

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 carácter meramente transitório e contingente.

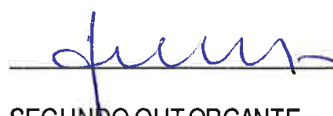
Nestes termos, o Despacho n.º 7368-A/2016, de 2 de junho, do Secretário de Estado Adjunto, do Tesouro e das Finanças e do Secretário de Estado da Saúde, de 2 de junho publicado no *Diário da República*, 2ª série, n.º 107, de 3 de junho, estabelece que a prestação de contas referente aos anos de 2015 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

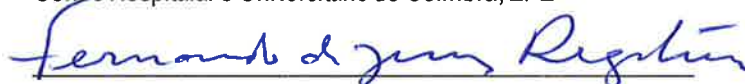
PRIMEIRO OUT ORGANTE

Administração Regional de Saúde do Centro, IP


Dr. José Manuel Azenha Teresc
Presidente do Conselho Directivo
da A.R.S. Centro, I.P.

SEGUNDO OUT ORGANTE

Centro Hospitalar e Universitário de Coimbra, EPE



Prof. Doutor Fernando J. Regateiro
Presidente do Conselho de Administração
C.H.U.C. - EPE

APÊNDICE II

Objetivos de Qualidade e Eficiência Económico-Financeira - POCMS



ASSOCIACAO NACIONAL
DO SISTEMA DE SAUDE JP

R

Instituição:

Centro Hospitalar e Universitário de Coimbra, 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	25,0
A.2 Percentagem de utentes referenciados para consulta externa atendidos em tempo adequado (%)	3,00	82,0
A.3 Peso das consultas externas médicas com registo de alta no total de consultas externas médicas (%)	3,00	15,0
A.4 Percentagem de inscritos em LIC (neoplasias malignas) com tempo de espera ≤ TMRG (%)	3,00	85,0
A.5 Percentagem de doentes sinalizados para a RNCCI, em tempo adequado, no total de doentes tratados (%)	3,00	10,00
B. Desempenho Assistencial	25,00	
B.1 Demora média (dias)	4,00	8,00
B.2 Percentagem de reinternamentos em 30 dias (%)	4,00	8,0
B.3 Percentagem de doentes saídos com duração de internamento acima do limiar máximo (%)	4,00	1,20
B.4 Percentagem de cirurgias da anca efetuadas nas primeiras 48 horas (%)	4,00	60,00
B.5 Percentagem de cirurgias realizadas em ambulatório no total de cirurgias programadas (GDH) – para procedimentos ambulatorizáveis (%)	3,00	78,5
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	75,0
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	12,5
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	10,6
Objetivos Regionais	Pesos Relativos (%)	Meta
	40,00	
Percentagem de Partos Vaginais realizados com Analgesia Epidural (%)	5,00	84,80
Percentagem de episódios de internamento com complicações de atos médicos e/ou cirúrgicos (causas externas) (%)	5,00	5,00
TME da Lista de Espera Cirúrgica (meses)	5,00	7,10
Percentagem de doentes muito prioritários atendidos acima do tempo máximo de espera (%)	5,00	20,00
Faturação de medicamentos cedidos em farmácia de oficina (€)	5,00	14.000.000,00
Variação de Gastos com pessoal (%)	5,00	-0,29
Tempo médio de codificação e agrupamento em GDH (internamento)	5,00	45,00
Doentes em Espera para Cirurgia há mais de 12 meses	5,00	1.900,00

APÊNDICE V

Demonstração Previsional De Resultados - Custos e Perdas



Instituição:

Centro Hospitalar e Universitário de Coimbra, EPE

Contratualização 2015

	Valor Estimado 2014	Valor Contratualizado 2015	% Var 2015 / 2014
612-Mercadorias			
616-Matérias de consumo	133.678.916,42 €	140.398.728,00 €	5,0%
6161-Produtos Farmacêuticos	98.455.261,36 €	106.970.550,00 €	8,6%
61611-Medicamentos	86.896.281,35 €	95.849.648,00 €	10,3%
61612/9-Reagentes/Outros produtos farmacêuticos	11.558.980,01 €	11.120.902,00 €	-3,8%
6162-Material consumo clínico	31.621.581,36 €	30.592.467,00 €	-3,3%
6163-Produtos alimentares			
6164-Material consumo hoteleiro	1.134.222,25 €	904.243,00 €	-20,3%
6165-Material consumo administrativo	848.182,89 €	734.355,00 €	-13,4%
6166-Material manutenção e conservação	1.619.668,56 €	1.197.113,00 €	-26,1%
6169-Outro material de consumo			
Sub-Total	133.678.916,42 €	140.398.728,00 €	5,0%
% S/ Total Geral	31,3%	33,5%	
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	18.667.803,49 €	17.604.360,00 €	-5,7%
62181-Em entidades do M. Saúde	4.842.585,51 €	4.199.500,00 €	-13,3%
621811-Assistência ambulatoria	113.020,74 €	500,00 €	-99,6%
621812-Meios complementares de diagnóstico	1.002.270,25 €	849.000,00 €	-15,3%
621813-Meios complementares de terapêutica	3.680.794,94 €	3.300.000,00 €	-10,3%
621814-Prescrição medicam. e cuid. farmac.	46.499,58 €	50.000,00 €	7,5%
621815-Internamentos e transporte de doentes			
621819-Outros trabalhos executados no exterior			
62189-Em outras entidades	13.825.217,98 €	13.404.860,00 €	-3,0%
621891-Assistência ambulatoria	410,00 €	160,00 €	-61,0%
621892-Meios complementares diagnóstico	1.940.171,83 €	1.682.100,00 €	-13,3%
621893-Meios complementares terapêutica	474,66 €	400,00 €	-15,7%
621894-Prescrição medicam. e cuid. farmac.			
621895-Internamentos e transporte de doentes	11.078.998,10 €	11.255.700,00 €	1,6%
621896-Aparelhos complementares de terapêutica	422.775,62 €	100.000,00 €	-76,3%
621897-Assistência no estrangeiro	382.387,77 €	366.500,00 €	-4,2%
621898-Termalismo social			
621899-Outros trabalhos executados no exterior			

6219-Outros subcontratos			
Sub-Total	18.667.803,49 €	17.604.360,00 €	-5,7%
% S/ Total Geral	4,4%	4,2%	
6221-Fornecimentos e serviços I	9.985.727,49 €	10.129.489,00 €	1,4%
6222-Fornecimentos e serviços II	1.431.351,93 €	1.457.000,00 €	1,8%
6223-Fornecimentos e serviços III	28.438.550,38 €	28.363.031,00 €	-0,3%
6229-Outros fornecimentos e serviços	145.313,14 €	120.000,00 €	-17,4%
Sub-Total	40.000.942,94 €	40.069.520,00 €	0,2%
% S/ Total Geral	9,4%	9,6%	
63-Transf. correntes conced. e prest. sociais			
% S/ Total Geral			
641-Remunerações dos órgãos directivos	335.754,23 €	365.814,00 €	9,0%
642-Remunerações de pessoal	173.457.848,13 €	170.206.476,00 €	-1,9%
6421-Remunerações base do pessoal	120.240.071,93 €	117.335.185,00 €	-2,4%
64211-RCTFP por tempo indeterminado	92.989.345,74 €	91.760.441,00 €	-1,3%
64212-Pessoal c/ contrato a termo resolutivo			
64213-Pessoal em regime Contrato Individual	27.250.726,19 €	25.574.744,00 €	-6,2%
64214-Pessoal em qualquer outra situação			
6422-Suplementos de remunerações	31.219.154,02 €	33.010.193,00 €	5,7%
64221-Trabalho extraordinário	14.880.668,00 €	13.423.090,00 €	-9,8%
642211-Horas extraordinárias	11.474.964,82 €	10.319.098,00 €	-10,1%
642212-Prevenções	3.405.703,18 €	3.103.992,00 €	-8,9%
64222-Trabalho em regime de turnos	5.215.643,81 €	5.053.548,00 €	-3,1%
642221-Noites e suplementos	5.215.643,81 €	5.053.548,00 €	-3,1%
642222-Subsídio de turno			
64223-Abono para falhas	3.024,19 €	2.942,00 €	-2,7%
64224-Subsídio de refeição	6.688.938,07 €	6.959.159,00 €	4,0%
64225-Ajudas de custo	57.176,13 €	63.532,00 €	11,1%
64226/7-Vestuário e Art. Pess/Alim. e Alojam.			
642281-PECLEC/SIGIC	652.528,52 €		
642282/9-Outros Suplementos	3.721.175,30 €	7.507.922,00 €	101,8%
6423-Prestações sociais directas	350.731,97 €	348.499,00 €	-0,6%
6424-Subsídios de férias e de Natal	21.647.890,21 €	19.512.599,00 €	-9,9%
6425 - Prémios de desempenho	0,00 €	0,00 €	
643-Pensões	1.048.804,01 €	896.473,00 €	-14,5%
645-Encargos sobre remunerações	40.813.028,06 €	36.299.188,00 €	-11,1%
646-Seguros de acid. trab. e doenças profissionais	608.385,30 €	600.000,00 €	-1,4%
647-Encargos sociais voluntários	570.118,42 €		
648-Outros custos com pessoal	1.360.644,95 €	1.490.867,00 €	9,6%
649-Estágios Profissionais	20.737,36 €		
Sub-Total	218.215.320,46 €	209.858.818,00 €	-3,8%
% S/ Total Geral	51,1%	50,1%	
65-Outros custos e perdas operacionais	375.319,70 €	380.000,00 €	1,2%
% S/ Total Geral	0,1%	0,1%	
66-Amortizações do exercício	6.310.346,80 €	7.400.000,00 €	17,3%
% S/ Total Geral	1,5%	1,8%	
67-Provisões do exercício	1.857.825,68 €		
% S/ Total Geral	0,4%		
68-Custos e perdas financeiras	96.609,42 €	123.083,00 €	27,4%
% S/ Total Geral	0,0%	0,0%	
69-Custos e perdas extraordinários	7.805.374,73 €	3.122.679,00 €	-60,0%
% S/ Total Geral	1,8%	0,7%	
TOTAL GERAL	427.008.459,64 €	418.957.188,00 €	-1,9%

R

+

APÊNDICE V **Demonstração Previsional De Resultados - Proveitos e Ganhos**



12

Instituição:

Contratualização 2015

Centro Hospitalar e Universitário de Coimbra, EPE

	Valor Estimado 2014	Valor Contratualizado 2015	% Var 2015 / 2014
71-Vendas e prestações de serviços	403.371.064,82 €	397.799.364,00 €	-1,4%
711-Vendas			
712-Prestações de serviços	403.371.064,82 €	397.799.364,00 €	-1,4%
7121 - Instituições SNS	378.477.017,15 €	370.380.682,00 €	-2,1%
71211-Internamento - SNS CP	192.636.733,32 €	173.549.798,00 €	-9,9%
71212-Consulta - SNS CP	62.376.833,05 €	63.129.337,00 €	1,2%
71213-Urgência/SAP - SNS CP	25.393.660,82 €	25.176.060,00 €	-0,9%
71214-Quartos particulares - SNS CP			
71215-Hospital de dia - SNS CP	18.621.641,84 €	19.005.376,00 €	2,1%
71216-Meios compl. de diagnóstico e terapêutica - SNS CP	54.904,83 €	52.808,00 €	-3,8%
712161-Meios complementares diagnóstico - SNS CP	54.904,83 €	52.808,00 €	-3,8%
712162-Meios complementares terapêutica - SNS CP			
71218-Outras Prestações de Serviços de Saúde - SNS CP	67.886.360,00 €	76.472.619,07 €	12,6%
712181-Serviço domiciliário - SNS CP	209.741,46 €		
712182-GDH de Ambulatório - SNS CP	24.129.006,53 €	231.700,00 €	-99,0%
712184-Plano de convergência/Custos de Contexto - SNS CP	29.406.496,14 €	18.450.000,00 €	-37,3%
712185-Valor Capitaçãoal (valor a facturar pelas ULS) - SNS CP			
712189-Outras prestações serviços de saúde - SNS CP	14.141.115,87 €	57.790.919,07 €	308,7%
71219 - Outras prestações de serviços - SNS CP	11.506.883,29 €	12.994.683,93 €	12,9%
7122 - Outras Entidades Responsáveis	24.894.047,67 €	27.418.682,00 €	10,1%
71221-Internamento	12.340.645,61 €	12.355.687,00 €	0,1%
71222-Consulta	404.848,26 €	401.884,00 €	-0,7%
71223-Urgência/SAP	939.339,88 €	1.049.572,00 €	11,7%
71224-Quartos particulares			
71225-Hospital de dia			
71226-Meios compl. de diagnóstico e terapêutica	2.894.908,78 €	4.282.411,00 €	47,9%
712261-Meios complementares diagnóstico - Outras Ent Resp	1.133.121,29 €	2.028.135,00 €	79,0%
712262-Meios complementares terapêutica - Outras Ent Resp	1.761.787,49 €	2.254.276,00 €	28,0%
71227 - Taxas moderadoras - Outras Ent Resp	5.815.492,56 €	6.903.148,00 €	18,7%
71228-Outras Prestações de Serviços de Saúde	1.090.572,79 €	643.196,00 €	-41,0%
712281-Serviço domiciliário	558,00 €		
712282-GDH de Ambulatório - Outras Ent Resp	813.662,53 €		
712289-Outras prestações serviços de saúde - Outras Ent Resp	276.352,26 €	643.196,00 €	132,7%
71229 - Outras prestações de serviços - Outras Ent Resp	1.408.239,79 €	1.782.784,00 €	26,6%
Sub-Total	403.371.064,82 €	397.799.364,00 €	-1,4%
% S/ Total Geral	95,2%	96,1%	
72-Impostos e taxas			
% S/ Total Geral			
73-Proveitos suplementares	1.312.654,53 €	1.112.654,45 €	-15,2%
% S/ Total Geral	0,3%	0,3%	
74-Transf. e subsídios correntes obtidos	606.858,88 €	826.741,00 €	36,2%
741-Transferências-Tesouro			

+

742-Transferências correntes obtidas	250.258,88 €	641.141,00 €	156,2%
7421-Da ACSS			
7422-Do PIDDAC			
7423-Do FSE	250.258,88 €	641.141,00 €	156,2%
7429-Outras Transferências Correntes Obtidas			
743-Sub. correntes obtidos-Outros entes públicos			
749-Sub. correntes obtidos-De outras entidades	356.600,00 €	185.600,00 €	-48,0%
Sub-Total	606.858,88 €	826.741,00 €	36,2%
% S/ Total Geral	0,1%	0,2%	
75-Trabalhos para a própria entidade			
% S/ Total Geral			
76-Outros proveitos e ganhos operacionais	6.347.890,43 €	5.874.425,55 €	-7,5%
7611-ACSS IP	4.917.233,00 €	4.577.901,00 €	-6,9%
762-Reembolsos	1.380.863,55 €	1.250.863,55 €	-9,4%
763-Produtos de fabricação interna			
768-Outros não espec. alheios valor acrescentado	1.132,32 €		
769-Outros	48.661,56 €	45.661,00 €	-6,2%
Sub-Total	6.347.890,43 €	5.874.425,55 €	-7,5%
% S/ Total Geral	1,5%	1,4%	
78-Proveitos e ganhos financeiros	489.575,37 €	450.000,00 €	-8,1%
% S/ Total Geral	0,1%	0,1%	
79-Proveitos e ganhos extraordinários	11.728.351,91 €	7.868.983,00 €	-32,9%
% S/ Total Geral	2,8%	1,9%	
TOTAL GERAL	423.856.395,94 €	413.932.168,00 €	-2,3%

R

+

APÊNDICE VI

Demonstração Previsional De Fluxos De Caixa



Instituição:

Centro Hospitalar e Universitário de Coimbra, EPE

Contratualização 2015

	Valor Estimado 2014	Valor Contratualizado 2015	% Var 2015 / 2014
Método Directo			
Fluxos de Actividades Operacionais			
Recebimentos (+):	397.359.277,28 €	422.706.835,21 €	6,38%
Contrato-programa (produção)	391.972.878,83 €	370.380.682,00 €	-5,51%
Dívidas de Terceiros (outras entidades)		50.692.061,05 €	
Contrato-Programa (convergência)			
Incentivos			
Subsídios à Exploração		826.741,00 €	
Taxas Moderadoras (R)			
Outros (inclui outros operacionais e extraordinários)	5.386.398,45 €	807.351,16 €	-85,01%
Pagamentos (-):	-395.673.271,77 €	-421.748.797,00 €	6,59%
Fornecedores e outros c/c	-177.544.958,92 €	-212.457.418,00 €	19,66%
Custos com Pessoal	-218.015.840,58 €	-209.168.296,00 €	-4,06%
Transf. Correntes conced. e Prest. Sociais			
Outros (inclui outros operac. e extraord.)	-112.472,27 €	-123.083,00 €	9,43%
Fluxos de Actividades Operacionais	1.686.005,51 €	958.038,21 €	-43,18%
Fluxos de Actividades de Investimento			
Recebimentos provenientes de (+):	185.070,43 €	235.070,43 €	27,02%
Investimentos Financeiros			
Imobilizações Corpóreas			
Imobilizações Incorpóreas			
Subsídios ao Investimento	133.775,87 €	183.775,87 €	37,38%
Juros e Proveitos Similares	51.294,56 €	51.294,56 €	0,00%
Dividendos			
Outros			
Pagamentos respeitantes a (-):	-2.098.858,26 €	-3.598.858,26 €	71,47%
Investimentos Financeiros			
Imobilizações Corpóreas	-2.098.858,26 €	-3.598.858,26 €	71,47%
Imobilizações Incorpóreas			
Fluxos de Actividades de Investimento	-1.913.787,83 €	-3.363.787,83 €	75,77%
Fluxos de Actividades de Financiamento			
Recebimentos provenientes de (+):			
Empréstimos Obtidos			
Aumentos de Capital e P. Suplementares			
Subsídios e Doações			
Vendas de Acções Próprias			
Cobertura de Prejuízos			
Pagamentos respeitantes a (-):	-163.014,35 €		
Empréstimos Obtidos			
Amortizações de Contratos de Leasing			
Juros e Custos Similares	-163.014,35 €		
Dividendos			
Reduções de Capital e P. Suplementares			
Aquisição de Acções Próprias			
Fluxos de Actividades de Financiamento	-163.014,35 €		
Variação de Caixa e seus equivalentes	-390.796,67 €	-2.405.749,62 €	515,60%
Caixa no início do período	18.583.830,08 €	18.193.033,41 €	-2,10%
Caixa no fim do período	18.193.033,41 €	15.787.283,79 €	-13,22%

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

h

+

APÊNDICE VII **Balanco Previsional - Activo**



Instituição:

Contratualização 2015

Centro Hospitalar e Universitário de Coimbra, EPE

	AL - Activo Liquido 2014	AB - Activo Bruto 2015	AP - Amortizações ou Provisões 2015	AL - Activo Liquido 2015
Imobilizado				
Bens de domínio público				
451 - Terrenos e recursos naturais				
452 - Edifícios				
453 - Outras construções e infra-estruturas				
455 - Bens do património hist., artist. e cultural				
459 - Outros bens de domínio público				
445 - Imobilizações em Curso de Bens de Domínio Público				
446 - Adiantamento por Conta de Bens do Domínio Público				
Bens de domínio público				
Imobilizados Incorpóreos				
431 - Despesas de Instalação				
432 - Despesas de Investigação e Desenvolvimento				
443 - Imobilizações em Curso de Imobilizações Incorpóreas				
449 - Adiantamentos por Conta de Imobilizações Incorpóreas				
Imobilizados Incorpóreos				
Imobilizações Corpóreas				
421 - Terrenos e Recursos Naturais				
422 - Edifícios e Outras Construções	68.362.883,13	92.147.952,33	27.922.373,99	64.225.578,34
423 - Equipamento Básico	10.149.924,59	140.877.954,75	136.091.366,12	4.786.588,63
424 - Equipamento de Transporte	67.876,64	1.258.135,49	1.215.258,85	42.876,64
425 - Ferramentas e Utensílios	10.399,00	330.219,35	319.820,35	10.399,00
426 - Equipamento administrativo e Informático	965.528,24	25.585.200,17	24.725.000,01	860.200,16
427 - Taras e Vasilhame				
429 - Outras Imobilizações Corpóreas	217.575,02	1.914.288,79	1.799.713,77	114.575,02
442 - Imobilizações em Curso de Imobilizações Corpóreas				
448 - Adiantamentos por Conta de Imobilizações Corpóreas				
Imobilizações Corpóreas	79.774.186,62	262.113.750,88	192.073.533,09	70.040.217,79
Investimentos Financeiros				
411 - Partes de Capital				
412 - Obrigações e Títulos de Participação				
414 - Investimentos em Imóveis				
415 - Outras Aplicações Financeiras	401,06	329,21		329,21
441 - Imobilizações em Curso de Investimentos Financeiros				
447 - Adiantamentos por Conta de Investimentos Financeiros				
Investimentos Financeiros	401,06	329,21		329,21
Circulante				
Existências				
36 - Matérias-primas, Subsidiárias e de Consumo	17.142.859,77	16.069.145,74		16.069.145,74
34 - Sub-produtos, Desperdícios, Resíduos e Refugo				
33 - Produtos Acabados e Intermédios				

32 - Mercadorias	88.144,26	88.144,26		88.144,26
37 - Adiantamento por Conta de Compras				
Existências	17.231.004,03	16.157.290,00		16.157.290,00
Dívidas de Terceiros - Médio e Longo Prazo				
Dívidas de Terceiros - Curto prazo				
28 - Empréstimos Concedidos				
211 - Clientes c/c	25.381.504,42	21.323.187,03		21.323.187,03
213 - Utentes c/c	93.489,43	83.489,43		83.489,43
215 - Instituições do MS	36.140.101,74	29.150.101,74		29.150.101,74
218 - Clientes e Utentes de Cobrança Duvidosa	2.118.361,80	25.117.208,99	24.998.847,19	118.361,80
251 - Devedores pela Execução do Orçamento				
229 - Adiantamentos a Fornecedores	70.140,10	63.500,00		63.500,00
2619 - Adiantamentos a Fornecedores de Imobilizado				
24 - Estado e Outros Entes Públicos	145.633,31	71.250,00		71.250,00
263/3/4+267+268 - Outros devedores	1.903.411,12	1.873.411,12		1.873.411,12
Dívidas de Terceiros - Curto prazo	65.852.641,92	77.682.148,31	24.998.847,19	52.683.301,12
Títulos Negociáveis				
151 - Ações				
152 - Obrigações e Títulos de Participação				
153 - Títulos da Dívida Pública				
159 - Outros Títulos				
18 - Outras Aplicações de Tesouraria				
Títulos Negociáveis				
Depósitos em Inst. Financ. e Caixa				
13 - Contas no Tesouro	16.670.067,35	14.264.317,73		14.264.317,73
12 - Depósitos em Instituições Financeiras				
11 - Caixa	1.522.966,06	1.522.966,06		1.522.966,06
Depósitos em Inst. Financ. e Caixa	18.193.033,41	15.787.283,79		15.787.283,79
Acréscimos e Diferimentos				
271 - Acréscimos de Proveitos	26.532.016,89	18.598.963,88		18.598.963,88
272 - Custos Diferidos	1.527,50	12.458,00		12.458,00
Acréscimos e Diferimentos	26.533.544,39	18.611.421,88		18.611.421,88
Total de Amortizações			192.073.533,09	
Total de Provisões			24.998.847,19	
TOTAL do ACTIVO	207.584.811,43	390.352.224,07	217.072.380,28	173.279.843,79

APÊNDICE VII
Balço Previsional - Fundos Próprios e Passivo



12

Instituição:

Contratualização 2015

Centro Hospitalar e Universitário de Coimbra, EPE

	Fundos Próprios e Passivo 2014	Fundos Próprios e Passivo 2015
Fundos Próprios		
51 - Património	67.279.540,00	67.279.540,00
56 - Reservas de Reavaliação	1.767.213,43	1.767.213,43
Sub-total	69.046.753,43	69.046.753,43
Reservas		
571 - Reservas Legais		
572 - Reservas Estatutárias		
574 - Reservas Livres	53.177.200,86	53.177.200,86
575 - Subsídios	16.214.591,65	18.141.565,34
576 - Doações	14.392.272,23	15.392.272,23
577 - Reservas Decorrentes da Transferência de Activos	10.778.774,47	10.778.774,47
Sub-total	94.562.839,21	97.489.812,90
Resultados Transitados	-146.265.966,65	-149.449.034,21
Resultado Líquido do Exercício	-3.183.067,56	-5.025.020,00
Fundo Patrimonial	14.160.558,43	12.062.512,12
Passivo		
Provisões		
291 - Provisões para Cobranças Duvidosas		
292 - Provisões para Riscos	7.381.740,29	5.704.461,00
Provisões	7.381.740,29	5.704.461,00
Dívidas a Terceiros - Médio e Longo Prazo		
Terceiros		
213 - Utentes c/c		
219 - Adiantamentos de Clientes, Utentes e Instit. MS	972.133,41	536.854,00
221 - Fornecedores c/c	108.488.169,08	85.613.502,98
228 - Fornecedores - Facturas recep. e conf.	1.634.748,02	1.634.748,02
23 - Empréstimos obtidos		
252 - Credores pela Execução do Orçamento		
2611 - Fornecedores de imobilizado c/c	1.546.220,45	1.546.220,45
24 - Estado e Outros Entes Públicos	7.359.570,25	6.458.670,00
261/3/4 - Outros Credores	19.210.291,44	19.210.291,44
Terceiros	139.211.132,65	115.000.286,89
Acréscimos e Diferimentos		
273 - Acréscimos de Custos	34.177.048,10	30.017.649,96
274 - Proveitos Diferidos	12.654.331,96	10.494.933,82
Acréscimos e Diferimentos	46.831.380,06	40.512.583,78
Passivo	193.424.253,00	161.217.331,67
Fundos Próprios e Passivo	207.584.811,43	173.279.843,79

+

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 a 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 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	$(\Sigma (\# 642211 + \# 642212 + \# 642221 + \# 642281 + \# 642282/9 + \# 622229 + \# 622364) / \Sigma \# 64$
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	$\Sigma (\# 642211 (\text{Horas Ext.}))$	SIEF		€ (euros)	
Suplementos	$(\Sigma (\# 642212 \text{ prevenções} + \# 642221 \text{ noites e suplementos} + \# 642281 \text{ SIGIC} + \# 642282/9 \text{ outros supl.}))$	SIEF		€ (euros)	
FSE (seleccionado)	$\Sigma (\# 622364 + \# 62229)$	SIEF		€ (euros)	
Custos com pessoal	#64	SIEF		€ (euros)	

R

B.I. Indicadores Contrato-Programa 2015

Indicadores Objectivos Nacionais

Indicador C.2		EBITDA		
Tipo de Indicador	Objectivo contra o programa 2013-2015	Entidade Gestora	Hbospital, 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 - Hbospitais/ 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 da 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), U.L.S: 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)	

+

R

B.I. Indicadores Contrato-Programa 2015

Indicadores Objectivos Nacionais

Indicador C. 3 Acréscimo de Dívida Vendida

Tipo de Indicador	Objectivo contrato-programa a 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 a variação da dívida vendida* (fornecedores externos) da Instituição.		
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 da monitorização	SEF
Responsável pela monitorização	Instituição / ARS	Fórmula	Dívida vendida (fornecedores externos) a 31 dez 2015 - Dívida vendida (fornecedores externos) a 31 dez 2014
Prazo Entrega Reporting	Dia 21 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	*dívida vendida (fornecedores externos) - valor a apurar pelo SIEF mensalmente, para cada um das instituições. A variação da dívida será calculada em cada mês, tendo em conta o valor observado em 31 de Dezembro de 2014.		
Variáveis	Definição	Fonte Informação/ SI	Unidade de medida
Acréscimo de Dívida Vendida	Variação, entre o período n e o período n-1, do valor da dívida que ultrapassou o prazo de pagamento.	SIEF	€ (euros)

Handwritten signature and initials.

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	$\frac{\sum \# 7 \text{ POCMS (71 a 76)} - 7121 \text{ SNS Contrato-programa}}{\sum \# 7 \text{ POCMS (71 a 76)}} \times 100$
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 proveitos operacionais - Proveitos Contrato-programa	SIEF	€ (euros)
$\sum \# 7 \text{ POCMS (71 a 76)}$	SIEF	€ (euros)

4