                         | <b>4.948.103.188</b> | <b>6.025.130.013</b> | <b>1.077.026.825</b> | <b>21,8%</b> |

## 2.2. Despesa paga

Em 2016, a despesa paga aumentou 27,6% tendo totalizado 5.954,6M€ sendo que a taxa de execução alcançou os 98,9% do orçamento.

unidade: euro

| Designação Despesa                     | 2015                 | 2016                 | Variações            |               |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                                        |                      |                      | Valor                | %             |
| <b>01 Despesa com Pessoal</b>          | <b>4 873 802</b>     | <b>5 655 141</b>     | <b>781 339</b>       | <b>16,0%</b>  |
| 0101 Remunerações certas e permanentes | 3 972 219            | 4 536 311            | 564 092              | 14,2%         |
| 0102 Abonos variáveis ou eventuais     | 38 895               | 43 836               | 4 941                | 12,7%         |
| 0103 Segurança Social                  | 862 688              | 1 074 994            | 212 306              | 24,6%         |
| <b>02 Aquisição de Bens e Serviços</b> | <b>4 446 315 385</b> | <b>4 730 994 573</b> | <b>284 679 188</b>   | <b>6,4%</b>   |
| 0220 Trabalhos especializados          | 6 700 036            | 5 597 303            | -1 102 733           | -16,5%        |
| 0222 Serviços de Saúde                 | 4 424 733 928        | 4 710 771 991        | 286 038 063          | 6,5%          |
| 0223 Outros Serviços de Saúde          | 13 326 847           | 13 237 736           | -89 111              | -0,7%         |
| 02 Outros                              | 1 554 574            | 1 387 543            | -167 031             | -10,7%        |
| <b>03 Juros e Outros Encargos</b>      | <b>25 316</b>        | <b>15 892</b>        | <b>-9 424</b>        | <b>-37,2%</b> |
| <b>04 Transferências Correntes</b>     | <b>212 654 378</b>   | <b>1 216 953 374</b> | <b>1 004 298 996</b> | <b>472,3%</b> |
| 0401 Públicas                          | 5 700                | 0                    | -5 700               | -100,0%       |
| 0403 Administração Central             | 209 430 621          | 1 206 835 970        | 997 405 349          | 476,2%        |
| 0404 Administração Regional            | 9 540                | 38 003               | 28 463               | 298,3%        |
| 0405 Administração Local               | 470 521              | 1 279                | -469 242             | -99,7%        |
| 0406 Segurança Social                  | 1 279 529            | 1 121 317            | -158 213             | -12,4%        |
| 0407 Instituições sem fins lucrativos  | 1 458 467            | 8 875 160            | 7 416 693            | 508,5%        |
| 0408 Famílias                          |                      | 81 646               | 81 646               |               |
| <b>06 Outras Despesas Correntes</b>    | <b>140 268</b>       | <b>47 144</b>        | <b>-93 124</b>       | <b>-66,4%</b> |
| <b>07 Aquisição de Bens de Capital</b> | <b>2 867 472</b>     | <b>949 535</b>       | <b>-1 917 937</b>    | <b>-66,9%</b> |
| <b>Total Despesa paga</b>              | <b>4 666 876 621</b> | <b>5 954 615 661</b> | <b>1 287 739 040</b> | <b>27,6%</b>  |

### 2.2.1. Aquisição de bens e serviços

O peso desta rubrica na estrutura da despesa é elevado correspondendo a 79,5% do total.

A sub-rubrica de serviços de saúde contempla 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 do Contrato-Programa da SPMS, EPE.

A execução da despesa incrementou face ao ano transato relacionada com o aumento do total dos adiantamentos Contrato-Programa e do financiamento dos Programas Verticais em especial o financiamento do tratamento da Hepatite C crónica e num montante menos acentuado o financiamento de Transplantes.

Os outros serviços de saúde são relativos à despesa com o pagamento das Convenções Internacionais tendo estado em linha com a execução do ano anterior.

O financiamento do Centro de Conferência de Faturas está refletido na rubrica de trabalhos especializados tendo-se verificado uma redução da despesa face ao período homólogo.

### 2.2.2. Transferências correntes

A despesa de transferências correntes apresenta um incremento significativo motivado pelo financiamento centralizado da despesa com farmácias às Administrações Regionais de Saúde (ARS) que em 2016 representou 936,9 M€.

Acresce que o financiamento da Rede Nacional de Cuidados Continuados e Integrados (RNCCI) para as ARS, as dependências para o SICAD e ARS e os projetos da Direcção Geral de Saúde (DGS) totalizou 92,5M€ tendo sido financiada com a receita da distribuição dos resultados líquidos dos Jogos Sociais da Santa Casa da Misericórdia de Lisboa. Registou-se um incremento de cerca 4 M€ face ao ano transato.

Os reforços orçamentais efetuados aos Serviços e Fundos Autónomos e Hospitais do Setor Público Administrativo no exercício 2016 tiveram um aumento cerca de 21M€ tendo contribuído para o efeito a imputação a passivos das ARS de parte das injeções excecionais de verbas transferidas para as EPE em cumprimento do Despacho nº 34/2017, de 10 de março.

O financiamento destinado à Linha de Saúde 24 foi de 5,7 M€ tendo-se verificado um decréscimo acentuado, face ao ano anterior, de 5,1M€.

O tratamento da Hepatite C crónica financiada às ARS (para posterior financiamento aos Hospitais Parcerias Publico Privadas) e Centro Hospitalar do Oeste totalizou 7,0M€.

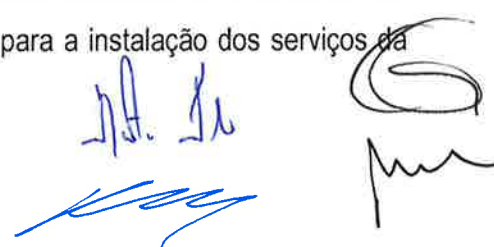
No que respeita ao financiamento do Programa de Iniciativas em Saúde Pública EEA Grants a entidades da Administração Central (promotores) totalizou cerca de 3,0 M€.

### 2.2.3. Despesa com Pessoal

As despesas com o pessoal registam um acréscimo de 16,0%, devido à reversão das reduções salariais e entrada de novos colaboradores.

### 2.2.4. Aquisição de bens de Capital

No ano de 2016, registou-se um decréscimo na rubrica da despesa com investimentos decorrente das obras de remodelação no Parque de Saúde de Lisboa, edifícios 16 e 18 para a instalação dos serviços da ACSS terem sido concluídas.



Por outro lado, no ano transato foram adquiridos equipamentos e software informático para o Centro de Conferência de Faturas.

### 2.3. Saldo de Gerência

O saldo de gerência de 2016 a transitar para o ano de 2017 foi de 70.514.353 € resultado da diferença entre a receita cobrada de 6.025.130.013€ e a despesa paga de 5.954.615.661€.

O saldo de disponibilidades a transitar foi de 71.801.795 € sendo que o montante de 1.287.442€ 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

Em 2016, os proveitos obtidos totalizaram 5.896,5 M€ apresentando um incremento de 19,9% em comparação com o ano anterior.

As transferências do Orçamento de Estado são a rubrica com maior peso na estrutura dos proveitos de 92,5%, salientando-se também o aumento significativo dos proveitos extraordinários e das prestações de serviços.

unidade: euro

| POCMS     | Designação                              | 2015                 | 2016                 | Variações          |                | Peso          |
|-----------|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|---------------|
|           |                                         |                      |                      | Valor              | %              |               |
| <b>71</b> | <b>Prestação Serviços</b>               | <b>41.984.126</b>    | <b>74.180.957</b>    | <b>32.196.830</b>  | <b>76,7%</b>   | <b>1,3%</b>   |
|           | Convenções Internacionais               | 40.393.692           | 73.097.439           | 32.703.748         | 81,0%          | 1,2%          |
|           | Faturação aplicações informáticas       | 1.590.435            | 1.083.517            | -506.917           | -31,9%         | 0,0%          |
| <b>72</b> | <b>Impostos e taxas</b>                 | <b>10.690.552</b>    | <b>3.000</b>         | <b>-10.687.552</b> | <b>-100,0%</b> | <b>0,0%</b>   |
| <b>74</b> | <b>Transferências Subs. Correntes</b>   | <b>4.771.509.034</b> | <b>5.683.064.942</b> | <b>911.555.908</b> | <b>19,1%</b>   | <b>96,4%</b>  |
| 741       | Estado                                  | 4.520.721.137        | 5.452.068.485        | 931.347.348        | 20,6%          | 92,5%         |
| 742       | Transferências correntes obtidas        | 153.859.003          | 122.582.636          | -31.276.366        | -20,3%         | 2,1%          |
| 749       | Subsídios correntes obtidos -outras ent | 96.928.894           | 108.413.821          | 11.484.927         | 11,8%          | 1,8%          |
| <b>76</b> | <b>Outros Prov. Ganhos Operacionais</b> | <b>32.758.682</b>    | <b>27.363.728</b>    | <b>-5.394.954</b>  | <b>-16,5%</b>  | <b>0,5%</b>   |
| <b>78</b> | <b>Proveitos e ganhos financeiros</b>   | <b>0</b>             | <b>36.044</b>        | <b>36.044</b>      |                | <b>0,0%</b>   |
| <b>79</b> | <b>Prov. Ganhos Extraordinários</b>     | <b>61.514.144</b>    | <b>111.827.309</b>   | <b>50.313.165</b>  | <b>81,8%</b>   | <b>1,9%</b>   |
|           | <b>Total</b>                            | <b>4.918.456.538</b> | <b>5.896.475.980</b> | <b>978.019.442</b> | <b>19,9%</b>   | <b>100,0%</b> |

### 3.1.1. Transferências e Subsídios Correntes Obtidas

Os proveitos desta rubrica tiveram um acréscimo de 911,6 M€ que representa uma variação percentual de 19,1%. O maior contributo foi assegurado pelas transferências do Orçamento de Estado que apresentaram um incremento acentuado, conforme anteriormente referido, está relacionado com as verbas decorrentes do financiamento centralizado da despesa com farmácias às ARS e reforço para o financiamento da reversão das reduções remuneratórias e para redução dos pagamentos em atraso das entidades do Ministério da Saúde

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 41,8M€ registando-se um 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 51,7M€ e o saldo do ano do INFARMED no montante de 25,15M€. Verifica-se uma redução face ao período transato.

O financiamento do programa de iniciativas em saúde pública EEA Grants totalizou 3,6 M€ representando um decréscimo decorrente dos projetos se encontrarem em fase de conclusão.

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) que totalizaram 108,4 M€ sendo que esse montante incorpora o acréscimo de proveitos decorrente do apuramento efetuado no último trimestre de 2016 mas cuja transferência foi efetuada para a ACSS no início de 2017. Os proveitos referentes aos Jogos *online* das apostas desportivas à cota, cujas verbas foram transferidas pelo Turismo de Portugal, estão também considerados e representam cerca de 1,2 M€.

### 3.1.2. Proveitos extraordinários

Os proveitos extraordinários apresentam um aumento acentuado face ao período homólogo devido fundamentalmente à contabilização do impacto decorrente do apuramento adicional de contribuição no âmbito do Acordo APIFARMA de 2015 no total de 56,6 M€.

O impacto positivo do processo de validação final dos Contratos-Programa a favor da ACSS, IP, bem como, a revisão da estimativa de dívidas no âmbito de Programas Verticais contribuíram, igualmente, para os proveitos extraordinários. Adicionalmente, verificou-se uma redução das provisões.



### 3.1.3. Prestação de Serviços

Os proveitos obtidos com a Prestação de Serviços totalizaram 74,2M€ sendo que o incremento significativo foi motivado pelo aumento dos proveitos apurados e referentes à 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 incluem as contribuições em dinheiro da indústria farmacêutica relativas ao Acordo APIFARMA sendo que a redução apresentada está influenciada pela alteração da forma de contabilização que teve início no ano transato

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 que em 2015 era cobrado pela Autoridade Tributária e transferido para a ACSS passou a estar integrado na dotação do Orçamento de Estado e alterando a rubrica para Transferências e subsídios correntes.



### 3.2. Custos

Em 2016, os custos ascenderam a 6.088,6 M€ o que representa um aumento de 26,0% face ao período homólogo analisando-se de seguida as principais rubricas.

unidade: euro

| POCMS     | Designação                                  | 2015                 | 2016                 | Variações            |                | Peso         |
|-----------|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|--------------|
|           |                                             |                      |                      | Valor                | %              |              |
| <b>61</b> | <b>Custo Mercadorias Matérias Consumida</b> | <b>72.608</b>        | <b>60.169</b>        | <b>-12.439</b>       | <b>-17,1%</b>  | <b>0,0%</b>  |
| <b>62</b> | <b>Fornecimentos Serviços Externos</b>      | <b>4.505.233.951</b> | <b>4.800.594.493</b> | <b>295.360.542</b>   | <b>6,6%</b>    | <b>78,8%</b> |
| 62191     | Convenções internacionais                   | 22.044.473           | 73.000.377           | 50.955.904           | 231,2%         | 1,2%         |
| 62192     | Entidades Públicas Empresariais             | 4.431.122.026        | 4.708.019.967        | 276.897.942          | 6,2%           | 77,3%        |
| 62193     | Contrato Programa SPMS                      | 42.775.160           | 12.442.757           | -30.332.404          | -70,9%         | 0,2%         |
| 62199     | Outros Subcontratos                         | 1.589.916            | 0                    | -1.589.916           |                | 0,0%         |
| 622       | Fornecimentos e Serviços                    | 7.702.375            | 7.131.392            | -570.983             | -7,4%          | 0,1%         |
| <b>63</b> | <b>Transferências Subs. Correntes</b>       | <b>282.407.223</b>   | <b>1.237.595.761</b> | <b>955.188.538</b>   | <b>338,2%</b>  | <b>20,3%</b> |
| 6311      | Sociedades e quase soc. não financ.         | 5.700                | 0                    | -5.700               | -100,0%        | 0,0%         |
| 63131     | Estado                                      | 35.615.293           | 27.695.089           | -7.920.205           | -22,2%         | 0,5%         |
| 63135     | Serviços e Fundos Autónomos                 | 243.927.904          | 1.206.871.404        | 962.943.500          | 394,8%         | 19,8%        |
| 6316      | Segurança Social                            | 1.388.112            | 1.114.827            | -273.286             | -19,7%         | 0,0%         |
| 6317      | Instituições s/fins lucrativos              | 1.458.467            | 1.875.160            | 416.693              | 28,6%          | 0,0%         |
|           | Outros                                      | 11.747               | 39.282               | 27.535               | 234,4%         | 0,0%         |
| <b>64</b> | <b>Custos com Pessoal</b>                   | <b>5.021.879</b>     | <b>5.685.075</b>     | <b>663.197</b>       | <b>13,2%</b>   | <b>0,1%</b>  |
| 641       | Remunerações Órgãos Diretivos               | 294.367              | 295.549              | 1.181                | 0,4%           | 0,0%         |
| 642       | Remunerações do Pessoal                     | 3.745.431            | 4.260.688            | 515.257              | 13,8%          | 0,1%         |
| 645       | Encargos sobre remunerações                 | 905.552              | 1.018.920            | 113.368              | 12,5%          | 0,0%         |
|           | Outros                                      | 76.528               | 109.919              | 33.391               | 43,6%          | 0,0%         |
| <b>65</b> | <b>Outros Custos Perdas Operacionais</b>    | <b>82.197</b>        | <b>47.144</b>        | <b>-35.053</b>       | <b>-42,6%</b>  | <b>0,0%</b>  |
| <b>66</b> | <b>Amortizações</b>                         | <b>138.266</b>       | <b>145.436</b>       | <b>7.171</b>         | <b>5,2%</b>    | <b>0,0%</b>  |
| <b>67</b> | <b>Provisões</b>                            | <b>22.827.017</b>    | <b>0</b>             | <b>-22.827.017</b>   | <b>-100,0%</b> | <b>0,0%</b>  |
| 672       | Para riscos e encargos                      | 1.037.942            |                      | -1.037.942           | -100,0%        | 0,0%         |
| 673       | Depreciação existências                     | 21.789.075           |                      | -21.789.075          |                | 0,0%         |
| <b>68</b> | <b>Custos Perdas Financeiros</b>            | <b>25.661</b>        | <b>16.042</b>        | <b>-9.619</b>        | <b>-37,5%</b>  | <b>0,0%</b>  |
| <b>69</b> | <b>Custos Perdas extraordinários</b>        | <b>15.478.085</b>    | <b>44.408.481</b>    | <b>28.930.396</b>    | <b>186,9%</b>  | <b>0,7%</b>  |
|           | <b>Total</b>                                | <b>4.831.286.887</b> | <b>6.088.552.603</b> | <b>1.257.265.716</b> | <b>26,0%</b>   | <b>100%</b>  |

#### 3.2.1. Fornecimentos e Serviços Externos

Esta rubrica totaliza 4.800,6 M€ apresentando o peso mais significativo na estrutura de custos com 78,8% tendo-se verificado um incremento face ao período homólogo.

Os custos com os Contratos-Programa (CP) das Entidades Públicas Empresariais (EPE) representaram 4.628,6 M€ sendo o montante remanescente de 79,1M€ referente ao financiamento dos Programas Verticais a essas entidades.

O incremento do custo referente aos CP está relacionado com o impacto das adendas referentes à compensação da reposição salarial, de produção e convergência.

Por outro lado, os custos com os Programas verticais decresceram permitindo compensar parte do aumento dos custos com CP.

O decréscimo evidenciado no custo com o Contrato-Programa com a SPMS,EPE deve-se ao facto de nos termos da Lei do Orçamento de Estado o montante de 28M€, referente aos serviços de manutenção e continuo, ter passado a ser executado como transferência corrente e, por esse facto, ser contabilizada na respetiva rubrica.

A redução de 1,6M€ em outros subcontratos deve-se ao facto da ACSS, IP não ter financiado a despesa com as vacinas da gripe sazonal no ano de 2016.

### 3.2.2. Transferências e subsídios correntes

Os custos com as transferências correntes ascenderam a 1.237,6 M€ representando 20,3% da 5,8% da estrutura de custos.

Conforme anteriormente referido o incremento deveu-se fundamentalmente à centralização na ACSS, IP do financiamento da despesa com farmácias às ARS cujo custo de 936,9 M€ foi contabilizado na sub-rubrica dos Serviços e Fundos Autónomos (SFA).

Adicionalmente, os reforços efetuados aos SFA foram superiores face ao ano anterior em cerca de 21,0M€ verificando-se, igualmente, um incremento dos custos de financiamento destas entidades por conta dos resultados líquidos dos Jogos Sociais da SCML.

O acréscimo de custo referente aos migrantes foi de 33,4 M€ significativamente inferior ao ano anterior.

De salientar que, em 2016, os serviços de manutenção e contínuo da SPMS, EPE passaram a ser financiados através da rubrica de transferências correntes originando um incremento face ao ano transato.

As transferências para entidades do Estado apresentam um decréscimo de 7,9 M€ tendo contribuído para isso a redução do financiamento da Linha de Saúde 24 para a DGS.

### 3.2.3. Custos extraordinários

Os custos e perdas extraordinárias totalizaram 44,4M€ referentes fundamentalmente ao impacto do encerramento dos Contratos-Programa das EPE.

O reconhecimento de acréscimo de custo referente a Programa Vertical de anos anteriores representou 3M€.



### 3.2.4. Custos com o Pessoal

Os custos com o pessoal totalizaram 5,7 M€ verificando-se um incremento face ao período homólogo, de 13,2%.

O aumento desta rubrica de custos está relacionado com a reversão das reduções salariais e com o aumento do número de colaboradores.

### 3.3. Resultado líquido

O resultado líquido da ACSS do exercício de 2016 totalizou – 192.076.622,49 € 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

**Pedro Alexandre**  
Vogal do Conselho Diretivo

**Ricardo Mestre**  
Vogal do Conselho Diretivo

# **Relatório de Gestão**

## **Gerência**

**1 de janeiro a 31 de dezembro de 2016**

**27 de abril de 2017**

**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

5 - BALANÇO ANALÍTICO

**ATIVO**  
ATIV./DEPTO.: Todos

DE: JANEIRO ANO: 2016  
A: DEZEMBRO

MAPASS

| CONTAS                            |                                          | EXERCÍCIOS    |                      |                |                |
|-----------------------------------|------------------------------------------|---------------|----------------------|----------------|----------------|
|                                   |                                          | N             |                      | N-1            |                |
| Código                            | Designação                               | Activo Bruto  | Amortizaç./Provisões | Activo Líquido | Activo Líquido |
| <b>IMOBILIZADO:</b>               |                                          |               |                      |                |                |
| <b>BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO:</b>   |                                          |               |                      |                |                |
| 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 construções 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           |
|                                   | <b>Total bens de domínio público:</b>    | 0,00          | 0,00                 | 0,00           | 0,00           |
| <b>IMOBILIZACOES INCORPÓREAS:</b> |                                          |               |                      |                |                |
| 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           |
|                                   | <b>Total imobilizações incorpóreas:</b>  | 0,00          | 0,00                 | 0,00           | 0,00           |
| <b>IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS:</b>   |                                          |               |                      |                |                |
| 421                               | Terrenos e recursos naturais.            | 750.000,00    | 0,00                 | 750.000,00     | 750.000,00     |
| 422                               | Edifícios e outras construções.          | 4.424.409,85  | 707.888,93           | 3.716.520,92   | 3.027.238,56   |
| 423                               | Equipamento básico.                      | 0,00          | 0,00                 | 0,00           | 0,00           |
| 424                               | Equipamento de transporte.               | 0,00          | 0,00                 | 0,00           | 0,00           |
| 425                               | Ferramentas e utensílios.                | 0,00          | 0,00                 | 0,00           | 0,00           |
| 426                               | Equipamento administr e informático      | 8.434.604,19  | 8.061.383,70         | 373.220,49     | 159.499,39     |
| 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     | 0,00          |                      | 0,00           | 103.493,87     |
| 448                               | Adiantament p/conta imob.corpóreas .     | 0,00          |                      | 0,00           | 0,00           |
|                                   | <b>Total imobilizações corpóreas:</b>    | 13.609.014,04 | 8.769.272,63         | 4.839.741,41   | 4.040.231,82   |
| <b>INVESTIMENTOS FINANCEIROS:</b> |                                          |               |                      |                |                |
| 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           |
|                                   | <b>Total investimentos financeiros:</b>  | 0,00          | 0,00                 | 0,00           | 0,00           |
| <b>CIRCULANTE:</b>                |                                          |               |                      |                |                |
| <b>EXISTÊNCIAS:</b>               |                                          |               |                      |                |                |
| 36                                | Matérias primas,subsid. e consumo.       | 21.837.924,09 | 21.789.075,00        | 48.849,09      | 64.329,79      |
| 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           |
|                                   | <b>Total existências:</b>                | 21.837.924,09 | 21.789.075,00        | 48.849,09      | 64.329,79      |

Aracna J. Correia

27 ABR 2017

13:55:38

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*  
Página 1 de 3

5 - BALANÇO ANALÍTICO

ACTIVO

MAPAS

| CONTAS             |                                         | EXERCÍCIOS       |                      |                  |                  |
|--------------------|-----------------------------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|
|                    |                                         | N                |                      | N-1              |                  |
| Código             | Designação                              | Activo Bruto     | Amortizaç./Provisões | Activo Líquido   | Activo Líquido   |
|                    | <b>DIVIDAS TERC.-Médio long pra</b>     | 0,00             | 0,00                 | 0,00             | 0,00             |
|                    | <b>DIVIDAS DE TERC. - Curto pra</b>     |                  |                      |                  |                  |
| 28                 | Empréstimos concedidos .                | 0,00             |                      | 0,00             | 0,00             |
| 211                | Clientes c/c .                          | 253.812.837,29   |                      | 253.812.837,29   | 213.685.444,81   |
| 213                | Utentes c/c .                           | 0,00             |                      | 0,00             | 0,00             |
| 215                | Instituições do Estado .                | 12.878.322,63    |                      | 12.878.322,63    | 11.855.721,92    |
| 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 .          | 1.020.843.545,71 |                      | 1.020.843.545,71 | 501.759.541,58   |
| 2619               | Adiantamentos a fornec imobilizado .    | 0,00             |                      | 0,00             | 0,00             |
| 24                 | Estado e outros entes públicos .        | 0,00             |                      | 0,00             | 0,00             |
| 262/3/4<br>+ 267/8 | Outros devedores .                      | 225.502.675,29   | 0,00                 | 225.502.675,29   | 162.623.399,37   |
|                    | <b>Total dividas de terceiros:</b>      | 1.513.037.380,92 | 0,00                 | 1.513.037.380,92 | 889.924.107,68   |
|                    | <b>TÍTULOS NEGOCIÁVEIS:</b>             |                  |                      |                  |                  |
| 151                | Ações .                                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00             | 0,00             |
| 152                | Obrigações e títulos 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             |
|                    | <b>Total títulos negociáveis:</b>       | 0,00             | 0,00                 | 0,00             | 0,00             |
|                    | <b>DEPÓSIT INST FINANC/CAIXA:</b>       |                  |                      |                  |                  |
| 13                 | Conta no Tesouro .                      | 71.801.794,67    |                      | 71.801.794,67    | 284.862.027,02   |
| 12                 | Depósitos em instituições financeiras   | 0,00             |                      | 0,00             | 0,00             |
| 11                 | Caixa .                                 | 0,00             |                      | 0,00             | 0,00             |
|                    | <b>Total depósitos e caixa:</b>         | 71.801.794,67    |                      | 71.801.794,67    | 284.862.027,02   |
|                    | <b>ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS:</b>       |                  |                      |                  |                  |
| 271                | Acréscimos de proveitos .               | 142.863.996,63   |                      | 142.863.996,63   | 85.306.811,07    |
| 272                | Custos diferidos .                      | 66.127.005,58    |                      | 66.127.005,58    | 106.695.673,58   |
|                    | <b>Total acréscimos e diferimentos:</b> | 208.991.002,21   |                      | 208.991.002,21   | 192.002.484,65   |
|                    | <b>Total de amortizações:</b>           |                  | 8.769.272,63         |                  |                  |
|                    | <b>Total de provisões:</b>              |                  | 21.789.075,00        |                  |                  |
|                    | <b>TOTAL DO ACTIVO:</b>                 | 1.829.277.115,93 | 30.558.347,63        | 1.798.718.768,30 | 1.370.893.180,96 |

Assina João Gomes

27 ABR 2017

13:55:38

Página 2 de 3

*[Assinatura]*

*[Assinatura]*

**5 - BALANÇO ANALÍTICO FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO**

| CONTAS             |                                                   | EXERCÍCIOS       |                  |
|--------------------|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Código             | Designação                                        | N                | N-1              |
|                    | <b>FUNDO PATRIMONIAL:</b>                         |                  |                  |
| 51                 | Património .                                      | 805.808.746,26   | 805.808.746,26   |
| 56                 | Reservas de reavaliação.                          | 0,00             | 0,00             |
|                    | <b>RESERVAS:</b>                                  |                  |                  |
| 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             |
|                    | <b>Total das reservas:</b>                        | 43.571.271,18    | 43.571.271,18    |
| 59                 | Resultados transitados .                          | -895.986.213,60  | -983.155.864,51  |
| 88                 | Resultado líquido do exercício .                  | -192.076.622,49  | 87.169.650,91    |
|                    | <b>TOTAL DO FUNDO PATRIMONIAL:</b>                | -238.682.818,65  | -46.606.196,16   |
|                    | <b>PASSIVO:</b>                                   |                  |                  |
|                    | <b>PROVISÕES:</b>                                 |                  |                  |
| 291                | Provisões para cobranças duvidosas .              | 0,00             | 0,00             |
| 292                | Provisões p/riscos encargos.                      | 4.441.423,71     | 14.200.495,79    |
|                    | <b>Total de provisões:</b>                        | 4.441.423,71     | 14.200.495,79    |
| 2312               | <b>DIVIDAS A TERCEIROS-Médio e longo pra</b>      | 0,00             | 0,00             |
|                    | <b>DIVIDAS A TERCEIROS-Curto prazo:</b>           |                  |                  |
| 219                | Adiantamentos de clientes, utentes e instit. MS . | 0,00             | 0,00             |
| 221                | Fornecedores c/c .                                | 283.527.425,43   | 212.187.232,53   |
| 228                | Fornecedores - Facturas recepção e conferência    | 0,00             | 0,00             |
| 2311               | Empréstimos obtidos .                             | 0,00             | 0,00             |
| 252                | Credores pela execução do orçamento .             | 0,00             | 0,00             |
| 2611               | Fornecedores de imobilizado c/c .                 | 29.507,70        | 34.094,87        |
| 24                 | Estado e outras entes públicos .                  | 204.192,05       | 189.609,42       |
| 262/3/4<br>+ 267/8 | Outros credores .                                 | 449.428.505,10   | 319.508.224,72   |
|                    | <b>Total de dividas a terceiros:</b>              | 733.189.630,28   | 531.919.161,54   |
|                    | <b>ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS:</b>                 |                  |                  |
| 273                | Acréscimos de custos.                             | 1.299.770.532,96 | 871.379.719,79   |
| 274                | Proveitos diferidos.                              | 0,00             | 0,00             |
|                    | <b>Total acréscimos e diferimentos:</b>           | 1.299.770.532,96 | 871.379.719,79   |
|                    | <b>TOTAL DO PASSIVO:</b>                          | 2.037.401.586,95 | 1.417.499.377,12 |
|                    | <b>TOTAL F. PRÓPRIOS E PASSIVO:</b>               | 1.798.718.768,30 | 1.370.893.180,96 |

O Responsável

O Conselho de Administração

*Armanda Moura*  
Armanda Moura  
Coordenadora da Unidade  
de Contabilidade

Carla Gonçalo  
Vice-Presidente do Conselho Diretivo

Pedro Alexandre  
Vogal do Conselho Diretivo

Marta Temido  
Presidente do Conselho Diretivo

*Ricardo Mestre*  
Ricardo Mestre  
Vogal do Conselho Diretivo

27 ABR 2017

13:55:38

Página 3 de 3

6 - DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

CUSTOS E PERDAS

DE: JANEIRO ANO: 2016

ATIV./DEPTO.: Todos A: DEZEMBRO

| CONTAS |                                           | EXERCÍCIOS   |                  |               |                  |
|--------|-------------------------------------------|--------------|------------------|---------------|------------------|
| Código | Designação                                | N            |                  | N-1           |                  |
| 61     | CUSTOS MERC., VEND. M. CONS.:             |              |                  |               |                  |
| 612    | Mercadorias.                              | 0,00         |                  | 0,00          |                  |
| 616    | Matérias de consumo .                     | 60.169,21    | 60.169,21        | 72.608,03     | 72.608,03        |
| 62     | Fornecimentos e serviços externos.        |              | 4.800.594.493,17 |               | 4.505.233.951,14 |
| 64     | CUSTOS COM O PESSOAL:                     |              |                  |               |                  |
| 641    | Remunerações dos órgãos directivos .      | 295.548,83   |                  | 294.367,43    |                  |
| 642    | Remunerações de pessoal .                 | 4.260.687,72 |                  | 3.745.431,06  |                  |
| 643    | Pensões .                                 | 1.281,91     |                  | 5.623,00      |                  |
| 645    | Encargos sobre remunerações .             | 1.018.920,05 |                  | 905.551,99    |                  |
| 646    | Seguros acid trab e doenç profissionais . | 132,55       |                  | 0,00          |                  |
| 647    | Encargos sociais voluntários .            | 13.553,84    |                  | 6.381,69      |                  |
| 648    | Outros custos com o pessoal .             | 12.447,08    |                  | 64.523,41     |                  |
| 649    | Estágios profissionais .                  | 82.503,44    | 5.685.075,42     | 0,00          | 5.021.878,58     |
| 63     | Transf. correntes conc. e prest. soc .    |              | 1.237.595.761,21 |               | 282.407.222,99   |
| 66     | Amortizações do exercício .               | 145.436,41   |                  | 138.265,69    |                  |
| 67     | Provisões do exercício .                  | 0,00         | 145.436,41       | 22.827.017,33 | 22.965.283,02    |
| 65     | Outros custos e perdas operacionais .     |              | 47.144,43        |               | 82.197,49        |
|        | ( A )                                     |              | 6.044.128.079,85 |               | 4.815.783.141,25 |
| 68     | Custos e perdas financeiras .             |              | 16.042,26        |               | 25.661,31        |
|        | ( C )                                     |              | 6.044.144.122,11 |               | 4.815.808.802,56 |
| 69     | Custos e perdas extraordinárias .         |              | 44.408.480,72    |               | 15.478.084,61    |
|        | ( E )                                     |              | 6.088.552.602,83 |               | 4.831.286.887,17 |
| 86     | Imposto s/rendimento do exercício .       |              | 0,00             |               | 0,00             |
|        | ( G )                                     |              | 6.088.552.602,83 |               | 4.831.286.887,17 |
| 88     | Resultado líquido do exercício .          |              | -192.076.622,49  |               | 87.169.650,91    |
|        |                                           |              | 5.896.475.980,34 |               | 4.918.456.538,08 |

MAPA6

Armanda Moura  
Diretora do Departamento  
de Gestão Financeira

27 ABR 2017

13:57:01

Pagina 1 de 2

## 6 - DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

## PROVEITOS E GANHOS

| CONTAS                           |                                            | EXERCÍCIOS       |                  |                  |                  |
|----------------------------------|--------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Código                           | Designação                                 | N                |                  | N-1              |                  |
| <b>71</b>                        | <b>VENDAS E PRESTAÇ. SERVIÇOS</b>          |                  |                  |                  |                  |
| 711                              | Vendas .                                   | 0,00             |                  | 0,00             |                  |
| 712                              | Prestações de serviços .                   | 74.180.956,75    | 74.180.956,75    | 41.984.126,44    | 41.984.126,44    |
| <b>72</b>                        | <b>Impostos, taxas e outros .</b>          |                  | 3.000,00         |                  | 10.690.552,42    |
| <b>75</b>                        | <b>Trabalhos p/própria instituição .</b>   |                  | 0,00             |                  | 0,00             |
| <b>73</b>                        | <b>Proveitos suplementares .</b>           |                  | 0,00             |                  | 0,00             |
| <b>74</b>                        | <b>TRANSF.SUBSID.CORRENT.OBTID</b>         |                  |                  |                  |                  |
| 741                              | Transferências - TESOURO .                 | 5.452.068.485,00 |                  | 4.520.721.137,00 |                  |
| 742                              | Transferências correntes obtidas .         | 122.582.636,20   |                  | 153.859.002,59   |                  |
| 743                              | Subsid correntes obt-Out.entres públic .   | 0,00             |                  | 0,00             |                  |
| 749                              | De outras entidades .                      | 108.413.820,81   | 5.683.064.942,01 | 96.928.893,97    | 4.771.509.033,56 |
| <b>76</b>                        | <b>Outros proveitos/ganhos operacionai</b> |                  | 27.363.728,39    |                  | 32.758.682,02    |
|                                  | ( B )                                      |                  | 5.784.612.627,15 |                  | 4.856.942.394,44 |
| <b>78</b>                        | <b>Proveitos e ganhos financeiros.</b>     |                  | 36.044,25        |                  | 0,00             |
|                                  | ( D )                                      |                  | 5.784.648.671,40 |                  | 4.856.942.394,44 |
| <b>79</b>                        | <b>Proveitos e ganhos extraordinários.</b> |                  | 111.827.308,94   |                  | 61.514.143,64    |
|                                  | ( F )                                      |                  | 5.896.475.980,34 |                  | 4.918.456.538,08 |
| <b>RESUMO:</b>                   |                                            | <b>N</b>         |                  | <b>N-1</b>       |                  |
| RESULTADOS OPERACIONAIS .        |                                            | -259.515.452,70  |                  | 41.159.253,19    |                  |
| RESULTADOS FINANCEIROS .         |                                            | 20.001,99        |                  | -25.661,31       |                  |
| RESULTADOS CORRENTES .           |                                            | -259.495.450,71  |                  | 41.133.591,88    |                  |
| RESULTADOS EXTRAORDINÁRIOS .     |                                            | 67.418.828,22    |                  | 46.036.059,03    |                  |
| RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS .    |                                            | -192.076.622,49  |                  | 87.169.650,91    |                  |
| IMPOSTO S/RENDIMENTO EXERCÍCIO . |                                            | 0,00             |                  | 0,00             |                  |
| RESULTADO LIQUIDO DO EXERCÍCIO . |                                            | -192.076.622,49  |                  | 87.169.650,91    |                  |

O Responsável

O Conselho de Administração

Pedro Alexandre  
Vogal do Conselho Diretivo

Armanda Moura  
Diretora do Departamento  
de Gestão Financeira

José Guerreiro  
Coordenador da Unidade  
de Contabilidade

Marta Temido  
Presidente do Conselho Diretivo

Carla Gonçalo  
Vice-Presidente do Conselho Diretivo

Ricardo Mestre  
Vogal do Conselho Direti

ATIV./DEPTO.:

Todos

## BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-12-2016

| C. Organica       | Prog. Med. | Fonte Fin. | Class. Func. | Classificação Económica |                                             | Act. | Projecto Regional. | Ent. Parc. | Dotações Corrigidas | Cativos/ Congelam. | Comp. Assumidos | Despesa paga |                    | Diferenças     |                          | Gra. %        |                   |                        |
|-------------------|------------|------------|--------------|-------------------------|---------------------------------------------|------|--------------------|------------|---------------------|--------------------|-----------------|--------------|--------------------|----------------|--------------------------|---------------|-------------------|------------------------|
|                   |            |            |              | Código A1.Sub           | Designação                                  |      |                    |            |                     |                    |                 | Do ano       | De anos anteriores | Total          | Dotação não comprometida |               | Saldos            | Compromissos por pagar |
| Sec.Cap.Div.Sativ | (1)        | (2)        | (3)          | (4)                     | (5)                                         | (6)  |                    |            | (7)                 | (8)                | (9)             | (10)         | (11)               | (12)=(10)+(11) | (13)=(7)-(8)-(9)         | (14)=(7-8-12) | (15) = (9) - (12) | (16)                   |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.01.02                | Órgãos sociais                              | 254  | 0                  | 0          | 208.319€            | 0€                 | 208.028€        | 185.642€     | 16.104€            | 201.745€       | 2.291€                   | 6.574€        | 4.283€            |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.01.03                | RCTFP - POR TEMPO DETERMINADO               | 254  | 0                  | 0          | 3.348.082€          | 0€                 | 1.991.702€      | 1.814.092€   | 178.110€           | 1.990.202€     | 1.357.390€               | 1.358.890€    | 1.500€            |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.01.06                | PESSOAL C/CONTRACTO A TERMO RESOLUTIVO      | 254  | 0                  | 0          | 50.000€             | 0€                 | 4.998€          | 4.998€       | 0€                 | 4.998€         | 45.003€                  | 45.003€       | 0€                |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.01.09                | PESSOAL EM QUALQUER OUTRA SITUAÇÃO          | 254  | 0                  | 0          | 1.370.319€          | 0€                 | 1.365.780€      | 1.244.924€   | 120.257€           | 1.365.181€     | 4.533€                   | 5.132€        | 599€              |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.01.10                | Gratificações                               | 254  | 0                  | 0          | 1.500€              | 0€                 | 1.306€          | 1.306€       | 0€                 | 1.306€         | 194€                     | 194€          | 0€                |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.01.11                | Representação                               | 254  | 0                  | 0          | 125.000€            | 0€                 | 100.754€        | 99.914€      | 0€                 | 99.914€        | 24.246€                  | 25.086€       | 841€              |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.01.13                | Subsidio de refeição                        | 254  | 0                  | 0          | 222.800€            | 0€                 | 171.201€        | 170.929€     | 0€                 | 170.929€       | 51.599€                  | 51.871€       | 272€              |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.01.14.SF.00          | Subsidio de férias                          | 254  | 0                  | 0          | 421.671€            | 0€                 | 303.558€        | 348.0€       | 300.078€           | 303.558€       | 118.113€                 | 118.113€      | 0€                |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.01.14.SN.00          | Subsidio de Natal                           | 254  | 0                  | 0          | 28.500€             | 0€                 | 238.140€        | 298.853€     | 0€                 | 238.853€       | 122.531€                 | 122.816€      | 287€              |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.02.02                | Horas extraordinárias                       | 254  | 0                  | 0          | 28.500€             | 0€                 | 27.471€         | 27.471€      | 0€                 | 27.471€        | 2.029€                   | 2.029€        | 0€                |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.02.04                | Ajudas de custo                             | 254  | 0                  | 0          | 20.979€             | 0€                 | 12.609€         | 12.609€      | 0€                 | 12.609€        | 8.370€                   | 8.370€        | 0€                |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.02.05                | Abono para falhas                           | 254  | 0                  | 0          | 2.000€              | 0€                 | 1.800€          | 1.800€       | 0€                 | 1.800€         | 120€                     | 120€          | 0€                |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.02.14                | Outros abonos em numerario ou especie       | 254  | 0                  | 0          | 2.000€              | 0€                 | 1.877€          | 1.877€       | 0€                 | 1.877€         | 123€                     | 123€          | 0€                |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.03.01                | Encargos com a saude                        | 254  | 0                  | 0          | 15.950€             | 0€                 | 12.821€         | 9.818€       | 0€                 | 9.818€         | 3.329€                   | 6.134€        | 2.805€            |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.03.03                | Subsidio familiar a crianças e jovens       | 254  | 0                  | 0          | 2.500€              | 0€                 | 2.443€          | 2.443€       | 0€                 | 2.443€         | 57€                      | 57€           | 0€                |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.03.04                | Outras prestações familiares                | 254  | 0                  | 0          | 5.800€              | 0€                 | 5.592€          | 5.592€       | 0€                 | 5.592€         | 208€                     | 208€          | 0€                |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.03.05.A0.A0          | Caixa Geral de Aposentações                 | 254  | 0                  | 0          | 917.698€            | 0€                 | 690.150€        | 491.213€     | 148.352€           | 639.575€       | 227.548€                 | 278.123€      | 50.575€           |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.03.05.A0.B0          | segurança social                            | 254  | 0                  | 0          | 475.485€            | 0€                 | 408.788€        | 292.910€     | 80.886€            | 373.796€       | 68.697€                  | 101.689€      | 32.992€           |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.03.06                | Acidentes servicos domesticos profissionais | 254  | 0                  | 0          | 250€                | 0€                 | 133€            | 133€         | 0€                 | 133€           | 117€                     | 117€          | 0€                |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.03.08                | Outras pensões                              | 254  | 0                  | 0          | 9.750€              | 0€                 | 1.282€          | 1.282€       | 0€                 | 1.282€         | 8.468€                   | 8.468€        | 0€                |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.03.10.D0             | Doença Parentalidade                        | 254  | 0                  | 0          | 4.000€              | 0€                 | 3.142€          | 3.142€       | 0€                 | 3.142€         | 858€                     | 858€          | 0€                |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.03.10.P0             | Subsidio Social                             | 254  | 0                  | 0          | 9.367€              | 0€                 | 9.367€          | 9.367€       | 0€                 | 9.367€         | 333€                     | 333€          | 0€                |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.03.10.SD             | Desemprego                                  | 254  | 0                  | 0          | 2.000€              | 0€                 | 1.324€          | 1.148€       | 0€                 | 1.148€         | 676€                     | 852€          | 176€              |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 01.03.10.SS             | Servicos Sociais da AP                      | 254  | 0                  | 0          | 15.200€             | 0€                 | 11.178€         | 11.178€      | 0€                 | 11.178€        | 4.022€                   | 4.022€        | 0€                |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 02.01.02                | Combustiveis e lubrificantes                | 254  | 0                  | 0          | 18.450€             | 0€                 | 14.343€         | 13.998€      | 344€               | 14.343€        | 4.107€                   | 4.107€        | 0€                |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 02.01.05                | Alimentação-refeições confeccionadas        | 254  | 0                  | 0          | 18.450€             | 0€                 | 4.603€          | 4.231€       | 62€                | 4.293€         | 13.847€                  | 14.157€       | 311€              |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 02.01.07                | Vestuário e artigos pessoais                | 254  | 0                  | 0          | 1.300€              | 0€                 | 0€              | 0€           | 0€                 | 0€             | 1.300€                   | 1.300€        | 0€                |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 02.01.08                | Material de escritorio                      | 254  | 0                  | 0          | 123.000€            | 0€                 | 49.276€         | 48.759€      | 0€                 | 48.759€        | 73.724€                  | 74.244€       | 520€              |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 02.01.15                | Prêmios, condecorações e ofertas            | 254  | 0                  | 0          | 6.150€              | 0€                 | 2.977€          | 2.977€       | 0€                 | 2.977€         | 3.173€                   | 3.173€        | 0€                |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 02.01.18                | Livros e documentação técnica               | 254  | 0                  | 0          | 7.380€              | 0€                 | 4.747€          | 4.143€       | 604€               | 4.747€         | 2.633€                   | 2.633€        | 0€                |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.01                | Encargos das instalações                    | 254  | 0                  | 0          | 105.000€            | 0€                 | 85.436€         | 79.173€      | 130€               | 79.303€        | 19.564€                  | 25.697€       | 6.132€            |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.02                | Limpeza e higiene                           | 254  | 0                  | 0          | 200.000€            | 0€                 | 171.992€        | 146.023€     | 12.435€            | 158.458€       | 28.008€                  | 41.542€       | 13.534€           |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.03                | Conservação de bens                         | 254  | 0                  | 0          | 50.750€             | 0€                 | 40.592€         | 39.503€      | 642€               | 40.145€        | 10.158€                  | 10.605€       | 447€              |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.04.A0.00          | Principio da Onerosidade                    | 254  | 0                  | 0          | 392.911€            | 0€                 | 392.910€        | 392.910€     | 0€                 | 392.910€       | 1€                       | 1€            | 0€                |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.04.B0.00          | Outros Rendas e Alugueres - Visitas         | 254  | 0                  | 0          | 217.220€            | 0€                 | 184.550€        | 184.550€     | 0€                 | 184.550€       | 32.670€                  | 32.670€       | 0€                |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.06                | Rendas e Alugueres - Visitas                | 254  | 0                  | 0          | 67.000€             | 0€                 | 55.239€         | 29.217€      | 1.642€             | 30.859€        | 1.761€                   | 38.141€       | 34.380€           |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.08                | Rendas e Alugueres - Outros                 | 254  | 0                  | 0          | 19.500€             | 0€                 | 18.526€         | 14.986€      | 1.101€             | 16.087€        | 974€                     | 3.403€        | 2.428€            |                        |
| 121030100         | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.09.B0.00          | Comunicações Fixas de                       | 254  | 0                  | 0          | 5.000€              | 0€                 | 4.413€          | 0€           | 1.378€             | 1.378€         | 587€                     | 3.622€        | 3.036€            |                        |

29-MAR-2017 16:22

(16) = (12) / (7) \* 100

Página 4 de 5

ATIV./DEPTO.:

Todos

## BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-12-2016

| C. Organica | Prog. Med. | Fonte Fin. | Class. Func. | Classificação Económica |                                           | Projeto Regional. | Ent. Part. | Dotações Corrigidas | Cativos/ Congelam. | Comp. Assumidos | Despesa paga   |                    | Dotação não comprometida | Diferenças       |                        | Grau %            |
|-------------|------------|------------|--------------|-------------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------|---------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|--------------------------|------------------|------------------------|-------------------|
|             |            |            |              | Código A1.Sub           | Designação                                |                   |            |                     |                    |                 | Do ano         | De anos anteriores |                          | Saldos           | Compromissos por pagar |                   |
| (1)         | (2)        | (3)        | (4)          | (5)                     | (6)                                       |                   |            | (7)                 | (8)                | (9)             | (10)           | (11)               | (12)=(10)+(11)           | (13)=(7)-(8)-(9) | (14)=(7-8-12)          | (15) = (9) - (12) |
| 121030100   | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.09.00.00          | Dados                                     | 0                 | 0          | 33.250€             | 0€                 | 12.525€         | 8.784€         | 3.740€             | 12.524€                  | 20.725€          | 20.726€                | 1€                |
| 121030100   | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.08.00.00          | Comunicações Fijas de Voz                 | 0                 | 0          | 31.000€             | 0€                 | 7.629€          | 5.753€         | 1.724€             | 7.477€                   | 23.371€          | 23.526€                | 152€              |
| 121030100   | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.09.00.00          | Comunicações Móveis                       | 0                 | 0          | 258.000€            | 0€                 | 182.384€        | 91.177€        | 8.455€             | 99.632€                  | 75.619€          | 158.369€               | 82.752€           |
| 121030100   | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.10.00.00          | Outros serviços de comunicações           | 0                 | 0          | 2.300€              | 0€                 | 1.882€          | 1.882€         | 0€                 | 1.882€                   | 413€             | 419€                   | 4€                |
| 121030100   | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.11.00.00          | Transportes                               | 0                 | 0          | 1.000€              | 0€                 | 1.22€           | 1.22€          | 0€                 | 1.22€                    | 0€               | 879€                   | 0€                |
| 121030100   | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.12.00.00          | Representação dos serviços                | 0                 | 0          | 1.000€              | 0€                 | 926€            | 857€           | 0€                 | 857€                     | 74€              | 143€                   | 89€               |
| 121030100   | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.12.00.00          | Estágios Profissionais AP                 | 0                 | 0          | 3.700€              | 0€                 | 1.721€          | 0€             | 1.721€             | 1.721€                   | 1.979€           | 1.979€                 | 0€                |
| 121030100   | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.13.00.00          | Outros                                    | 0                 | 0          | 80.000€             | 0€                 | 5.283€          | 4.099€         | 1.174€             | 5.272€                   | 74.717€          | 74.729€                | 12€               |
| 121030100   | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.14.00.00          | Deslocações e estadias                    | 0                 | 0          | 100.000€            | 0€                 | 57.749€         | 0€             | 57.749€            | 57.749€                  | 42.252€          | 42.252€                | 0€                |
| 121030100   | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.15.00.00          | Outros                                    | 0                 | 0          | 110.000€            | 0€                 | 42.265€         | 11.550€        | 13.615€            | 25.165€                  | 68.435€          | 85.535€                | 17.100€           |
| 121030100   | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.16.00.00          | Seminários Exposições e Silmaras          | 0                 | 0          | 6.150€              | 0€                 | 1.754€          | 1.754€         | 0€                 | 1.754€                   | 4.399€           | 4.399€                 | 0€                |
| 121030100   | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.17.00.00          | Publicidade                               | 0                 | 0          | 32.750€             | 0€                 | 28.750€         | 22.464€        | 3.857€             | 26.321€                  | 4.000€           | 6.429€                 | 2.429€            |
| 121030100   | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.18.00.00          | Vigilância e segurança                    | 0                 | 0          | 130.000€            | 0€                 | 125.959€        | 115.462€       | 0€                 | 115.462€                 | 4.041€           | 14.539€                | 10.497€           |
| 121030100   | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.19.00.00          | Equipamento Informático (Hardware)        | 0                 | 0          | 11.000€             | 0€                 | 5.139€          | 5.139€         | 0€                 | 5.139€                   | 5.894€           | 5.894€                 | 0€                |
| 121030100   | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.19.00.00          | Outros                                    | 0                 | 0          | 24.600€             | 0€                 | 11.395€         | 10.937€        | 0€                 | 10.937€                  | 13.235€          | 13.663€                | 428€              |
| 121030100   | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.20.00.00          | Prestados por Outras Entidades            | 0                 | 0          | 60.000€             | 0€                 | 12.489€         | 12.211€        | 277€               | 12.489€                  | 47.512€          | 47.512€                | 0€                |
| 121030100   | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.20.00.00          | Outros trabalhos especializados           | 0                 | 0          | 4.625.362€          | 0€                 | 1.723.707€      | 1.258.282€     | 240.739€           | 1.499.000€               | 2.901.655€       | 3.126.362€             | 224.707€          |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 02.02.20.00.00          | Outros trabalhos especializados           | 0                 | 0          | 4.138.000€          | 0€                 | 4.137.860€      | 3.854.759€     | 0€                 | 3.854.759€               | 340€             | 283.241€               | 282.901€          |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 02.02.22.00.00          | Serviços de saúde                         | 0                 | 0          | 4.504.399.491€      | 3.500.000€         | 4.588.702.189€  | 4.587.145.607€ | 803.283€           | 4.587.948.890€           | 12.197.305€      | 32.950.801€            | 20.753.286€       |
| 121030100   | 13 20      | 311        | 221          | 02.02.25.00.00          | Outros serviços                           | 0                 | 0          | 100.856€            | 0€                 | 15.139€         | 14.952€        | 36€                | 14.989€                  | 85.718€          | 85.868€                | 150€              |
| 121030100   | 13 20      | 311        | 221          | 03.05.02.00.00          | Juros de mora                             | 0                 | 0          | 16.800€             | 0€                 | 15.892€         | 15.892€        | 0€                 | 15.892€                  | 708€             | 708€                   | 0€                |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 04.01.02.00.00          | Privadas                                  | 0                 | 0          | 0€                  | 0€                 | 0€              | 0€             | 0€                 | 0€                       | 0€               | 0€                     | 0€                |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 04.03.01.21.94          | DGS                                       | 0                 | 0          | 5.279.389€          | 0€                 | 5.279.389€      | 5.279.389€     | 0€                 | 5.279.389€               | 1€               | 1€                     | 0€                |
| 121030100   | 13 20      | 311        | 221          | 04.03.01.24.31          | Secretaria geral                          | 0                 | 0          | 0€                  | 0€                 | 0€              | 0€             | 0€                 | 0€                       | 0€               | 0€                     | 0€                |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 04.03.05.55.04          | Ministerio saude                          | 0                 | 0          | 82.251€             | 0€                 | 0€              | 0€             | 0€                 | 0€                       | 82.251€          | 82.251€                | 0€                |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 04.03.05.55.04          | Inst. Oftalmologico Gama Pinto            | 0                 | 0          | 27.612.179€         | 0€                 | 27.460.432€     | 27.460.432€    | 0€                 | 27.460.432€              | 151.744€         | 151.744€               | 0€                |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 04.03.05.55.08          | ARS Alentejo                              | 0                 | 0          | 24.981.835€         | 0€                 | 24.821.967€     | 24.821.967€    | 0€                 | 24.821.967€              | 159.889€         | 159.889€               | 0€                |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 04.03.05.55.09          | ARS Algarve                               | 0                 | 0          | 144.186.889€        | 0€                 | 144.052.659€    | 144.052.659€   | 0€                 | 144.052.659€             | 134.027€         | 134.027€               | 0€                |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 04.03.05.55.10          | ARS Centro                                | 0                 | 0          | 316.657.773€        | 0€                 | 312.742.976€    | 312.181.631€   | 0€                 | 312.181.631€             | 3.914.797€       | 4.476.143€             | 561.344€          |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 04.03.05.55.11          | ARS LVT                                   | 0                 | 0          | 265.160.873€        | 0€                 | 264.483.583€    | 264.380.209€   | 0€                 | 264.380.209€             | 677.280€         | 780.667€               | 103.377€          |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 04.03.05.55.12          | ARS Norte                                 | 0                 | 0          | 138.290€            | 0€                 | 108.335€        | 108.335€       | 0€                 | 108.335€                 | 29.945€          | 29.945€                | 0€                |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 04.03.05.55.35          | Centro Reabilitação Rovisco Pais          | 0                 | 0          | 0€                  | 0€                 | 0€              | 0€             | 0€                 | 0€                       | 0€               | 0€                     | 0€                |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 04.03.05.55.87          | Hospital Arcebispo João Crisóstomo        | 0                 | 0          | 489€                | 0€                 | 489€            | 489€           | 0€                 | 489€                     | 1€               | 1€                     | 0€                |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 04.03.05.55.94          | Hosp Francisco Zagalo-Ovar                | 0                 | 0          | 168.000€            | 0€                 | 0€              | 0€             | 0€                 | 0€                       | 168.000€         | 168.000€               | 0€                |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 04.03.05.57.36          | IFAP                                      | 0                 | 0          | 200.000€            | 0€                 | 22.172€         | 22.172€        | 0€                 | 22.172€                  | 177.828€         | 177.828€               | 0€                |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 04.03.05.58.42          | SPMS                                      | 0                 | 0          | 34.083.039€         | 0€                 | 34.083.039€     | 34.083.039€    | 0€                 | 34.083.039€              | 0€               | 0€                     | 0€                |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 04.03.05.58.47          | Inst. Português Sangu e Transplantação    | 0                 | 0          | 419.709€            | 0€                 | 291.846€        | 291.846€       | 0€                 | 291.846€                 | 127.863€         | 127.863€               | 0€                |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 04.03.05.58.60          | CH Oeste                                  | 0                 | 0          | 3.407.478€          | 0€                 | 2.441.315€      | 2.441.315€     | 0€                 | 2.441.315€               | 966.163€         | 966.163€               | 0€                |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 04.04.01.00.00          | H. Santo Espirito - Angra do Heroísmo, EP | 0                 | 0          | 9.120€              | 0€                 | 0€              | 0€             | 0€                 | 0€                       | 9.120€           | 9.120€                 | 0€                |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 04.04.01.80.00          | Hospital da Horta                         | 0                 | 0          | 5.000€              | 0€                 | 0€              | 0€             | 0€                 | 0€                       | 5.000€           | 5.000€                 | 0€                |
| 121030100   | 13 22      | 311        | 223          | 04.04.01.00.00          | H. Divino Espírito Santo - Ponta Delgada  | 0                 | 0          | 24.097€             | 0€                 | 0€              | 0€             | 0€                 | 0€                       | 24.097€          | 24.097€                | 0€                |

29-MAR-2017 16:22

(16) = (12) / (7) \* 100

Página 2 de 6

ARANDA

João Lemos

J.A. de

Handwritten signature and initials.

ATIV./DEPTO.:

Todos

## BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-12-2016

| C. Organica                         | Prog. Med. | Fonte Fin. | Class. Func. | Classificação Económica |                | Act.                                     | Projecto Regional. | Ent. Parc. | Dotações Corrigidas | Cativos/ Congelam. | Comp. Assumidos | Despesa paga   |                    | Diferenças     |                          | Grau %        |                   |
|-------------------------------------|------------|------------|--------------|-------------------------|----------------|------------------------------------------|--------------------|------------|---------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------------|---------------|-------------------|
|                                     |            |            |              | Código A1.Sub           | Designação     |                                          |                    |            |                     |                    |                 | Do ano         | De anos anteriores | Total          | Dotação não comprometida |               | Saldos            |
| Sec.Cap.Div.Sdv                     | (1)        | (2)        | (3)          | (4)                     | (5)            | (6)                                      |                    |            | (7)                 | (8)                | (9)             | (10)           | (11)               | (12)=(10)+(11) | (13)=(7)-(8)-(9)         | (14)=(7-8-12) | (15) = (9) - (12) |
| 121030100                           | 13         | 22         | 311          | 223                     | 04.04.02.A0.00 | Hospital Central do Funchal              | 254                | 0          | 38.003€             | 0€                 | 38.003€         | 38.003€        | 0€                 | 38.003€        | 1€                       | 1€            | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 311          | 221                     | 04.06.00       | Segurança social                         | 254                | 0          | 18.000€             | 0€                 | 18.857€         | 15.378€        | 0€                 | 15.378€        | 1.143€                   | 2.622€        | 1.479€            |
| 121030100                           | 13         | 22         | 311          | 223                     | 04.06.00       | Segurança social                         | 254                | 0          | 1.150.000€          | 0€                 | 1.105.939€      | 1.105.939€     | 0€                 | 1.105.939€     | 44.062€                  | 44.062€       | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 22         | 311          | 223                     | 04.07.01       | Instituição sem fins lucrativos          | 254                | 0          | 443.882€            | 0€                 | 420.708€        | 420.708€       | 0€                 | 420.708€       | 23.174€                  | 23.174€       | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 311          | 221                     | 04.08.02.A0.00 | Estagios Profissionais AP                | 254                | 0          | 107.000€            | 0€                 | 81.941€         | 81.646€        | 0€                 | 81.646€        | 25.059€                  | 25.354€       | 295€              |
| 121030100                           | 13         | 20         | 311          | 221                     | 06.02.01       | Impostos e taxas                         | 254                | 0          | 45.000€             | 0€                 | 20.752€         | 20.298€        | 0€                 | 20.298€        | 24.248€                  | 24.702€       | 454€              |
| 121030100                           | 13         | 20         | 311          | 221                     | 06.02.03.A0.00 | Verbas a distribuir na AP                | 254                | 0          | 0€                  | 0€                 | 0€              | 0€             | 0€                 | 0€             | 0€                       | 0€            | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 22         | 311          | 223                     | 06.02.03.A0.00 | Verbas a distribuir na AP                | 254                | 0          | 0€                  | 0€                 | 0€              | 0€             | 0€                 | 0€             | 0€                       | 0€            | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 311          | 223                     | 06.02.03.B0.00 | Outros                                   | 254                | 0          | 53.046€             | 0€                 | 26.847€         | 26.847€        | 0€                 | 26.847€        | 26.199€                  | 26.199€       | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 22         | 311          | 223                     | 06.02.03.R0.00 | Reserva (nos termos da Circular OE-2011) | 957                | 0          | 604.517€            | 604.517€           | 0€              | 0€             | 0€                 | 0€             | 0€                       | 0€            | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 311          | 221                     | 07.01.03.B0.B0 | Conservação ou reparação                 | 254                | 0          | 702.088€            | 0€                 | 648.307€        | 614.212€       | 34.095€            | 648.307€       | 53.781€                  | 53.781€       | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 311          | 221                     | 07.01.07.B0.B0 | Outros                                   | 254                | 0          | 329.226€            | 0€                 | 254.381€        | 254.380€       | 0€                 | 254.380€       | 74.846€                  | 74.846€       | 1€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 311          | 223                     | 07.01.07.B0.B0 | Outros                                   | 254                | 0          | 0€                  | 0€                 | 0€              | 0€             | 0€                 | 0€             | 0€                       | 0€            | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 311          | 221                     | 07.01.08.B0.B0 | Outros                                   | 254                | 0          | 62.000€             | 0€                 | 57.382€         | 27.874€        | 0€                 | 27.874€        | 4.618€                   | 34.126€       | 29.508€           |
| 121030100                           | 13         | 22         | 311          | 223                     | 07.01.08.B0.B0 | Outros                                   | 254                | 0          | 0€                  | 0€                 | 0€              | 0€             | 0€                 | 0€             | 0€                       | 0€            | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 311          | 221                     | 07.01.09.B0.B0 | Outros                                   | 254                | 0          | 123.000€            | 0€                 | 18.973€         | 18.973€        | 0€                 | 18.973€        | 104.027€                 | 104.027€      | 0€                |
| Total da Fonte de Financiamento 311 |            |            |              |                         |                |                                          |                    |            |                     | 5.448.173.002€     | 4.104.517€      | 5.395.965.069€ | 2.030.594€         | 5.398.016.662€ | 24.825.746€              | 47.651.823€   | 22.228.076€       |
| 121030100                           | 13         | 22         | 313          | 223                     | 02.02.22       | Serviços de saúde                        | 254                | 0          | 97.836.791€         | 0€                 | 97.836.791€     | 97.836.791€    | 0€                 | 97.836.791€    | 0€                       | 0€            | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 22         | 313          | 223                     | 04.03.05.55.08 | ARS Alentejo                             | 254                | 0          | 21.667.655€         | 0€                 | 21.667.655€     | 21.667.655€    | 0€                 | 21.667.655€    | 0€                       | 0€            | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 22         | 313          | 223                     | 04.03.05.55.09 | ARS Algarve                              | 254                | 0          | 2.000.000€          | 0€                 | 2.000.000€      | 2.000.000€     | 0€                 | 2.000.000€     | 0€                       | 0€            | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 22         | 313          | 223                     | 04.03.05.55.10 | ARS Centro                               | 254                | 0          | 33.596.261€         | 0€                 | 33.596.260€     | 33.596.260€    | 0€                 | 33.596.260€    | 1€                       | 1€            | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 22         | 313          | 223                     | 04.03.05.55.11 | ARS LVT                                  | 254                | 0          | 4.000.000€          | 0€                 | 4.000.000€      | 4.000.000€     | 0€                 | 4.000.000€     | 0€                       | 0€            | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 22         | 313          | 223                     | 04.03.05.55.12 | ARS Norte                                | 254                | 0          | 58.736.085€         | 0€                 | 58.736.085€     | 58.736.085€    | 0€                 | 58.736.085€    | 0€                       | 0€            | 0€                |
| Total da Fonte de Financiamento 313 |            |            |              |                         |                |                                          |                    |            |                     | 0€                 | 217.836.791€    | 217.836.791€   | 0€                 | 217.836.791€   | 1€                       | 1€            | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 367          | 221                     | 01.01.03       | RCITP - POR TEMPO INDETERMINADO          | 254                | 0          | 11.833€             | 0€                 | 11.827€         | 11.827€        | 0€                 | 11.827€        | 6€                       | 6€            | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 367          | 221                     | 01.01.13       | Subsidio da refeição                     | 254                | 0          | 554€                | 0€                 | 552€            | 552€           | 0€                 | 552€           | 2€                       | 2€            | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 367          | 221                     | 01.01.14.SF.00 | Subsidio de férias                       | 254                | 0          | 1.480€              | 0€                 | 1.479€          | 1.479€         | 0€                 | 1.479€         | 1€                       | 1€            | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 367          | 221                     | 01.01.14.SN.00 | Subsidio de Natal                        | 254                | 0          | 1.353€              | 0€                 | 1.085€          | 1.085€         | 0€                 | 1.085€         | 268€                     | 268€          | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 367          | 221                     | 01.03.05.A0.A0 | Caixa Geral de Apontamentos              | 254                | 0          | 2.751€              | 0€                 | 2.628€          | 2.628€         | 0€                 | 2.628€         | 123€                     | 123€          | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 367          | 221                     | 02.01.05       | Alimentação-refeições confeccionadas     | 254                | 0          | 2.000€              | 0€                 | 560€            | 560€           | 0€                 | 560€           | 1.440€                   | 1.440€        | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 367          | 221                     | 02.01.08       | Material de escritorio                   | 254                | 0          | 200€                | 0€                 | 0€              | 0€             | 0€                 | 0€             | 0€                       | 0€            | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 367          | 221                     | 02.02.06       | Rendas e Alugueres - Viaturas            | 254                | 0          | 300€                | 0€                 | 0€              | 0€             | 0€                 | 0€             | 0€                       | 0€            | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 367          | 221                     | 02.02.08       | Rendas e Alugueres - Outros              | 254                | 0          | 200€                | 0€                 | 0€              | 0€             | 0€                 | 0€             | 0€                       | 0€            | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 367          | 221                     | 02.02.11       | Representação dos serviços               | 254                | 0          | 500€                | 0€                 | 64€             | 64€            | 0€                 | 64€            | 436€                     | 436€          | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 367          | 221                     | 02.02.13       | Deslocações e estadas                    | 254                | 0          | 500€                | 0€                 | 165€            | 159€           | 0€                 | 159€           | 335€                     | 341€          | 6€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 367          | 221                     | 02.02.14.B0.00 | Outros                                   | 254                | 0          | 400€                | 0€                 | 0€              | 0€             | 0€                 | 0€             | 400€                     | 400€          | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 367          | 221                     | 02.02.20.A0.00 | Prestados por Outras Entidades           | 254                | 0          | 300€                | 0€                 | 0€              | 0€             | 0€                 | 0€             | 300€                     | 300€          | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 367          | 221                     | 02.02.20.C0.00 | Outros trabalhos especializados          | 254                | 0          | 31.027€             | 0€                 | 26.291€         | 26.240€        | 0€                 | 26.240€        | 4.786€                   | 4.786€        | 51€               |
| 121030100                           | 13         | 20         | 367          | 221                     | 02.02.22       | Serviços de saúde                        | 254                | 0          | 38.946€             | 0€                 | 37.596€         | 37.596€        | 0€                 | 37.596€        | 1.350€                   | 1.350€        | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 367          | 221                     | 02.02.25       | Outros serviços                          | 254                | 0          | 500€                | 0€                 | 7€              | 7€             | 0€                 | 7€             | 493€                     | 493€          | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 367          | 221                     | 04.03.05.53.09 | Universidade de Coimbra                  | 254                | 0          | 43.321€             | 0€                 | 39.062€         | 39.062€        | 0€                 | 39.062€        | 4.859€                   | 4.859€        | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 367          | 221                     | 04.03.05.53.16 | Faculdade Medicina Univ. Lisboa          | 254                | 0          | 51.011€             | 0€                 | 49.716€         | 49.716€        | 0€                 | 49.716€        | 1.295€                   | 1.295€        | 0€                |
| 121030100                           | 13         | 20         | 367          | 221                     | 04.03.05.53.32 | Faculdade Ciências                       | 254                | 0          | 23.445€             | 0€                 | 6.409€          | 6.409€         | 0€                 | 6.409€         | 17.039€                  | 17.039€       | 0€                |

29-MAR-2017 16:22

(16) = (12) / (7) \* 100

Aracna  
joni  
J.A. L.  
Página 3 de 6

ATIV./DEPTO.:

Todos

# BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-12-2016

| C. Organica                         | Prog. Med. | Fonte Fin. | Class. Func. | Classificação Económica |                                         | Act. | Projecto Regional. | Ent. Parc. | Dotações Corrigidas | Cativos/ Congelam. | Comp. Assumidos | Despesa paga     |                    | Diferenças    |                          | Grau %  |
|-------------------------------------|------------|------------|--------------|-------------------------|-----------------------------------------|------|--------------------|------------|---------------------|--------------------|-----------------|------------------|--------------------|---------------|--------------------------|---------|
|                                     |            |            |              | Código A1.Sub           | Designação                              |      |                    |            |                     |                    |                 | Do ano           | De anos anteriores | Total         | Dotação não comprometida |         |
| (1)                                 | (2)        | (3)        | (4)          | (5)                     | (6)                                     | (7)  | (8)                | (9)        | (10)                | (11)               | (12)=(10)+(11)  | (13)=(7)-(8)-(9) | (14)=(12)-(13)     | (15)=(9)-(12) | (16)                     | (17)    |
| 121030100                           | 13 20      | 367        | 221          | 04.03.05.53.33          | Medicas UNL                             | 254  | 0                  | 0          | 16.491€             | 0€                 | 10.254€         | 10.254€          | 0€                 | 6.237€        | 6.237€                   | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 367        | 221          | 04.03.05.53.34          | Escola Nacional de Saude Publica        | 254  | 0                  | 0          | 8.390€              | 0€                 | 7.003€          | 7.003€           | 0€                 | 2.387€        | 2.387€                   | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 367        | 221          | 04.03.05.54.98          | Instituto Higiene e Medicina Tropical   | 254  | 0                  | 0          | 76.283€             | 0€                 | 65.821€         | 65.821€          | 0€                 | 10.442€       | 10.442€                  | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 367        | 221          | 04.03.05.55.11          | ARSLVT                                  | 254  | 0                  | 0          | 34.851€             | 0€                 | 14.750€         | 14.750€          | 0€                 | 20.101€       | 20.101€                  | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 367        | 221          | 04.03.05.58.07          | Universidade do Porto                   | 254  | 0                  | 0          | 175.472€            | 0€                 | 152.973€        | 152.973€         | 0€                 | 21.546€       | 21.546€                  | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 367        | 221          | 04.07.01                | Instituição sem fins lucrativos         | 254  | 0                  | 0          | 234.248€            | 0€                 | 225.880€        | 218.168€         | 0€                 | 8.388€        | 16.080€                  | 7.712€  |
| Total da Fonte de Financiamento 367 |            |            |              |                         |                                         |      |                    |            |                     |                    |                 |                  |                    |               |                          |         |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 01.01.03                | RCTFP - POR TEMPO                       | 254  | 0                  | 0          | 67.045€             | 0€                 | 655.079€        | 646.357€         | 0€                 | 102.657€      | 111.576€                 | 8.728€  |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 01.01.13                | INDETERMINADO                           | 254  | 0                  | 0          | 3.220€              | 0€                 | 3.129€          | 3.129€           | 0€                 | 91€           | 91€                      | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 01.01.14.SF.00          | Subsidio de refeição                    | 254  | 0                  | 0          | 8.384€              | 0€                 | 8.384€          | 8.384€           | 0€                 | 0€            | 0€                       | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 01.01.14.SN.00          | Subsidio de férias                      | 254  | 0                  | 0          | 6.154€              | 0€                 | 6.149€          | 6.149€           | 0€                 | 5€            | 5€                       | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 01.03.05.A0.A0          | Subsidio de Natal                       | 254  | 0                  | 0          | 16.989€             | 0€                 | 14.894€         | 14.894€          | 0€                 | 2.085€        | 2.085€                   | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 02.01.05                | Caixa Geral de Despesas                 | 254  | 0                  | 0          | 11.000€             | 0€                 | 3.173€          | 3.173€           | 0€                 | 7.827€        | 7.827€                   | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 02.01.08                | Alimentações e refeições confeccionadas | 254  | 0                  | 0          | 400€                | 0€                 | 0€              | 0€               | 0€                 | 400€          | 400€                     | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 02.02.06                | Material de escritorio                  | 254  | 0                  | 0          | 1.200€              | 0€                 | 0€              | 0€               | 0€                 | 1.200€        | 1.200€                   | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 02.02.08                | Rendas e Aluguéis - Viaturas            | 254  | 0                  | 0          | 800€                | 0€                 | 0€              | 0€               | 0€                 | 800€          | 800€                     | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 02.02.11                | Rendas e Aluguéis - Outros              | 254  | 0                  | 0          | 3.000€              | 0€                 | 363€            | 363€             | 0€                 | 2.637€        | 2.637€                   | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 02.02.13                | Representação dos serviços              | 254  | 0                  | 0          | 3.000€              | 0€                 | 935€            | 902€             | 0€                 | 2.085€        | 2.085€                   | 32€     |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 02.02.14                | Dedicações e estadas                    | 254  | 0                  | 0          | 1.500€              | 0€                 | 0€              | 0€               | 0€                 | 1.500€        | 1.500€                   | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 02.02.20                | Outros                                  | 254  | 0                  | 0          | 8.500€              | 0€                 | 0€              | 0€               | 0€                 | 8.500€        | 8.500€                   | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 02.02.20.A0.00          | Prestados por Outras Entidades          | 254  | 0                  | 0          | 176.137€            | 0€                 | 148.983€        | 148.893€         | 0€                 | 27.154€       | 27.444€                  | 290€    |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 02.02.20.C0.00          | Outros trabalhos especializados         | 254  | 0                  | 0          | 220.691€            | 0€                 | 213.045€        | 213.045€         | 0€                 | 7.646€        | 7.646€                   | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 02.02.22                | Serviços de saúde                       | 254  | 0                  | 0          | 2.500€              | 0€                 | 39€             | 39€              | 0€                 | 2.461€        | 2.461€                   | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 02.02.25                | Outros serviços                         | 254  | 0                  | 0          | 248.865€            | 0€                 | 221.353€        | 221.353€         | 0€                 | 27.532€       | 27.532€                  | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 04.03.05.53.08          | Universidade de Coimbra                 | 254  | 0                  | 0          | 288.055€            | 0€                 | 281.726€        | 281.726€         | 0€                 | 7.329€        | 7.329€                   | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 04.03.05.53.16          | Faculdade de Medicina Univ. Lisboa      | 254  | 0                  | 0          | 117.190€            | 0€                 | 36.320€         | 36.320€          | 0€                 | 80.870€       | 80.870€                  | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 04.03.05.53.32          | Faculdade de Ciências                   | 254  | 0                  | 0          | 93.445€             | 0€                 | 58.107€         | 58.107€          | 0€                 | 35.338€       | 35.338€                  | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 04.03.05.53.33          | Escola Nacional de Saude Publica        | 254  | 0                  | 0          | 53.200€             | 0€                 | 39.685€         | 39.685€          | 0€                 | 13.515€       | 13.515€                  | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 04.03.05.53.34          | Instituto Higiene e Medicina Tropical   | 254  | 0                  | 0          | 427.486€            | 0€                 | 372.988€        | 372.988€         | 0€                 | 54.498€       | 54.498€                  | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 04.03.05.54.98          | ARSLVT                                  | 254  | 0                  | 0          | 197.485€            | 0€                 | 83.582€         | 83.582€          | 0€                 | 113.903€      | 113.903€                 | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 04.03.05.55.11          | ARSLVT                                  | 254  | 0                  | 0          | 886.788€            | 0€                 | 866.850€        | 866.850€         | 0€                 | 16.539€       | 21.936€                  | 5.396€  |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 04.03.05.58.07          | Universidade do Porto                   | 254  | 0                  | 0          | 1.432.204€          | 0€                 | 1.279.987€      | 1.236.284€       | 0€                 | 152.217€      | 195.920€                 | 43.703€ |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 221          | 04.07.01                | Instituição sem fins lucrativos         | 254  | 0                  | 0          | 4.278.258€          | 0€                 | 3.712.114€      | 3.562.689€       | 0€                 | 556.144€      | 615.556€                 | 49.429€ |
| Total da Fonte de Financiamento 480 |            |            |              |                         |                                         |      |                    |            |                     |                    |                 |                  |                    |               |                          |         |
| 121030100                           | 13 20      | 510        | 221          | 02.02.04.A0.00          | Principio da Onerosidade                | 254  | 0                  | 0          | 0€                  | 0€                 | 0€              | 0€               | 0€                 | 0€            | 0€                       | 0€      |
| 121030100                           | 13 20      | 510        | 221          | 02.02.13                | Dedicações e estadas                    | 254  | 0                  | 0          | 56.900€             | 0€                 | 17.571€         | 16.461€          | 0€                 | 39.329€       | 40.439€                  | 1.099€  |
| 121030100                           | 13 20      | 510        | 221          | 02.02.20.C0.00          | Outros trabalhos especializados         | 254  | 0                  | 0          | 900.520€            | 0€                 | 0€              | 0€               | 0€                 | 900.520€      | 900.520€                 | 0€      |
| 121030100                           | 13 22      | 510        | 223          | 02.02.20.C0.00          | Outros trabalhos especializados         | 254  | 0                  | 0          | 120.000€            | 0€                 | 56.123€         | 56.123€          | 0€                 | 63.877€       | 63.877€                  | 0€      |

(16) = (12) / (7) \* 100

29-MAR-2017 16:22

Azevedo  
p. Cerami

Registo de 6

J.A.L.A.

Handwritten signature

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-12-2016

| C. Organica                               | Prog. Med. | Fonte Fin. | Class. Func. | Classificação Económica |                                       | Act. | Projecto Regional. | Ent. Parc. | Dotações Corrigidas | Cativos/ Congelam. | Comp. Assumidos | Despesa paga     |                    | Diferenças        |                          | Grau %     |            |
|-------------------------------------------|------------|------------|--------------|-------------------------|---------------------------------------|------|--------------------|------------|---------------------|--------------------|-----------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|------------|------------|
|                                           |            |            |              | Código A1.Sub           | Designação                            |      |                    |            |                     |                    |                 | Do ano           | De anos anteriores | Total             | Dotação não comprometida |            | Saldos     |
| (1)                                       | (2)        | (3)        | (4)          | (5)                     | (6)                                   | (7)  | (8)                | (9)        | (10)                | (11)               | (12)=(10)+(11)  | (13)=(7)-(8)-(9) | (14)=(7-8-12)      | (15) = (9) - (12) |                          |            |            |
| 121030100                                 | 13 22      | 510        | 223          | 02.02.22                | Serviços de saúde                     | 254  | 0                  | 0          | 44.962.142€         | 0€                 | 44.840.310€     | 39.500.512€      | 2.471.946€         | 41.972.456€       | 121.832€                 | 2.988.684€ | 2.867.852€ |
| 121030100                                 | 13 22      | 510        | 223          | 02.02.23                | Outros serviços de saúde              | 254  | 0                  | 0          | 13.382.087€         | 0€                 | 13.237.736€     | 13.237.736€      | 0€                 | 13.237.736€       | 144.351€                 | 144.351€   | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 510        | 223          | 04.03.01.18.06          | IGAS                                  | 254  | 0                  | 0          | 279.200€            | 0€                 | 279.200€        | 279.200€         | 0€                 | 279.200€          | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 510        | 223          | 04.03.01.21.94          | DGS                                   | 254  | 0                  | 0          | 15.786.500€         | 0€                 | 15.786.500€     | 15.786.500€      | 0€                 | 15.786.500€       | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 510        | 223          | 04.03.01.42.01          | SICAD                                 | 254  | 0                  | 0          | 6.350.000€          | 0€                 | 6.350.000€      | 6.350.000€       | 0€                 | 6.350.000€        | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 510        | 223          | 04.03.05.55.04          | Inst. Oftalmológico                   | 254  | 0                  | 0          | 478.899€            | 0€                 | 478.899€        | 478.899€         | 0€                 | 478.899€          | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 510        | 223          | 04.03.05.55.08          | Gama Philo                            | 254  | 0                  | 0          | 3.848.818€          | 0€                 | 3.848.818€      | 3.848.818€       | 0€                 | 3.848.818€        | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 510        | 223          | 04.03.05.55.09          | ARS Alentejo                          | 254  | 0                  | 0          | 4.722.040€          | 0€                 | 4.722.040€      | 4.722.040€       | 0€                 | 4.722.040€        | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 510        | 223          | 04.03.05.55.10          | ARS Algarve                           | 254  | 0                  | 0          | 18.551.153€         | 0€                 | 18.551.153€     | 18.551.153€      | 0€                 | 18.551.153€       | 1€                       | 1€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 510        | 223          | 04.03.05.55.11          | ARS Centro                            | 254  | 0                  | 0          | 36.804.019€         | 0€                 | 36.378.840€     | 36.304.019€      | 0€                 | 36.304.019€       | 425.179€                 | 500.000€   | 74.821€    |
| 121030100                                 | 13 22      | 510        | 223          | 04.03.05.55.12          | ARS Norte                             | 254  | 0                  | 0          | 51.131.092€         | 0€                 | 50.771.457€     | 50.771.457€      | 0€                 | 50.771.457€       | 358.635€                 | 359.635€   | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 510        | 223          | 04.03.05.55.87          | Hospital Arcebispo João Crisóstomo    | 254  | 0                  | 0          | 0€                  | 0€                 | 0€              | 0€               | 0€                 | 0€                | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 510        | 223          | 04.03.05.55.94          | Hosp Francisco Zagalo-Ovar            | 254  | 0                  | 0          | 1.200.000€          | 0€                 | 1.200.000€      | 1.200.000€       | 0€                 | 1.200.000€        | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 510        | 223          | 04.03.05.57.52          | Centro Hospitalar Psiquiátrico Lisboa | 254  | 0                  | 0          | 929.247€            | 0€                 | 929.247€        | 929.247€         | 0€                 | 929.247€          | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 510        | 223          | 04.03.05.58.60          | CH Oeste                              | 254  | 0                  | 0          | 2.150.000€          | 0€                 | 2.140.885€      | 2.000.000€       | 0€                 | 2.000.000€        | 9.116€                   | 150.000€   | 140.885€   |
| 121030100                                 | 13 22      | 510        | 223          | 04.05.01                | Continente                            | 254  | 0                  | 0          | 1.280€              | 0€                 | 1.279€          | 1.279€           | 0€                 | 1.279€            | 1€                       | 1€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 510        | 223          | 04.07.01                | Instituição sem fins lucrativos       | 254  | 0                  | 0          | 0€                  | 0€                 | 0€              | 0€               | 0€                 | 0€                | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 510        | 223          | 06.02.03.A0.00          | Verbas a distribuir na AP             | 254  | 0                  | 0          | 4.017.971€          | 0€                 | 0€              | 0€               | 0€                 | 4.017.971€        | 4.017.971€               | 4.017.971€ | 0€         |
| Total da Fonte de Financiamento 510       |            |            |              |                         |                                       |      |                    |            |                     |                    |                 |                  |                    |                   |                          |            |            |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 223          | 02.02.22                | Serviços de saúde                     | 254  | 0                  | 0          | 205.671.888€        | 0€                 | 199.390.056€    | 194.033.443€     | 2.471.946€         | 196.505.399€      | 8.081.812€               | 9.166.479€ | 3.084.666€ |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 223          | 04.03.01.10.30          | Encargos da dívida                    | 254  | 0                  | 0          | 2.963.209€          | 0€                 | 2.763.211€      | 2.763.211€       | 0€                 | 2.763.211€        | 199.999€                 | 199.999€   | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 223          | 04.03.01.19.06          | IGAS                                  | 254  | 0                  | 0          | 0€                  | 0€                 | 0€              | 0€               | 0€                 | 0€                | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 223          | 04.03.01.21.94          | DGS                                   | 254  | 0                  | 0          | 0€                  | 0€                 | 0€              | 0€               | 0€                 | 0€                | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 223          | 04.03.05.54.98          | NSA                                   | 254  | 0                  | 0          | 0€                  | 0€                 | 0€              | 0€               | 0€                 | 0€                | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 223          | 04.03.05.55.08          | ARS Alentejo                          | 254  | 0                  | 0          | 1.637.652€          | 0€                 | 1.637.652€      | 1.637.652€       | 0€                 | 1.637.652€        | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 223          | 04.03.05.55.09          | ARS Algarve                           | 254  | 0                  | 0          | 5.836.587€          | 0€                 | 5.836.587€      | 5.836.587€       | 0€                 | 5.836.587€        | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 223          | 04.03.05.55.10          | ARS Centro                            | 254  | 0                  | 0          | 32.809.487€         | 0€                 | 32.809.487€     | 32.809.487€      | 0€                 | 32.809.487€       | 1€                       | 1€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 223          | 04.03.05.55.11          | ARS LVT                               | 254  | 0                  | 0          | 9.663.202€          | 0€                 | 9.663.202€      | 9.663.202€       | 0€                 | 9.663.202€        | 2€                       | 2€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 223          | 04.03.05.55.12          | ARS Norte                             | 254  | 0                  | 0          | 61.537.679€         | 0€                 | 61.537.679€     | 61.537.679€      | 0€                 | 61.537.679€       | 1€                       | 1€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 223          | 04.03.05.55.35          | Centro Reabilitação                   | 254  | 0                  | 0          | 0€                  | 0€                 | 0€              | 0€               | 0€                 | 0€                | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 223          | 04.03.05.55.93          | Rovisco Pais                          | 254  | 0                  | 0          | 0€                  | 0€                 | 0€              | 0€               | 0€                 | 0€                | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 223          | 04.03.05.55.93          | Hosp Francisco Zagalo                 | 254  | 0                  | 0          | 0€                  | 0€                 | 0€              | 0€               | 0€                 | 0€                | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 223          | 04.03.05.57.52          | Centro Hospitalar Psiquiátrico Lisboa | 254  | 0                  | 0          | 0€                  | 0€                 | 0€              | 0€               | 0€                 | 0€                | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 223          | 04.03.05.58.60          | CH Oeste                              | 254  | 0                  | 0          | 0€                  | 0€                 | 0€              | 0€               | 0€                 | 0€                | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 223          | 06.02.03.A0.00          | Verbas a distribuir na AP             | 254  | 0                  | 0          | 114.047.771€        | 0€                 | 114.047.771€    | 114.047.771€     | 0€                 | 114.047.771€      | 200.000€                 | 200.000€   | 0€         |
| Total da Fonte de Financiamento 520       |            |            |              |                         |                                       |      |                    |            |                     |                    |                 |                  |                    |                   |                          |            |            |
| 121030100                                 | 13 22      | 540        | 223          | 02.02.22                | Serviços de saúde                     | 254  | 0                  | 0          | 114.247.773€        | 0€                 | 114.047.771€    | 114.047.771€     | 0€                 | 114.047.771€      | 200.000€                 | 200.000€   | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 540        | 223          | 04.03.05.55.11          | ARS LVT                               | 254  | 0                  | 0          | 5.500.000€          | 0€                 | 5.500.000€      | 5.500.000€       | 0€                 | 5.500.000€        | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 540        | 223          | 04.03.05.55.12          | ARS Norte                             | 254  | 0                  | 0          | 10.000.000€         | 0€                 | 10.000.000€     | 10.000.000€      | 0€                 | 10.000.000€       | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 540        | 223          | 04.03.05.55.94          | Hosp Francisco Zagalo-Ovar            | 254  | 0                  | 0          | 400.000€            | 0€                 | 400.000€        | 400.000€         | 0€                 | 400.000€          | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 540        | 223          | 04.03.05.58.60          | CH Oeste                              | 254  | 0                  | 0          | 1.000.000€          | 0€                 | 1.000.000€      | 1.000.000€       | 0€                 | 1.000.000€        | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 540        | 223          | 04.07.01                | Instituição sem fins lucrativos       | 254  | 0                  | 0          | 7.000.000€          | 0€                 | 7.000.000€      | 7.000.000€       | 0€                 | 7.000.000€        | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 20      | 540        | 221          | 06.02.03.A0.00          | Verbas a distribuir na AP             | 254  | 0                  | 0          | 0€                  | 0€                 | 0€              | 0€               | 0€                 | 0€                | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 22      | 540        | 223          | 06.02.03.A0.00          | Verbas a distribuir na AP             | 254  | 0                  | 0          | 2.756.042€          | 0€                 | 2.756.042€      | 2.756.042€       | 0€                 | 2.756.042€        | 0€                       | 0€         | 0€         |
| 121030100                                 | 13 20      | 540        | 221          | 07.01.03.B0.B0          | Conservação ou reparação              | 254  | 0                  | 0          | 811.800€            | 0€                 | 811.800€        | 811.800€         | 0€                 | 811.800€          | 0€                       | 0€         | 0€         |
| Total da Fonte de Financiamento 540       |            |            |              |                         |                                       |      |                    |            |                     |                    |                 |                  |                    |                   |                          |            |            |
| Total da Classificação Orgânica 121030100 |            |            |              |                         |                                       |      |                    |            |                     |                    |                 |                  |                    |                   |                          |            |            |
| Total da Classificação Orgânica 121030100 |            |            |              |                         |                                       |      |                    |            |                     |                    |                 |                  |                    |                   |                          |            |            |
| Total da Classificação Orgânica 121030100 |            |            |              |                         |                                       |      |                    |            |                     |                    |                 |                  |                    |                   |                          |            |            |

29-MAR-2017 16:22

(16) = (12) / (7) \* 100

Atena

pro Gemin

Página 5 de 6

7.1.1.1

Handwritten signature and initials.

ATIV./DEPTO.:

Todos

## BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-12-2016

| C. Organica                                                                                                             | Prog. Med. | Fonte Fin. | Class. Func. | Classificação Económica |            | Act. | Projecto Regional. | Ent. Parc. | Dotações Corrigidas | Cativos/ Congelam. | Comp. Assumidos | Despesa paga     |                    | Diferenças        |                          | Grau % |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------|-------------------------|------------|------|--------------------|------------|---------------------|--------------------|-----------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|--------|
|                                                                                                                         |            |            |              | Código A1.Sub           | Designação |      |                    |            |                     |                    |                 | Do ano           | De anos anteriores | Total             | Dotação não comprometida |        |
| (1)                                                                                                                     | (2)        | (3)        | (4)          | (5)                     | (6)        | (7)  | (8)                | (9)        | (10)                | (11)               | (12)=(10)+(11)  | (13)=(7)-(8)-(9) | (14)=(7-8-12)      | (15) = (9) - (12) |                          |        |
| TOTAL ORÇAMENTAL                                                                                                        |            |            |              |                         |            |      |                    |            |                     |                    |                 |                  |                    |                   |                          |        |
| 6.019.433.471€ 4.104.517€ 5.979.984.550€ 5.950.113.120€ 4.502.541€ 5.954.615.661€ 35.344.404€ 60.713.293€ 25.368.889€   |            |            |              |                         |            |      |                    |            |                     |                    |                 |                  |                    |                   |                          |        |
| EXTRA ORÇAMENTAL                                                                                                        |            |            |              |                         |            |      |                    |            |                     |                    |                 |                  |                    |                   |                          |        |
| Outras operações de tesouraria                                                                                          |            |            |              |                         |            |      |                    |            |                     |                    |                 |                  |                    |                   |                          |        |
| 12.02                                                                                                                   |            |            |              |                         |            | 0€   | 0€                 | 0€         | 69.628.375€         | 0€                 | 69.628.375€     | 0€               | -69.628.375€       | -69.628.375€      |                          |        |
| 12.01                                                                                                                   |            |            |              |                         |            | 0€   | 0€                 | 0€         | 1.562.555€          | 0€                 | 1.562.555€      | 0€               | -1.562.555€        | -1.562.555€       |                          |        |
| TOTAL FINAL                                                                                                             |            |            |              |                         |            |      |                    |            |                     |                    |                 |                  |                    |                   |                          |        |
| 6.019.433.471€ 4.104.517€ 5.979.984.550€ 6.021.304.050€ 4.502.541€ 6.025.806.590€ 35.344.404€ -10.477.636€ -45.822.041€ |            |            |              |                         |            |      |                    |            |                     |                    |                 |                  |                    |                   |                          |        |

O Responsável,

Em 31 de março de 2017

Armanda Moura  
Diretora do Departamento  
de Gestão Financeira

José Guerreiro  
Coordenador da Unidade  
de Contabilidade

O Conselho de Administração,

Em 31 de março de 2017

Carla Gonçalves  
Vice Presidente do Conselho Diretivo

Pedro Alexandre  
Vogal do Conselho Diretivo

Marta Távila  
Presidente do Conselho Diretivo

Ricardo Mestre  
Vogal do Conselho Diretivo

ATIV./DEPTO.:

Todos

# BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL (SPA) - Receita (Mapa 7.2)

31-12-2016

| C. Organica                         | Prog. Med. | Fonte Fin. | Classificação Económica           | Ent. Parc.                     | Provisões Corrigidas | Rec. por Cob. Início do ano | Receltas Liquidadas | Liquidações Anuladas | Receita Cobrada Bruta |                    |             | Reembolsos e Restituições |                | Receita Cobrada Líquida | Rec. por cobrar no final do ano | Grau % |
|-------------------------------------|------------|------------|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-------------|---------------------------|----------------|-------------------------|---------------------------------|--------|
|                                     |            |            |                                   |                                |                      |                             |                     |                      | Do Ano                | De Anos Anteriores | Total       | Emitidos                  | Pagos          |                         |                                 |        |
| (1)                                 | (2)        | (3)        | (4)                               | (5)                            | (6)                  | (7)                         | (8)                 | (9)                  | (10)                  | (11)=(9)+(10)      | (12)        | (13)                      | (14)=(11)-(13) | (15)                    | (16)                            |        |
| 121030100                           | 13 20      | 311        | 06.03.01.27.10 ACSS               | 15.982.917€                    | 0€                   | 15.982.908€                 | 0€                  | 15.982.908€          | 0€                    | 15.982.908€        | 0€          | 0€                        | 0€             | 15.982.908€             | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 22      | 311        | 06.03.01.27.10 ACSS               | 5.436.690.085€                 | 0€                   | 5.436.085.577€              | 0€                  | 5.436.085.577€       | 0€                    | 5.436.085.577€     | 0€          | 0€                        | 0€             | 5.436.085.577€          | 0€                              | 0€     |
| Total da Fonte de Financiamento 311 |            |            |                                   | 5.452.673.002€                 | 0€                   | 5.452.088.485€              | 0€                  | 5.452.088.485€       | 0€                    | 5.452.088.485€     | 0€          | 0€                        | 0€             | 5.452.088.485€          | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 20      | 313        | 16.01.01.27.10 Saldo ACSS         | 217.836.792€                   | 0€                   | 217.836.792€                | 0€                  | 217.836.792€         | 0€                    | 217.836.792€       | 0€          | 0€                        | 0€             | 217.836.792€            | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 22      | 313        | 16.01.01.27.10 Saldo ACSS         | Relatório de                   | 0€                   | 0€                          | 0€                  | 0€                   | 0€                    | 0€                 | 0€          | 0€                        | 0€             | 0€                      | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 20      | 313        | 17.01                             | Recursos do estado             | 0€                   | 0€                          | 0€                  | 0€                   | 0€                    | 0€                 | 0€          | 0€                        | 0€             | 0€                      | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 20      | 313        | 17.02                             | Outras operações de tesouraria | 0€                   | 0€                          | 0€                  | 0€                   | 0€                    | 0€                 | 0€          | 0€                        | 0€             | 0€                      | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 22      | 313        | 17.02                             | Outras operações de tesouraria | 0€                   | 0€                          | 0€                  | 0€                   | 0€                    | 0€                 | 0€          | 0€                        | 0€             | 0€                      | 0€                              | 0€     |
| Total da Fonte de Financiamento 313 |            |            |                                   | 217.836.792€                   | 0€                   | 217.836.792€                | 0€                  | 217.836.792€         | 0€                    | 217.836.792€       | 0€          | 0€                        | 0€             | 217.836.792€            | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 20      | 367        | 06.01.99                          | 758.036€                       | 0€                   | 646.357€                    | 0€                  | 646.357€             | 0€                    | 646.357€           | 0€          | 0€                        | 0€             | 646.357€                | 0€                              | 0€     |
| Total da Fonte de Financiamento 367 |            |            |                                   | 758.036€                       | 0€                   | 646.357€                    | 0€                  | 646.357€             | 0€                    | 646.357€           | 0€          | 0€                        | 0€             | 646.357€                | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 06.09.01                          | 0€                             | 0€                   | 0€                          | 0€                  | 0€                   | 0€                    | 0€                 | 0€          | 0€                        | 0€             | 0€                      | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 20      | 480        | 06.09.05                          | 4.278.258€                     | 0€                   | 4.333.876€                  | 0€                  | 4.333.876€           | 0€                    | 4.333.876€         | 671.187€    | 671.187€                  | 0€             | 3.662.689€              | 0€                              | 0€     |
| Total da Fonte de Financiamento 480 |            |            |                                   | 4.278.258€                     | 0€                   | 4.333.876€                  | 0€                  | 4.333.876€           | 0€                    | 4.333.876€         | 671.187€    | 671.187€                  | 0€             | 3.662.689€              | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 22      | 510        | 02.01.99.01.99 Contribuição Extra | 44.749€                        | 0€                   | 44.749€                     | 0€                  | 44.749€              | 0€                    | 44.749€            | 0€          | 0€                        | 0€             | 44.749€                 | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 22      | 510        | Farmacêutica                      | 42.604.597€                    | 0€                   | 42.604.597€                 | 0€                  | 42.604.597€          | 0€                    | 42.604.597€        | 0€          | 0€                        | 0€             | 42.604.597€             | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 22      | 510        | Lotarias                          | 544.807€                       | 0€                   | 1.194.784€                  | 0€                  | 1.194.784€           | 0€                    | 1.194.784€         | 0€          | 0€                        | 0€             | 1.194.784€              | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 22      | 510        | Imposto de jogo                   | 56.345.847€                    | 0€                   | 56.345.849€                 | 0€                  | 56.345.849€          | 0€                    | 56.345.849€        | 0€          | 0€                        | 0€             | 56.345.849€             | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 22      | 510        | Resultados expl.                  | 7.653.930€                     | 0€                   | 7.653.931€                  | 0€                  | 7.653.931€           | 0€                    | 7.653.931€         | 0€          | 0€                        | 0€             | 7.653.931€              | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 22      | 510        | Impostos                          | 5.000€                         | 0€                   | 3.000€                      | 0€                  | 3.000€               | 0€                    | 3.000€             | 0€          | 0€                        | 0€             | 3.000€                  | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 22      | 510        | Indicações diversas               | 41.084.529€                    | 94.493€              | 41.352.903€                 | 0€                  | 41.352.903€          | 54.416€               | 41.407.319€        | 0€          | 0€                        | 0€             | 41.407.319€             | 40.077€                         | 0€     |
| 121030100                           | 13 22      | 510        | Taxas s/ licenc. div              | 381.257€                       | 0€                   | 401.315€                    | 0€                  | 401.315€             | 0€                    | 401.315€           | 0€          | 0€                        | 0€             | 401.315€                | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 22      | 510        | Conced. empresas                  | 0€                             | 0€                   | 0€                          | 0€                  | 0€                   | 0€                    | 0€                 | 0€          | 0€                        | 0€             | 0€                      | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 22      | 510        | Região autónoma                   | 356.111€                       | 0€                   | 358.796€                    | 0€                  | 358.796€             | 0€                    | 358.796€           | 0€          | 0€                        | 0€             | 358.796€                | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 22      | 510        | Açores                            | 434.389€                       | 13.048.906€          | 1.589.924€                  | 0€                  | 1.589.924€           | 150.998€              | 519.318€           | 506.407€    | 506.407€                  | 0€             | 12.911€                 | 14.119.512€                     | 0€     |
| 121030100                           | 13 22      | 510        | Região Autónoma da Madeira        | 31.564.401€                    | 0€                   | 31.910.036€                 | 0€                  | 31.910.036€          | 0€                    | 31.910.036€        | 0€          | 0€                        | 0€             | 31.910.036€             | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 20      | 510        | União Europeia-Instituições       | 155.906€                       | 0€                   | 171.475€                    | 0€                  | 171.475€             | 3.638€                | 171.087€           | 170.000€    | 170.000€                  | 0€             | 1.067€                  | 4.046€                          | 0€     |
| 121030100                           | 13 22      | 510        | Atividades de saúde               | 24.480.330€                    | 1.790.492€           | 27.271.105€                 | 0€                  | 27.271.105€          | 1.790.492€            | 27.561.597€        | 27.561.597€ | 27.561.597€               | 0€             | 1.500.000€              | 1.500.000€                      | 0€     |
| 121030100                           | 13 20      | 510        | Atividades de saúde               | 10.914€                        | 0€                   | 12.199€                     | 0€                  | 12.199€              | 0€                    | 12.199€            | 0€          | 0€                        | 0€             | 12.199€                 | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 22      | 510        | Reposições não pag/receltas       | 5.000€                         | 0€                   | 0€                          | 0€                  | 0€                   | 0€                    | 0€                 | 0€          | 0€                        | 0€             | 0€                      | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 22      | 510        | Reposições não pag/receltas       | 0€                             | 0€                   | 0€                          | 0€                  | 0€                   | 0€                    | 0€                 | 0€          | 0€                        | 0€             | 0€                      | 0€                              | 0€     |
| Total da Fonte de Financiamento 510 |            |            |                                   | 205.671.708€                   | 14.337.550€          | 210.914.661€                | 0€                  | 210.914.661€         | 1.999.544€            | 212.914.205€       | 676.407€    | 676.407€                  | 0€             | 209.512.148€            | 15.643.836€                     | 0€     |
| 121030100                           | 13 20      | 520        | 16.01.01.27.10 Saldo ACSS         | 0€                             | 0€                   | 0€                          | 0€                  | 0€                   | 0€                    | 0€                 | 0€          | 0€                        | 0€             | 0€                      | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 22      | 520        | 16.01.01.27.10 Saldo ACSS         | 63.389.775€                    | 0€                   | 63.389.775€                 | 0€                  | 63.389.775€          | 0€                    | 63.389.775€        | 0€          | 0€                        | 0€             | 63.389.775€             | 0€                              | 0€     |
| 121030100                           | 13 22      | 520        | 16.01.01.54.91 Saldo inicial INEM | 10.000.000€                    | 0€                   | 10.000.000€                 | 0€                  | 10.000.000€          | 0€                    | 10.000.000€        | 0€          | 0€                        | 0€             | 10.000.000€             | 0€                              | 0€     |

ATIV./DEPTO.:

Todos

## BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL (SPA) - Receita (Mapa 7.2)

31-12-2016

| C. Organica                               | Prog. Med. | Fonte Fin. | Classificação Económica           | Ent. Parc.     | Provisões Corrigidas | Rec. por Cob. Início do ano | Recalças Liquidadas | Receita Cobrada Bruta |                    |                | Reembolsos e Restituições |       | Receita Cobrada Líquida | Rec. por cobrar no final do ano | Grau % |
|-------------------------------------------|------------|------------|-----------------------------------|----------------|----------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|----------------|---------------------------|-------|-------------------------|---------------------------------|--------|
|                                           |            |            | Código A1 Sub Designação          |                |                      |                             |                     | Do Ano                | De Anos Anteriores | Total          | Emittidos                 | Pagos |                         |                                 |        |
| (1)                                       | (2)        | (3)        | (4)                               | (5)            | (6)                  | (7)                         | (8)                 | (9)                   | (10)               | (11)=(9)+(10)  | (12)                      | (13)  | (14)=(11)-(13)          | (15)                            |        |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 16.01.01.54.83 Saldo INARMED      | 21.820.900€    | 0€                   | 21.820.900€                 | 0€                  | 21.820.900€           | 0€                 | 21.820.900€    | 0€                        | 0€    | 21.820.900€             | 0€                              | 0€     |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 16.01.01.54.98 Saldo inicial INSA | 1.371.807€     | 0€                   | 1.371.807€                  | 0€                  | 1.371.807€            | 0€                 | 1.371.807€     | 0€                        | 0€    | 1.371.807€              | 0€                              | 0€     |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 16.01.01.55.04 Saldo inicial      | 252.237€       | 0€                   | 252.237€                    | 0€                  | 252.237€              | 0€                 | 252.237€       | 0€                        | 0€    | 252.237€                | 0€                              | 0€     |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 16.01.01.55.08 Saldo inicial ARS  | 3.086.978€     | 0€                   | 3.086.978€                  | 0€                  | 3.086.978€            | 0€                 | 3.086.978€     | 0€                        | 0€    | 3.086.978€              | 0€                              | 0€     |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 16.01.01.55.09 ARS Algarve        | 5.776€         | 0€                   | 5.776€                      | 0€                  | 5.776€                | 0€                 | 5.776€         | 0€                        | 0€    | 5.776€                  | 0€                              | 0€     |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 16.01.01.55.10 Saldo inicial ARS  | 16.339€        | 0€                   | 16.339€                     | 0€                  | 16.339€               | 0€                 | 16.339€        | 0€                        | 0€    | 16.339€                 | 0€                              | 0€     |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 16.01.01.55.11 Saldo inicial ARS  | 2.892.161€     | 0€                   | 2.892.161€                  | 0€                  | 2.892.161€            | 0€                 | 2.892.161€     | 0€                        | 0€    | 2.892.161€              | 0€                              | 0€     |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 16.01.01.55.12 Saldo inicial ARS  | 8.529.503€     | 0€                   | 8.529.503€                  | 0€                  | 8.529.503€            | 0€                 | 8.529.503€     | 0€                        | 0€    | 8.529.503€              | 0€                              | 0€     |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 16.01.01.55.35 Centro Med         | 35.812€        | 0€                   | 35.812€                     | 0€                  | 35.812€               | 0€                 | 35.812€        | 0€                        | 0€    | 35.812€                 | 0€                              | 0€     |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 16.01.01.55.87 Saldo inicial Hosp | 432.278€       | 0€                   | 432.278€                    | 0€                  | 432.278€              | 0€                 | 432.278€       | 0€                        | 0€    | 432.278€                | 0€                              | 0€     |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 16.01.01.55.94 Hospital Francisco | 1.134€         | 0€                   | 1.134€                      | 0€                  | 1.134€                | 0€                 | 1.134€         | 0€                        | 0€    | 1.134€                  | 0€                              | 0€     |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 16.01.01.58.42 Saldo inicial      | 2.637.888€     | 0€                   | 2.637.888€                  | 0€                  | 2.637.888€            | 0€                 | 2.637.888€     | 0€                        | 0€    | 2.637.888€              | 0€                              | 0€     |
| 121030100                                 | 13 22      | 520        | 16.01.01.58.47 Saldo inicial Inst | 574.356€       | 0€                   | 574.356€                    | 0€                  | 574.356€              | 0€                 | 574.356€       | 0€                        | 0€    | 574.356€                | 0€                              | 0€     |
| Total da Fonte de Financiamento 520       |            |            |                                   | 115.046.939€   | 0€                   | 115.046.939€                | 0€                  | 115.046.939€          | 0€                 | 115.046.939€   | 0€                        | 0€    | 115.046.939€            | 0€                              | 0€     |
| 121030100                                 | 13 20      | 540        | 06.03.01.27.10 ACSS               | 26.300.000€    | 0€                   | 26.300.000€                 | 0€                  | 26.300.000€           | 0€                 | 26.300.000€    | 0€                        | 0€    | 26.300.000€             | 0€                              | 0€     |
| 121030100                                 | 13 22      | 540        | 06.03.07.54.93 Infirmary          | 0€             | 0€                   | 0€                          | 0€                  | 0€                    | 0€                 | 0€             | 0€                        | 0€    | 0€                      | 0€                              | 0€     |
| 121030100                                 | 13 22      | 540        | 06.03.07.65.09 I.P.O. Porto       | 38.339€        | 0€                   | 38.339€                     | 0€                  | 38.339€               | 0€                 | 38.339€        | 0€                        | 0€    | 38.339€                 | 0€                              | 0€     |
| 121030100                                 | 13 22      | 540        | 07.03.02.10.18 DGTF               | 317.704€       | 0€                   | 317.704€                    | 0€                  | 317.704€              | 0€                 | 317.704€       | 0€                        | 0€    | 317.704€                | 0€                              | 0€     |
| 121030100                                 | 13 22      | 540        | 10.03.01.10.18 DGTF               | 811.800€       | 0€                   | 811.800€                    | 0€                  | 811.800€              | 0€                 | 811.800€       | 0€                        | 0€    | 811.800€                | 0€                              | 0€     |
| 121030100                                 | 13 20      | 540        | 10.03.08 Serviços e fundos        | 27.487.842€    | 0€                   | 27.487.842€                 | 0€                  | 27.487.842€           | 0€                 | 27.487.842€    | 0€                        | 0€    | 27.487.842€             | 0€                              | 0€     |
| Total da Fonte de Financiamento 540       |            |            |                                   | 6.023.732.637€ | 0€                   | 6.023.732.637€              | 0€                  | 6.023.732.637€        | 0€                 | 6.023.732.637€ | 0€                        | 0€    | 6.023.732.637€          | 0€                              | 0€     |
| Total da Classificação Orgânica 121030100 |            |            |                                   | 6.023.732.637€ | 0€                   | 6.023.732.637€              | 0€                  | 6.023.732.637€        | 0€                 | 6.023.732.637€ | 0€                        | 0€    | 6.023.732.637€          | 0€                              | 0€     |

### TOTAL ORÇAMENTAL

#### EXTRA ORÇAMENTAL

17.02 Outras operações de tesouraria  
17.01 Retenção de receitas do estado

### TOTAL FINAL

29-MAR-2017 15:16

(15) = (6) + (7) - (8) - (11) ; (16) = (12) / (7) \* 100

Página 2 de 3

ATIV./DEPTO.:

Todos

## BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL (SPA) - Receita (Mapa 7.2)

31-12-2016

O Responsável,

Em 31 de março de 2017

*Armanda Moura*

**Armanda Moura**  
Diretora do Departamento  
de Gestão Financeira

**José Guerreiro**  
Coordenador da Unidade  
de Contabilidade

O Conselho de Administração,

Em 31 de março de 2017

*[Assinatura]*

**Carla Gonzalo**

Vice-Presidente do Conselho Diretivo

*[Assinatura]*

**Pedro Alexandre**  
Vogal do Conselho Diretivo

**Marta Temido**

Presidente do Conselho Diretivo

*[Assinatura]*

**Ricardo Mestre**

Vogal do Conselho Diretivo

ATIV./DEPTO: Todos

0

7.3D - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Despesa

DO PERÍODO DE: JANEIRO ATÉ: DEZEMBRO DO ANO: 2016

| RÚBRICAS |       |     |                                              | PAGAMENTOS       |                 |                  |
|----------|-------|-----|----------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Agr      | S-Agr | Rub | Designação                                   | Próprio ano      | Anos anteriores | TOTAL            |
| 01       | 01    |     | <b>DESPESAS COM PESSOAL:</b>                 |                  |                 |                  |
|          |       |     | <b>Remunerações certas e permanentes:</b>    |                  |                 |                  |
|          | 02    |     | Órgãos sociais .                             | 185.642          | 16.104          | 201.745          |
|          | 03    |     | RCTFP - Por tempo indeterminado .            | 1.892.940        | 176.110         | 2.069.050        |
|          | 04    |     | Pessoal em regime cont individual trabalho . | 0                | 0               | 0                |
|          | 05    |     | Pessoal além dos quadros .                   | 0                | 0               | 0                |
|          | 06    |     | Pessoal contratado a termo resolutivo.       | 4.998            | 0               | 4.998            |
|          | 07    |     | Pessoal regime tarefa/avença .               | 0                | 0               | 0                |
|          | 08    |     | Pessoal aguardando aposentação .             | 0                | 0               | 0                |
|          | 09    |     | Pessoal em qualquer outra situação .         | 1.244.924        | 120.257         | 1.365.181        |
|          | 10    |     | Gratificações .                              | 1.306            | 0               | 1.306            |
|          | 11    |     | Representação .                              | 99.914           | 0               | 99.914           |
|          | 12    |     | Suplementos e prémios .                      | 0                | 0               | 0                |
|          | 13    |     | Subsidio de refeição .                       | 174.610          | 0               | 174.610          |
|          | 14    |     | Subsidio de férias e natal .                 | 319.431          | 300.078         | 619.508          |
|          |       |     | <b>Total 01.01 à</b>                         | <b>3.923.763</b> | <b>612.549</b>  | <b>4.536.311</b> |
|          | 02    |     | <b>Abonos variáveis ou eventuais:</b>        |                  |                 |                  |
|          | 01    |     | Gratificações variáveis ou eventuais .       | 0                | 0               | 0                |
|          | 02    |     | Horas extraordinárias .                      | 27.471           | 0               | 27.471           |
|          | 03    |     | Alimentação e alojamento .                   | 0                | 0               | 0                |
|          | 04    |     | Ajudas de custo .                            | 12.609           | 0               | 12.609           |
|          | 05    |     | Abono para falhas .                          | 1.880            | 0               | 1.880            |
|          | 06    |     | Formação .                                   | 0                | 0               | 0                |
|          | 08    |     | Subs. abono fixação, resid. e alojamento .   | 0                | 0               | 0                |
|          | 09    |     | Subsidio de prevenção .                      | 0                | 0               | 0                |
|          | 10    |     | Subsidio de trabalho nocturno .              | 0                | 0               | 0                |
|          | 11    |     | Subsidio de turno .                          | 0                | 0               | 0                |
|          | 12    |     | Indemnizações p/cessação de funções .        | 0                | 0               | 0                |
|          | 13    |     | Outros suplementos e prémios .               | 0                | 0               | 0                |
|          | 14    |     | Outros abonos numerário ou espécie .         | 1.877            | 0               | 1.877            |
|          |       |     | <b>Total 01.02 à</b>                         | <b>43.836</b>    | <b>0</b>        | <b>43.836</b>    |
|          | 03    |     | <b>Segurança social:</b>                     |                  |                 |                  |
|          | 01    |     | Encargos com a saúde .                       | 9.816            | 0               | 9.816            |
|          | 02    |     | Outros encargos com a saúde .                | 0                | 0               | 0                |
|          | 03    |     | Subsidio familiar a crianças e jovens .      | 2.443            | 0               | 2.443            |
|          | 04    |     | Outras prestações familiares .               | 5.592            | 0               | 5.592            |
|          | 05    |     | Contribuições p/segurança social .           | 801.646          | 229.247         | 1.030.893        |
|          | 06    |     | Acidentes serv./doenças profissionais .      | 133              | 0               | 133              |
|          | 08    |     | Outras pensões .                             | 1.282            | 0               | 1.282            |
|          | 09    |     | Seguros .                                    | 0                | 0               | 0                |
|          | 10    |     | Outras despesas segurança social .           | 24.835           | 0               | 24.835           |
|          |       |     | <b>Total 01.03 à</b>                         | <b>845.746</b>   | <b>229.247</b>  | <b>1.074.994</b> |
|          |       |     | <b>Total do capítulo 01 è</b>                | <b>4.813.345</b> | <b>841.796</b>  | <b>5.655.141</b> |

Assinado

João Correia

17:25:13

### 7.3D - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Despesa

DO PERÍODO DE: JANEIRO ATÉ: DEZEMBRO DO ANO: 2016

| RÚBRICAS |       |     |       |                                                | PAGAMENTOS           |                  |                      |
|----------|-------|-----|-------|------------------------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| Agr      | S-Agr | Rub | Al    | Designação                                     | Próprio ano          | Anos anteriores  | TOTAL                |
| 02       |       |     |       | <b>AQUISICÃO BENS SERV CORRENTES:</b>          |                      |                  |                      |
|          | 01    |     |       | <b>AQUISICÃO DE BENS:</b>                      |                      |                  |                      |
|          |       | 02  |       | Combustíveis e lubrificantes .                 | 13.998               | 344              | 14.343               |
|          |       | 05  |       | Alimentação - Refeições confeccionadas .       | 7.964                | 62               | 8.026                |
|          |       | 06  |       | Alimentação - Géneros p/confeccionar .         | 0                    | 0                | 0                    |
|          |       | 07  |       | Vestuário e artigos pessoais .                 | 0                    | 0                | 0                    |
|          |       | 08  |       | Material de escritório .                       | 48.756               | 0                | 48.756               |
|          |       | 09  |       | Produtos químicos e farmacêuticos .            | 0                    | 0                | 0                    |
|          |       | 10  |       | Produtos vendidos nas farmácias .              | 0                    | 0                | 0                    |
|          |       | 11  |       | Material de consumo clínico .                  | 0                    | 0                | 0                    |
|          |       | 13  |       | Material consumo hoteleiro .                   | 0                    | 0                | 0                    |
|          |       | 15  |       | Prémios, condecorações e ofertas .             | 2.977                | 0                | 2.977                |
|          |       | 16  |       | Mercadorias para venda .                       | 0                    | 0                | 0                    |
|          |       | 17  |       | Ferramentas e utensílios .                     | 0                    | 0                | 0                    |
|          |       | 18  |       | Livros e documentação técnica .                | 4.143                | 604              | 4.747                |
|          |       | 19  |       | Artigos honoríficos e de decoração .           | 0                    | 0                | 0                    |
|          |       | 20  |       | Material educação, cultura e recreio .         | 0                    | 0                | 0                    |
|          |       | 21  |       | Outros bens .                                  | 0                    | 0                | 0                    |
|          |       |     |       | <b>Total 02.01</b> à                           | <b>77.838</b>        | <b>1.010</b>     | <b>78.848</b>        |
|          | 02    |     |       | <b>AQUISICÃO DE SERVIÇOS:</b>                  |                      |                  |                      |
|          |       | 01  |       | Encargos das instalações .                     | 79.173               | 130              | 79.303               |
|          |       | 02  |       | Limpeza e higiene .                            | 146.023              | 12.435           | 158.458              |
|          |       | 03  |       | Conservações de bens .                         | 39.503               | 642              | 40.145               |
|          |       | 04  |       | Rendas e Alugueres - Edifícios .               | 577.460              | 0                | 577.460              |
|          |       | 05  |       | Locação Material Informático .                 | 0                    | 0                | 0                    |
|          |       | 06  |       | Rendas e Alugueres - Viaturas .                | 29.217               | 1.642            | 30.859               |
|          |       | 08  |       | Rendas e Alugueres - Outros .                  | 14.996               | 1.101            | 16.097               |
|          |       | 09  |       | Comunicações .                                 | 105.714              | 15.296           | 121.011              |
|          |       | 10  |       | Transportes .                                  | 1.882                | 0                | 1.882                |
|          |       | 11  |       | Representação dos serviços .                   | 549                  | 0                | 549                  |
|          |       | 12  | A0.00 | Estágios Profissionais na AP .                 | 857                  | 0                | 857                  |
|          |       |     | B0.00 | Outros .                                       | 0                    | 1.721            | 1.721                |
|          |       | 13  |       | Deslocações e estadas .                        | 21.621               | 1.174            | 22.795               |
|          |       | 14  |       | Estudos, parec.,proj. consultorias .           | 0                    | 57.749           | 57.749               |
|          |       | 15  |       | Formação .                                     | 11.550               | 13.615           | 25.165               |
|          |       | 16  |       | Seminários, exposições e similares .           | 1.754                | 0                | 1.754                |
|          |       | 17  |       | Publicidade .                                  | 22.464               | 3.857            | 26.321               |
|          |       | 18  |       | Vigilância e segurança .                       | 115.462              | 0                | 115.462              |
|          |       | 19  |       | Assistência técnica .                          | 16.073               | 0                | 16.073               |
|          |       | 20  |       | Outros trabalhos especializados .              | 5.356.288            | 241.015          | 5.597.303            |
|          |       | 22  |       | Serviços de saúde .                            | 4.707.496.763        | 3.275.229        | 4.710.771.991        |
|          |       | 23  |       | Outros serviços de saúde .                     | 13.237.736           | 0                | 13.237.736           |
|          |       | 25  |       | Outros serviços .                              | 14.999               | 36               | 15.034               |
|          |       |     |       | <b>Total 02.02</b> à                           | <b>4.727.290.085</b> | <b>3.625.640</b> | <b>4.730.915.725</b> |
|          |       |     |       | <b>Total do capítulo 02</b> à                  | <b>4.727.367.924</b> | <b>3.626.650</b> | <b>4.730.994.573</b> |
| 03       |       |     |       | <b>JUROS E OUTROS ENCARGOS:</b>                |                      |                  |                      |
|          | 05    |     |       | <b>Juros de Mora</b>                           | <b>15.892</b>        | <b>0</b>         | <b>15.892</b>        |
|          |       | 02  | J0.00 | Outros encargos financeiros:                   | 0                    | 0                | 0                    |
|          | 06    |     |       | <b>Outros Encargos Financeiros:</b>            |                      |                  |                      |
|          |       | 01  |       | Outros encargos financeiros .                  | 0                    | 0                | 0                    |
|          |       |     |       | <b>Total 03.06</b> à                           | <b>15.892</b>        | <b>0</b>         | <b>15.892</b>        |
| 04       |       |     |       | <b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES:</b>               |                      |                  |                      |
|          | 01    |     |       | <b>Sociedades e quase soc. n/financeiras :</b> |                      |                  |                      |
|          |       | 01  |       | Públicas .                                     | 0                    | 0                | 0                    |
|          |       | 02  |       | Privadas .                                     | 0                    | 0                | 0                    |
|          |       |     |       | <b>Total 04.01</b> à                           | <b>0</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>             |

ARUNA

Ju' Amiri  
MAPA73D

30 MAR 2017

17:25:13

Página 1 de 1

### 7.3D - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Despesa

DO PERÍODO DE: JANEIRO ATÉ : DEZEMBRO DO ANO: 2016

| RÚBRICAS                      |       |                           |                                |                              | PAGAMENTOS                                  |                                   |                                                 |                                               |           |               |           |   |           |
|-------------------------------|-------|---------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------|---------------|-----------|---|-----------|
| Agr                           | S-Agr | Rub                       | AI                             | Designacao                   | Próprio ano                                 | Anos anteriores                   | TOTAL                                           |                                               |           |               |           |   |           |
| 06                            | 03    | 01                        |                                | Administracoo central:     |                                             |                                   |                                                 |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           |                                | Estado .                     | 27.695.089                                  | 0                                 | 27.695.089                                      |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           |                                | 03                           | Estado-Particip Port Proj co-financiados .  | 0                                 | 0                                               | 0                                             |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           |                                | 04                           | Estado-Particip Comun Proj co-financiados . | 0                                 | 0                                               | 0                                             |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           |                                | 05                           | Serviços e fundos autnomos .               | 1.179.140.881                     | 0                                               | 1.179.140.881                                 |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           |                                | 08                           | SFA-Particip Port Proj co-financiados .     | 0                                 | 0                                               | 0                                             |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           |                                | 09                           | SFA-Particip Comun Proj co-financiados .    | 0                                 | 0                                               | 0                                             |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           |                                | Total 04.03 à                |                                             |                                   |                                                 | 1.206.835.970                                 | 0         | 1.206.835.970 |           |   |           |
|                               |       |                           |                                | 04                           | Administracoo regional:                   |                                   |                                                 |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           |                                |                              | 01                                          | Região Autnoma dos Açores .      | 0                                               | 0                                             | 0         |               |           |   |           |
|                               |       |                           |                                |                              | 02                                          | Região Autnoma da Madeira .      | 38.003                                          | 0                                             | 38.003    |               |           |   |           |
|                               |       |                           |                                | Total 04.04 à                |                                             |                                   |                                                 | 38.003                                        | 0         | 38.003        |           |   |           |
|                               |       |                           |                                | 05                           | 01                                          | Administracoo local:            |                                                 |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           |                                |                              |                                             | Continente .                      | 1.279                                           | 0                                             | 1.279     |               |           |   |           |
|                               |       |                           |                                | 06                           | Segurança Social: .                         |                                   |                                                 |                                               | 1.121.317 | 0             | 1.121.317 |   |           |
|                               |       |                           |                                | 07                           | 01                                          | Instituioes s/fins lucrativos:  |                                                 |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           |                                |                              |                                             | Instituioes s/fins lucrativos . | 8.875.160                                       | 0                                             | 8.875.160 |               |           |   |           |
|                               |       |                           |                                | 08                           | 02                                          | A0.00                             | Total 04.07 à                                   |                                               |           |               | 8.875.160 | 0 | 8.875.160 |
|                               |       |                           |                                |                              |                                             |                                   | Famílias:                                       |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           |                                |                              |                                             |                                   | Estágios Profissionais na AP .                  | 81.646                                        | 0         | 81.646        |           |   |           |
|                               |       |                           |                                |                              |                                             |                                   | 02                                              | B0.00                                         | Outras .  | 0             | 0         | 0 |           |
|                               |       |                           |                                |                              |                                             |                                   | 04                                              | Subsidio prot social cidad - Acoo social . | 0         | 0             | 0         |   |           |
|                               |       |                           |                                | Total 04.08 à                |                                             |                                   |                                                 | 81.646                                        | 0         | 81.646        |           |   |           |
|                               |       |                           |                                | 09                           | 02                                          | Resto do mundo:                   |                                                 |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           |                                |                              |                                             | Países membros .                  | 0                                               | 0                                             | 0         |               |           |   |           |
|                               |       |                           |                                |                              |                                             | 03                                | Países terceiros e Organizaoes Internacionais | 0                                             | 0         | 0             |           |   |           |
|                               |       |                           |                                |                              |                                             | Total 04.09 à                     |                                                 |                                               |           | 0             | 0         | 0 |           |
| TOTAL DO CAPÍTULO 04 à        |       |                           |                                | 1.216.953.374                | 0                                           | 1.216.953.374                     |                                                 |                                               |           |               |           |   |           |
| 06                            | 02    | OUTRAS DESPES. CORRENTES: |                                |                              |                                             |                                   |                                                 |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       | Diversas:                 |                                |                              |                                             |                                   |                                                 |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       | 01                        | Impostos e taxas .             | 20.298                       | 0                                           | 20.298                            |                                                 |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       | 03                        | Outras .                       | 26.847                       | 0                                           | 26.847                            |                                                 |                                               |           |               |           |   |           |
| TOTAL DO CAPÍTULO 06 à        |       |                           |                                | 47.144                       | 0                                           | 47.144                            |                                                 |                                               |           |               |           |   |           |
| I - TOTAL DESPESAS CORRENTES: |       |                           |                                |                              | 5.949.197.680                               | 4.468.446                         | 5.953.666.126                                   |                                               |           |               |           |   |           |
| 07                            | 01    |                           | AQUISIOO DE BENS DE CAPITAL: |                              |                                             |                                   |                                                 |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           | Investimentos:                 |                              |                                             |                                   |                                                 |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           | 01                             | Terrenos .                   | 0                                           | 0                                 | 0                                               |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           | 02                             | Habitaoes .                | 0                                           | 0                                 | 0                                               |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           | 03                             | Edifícios .                  | 614.212                                     | 34.095                            | 648.307                                         |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           | 04                             | Construoes diversas .      | 0                                           | 0                                 | 0                                               |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           | 06                             | Material de transporte .     | 0                                           | 0                                 | 0                                               |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           | 07                             | Equipamento de informática . | 254.380                                     | 0                                 | 254.380                                         |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           | 08                             | Software de informática .    | 27.874                                      | 0                                 | 27.874                                          |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           | 09                             | Equipamento administrativo . | 18.973                                      | 0                                 | 18.973                                          |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           | 10                             | Equipamento básico .         | 0                                           | 0                                 | 0                                               |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           | 11                             | Ferramentas e utensílios .   | 0                                           | 0                                 | 0                                               |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           | 13                             | Investimentos incorpóreos .  | 0                                           | 0                                 | 0                                               |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           | 15                             | Outros investimentos .       | 0                                           | 0                                 | 0                                               |                                               |           |               |           |   |           |
|                               |       |                           | Total 07.01 à                  |                              |                                             |                                   | 915.440                                         | 34.095                                        | 949.535   |               |           |   |           |

Arana

José Cereira

### 7.3D - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Despesa

DO PERÍODO DE: JANEIRO ATÉ: DEZEMBRO DO ANO: 2016

| RÚBRICAS                                |       |     |                                                                                        | PAGAMENTOS    |                 |               |
|-----------------------------------------|-------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| Agr                                     | S-Agr | Rub | Designação                                                                             | Próprio ano   | Anos anteriores | TOTAL         |
|                                         | 02    | 06  | <b>Serviços:</b><br>Equipamento Informático .                                          | 0             | 0               | 0             |
|                                         | 03    | 01  | <b>Bens de domínio público:</b><br>Terrenos e recursos naturais.                       | 0             | 0               | 0             |
|                                         |       | 02  | Edifícios .                                                                            | 0             | 0               | 0             |
|                                         |       | 03  | Outras construções e infraestruturas.                                                  | 0             | 0               | 0             |
|                                         |       | 05  | Bens patrim. hist., artístico e cultural                                               | 0             | 0               | 0             |
|                                         |       | 06  | Outros bens de domínio público.                                                        | 0             | 0               | 0             |
|                                         |       |     | <b>Total 07.02/07.03</b>                                                               | 0             | 0               | 0             |
|                                         |       |     | <b>TOTAL DO CAPÍTULO 07</b>                                                            | 915.440       | 34.095          | 949.535       |
| 08                                      | 01    |     | <b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL:</b><br><b>Sociedade e quase soc n/financeiras:</b>       |               |                 |               |
|                                         |       | 01  | Públicas .                                                                             | 0             | 0               | 0             |
|                                         |       | 02  | Privadas .                                                                             | 0             | 0               | 0             |
|                                         |       |     | <b>Total 08.01</b>                                                                     | 0             | 0               | 0             |
|                                         | 03    |     | <b>ADMINISTRAÇÃO CENTRAL:</b>                                                          |               |                 |               |
|                                         |       | 01  | Estado .                                                                               | 0             | 0               | 0             |
|                                         |       | 04  | Estado-Particip Port Proj co-financiados .                                             | 0             | 0               | 0             |
|                                         |       | 05  | Estado-Particip Comun Proj co-financiados                                              | 0             | 0               | 0             |
|                                         |       | 06  | Serviços e fundos autonomos .                                                          | 0             | 0               | 0             |
|                                         |       | 07  | SFA-Particip Port Proj co-financiados .                                                | 0             | 0               | 0             |
|                                         |       | 08  | SFA-Particip Comun Proj co-financiados .                                               | 0             | 0               | 0             |
|                                         |       |     | <b>Total 08.03</b>                                                                     | 0             | 0               | 0             |
|                                         | 05    |     | <b>Administração local:</b>                                                            |               |                 |               |
|                                         |       | 01  | Continente .                                                                           | 0             | 0               | 0             |
|                                         | 07    |     | <b>Instituições sem fins lucrativos:</b>                                               |               |                 |               |
|                                         |       | 01  | Instituições s/fins lucrativos .                                                       | 0             | 0               | 0             |
|                                         |       | 03  | ISFL - Particip Port Proj co-financiados .                                             | 0             | 0               | 0             |
|                                         |       | 04  | ISFL - Particip Comun Proj co-financiados                                              | 0             | 0               | 0             |
|                                         |       |     | <b>Total 08.07</b>                                                                     | 0             | 0               | 0             |
|                                         | 09    |     | <b>Resto do Mundo:</b>                                                                 |               |                 |               |
|                                         |       | 02  | União Europeia - Países membros .                                                      | 0             | 0               | 0             |
|                                         |       |     | <b>TOTAL DO CAPÍTULO 08</b>                                                            | 0             | 0               | 0             |
| 09                                      | 06    | 13  | <b>ACTIVOS FINANCEIROS:</b><br><b>Empréstimos a médio e longo prazo:</b><br>Famílias . | 0             |                 | 0             |
| 11                                      | 02    |     | <b>OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL:</b><br>Diversos .                                       | 0             | 0               | 0             |
| <b>II - TOTAL DESPESAS CAPITAL:</b>     |       |     |                                                                                        | 915.440       | 34.095          | 949.535       |
| <b>III - TOTAL DESPESAS F.PRÓPRIOS:</b> |       |     |                                                                                        | 5.950.113.120 | 4.502.541       | 5.954.615.661 |

Alcova

João Gomes

17:25:13

Página 1 de 1

### 7.3D - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Despesa

DO PERÍODO DE:  JANEIRO ATÉ:  DEZEMBRO DO ANO:  2016

#### RÚBRICAS

#### PAGAMENTOS

| Agr | S-Agr | Rub | Designação                             | Próprio ano          | Anos anteriores  | TOTAL                |
|-----|-------|-----|----------------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 12  |       |     | <b>OPERACÕES DE TESOURARIA:</b>        |                      |                  |                      |
|     | 01    |     | Receitas do Estado.                    | 1.562.555            |                  | 1.562.555            |
|     | 02    |     | Outras operações de tesouraria .       | 69.628.375           |                  | 69.628.375           |
|     |       |     | <b>TOTAL DO CAPÍTULO 12</b> <i>è</i>   | <b>71.190.930</b>    |                  | <b>71.190.930</b>    |
|     |       |     | <b>IV - TOTAL DOS PAGAMENTOS:</b>      | <b>6.021.304.050</b> | <b>4.502.541</b> | <b>6.025.806.590</b> |
|     |       |     | <b>SALDO PARA A GERÊNCIA SEGUINTE:</b> |                      |                  |                      |
|     |       |     | - Fundos próprios .                    | 0                    |                  | 70.514.353           |
|     |       |     | - Fundos alheios .                     | 0                    |                  | 1.287.442            |
|     |       |     | <b>V - TOTAL SALDO DE GERÊNCIA:</b>    | <b>0</b>             |                  | <b>71.801.795</b>    |
|     |       |     | <b>VI - TOTAL GERAL:</b>               | <b>6.021.304.050</b> | <b>4.502.541</b> | <b>6.097.608.385</b> |

Diretora do Departamento  
de Gestão Financeira  
**Arminda Moura**  
*Arminda*

*José Guerreiro*  
**José Guerreiro**  
30 MAR 2017  
Coordenador da Unidade  
de Contabilidade

Ricardo Mestre  
Vogal do Conselho Diretivo

17:25:13

**Carla Gonçalo**  
Vice-Presidente do Conselho Diretivo

*Marta Temido*  
**Marta Temido**  
Presidente do Conselho Diretivo

Página 1 de 1

*Pedro Alexandre*  
**Pedro Alexandre**  
Vogal do Conselho Diretivo

### 7.3R - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Receita

DO PERÍODO DE:

JANEIRO

ATÉ :

DEZEMBRO

DO ANO:

2016

| RÚBRICAS                        |                |                                            |                                        | RECEBIMENTOS  |                 |               |
|---------------------------------|----------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| Cap                             | Grp            | Art                                        | Designação                             | Próprio ano   | Anos anteriores | TOTAL         |
| 10                              | 01             |                                            | TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL:             |               |                 |               |
|                                 |                |                                            | Sociedades quase soc n/financeiras:    |               |                 |               |
|                                 |                | 01                                         | Públicas .                             | 0             | 0               | 0             |
|                                 |                | 02                                         | Privadas .                             | 0             | 0               | 0             |
|                                 |                |                                            | Total 10.01 .                          | 0             | 0               | 0             |
|                                 | 02             |                                            | Sociedades financeiras:                |               |                 |               |
|                                 | 01             | Bancos e outras instituições financeiras . | 0                                      | 0             | 0               |               |
|                                 | 03             |                                            | Administração central:                 |               |                 |               |
|                                 | 01             | Estado .                                   | 640.624                                | 0             | 640.624         |               |
|                                 | 06             | Estado-Partic Port Proj co-financiados .   | 0                                      | 0             | 0               |               |
|                                 | 08             | Serviços e fundos autónomos .              | 529.935                                | 0             | 529.935         |               |
|                                 | 09             | SFA - Particip Port Proj co-financiados .  | 0                                      | 0             | 0               |               |
|                                 |                | Total 10.03 .                              | 1.170.558                              | 0             | 1.170.558       |               |
|                                 | 05             |                                            | Administração local:                   |               |                 |               |
|                                 | 01             | Continente .                               | 0                                      | 0             | 0               |               |
|                                 | 06             |                                            | Seguranca social:                      |               |                 |               |
|                                 | 05             | Outras transferências .                    | 0                                      | 0             | 0               |               |
|                                 | 08             |                                            | Famílias:                              |               |                 |               |
|                                 | 01             | Famílias .                                 | 0                                      | 0             | 0               |               |
| 09                              |                | Resto do mundo:                            |                                        |               |                 |               |
| 01                              | Instituições . | 0                                          | 0                                      | 0             |                 |               |
|                                 |                | Total do capítulo 10 .:                    | 1.170.558                              | 0             | 1.170.558       |               |
| 11                              | 06             |                                            | ACTIVOS FINANCEIROS:                   |               |                 |               |
|                                 | 10             |                                            | Empréstimos a médio e longo prazo:     |               |                 |               |
|                                 |                |                                            | Famílias .                             | 0             |                 | 0             |
| 13                              | 01             |                                            | OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL:            |               |                 |               |
|                                 |                |                                            | Outras:                                |               |                 |               |
|                                 | 01             |                                            | Indemnizações .                        | 0             | 0               | 0             |
|                                 | 99             |                                            | Outras .                               | 0             | 0               | 0             |
|                                 |                |                                            | Total do capítulo 13 .:                | 0             | 0               | 0             |
| III - TOTAL RECEITAS CAPITAL:   |                |                                            |                                        | 1.170.558     | 0               | 1.170.558     |
| 15                              | 01             | 01                                         | REPOSICÕES N/ABATIDAS N/PAGAM.:        |               |                 |               |
|                                 |                |                                            | Resposições n/abatidas n/pagamentos    |               |                 |               |
|                                 |                |                                            | Reposições n/abatidas nos pagamentos . | 12.199        |                 | 12.199        |
|                                 |                |                                            | Total do capítulo 15 .:                | 12.199        |                 | 12.199        |
| 17                              | 03             |                                            | OPERACÕES EXTRA ORCAMENTAIS:           |               |                 |               |
|                                 |                |                                            | Reposições abatidas n/pagamentos .     | 0             |                 | 0             |
| IV - TOTAL RECEITAS F.PRÓPRIOS: |                |                                            |                                        | 5.690.246.738 | 1.999.544       | 5.692.246.282 |
| OPERAÇÕES DE TESOURARIA:        |                |                                            |                                        |               |                 |               |
| 17                              | 01             |                                            | OPERACÕES EXTRA ORCAMENTAIS:           |               |                 |               |
|                                 | 02             |                                            | Receitas do Estado.                    | 1.683.254     |                 | 1.683.254     |
|                                 |                |                                            | Outras operações de tesouraria .       | 67.159.657    |                 | 67.159.657    |
|                                 |                |                                            | Total do capítulo 17 .:                | 68.842.911    |                 | 68.842.911    |
| V - TOTAL DOS RECEBIMENTOS:     |                |                                            |                                        | 5.759.089.648 | 1.999.544       | 5.761.089.193 |
| TOTAL GERAL:                    |                |                                            |                                        | 6.095.608.840 | 1.999.544       | 6.097.608.384 |

suara

João Cereia

30 MAR 2017

17:20:50

Página 1 de 1

ATIV./DEPTO

Todos

0

7.3R - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Receita

DO PERÍODO DE:

JANEIRO

ATÉ :

DEZEMBRO

DO ANO:

2016

|                                    |     |     | RÚBRICAS                                      | RECEBIMENTOS       |                 |                    |
|------------------------------------|-----|-----|-----------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| Cap                                | Grp | Art | Designação                                    | Próprio ano        | Anos anteriores | TOTAL              |
|                                    |     |     | <b>SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR:</b>            |                    |                 |                    |
|                                    |     |     | - Fundos próprios .                           |                    |                 | 332.883.731        |
|                                    |     |     | - Fundos alheios .                            |                    |                 | 3.635.460          |
|                                    |     |     |                                               |                    |                 | <b>336.519.192</b> |
| 16                                 | 01  |     | <b>SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR:</b>            |                    |                 |                    |
|                                    |     |     | <b>Saldo orçamental:</b>                      |                    |                 |                    |
|                                    | 01  |     | Na posse do serviço .                         | 336.519.192        |                 | 336.519.192        |
|                                    | 01a |     | Restituições de Verbas                        | 0                  |                 | 0                  |
|                                    | 03  |     | Na posse do serviço - Consignado .            | 0                  |                 | 0                  |
|                                    | 04  |     | Na posse do Tesouro .                         | 0                  |                 | 0                  |
|                                    |     |     | <b>Total do capítulo 16 .:</b>                | <b>336.519.192</b> |                 | <b>336.519.192</b> |
| <b>I- TOTAL SALDO DE GERÊNCIA:</b> |     |     |                                               | <b>336.519.192</b> |                 | <b>336.519.192</b> |
| 02                                 | 01  |     | <b>IMPOSTOS INDIRECTOS:</b>                   |                    |                 |                    |
|                                    |     |     | <b>Impostos</b>                               |                    |                 |                    |
|                                    | 99  |     | Imposto Diversos sobre o consumo .            | 44.749             | 0               | 44.749             |
|                                    | 02  |     | <b>Outros:</b>                                |                    |                 |                    |
|                                    | 01  |     | Lotarias .                                    | 42.604.597         | 0               | 42.604.597         |
|                                    | 03  |     | Imposto de Jogo .                             | 1.194.784          | 0               | 1.194.784          |
|                                    | 05  |     | Outros .                                      | 56.345.848         | 0               | 56.345.848         |
|                                    | 99  |     | Outros .                                      | 7.653.931          | 0               | 7.653.931          |
|                                    |     |     | <b>Total do capítulo 02 .:</b>                | <b>107.843.908</b> | <b>0</b>        | <b>107.843.908</b> |
| 04                                 | 01  |     | <b>TAXAS MULTAS E OUT PENALIDADES:</b>        |                    |                 |                    |
|                                    |     |     | <b>Taxas:</b>                                 |                    |                 |                    |
|                                    | 08  |     | Taxas moderadoras .                           | 0                  | 0               | 0                  |
|                                    | 16  |     | Taxas s/fiscaliz.actividad.com. e industriais | 0                  | 0               | 0                  |
|                                    | 17  |     | Taxas s/licenciam.div.concedidos empresas     | 3.000              | 0               | 3.000              |
|                                    | 99  |     | Taxas diversas .                              | 0                  | 0               | 0                  |
|                                    |     |     | <b>Total 04.01 .</b>                          | <b>3.000</b>       | <b>0</b>        | <b>3.000</b>       |
|                                    | 02  |     | <b>Multas e outras penalidades:</b>           |                    |                 |                    |
|                                    | 01  |     | Juros de mora .                               | 0                  | 0               | 0                  |
|                                    | 99  |     | Multas e penalidades diversas .               | 0                  | 0               | 0                  |
|                                    |     |     | <b>Total 04.02 .</b>                          | <b>0</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>           |
|                                    |     |     | <b>Total do capítulo 04 .:</b>                | <b>3.000</b>       | <b>0</b>        | <b>3.000</b>       |
| 05                                 |     |     | <b>RENDIMENTOS DA PROPRIEDADE:</b>            |                    |                 |                    |
|                                    | 02  | 01  | <b>Juros - Sociedades financeiras:</b>        |                    |                 |                    |
|                                    | 03  | 01  | Bancos e outras instituições financeiras .    | 0                  | 0               | 0                  |
|                                    |     |     | Juros admin. pública - estado .               | 0                  | 0               | 0                  |
|                                    |     |     | <b>Total 05.02 .</b>                          | <b>0</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>           |
|                                    | 10  |     | <b>Rendas:</b>                                |                    |                 |                    |
|                                    | 01  |     | Terrenos .                                    | 0                  | 0               | 0                  |
|                                    | 03  |     | Habitações .                                  | 0                  | 0               | 0                  |
|                                    | 04  |     | Edifícios .                                   | 0                  | 0               | 0                  |
|                                    | 05  |     | Bens de dominio público .                     | 0                  | 0               | 0                  |
|                                    | 99  |     | Outros .                                      | 0                  | 0               | 0                  |
|                                    |     |     | <b>Total 05.10 .</b>                          | <b>0</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>           |
|                                    |     |     | <b>Total do capítulo 05 .:</b>                | <b>0</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>           |
| 06                                 | 01  |     | <b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES:</b>              |                    |                 |                    |
|                                    |     |     | <b>Sociedades e quase-soc. n/financeiras:</b> |                    |                 |                    |
|                                    | 01  |     | Públicas .                                    | 0                  | 0               | 0                  |
|                                    | 02  |     | Privadas .                                    | 0                  | 0               | 0                  |
|                                    |     |     | <b>Total 06.01 .</b>                          | <b>0</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>           |

Atenc

Juá Carne

30 MAR 2017

17:20:50

Página 1 de 1

7.3R - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Receita

DO PERÍODO DE: JANEIRO ATÉ: DEZEMBRO DO ANO: 2016

| RUBRICAS                              |     |                                  |                                             | RECEBIMENTOS                           |                   |                      |   |
|---------------------------------------|-----|----------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|----------------------|---|
| Cap                                   | Grp | Art                              | Designação                                  | Próprio ano                            | Anos anteriores   | TOTAL                |   |
| 07                                    | 03  |                                  | <b>Administração central:</b>               |                                        |                   |                      |   |
|                                       |     | 01                               | Estado .                                    | 5.452.068.485                          | 0                 | 5.452.068.485        |   |
|                                       |     | 05                               | Estado-Partic.Port. Proj. co-financiados .  | 0                                      | 0                 | 0                    |   |
|                                       |     | 06                               | Estado-Partic Comun Proj. co-financiados    | 0                                      | 0                 | 0                    |   |
|                                       |     | 07                               | Serviços e fundos autónomos .               | 25.150.000                             | 0                 | 25.150.000           |   |
|                                       |     | 10                               | SFA-Particip Port Proj co-financiados .     | 0                                      | 0                 | 0                    |   |
|                                       |     | 11                               | SFA-Particip Comun Proj co-financiados      | 0                                      | 0                 | 0                    |   |
|                                       |     |                                  | <b>Total 06.03 .</b>                        | <b>5.477.218.485</b>                   | <b>0</b>          | <b>5.477.218.485</b> |   |
|                                       | 04  |                                  | <b>Transferências das Regiões Autónomas</b> |                                        |                   |                      |   |
|                                       |     | 02                               | Região autónoma da Madeira                  | 0                                      | 0                 | 0                    |   |
|                                       |     |                                  | <b>Total 06.04 .</b>                        | <b>0</b>                               | <b>0</b>          | <b>0</b>             |   |
|                                       | 05  |                                  | <b>Administração local:</b>                 |                                        |                   |                      |   |
|                                       |     | 01                               | Continente .                                | 41.352.903                             | 54.416            | 41.407.319           |   |
|                                       |     | 02                               | Região autónoma dos Açores .                | 401.315                                | 0                 | 401.315              |   |
|                                       | 06  |                                  | <b>Segurança Social:</b>                    |                                        |                   |                      |   |
|                                       |     | 02                               | Participação Port Proj co-financiados .     | 0                                      | 0                 | 0                    |   |
|                                       |     | 03                               | Financiamento comunit. proj. co-financ.     | 0                                      | 0                 | 0                    |   |
|                                       |     | 04                               | Outras transferências                       | 0                                      | 0                 | 0                    |   |
|                                       |     |                                  | <b>Total 06.06 .</b>                        | <b>0</b>                               | <b>0</b>          | <b>0</b>             |   |
|                                       | 07  |                                  | <b>Instituições sem fins lucrativos:</b>    |                                        |                   |                      |   |
|                                       |     | 01                               | Instituições em fins lucrativos .           | 0                                      | 0                 | 0                    |   |
|                                       | 08  |                                  | <b>Famílias:</b>                            |                                        |                   |                      |   |
|                                       |     | 01                               | Famílias .                                  | 0                                      | 0                 | 0                    |   |
|                                       | 09  |                                  | <b>Resto do mundo:</b>                      |                                        |                   |                      |   |
|                                       |     | 01                               | União europeia - Instituições .             | 358.796                                | 0                 | 358.796              |   |
|                                       |     | 05                               | Países terceiros e Organizações interc. .   | 3.662.689                              | 0                 | 3.662.689            |   |
|                                       |     |                                  | <b>Total 06.09 .</b>                        | <b>4.021.485</b>                       | <b>0</b>          | <b>0</b>             |   |
|                                       |     |                                  | <b>Total do capítulo 06 .:</b>              | <b>5.522.994.188</b>                   | <b>54.416</b>     | <b>5.523.048.604</b> |   |
|                                       | 07  | 01                               |                                             | <b>VENDA BENS E SERVIC. CORRENTES:</b> |                   |                      |   |
|                                       |     |                                  |                                             | <b>Vendas de bens:</b>                 |                   |                      |   |
|                                       |     |                                  | 08                                          | Mercadorias .                          | 0                 | 0                    | 0 |
|                                       |     |                                  | 09                                          | Matérias de consumo .                  | 0                 | 0                    | 0 |
| 10                                    |     |                                  | Desperdícios, resíduos e refugos .          | 0                                      | 0                 | 0                    |   |
| 11                                    |     |                                  | Produtos acabados e intermédios .           | 0                                      | 0                 | 0                    |   |
| 99                                    |     |                                  | Outros .                                    | 0                                      | 0                 | 0                    |   |
|                                       |     |                                  | <b>Total 07.01 .</b>                        | <b>0</b>                               | <b>0</b>          | <b>0</b>             |   |
| 02                                    |     |                                  | <b>Serviços:</b>                            |                                        |                   |                      |   |
|                                       |     | 01                               | Aluguer espaços e equipamento .             | 0                                      | 0                 | 0                    |   |
|                                       |     | 02                               | Estudos, pareceres, proj. consultadoria .   | 0                                      | 0                 | 0                    |   |
|                                       |     | 05                               | Actividades de saúde .                      | 31.771.950                             | 150.998           | 31.922.948           |   |
|                                       |     | 08                               | Serv.sociais, recreat.,cult.desp. .         | 0                                      | 0                 | 0                    |   |
|                                       |     | 99                               | Outros .                                    | 0                                      | 0                 | 0                    |   |
|                                       |     |                                  | <b>Total 07.02 .</b>                        | <b>31.771.950</b>                      | <b>150.998</b>    | <b>31.922.948</b>    |   |
| 03                                    |     |                                  | <b>Rendas:</b>                              |                                        |                   |                      |   |
|                                       |     | 02                               | Edifícios .                                 | 36.044                                 | 0                 | 36.044               |   |
|                                       |     |                                  | <b>Total do capítulo 07 .:</b>              | <b>31.807.994</b>                      | <b>150.998</b>    | <b>31.958.992</b>    |   |
| 08                                    | 01  |                                  | <b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES:</b>           |                                        |                   |                      |   |
|                                       |     |                                  | <b>Outras:</b>                              |                                        |                   |                      |   |
|                                       |     | 01                               | Prémios, taxas, p/garantia risco/Dif.câmbio | 0                                      | 0                 | 0                    |   |
|                                       |     | 99                               | Outras .                                    | 26.414.891                             | 1.794.130         | 28.209.021           |   |
|                                       |     | <b>Total do capítulo 08 .:</b>   | <b>26.414.891</b>                           | <b>1.794.130</b>                       | <b>28.209.021</b> |                      |   |
| <b>II - TOTAL RECEITAS CORRENTES:</b> |     |                                  |                                             | <b>5.689.063.980</b>                   | <b>1.999.544</b>  | <b>5.691.063.525</b> |   |
| 09                                    | 03  |                                  | <b>VENDAS DE BENS INVESTIMENTO:</b>         |                                        |                   |                      |   |
|                                       |     |                                  | <b>Edifícios:</b>                           |                                        |                   |                      |   |
|                                       | 03  | Adm.Púb - Adm.Central - Estado . | 0                                           | 0                                      | 0                 |                      |   |
|                                       | 04  |                                  | <b>Outros bens de investimento:</b>         |                                        |                   |                      |   |
|                                       |     | 10                               | Famílias .                                  | 0                                      | 0                 | 0                    |   |
|                                       |     | <b>Total do capítulo 09 .:</b>   | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                               | <b>0</b>          |                      |   |

30 MAR 2017

17:20:50

Página 1 de 1

**Armanda Moura**  
Diretora do Departamento  
de Gestão Financeira

**José Guerreiro**  
Coordenador da Unidade  
de Contabilidade

**Ricardo Mestre**  
Vogal do Conselho Diretivo

**Marta Tenido**  
Presidente do Conselho Diretivo

**Carla Gonçalves**  
Vice-Presidente do Conselho Diretivo

**Pedro Alexandre**  
Vogal do Conselho Diretivo



ADMINISTRAÇÃO CENTRAL  
DO SISTEMA DE SAÚDE, IP

OTIMIZAR RECURSOS  
GERAR EFICIÊNCIA



# **Anexos às Demonstrações Financeiras**

**Gerência**

**1 de janeiro a 31 de dezembro de 2016**



REPÚBLICA  
PORTUGUESA  
SAÚDE



**SNS** SERVIÇO NACIONAL  
DE SAÚDE

[www.acss.min-saude.pt](http://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 .....                                                                                                                                                                                                    | 5  |
| 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 .....                                                         | 11 |
| 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.....                                                                                                                            | 12 |
| 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 .....                                                                                                                     | 13 |

## 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:**

12 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 agosto, Decreto-Lei n.º 173/2014, de 19 de novembro e Decreto-Lei n.º 152/2015, de 7 de agosto e Decreto-Lei n.º 7/2017, de 9 de janeiro.

**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<sup>a</sup> Marta Alexandra Fartura Braga Temido de Almeida Simões

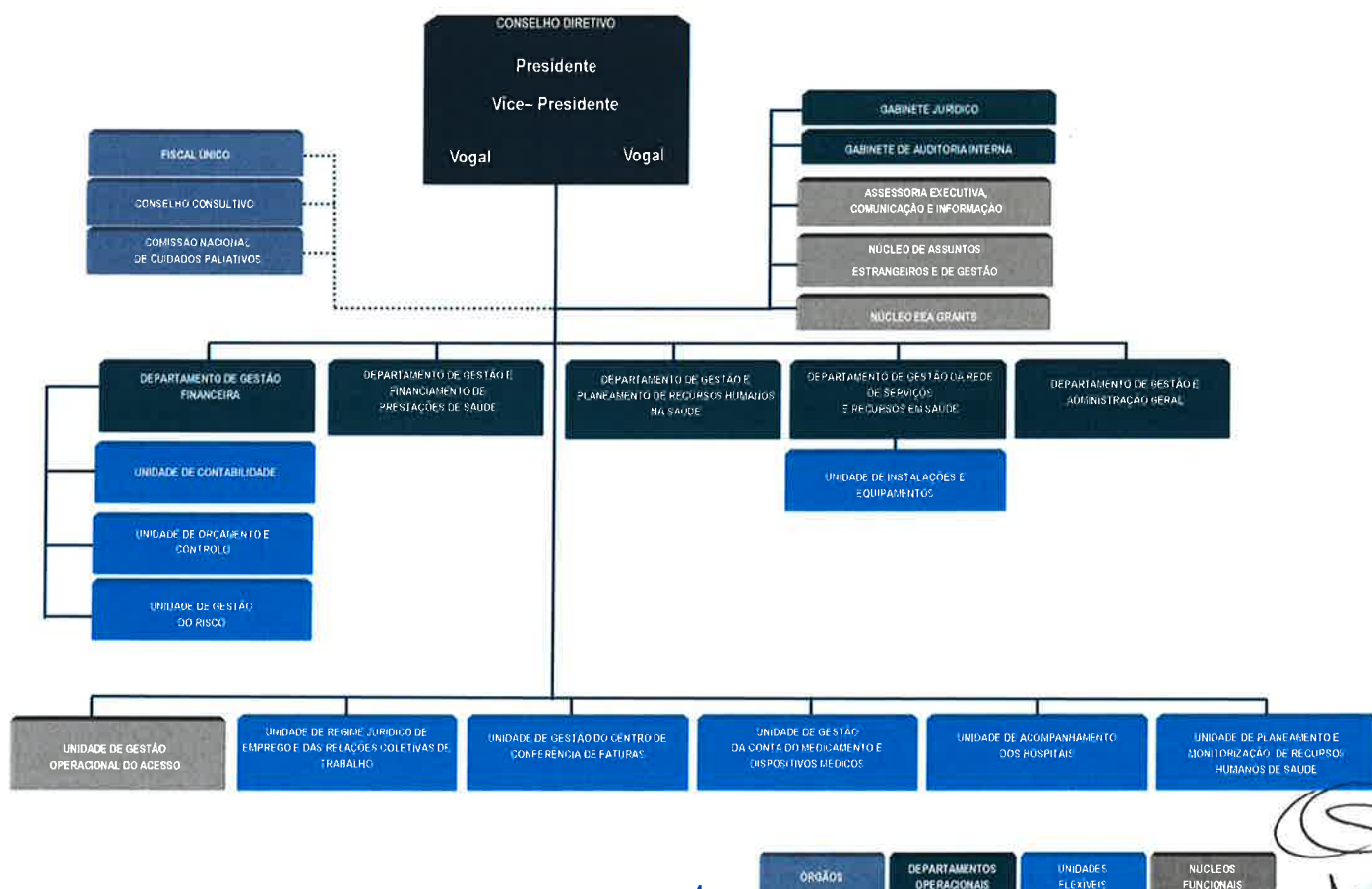
Vice-Presidente: Dr<sup>a</sup> Carla Alexandra de Menezes Moutinho Henriques Gonçalo Catarino

Vogal: Dr. Pedro Emanuel Ventura Alexandre

Vogal: Dr. Ricardo Jorge Almeida Perdigão Seleiro Mestre

De salientar que o Dr. Rui Santos Ivo e o Eng.<sup>o</sup> Luís Nunes cessaram funções de Presidente e Vogal da ACSS, IP, em 13/01/2016 e 29/02/2016, respetivamente.

A Dr.<sup>a</sup> Marta Temido e o Dr. Ricardo Mestre iniciaram funções de Presidente e Vogal da ACSS, IP no dia 14/01/2016 e 28/03/2016, respetivamente.



#### 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 2016 totalizava 193 detalhando-se nos quadros seguintes por departamento /unidade flexível e cargos/carreiras.

| Departamento/Unidade Flexível |                                                                              | N.º PT     |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>CD</b>                     | Conselho Diretivo                                                            | 4          |
| <b>AEC</b>                    | Assessoria Executiva, Comunicação e Informação                               | 7          |
| <b>DFI</b>                    | Departamento de Gestão Financeira                                            | 1          |
| UCT                           | Unidade de Contabilidade                                                     | 9          |
| UOC                           | Unidade de Orçamento e Controlo                                              | 13         |
| UGR                           | Unidade de Gestão de Risco                                                   | 2          |
| <b>Sub-Total</b>              |                                                                              | <b>25</b>  |
| <b>DPS</b>                    | Departamento de Gestão e Financiamento de Prestações de Saúde                | <b>22</b>  |
| <b>DRS</b>                    | Departamento de Gestão da Rede de Serviços e Recursos em Saúde               | 19         |
| UIE                           | Unidade de Instalações e Equipamentos                                        | 9          |
| <b>Sub-Total</b>              |                                                                              | <b>28</b>  |
| <b>DRH</b>                    | Departamento de Gestão e Planeamento de Recursos Humanos na Saúde            | <b>26</b>  |
| <b>DAG</b>                    | Departamento de Gestão e Administração Geral                                 | 14         |
| UAG                           | Unidade de Apoio à Gestão                                                    | 25         |
| <b>Sub-Total</b>              |                                                                              | <b>39</b>  |
| <b>GJU</b>                    | Gabinete Jurídico                                                            | 6          |
| <b>UCF</b>                    | Unidade de Gestão do Centro de Conferência de Faturas                        | 3          |
| <b>GAI</b>                    | Gabinete de Auditoria Interna                                                | 4          |
| <b>URJ</b>                    | Unidade de Regimes Jurídicos de Emprego e das Relações Coletivas de Trabalho | 7          |
| <b>UAH</b>                    | Unidade de Acompanhamento dos Hospitais                                      | 1          |
| <b>UGA</b>                    | Unidade de Gestão do Acesso                                                  | 9          |
| <b>UGM</b>                    | Unidade de Gestão da Conta do Medicamento e dos Dispositivos Médicos         | 2          |
| <b>NOIPRH</b>                 | Núcleo Operacional de Informação e Planeamento de Recursos Humanos           | 8          |
| <b>NSISNS</b>                 | Núcleo de Sistemas de Informação do Serviço Nacional de Saúde                | 1          |
| <b>NAEGF</b>                  | Núcleo de Assuntos Estrangeiros e de Gestão de Fundos                        | 1          |
| <b>TOTAL</b>                  |                                                                              | <b>193</b> |

| Cargo/Carreira            | N.º RH     |
|---------------------------|------------|
| Dirigente Superior        | 4          |
| Dirigente Intermédio      | 15         |
| Técnico Superior          | 122        |
| Assistente Técnico        | 35         |
| Assistente Operacional    | 6          |
| Informático               | 4          |
| Médico                    | 3          |
| Enfermeiro                | 3          |
| Técnico Superior de Saúde | 1          |
| <b>TOTAL</b>              | <b>193</b> |

#### 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 2016 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 251.027.878,12 € sendo de destacar a dívida da França que representa cerca de 60% desse montante.

Os montantes a receber no total de 15.663.281,80 € 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 1.020.843.545,71 € respeitantes aos seguintes CP:

- CP 2014: 156.008.990,83 €
- CP 2015: 288.264.206,34 €
- CP 2016: 576.570.348,54 €

**c) Dívidas de terceiros – outros devedores**

As dívidas das EPE no âmbito dos CP de anos anteriores e referentes a adiantamentos executados em excesso face à produção validada foram apuradas no valor total de 218.343.138,70 € e encontram-se discriminadas pelos seguintes CP:

- CP 2008: 1.090.578,11€
- CP 2009: 21.566.062,61 €
- CP 2010: 98.282.659,00 €
- CP 2011: 70.263.200,25 €
- CP 2012: 25.672.248,40 €
- CP 2013: 1.468.390,33 €

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 71.801.794,67 €.

**e) Acréscimos de diferimentos**

Os acréscimos de proveitos apresentam um saldo de 142.863.996,63 € destacando-se os montantes com maior significado:

- Convenções Internacionais: 56.705.453,55 €

Representa o acréscimo de proveitos referente a 2016 e apurado de acordo com a média anual de faturação ao estrangeiro entre os anos de 2011 a 2015.

- Apuramento adicional do Acordo APIFARMA 2015: 56.602.533,00 €

O apuramento adicional referente ao Acordo com a APIFARMA de 2015 foi efetuado na sequência dos Pareceres n.º 32/2015 e n.º 32/2015-C do Conselho Consultivo da Procuradoria Geral da República publicados no Diário da República, 2.ª série, n.º 229 de 29 de novembro de 2016.

- Jogos Sociais: 28.503.780,77 €

Os proveitos provenientes dos resultados líquidos dos Jogos Sociais da Santa Casa Misericórdia de Lisboa, referentes ao último trimestre de 2016, e cuja cobrança foi efetuada em fevereiro de 2017 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 66.127.005,58 € discriminados pelos seguintes exercícios:

- CP 2012: 41.838.593,95 €
- CP 2013: 24.288.411,63 €

#### **f) Fundo Patrimonial**

O total das reservas mantém-se em 43.571.271,18 € e os resultados transitados totalizam um montante negativo de - 895.986.213,60 €.

O resultado líquido do exercício foi negativo em - 186.919.732,64 €.

O fundo patrimonial acentuou o montante negativo para - 233.525.928,80 € decorrente do referido resultado.

### **Passivo**

#### **g) Dívidas a terceiros – fornecedores c/c**

A dívida a fornecedores de conta corrente totaliza 283.527.425,43 € sendo que o montante em dívida no âmbito das Convenções Internacionais é de 259.588.683,16 €.

À semelhança do ativo, a França é o país ao qual Portugal apresenta maior dívida no âmbito das Convenções Internacionais.

A dívida dos Contratos-Programa referente às faturas que não foram regularizadas pelos adiantamentos é de 19.145.773,11 € com o seguinte detalhe por ano:

- CP 2014: 9.791.240,14 €
- CP 2015: 7.837.863,04 €
- CP 2016: 1.516.669,93 €

As restantes faturas que se encontravam em dívida totalizam 4.792.979,16 € respeitando na sua maior parte ao CP 2016 da SPMS, EPE.

#### **h) Fornecedores de imobilizado**

As dívidas a esta tipologia de fornecedores totalizaram 29.507,70 €.

#### **i) Estado e outros entes públicos**

O referido passivo ascende a 204.192,05 €.

Handwritten signature and initials in blue ink, located at the bottom right of the page.

**j) Dívidas a terceiros – outros credores**

O montante total das dívidas a terceiros ascendeu a 449.428.505,10 € constituída pelas parcelas a seguir discriminadas.

A ACSS, IP reconheceu dívidas às EPE no âmbito dos CP encerrados no montante total de 239.407.223,67 € referente aos seguintes exercícios:

- CP 2009: 1.730.471,93 €
- CP 2010: 34.576.214,18 €
- CP 2011: 119.714.673,10 €
- CP 2012: 73.083.979,34 €
- CP 2013: 10.301.885,12 €

As dívidas às Administrações Regionais de Saúde referentes à faturação de migrantes das Convenções Internacionais totalizaram 171.173.047,78 €.

Na sequência da realização de contrato de transação entre o Ministério da Saúde, ACSS, IP e SAMS Norte foi liquidado parte do passivo sendo que no encerramento de contas permanecia em dívida 18.270.584,02 € ao SAMS Norte e 10.696.526,41 € às entidades do Serviço Nacional de Saúde, decorrente dos contratos de mandato com representação assinado entre a ACSS, IP e essas entidades.

No âmbito do protocolo com os SAMS Centro mantem-se registado um passivo de 8.710.462,09€.

O financiamento proveniente do Programa EEA Grants que até ao final do exercício ainda não tinha sido aplicado em despesa totalizava 1.078.351,68 €.

As restantes dívidas ascendem a 92.309,45€ sendo de destacar as cauções a fornecedores no montante de 88.390,65 €.

**k) Provisões**

As provisões relativas a processos de contencioso ascendem a 4.441.423,71 € sendo que no presente exercício procedeu-se a uma redução no montante de 9.759.072,08 € sendo que o maior impacto decorreu do acordo assinado com os SAMS Norte.

**l) Acréscimos e diferimentos**

O montante total dos acréscimos de custos ascendeu a 1.299.770.532,96 € 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 1.177.123.105,47 € com a seguinte distribuição por exercício económico:

- CP 2011: 47.708.715,02 €
- CP 2012: 34.665.728,97 €
- CP 2013: 31.924.415,78 €
- CP 2014: 154.656.084,10 €
- CP 2015: 294.986.026,30 €
- CP 2016: 613.182.135,30 €

O acréscimo de custo referente aos Programas Verticais representou 64.565.744,26€ distribuído conforme enunciado:

- Lisossomais: 373.548,41 €
- Assistência Médica no Estrangeiro: 1.499.938,03 €
- Transplantes: 14.946.282,78 €
- Ajudas Técnicas: 2.948.866,30 €
- Fruta Escolar: 16.402,49 €
- Benefícios Adicionais de Saúde: 91.841,07 €
- Medicamentos hipoproteicos: 33.365,19 €
- Programa de Tratamento Cirúrgico da Obesidade (2010 a 2011): 5.500.000,00 €
- Programa Registo Oncológico Regional (2009 a 2010): 750.000,00 €
- Tafamidis / Paramiloidose (2013): 973.513,94 €
- Procriação Medicamente Assistida (2009 a 2013): 4.930.403,32 €
- Programa de Promoção de Investigação e Desenvolvimento (2014 a 2016): 3.371.384,27 €
- Hepatite C: 29.123.387,64 €
- Bombas de insulina: 6.810,82 €

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 20.473.458,69 € apurado pela diferença entre a média de faturação anual de anos anteriores e a faturação emitida para o ano de 2016.

Relativamente à Convenção Bilateral com Cabo Verde foi relevada uma estimativa de dívida referente aos anos de 2005 a 2016 no montante de 5.156.889,85 €.

Por outro lado, o acréscimo de custos referente aos Migrantes para 2016, em cuja despesa decorre da prestação de cuidados de saúde a cidadãos estrangeiros em Portugal, foi de 31.688.511,15 € tendo sido apurado pela média anual da faturação das ARS de 2013 a 2015.

## 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

unidade: euro

| Código                         | Designação                           | Saldo inicial | Reavaliações | Aumentos   | Alienações | Transferências e abates | Saldo final   |
|--------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------|------------|------------|-------------------------|---------------|
| IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS:       |                                      |               |              |            |            |                         |               |
| 421                            | Terrenos e recursos naturais         | 750.000,00    |              |            |            |                         | 750.000,00    |
| 422                            | Edifícios e outras construções       | 3.706.703,53  |              | 614.212,45 |            | 103.493,87              | 4.424.409,85  |
| 423                            | Equipamento básico                   | 0,00          |              |            |            |                         | 0,00          |
| 424                            | Equipamento de transporte            | 63.873,65     |              |            |            | -63.873,65              | 0,00          |
| 425                            | Ferramentas e utensílios             | 0,00          |              |            |            |                         | 0,00          |
| 426                            | Equipamento administr e informático  | 8.143.113,47  |              | 330.735,11 |            | -39.244,39              | 8.434.604,19  |
| 427                            | Taras e vasilhame                    | 0,00          |              |            |            |                         | 0,00          |
| 429                            | Outras imobilizações corpóreas       | 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          |
| Total imobilizações corpóreas: |                                      | 12.767.184,52 | 0,00         | 944.947,56 | 0,00       | -103.118,04             | 13.609.014,04 |

### Amortizações

unidade: euro

| Código                      | Designação                          | Saldo inicial | Reforços   | Regularizaç | Saldo final  |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|------------|-------------|--------------|
| DE IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS: |                                     |               |            |             |              |
| 4821                        | Terrenos e recursos naturais        | 0,00          |            |             | 0,00         |
| 4822                        | Edifícios e outras construções      | 679.464,97    | 28.423,96  |             | 707.888,93   |
| 4823                        | Equipamento básico                  | 0,00          |            |             | 0,00         |
| 4824                        | Equipamento de transporte           | 63.873,65     |            | -63.873,65  | 0,00         |
| 4825                        | Ferramentas e utensílios            | 0,00          |            |             | 0,00         |
| 4826                        | Equipamento administr e informático | 7.983.614,08  | 117.012,45 | -39.242,83  | 8.061.383,70 |
| 4827                        | Taras e vasilhame                   | 0,00          |            |             | 0,00         |
| 4829                        | Outras imobilizações corpóreas      | 0,00          |            |             | 0,00         |
| Total amortizações          |                                     | 8.726.952,70  | 145.436,41 | -103.116,48 | 8.769.272,63 |

## 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, em 2015, por depreciação de existências atento o facto do INFARMED não ter dado garantias, naquela data, 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: Euro

| 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        | 14.200.495,79 | 0,00    | 9.759.072,08 | 4.441.423,71  |
| 39                | Provisões p/ depreciação existências    | 21.789.075,00 | 0,00    | 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: Euro

| 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 | -983.155.864,51        | 87.169.650,91                  | -46.606.196,16  |
| Aplicação de resultados de 2015 |                |               | 87.169.650,91          | -87.169.650,91                 | 0,00            |
| Resultado líquido de 2016       |                |               |                        | -192.076.622,49                | -192.076.622,49 |
| Saldo final                     | 805.808.746,26 | 43.571.271,18 | -895.986.213,60        | -192.076.622,49                | -238.682.818,65 |

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

unidade: Euro

| Código das contas | Movimentos                   | Mercadorias | Matérias Primas, subsidiárias e de consumo |
|-------------------|------------------------------|-------------|--------------------------------------------|
| 36                | Existências iniciais         | 0,00        | 21.853.404,79                              |
| 312 + 316 - 317   | Compras                      | 0,00        | 67.442,86                                  |
| 793 + 693         | Regularização de existências | 0,00        | -2.018,62                                  |
| 36                | Existências finais           | 0,00        | 21.837.924,09                              |
| 61                | Custos do exercício          | 0,00        | 60.169,21                                  |

## 2.37. Demonstração dos resultados financeiros.

unidade: Euro

| Custos e perdas                     |                                           |                  |             | Proveitos e ganhos |                                                 |                  |             |
|-------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-------------|--------------------|-------------------------------------------------|------------------|-------------|
| Exercícios                          |                                           | Exercícios       |             | Exercícios         |                                                 | Exercícios       |             |
| Código                              | Designação                                | N                | N-1         | Código             | Designação                                      | N                | N-1         |
| 681                                 | Juros suportados                          | 15.892,26        | 25.315,87   | 781                | Juros obtidos                                   | 0,00             | 0,00        |
| 683                                 | Amortizações investimentos em imóveis     | 0,00             | 0,00        | 783                | Rendimentos de imóveis                          | 36.044,25        | 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        | 150,00           | 345,44      | 788                | Outros proveitos e ganhos financeiros           | 0,00             | 0,00        |
| <b>Resultados financeiros (+/-)</b> |                                           | 20.001,99        | -25.661,31  |                    |                                                 |                  |             |
|                                     |                                           | <b>36.044,25</b> | <b>0,00</b> |                    |                                                 | <b>36.044,25</b> | <b>0,00</b> |

## 2.38. Demonstração dos resultados extraordinários.

unidade: Euro

| Custos e perdas                         |                                              |                       |                      | Proveitos e ganhos |                                              |                       |                      |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Exercícios                              |                                              | Exercícios            |                      | Exercícios         |                                              | 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                  | 0,00                 |
| 693                                     | Perdas em existências                        | 2 018,62              | 0,00                 | 794                | Ganhos em imobilizações                      | 0,00                  | 0,00                 |
| 694                                     | Perdas em imobilizações                      | 1,56                  | 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         | 7 391 697,04          | 0,00                 |
| 696                                     | Aumentos de amortizações e provisões         | 0,00                  | 0,00                 | 797                | Correcções relativas a exercícios anteriores | 46 662 520,47         | 60 674 905,44        |
| 697                                     | Correcções relativas a exercícios anteriores | 44 406 460,54         | 15 407 505,59        | 798                | Outros proveitos e ganhos extraordinários    | 57 773 091,43         | 839 238,20           |
| 698                                     | Outros custos e perdas extraordinários       | 0,00                  | 70 579,02            |                    |                                              |                       |                      |
| <b>Resultados extraordinários (+/-)</b> |                                              | 67 418 828,22         | 46 036 059,03        |                    |                                              |                       |                      |
|                                         |                                              | <b>111 827 308,94</b> | <b>61 514 143,64</b> |                    |                                              | <b>111 827 308,94</b> | <b>61 514 143,64</b> |

## 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 2016 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 2016 no valor total de -130.362.412,25€ conforme quadro resumo seguinte:

Unidade: Euro

| Ativo da ACSS                 |                         |                       |                      |                         | Passivo da ACSS       |                        |                          |                          | Ativo compensado Passivo |
|-------------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Contrato-Programa             | 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                          |                         | 21.566.062,61         | 0,00                 | 21.566.062,61           |                       | -1.730.471,92          | 0,00                     | -1.730.471,92            | 19.835.590,69            |
| 2010                          |                         | 98.282.659,00         | 0,00                 | 98.282.659,00           |                       | -34.576.214,18         | 0,00                     | -34.576.214,18           | 63.706.444,82            |
| 2011                          |                         | 70.263.200,25         | 0,00                 | 70.263.200,25           |                       | -119.714.673,10        | -47.708.715,02           | -167.423.388,12          | -97.160.187,88           |
| 2012                          |                         | 25.672.248,40         | 41.838.593,94        | 67.510.842,34           |                       | -73.083.979,34         | -34.665.728,98           | -107.749.708,32          | -40.238.865,97           |
| 2013                          |                         | 1.468.390,33          | 24.288.411,63        | 25.756.801,96           |                       | -10.301.885,12         | -31.924.415,78           | -42.226.300,90           | -16.469.498,95           |
| <b>Subtotal (2008 a 2013)</b> | <b>0,00</b>             | <b>218.343.138,70</b> | <b>66.127.005,57</b> | <b>284.470.144,27</b>   | <b>0,00</b>           | <b>-239.407.223,66</b> | <b>-114.298.859,79</b>   | <b>-353.706.083,45</b>   | <b>-69.235.939,17</b>    |
| 2014                          | 156.008.990,83          |                       |                      | 156.008.990,83          | -9.791.240,13         |                        | -154.656.084,12          | -164.447.324,25          | -8.438.333,42            |
| 2015                          | 288.264.206,34          |                       |                      | 288.264.206,34          | -7.837.863,04         |                        | -294.986.026,28          | -302.823.889,32          | -14.559.682,98           |
| 2016                          | 576.570.348,54          |                       |                      | 576.570.348,54          | -1.516.669,93         |                        | -613.182.135,28          | -614.698.805,21          | -38.128.456,67           |
| <b>Subtotal (2014 a 2016)</b> | <b>1.020.843.545,71</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>1.020.843.545,71</b> | <b>-19.145.773,10</b> | <b>0,00</b>            | <b>-1.062.824.245,68</b> | <b>-1.081.970.018,78</b> | <b>-61.126.473,07</b>    |
| <b>Total (2008 a 2016)</b>    | <b>1.020.843.545,71</b> | <b>218.343.138,70</b> | <b>66.127.005,57</b> | <b>1.305.313.689,98</b> | <b>-19.145.773,10</b> | <b>-239.407.223,66</b> | <b>-1.177.123.105,46</b> | <b>-1.435.576.102,23</b> | <b>-130.362.412,25</b>   |

O detalhe dos ativos e passivos referentes aos Contratos-Programa de 2008 a 2016, por Hospital ou Unidade Local de Saúde, encontra-se disponível no seguinte quadro:

| Mapa resumo Contratos Programa 2008 a 2016 |                                                     | TOTAL<br>CP 2008 a 2016 |                |               |                  |                 |                 |                   |                   |                                |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| Código SIEF                                | Entidade Pública Empresarial                        | Ativo da ACSS           |                |               |                  | Passivo da ACSS |                 |                   |                   | Ativo compensado Passivo Total |
|                                            |                                                     | 229                     | 26839          | 2729          | Total            | 221             | 26889           | 2739              | Total             |                                |
| SIGEF                                      | ARS Norte                                           | 252 006 495,95          | 32 743 994,08  | 1 930 580,55  | 286 681 070,58   | -5 217 721,70   | -125 935 267,79 | -352 078 404,04   | -483 231 393,54   | -196 550 322,96                |
| 1057                                       | Centro Hospitalar de Entre o Douro e Vouga, EPE     | 6 836 968,44            | 2 368 998,53   | 183 087,07    | 9 389 054,04     | 0,00            | -12 013 035,50  | -11 122 017,70    | -23 135 053,20    | -13 745 999,16                 |
| 1024                                       | Hospital S. Sebastião, EPE - Vila da Feira          | 0,00                    | 0,00           | 0,00          | 0,00             | 0,00            | 0,00            | 0,00              | 0,00              | 0,00                           |
| 1036                                       | Centro Hospitalar do Nordeste , EPE                 | 0,00                    | 6 209 067,36   | 0,00          | 6 209 067,36     | 0,00            | 0,00            | 0,00              | 0,00              | 6 209 067,36                   |
| 1068                                       | Unidade Local de Saúde do Nordeste, EPE             | 25 066 545,12           | 1 137 439,71   | 0,00          | 26 203 984,83    | 0,00            | -4 769 556,51   | -29 420 062,72    | -34 189 619,23    | -7 985 634,40                  |
| 1051                                       | Centro Hospitalar Póvoa Varzim / Vila do Conde, EPE | 7 304 357,16            | 1 403 712,39   | 0,00          | 8 708 069,55     | 0,00            | -25 376,14      | -5 017 163,72     | -5 042 539,86     | 3 665 529,69                   |
| 1048                                       | Centro Hospitalar do Tâmega e Sousa, EPE            | 9 159 109,18            | 0,00           | 0,00          | 9 159 109,18     | 0,00            | -21 182 464,75  | -11 704 712,88    | -32 887 177,63    | -23 728 068,45                 |
| 1056                                       | Hospital de Magalhães Lemos, EPE                    | 0,00                    | 450 592,86     | 0,00          | 450 592,86       | -3 676 082,43   | -1 297 449,16   | -2 029 796,46     | -7 003 328,05     | -6 552 735,19                  |
| 1042                                       | Centro Hospitalar Trás-os-Montes e Alto Douro, EPE  | 18 002 460,31           | 10 735 156,37  | 0,00          | 28 737 616,68    | 0,00            | -8 682 843,79   | -18 053 675,01    | -26 736 518,80    | 2 001 097,88                   |
| 1045                                       | Centro Hospitalar Vila Nova Gaia/Espinho, EPE       | 19 166 045,04           | 0,00           | 633 632,15    | 19 799 677,18    | 0,00            | -26 574 660,95  | -27 017 627,12    | -53 592 288,07    | -33 792 610,88                 |
| 1044                                       | Centro Hospitalar Alto Ave, EPE                     | 2 110 195,39            | 5 589 135,78   | 650 675,33    | 8 350 006,50     | 0,00            | -1 385 566,39   | -3 114 114,82     | -4 499 681,21     | 3 850 325,29                   |
| 1071                                       | Hospital Nossa Senhora da Oliveira - Guimarães, EPE | 6 062 099,57            | 0,00           | 0,00          | 6 062 099,57     | 0,00            | 0,00            | -7 521 670,50     | -7 521 670,50     | -1 459 570,93                  |
| 1043                                       | Centro Hospitalar Médio Ave, EPE                    | 14 230 082,12           | 4 292 332,14   | 0,00          | 18 522 414,26    | 0,00            | 0,00            | -7 861 920,54     | -7 861 920,54     | 10 660 493,72                  |
| 1047                                       | Centro Hospitalar do Porto, EPE                     | 47 202 761,90           | 190 299,06     | 0,00          | 47 393 060,96    | 0,00            | 0,00            | -59 914 801,79    | -59 914 801,79    | -12 521 740,83                 |
| 1009                                       | Hospital Distrital S. Maria Maior, EPE - Barcelos   | 2 590 531,47            | 367 259,88     | 463 185,91    | 3 420 977,26     | 0,00            | -224 945,00     | -2 892 722,12     | -3 117 667,12     | 303 310,15                     |
| 1037                                       | Hospital de São João, EPE                           | 0,00                    | 0,00           | 0,00          | 0,00             | 0,00            | -8 974 289,68   | 0,00              | -8 974 289,68     | -8 974 289,68                  |
| 1063                                       | Centro Hospitalar de São João, EPE                  | 23 819 739,38           | 0,00           | 0,00          | 23 819 739,38    | 0,00            | -18 007 747,86  | -66 771 312,73    | -84 779 060,60    | -60 959 321,21                 |
| 1031                                       | Instituto Português de Oncologia do Porto, EPE      | 5 094 792,66            | 0,00           | 0,00          | 5 094 792,66     | -1 541 639,27   | 0,00            | -18 249 653,90    | -19 791 293,17    | -14 696 500,51                 |
| 1018                                       | Unidade Local de Saúde de Matosinhos, EPE           | 37 477 349,70           | 0,00           | 0,05          | 37 477 349,75    | 0,00            | 0,00            | -47 291 987,89    | -47 291 987,89    | -9 814 638,14                  |
| 1002                                       | Centro Hospitalar do Alto Minho, EPE                | 0,00                    | 0,00           | 0,00          | 0,00             | 0,00            | 0,00            | 0,00              | 0,00              | 0,00                           |
| 1053                                       | Unidade Local de Saúde do Alto Minho, EPE           | 27 883 458,51           | 0,00           | 0,05          | 27 883 458,56    | 0,00            | -22 797 332,06  | -34 095 164,17    | -56 892 496,23    | -29 009 037,67                 |
|                                            | ARS Centro                                          | 184 999 186,61          | 67 651 946,55  | 5 442 529,14  | 258 093 662,30   | -3 004 444,88   | -46 871 630,24  | -241 872 392,57   | -291 748 467,69   | -33 654 805,39                 |
| 1001                                       | Centro Hospitalar Cova da Beira, EPE                | 24 643 569,16           | 4 806 081,69   | 76 759,88     | 29 526 410,73    | 0,00            | 0,00            | -20 164 787,32    | -20 164 787,32    | 9 361 623,42                   |
| 1041                                       | Centro Hospitalar de Coimbra, EPE                   | 0,00                    | 1 186 092,12   | 0,00          | 1 186 092,12     | 0,00            | 0,00            | -6 091 512,39     | -6 091 512,39     | -4 905 420,27                  |
| 1050                                       | Hospitais Universidade de Coimbra, EPE              | 0,00                    | 22 805 617,57  | 0,00          | 22 805 617,57    | 0,00            | 0,00            | -21 143 145,03    | -21 143 145,03    | 1 662 472,54                   |
| 1064                                       | Centro Hospitalar e Universitário de Coimbra, EPE   | 74 933 891,76           | 0,00           | 1 454 111,95  | 76 388 003,71    | 0,00            | 0,00            | -78 702 140,12    | -78 702 140,12    | -2 314 136,41                  |
| 1008                                       | Hospital Distrital Figueira da Foz, EPE             | 3 852 872,38            | 1 300 241,48   | 0,00          | 5 153 113,86     | 0,00            | -1 000 000,31   | -4 537 254,70     | -5 537 255,01     | -384 141,15                    |
| 1014                                       | Hospital Infante D. Pedro, EPE - Aveiro             | 0,00                    | 2 401 487,68   | 0,00          | 2 401 487,68     | 0,00            | 0,00            | 0,00              | 0,00              | 2 401 487,68                   |
| 1065                                       | Centro Hospitalar do Baixo Vouga, EPE               | 11 919 402,78           | 0,00           | 853 832,23    | 12 773 235,01    | -833 679,51     | 0,00            | -16 415 587,99    | -17 249 267,50    | -4 476 032,50                  |
| 1025                                       | Hospital S. Teotónio, EPE - Viseu                   | 0,00                    | 0,00           | 0,00          | 0,00             | 0,00            | -7 571 449,61   | 0,00              | -7 571 449,61     | -7 571 449,61                  |
| 1066                                       | Centro Hospitalar Tondela-Viseu, EPE                | 10 378 562,95           | 0,00           | 0,00          | 10 378 562,95    | -2 170 765,37   | -7 386 227,10   | -18 949 510,21    | -28 506 502,68    | -18 127 939,73                 |
| 1028                                       | Hospital Santo André, EPE - Leiria                  | 0,00                    | 0,00           | 0,00          | 0,00             | 0,00            | -3 164 691,99   | 0,00              | -3 164 691,99     | -3 164 691,99                  |
| 1067                                       | Centro Hospitalar Leiria - Pombal, EPE              | 10 203 454,51           | 1 590 447,89   | 0,00          | 11 793 902,40    | 0,00            | -5 089 962,41   | -20 135 542,16    | -25 225 504,57    | -13 431 602,17                 |
| 1029                                       | Instituto Português de Oncologia de Coimbra, EPE    | 5 076 239,92            | 0,00           | 193 908,03    | 5 270 147,95     | 0,00            | -17 097 847,29  | -6 328 914,28     | -23 426 761,57    | -18 156 613,62                 |
| 1061                                       | Unidade Local de Saúde de Castelo Branco, EPE       | 14 846 030,42           | 3 909 844,63   | 1 283 734,05  | 20 039 609,10    | 0,00            | -5 561 451,53   | -16 999 038,25    | -22 560 489,78    | -2 520 880,68                  |
| 1054                                       | Unidade Local de Saúde da Guarda, EPE               | 29 145 162,73           | 29 652 133,49  | 1 580 183,00  | 60 377 479,22    | 0,00            | 0,00            | -32 404 960,13    | -32 404 960,13    | 27 972 519,10                  |
|                                            | ARS LVT                                             | 483 491 568,87          | 86 020 929,61  | 31 109 289,89 | 600 621 788,37   | -8 089 038,45   | -40 992 119,49  | -472 405 467,41   | -521 486 625,34   | 79 135 163,02                  |
| 1034                                       | Centro Hospitalar de Lisboa - Zona Ocidental, EPE   | 58 190 386,26           | 11 727 240,80  | 0,00          | 69 917 627,06    | 0,00            | -73 400,94      | -62 368 726,59    | -62 442 127,53    | 7 475 499,53                   |
| 1035                                       | Centro Hospitalar de Setúbal, EPE                   | 24 207 420,54           | 11 279 638,55  | 7 128 042,26  | 42 615 101,35    | 0,00            | 0,00            | -23 709 232,77    | -23 709 232,77    | 18 905 868,58                  |
| 1040                                       | Centro Hospitalar de Lisboa Central, EPE            | 146 160 502,67          | 10 066 379,79  | 2 805 831,22  | 159 032 713,68   | 0,00            | 0,00            | -122 413 046,53   | -122 413 046,53   | 36 619 667,15                  |
| 1003                                       | Centro Hospitalar Médio Tejo, EPE                   | 48 258 649,51           | 8 645 243,50   | 9 415 274,10  | 66 319 167,11    | 0,00            | 0,00            | -33 575 236,13    | -33 575 236,13    | 32 743 930,98                  |
| 1010                                       | Hospital Distrital Santarém, EPE                    | 37 084 080,81           | 4 665 613,61   | 0,00          | 41 749 694,42    | 0,00            | 0,00            | -36 420 366,55    | -36 420 366,55    | 5 329 327,87                   |
| 1012                                       | Hospital Garcia de Orta, EPE - Almada               | 13 976 888,24           | 6 842 612,89   | 492 995,71    | 21 312 496,84    | 0,00            | 0,00            | -21 313 164,69    | -21 313 164,69    | -667,86                        |
| 1017                                       | Hospital Nossa Senhora do Rosário, EPE - Barreiro   | 0,00                    | 0,00           | 0,00          | 0,00             | 0,00            | 0,00            | 0,00              | 0,00              | 0,00                           |
| 1059                                       | Centro Hospitalar do Barreiro - Montijo, EPE        | 8 439 468,53            | 9 023 884,86   | 10 097 472,78 | 27 560 826,17    | 0,00            | 0,00            | -6 301 260,23     | -6 301 260,23     | 21 259 565,94                  |
| 1019                                       | Hospital Pulido Valente, EPE                        | 0,00                    | 0,00           | 0,00          | 0,00             | 0,00            | 0,00            | 0,00              | 0,00              | 0,00                           |
| 1038                                       | Hospital de Santa Maria, EPE                        | 0,00                    | 0,00           | 0,00          | 0,00             | 0,00            | 0,00            | 0,00              | 0,00              | 0,00                           |
| 1049                                       | Centro Hospitalar Lisboa Norte, EPE                 | 111 734 427,80          | 10 531 026,05  | 1 169 673,81  | 123 435 127,66   | -2 872 602,68   | 0,00            | -113 546 888,47   | -116 419 491,15   | 7 015 636,51                   |
| 1062                                       | Hospital Curry Cabral, EPE                          | 0,00                    | 8 993 900,03   | 0,00          | 8 993 900,03     | 0,00            | -1 841 507,97   | 0,00              | -1 841 507,97     | 7 152 392,06                   |
| 1058                                       | Hospital Fernando da Fonseca, EPE                   | 22 695 638,44           | 0,00           | 0,00          | 22 695 638,44    | 0,00            | -35 680 301,84  | -23 264 323,54    | -58 944 625,38    | -36 248 986,94                 |
| 1030                                       | Instituto Português de Oncologia de Lisboa, EPE     | 12 744 106,07           | 4 245 389,53   | 0,00          | 16 989 495,60    | -5 216 435,77   | -3 396 908,74   | -29 493 221,90    | -38 106 566,41    | -21 117 070,81                 |
|                                            | ARS Alentejo                                        | 66 700 668,72           | 21 031 760,10  | 20 037 420,10 | 107 769 848,92   | -2 834 568,07   | -24 469 497,82  | -75 319 059,61    | -102 623 125,51   | 5 146 723,42                   |
| 1032                                       | Centro Hospitalar Baixo Alentejo, EPE               | 0,00                    | 1 090 578,11   | 0,00          | 1 090 578,11     | 0,00            | 0,00            | 0,00              | 0,00              | 1 090 578,11                   |
| 1055                                       | Unidade Local de Saúde do Baixo Alentejo, EPE       | 31 310 491,80           | 9 766 452,81   | 1 508 112,04  | 42 585 056,65    | -1 476 545,32   | -3 622 805,44   | -32 988 830,79    | -38 088 181,55    | 4 496 875,11                   |
| 1060                                       | Hospital do Litoral Alentejano, EPE                 | 0,00                    | 797 770,60     | 0,00          | 797 770,60       | 0,00            | -14 027 550,45  | 0,00              | -14 027 550,45    | -13 229 779,85                 |
| 1069                                       | Unidade Local de Saúde do Litoral Alentejano, EPE   | 8 235 317,72            | 0,00           | 18 529 308,06 | 26 764 625,78    | -1 358 022,75   | 0,00            | -9 059 726,74     | -10 417 749,49    | 16 346 876,29                  |
| 1039                                       | Hospital Espírito Santo de Évora, EPE               | 8 008 196,67            | 0,00           | 0,00          | 8 008 196,67     | 0,00            | 0,00            | -8 949 070,78     | -8 949 070,78     | -940 874,11                    |
| 1046                                       | Unidade Local Saúde Norte Alentejano, EPE           | 19 146 662,53           | 9 376 958,58   | 0,00          | 28 523 621,11    | 0,00            | -6 819 141,93   | -24 321 431,31    | -31 140 573,24    | -2 616 952,13                  |
|                                            | ARS Algarve                                         | 33 645 625,56           | 10 894 508,36  | 7 607 185,89  | 52 147 319,81    | 0,00            | -1 138 708,32   | -35 447 781,84    | -36 586 490,16    | 15 560 829,65                  |
| 1070                                       | Centro Hospitalar Algarve, E.P.E.                   | 33 645 625,56           | 0,00           | 0,00          | 33 645 625,56    | 0,00            | 0,00            | -35 447 781,84    | -35 447 781,84    | -1 802 156,28                  |
| 1033                                       | Centro Hospitalar do Barlavento Algarvio, EPE       | 0,00                    | 4 691 731,86   | 5 241 441,73  | 9 933 173,59     | 0,00            | -1 138 708,32   | 0,00              | -1 138 708,32     | 8 794 465,27                   |
| 1052                                       | Hospital Central de Faro, EPE                       | 0,00                    | 6 202 776,50   | 2 365 744,16  | 8 568 520,66     | 0,00            | 0,00            | 0,00              | 0,00              | 8 568 520,66                   |
|                                            | Total Geral                                         | 1 020 843 545,71        | 218 343 138,70 | 66 127 005,57 | 1 305 313 689,98 | -19 145 773,10  | -239 407 223,66 | -1 177 123 105,46 | -1 435 676 102,23 | -130 362 412,25                |

Tal como expresso no quadro anterior, existem saldos a receber de entidades públicas reportados a anos anteriores que, face aos seus défices permanentes, existem incertezas quanto à sua realização, pelo que o reconhecimento deste ativo pela ACSS apresenta elevado grau de contingência, ou seja, tais ativos apresentam baixa probabilidade de virem a ser realizados.

Por se tratar de incertezas de uma quantia material no balanço e não provisionáveis nos termos do normativo contabilístico aplicável (POCMS), procedeu-se à sua quantificação e divulgação no Anexo às Demonstrações Financeiras de acordo com o quadro síntese apresentado.

## O CONSELHO DIRETIVO

**Carla Gonçalo**  
Vice-Presidente do Conselho Diretivo

**Pedro Alexandre**  
Vogal do Conselho Diretivo

**Ricardo Mestre**  
Vogal do Conselho Diretivo

**Marta Temido**  
Presidente do Conselho Diretivo

# **Anexos às demonstrações financeira Gerência**

**1 de janeiro a 31 de dezembro de 2016**

**27 de abril de 2017**

**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



**SNS** SERVIÇO NACIONAL  
DE SAÚDE

[www.acss.min-saude.pt](http://www.acss.min-saude.pt)

## ATA DE APROVAÇÃO DA CONTA DE GERÊNCIA DE 2016

Aos vinte e sete dias do mês de abril de dois mil e dezassete, 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 Presidente Dr.<sup>a</sup> Marta Temido, a Senhora Vice-Presidente Dr.<sup>a</sup> 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 2016 da ACSS, IP;

Ponto dois: Proposta de aplicação de resultados do exercício de 2016 da ACSS, IP.

### DELIBERAÇÕES

Ponto um: O Conselho Diretivo deliberou aprovar as contas do exercício de 2016 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:     | 1.798.718.768,30 € |
| Passivo:           | 2.037.401.586,95 € |
| Fundo Patrimonial: | - 238.682.818,65 € |

#### Demonstração de Resultados

|                           |                           |
|---------------------------|---------------------------|
| Total de Proveitos:       | 5.896.475.980,34 €        |
| Total de Custos:          | 6.088.552.602,83 €        |
| <b>Resultado Líquido:</b> | <b>- 192.076.622,49 €</b> |

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

|                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| Total da Receita Cobrada:            | 6.025.130.013 €     |
| Total da Despesa Paga:               | 5.954.615.661 €     |
| <b>Saldo Orçamental a transitar:</b> | <b>70.514.353 €</b> |

Resultante dos fluxos de tesouraria ocorridos durante o exercício, o saldo de disponibilidades a transitar foi de **71.801.795 €**, sendo que o montante de 1.287.442 € se refere a operações extra-orçamentais.

Ponto dois: Proposta de aplicação de resultados do exercício de 2016 da ACSS, IP.

Em face das contas que aprovou, o Conselho Diretivo deliberou propor à tutela que o Resultado Líquido do Exercício de 2016 da ACSS, IP, no valor de - **192.076.622,49 €** seja incorporado na conta de Resultados Transitados e que o saldo da conta de gerência de 2016, no montante de **70.514.353 €** seja transitado para a gerência de 2017.

#### O CONSELHO DIRETIVO



**Marta Temido**  
Presidente do Conselho Diretivo



**Carla Gonçalo**  
Vice-Presidente do Conselho Diretivo



**Pedro Alexandre**  
Vogal do Conselho Diretivo



**Ricardo Mestre**  
Vogal do Conselho Diretivo



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

## CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

### RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

#### Opinião com reservas

Auditámos as demonstrações financeiras anexas da **Administração Central do Sistema de Saúde I.P.**, (a ACSS/Entidade), que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2016 que evidencia um total de **€1.798.718.768** (mil setecentos e noventa e oito milhões, setecentos e dezoito mil, setecentos e sessenta e oito euros) e um total de fundos patrimoniais negativos de **€238.682.819** (duzentos e trinta e oito milhões, seiscentos e oitenta e dois mil, oitocentos e dezanove euros), incluindo um resultado líquido negativo de **€192.076.622** (cento e noventa e dois milhões, setenta e seis mil, seiscentos e vinte e dois euros), a demonstração dos resultados por naturezas, os fluxos de caixa e os mapas de execução orçamental que evidenciam um total de € 5.954.615.661 (cinco mil novecentos e cinquenta e quatro milhões seiscentos e quinze mil seiscentos e sessenta e um euros) de despesa paga e um total de €6.025.130.013 (seis mil e vinte cinco milhões cento e trinta mil e treze euros) de receita cobrada, relativos ao ano findo naquela data, e o anexo às demonstrações financeiras que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, exceto quanto aos possíveis efeitos da matéria referida na secção "Bases para a opinião com reservas", as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira da Administração Central do Sistema de Saúde I.P. em 31 de dezembro de 2016, o seu desempenho financeiro, os fluxos de caixa e a execução orçamental relativos ao ano findo naquela data de acordo com o POCMS.

#### Bases para a opinião com reservas

Está reconhecida no ativo, na rubrica de acréscimos de proveitos, a quantia €56.705.454 e na rubrica de clientes a quantia de €251.027.878 respeitante ao saldo de convenções internacionais em que Portugal assume a posição de país credor. Por sua vez, estão reconhecidas no passivo, na rubrica de acréscimos de custos, a quantia de €20.473.459 e na rubrica de fornecedores a quantia de €259.588.683, também respeitantes ao saldo de convenções internacionais em que Portugal assume a posição de país devedor.

Ainda no passivo, estão reconhecidas, na rubrica de acréscimos de custos a quantia de €31.688.511 e na rubrica de outros credores a quantia de € 171.173.048 respeitantes a valores que a ACSS se assume com devedora perante as Administrações Regionais de Saúde no âmbito das





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

referidas convenções internacionais. Acresce ainda que a ACSS não relevou contabilisticamente os valores correspondentes das Regiões Autónomas.

A dilação temporal em que as informações são processadas, associada à falta de plenitude e fiabilidade de registos em base de dados apropriada para o controlo destes movimentos financeiros, não nos permite ter a segurança absoluta de que tais quantias representem de forma verdadeira e apropriada a situação devedora e credora relevada nas demonstrações financeiras.

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras" abaixo. Somos independentes da Entidade nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos de que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião com reservas.

### **Ênfase**

Chamamos a atenção para a Nota 2.39 das notas anexas às demonstrações financeiras que descreve a situação relacionada com a baixa probabilidade de realização de alguns saldos a receber de entidades públicas reportados a anos anteriores e respeitantes ao apuramento dos valores definitivos dos saldos de contratos programa, face aos seus défices permanentes, e que não são provisionáveis nos termos do normativo contabilístico aplicável (POCMS).

A nossa opinião não é modificada em relação a esta matéria.

### **Responsabilidades do órgão de gestão pelas demonstrações financeiras**

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e a execução orçamental da Entidade de acordo com o POCMS;
- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devido a fraude ou erro;





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

- adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e
- avaliação da capacidade da Entidade de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;
- avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
- concluímos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Entidade para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos





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

que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Entidade descontinue as suas atividades;

- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representam as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada;
- comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

## **RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES**

### **Sobre o relatório de gestão**

Em nossa opinião, o relatório de gestão foi preparado de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis em vigor e a informação nele constante é coerente com as demonstrações financeiras auditadas, não tendo sido identificadas incorreções materiais.

Lisboa, 2 de maio de 2017

**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.V.M. sob o número 20161434*

**representada pelo sócio**  
**José Maria Monteiro de Azevedo Rodrigues**  
**ROC nº 681**



Azevedo Rodrigues, Batalha, Sociedade de Revisores  
Costa & Associados, Oficiais 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 2016 a 31 de Dezembro de 2016.

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 2016, 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 nos artigos 44º e 45º da





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



Lei 140/2015 de 7 de setembro, procedemos à emissão da Certificação Legal das Contas, que inclui uma reserva por limitação de âmbito e uma ênfase.

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 2016, 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 e tendo em conta o teor da nossa Certificação Legal das Contas (CLC), somos de parecer que as Entidades de Tutela da Administração Central do Sistema de Saúde, I.P.:

- a) Aproveem 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 2016 a 31 de Dezembro de 2016, apresentados pelo Conselho Diretivo;
- b) Aproveem a Proposta expressa pelo Conselho Diretivo no seu Relatório de Gestão, relativa à transferência para Resultados Transitados do resultado líquido negativo de € 192.076.622 (cento e noventa e dois milhões, setenta e seis mil, seiscentos e vinte e dois euros) 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 2016;
- b) Não foi cumprida a regra do equilíbrio orçamental (conforme disposto na Lei de Enquadramento Orçamental), tendo presente que a ACSS não é uma entidade excecionada do cumprimento desta regra, facto do conhecimento da Tutela;
- c) Foi integralmente assegurado o respeito pelo princípio da unidade de tesouraria do Estado.

Lisboa, 2 de maio de 2017

### 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.V.M. com o n.º 20161434

representada pelo sócio

José Maria Monteiro de Azevedo Rodrigues  
ROC n.º 681

# **Relatório e Contas**

## **Gerência**

**1 de janeiro a 31 de dezembro de 2016**

**27 de abril de 2017**

**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



**SNS** SERVIÇO NACIONAL  
DE SAÚDE

[www.acss.min-saude.pt](http://www.acss.min-saude.pt)