

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

## Plano de Intervenção em Cirurgia

Entre:

A ADMINISTRAÇÃO REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, como primeiro outorgante, representada pelo seu Presidente Prof. Dr. Álvaro Fernando Santos Almeida, com poderes para outorgar o ato, doravante designada de "ARS";

E

A ULS DO NORDESTE, como segundo outorgante, neste ato representado pelo Presidente do Conselho de Administração, Dr. António Alberto Coelho Marçôa, com poderes para outorgar o ato, doravante designado de "Hospital

### Clausula 1ª

1. Pela presente Adenda ao Acordo Modificativo de 2015, as Partes estabelecem um Plano de Intervenção em Cirurgia (PIC), que decorrerá entre 1 de Julho e 31 de Dezembro de 2015, com o objetivo de melhorar o acesso à prestação de cuidados cirúrgicos em áreas prioritárias de intervenção, estabelecidas em função do atual grau de cumprimento dos tempos de espera clinicamente aceitáveis para essa atividade cirúrgica.

2. Pela presente Adenda é contratualizada a produção cirúrgica acrescida, por episódio de internamento ou cirurgia de ambulatório, a realizar no segundo semestre de 2015, considerando que existe na instituição capacidade instalada para a realização deste acréscimo de produção.

Celebrado aos 31 dias do mês de Julho de 2015

**PRIMEIRO OUTORGANTE**

A ADMINISTRAÇÃO REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE IP



**SEGUNDO OUTORGANTE**

ULS DO NORDESTE



**Dr. Alda Palas**  
Vogal Executivo do  
Conselho de Administração

## CLAUSULAS ESPECIFICAS

### Cláusula 1ª

O Hospital realiza a produção acrescida referida na presente Adenda, sem reduzir a restante atividade assistencial contratada através do Acordo Modificativo 2015 do Contrato Programa 2013-2015.

### Cláusula 2ª

- 1.O Hospital compromete-se a não recorrer ao aumento de efetivos para a realização da produção acrescida contratada através desta Adenda.
2. O pagamento aos profissionais que realizem produção acrescida é da responsabilidade da instituição, nos termos da legislação vigente.

### Cláusula 3ª

O Hospital compromete-se ainda a aumentar o número de primeiras consultas nos serviços aderentes sempre que:

- a) Os pedidos de consulta ultrapassem os TMRG,
- b) O número de consultas por médico padrão<sup>1</sup> (nos serviços aderentes) seja inferior ao percentil 50 na respetiva valência, tendo em consideração a média nacional.

Estes indicadores serão avaliados mensalmente através do relatório enviado pela instituição

### Cláusula 4ª

O Hospital mantém o compromisso de alcançar pelo menos o EBITDA contratado no Acordo Modificativo 2015 do Contrato Programa 2013-2015, não devendo os proveitos resultantes do PIC ser considerados para efeito do indicador C4 do Contrato-Programa.

---

<sup>1</sup> Nº horas dos médicos mais metade das horas dos internos a dividir por 35 horas

## Cláusula 5ª

1. A atividade cirúrgica acrescida a realizar em 2015, contratada ao abrigo deste Plano de Intervenção em Cirurgia é a seguinte:

| Área/Patologia                                   | Produção Acrescida Contratada (nº episódios) | Preço médio* | Valor contratado    |
|--|--|--------------|---------------------|
| Cirurgia da mama em patologia neoplásica (a)     | 0  | 1.827,45 €   | 0 €                 |
| Cirurgia da próstata em patologia neoplásica (b) | 0  | 1.955,25 €   | 0 €                 |
| Cirurgia da hérnia discal (c)                    | 20   | 2.500,76 €   | 50.015,20 €         |
| Cirurgia da Artroplastia da Anca (d)             | 80   | 5.094,65 €   | 407.572,00 €        |
| Cirurgia da Catarata (e)                         | 700  | 708,84 €     | 496.188,00 €        |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>800</b>                                   |              | <b>953.775,20 €</b> |

\*O preço médio foi calculado de acordo com as frequências de GDH dos episódios para as cirurgias realizadas em 2014. A produção será paga pelas regras do SIGIC conforme o GDH gerado para cada unidade nosológica da cirurgia, após conclusão do episódio.

### a1) Tratamento de Neoplasia maligna da mama

Diagnóstico Principal: 174.x; 175.x; 198.81; 233.0; 238.3; 239.3

Procedimentos: 85.2x; 85.4x; 85.33-85.36

### a2) Reconstrução na sequência de cirurgia por neoplasia maligna da mama

Diagnóstico Principal: V51.0

Diagnóstico Associado: V10.3

Procedimentos: 85.31; 85.32; 85.5x; 85.6; 85.7x; 85.84 - 85.89; 85.93 - 85.96

### b) Diagnóstico Principal: 185; 233.4; 236.5

Procedimento: 60.2x - 60.6x; 60.82; 60.96 - 60.99

### c) Diagnóstico Principal: 722.xx

Procedimentos: 03.02; 03.09; 03.59; 03.6; 80.50; 80.51; 80.53; 80.54; 80.59; 81.0x; 81.3x; 84.59; 84.6x; 84.8x

### d) Procedimento Principal: 81.40; 81.51; 81.52; 81.53; 00.70; 00.71; 00.72; 00.73

### e) Diagnóstico Principal: 366.xx

Procedimentos: 13.1x - 13.9x

2. O pagamento desta atividade acrescida será efetuado aos preços estabelecidos pela tabela e regras do SIGIC, calculados com base nos registos da conclusão efetuados no SIGLIC para cada serviço/unidade funcional aderente;

3. Para o cumprimento dos objetivos a atingir, o Hospital pode contratualizar com os seus profissionais os níveis de atividade necessários e negociar os respetivos incentivos, nos termos da legislação em vigor.

### Cláusula 6ª

1. O Hospital compromete-se, atendendo à natureza excepcional deste plano específico, a acompanhar a lista de inscritos para cirurgia, nas áreas indicadas, apresentando à ARS respetiva um relatório mensal de toda a atividade desenvolvida nos serviços aderentes, nos termos previstos no presente plano.

2. Os serviços aderentes à produção acrescida no âmbito do Plano de Intervenção em Cirurgia são listados na tabela infra, ficando obrigados a cumprir a atividade subjacente, contratualizada internamente, à inscrita no Acordo Modificativo 2015 do Contrato-Programa:

| Serviços/Unidades<br>Funcionais | Contratualização interna                                      |   |                    |                              |
|---------------------------------|---|---|--------------------|------------------------------|
|                                 | Nº episódios<br>cirúrgicos<br>(internamento e<br>ambulatório) | Média do<br>Peso<br>Relativo dos<br>episódios<br>cirúrgicos | Nº 1ª<br>consultas | Nº consultas<br>subsequentes |
| Oftalmologia                    | 1.485   | 0,57  | 5.025              | 4.485                        |
| Ortopedia                       | 1.350   | 1,12  | 5.600              | 9.500                        |

3. Decorrente da atividade acrescida contratada na cláusula 5ª, o hospital negocia com os serviços aderentes, listados na tabela infra, a produção acrescida a realizar por área/patologia.

| <b>Serviços /Unidades Funcionais</b> | <b>Área/Patologia</b>            | <b>Produção Acrescida Contratada (nº episódios)</b> | <b>Preço médio</b> | <b>Valor contratado</b> |
|--------------------------------------|----------------------------------|---|--------------------|-------------------------|
| Oftalmologia                         | Cirurgia da Catarata             | 700   | 708,84 €           | 496.188,00 €            |
| Ortopedia                            | Cirurgia da hérnia discal        | 20  | 5.094,65 €         | 50.015,20 €             |
| Ortopedia                            | Cirurgia da Artroplastia da Anca | 80  | 708,84 €           | 407.572,00 €            |

4. O incumprimento da atividade base prevista na presente adenda ao Acordo Modificativo 2015 do Contrato Programa 2013-2015 para os Episódios cirúrgicos de internamento e cirurgia de ambulatório, implica o não pagamento à instituição da Produção Acrescida Contratada.

5. Só serão contabilizados neste plano os episódios cirúrgicos que gerem GDH cirúrgicos.

#### **Cláusula 7ª**

Como contrapartida pela realização da atividade cirúrgica acrescida contratada no âmbito deste plano, o Hospital receberá um valor mensal proporcional ao valor total contratado, havendo lugar aos correspondentes acertos no final da execução do plano.

#### **Cláusula 8ª**

O incumprimento das obrigações previstas em qualquer cláusula implica suspensão imediata do PIC, não havendo neste caso direito a qualquer pagamento à instituição, independentemente da produção acrescida que já tiver sido efetuada à data da suspensão.

APÊNDICE V

DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL DE RESULTADOS – RENDIMENTOS E GANHOS (1 de 2)

7

|   | Valor 2014           | Valor 2015           | % Var. 2015 / 2014 |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Prestações de serviços</b>                       |                      |                      |                    |
| SNS - Serviço nacional de Saúde (contrato-programa) | 80.856.588,00        | 79.699.737,31        | -1,43%             |
| Internamento  |                      |                      |                    |
| Consulta  |                      |                      |                    |
| Urgência /SAP                                       |                      |                      |                    |
| Quartos particulares                                |                      |                      |                    |
| Hospital de dia                                     |                      |                      |                    |
| Meios complementares de diagnóstico e terapêutica   |                      |                      |                    |
| De diagnóstico                                      |                      |                      |                    |
| De terapêutica                                      |                      |                      |                    |
| Taxas Moderadoras                                   |                      |                      |                    |
| Outras prestações de serviços de saúde              | 80.856.588,00        | 79.699.737,31        | -1,43%             |
| Serviço domiciliário                                |                      |                      |                    |
| GDH - ambulatório                                   |                      |                      |                    |
| Programas Verticais                                 |                      |                      |                    |
| Plano de convergência                               | 5.040.000,00         |                      | -100,00%           |
| Valor capicional (ULS)                              | 75.816.588,00        | 79.699.737,31        | 5,12%              |
| Outras prestações de serviços de saúde              |                      |                      |                    |
| Outras prestações de serviços                       |                      |                      |                    |
| <b>Outras entidades responsáveis</b>                | <b>5.153.941,34</b>  | <b>5.080.572,53</b>  | <b>-1,42%</b>      |
| Internamento  | 1.426.557,78         | 1.426.557,78         | 0,00%              |
| Consulta  | 48.501,63            | 21.949,34            | -54,75%            |
| Urgência /SAP                                       | 356.831,19           | 356.831,19           | 0,00%              |
| Quartos particulares                                |                      |                      |                    |
| Hospital de dia                                     | 957,80               |                      | -100,00%           |
| Meios complementares de diagnóstico e terapêutica   | 89.230,63            | 46.668,75            | -47,70%            |
| De diagnóstico                                      | 84.083,83            | 41.436,91            | -50,72%            |
| De terapêutica                                      | 5.146,80             | 5.231,84             | 1,65%              |
| Taxas Moderadoras                                   | 2.439.076,20         | 2.439.076,20         | 0,00%              |
| Outras prestações de serviços de saúde              | 6.776,76             | 3.479,92             | -48,65%            |
| Outras prestações de serviços                       | 786.009,35           | 786.009,35           | 0,00%              |
| <b>Serviços Secundários</b>                         |                      |                      |                    |
| <b>IVA dos serviços com imposto incluído</b>        |                      |                      |                    |
| <b>Descontos e Abatimentos</b>                      |                      |                      |                    |
| <b>Prestações de serviços</b>                       | <b>86.010.529,34</b> | <b>84.780.309,84</b> | <b>-1,43%</b>      |
| <b>Variação nos Inventários da produção</b>         |                      |                      |                    |
| <b>Trabalhos para a própria entidade</b>            |                      |                      |                    |
| <b>Subsídios à Exploração</b>                       |                      |                      |                    |
| Subsídios do Estado e outros entes públicos         | 373.985,27           | 185.500,00           | -50,40%            |
| Subsídio de outras entidades                        | 1.110,00             | 0,00                 | -100,00%           |
| <b>Subsídios à Exploração</b>                       | <b>375.095,27</b>    | <b>185.500,00</b>    | <b>-50,55%</b>     |
| <b>Reversões</b>                                    |                      |                      |                    |
| De depreciações e de amortizações                   |                      |                      |                    |
| De perdas por imparidade                            |                      |                      |                    |
| Em dívidas a receber                                |                      |                      |                    |

|  |                      |                      |                |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| Ajustamentos em inventários                                  |                      |                      |                |
| Em investimentos financeiros                                 |                      |                      |                |
| Em propriedades de investimento                              |                      |                      |                |
| Em ativos fixos tangíveis                                    |                      |                      |                |
| Em ativos intangíveis  |                      |                      |                |
| Em investimentos em curso                                    |                      |                      |                |
| Em ativos não correntes detidos para venda                   |                      |                      |                |
| De provisões   |                      |                      |                |
| <b>Reversões</b>   |                      |                      |                |
| <b>Ganhos por aumento do justo valor</b>                     |                      |                      |                |
| <b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>                           |                      |                      |                |
| Rendimentos Suplementares                                    | 64 632,79            | 64 277,98            | -0,55%         |
| Descontos de Pronto Pagamento Obtidos                        | 41.878,89            |                      | -100,00%       |
| Recuperação de dívidas a receber                             |                      |                      |                |
| Ganhos em Inventários  |                      |                      |                |
| Rendimen. ganhos em subsidiárias, assoc. e empreendi. conj.  |                      |                      |                |
| Rendimentos e ganhos nos restantes investimentos financeiros |                      |                      |                |
| Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros        |                      |                      |                |
| Outros   | 2 398 846,23         | 959 457,20           | -60,00%        |
| Outros rendimentos de participações de capital               |                      |                      |                |
| <b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>                           | <b>2.505.357,91</b>  | <b>1.023.735,18</b>  | <b>-59,14%</b> |
| <b>Juros, dividendos e outros rendimentos similares</b>      |                      |                      |                |
| Juros obtidos  |                      |                      |                |
| De depósitos   |                      |                      |                |
| De outras aplicações de meios financeiros líquidos           |                      |                      |                |
| De financ. concedidos a associadas e empreend. conjuntos     |                      |                      |                |
| De financiamentos concedidos a subsidiárias                  |                      |                      |                |
| De financiamentos concedidos                                 |                      |                      |                |
| De outros financiamentos concedidos                          |                      |                      |                |
| Diferenças de câmbio favoráveis                              |                      |                      |                |
| Dividendos obtidos   |                      |                      |                |
| Outros rendimentos similares                                 | 6 375,07             | 6 375,07             | 0,00%          |
| <b>Juros, dividendos e outros rendimentos similares</b>      | <b>6.375,07</b>      | <b>6.375,07</b>      | <b>0,00%</b>   |
| <b>Rendimentos</b>   | <b>88.897.357,59</b> | <b>85.995.920,09</b> | <b>-3,26%</b>  |
| <b>Impostos sobre o rendimento do período</b>                | <b>89.000,00</b>     | <b>89.000,00</b>     | <b>0,00%</b>   |

APÊNDICE V (continuação)

DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL DE RESULTADOS – GASTOS E PERDAS (2 de 2)

|  | Valor 2014          | Valor 2015           | % Var. 2015 / 2014 |
|--|---------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:</b> |                     |                      |                    |
| <b>Mercadorias</b>   |                     |                      |                    |
| <b>Matérias-primas, subsidiárias e de consumo</b>                | <b>9.952.369,27</b> | <b>10.236.234,21</b> | <b>2,85%</b>       |
| Matérias de consumo  | 9.952.369,27        | 10.236.234,21        | 2,85%              |
| Produtos Farmacêuticos   | 5.617.211,27        | 5.965.362,53         | 6,20%              |
| Medicamentos   | 4.073.860,55        | 4.443.936,78         | 9,08%              |
| Reagentes e produtos de diagnóstico rápido                       | 1.341.337,86        | 1.521.425,75         | 13,43%             |
| Outros produtos Farmacêuticos                                    | 202.012,86          | 0,00                 | -100,00%           |
| Material consumo clínico   | 3.760.998,86        | 3.663.001,60         | -2,61%             |
| Produtos alimentares   | 135,81              | 114,48               | -15,71%            |
| Material consumo hoteleiro                                       | 184.642,04          | 203.581,35           | 10,26%             |
| Material consumo administrativo                                  | 189.343,52          | 200.742,30           | 6,02%              |
| Material manutenção e conservação                                | 200.037,77          | 203.431,95           | 1,70%              |
| Outro Material de Consumo  | 0,00                | 0,00                 |                    |
| Ativos biológicos (compras)                                      |                     |                      |                    |
| <b>Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:</b> | <b>9.952.369,27</b> | <b>10.236.234,21</b> | <b>2,85%</b>       |
| <b>Fornecimentos e serviços externos</b>                         |                     |                      |                    |
| Subcontratos   | 11.354.514,36       | 10.827.731,45        | -4,64%             |
| <b>Assistência ambulatoria</b>                                   |                     |                      |                    |
| <b>Meios complementares diagnóstico</b>                          | <b>2.778.134,94</b> | <b>2.508.962,99</b>  | <b>-9,69%</b>      |
| Patologia clínica  | 1.552.343,40        | 1.841.832,81         | 18,65%             |
| Anatomia patológica  | 34.728,16           | 35.686,90            | 2,76%              |
| Imagiologia  | 701.561,25          | 455.834,23           | -35,03%            |
| Cardiologia  | 21.361,30           | 20.990,21            | -1,74%             |
| Electroencefalografia  | 663,76              | 1.945,02             | 193,03%            |
| Medicina nuclear   | 25.683,59           | 26.834,14            | 4,48%              |
| Gastrenterologia   | 441.265,28          | 125.348,83           | -71,59%            |
| Pneumologia/Imunoalergologia                                     | 528,20              | 490,85               | -7,07%             |
| Outros   | 0,00                | 0,00                 |                    |
| <b>Meios complementares terapêutica</b>                          | <b>2.989.688,02</b> | <b>2.981.475,77</b>  | <b>-0,27%</b>      |
| Hemodiálise  | 2.980.181,81        | 2.840.970,92         | -4,67%             |
| Medicina física e reabilitação                                   | 9.506,21            | 140.504,85           | 1378,03%           |
| Litotricia   |                     |                      |                    |
| Outros   |                     |                      |                    |
| <b>Produtos vendidos por farmácias</b>                           |                     |                      |                    |
| Internamentos  | 0,00                | 49.495,53            |                    |
| Transporte de doentes  | 1.513.474,72        | 1.592.041,17         | 5,19%              |
| <b>Aparelhos complementares de terapêutica</b>                   |                     |                      |                    |
| <b>Trabalhos executados no exterior</b>                          | <b>4.073.216,68</b> | <b>3.695.755,99</b>  | <b>-9,27%</b>      |
| <b>Em entidades do M. Saúde</b>                                  | <b>1.227.439,40</b> | <b>1.048.166,10</b>  | <b>-14,61%</b>     |
| Assistência ambulatoria  | 158.748,55          | 203.550,58           | 28,22%             |
| Meios complementares de diagnóstico                              | 215.414,88          | 166.052,90           | -22,91%            |
| Meios complementares de terapêutica                              | 852.825,43          | 675.441,50           | -20,80%            |



|   |                     |                     |                |
|---|---------------------|---------------------|----------------|
| Produtos vendidos por farmácias             | 0,00                | 3.121,12            |                |
| Internamentos e transporte de doentes       | 0,00                | 0,00                |                |
| Outros trabalhos executados no exterior     | 450,54              | 0,00                | -100,00%       |
| <b>Em outras entidades</b>                  | <b>2.845.777,28</b> | <b>2.647.589,89</b> | <b>-6,96%</b>  |
| Assistência ambulatoria                     | 0,00                | 0,00                |                |
| Meios complementares diagnóstico            | 1.264.546,94        | 1.112.535,97        | -12,02%        |
| Meios complementares terapêutica            | 880.845,20          | 854.481,59          | -2,99%         |
| Produtos vendidos por farmácias             | 0,00                | 0,00                |                |
| Internamentos e transporte de doentes       | 698.107,62          | 677.703,10          | -2,92%         |
| Aparelhos complementares de terapêutica     | 0,00                | 0,00                |                |
| Assistência no estrangeiro                  | 0,00                | 0,00                |                |
| Termalismo social                           | 0,00                | 0,00                |                |
| Outros trabalhos executados no exterior     | 2.277,52            | 2.869,23            | 25,98%         |
| <b>Outros subcontratos</b>                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                |
| <b>Serviços Especializados</b>              | <b>6.826.439,71</b> | <b>6.364.721,41</b> | <b>-6,76%</b>  |
| Trabalhos especializados                    | 4.375.585,44        | 4.050.607,99        | -7,43%         |
| Serviços de informática                     | 42.685,94           | 41.265,05           | -3,33%         |
| Alimentação                                 | 1.533.608,60        | 1.361.273,44        | -11,24%        |
| Lavandaria                                  | 508.282,79          | 466.901,18          | -8,14%         |
| Serviços técnicos de recursos humanos       | 1.876.441,28        | 1.845.611,11        | -1,64%         |
| Estudos, pareceres, projetos e consultoria  |                     |                     |                |
| Outros trabalhos especializados             | 414.566,83          | 335.557,21          | -19,06%        |
| Publicidade e propaganda                    | 26.640,64           | 14.340,80           | -46,17%        |
| Vigilância e segurança                      | 447.712,85          | 414.243,78          | -7,48%         |
| Honorários                                  | 224.651,92          | 238.694,13          | 6,25%          |
| Comissões                                   | 0,00                | 0,00                |                |
| Conservação e reparação                     | 1.751.848,86        | 1.646.834,71        | -5,99%         |
| Serviços Bancários                          | 0,00                | 0,00                |                |
| Outros                                      | 0,00                | 0,00                |                |
| <b>Materiais</b>                            | <b>3.174,17</b>     | <b>2.270,88</b>     | <b>-28,46%</b> |
| Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 595,00              | 383,38              | -35,57%        |
| Livros de documentação técnica              | 1.851,25            | 1.236,03            | -33,23%        |
| Material de escritório                      | 727,92              | 651,47              | -10,50%        |
| Artigos de oferta                           | 0,00                | 0,00                |                |
| Outros                                      | 0,00                | 0,00                |                |
| <b>Energia e Fluidos</b>                    | <b>2.674.299,79</b> | <b>2.724.194,62</b> | <b>1,87%</b>   |
| Eletricidade                                | 1.111.233,51        | 1.045.788,78        | -5,89%         |
| Combustíveis                                | 1.189.435,33        | 157.734,45          | -86,74%        |
| Água  | 373.630,95          | 286.871,25          | -23,22%        |
| Outros                                      | 0,00                | 1.233.800,14        |                |
| <b>Deslocações, estadas e transportes</b>   | <b>56.709,21</b>    | <b>44.694,48</b>    | <b>-21,19%</b> |
| Deslocações e estadas                       | 18.417,72           | 18.429,78           | 0,07%          |
| Transporte de pessoal                       | 38.060,15           | 26.124,77           | -31,36%        |
| Transportes de mercadorias                  | 231,34              | 139,93              | -39,51%        |
| Outros                                      | 0,00                | 0,00                |                |
| <b>Serviços Diversos</b>                    | <b>1.334.788,97</b> | <b>1.266.930,83</b> | <b>-5,08%</b>  |
| Rendas e alugueres                          | 297.021,23          | 334.204,78          | 12,52%         |
| Comunicação                                 | 248.302,89          | 237.519,89          | -4,34%         |
| Seguros                                     | 14.362,99           | 6.893,12            | -52,01%        |
| Royalties                                   |                     | 0,00                |                |
| Contencioso e notariado                     | 1.208,40            | 525,16              | -56,54%        |
| Despesas de representação                   | 4.174,71            | 1.662,02            | -60,19%        |
| Limpeza, higiene e conforto                 | 748.808,01          | 666.291,40          | -11,02%        |
| Outros Serviços                             | 20.910,74           | 19.834,46           | -5,15%         |

|   |                      |                      |                |
|---|----------------------|----------------------|----------------|
| Fornecimentos e serviços externos                     | 22.249.926,21        | 21.230.543,67        | -4,58%         |
| <b>Gastos com o pessoal</b>                           |                      |                      |                |
| Remunerações dos órgãos directivos                    | 219.433,70           | 244.639,02           | 11,49%         |
| <b>Remunerações de pessoal</b>                        | <b>43.864.007,82</b> | <b>43.209.407,13</b> | <b>-1,49%</b>  |
| <b>Remunerações base do pessoal</b>                   | <b>28.430.770,21</b> | <b>28.282.845,00</b> | <b>-0,52%</b>  |
| RCTFP por tempo indeterminado                         | 20.134.548,64        | 20.128.734,09        | -0,03%         |
| Pessoal c/ contrato a termo resolutivo                | 2.808.163,07         | 2.992.272,00         | 6,56%          |
| Pessoal em regime Contrato Individual                 | 5.319.424,70         | 4.986.629,15         | -6,26%         |
| Pessoal em qualquer outra situação                    | 168.633,80           | 175.209,76           | 3,90%          |
| <b>Subsídio de Férias</b>                             | <b>2.746.247,30</b>  | <b>2.456.688,61</b>  | <b>-10,54%</b> |
| <b>Subsídio de Natal</b>                              | <b>2.394.434,40</b>  | <b>2.372.732,39</b>  | <b>-0,91%</b>  |
| <b>Suplementos de remunerações</b>                    | <b>9.802.371,53</b>  | <b>9.885.349,03</b>  | <b>0,85%</b>   |
| Trabalho Extraordinário                               | 6.162.064,52         | 6.101.605,85         | -0,98%         |
| Horas extraordinárias                                 | 5.410.474,70         | 5.342.452,56         | -1,26%         |
| Prevenções  | 751.589,82           | 759.153,29           | 1,01%          |
| Trabalho Em regime de turnos                          | 930.209,18           | 956.381,62           | 2,81%          |
| Noites e suplementos                                  | 930.209,18           | 956.381,62           | 2,81%          |
| Subsídio de turno                                     | 0,00                 | 0,00                 |                |
| Abono para falhas                                     | 1.518,13             | 1.498,96             | -1,26%         |
| Subsídio de refeição                                  | 1.622.681,45         | 1.754.356,77         | 8,11%          |
| Ajudas de custo                                       | 242.685,76           | 271.131,62           | 11,72%         |
| Vestuário e Art. Pessoais                             | 0,00                 | 0,00                 |                |
| Alim. e Alojamento                                    | 0,00                 | 0,00                 |                |
| Outros Suplementos                                    | 843.212,49           | 800.374,21           | -5,08%         |
| <b>Prestações sociais directas</b>                    | <b>77.188,76</b>     | <b>80.399,45</b>     | <b>4,16%</b>   |
| <b>Prémios de desempenho</b>                          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |                |
| <b>Outras remunerações</b>                            | <b>412.995,62</b>    | <b>131.392,65</b>    | <b>-68,19%</b> |
| <b>Benefícios Pós Emprego</b>                         |                      |                      |                |
| <b>Indemnizações</b>                                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |                |
| <b>Encargos sobre remunerações</b>                    | <b>10.173.391,62</b> | <b>9.777.588,08</b>  | <b>-3,89%</b>  |
| Encargos s/ remunerações - Doença                     | 402.873,30           | 389.298,50           | -3,37%         |
| Encargos s/ remunerações - CGA                        | 6.666.109,34         | 6.522.153,64         | -2,16%         |
| Segurança Social                                      | 3.101.183,23         | 2.863.986,96         | -7,65%         |
| Outros Encargos sobre remunerações                    | 3.225,75             | 2.148,98             | -33,38%        |
| <b>Seguros de acid. trab. e doenças profissionais</b> | <b>125.208,78</b>    | <b>154.894,00</b>    | <b>23,71%</b>  |
| <b>Gastos de Ação Social</b>                          | <b>109.007,11</b>    | <b>98.650,44</b>     | <b>-9,50%</b>  |
| Outros gastos com pessoal                             | 491.545,38           | 132.674,33           | -73,01%        |
| <b>Gastos com o pessoal</b>                           | <b>54.982.594,41</b> | <b>53.617.853,00</b> | <b>-2,48%</b>  |
| <b>Gastos de depreciação e de amortização</b>         | <b>3.604.818,13</b>  | <b>3.281.455,71</b>  | <b>-8,97%</b>  |
| <b>Perdas por Imparidade</b>                          |                      |                      |                |
| Em dividas a receber                                  |                      |                      |                |
| Em inventários  |                      |                      |                |
| Em investimentos financeiros                          |                      |                      |                |
| Em propriedades de investimento                       |                      |                      |                |
| Em ativos fixos tangíveis                             |                      |                      |                |
| Em ativos intangíveis                                 |                      |                      |                |
| Em investimentos em curso                             |                      |                      |                |
| Em ativos não correntes detidos para venda            |                      |                      |                |
| Em bens de domínio público                            |                      |                      |                |
| <b>Perdas por imparidade</b>                          |                      |                      |                |
| <b>Perdas por reduções de justo valor</b>             |                      |                      |                |
| <b>Provisões do Exercício</b>                         | <b>578.728,53</b>    | <b>113.178,00</b>    | <b>-80,44%</b> |
| <b>Outros Gastos e Perdas</b>                         |                      |                      | <b>-70,40%</b> |
| Impostos  |                      |                      |                |

|   |                      |                      |                |
|---|----------------------|----------------------|----------------|
| Descontos de pronto pagamento concedidos                |                      |                      |                |
| Dívidas incobráveis                                     |                      |                      |                |
| Perdas em inventários                                   |                      |                      |                |
| Em subsidiárias,entid.control.,assoc e empreend. conj   |                      |                      |                |
| Gastos e perdas nos restantes investimentos financeiros |                      |                      |                |
| Gastos e perdas em investimentos não financeiros        |                      |                      |                |
| Outros  | 908.543,07           | 268.929,57           | -70,40%        |
| Transferências  |                      |                      |                |
| <b>Outros Gastos e Perdas</b>                           | <b>908.543,07</b>    | <b>268.929,57</b>    | <b>-70,40%</b> |
| <b>Gastos e perdas de financiamento</b>                 |                      |                      | <b>-30,70%</b> |
| Juros suportados  |                      |                      |                |
| Juros de financiamento obtidos                          |                      |                      |                |
| Outros juros  |                      |                      |                |
| <b>Diferenças de câmbio desfavoráveis</b>               |                      |                      |                |
| Relativos a financiamentos obtidos                      |                      |                      |                |
| Outras  |                      |                      |                |
| <b>Outros gastos e perdas de financiamento</b>          | <b>53.988,88</b>     | <b>37.415,00</b>     | <b>-30,70%</b> |
| Relativos a financiamentos obtidos                      |                      |                      |                |
| Outros  | 53.988,88            | 37.415,00            | -30,70%        |
| <b>Gastos e perdas de financiamento</b>                 | <b>53.988,88</b>     | <b>37.415,00</b>     | <b>-30,70%</b> |
| <b>Gastos</b>   | <b>92.330.968,50</b> | <b>88.785.609,16</b> | <b>-3,84%</b>  |

APÊNDICE VI

DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL DE FLUXOS DE CAIXA

|  | Ano 2014             | Ano 2015              |
|--|----------------------|-----------------------|
| <b>Fluxo de caixa das atividades operacionais - método directo</b> |                      |                       |
| <b>Recebimentos de clientes</b>                                    |                      |                       |
| Clientes - externos  | 3.748.182,56         | 4.173.384,21          |
| Clientes - setor público   | 67.978,38            | 89.406,64             |
| Contribuintes  |                      |                       |
| Utentes  | 2.015.775,00         | 2.057.799,00          |
| Imposto sobre o rendimento e contribuições sociais                 |                      |                       |
| Transferências e subsídios   | 79.659.508,25        | 78.133.912,00         |
| <b>Pagamentos a fornecedores</b>                                   |                      |                       |
| Fornecedores - externos  | 26.197.874,44        | 39.885.324,19         |
| Fornecedores - setor público                                       | 1.506.791,85         | 1.568.274,10          |
| <b>Pagamentos ao pessoal</b>                                       | <b>57.230.063,00</b> | <b>53.217.853,00</b>  |
| <b>Outros recebimentos/pagamentos</b>                              |                      |                       |
| Transferências e subsídios   |                      |                       |
| Juros a receber  |                      |                       |
| Juros a pagar  |                      |                       |
| Imposto sobre o rendimento e contribuições sociais                 |                      |                       |
| Outros recebimentos  |                      |                       |
| Outros pagamentos  | 2.078.603,39         | 385.588,00            |
| <b>Fluxo de caixa</b>  |                      |                       |
| <b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)</b>             | <b>-1.521.888,49</b> | <b>-10.602.537,44</b> |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>              |                      |                       |
| <b>Pagamentos</b>  |                      |                       |
| Ativos fixos tangíveis   | 767.186,76           | 532.000,00            |
| Bens de domínio público  |                      |                       |
| Ativos intangíveis   |                      |                       |
| Investimentos Financeiros  |                      |                       |
| Outros ativos  |                      |                       |
| <b>Recebimentos</b>  |                      |                       |
| Ativos fixos tangíveis   |                      |                       |
| Bens de domínio público  |                      |                       |
| Ativos intangíveis   |                      |                       |
| Investimentos Financeiros  |                      |                       |
| Outros ativos  |                      |                       |
| Subsídios ao Investimento  |                      |                       |
| Obrigações e outros títulos  |                      |                       |
| Juros e rendimentos similares                                      | 48.252,53            | 6.375,00              |
| Dividendos   |                      |                       |
| <b>Fluxo de caixa</b>  |                      |                       |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)</b>          | <b>-718.934,23</b>   | <b>-525.625,00</b>    |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>             |                      |                       |
| <b>Recebimentos</b>  |                      |                       |
| Financiamentos obtidos   |                      |                       |
| Realizações de fundos  |                      |                       |
| Cobertura de prejuízos   |                      |                       |
| Doações  |                      |                       |

|  |                      |                   |
|--|----------------------|-------------------|
| Outras operações de financiamento                    | 31.400.000,00        |                   |
| <b>Pagamentos</b>                                    |                      |                   |
| Financiamentos obtidos                               | 18.177.113,32        |                   |
| Obrigações e outros títulos                          |                      |                   |
| Juros e gastos similares                             | 57.245,16            | 37.415,00         |
| Dividendos   |                      |                   |
| Redução de fundos                                    |                      |                   |
| Outras operações de financiamento                    |                      |                   |
| <b>Fluxo de caixa</b>                                |                      |                   |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)  | 13.165.641,52        | -37.415,00        |
| Varição de caixa e seus equivalentes (1) + (2) + (3) | 10.924.818,80        | -11.165.577,44    |
| <b>Efeito das diferenças de câmbio</b>               |                      |                   |
| Caixa e equivalentes no início do período            | 348.795,51           | 11.273.614,31     |
| Caixa e equivalentes no fim do período               | 11.273.614,31        | 108.036,87        |
| <b>Caixa e equivalentes</b>                          |                      |                   |
| Numerario  | 20.469,81            | 10.460,00         |
| Conta no Tesouro                                     | 11.249.859,87        | 96.076,87         |
| Depósitos à ordem                                    | 3.284,63             | 1.500,00          |
| Outros depósitos bancários                           |                      |                   |
| Outros activos financeiros                           |                      |                   |
| <b>Totais de Caixa e equivalentes</b>                | <b>11.273.614,31</b> | <b>108.036,87</b> |

APÊNDICE VII  
BALANÇO PREVISIONAL – ATIVO

**AL - Activo Líquido (Ano 2014)**      **AL - Activo Líquido (Ano 2015)**

| Ativo  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Ativo Não Corrente</b>                                      |                      |                      |
| Ativos fixos tangíveis   | 30 670 383,02        | 27 599 927,41        |
| Bens de domínio público  |                      |                      |
| Propriedades de investimento                                   |                      |                      |
| Goodwill   |                      |                      |
| Ativos intangíveis   |                      |                      |
| Ativos biológicos  |                      |                      |
| Participações financeiras - método da equivalência patrimonial |                      |                      |
| Participações financeiras - outros métodos                     |                      |                      |
| Tutela /acionistas /sócios                                     |                      |                      |
| Outros ativos financeiros                                      |                      |                      |
| Ativos por impostos diferidos                                  |                      |                      |
| <b>Ativo Corrente</b>  |                      |                      |
| Inventários  | 1 081 316,65         | 1 210 057,73         |
| Ativos biológicos  |                      |                      |
| Clientes   | 6.233.103,57         | 6.146.607,29         |
| Adiantamentos a fornecedores                                   | 54.248,29            | 54.261,74            |
| Estado e outros entes públicos                                 | 385.000,00           | 315.000,00           |
| Tutela /acionistas /sócios                                     |                      |                      |
| Outras contas a receber  | 1.146.941,87         | 920.479,44           |
| Diferimentos   | 29.272.398,12        | 26.480.502,15        |
| Ativos financeiros detidos para negociação                     | 0,00                 |                      |
| Outros ativos financeiros                                      |                      |                      |
| Ativos não correntes detidos para venda                        |                      |                      |
| Caixa e depósitos bancários                                    | 11 273 614,31        | 108 036,87           |
| <b>Total do Ativo</b>  | <b>80.117.005,83</b> | <b>62.834.872,63</b> |

## BALANÇO PREVISIONAL – FUNDOS PRÓPRIOS e PASSIVO

|  |  |
|--|--|
| Fundos Próprios<br>e Passivo (Ano<br>2014) | Fundos Próprios<br>e Passivo (Ano<br>2015) |
|--|--|

| Capital Próprio e Passivo do Balanço            |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Capital Próprio</b>                          |                      |                      |
| Capital   | 66 340 000,00        | 66 340 000,00        |
| Outros fundos patrimoniais                      |                      |                      |
| Reservas legais                                 |                      |                      |
| Reservas decorrentes da transferência de ativos |                      |                      |
| Outras reservas                                 | 11.298.076,51        | 11.298.076,51        |
| Resultados transitados                          | -73.341.959,10       | -76.862.326,43       |
| Ajustamentos em ativos financeiros              |                      |                      |
| Excedentes de revalorização                     |                      |                      |
| Outras variações nos fundos patrimoniais        |                      |                      |
| Resultado líquido do período                    | -3 520 367,33        | -1 322 134,11        |
| <b>Total do Capital Próprio</b>                 | <b>775.750,08</b>    | <b>-546.384,03</b>   |
| <b>Passivo</b>                                  |                      |                      |
| <b>Passivo Não Corrente</b>                     |                      |                      |
| Provisões                                       | 1 397 434,26         | 1 397 434,26         |
| Financiamentos obtidos                          |                      |                      |
| Responsabilidades por benefícios pós-emprego    |                      |                      |
| Passivos por impostos diferidos                 |                      |                      |
| Outras contas a pagar                           |                      |                      |
| <b>Passivo Corrente</b>                         |                      |                      |
| Fornecedores                                    | 16.506.138,65        | 6 724 140,26         |
| Adiantamentos de clientes                       | 26.217.991,92        | 26.039.991,22        |
| Estado e outros entes públicos                  | 1.986.656,55         | 1.986.656,55         |
| Tutela /acionistas /sócios                      |                      |                      |
| Financiamentos obtidos                          |                      |                      |
| Outras contas a pagar                           | 19.330.708,97        | 13.330.708,97        |
| Diferimentos                                    | 13.902.325,40        | 13.902.325,40        |
| Passivos financeiros detidos para negociação    |                      |                      |
| Outros passivos financeiros                     |                      |                      |
| Passivos não correntes detidos para venda       |                      |                      |
| <b>Total do Passivo</b>                         | <b>79.341.255,75</b> | <b>63.381.256,66</b> |
| <b>Total do Capital Próprio e do Passivo</b>    | <b>80.117.005,83</b> | <b>62.834.872,63</b> |