

ADENDA AO ACORDO MODIFICATIVO 2015 DO CONTRATO-PROGRAMA 2013-2015

Reversão do Referencial Contabilístico SNC para POCMS

O Despacho n.º 3016-A/2015, da Secretária de Estado do Tesouro e do Secretário de Estado da Saúde, de 23 de março, publicado no *Diário da República*, 2ª série, n.º 58, de 24 de março, altera o determinado no n.º 1 do Despacho n.º 1507/2014, de 16 de janeiro, publicado no *Diário da República*, 2ª série, n.º 21, de 30 de janeiro estabelecendo a possibilidade das entidades públicas empresariais da área da saúde adotarem o referencial contabilístico SNC tendo por referência a apresentação de contas do exercício de 2015.

No decurso do exercício orçamental de 2015, as entidades públicas empresariais integradas no SNS foram reclassificadas no perímetro das Administrações Públicas, ficando sujeitas ao Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), a partir de 1 janeiro de 2017. A obrigatoriedade de transição para SNC, apresentaria, nesta fase, um caráter meramente transitório e contingente.

Nestes termos, o Despacho n.º 7368-A/2016, de 2 de junho, do Secretário de Estado Adjunto, do Tesouro e das Finanças e do Secretário de Estado da Saúde, de 2 de junho publicado no *Diário da República*, 2ª série, n.º 107, de 3 de junho, estabelece que a prestação de contas referente aos anos de 2015 e 2016 seja efetuada de acordo com o referencial contabilístico adotado nesses mesmos anos, ou seja, de acordo com o Plano Oficial de Contabilidade do Ministério da Saúde (POCMS).

Tendo em conta que o Acordo Modificativo 2015, já celebrado, considerou o Sistema de Normalização Contabilística (SNC) e verificando-se que a prestação de contas do ano 2015 é realizada de acordo com o referencial POCMS, torna-se necessário a celebração da presente adenda, a qual reverte para este referencial contabilístico as demonstrações financeiras e as metas dos indicadores económico-financeiros constantes no Acordo Modificativo 2015, substituindo-se assim os Apêndices II, V, VI, VII e VIII do referido Acordo.

Celebrada aos 01 dias do mês de agosto, de 2017

PRIMEIRO OUT ORGANTE

Administração Regional de Saúde do Centro, IP



SEGUNDO OUT ORGANTE

Centro Hospitalar Baixo Vouga, EPE



Célia Cravo
Vogal CA, CHBV

APÊNDICE II

Objetivos de Qualidade e Eficiência Económico-Financeira - POCMS



Instituição:
Centro Hospitalar do Baixo Vouga, EPE

Contratualização 2015

Objetivos Nacionais	Pesos Relativos (%)	Meta
	60,00	
A. Acesso	15,00	
A.1 Percentagem das primeiras consultas no total de consultas médicas (%)	3,00	32,0
A.2 Percentagem de utentes referenciados para consulta externa atendidos em tempo adequado (%)	3,00	60,0
A.3 Peso das consultas externas médicas com registo de alta no total de consultas externas médicas (%)	3,00	18,0
A.4 Percentagem de inscritos em LIC (neoplasias malignas) com tempo de espera ≤ TMRG (%)	3,00	80,0
A.5 Percentagem de doentes sinalizados para a RNCCI, em tempo adequado, no total de doentes tratados (%)	3,00	30,00
B. Desempenho Assistencial	25,00	
B.1 Demora média (dias)	4,00	7,80
B.2 Percentagem de reinternamentos em 30 dias (%)	4,00	7,2
B.3 Percentagem de doentes saídos com duração de internamento acima do limiar máximo (%)	4,00	1,00
B.4 Percentagem de cirurgias da anca efetuadas nas primeiras 48 horas (%)	4,00	77,00
B.5 Percentagem de cirurgias realizadas em ambulatório no total de cirurgias programadas (GDH) – para procedimentos ambulatorizáveis (%)	3,00	77,0
B.6 Percentagem de consumo de embalagens de medicamentos genéricos, no total de embalagens de medicamentos (%)	3,00	42,00
B.7 Taxa de registo de utilização da “Lista de Verificação de Segurança Cirúrgica” – cirurgia segura (%)	3,00	97,0
C. Desempenho Económico/Financeiro	20,00	
C.1 Percentagem de Custos com Horas Extraordinárias, Suplementos e FSE (selecionados), no Total de Custos com Pessoal (€)	5,00	10,7
C.2 Resultado antes juros, impostos, amortizações e depreciações (EBITDA) (€)	5,00	0,00
C.3 Acréscimo de Dívida Vencida (fornecedores externos) (€)	5,00	0,00
C.4 Percentagem de proveitos operacionais extra contrato-programa, no total de proveitos operacionais (%)	5,00	11,8
Objetivos Regionais	Pesos Relativos (%)	Meta
	40,00	
Percentagem de Partos Vaginais realizados com Analgesia Epidural (%)	5,00	76,00
Percentagem de episódios de internamento com complicações de atos médicos e/ou cirúrgicos (causas externas) (%)	5,00	4,00
TME da Lista de Espera Cirúrgica (meses)	5,00	4,25
Percentagem de doentes muito prioritários atendidos acima do tempo máximo de espera (%)	5,00	40,00
Faturação de medicamentos cedidos em farmácia de oficina (€)	5,00	3.800.000,00
Variação de Gastos com pessoal (%)	5,00	-4,68
Tempo médio de codificação e agrupamento em GDH (internamento)	5,00	40,00
Doentes em Espera para Cirurgia há mais de 12 meses	5,00	150,00



APÊNDICE V


Demonstração Previsional De Resultados - Custos e Perdas

Instituição:

Centro Hospitalar do Baixo Vouga, EPE

Contratualização 2015

	Valor Estimado 2014	Valor Contratualizado 2015	% Var 2015 / 2014
612-Mercadorias			
616-Matérias de consumo	16.663.090,43 €	14.621.145,46 €	-12,3%
6161-Produtos Farmacêuticos	11.942.033,81 €	10.624.168,62 €	-11,0%
61611-Medicamentos	10.298.081,99 €	9.308.419,84 €	-9,6%
61612/9-Reagentes/Outros produtos farmacêuticos	1.643.951,82 €	1.315.748,78 €	-20,0%
6162-Material consumo clínico	4.165.602,08 €	3.500.987,92 €	-16,0%
6163-Produtos alimentares	29.632,75 €	0,00 €	-100,0%
6164-Material consumo hoteleiro	143.562,30 €	140.844,44 €	-1,9%
6165-Material consumo administrativo	96.657,37 €	91.046,81 €	-5,8%
6166-Material manutenção e conservação	285.602,12 €	264.097,67 €	-7,5%
6169-Outro material de consumo			
Sub-Total	16.663.090,43 €	14.621.145,46 €	-12,3%
% S/ Total Geral	22,0%	21,7%	
6211-Assistência ambulatoria			
6212-Meios complementares diagnóstico			
62121-Patologia clínica			
62122-Anatomia patológica			
62123-Imagiologia			
62124-Cardiologia			
62125-Electroencefalografia			
62126-Medicina nuclear			
62127-Gastroenterologia			
62128-Pneumologia/Imunoalergologia			
62129-Outros			
6213-Meios complementares terapêutica			
62131-Hemodiálise			
62132-Medicina física e reabilitação			
62133-Litotricia			
62139-Outros			
6214-Prescrição medicam. e cuid. farmac.			
6215-Internamentos			
6216-Transporte de doentes			
6217-Aparelhos complementares de terapêutica			
6218-Trabalhos executados no exterior	3.694.097,30 €	1.617.593,16 €	-56,2%
62181-Em entidades do M. Saúde	2.514.747,80 €	547.417,84 €	-78,2%
621811-Assistência ambulatoria	100.896,31 €		
621812-Meios complementares de diagnóstico	573.035,10 €	35.979,90 €	-93,7%
621813-Meios complementares de terapêutica	943.688,30 €	143.130,06 €	-84,8%
621814-Prescrição medicam. e cuid. farmac.			
621815-Internamentos e transporte de doentes	897.128,09 €	368.307,88 €	-58,9%
621819-Outros trabalhos executados no exterior			
62189-Em outras entidades	1.179.349,50 €	1.070.175,32 €	-9,3%
621891-Assistência ambulatoria			
621892-Meios complementares diagnóstico	605.402,58 €	472.094,39 €	-22,0%
621893-Meios complementares terapêutica	30.690,00 €	39.876,77 €	29,9%
621894-Prescrição medicam. e cuid. farmac.			
621895-Internamentos e transporte de doentes	529.945,78 €	538.907,17 €	1,7%
621896-Aparelhos complementares de terapêutica	13.311,14 €	19.296,99 €	45,0%
621897-Assistência no estrangeiro			
621898-Termalismo social			
621899-Outros trabalhos executados no exterior			



6219-Outros subcontratos			
Sub-Total	3.694.097,30 €	1.617.593,16 €	-56,2%
% S/ Total Geral	4,9%	2,4%	
6221-Fornecimentos e serviços I	1.539.661,85 €	1.511.961,13 €	-1,8%
6222-Fornecimentos e serviços II	1.415.309,77 €	258.215,55 €	-81,8%
6223-Fornecimentos e serviços III	5.717.570,08 €	4.891.875,96 €	-14,4%
6229-Outros fornecimentos e serviços			
Sub-Total	8.672.541,70 €	6.862.052,64 €	-23,2%
% S/ Total Geral	11,4%	9,9%	
63-Transf. correntes conced. e prest. sociais			
% S/ Total Geral			
641-Remunerações dos órgãos directivos	292.570,65 €	311.546,03 €	6,5%
642-Remunerações de pessoal	34.612.647,17 €	33.118.666,62 €	-4,3%
6421-Remunerações base do pessoal	25.002.959,29 €	23.845.752,60 €	-4,6%
64211-RCTFP por tempo indeterminado	13.244.563,80 €	12.515.161,83 €	-5,5%
64212-Pessoal c/ contrato a termo resolutivo	2.357.877,68 €	2.286.129,49 €	-3,0%
64213-Pessoal em regime Contrato Individual	9.400.208,69 €	9.044.461,28 €	-3,8%
64214-Pessoal em qualquer outra situação	309,12 €		
6422-Suplementos de remunerações	4.941.223,18 €	5.068.270,06 €	2,6%
64221-Trabalho extraordinário	1.838.461,50 €	1.734.020,67 €	-5,7%
642211-Horas extraordinárias	1.606.620,60 €	1.513.642,29 €	-5,8%
642212-Prevenções	231.840,90 €	220.378,38 €	-4,9%
64222-Trabalho em regime de turnos	1.208.297,68 €	1.222.822,80 €	1,2%
642221-Noites e suplementos	1.208.297,68 €	1.222.822,80 €	1,2%
642222-Subsídio de turno			
64223-Abono para falhas	63.782,71 €	20.000,00 €	-68,6%
64224-Subsídio de refeição	1.440.911,45 €	1.516.600,32 €	5,3%
64225-Ajudas de custo	4.483,16 €	3.991,32 €	-11,0%
64226/7-Vestuário e Art. Pess/Alim. e Alojam.			
642281-PECLEC/SIGIC		216.409,20 €	
642282/9-Outros Suplementos	385.286,68 €	354.425,75 €	-8,0%
6423-Prestações sociais directas	67.821,63 €	15.357,82 €	-77,4%
6424-Subsídios de férias e de Natal	4.600.643,07 €	4.189.286,14 €	-8,9%
6425 - Prémios de desempenho	0,00 €	0,00 €	
643-Pensões	258.767,39 €	28.074,44 €	-89,2%
645-Encargos sobre remunerações	8.004.878,01 €	7.564.783,57 €	-5,5%
646-Seguros de acid. trab. e doenças profissionais	134.782,94 €	168.183,60 €	24,8%
647-Encargos sociais voluntários	46.513,74 €	0,00 €	-100,0%
648-Outros custos com pessoal	595.148,35 €	315.971,13 €	-46,9%
649-Estágios Profissionais	74.003,94 €	52.961,09 €	-28,4%
Sub-Total	44.019.312,19 €	41.560.186,48 €	-5,6%
% S/ Total Geral	58,0%	61,8%	
65-Outros custos e perdas operacionais	123.606,72 €	133.265,38 €	7,8%
% S/ Total Geral	0,2%	0,2%	
66-Amortizações do exercício	2.479.540,33 €	2.539.007,73 €	2,4%
% S/ Total Geral	3,3%	3,8%	
67-Provisões do exercício	59.385,19 €	35.000,00 €	-41,1%
% S/ Total Geral	0,1%	0,1%	
68-Custos e perdas financeiras	82.164,37 €	23.093,52 €	-71,9%
% S/ Total Geral	0,1%	0,0%	
69-Custos e perdas extraordinários	55.933,87 €	33.843,25 €	-39,5%
% S/ Total Geral	0,1%	0,1%	
TOTAL GERAL	75.849.672,10 €	67.225.187,62 €	-11,4%

APÊNDICE V


Demonstração Previsional De Resultados - Proveitos e Ganhos


Instituição:


Centro Hospitalar do Baixo Vouga, EPE

Contratualização 2015

	Valor Estimado 2014	Valor Contratualizado 2015	% Var 2015 / 2014
71-Vendas e prestações de serviços	64.156.242,26 €	62.330.002,73 €	-2,8%
711-Vendas	374,50 €		
712-Prestações de serviços	64.155.867,76 €	62.330.002,73 €	-2,8%
7121 - Instituições SNS	60.275.079,41 €	57.347.403,31 €	-4,9%
71211-Internamento - SNS CP	29.019.129,58 €	27.409.681,02 €	-5,5%
71212-Consulta - SNS CP	8.079.622,90 €	7.959.083,10 €	-1,5%
71213-Urgência/SAP - SNS CP	7.146.176,52 €	7.356.932,78 €	2,9%
71214-Quartos particulares - SNS CP	0,00 €	0,00 €	
71215-Hospital de dia - SNS CP	435.611,49 €	370.511,62 €	-14,9%
71216-Meios compl. de diagnóstico e terapêutica - SNS CP			
712161-Meios complementares diagnóstico - SNS CP			
712162-Meios complementares terapêutica - SNS CP			
71218-Outras Prestações de Serviços de Saúde - SNS CP	15.577.280,56 €	14.251.194,79 €	-8,5%
712181-Serviço domiciliário - SNS CP	8.399,13 €	8.275,00 €	-1,5%
712182-GDH de Ambulatório - SNS CP	5.124.932,55 €	8.737.117,12 €	70,5%
712184-Plano de convergência/Custos de Contexto - SNS CP	7.734.312,42 €	2.921.120,39 €	-62,2%
712185-Valor Capicional (valor a facturar pelas ULS) - SNS CP			
712189-Outras prestações serviços de saúde - SNS CP	2.709.636,46 €	2.584.682,28 €	-4,6%
71219 - Outras prestações de serviços - SNS CP	17.258,36 €		
7122 - Outras Entidades Responsáveis	3.880.788,35 €	4.982.599,42 €	28,4%
71221-Internamento	799.888,32 €	1.051.230,86 €	31,4%
71222-Consulta	27.853,20 €	104.070,49 €	273,6%
71223-Urgência/SAP	490.826,15 €	521.156,16 €	6,2%
71224-Quartos particulares			
71225-Hospital de dia			
71226-Meios compl. de diagnóstico e terapêutica	376.152,54 €	881.632,73 €	134,4%
712261-Meios complementares diagnóstico - Outras Ent Resp	369.200,01 €	877.639,03 €	137,7%
712262-Meios complementares terapêutica - Outras Ent Resp	6.952,53 €	3.993,70 €	-42,6%
71227 - Taxas moderadoras - Outras Ent Resp	2.136.827,55 €	2.307.167,20 €	8,0%
71228-Outras Prestações de Serviços de Saúde	5.755,27 €	55.284,40 €	860,6%
712281-Serviço domiciliário		121,32 €	
712282-GDH de Ambulatório - Outras Ent Resp	5.755,27 €	40.763,08 €	608,3%
712289-Outras prestações serviços de saúde - Outras Ent Resp		14.400,00 €	
71229 - Outras prestações de serviços - Outras Ent Resp	43.485,32 €	62.057,58 €	42,7%
Sub-Total	64.156.242,26 €	62.330.002,73 €	-2,8%
% S/ Total Geral	93,6%	95,0%	
72-Impostos e taxas			
% S/ Total Geral			
73-Proveitos suplementares	10.768,24 €	11.408,52 €	5,9%
% S/ Total Geral	0,0%	0,0%	
74-Transf. e subsídios correntes obtidos	82.986,81 €	94.277,93 €	13,6%
741-Transferências-Tesouro			



742-Transferências correntes obtidas		37.360,66 €	
7421-Da ACSS		19.057,00 €	
7422-Do PIDDAC			
7423-Do FSE		18.303,66 €	
7429-Outras Transferências Correntes Obtidas			
743-Sub. correntes obtidos-Outros entes públicos	82.986,81 €	56.917,27 €	-31,4%
749-Sub. correntes obtidos-De outras entidades			
Sub-Total	82.986,81 €	94.277,93 €	13,6%
% S/ Total Geral	0,1%	0,1%	
75-Trabalhos para a própria entidade	78.106,61 €		
% S/ Total Geral	0,1%		
76-Outros proveitos e ganhos operacionais	2.697.187,30 €	2.604.150,65 €	-3,4%
7611-ACSS IP			
762-Reembolsos	2.390.175,82 €	2.367.322,69 €	-1,0%
763-Produtos de fabricação interna			
768-Outros não espec. alheios valor acrescentado	234.616,52 €	153.600,00 €	-34,5%
769-Outros	72.394,96 €	83.227,96 €	15,0%
Sub-Total	2.697.187,30 €	2.604.150,65 €	-3,4%
% S/ Total Geral	3,9%	4,0%	
78-Proveitos e ganhos financeiros	26.151,53 €	15.000,00 €	-42,6%
% S/ Total Geral	0,0%	0,0%	
79-Proveitos e ganhos extraordinários	1.496.197,82 €	543.358,53 €	-63,7%
% S/ Total Geral	2,2%	0,8%	
TOTAL GERAL	68.547.640,57 €	65.598.198,36 €	-4,3%





APÊNDICE VI
Demonstração Previsional De Fluxos De Caixa



Instituição:

Centro Hospitalar do Baixo Vouga, EPE

Contratualização 2015

	Valor Estimado 2014	Valor Contratualizado 2015	% Var 2015 / 2014
Método Directo			
Fluxos de Actividades Operacionais			
Recebimentos (+):	65.141.344,16 €	61.237.760,02 €	-5,99%
Contrato-programa (produção)	61.450.310,99 €	57.633.859,81 €	-6,21%
Dívidas de Terceiros (outras entidades)	857.090,47 €	900.000,00 €	5,01%
Contrato-Programa (convergência)			
Incentivos			
Subsídios à Exploração	279.030,10 €	115.350,22 €	-58,66%
Taxas Moderadoras (R)	2.135.468,81 €	2.088.549,99 €	-2,20%
Outros (inclui outros operacionais e extraordinários)	419.443,79 €	500.000,00 €	19,21%
Pagamentos (-):	-76.201.585,22 €	-94.919.744,31 €	24,56%
Fornecedores e outros c/c	-31.663.294,41 €	-54.164.000,23 €	71,06%
Custos com Pessoal	-44.140.244,29 €	-40.355.744,08 €	-8,57%
Transf. Correntes conced. e Prest. Sociais			
Outros (inclui outros operac. e extraord.)	-398.046,52 €	-400.000,00 €	0,49%
Fluxos de Actividades Operacionais	-11.060.241,06 €	-33.681.984,29 €	204,53%
Fluxos de Actividades de Investimento			
Recebimentos provenientes de (+):	7.518,77 €	15.000,00 €	99,50%
Investimentos Financeiros			
Imobilizações Corpóreas			
Imobilizações Incorpóreas			
Subsídios ao Investimento			
Juros e Proveitos Similares	7.518,77 €	15.000,00 €	99,50%
Dividendos			
Outros	0,00 €	0,00 €	
Pagamentos respeitantes a (-):	-1.088.522,76 €	-450.000,00 €	-58,66%
Investimentos Financeiros	-37.096,81 €		
Imobilizações Corpóreas	-1.051.425,95 €	-450.000,00 €	-57,20%
Imobilizações Incorpóreas			
Fluxos de Actividades de Investimento	-1.081.003,99 €	-435.000,00 €	-59,76%
Fluxos de Actividades de Financiamento			
Recebimentos provenientes de (+):	45.700.000,00 €		
Empréstimos Obtidos			
Aumentos de Capital e P. Suplementares	45.700.000,00 €		
Subsídios e Doações			
Vendas de Acções Próprias			
Cobertura de Prejuízos			
Pagamentos respeitantes a (-):	-82.168,55 €	-18.520,79 €	-77,46%
Empréstimos Obtidos			
Amortizações de Contratos de Leasing			
Juros e Custos Similares	-82.168,55 €	-18.520,79 €	-77,46%
Dividendos			
Reduções de Capital e P. Suplementares			
Aquisição de Acções Próprias			
Fluxos de Actividades de Financiamento	45.617.831,45 €	-18.520,79 €	-100,04%
Variação de Caixa e seus equivalentes	33.476.586,40 €	-34.135.505,08 €	-201,97%
Caixa no início do período	1.863.918,68 €	35.340.505,08 €	1.796,03%
Caixa no fim do período	35.340.505,08 €	1.205.000,00 €	-96,59%

3

	Valor Estimado 2014	Valor Contratualizado 2015	% Var 2015 / 2014
TOTAL	0,00 €	0,00 €	

4

APÊNDICE VII

Balanço Previsional - Activo



Instituição:

Contratualização 2015

Centro Hospitalar do Baixo Vouga, EPE

	AL - Activo Líquido 2014	AB - Activo Bruto 2015	AP - Amortizações ou Provisões 2015	AL - Activo Líquido 2015
Imobilizado				
Bens de domínio público				
451 - Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
452 - Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00
453 - Outras construções e infra-estruturas	0,00	0,00	0,00	0,00
455 - Bens do património hist., artist. e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00
459 - Outros bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00
445 - Imobilizações em Curso de Bens de Domínio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
446 - Adiantamento por Conta de Bens do Domínio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizados Incorpóreos				
431 - Despesas de Instalação	0,00	119.853,00	119.853,00	0,00
432 - Despesas de Investigação e Desenvolvimento	0,00	265.963,27	265.963,27	0,00
443 - Imobilizações em Curso de Imobilizações Incorpóreas	0,00			
449 - Adiantamentos por Conta de Imobilizações Incorpóreas				
Imobilizados Incorpóreos	0,00	385.816,27	385.816,27	0,00
Imobilizações Corpóreas				
421 - Terrenos e Recursos Naturais				
422 - Edifícios e Outras Construções	5.714.943,48	17.230.798,51	12.498.430,04	4.732.368,47
423 - Equipamento Básico	4.593.437,63	24.781.484,13	21.950.042,33	2.831.441,80
424 - Equipamento de Transporte	101,86	166.162,22	166.162,22	0,00
425 - Ferramentas e Utensílios	3.660,21	40.340,56	39.505,27	835,29
426 - Equipamento administrativo e Informático	375.894,27	9.836.663,09	9.636.337,25	200.325,84
427 - Taras e Vasilhame	0,00	14.158,96	14.158,96	0,00
429 - Outras Imobilizações Corpóreas	153.613,81	770.384,21	682.024,27	88.359,94
442 - Imobilizações em Curso de Imobilizações Corpóreas	59.351,98	59.351,98		59.351,98
448 - Adiantamentos por Conta de Imobilizações Corpóreas				
Imobilizações Corpóreas	10.901.003,24	52.899.343,66	44.986.660,34	7.912.683,32
Investimentos Financeiros				
411 - Partes de Capital	35.775,86			
412 - Obrigações e Títulos de Participação	1.878,97			
414 - Investimentos em Imóveis				
415 - Outras Aplicações Financeiras				
441 - Imobilizações em Curso de Investimentos Financeiros				
447 - Adiantamentos por Conta de Investimentos Financeiros				
Investimentos Financeiros	37.654,83			
Circulante				
Existências				
36 - Matérias-primas, Subsidiárias e de Consumo	914.977,83	800.000,00		800.000,00
34 - Sub-produtos, Desperdícios, Resíduos e Refugo				
33 - Produtos Acabados e Intermédios				

32 - Mercadorias				
37 - Adiantamento por Conta de Compras				
Existências	914.977,83	800.000,00		800.000,00
Dívidas de Terceiros - Médio e Longo Prazo				
Dívidas de Terceiros - Curto prazo				
28 - Empréstimos Concedidos				
211 - Clientes c/c	1.008.690,28	1.000.000,00		1.000.000,00
213 - Utentes c/c	12.904,04	20.000,00		20.000,00
215 - Instituições do MS	75.448.939,62	4.750.000,00		4.750.000,00
218 - Clientes e Utentes de Cobrança Duvidosa	253.018,01	350.085,92	335.000,00	15.085,92
251 - Devedores pela Execução do Orçamento	0,00			
229 - Adiantamentos a Fornecedores	0,00			
2619 - Adiantamentos a Fornecedores de Imobilizado	0,00			
24 - Estado e Outros Entes Públicos	280.466,18	505.000,00		505.000,00
263/3/4+267+268 - Outros devedores	4.935.050,70	2.250.000,00		2.250.000,00
Dívidas de Terceiros - Curto prazo	81.939.068,83	8.875.085,92	335.000,00	8.540.085,92
Títulos Negociáveis				
151 - Ações				
152 - Obrigações e Títulos de Participação				
153 - Títulos da Dívida Pública				
159 - Outros Títulos	0,00	35.775,86		35.775,86
18 - Outras Aplicações de Tesouraria				
Títulos Negociáveis	0,00	35.775,86		35.775,86
Depósitos em Inst. Financ. e Caixa				
13 - Contas no Tesouro	35.298.812,19	1.000.000,00		1.000.000,00
12 - Depósitos em Instituições Financeiras	39.081,44	200.000,00		200.000,00
11 - Caixa	2.611,45	5.000,00		5.000,00
Depósitos em Inst. Financ. e Caixa	35.340.505,08	1.205.000,00		1.205.000,00
Acréscimos e Diferimentos				
271 - Acréscimos de Proveitos	158.582.354,41	58.422.407,72		58.422.407,72
272 - Custos Diferidos				
Acréscimos e Diferimentos	158.582.354,41	58.422.407,72		58.422.407,72
Total de Amortizações			45.372.476,61	
Total de Provisões			335.000,00	
TOTAL do ACTIVO	287.715.564,22	122.623.429,43	45.707.476,61	76.915.952,82

APÊNDICE VII

Balanço Previsional - Fundos Próprios e Passivo


Instituição:

Centro Hospitalar do Baixo Vouga, EPE

Contratualização 2015

	Fundos Próprios e Passivo 2014	Fundos Próprios e Passivo 2015
Fundos Próprios		
51 - Património	97.184.651,00	51.988.621,72
56 - Reservas de Reavaliação	1.026.749,46	1.026.749,46
Sub-total	98.211.400,46	53.015.371,18
Reservas		
571 - Reservas Legais		
572 - Reservas Estatutárias		
574 - Reservas Livres	7.922.848,10	7.922.848,10
575 - Subsídios	620.950,88	620.950,88
576 - Doações	1.311.188,89	1.253.519,39
577 - Reservas Decorrentes da Transferência de Activos	503.970,72	
Sub-total	10.358.958,59	9.797.318,37
Resultados Translitados	-102.271.820,29	-108.455.129,67
Resultado Líquido do Exercício	-7.302.031,53	-1.626.989,23
Fundo Patrimonial	-1.003.492,77	-47.269.429,35
Passivo		
Provisões		
291 - Provisões para Cobranças Duvidosas		
292 - Provisões para Riscos	526.056,66	500.223,50
Provisões	526.056,66	500.223,50
Dívidas a Terceiros - Médio e Longo Prazo		
Terceiros		
213 - Utentes c/c		
219 - Adiantamentos de Clientes, Utentes e Instit. MS	234.243.817,48	58.422.407,72
221 - Fornecedores c/c	34.916.871,81	48.304.532,51
228 - Fornecedores - Facturas recep. e conf.		
23 - Empréstimos obtidos		
252 - Credores pela Execução do Orçamento		
2611 - Fornecedores de imobilizado c/c	1.061.428,82	350.000,00
24 - Estado e Outros Entes Públicos	594.723,05	1.100.000,00
261/3/4 - Outros Credores	8.855.520,21	7.500.000,00
Terceiros	279.672.361,37	115.676.940,23
Acréscimos e Diferimentos		
273 - Acréscimos de Custos	6.067.465,98	6.000.000,00
274 - Proveitos Diferidos	2.453.172,98	2.008.218,45
Acréscimos e Diferimentos	8.520.638,96	8.008.218,45
Passivo	288.719.056,99	124.185.382,18
Fundos Próprios e Passivo	287.715.564,22	76.915.952,83

B.I. Indicadores Contrato-Programa 2015

Indicadores Objectivos Nacionais

Indicador C.1 Percentagem de Custos com Horas Extraordinárias, Suplementos e FSE (seleccionados), no Total de Custos com Pessoal

Tipo de Indicador		Objectivo contrato-programa 2013-2015		Entidade Gestora	Hospital, Centro Hospitalar, Unidade Local de Saúde
Tipo de falha		Evidência		Período aplicável	Ano 2015
Objectivo		Monitorizar o desempenho Económico - Financeiro.			
Descrição do Indicador		Indicador que expressa a proporção de custos "extraordinários" no total dos custos com pessoal.			
Cláusula CP		Acordo Modificativo 2015 - Hospitais/ Centros Hospitalares: Cláusula 5ª do Anexo (Apendice II) Acordo Modificativo 2015 - ULS: Cláusula 4ª do Anexo (Apendice II)		Unidade de medida	% (uma casa decimal)
Frequência de monitorização		Mensal		Fonte dos dados/ Base da monitorização	SIEF
Responsável pela monitorização		Instituição / ARS		Fórmula	$(\Sigma (\# 642211 + \# 642212 + \# 642221 + \# 642281 + \# 642282/9 + \# 62229 + \# 622364) / \Sigma \# 64$
Prazo Entrega Reporting		Dia 20 do mês n+1		Valor de Referência (Meta)	Definido no Acordo Modificativo 2015 Hospitais / Centros Hospitalares: Cláusula 5ª (Apendice II), ULS: Cláusula 4ª do Anexo (Apendice II) (estabelecido em negociação com as ARS)
Órgão fiscalizador		ARS		Valor de base	valor histórico da Instituição (opcional)
Observações					
Variáveis		Definição	Fonte Informação/ SI	Unidade de medida	
Horas Extraordinárias		$\Sigma (\# 642211 \text{ (Horas Ext.)})$	SEF	€ (euros)	
Suplementos		$\Sigma (\# 642212 \text{ prevenções} + \# 642221 \text{ noites e suplementos} + \# 642281 \text{ SIGIC} + \# 642282/9 \text{ outros supl.})$	SEF	€ (euros)	
FSE (seleccionado)		$\Sigma (\# 622364 + \# 62229)$	SEF	€ (euros)	
Custos com pessoal		#64	SEF	€ (euros)	

B.I. Indicadores Contrato-Programa 2015

Indicadores Objectivos Nacionais

EBITDA

Indicador C.2	EBITDA		
Tipo de Indicador	Objectivo contrato-programa 2013-2015	Entidade Gestora	Hospital, Centro Hospitalar, Unidade Local de Saúde
Tipo de falha	Eficiência	Período aplicável	Ano 2015
Objectivo	Monitorizar o desempenho Económico - Financeiro		
Descrição do Indicador	Indicador que expressa resultados da instituição antes de juros, impostos, depreciações e amortizações		
Cláusula CP	Acordo Modificativo 2015 - Hospitais/ Centros Hospitalares: Cláusula 5ª do Anexo (Apêndice II) Acordo Modificativo 2015 - ULS: Cláusula 4ª do Anexo (Apêndice II)	Unidade de medida	€ (euros)
Frequência de monitorização	Mensal	Fonte dos dados/ Base de monitorização	SIEF
Responsável pela monitorização	Instituição / ARS	Fórmula	$\Sigma \# 7 \text{ POCMS (71 a 76)} - \Sigma \# 6 \text{ POCMS (61 a 65)}$
Prazo Entrega Reporting	Dia 20 do mês n+1	Valor de Referência (Meta)	Definido no Acordo Modificativo 2015 Hospitais / Centros Hospitalares: Cláusula 5ª (Apêndice II), ULS: Cláusula 4ª do Anexo (Apêndice II) (estabelecido em negociação com as ARS)
Orgão fiscalizador	ARS	Valor de base	valor histórico da instituição (opcional)
Observações			
Variáveis	Definição	Fonte Informação/ SI	Unidade de medida
EBITDA	$\Sigma \# 7 \text{ POCMS (71 a 76)} - \Sigma \# 6 \text{ POCMS (61 a 65)}$	SIEF	€ (euros)

4

3

B.I. Indicadores Contrato-Programa 2015

Indicadores Objectivos Nacionais

Indicador C.3 Acréscimo de Dívida Vencida

Tipo de Indicador	Objectivo contrato-programa 2013-2015	Entidade Gestora	Hospital, Centro Hospitalar, Unidade Local de Saúde
Tipo de falha	Esciência	Período aplicável	Ano 2015
Objectivo	Monitorizar o desempenho Económico - Financeiro		
Descrição do Indicador	Indicador que expressa a variação da dívida vencida* (fornecedores externos) da Instituição.		
Cláusula CP	Acordo Modificativo 2015 - Hospitais / Centros Hospitalares: Cláusula 5ª do Anexo (Apendice II) Acordo Modificativo 2015 - ULS: Cláusula 4ª do Anexo (Apendice II)		
Frequência de monitorização	Mensal	Unidade de medida	€ (euros)
Responsável pela monitorização	Instituição / ARS	Fonte dos dados/ Base da monitorização	SIEF
Prazo Entrega Relatório	Dia 21 do mês n+1	Fórmula	Dívida vencida (fornecedores externos) a 31 dez 2015 - Dívida vencida (fornecedores externos) a 31 dez 2014
Orgão fiscalizador	ARS	Valor de Referência (Meta)	Definido no Acordo Modificativo 2015 Hospitais / Centros Hospitalares: Cláusula 5ª (Apendice II), ULS: Cláusula 4ª do Anexo (Apendice II) (estabelecido em negociação com as ARS)
Observações	*dívida vencida (fornecedores externos) - valor a apurar pelo SIEF mensalmente, para cada um a das instituições. A variação da dívida será calculada em cada mês, tendo em conta o valor observado em 31 de Dezembro de 2014.		
		Valor de base	valor histórico da Instituição (opcional)

Variáveis	Definição	Fonte Informação/ SI	Unidade de medida
Acréscimo de Dívida Vencida	Variação, entre o período n e o período n-1, do valor da dívida que ultrapassa o prazo de pagamento.	SIEF	€ (euros)

B.I. Indicadores Contrato-Programa 2015

Indicadores Objectivos Nacionais

Percentagem de proveitos operacionais próprios (extra-contrato), no total de proveitos operacionais

Objectivo contrato-programa 2013-2015	Entidade Gestora	Hospital. Centro Hospitalar. Unidade Local de Saúde
Eficiência	Período aplicável	Ano 2015
torizar o desempenho Económico - Financeiro		
ador que expressa a proporção Proveitos Operacionais não decorrentes do contrato-programa.		
do Modificativo 2015 - Hospitais/ Centros Hospitalares: Cláusula 5ª do Anexo (Apêndice II) cordo Modificativo 2015 - ULS: Cláusula 4ª do Anexo (Apêndice II)	Unidade de medida	% (uma casa decimal)
Mensal	Fonte dos dados/ Base da monitorização	SIEF
Instituição / ARS	Fórmula	$(\Sigma \# 7 \text{ POCMS } (71 \text{ a } 76) - 7121 \text{ SNS Contrato-programa}) / \Sigma \# 7 \text{ POCMS } (71 \text{ a } 76) * 100$
Dia 20 do mês n+1	Valor de Referência (Meta)	Definido no Acordo Modificativo 2015 Hospitais / Centros Hospitalares: Cláusula 5ª (Apêndice II). ULS: Cláusula 4ª do Anexo (Apêndice II) (estabelecido em negociação com as ARS)
ARS	Valor de base	valor histórico da Instituição (opcional)

Definição	Fonte Informação/ SI	Unidade de medida
# 7 POCMS (71 a 76) - 7121 SNS Contrato-programa	SIEF	€ (euros)
proveitos operacionais - Proveitos Contrato-programa	SIEF	€ (euros)
$\Sigma \# 7 \text{ POCMS } (71 \text{ a } 76)$	SIEF	€ (euros)