



RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1.º Trimestre de 2023



SPMS_{EPE}
Serviços Partilhados do Ministério da Saúde



Índice

1. INTRODUÇÃO	2
2. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO	3
2.1. Análise Orçamental Global	3
2.2. Execução da receita com referência a 31 de março de 2023	4
2.3. Execução da despesa com referência a 31 de março de 2023	6
3. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	8
3.1. Balanço	8
3.2. Demonstração dos Resultados	9
3.3. Demonstração das Alterações no Capital Próprio	10
3.4. Demonstração dos Fluxos de Caixa	11
3.5. Notas sintéticas às Demonstrações Financeiras	12
4. INDICADORES	20
5. PRINCÍPIO DA UNIDADE DE TESOURARIA DO ESTADO	22
6. CONCLUSÕES	23
7. ANEXOS.....	23



1. INTRODUÇÃO

O presente relatório trimestral de execução orçamental enquadra-se nas obrigações legais decorrentes da alínea i) do n.º 1 do artigo 44.º do Decreto-Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro¹, do n.º 4 do artigo 97.º do Decreto-Lei n.º 10/2023, de 8 de fevereiro², bem como no n.º 4 do artigo 15.º dos Estatutos da SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, E.P.E. (doravante apenas SPMS)³.

Este relatório tem por objetivos:

- Explicitar os níveis de execução orçamental, referenciando os aspetos mais relevantes da atividade financeira da SPMS, nos domínios das receitas e das despesas;
- Analisar a posição financeira, o desempenho e alterações na posição financeira da SPMS, considerando, para o efeito, o balanço, a demonstração dos resultados e a demonstração de fluxos de caixa e um conjunto de indicadores relevantes.

Este relatório considera as contas finais do exercício de 2022 e apresenta as previsões e dotações decorrentes do Orçamento do Estado aprovado para 2023.

¹ Regime jurídico do setor empresarial do Estado, alterado pela Lei n.º 75-A/2014, de 30 de setembro.

² Decreto de Execução do Orçamento do Estado para 2023

³ Aprovados pelo Decreto-Lei n.º 19/2010, de 22 de março e alterados pelos Decretos-Lei n.º 108/2011, de 17 de novembro n.º 209/2015, de 25 de setembro, Decreto-Lei n.º 32/2016 de 28 de junho, Decreto-Lei n.º 69/2017, de 16 de junho, Decreto-Lei n.º 38/2018, de 11 de junho e Decreto-Lei n.º 75/2020 de 25 de novembro.



2. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

2.1. Análise Orçamental Global

No quadro seguinte apresenta-se a evolução da Empresa em termos dos principais indicadores de execução orçamental com destaque para os pagamentos e recebimentos e respetivo saldo orçamental.

(Unid Monetária: Euros)

Resumo da execução orçamental					
Principais agregados	DEZ-2022	MAR-2022	MAR-2023	Variação	%
Previsões Corrigidas	411 734 175,15 €	162 671 529,00 €	382 241 280,00 €	219 569 751,00 €	135%
Receitas Liquidadas	107 415 927,06 €	6 783 699,86 €	18 039 243,38 €	11 255 543,52 €	166%
Liquidações anuladas	10 049 861,75 €	29 909,02 €	215,34 €	- 29 693,68 €	-99%
Receitas Cobradas Brutas sem saldo	89 624 030,06 €	6 955 988,55 €	17 053 766,56 €	10 097 778,01 €	145%
Dotações corrigidas	411 734 175,15 €	162 671 529,00 €	382 241 279,00 €	219 569 750,00 €	135%
Cativos ou congelamentos	921 960,00 €	1 029 456,00 €	866 763,00 €	- 162 693,00 €	-16%
Compromissos	129 710 592,34 €	35 753 643,43 €	73 349 346,00 €	37 595 702,57 €	105%
Obrigações	90 119 459,01 €	5 825 534,23 €	6 967 768,69 €	1 142 234,46 €	20%
Saldo de gerência anterior	5 325 619,15 €	5 325 619,15 €	988 103,00 €	- 4 337 516,15 €	-81%
Reembolsos e restituições	67 098,79 €	- €	399,50 €	399,50 €	0%
Receitas Cobradas Líquidas total (inclui saldo)	94 882 550,42 €	12 281 607,70 €	18 041 470,06 €	5 759 862,36 €	47%
Despesas Pagas Líquidas de Reposições	89 601 048,74 €	5 216 774,31 €	6 272 712,26 €	1 055 937,95 €	20%
Saldo	5 281 501,68 €	7 064 833,39 €	11 768 757,80 €	4 703 924,41 €	67%

Outros indicadores	DEZ-2022	MAR-2022	MAR-2023	Variação	%
Receita por cobrar no início	1 529 062,77 €	1 529 062,77 €	3 945 478,87 €	2 416 416,10 €	158%
Receita por cobrar no final	3 945 478,87 €	1 326 865,06 €	3 942 637,35 €	2 615 772,29 €	197%
Saldo de compromissos	39 591 133,33 €	29 928 109,20 €	66 381 577,31 €	36 453 468,11 €	122%
Obrigações por pagar	518 410,27 €	608 759,92 €	695 056,43 €	86 296,51 €	14%

Figura 1 – Resumo da execução orçamental

A execução orçamental a março de 2023 apresenta um total de recebimentos de 18.041.470,06€⁴ e um total de pagamentos⁵ de 6.272.712,26€, gerando um saldo orçamental de 11.768.757,80€ (excluindo o saldo de gerência anterior). O montante da dívida em contabilidade orçamental⁶ é de 695.056,43€.

Execução orçamental MAR23											
Principais agregados	FF: 316	FF: 319	FF: 411	FF: 441	FF: 482	FF: 483	FF: 484	FF: 511	FF: 513	FF: 541	Total
Recebimentos	988 103,00 €	6 535 199,52 €	12 078,58 €	110 397,50 €	9 111,76 €	10 139 603,77 €	- €	- €	206 775,50 €	40 200,43 €	18 041 470,06 €
Pagamentos	- €	4 026 742,79 €	- €	22 817,70 €	18 786,88 €	791 530,81 €	62 508,77 €	1 213 138,54 €	137 186,77 €	- €	6 272 712,26 €
Saldo	988 103,00 €	2 508 456,73 €	12 078,58 €	87 579,80 €	- 9 675,12 €	9 348 072,96 €	- 62 508,77 €	- 1 213 138,54 €	69 588,73 €	40 200,43 €	11 768 757,80 €

Figura 2 – Execução orçamental por fonte de financiamento

A análise do quadro do saldo por fonte de financiamento acima evidencia um desequilíbrio entre recebimentos e pagamentos nas fontes de financiamento 482, 484 e 511, que será resolvida nos trimestres seguintes, nomeadamente com o recebimento dos montantes do contrato programa.

⁴ O montante total de recebimentos corresponde às “Receitas Cobradas Líquidas” e inclui a linha “Receitas Cobradas Brutas sem saldo” somada com a linha “saldo de gerência anterior” e descontado da linha “Reembolsos e restituições”.

⁵ Corresponde ao total das “Despesas pagas Líquidas de Reposições”.

⁶ Corresponde ao total das “Obrigações por pagar”



2.2. Execução da receita com referência a 31 de março de 2023

Mapa de controlo da execução orçamental da receita por subagrupamento - SPMS											
MARÇO 2023											Un: euro
Descrição		Previsões Corrigidas	Rec. Por cob. Início do ano	Receitas liquidadas	Liquidações Anuladas	Reembolsos e restituições	Cobrada Líquida ano anterior	Cobrada Líquida ano atual	Receita cobrada líquida	Rec. por cobrar final do ano	Grau (%)
Font. F. Agrup.	Designação	[1]	[2]	[3]	[4]	[6]	[7]	[8]	[9] = [7] + [8]	[10] = [2] + [3] - [4] - [5]	[11] = [9] / [11]
3.1.6	R16.01 SALDO DE GERÊNCIA	988 103,00 €	- €	988 103,00 €	- €	- €	- €	988 103,00 €	988 103,00 €	- €	100,0%
3.1.9	R06.03 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	60 574 209,00 €	- €	6 534 380,68 €	- €	- €	- €	6 534 380,68 €	6 534 380,68 €	- €	10,8%
3.1.9	R15.01 REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	1 219,00 €	- €	1 218,34 €	- €	399,50 €	- €	1 218,34 €	818,84 €	- €	67,2%
4.1.1	R06.09 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	98 904,00 €	- €	12 078,58 €	- €	- €	- €	12 078,58 €	12 078,58 €	- €	12,2%
4.4.1	R06.09 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	2 055 000,00 €	- €	110 397,50 €	- €	- €	- €	110 397,50 €	110 397,50 €	- €	5,4%
4.8.2	R06.09 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	1 318 578,00 €	- €	9 111,76 €	- €	- €	- €	9 111,76 €	9 111,76 €	- €	0,7%
4.8.3	R06.09 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	220 322 329,00 €	- €	10 139 603,77 €	- €	- €	- €	10 139 603,77 €	10 139 603,77 €	- €	4,6%
4.8.4	R06.10 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	62 169 535,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,0%
5.1.1	R07.02 SERVICOS	31 000 000,00 €	3 857 283,29 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	3 857 283,29 €	0,0%
5.1.3	R07.02 SERVICOS	3 670 545,00 €	88 195,58 €	201 493,07 €	215,34 €	- €	36 984,23 €	167 135,02 €	204 119,25 €	85 354,06 €	5,6%
5.1.3	R08.01 OUTRAS	2 657,00 €	- €	2 656,25 €	- €	- €	- €	2 656,25 €	2 656,25 €	- €	100,0%
5.4.1	R06.09 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	40 201,00 €	- €	40 200,43 €	- €	- €	- €	40 200,43 €	40 200,43 €	- €	100,0%
TOTAL OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS		382 241 280,00 €	3 945 478,87 €	18 039 243,38 €	215,34 €	399,50 €	36 984,23 €	18 004 885,33 €	18 041 470,06 €	3 942 637,35 €	4,7%

Figura 3 – Execução orçamental da receita por subagrupamento

O grau de execução orçamental da receita ascendeu a 4,7%, essencialmente devido à execução das transferências correntes da fonte 319 (10,8%). O grau de execução ficou abaixo do esperado devido à fraca execução do Plano de Recuperação e Resiliência e à ausência de execução do contrato programa.

No quadro seguinte apresenta-se a evolução da receita nos últimos três anos com referência ao mês de março.

(Unid Monetária: Euros)			
Receita	MAR-2021	MAR - 2022	MAR-2023
Valor Orçamentado	162 670 841,00 €	162 671 529,00 €	382 241 280,00 €
Valor Executado	8 274 825,15 €	6 955 988,55 €	18 041 470,06 €
Grau de Execução	5%	4%	5%

Figura 4 – Evolução da execução do orçamento da receita

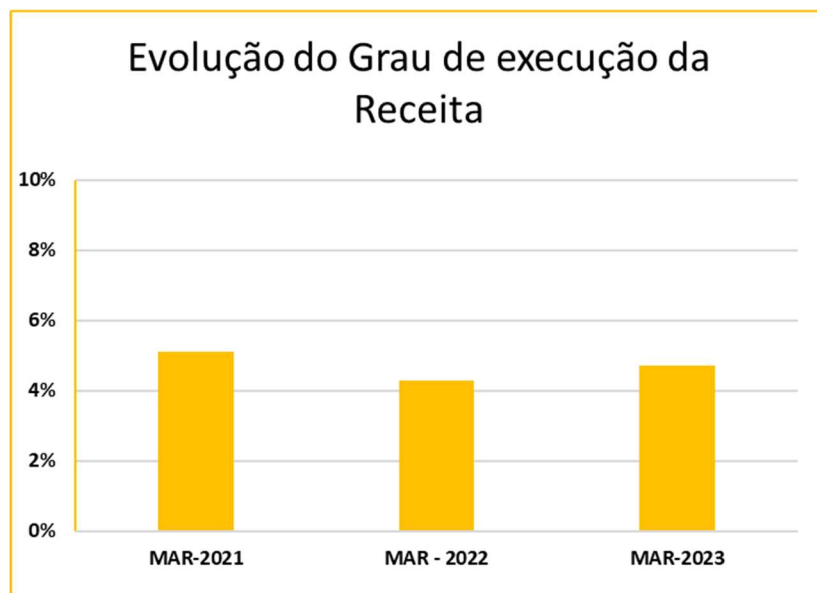


Figura 5 – Evolução do grau de execução da receita

Em relação à receita proveniente do Orçamento do Estado salienta-se o recebimento dos duodécimos das transferências de Receitas Gerais provenientes do OE, no montante de cerca de 6M€.

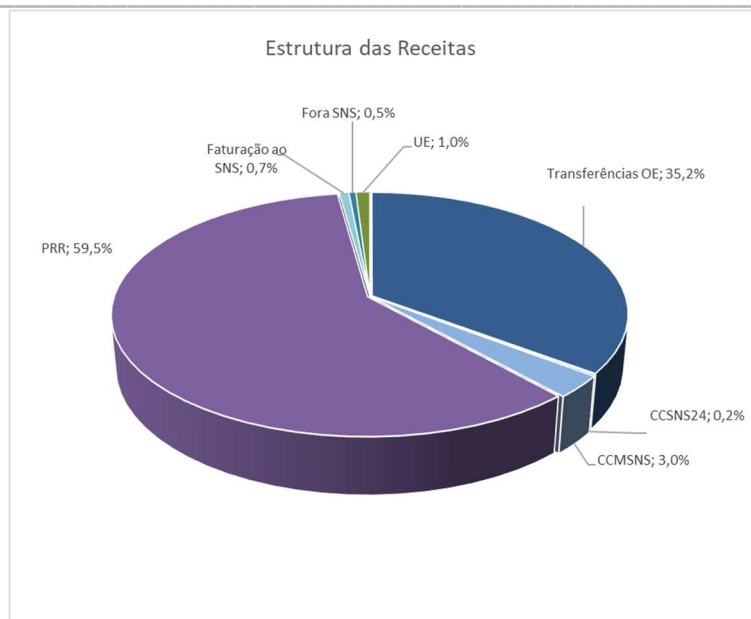


Figura 6 – Estrutura das receitas cobradas

No quadro seguinte apresenta-se o detalhe da execução da receita (excluindo os saldos provenientes de anos anteriores):

Mês: MAR-2023		(Unid Monetária: Euros)					
Resumo da execução da receita - Comparação com o esperado							
F.F.	Económica	Fontes de Receita	Previsão Corrigida	Saldo de 2022	Liquidação	Cobrança	Grau de ex. (%)
3.1.9	06.03.07.A0	Tr. correntes ACSS OE - Manutenção Sistemas em Contínuo	36 838 179,00 €	- €	6 000 000,00 €	6 000 000,00 €	16%
3.1.9	06.03.07.B0	Transferências correntes ACSS CC - SNS24	21 360 000,00 €	- €	28 587,38 €	28 587,38 €	0%
3.1.9	06.03.07.C0	Transferências correntes ACSS - CCMSNS	2 376 030,00 €	- €	505 793,30 €	505 793,30 €	21%
3.1.9	15.01.01	Reposições não abatidas aos pagamentos	1 219,00 €	- €	1 218,34 €	818,84 €	67%
4.1.1	06.09.01	Projetos SAMA FEDER	98 904,00 €	- €	12 078,58 €	12 078,58 €	12%
4.4.1	06.09.01	Porjetos SAMA FSE	2 055 000,00 €	- €	110 397,50 €	110 397,50 €	5%
4.8.2	06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	1 318 578,00 €	- €	9 111,76 €	9 111,76 €	1%
4.8.3	06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	220 322 329,00 €	- €	10 139 603,77 €	10 139 603,77 €	5%
4.8.4	06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	62 169 535,00 €	- €	- €	- €	0%
5.1.1	07.02.99.A0.01	Contrato-Programa com a ACSS - Projetos em Desenvolvimento	31 000 000,00 €	3 857 283,29 €	- €	- €	0%
5.4.1	06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	40 201,00 €	- €	40 200,43 €	40 200,43 €	100%
5.1.3	07.02.99.B0	Faturação SNS	860 000,00 €	- €	124 903,72 €	119 527,39 €	14%
5.1.3	07.02.99.C0	Faturação outras entidades	2 810 545,00 €	88 195,58 €	76 374,01 €	84 591,86 €	3%
5.1.3	08.01.99	Outras	2 657,00 €	- €	2 656,25 €	2 656,25 €	100%
Total			381 253 177,00 €	3 945 478,87 €	17 050 925,04 €	17 053 367,06 €	4%
Nota: Excluindo o saldo de gerência anterior							

Nota: Excluindo o saldo de gerência anterior

Figura 7 – Detalhe da execução da receita



Como se pode verificar, o grau de execução orçamental da despesa está de acordo com o grau de execução ao ano anterior.

Na figura seguinte é possível verificar os valores pagos por agrupamento de despesa e respetivo peso relativo.

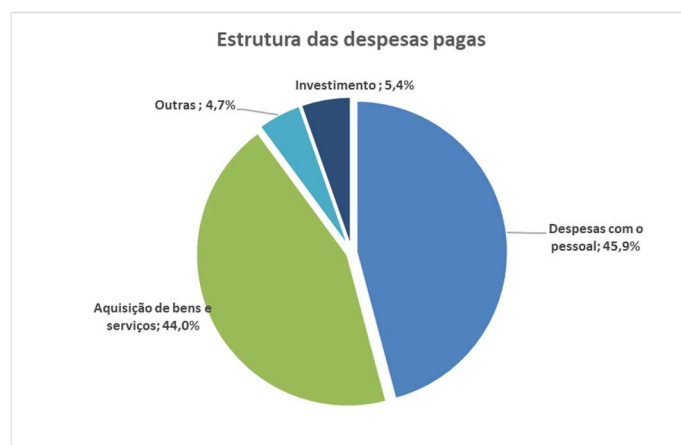


Figura 11 – Estrutura das despesas pagas

Do valor total pago, 45,9% corresponde a despesas com o pessoal (remunerações, abonos e segurança social) 44% corresponde a aquisição de serviços, 5,4% a investimento, e 4,7% a outras. Em 2022 a percentagem era de 45%, 44,9%, 0% e 10,1% respetivamente.

Como se pode verificar no quadro seguinte, a despesa paga acumulada apresentada em março de 2023, foi ligeiramente superior à despesa paga no mesmo período em 2022.

(Unid Monetária: Euros)

Resumo da execução da despesa - Evolução face a 2022						
Principais agregados	ORÇ. 2023	DEZ - 2022	MAR-2022	MAR-2023	Variação Homóloga	%
Despesas com o pessoal	13 949 683,00	10 930 908,15 €	2 349 678,13 €	2 877 561,24	527 883,11 €	22%
Aquisição de bens e serviços	234 765 669,00	60 471 673,16 €	2 340 849,71 €	2 762 340,61	421 490,90 €	18%
Outras despesas correntes	1 786 960,00	1 362 129,41 €	526 246,47 €	295 747,73	- 230 498,74 €	-44%
Investimento	131 738 967,00	16 836 338,02 €	- €	337 062,68	337 062,68 €	0%
Total	382 241 279,00 €	89 601 048,74 €	5 216 774,31 €	6 272 712,26 €	1 055 937,95 €	20%

Figura 12 – Evolução das despesas por agrupamento



3. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

3.1. Balanço

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE
Balanço Individual em 31 de março de 2023

(Valores expressos em euros)

Rubricas	31.mar.23	31.dez.22	Var 31.mar.23 - 31.dez.22
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	7 301 750,20	7 855 621,46	-553 871,26
Ativos intangíveis	10 944 957,80	11 227 057,55	-282 099,75
Diferimentos	1 957 107,52	2 007 722,38	-50 614,86
Ativos por impostos diferidos	0,00	0,00	0,00
Outros ativos financeiros	0,00	0,00	0,00
	20 203 815,52	21 090 401,39	-886 585,87
Ativo corrente			
Clientes, contribuintes e utentes	3 937 766,50	3 940 608,02	-2 841,52
Estado e outros entes públicos	799 049,95	723 945,00	75 104,95
Outras contas a receber	12 519 814,11	2 098 300,87	10 421 513,24
Diferimentos	207 704,38	1 501 524,46	-1 293 820,08
Caixa e depósitos	45 031 142,59	34 455 285,50	10 575 857,09
	62 495 477,53	42 719 663,85	19 775 813,68
Total do ativo	82 699 293,05	63 810 065,24	18 889 227,81
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital	26 260 689,00	26 260 689,00	0,00
Reservas	10 523 112,19	10 523 112,19	0,00
Resultados transitados	-33 452 344,32	-34 124 599,28	672 254,96
Outras variações no Património Líquido	55 725 904,60	47 082 387,24	8 643 517,36
Resultado líquido do período	-839 389,62	672 254,96	-1 511 644,58
Total do Património Líquido	58 217 971,85	50 413 844,11	7 804 127,74
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões	4 395 585,62	4 395 585,62	0,00
	4 395 585,62	4 395 585,62	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores	2 766 116,93	1 433 355,35	1 332 761,58
Estado e outros entes públicos	587 323,41	1 024 374,19	-437 050,78
Fornecedores de investimentos	87 816,84	555 208,85	-467 392,01
Outras contas a pagar	14 793 551,61	4 751 049,89	10 042 501,72
Diferimentos	1 850 926,79	1 236 647,23	614 279,56
	20 085 735,58	9 000 635,51	11 085 100,07
Total do passivo	24 481 321,20	13 396 221,13	11 085 100,07
Total Património Líquido e passivo	82 699 293,05	63 810 065,24	18 889 227,81



3.2. Demonstração dos Resultados

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE
Demonstração dos Resultados por Naturezas individual
Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em euros)					
Rendimentos e Gastos	31.mar.23 (real)	31.mar.22 (real)	31.março.23 (orçamento)	Var 31.mar.23(real) - 31.mar.22(real)	Var 31.mar.23(real) - 31.mar.23(orc)
Prestação de serviços	16 992 149,62	4 923 967,22	22 190 410,99	12 068 182,40	-5 198 261,37
Transferências correntes e subsídios à exploração obtidos	171 788,27	10 065 888,19	705 789,02	-9 894 099,92	-534 000,75
Fornecimentos e serviços externos	-14 848 736,79	-11 092 986,20	-18 533 718,29	-3 755 750,59	3 684 981,50
Gastos com o pessoal	-3 106 221,29	-2 667 590,45	-3 487 420,79	-438 630,84	381 199,50
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	818 504,41	308 898,92	93 039,50	509 605,49	725 464,91
Outros gastos e perdas	-5 507,55	-182 758,05	-31 250,00	177 250,50	25 742,45
Resultado antes de depreciações e gastos de financiamento	21 976,67	1 355 419,63	936 850,43	-1 333 442,96	-914 873,76
Gastos/Reversões de depreciação e amortização	-864 022,54	-599 019,11	-400 082,91	-265 003,43	-463 939,63
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	-842 045,87	756 400,52	536 767,52	-1 598 446,39	-1 378 813,39
Juros e rendimentos similares obtidos	2 656,25	0,00	0,00	2 656,25	2 656,25
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado antes de Impostos	-839 389,62	756 400,52	536 767,52	-1 595 790,14	-1 376 157,14
Imposto sobre o rendimento	0,00	0,00	-112 721,19	0,00	112 721,19
Resultado líquido do período	-839 389,62	756 400,52	424 046,33	-1 595 790,14	-1 263 435,95



3.3. Demonstração das Alterações no Capital Próprio

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

Demonstração Individual das Alterações no Património Líquido, em 31 de março de 2023

(Valores expressos em euros)

Descrição		Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido					
		Capital/ Património realizado	Reservas	Resultados transitados	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período	Total do património líquido
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	1	26 260 689,00	10 523 112,19	-34 124 599,28	47 082 387,24	672 254,96	50 413 844,11
ALTERAÇÕES NO PERÍODO							
Aplicação do resultados de 2022				672 254,96		-672 254,96	0,00
Plano de recuperação e resiliência					8 831 030,80		8 831 030,80
Contrato Programa 2020 - PRESI					-187 513,44		-187 513,44
Outras alterações reconhecidas no património líquido							0,00
	2	0,00	0,00	672 254,96	8 643 517,36	-672 254,96	8 643 517,36
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3					-839 389,62	-839 389,62
RESULTADO INTEGRAL	4 = 2 + 3					-1 511 644,58	7 804 127,74
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO							
Realizações de capital/património							
Outras operações							
	5	-	-	-	-	-	-
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO	6 = 1 + 2 + 3+ 5	26 260 689,00	10 523 112,19	-33 452 344,32	55 725 904,60	-839 389,62	58 217 971,85

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

Demonstração Individual das Alterações no Património Líquido, em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em euros)

Descrição		Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido					
		Capital/ Património realizado	Reservas	Resultados transitados	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período	Total do património líquido
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	1	26 260 689,00	9 517 407,02	-34 397 419,94	49 126 292,26	1 278 525,83	51 785 494,17
ALTERAÇÕES NO PERÍODO							
Aplicação do resultados de 2021			1 005 705,17	272 820,66		-1 278 525,83	-
Plano de recuperação e resiliência					-2 151 206,74		-2 151 206,74
Contrato Programa 2020 - PRESI					-801 357,26		-801 357,26
Outras alterações reconhecidas no património líquido					2 947,64		2 947,64
	2	0,00	1 005 705,17	272 820,66	-2 949 616,36	-1 278 525,83	-2 949 616,36
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3					951 094,99	951 094,99
RESULTADO INTEGRAL	4 = 2 + 3					-327 430,84	-1 998 521,37
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO							
Realizações de capital/património							
Outras operações							
	5	-	-	-	-	-	-
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO	6 = 1 + 2 + 3 + 5	26 260 689,00	10 523 112,19	-34 124 599,28	46 176 675,90	951 094,99	49 786 972,80



3.4. Demonstração dos Fluxos de Caixa

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE
Demonstração Individual dos Fluxos de Caixa
Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em euros)

Rubricas	31.mar.23	31.mar.22
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>		
Recebimentos de clientes	6 618 972,54	300 612,14
Pagamentos a fornecedores	-2 648 246,81	-2 292 011,14
Pagamentos ao pessoal	-2 879 436,94	-2 353 743,14
Caixa gerada pelas operações	1 091 288,79	-4 345 142,14
Outros recebimentos / pagamentos	626 088,59	5 014 768,29
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)	1 717 377,38	669 626,15
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	-401 563,68	0,00
Ativos intangíveis	-90 685,73	0,00
Recebimentos provenientes de:		
Juros e rendimentos similares	2 656,25	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)	-489 593,16	0,00
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>		
Recebimentos provenientes de:		
Outras operações de financiamento	9 348 072,87	0,00
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)	9 348 072,87	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)	10 575 857,09	669 626,15
Efeito das diferenças de câmbio		
Caixa e seus equivalentes no início do período	34 455 285,50	50 431 942,93
Caixa e seus equivalentes no fim do período	45 031 142,59	51 101 569,08
Conciliação entre caixa e seus equivalentes e saldo de gerência		
Caixa e seus equivalentes no início do período		
Equivalentes a caixa no início do período	34 455 285,50	50 431 942,93
Variações cambiais de caixa no início do período		
Saldo da gerência anterior		
De execução orçamental	5 281 501,68	5 325 619,15
De operações de tesouraria	29 173 783,82	45 106 323,78
Caixa e seus equivalentes no fim do período		
Equivalentes a caixa no fim do período	45 031 142,59	51 101 569,08
Variações cambiais de caixa no fim do período		
Saldo para a gerência seguinte	45 031 142,59	51 101 569,08
De execução orçamental	16 062 156,48	7 064 833,39
De operações de tesouraria	28 968 986,11	44 036 735,69



3.5. Notas sintéticas às Demonstrações Financeiras

BALANÇO

Nota introdutória

As presentes Demonstrações Financeiras reportam-se ao fecho do mês de março de 2023. As Demonstrações Financeiras a 31 de dezembro de 2022 correspondem às demonstrações financeiras finais.

Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição ou produção. As depreciações dos ativos fixos tangíveis são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método da linha reta, após a dedução do seu valor residual, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

Até 31 de dezembro de 2016, no ano de entrada em funcionamento ou utilização dos ativos era praticada a quota anual de depreciação, no entanto a partir de 1 de janeiro de 2017, o registo da quota de depreciação corresponde ao número de meses contados desde o mês da entrada em funcionamento do ativo, inclusive, até ao final do ano, isto é, passou-se a adotar a prática de depreciação por duodécimos.

Apresenta-se o detalhe dos movimentos ocorridos nos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas:

Rubricas (1)	Início do período				Final do período			
	Quantia Bruta (2)	Depreciações acumuladas (3)	Perdas por imparidade acumuladas (4)	Quantia escriturada (5) = (2)-(3)-(4)	Quantia Bruta (6)	Depreciações acumuladas (7)	Perdas por imparidade acumuladas (8)	Quantia escriturada (9) = (6)-(7)-(8)
Outros ativos fixos tangíveis								
Edifícios e outras construções	1 905 319,28	281 147,51	-	1 624 171,77	1 905 319,28	304 180,37	-	1 601 138,91
Equipamento básico	12 322 058,23	6 747 564,76	-	5 574 493,47	12 362 313,14	7 259 674,65	-	5 102 638,49
Equipamento administrativo	6 545 677,38	6 020 782,64	-	524 894,74	6 533 265,79	6 057 458,14	-	475 807,65
Outros	519 580,71	387 519,23	-	132 061,48	519 580,71	397 415,56	-	122 165,15
Ativos fixos tangíveis em curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	21 292 635,60	13 437 014,14	-	7 855 621,46	21 320 478,92	14 018 728,72	-	7 301 750,20

Ativos Fixos Tangíveis (1)	Quantia escriturada inicial (2)	Variações								Quantia escriturada final (11) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) + (10)
		Adições (3)	Transferências internas à entidade (4)	Revalorizações (5)	Reversões de perdas por imparidade (6)	Perdas por imparidade (7)	Depreciações do período (8)	Diferenças cambiais (9)	Diminuições (10)	
Outros ativos tangíveis										
Edifícios e outras construções	1 624 171,77	-	-	-	-	-	-23 032,86	-	-	1 601 138,91
Equipamento básico	5 574 493,47	41 814,91	-	-	-	-	-513 344,89	-	-325,00	5 102 638,49
Equipamento administrativo	524 894,74	-	-	-	-	-	-47 496,86	-	-1 590,23	475 807,65
Outros	132 061,48	-	-	-	-	-	-9 896,33	-	-	122 165,15
Ativos fixos tangíveis em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	7 855 621,46	41 814,91	-	-	-	-	-593 770,94	-	-1 915,23	7 301 750,20



Ativos Fixos Intangíveis

Os ativos fixos intangíveis com vida útil finita são registados ao custo deduzido de amortizações e perdas por imparidade acumuladas, sendo as amortizações reconhecidas numa base sistemática/linear durante a vida útil estimada dos ativos intangíveis.

Também para os ativos intangíveis foi adotada a prática da amortização por duodécimos por forma a garantir a especialização dos gastos.

Apresenta-se o detalhe dos movimentos ocorridos nos ativos fixos intangíveis:

Rubricas (1)	Início do período				Final do período			
	Quantia Bruta (2)	Amortizações acumuladas (3)	Perdas por imparidade acumuladas (4)	Quantia escriturada (5) = (2)-(3)-(4)	Quantia Bruta (6)	Amortizações acumuladas (7)	Perdas por imparidade acumuladas (8)	Quantia escriturada (9) = (6)-(7)-(8)
Ativos Intangíveis								
Programas de computador e sistemas de informação	15 556 778,71	5 194 540,18	-	10 362 238,53	15 556 778,71	5 464 791,78	-	10 091 986,93
Ativos Intangíveis em curso	864 819,02	-	-	864 819,02	852 970,87	-	-	852 970,87
Total	16 421 597,73	5 194 540,18	-	11 227 057,55	16 409 749,58	5 464 791,78	-	10 944 957,80

Rubricas (1)	Quantia escriturada inicial (2)	Variações								Quantia escriturada final (11) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) + (10)
		Adições (3)	Transferências internas à entidade (4)	Revalorizações (5)	Reversões de perdas por imparidade (6)	Perdas por imparidade (7)	Amortizações do período (8)	Diferenças cambiais (9)	Diminuições (10)	
Ativos Intangíveis										
Programas de computador e sistemas de informação	10 362 238,53	-	-	-	-	-	-270 251,60	-	-	10 091 986,93
Ativos Intangíveis em curso	864 819,02	-	-	-	-	-	-	-	-11 848,15	852 970,87
Total	11 227 057,55	-	-	-	-	-	-270 251,60	-	-11 848,15	10 944 957,80

No final do 1º trimestre de 2023 a SPMS tinha classificado como ativos intangíveis em curso o montante de 852.970,87€ referente ao Plano de Recuperação e Resiliência.

Clientes

A 31 de março de 2023, o valor em dívida de clientes é semelhante face a dezembro de 2022. A dívida refere-se essencialmente às faturas emitidas no final do ano de 2022 à ACSS no âmbito do contrato programa.

Os quadros abaixo não incluem a dívida de clientes de cobrança duvidosa em situação de imparidade no montante de 4.870,80 €.

(Unid Monetária: Euros)		
Clientes	MAR-2023	DEZ - 2022
Administração Central do Sistema de Saúde, IP	3 857 283,24 €	3 857 283,24 €
IASAUDE	65 591,28 €	46 340,55 €
Outras entidades	14 891,98 €	36 984,23 €
Total	3 937 766,50 €	3 940 608,02 €

A antiguidade dos saldos, que se apresenta de seguida, está expressa com referência à data de vencimento das faturas.

Clientes	Por vencer	<90 dias	91-180 dias	Total
Administração Central do Sistema de Saúde, IP		3 857 283,24 €		3 857 283,24 €
IASAUDE	12 726,68 €	12 798,82 €	40 065,78 €	65 591,28 €
Outras entidades	14 891,98 €			14 891,98 €
Total	27 618,66 €	3 870 082,06 €	40 065,78 €	3 937 766,50 €



Estado e outros entes públicos - Ativo

As contas a receber de Estado e outros entes públicos incluem essencialmente os pagamentos por conta efetuados durante o ano de 2022 e o apuramento do IVA.

Outras contas a receber

O montante incluído nesta rubrica corresponde a acréscimos de rendimentos relativos aos serviços prestados até ao período de referência e a faturar posteriormente. Inclui o valor a faturar no âmbito do centro de contacto do SNS24, relativamente aos serviços prestados até março de 2023, no montante de 7,4M€ e o montante de cerca 5M€ a faturar no âmbito do contrato programa.

Diferimentos - Ativo

A rubrica de diferimentos inclui faturas recebidas de fornecedores cuja faturação já ocorreu, mas a prestação efetiva do serviço só ocorre posteriormente. Inclui também o diferimento, no montante de cerca de 1,9M€, das licenças perpétuas Oracle que estão a ser diferidas por um prazo de 10 anos.

Caixa e depósitos

A rubrica de caixa e depósitos inclui numerário, depósitos bancários imediatamente mobilizáveis (de prazo inferior ou igual a três meses) e aplicações de tesouraria no mercado monetário, líquidos de descobertos bancários e de outros financiamentos de curto prazo equivalentes, altamente líquidos que sejam prontamente convertíveis em quantias de dinheiro e que sejam sujeitos a um risco insignificante de alteração de valor.

Esta rubrica apresenta um valor elevado em virtude do recebimento, em 2021, de cerca de 43M€ do Plano de Recuperação e Resiliência. No ano de 2022, o montante recebido em 2021, começou a ser executado, sendo que o Plano de Recuperação e Resiliência apresenta uma execução de cerca de 15M€, em 2022. Em 2023, a SPMS recebeu cerca de 9M€ do Plano de Recuperação e Resiliência e março de 2023 apresenta uma execução de cerca de 10M€.

Património/Capital

O capital estatutário de 26.260.689,00€ da SPMS é detido a 100% pelo Estado Português, encontrando-se integralmente realizado.

No 3.º trimestre de 2016 ocorreu o aumento de capital de 19.637.140,00€ para fazer face às dívidas provenientes do ACE's que, adicionado aos 6.000.000,00€ iniciais, fez subir esta rubrica. Também em julho de 2018 ocorreu um novo aumento de capital no valor de 623.549,00€, condicionado exclusivamente ao pagamento de dívidas a fornecedores e a outros credores não bancários, transmitidas pelos ACE's SOMOS.

Reservas

Em fevereiro de 2018 o Senhor Secretário de Estado do Tesouro e a Senhora Secretária de Estado da Saúde aprovaram as contas referentes aos exercícios de 2010 a 2014. Assim, conforme proposta de aplicação de resultados para os anos de 2013 e 2014 foram constituídas reservas no valor de 4.456.980,17€.



Em novembro de 2020, o Senhor Secretário de Estado do Tesouro e a Senhora Secretária de Estado da Saúde aprovaram as contas referentes aos exercícios de 2015 a 2017. Assim, conforme proposta de aplicação de resultados para os anos de 2015 e 2016 foram constituídas reservas no valor de 2.378.954,73€.

Em março de 2021, o Senhor Secretário de Estado do Tesouro e a Senhora Secretária de Estado da Saúde aprovaram as contas referentes ao exercício de 2018. Assim, conforme proposta de aplicação de resultados foram constituídas reservas no valor de 609.797,51€.

Em janeiro de 2022, o Senhor Secretário de Estado do Tesouro e o Senhor Secretário de Estado da Saúde aprovaram as contas referentes ao exercício de 2020. Assim, conforme proposta de aplicação de resultados foram constituídas reservas no valor de 2.071.674,61€ ainda em 2021.

Resultados Transitados

O resultado líquido positivo do período findo em 31 de dezembro de 2022, no montante de 672.254,96€, foi transferido para resultados transitados.

Outras variações no Património Líquido

No âmbito da transmissão das posições jurídicas dos ACE's SOMOS, procedeu-se à revelação contabilística das transferências determinadas pelo Orçamento do Estado para aquele efeito, no montante de 5.340.000,00€, recebidas durante o ano de 2016, em outras variações no património líquido.

Em 2017, a rubrica de outras variações no património líquido sofreu um incremento de 67.487,22€ referente ao valor dos ativos do Centro de Contacto do SNS que foram transferidos da DGS para a SPMS por via do Decreto-Lei n.º 69/2017 de 16 de junho.

Também, em 2018 a SPMS reconheceu nesta rubrica o valor de 340.000,00€ referente ao valor recebido no âmbito do Centro de Contacto do SNS24, por via do acionamento de garantias.

Em 2020 foram reconhecidas diversas transferências de ativos a favor de outras entidades no âmbito de contratos de comodato, no montante de 16.892,07€.

Também foi reconhecido o valor de 3.090.399,86€ provenientes do Contrato-Programa no âmbito do PRESI, que foram considerados na contabilidade financeira como "Transferências e subsídios para aquisição de ativos depreciables", conta 5931. De acordo com a Portaria n.º 189/2016, de 14 de julho *"Esta conta é creditada pelo subsídio ou transferência recebida e consignada a despesas de investimento em ativos depreciables e amortizáveis. Debita-se numa base sistemática em contrapartida da conta 7883 Imputação de subsídios e transferências para investimentos, à medida que forem contabilizadas as amortizações ou depreciações dos ativos que foram financiados e na respetiva proporção"*.

Em 2020 foi entregue o saldo de gerência de 2019, no montante de 2.026.468,87€ o que originou uma diminuição da rubrica "Outras variações no património líquido".

No 3º trimestre de 2021 foi reconhecido o montante de 43.050.000€ referente ao Plano de Recuperação e Resiliência. Este valor será reconhecido como rendimento de uma forma sistemática à medida em que forem contabilizados os respetivos gastos.

No 4º trimestre de 2021 foram reconhecidos os rendimentos inerentes ao PRESI e ao Plano de recuperação e resiliência tendo em conta os gastos do período.



Em dezembro de 2022 verifica-se uma diminuição nesta rubrica, no montante de 1.245.495,40€ na sequência do reconhecimento dos rendimentos inerentes ao Plano de Recuperação e Resiliência, na medida dos gastos reconhecidos.

Também foram reconhecidos os rendimentos inerentes ao PRESI tendo em conta os gastos do período, no montante de 801.357,26€.

No 1º trimestre de 2023 esta rubrica diminui em 704.555,51€ na sequência do reconhecimento dos rendimentos inerentes ao Plano de Recuperação e resiliência e ao PRESI. Também foi reconhecido nesta rubrica o recebimento de cerca de 9M€ referente ao Plano de Recuperação e Resiliência originando um aumento da rubrica.

Resultado Líquido do período

O resultado líquido sofreu uma diminuição face ao período homólogo, embora tenha existido variação positiva/negativa em todas as rubricas.

Provisões

No 2º trimestre de 2019 a SPMS reconheceu uma provisão no montante de 4M€, no âmbito de um processo judicial em curso, de acordo com avaliação da probabilidade de exfluxos financeiros, sendo esta quantificada com o auxílio do patrocínio jurídico do respetivo processo e de acordo com as políticas contabilísticas em vigor. À data atual esta provisão mantém-se. Em 2021, foi ainda desreconhecida uma provisão no montante de 340.000€. No final do 4º trimestre de 2022, também foi desreconhecida uma provisão no montante de 22.812,50€.

Fornecedores conta corrente e fornecedores de investimentos

(Unid Monetária: Euros)		
Fornecedores conta corrente	MAR - 2023	DEZ - 2022
MEO - Serviços de Comunicações e Multimédia, SA	993 446,46 €	33 024,91 €
CAPGEMINI PORTUGAL, SA	511 835,93 €	767 691,11 €
AXIANSEU II Digital, S.A.	218 680,83 €	- €
Oramix - Sistemas de Informação, SA	193 863,07 €	- €
IGNÍT PEOPLE (Claranet Talent), S.A	162 884,47 €	85 882,62 €
BRAVANTIC	122 741,89 €	- €
Link Consulting - Tecnologias de Informação S.A.	107 575,80 €	- €
Claranet II Solutions, SA	65 868,33 €	41 234,38 €
Aurora Innovation SL	55 486,84 €	- €
OpenDataSoft	47 250,00 €	- €
INOVA - Serv. de Consult. em Inov. Tecn., SA	30 684,32 €	- €
SOFTVENTURE - Consultoria e Tecnologia, SA	29 524,92 €	- €
e-sycare SA	27 759,08 €	25 222,82 €
AUBAY PORTUGAL, SA	26 170,86 €	61 089,75 €
Winning - Scientific Management, Lda	22 547,11 €	10 355,96 €
VISUALFORMA - Tecnologias de Informação, SA	19 434,00 €	- €
NOS Comunicações, SA	17 660,53 €	10 732,26 €
Cloudcomputing.Pt, Lda	12 300,00 €	12 300,00 €
Winning Incentive Grants	12 100,06 €	- €
Outras entidades	88 302,43 €	385 821,54 €
SUBTOTAL	2 766 116,93 €	1 433 355,35 €
Fornecedores de imobilizado	MAR - 2023	DEZ - 2022
CAPGEMINI PORTUGAL, SA	51 333,61 €	146 697,08 €
Milestone II Technology, S.A.	36 483,23 €	- €
Outras entidades	- €	408 511,77 €
SUBTOTAL	87 816,84 €	555 208,85 €
TOTAL	2 853 933,77 €	1 988 564,20 €



O montante da dívida a fornecedores aumentou ligeiramente face ao verificado em 31 de dezembro de 2022, devido essencialmente à dívida ao fornecedor Meo, SA que corresponde a 34,8% da dívida total a fornecedores.

A antiguidade dos saldos, que se apresenta de seguida, está expressa com referência à data de vencimento das faturas, por fornecedor.

Designação da Entidade	POR VENCER	0-90 dias	Total Geral
MEO - Serviços de Comunicações e Multimédia, SA	585 648,36 €	407 798,10 €	993 446,46 €
CAPGEMINI PORTUGAL S.A.	35 078,76 €	528 090,78 €	563 169,54 €
AXIANSEU II DIGITAL CONSULTING, S.A	218 680,83 €		218 680,83 €
Oramix - Sistemas de Informação, SA		193 863,07 €	193 863,07 €
IGNÍT PEOPLE (Claranet Talent), S.A	132 348,54 €	30 535,93 €	162 884,47 €
BRAVANTIC, SA	101 114,37 €	21 627,52 €	122 741,89 €
Link Consulting - Tecnologias de Informação S.A.	78 720,00 €	28 855,80 €	107 575,80 €
Claranet II Solutions, SA	26 010,32 €	39 858,01 €	65 868,33 €
Aurora Innovation S.L	55 486,84 €		55 486,84 €
OpenDataSoft	47 250,00 €		47 250,00 €
Milestone II Technology , S.A	36 483,23 €		36 483,23 €
INOVAMAI - Serv. de Consult. em Inov. Tecn., SA	23 909,48 €	6 774,84 €	30 684,32 €
SOFTVENTURE - Consultoria e Tecnologia, SA		29 524,92 €	29 524,92 €
e-sycare SA		27 759,08 €	27 759,08 €
AUBAY PORTUGAL, S.A.	23 804,73 €	2 366,13 €	26 170,86 €
Winning - Scientific Management, Lda	22 547,11 €		22 547,11 €
VISUALFORMA - Tecnologias de Informação, SA	19 434,00 €		19 434,00 €
NOS Comunicações, SA	17 660,53 €		17 660,53 €
Cloudcomputing.Pt, Lda		12 300,00 €	12 300,00 €
Winning Incentive Grants, Unipessoal, LDA.	12 100,06 €		12 100,06 €
Outras entidades	31 379,19 €	56 923,24 €	88 302,43 €
Total Geral	1 467 656,35 €	1 386 277,42 €	2 853 933,77 €

Apresenta-se a antiguidade de saldos por tipo de aquisição, com referência à data de vencimento das faturas:

Tipo de aquisição	Por vencer	0-90 dias	Após 90 dias	Após 120 dias	Total
Aquisições de bens/serviços	1 431 173,12 €	1 334 943,81 €	- €	- €	2 766 116,93 €
Aquisições de capital	36 483,23 €	51 333,61 €	- €	- €	87 816,84 €
Total	1 467 656,35 €	1 386 277,42 €	- €	- €	2 853 933,77 €

Estado e Outros Entes Públicos – Passivo

Nesta rubrica constam os valores a pagar relativos a impostos de Segurança Social, CGA, IRS, IRC e IVA.

Outras contas a pagar

Na composição deste saldo estão essencialmente acréscimos de gastos que se consubstanciam em gastos do período de reporte cujas faturas não tinham sido recebidas e contabilizadas até ao final desse período. De salientar o acréscimo de cerca de 7M€ referente ao Centro de Contacto e o acréscimo de 5M€ referente aos gastos inerentes ao contrato programa. Inclui ainda a especialização dos gastos com pessoal referente a férias e subsídio de férias a liquidar em 2023.

Diferimentos - Passivo

Esta rubrica inclui os recebimentos de adiantamentos de fundos comunitários.



DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Prestação de Serviços

O valor inscrito nesta rubrica refere-se essencialmente aos rendimentos no âmbito do contrato programa com a ACSS e aos rendimentos provenientes do Orçamento do Estado.

A partir do exercício de 2016 a SPMS passou a receber transferências correntes diretamente do Orçamento do Estado.

O ponto 33 do mapa anexo ao artigo 7.º da Lei n.º 24-D/2022, de 30 de dezembro (Lei do Orçamento do Estado para 2023), dispõe o seguinte: *“Transferência de verbas da ACSS, I. P., para os Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, E. P. E., até ao limite de 24 000 000 € destinada a financiar os serviços de manutenção em contínuo dos sistemas informáticos das entidades do Serviço Nacional de Saúde (SNS), até ao limite de 2 392 894 €, destinada a financiar o Centro de Conferência e Monitorização do SNS, e até ao limite de 8 266 844 €, destinada a financiar o Centro de Contacto do SNS”*.

Em 2022 as transferências do Orçamento do Estado passaram a ser registadas na conta 72 – Prestação de serviços em vez de se registar na conta 75 – Transferências e subsídios correntes obtidos, em virtude do entendimento que também estas transferências são um rendimento de transações com contraprestação.

Transferências correntes e subsídios à exploração obtidos

Nesta rubrica apenas estão registados os recebimentos de subsídios provenientes de fundos comunitários.

Fornecimentos e serviços externos

Em 2022, os gastos com fornecimentos e serviços externos registam um aumento face ao período homólogo do ano anterior. Também esta rubrica apresenta um desvio em relação aos valores orçamentados devido à fraca execução do Plano de Recuperação e Resiliência.

Gastos com o pessoal

Os Gastos com o Pessoal refletem os gastos inerentes a 2023.

Outros rendimentos e ganhos

Esta rubrica regista um aumento face ao período homólogo em virtude do reconhecimento dos rendimentos relativos à execução do Plano de Recuperação e Resiliência.

Outros gastos e perdas

Esta rubrica apresenta uma diminuição em relação ao período homólogo em virtude da diminuição de correções relativas a períodos anteriores.



Gastos de depreciação e amortização

Esta rubrica apresenta um ligeiro aumento face ao período homólogo, devido ao investimento realizado em 2022.

Evolução dos resultados

A Demonstração dos Resultados evidencia um resultado líquido negativo do período de 839.389,62€.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Recebimentos de clientes

Os recebimentos ocorridos durante no 1º trimestre de 2023 referem-se essencialmente a recebimentos provenientes das transferências do Orçamento do Estado.

Pagamentos a fornecedores

A rubrica de pagamentos a fornecedores apresenta um ligeiro aumento face ao período homólogo do ano anterior.

Pagamentos ao pessoal

Nesta rubrica estão registados todos os pagamentos inerentes ao quadro de pessoal.

Outros recebimentos/pagamentos

Esta rubrica inclui, entre outros, o recebimento de fundos comunitários e inclui também o pagamento do imposto de IVA referente a dezembro de 2022.

Recebimentos de outras operações de financiamento

Nesta rubrica está classificado o montante de cerca de 9M€ que a SPMS recebeu no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência.

Caixa e seus equivalentes no fim do período

Esta rubrica apresenta uma variação positiva em virtude dos recebimentos terem sido superiores aos pagamentos. Tal facto é explicado pelo recebimento do Plano de Recuperação e resiliência que ocorreu em 2023.



4. INDICADORES

No quadro seguinte apresenta-se o cálculo de alguns indicadores económicos e financeiros com referência a março de 2023 e sua situação face ao final de 2022.

Indicadores	Método de cálculo		DEZ-2022	MAR-2023
	Numerador	Denominador		
Resultado Líquido (€)	Resultado Líquido	NA	672 254,96 € -	839 389,62 €
Autonomia financeira (%)	Capital Próprio	Ativo Total	79%	70%
Liquidez geral	Ativo Corrente: Dívidas de terceiros de Curto Prazo + Disponibilidades	Passivos Corrente: Dívidas a terceiros de Curto Prazo	4,75	3,11
Fundo de maneo	Ativo corrente - Passivo Corrente	NA	33 719 028,34 €	42 409 741,95 €
Rácio de Solvabilidade (nº)	Capital Próprio	Passivo	3,76	2,38
EBIT (Resultados Operacionais) (€)	Resultados operacionais	NA	1 055 437,27 € -	842 045,87 €
EBITDA (€)	EBIT + Amortizações + Provisões	NA	3 961 356,59 €	21 976,67 €
Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)	FSE	NA	55 636 037,43 €	14 848 736,79 €
Rendimentos Operacionais (€)	Volume da negócios + Subsídios à exploração + Outros rendimentos e ganhos	NA	72 094 564,90 €	17 982 442,30 €
Gastos com deslocações e estadas	Deslocações e Estadas (6251)	NA	108 244,47 €	8 200,02 €
Gastos com Ajudas de Custo (registadas em pessoal)	Ajudas de custo (632203)	NA	12 223,92 €	6 007,33 €
Gastos com comunicações	Comunicação (6262)	NA	3 328 472,84 €	122 368,11 €
Gastos com Pessoal (€)	Gastos com pessoal (63)	NA	11 404 418,88 €	3 106 221,29 €
Gastos Operacionais DGTf (FSE+GCP) (€)	FSE + Gastos com pessoal	NA	67 040 456,31 €	17 954 958,08 €
Volume de negócios	Vendas e Prestações de serviços	NA	67 987 797,07 €	16 992 149,62 €
Peso dos Gastos Operacionais/volume de negócios	Gastos Operacionais (FSE+GCP)	Volume de Negócios	99%	106%
Gastos com Frota Automóvel	Combustíveis (6242) + Locação (626123) + Portagens (62515)	NA	43 237,57 €	12 264,11 €
Gastos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria	6211 (jurídica) + 62213 (arquitetura) + 62214 (financeira)	NA	226 935,34 €	22 899,52 €
Recebimentos de clientes (€)	Recebimentos de clientes	NA	72 536 179,88 €	6 618 972,54 €
Pagamentos a fornecedores (€)	Pagamentos a fornecedores	NA	62 234 855,03 €	2 648 246,81 €
Prazo médio de pagamento ponderado (dias) - dados de março	Média Fornecedores dos últimos 4 trimestres x 365	Compras e FSE dos últimos 4 trimestres (despacho 9870/2009)	62,09	51,80
Prazo médio de recebimento ponderado (dias) - dados de março	Média dos Clientes dos últimos 4 trimestres x 365	Vendas e Prestação de Serviços dos últimos 4 trimestres (despacho 9870/2009)	10,47	11,95
Prazo médio de pagamento instantâneo (dias)	Fornecedores	FSE x nº de dias decorridos	9,27	16,77
Prazo médio de recebimento instantâneo (dias)	Clientes	Prestação de serviços x nº de dias decorridos	20,87	20,86
Percentagem de recebimentos em atraso	Dívida de clientes vencida	Dívida de clientes total	2%	99,3%
Investimento	Investimento		15 546 095,10 €	41 814,91 €
Dívida a terceiros vencida	Dívida a fornecedores com dívida vencida		233 092,64 €	1 386 277,42 €

Da leitura dos indicadores acima é possível retirar as seguintes conclusões:

- O resultado líquido é negativo e o EBITDA é positivo;
- O rácio de solvabilidade diminuiu devido ao aumento do passivo;
- O prazo médio de recebimentos ponderado fixou-se nos 11,95 dias tendo em conta a média trimestral (despacho 9870/2009).
- O prazo médio de pagamentos ponderado situa-se nos 51,80 dias. O prazo médio de pagamentos diminuiu, no entanto ainda está acima do objetivo da SPMS, que se fixou nos 30 dias.
- No que respeita aos limites que impendem sobre a SPMS importa referir que, através da Lei n.º 24-D/2022, de 30 de dezembro, que aprova o Orçamento do Estado para 2023, encontra-se estabelecido no artigo 34º que “As empresas públicas prosseguem uma política de otimização da estrutura de



gastos operacionais que promova o equilíbrio operacional, nos termos do disposto no decreto-lei de execução orçamental”.

Relativamente aos gastos com pessoal, o conjunto dos gastos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, e os associados à frota automóvel, bem como o conjunto dos encargos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultadoria devem ser iguais ou inferiores aos registados no ano anterior, conforme o n.º 4 do artigo 133.º do Decreto-Lei n.º 10/2023, de 8 de fevereiro (Decreto de Execução Orçamental para 2023).

Neste contexto, o estado dos indicadores é o seguinte comparativamente ao período homólogo do ano anterior:

	MAR-2022	MAR-2023	Varição homóloga	% VH
EBITDA (€)	1 355 419,63 €	21 976,67 € -	1 333 442,96 €	-98%
Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)	11 092 986,20 €	14 848 736,79 €	3 755 750,59 €	34%
Rendimentos Operacionais (€)	15 298 754,33 €	17 982 442,30 €	2 683 687,97 €	18%
Gastos com deslocações e estadas	1 171,32 €	8 200,02 €	7 028,70 €	600%
Gastos com Ajudas de Custo (registadas em pessoal)	1 436,83 €	6 007,33 €	4 570,50 €	318%
Gastos com comunicações	550 462,35 €	122 368,11 € -	428 094,24 €	-78%
Gastos com Pessoal (€)	2 667 590,45 €	3 106 221,29 €	438 630,84 €	16%
Gastos Operacionais DGTF (FSE+GCP) (€)	13 760 576,65 €	17 954 958,08 €	4 194 381,43 €	30%
Volume de negócios	4 923 967,22 €	16 992 149,62 €	12 068 182,40 €	245%
Peso dos Gastos Operacionais/volume de negócios	279%	106%	-174%	-62%
Gastos com Frota Automóvel	8 968,73 €	12 264,11 €	3 295,38 €	37%
Gastos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria	11 475,30 €	22 899,52 €	11 424,22 €	100%

Em 2023, o volume de negócios apresenta um valor muito superior relativamente ao período homólogo, devido à alteração no reconhecimento das transferências do Orçamento do Estado que ocorreu a partir de dezembro de 2022. Anteriormente estas verbas estavam classificadas na rubrica de Transferências correntes e subsídios à exploração que não integra o volume de negócios. Houve uma alteração de entendimento na classificação destas transferências estando atualmente classificadas em “Prestação de serviços”. Tal situação traduz-se numa diminuição significativa do rácio de gastos operacionais. Caso tivesse havido o mesmo entendimento em março de 2022, o rácio do peso dos gastos operacionais seria de 93%.

Ao nível dos indicadores apresenta-se um quadro com as variações do PMP. De salientar que o PMP no 1º trimestre de 2022 foi baixo em face da redução da dívida a fornecedores que ocorreu durante o ano de 2021. O PMP, em 2022, aumentou devido ao montante elevado da dívida a fornecedores desde agosto, a qual só foi possível liquidar, no final de dezembro, aquando do recebimento dos valores inerentes ao contrato programa. No 1º trimestre de 2023 a SPMS conseguiu reduzir ligeiramente o PMP, sendo o objetivo a redução até aos 30 dias.

Dívida e PMP	2022 T1	2023 T1	Δ T1 2023/T1 2022		31/12/2022
	(€)	(€)	€	%	(€)
Dívida Total	6 889 352,58 €	2 853 933,77 €	- 4 035 418,81 €	-59%	1 988 564,20 €
Dívida Vencida	4 878 969,82 €	1 386 277,42 €	- 3 492 692,40 €	-72%	233 092,64 €
PMP ponderado (dias)	24,5	51,80	27,30	111%	62,09



5. PRINCÍPIO DA UNIDADE DE TESOURARIA DO ESTADO

As disponibilidades e aplicações financeiras encontram-se na Agência de Gestão de Tesouraria e da Dívida Pública – IGCP, E.P.E., dando assim cabal cumprimento ao princípio da Unidade de Tesouraria do Estado, conforme resulta do exposto no artigo 105º da Lei nº 24-D/2022 de 30 de dezembro (Lei do Orçamento de Estado de 2023).



6. CONCLUSÕES

A informação disponibilizada neste documento permite as seguintes conclusões:

- A SPMS apresentou um equilíbrio na execução orçamental da receita e da despesa a 31 de março de 2023. A execução orçamental apresenta um total de recebimentos de 18.041.470,06€ e um total de pagamentos de 6.272.712,26€.
- A Demonstração dos Resultados, a 31 de março de 2023, evidencia um resultado líquido negativo do período de 839.389,62€.
- O resultado líquido é negativo, o EBITDA é positivo, e o rácio de solvabilidade aumentou devido à diminuição do passivo.
- O prazo médio de pagamentos ponderado situa-se nos 51,80 dias. O prazo médio de pagamentos diminuiu, no entanto ainda está acima do objetivo da SPMS, que se fixou nos 30 dias.

7. ANEXOS

Em anexo apresenta-se o mapa do controlo orçamental da receita e da despesa para uma análise mais detalhada.

SPMS, em Lisboa, 4 de maio de 2023

.....

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-03-2023

C. Organica	Prog. Med.		Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.		Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
					Código A1.Sub	Designação								Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)		(3)	(4)	(5)		(6)				(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)
131900100	014	020	316	0760	02.02.19.B0.01	AT Software Informático - Desp. Do Ano	258				988.103€	0€	0€	0€	0€	0€	988.103€	988.103€	0€
Total da Fonte de Financiamento 316											988.103€	0€	0€	0€	0€	0€	988.103€	988.103€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.02.00.00	Órgãos sociais	258				183.365€	0€	35.313€	30.774€	3.915€	34.689€	148.052€	148.676€	624€
131900100	014	020	319	0760	01.01.03.A0.00	Pessoal dos quadros - regime de função pública - Pessoal em funções	258				998.985€	0€	699.624€	609.540€	74.575€	684.115€	299.361€	314.870€	15.509€
131900100	014	020	319	0760	01.01.04.A0.00	Pessoal dos quadros- Reg de contrato individual trabalho- Pessoal em funções	258				7.151.138€	0€	1.501.658€	1.320.721€	129.561€	1.450.282€	5.649.480€	5.700.856€	51.376€
131900100	014	020	319	0760	01.01.07.A0.00	Pessoal em regime de tarefa ou avença - Pessoal em funções	258				17.712€	0€	4.428€	4.428€	0€	4.428€	13.284€	13.284€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.08	Pessoal aguardando aposentação	258				10.000€	0€	1.287€	0€	1.287€	1.287€	8.713€	8.713€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.11.A0.00	Representação - Pessoal em funções	258				58.455€	0€	9.788€	8.312€	623€	8.935€	48.667€	49.520€	853€
131900100	014	020	319	0760	01.01.12	Suplementos e prémios	258				50€	0€	26€	19€	0€	19€	24€	31€	7€
131900100	014	020	319	0760	01.01.13.A0.00	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	258				456.925€	0€	93.507€	93.507€	0€	93.507€	363.418€	363.418€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.14.SF.A0	Subsídio de férias - Pessoal em funções	258				702.642€	0€	21.688€	18.276€	2.395€	20.671€	680.954€	681.971€	1.017€
131900100	014	020	319	0760	01.01.14.SN.A0	Subsídio de Natal - Pessoal em funções	258				702.856€	0€	2.824€	1.597€	1.110€	2.707€	700.032€	700.149€	118€
131900100	014	020	319	0760	01.02.02.00.00	Horas extraordinárias	258				180.157€	0€	40.212€	33.101€	5.780€	38.881€	139.945€	141.276€	1.331€
131900100	014	020	319	0760	01.02.04.00.00	Ajudas de custo	258				10.000€	0€	6.007€	6.007€	0€	6.007€	3.993€	3.993€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.08	Subsídios e abonos de fixação, residência e alojamento	258				5.000€	0€	3.181€	2.270€	911€	3.181€	1.819€	1.819€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.09.00.00	Subsídio de prevenção	258				308.627€	0€	0€	0€	0€	0€	308.627€	308.627€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.10	Subsídio de trabalho nocturno	258				5.000€	0€	2.746€	2.312€	346€	2.658€	2.254€	2.342€	88€
131900100	014	020	319	0760	01.02.13.A0.01	Outros suplementos e prémios	258				493.946€	0€	0€	0€	0€	0€	493.946€	493.946€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.14	Outros abonos em	258				20.000€	0€	19.104€	15.354€	2.494€	17.848€	896€	2.152€	1.256€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-03-2023

C. Organica	Prog. Med.		Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.		Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
					Código A1.Sub	Designação								Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)		(3)	(4)	(5)		(6)				(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)
						numerário ou espécie													
131900100	014	020	319	0760	01.03.03.00.00	Subsídio familiar a crianças e jovens	258				790€	0€	212€	212€	0€	212€	578€	578€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.03.05.A0.A0	Caixa Geral de Aposentações	258				253.610€	0€	72.770€	53.733€	19.038€	72.770€	180.840€	180.840€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.03.05.A0.B0	Contribuições pª a segurança social	258				2.317.925€	0€	586.862€	293.748€	141.507€	435.256€	1.731.063€	1.882.669€	151.606€
131900100	014	020	319	0760	01.03.09	Seguros	258				71.950€	0€	0€	0€	0€	0€	71.950€	71.950€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.03.10.D0.00	Doença	258				550€	0€	108€	108€	0€	108€	442€	442€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.01.02.A0.01	Combustiveis E Lubrificantes - Desp. Do Ano	258				20.000€	0€	11.685€	2.882€	0€	2.882€	8.315€	17.118€	8.803€
131900100	014	020	319	0760	02.01.04.A0.01	Limpeza e higiene - Desp. Do Ano	258				5.000€	0€	0€	0€	0€	0€	5.000€	5.000€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.01.08.A0.01	Papel - Desp. Do Ano	258				4.300€	0€	400€	0€	0€	0€	3.900€	4.300€	400€
131900100	014	020	319	0760	02.01.08.B0.01	Consumiveis de impressão - Desp. Do Ano	258				9.700€	0€	8.845€	530€	0€	530€	855€	9.170€	8.315€
131900100	014	020	319	0760	02.01.08.C0.01	Outro Material De Escritorio - Desp. Do Ano	258				22.300€	0€	8.718€	832€	0€	832€	13.582€	21.468€	7.887€
131900100	014	020	319	0760	02.01.15.A0.01	Prémios, condecorações e ofertas	258				5.000€	0€	0€	0€	0€	0€	5.000€	5.000€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.01.18.A0.01	Livros e documentação técnica	258				6.808€	0€	179€	119€	0€	119€	6.630€	6.690€	60€
131900100	014	020	319	0760	02.01.21.A0.01	Outros bens - Despesas do Ano	258				32.200€	0€	2.145€	219€	0€	219€	30.055€	31.981€	1.926€
131900100	014	020	319	0760	02.02.01.B0.01	Encargos Das Instalacoes - Desp. Do Ano	258				927.852€	0€	722.792€	86.621€	0€	86.621€	205.060€	841.232€	636.171€
131900100	014	020	319	0760	02.02.02.A0.01	Limpeza E Higiene - Desp. Do Ano	258				456.450€	0€	252.133€	33.109€	0€	33.109€	204.317€	423.341€	219.024€
131900100	014	020	319	0760	02.02.03.A0.01	Conservacao De Bens - Desp. Do Ano	258				215.250€	0€	157.223€	4.774€	0€	4.774€	58.027€	210.476€	152.449€
131900100	014	020	319	0760	02.02.04.C0.01	Locação de edifícios	258				685.000€	0€	504.852€	123.027€	0€	123.027€	180.148€	561.973€	381.825€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-03-2023

C. Organica	Prog. Med.		Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.		Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
					Código A1.Sub	Designação								Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)		(3)	(4)	(5)		(6)				(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)
131900100	014	020	319	0760	02.02.06.A0.01	Locação de material de transporte	258				26.300€	0€	25.349€	7.431€	0€	7.431€	951€	18.869€	17.918€
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.B0.01	Comunicações Fixas de Dados	258				2.000€	0€	0€	0€	0€	0€	2.000€	2.000€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.C0.01	Comunicacoes Fixas De Voz - Desp. Do Ano	258				5.000€	0€	0€	0€	0€	0€	5.000€	5.000€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.D0.01	Comunicacoes Móveis - Desp. Do Ano	258				194.800€	0€	142.170€	17.072€	0€	17.072€	52.630€	177.728€	125.098€
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.E0.01	Outros Serviços Conexos de Comunicações - Desp. Do Ano	258				750€	0€	0€	0€	0€	0€	750€	750€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.F0.01	Outros Serviços de Comunicações - Desp Do Ano	258				6.427.143€	0€	6.425.796€	4.747€	0€	4.747€	1.347€	6.422.396€	6.421.050€
131900100	014	020	319	0760	02.02.10.A0.01	Transportes - Desp. Do Ano	258				10.000€	0€	0€	0€	0€	0€	10.000€	10.000€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.11.00.00	Representação dos serviços	258				1.000€	0€	644€	644€	0€	644€	356€	356€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.12.B0.01	Seguros - Desp. Do Ano	258				83.459€	0€	0€	0€	0€	0€	83.459€	83.459€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.13.A0.01	Deslocacoes E Estadas - Desp. Do Ano	258				227.750€	0€	84.809€	8.200€	0€	8.200€	142.941€	219.550€	76.609€
131900100	014	020	319	0760	02.02.14.A0.01	EPPC - Serviços de natureza informática - Desp. Do Ano	258				25.000€	0€	0€	0€	0€	0€	25.000€	25.000€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.14.B0.01	EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano	258				559.000€	0€	385.944€	45.159€	0€	45.159€	173.056€	513.841€	340.784€
131900100	014	020	319	0760	02.02.14.C0.01	EPPC - Serviços de natureza económica e financeira	258				106.001€	0€	38.690€	0€	0€	0€	67.311€	106.001€	38.690€
131900100	014	020	319	0760	02.02.15.B0.01	Outra Formação - Desp. Do Ano	258				42.300€	0€	16.583€	64€	0€	64€	25.717€	42.236€	16.519€
131900100	014	020	319	0760	02.02.16.A0.01	Seminários, exposições e similares - Desp. do Ano	258				670.500€	0€	542.979€	17.831€	0€	17.831€	127.521€	652.669€	525.149€
131900100	014	020	319	0760	02.02.17.A0.01	Publicidade obrigatória - Desp. Do Ano	258				57.500€	0€	55.000€	19.731€	0€	19.731€	2.500€	37.769€	35.269€
131900100	014	020	319	0760	02.02.17.B0.A1	Publicidade em Território Nacional - Desp. Do Ano	258				66.000€	0€	0€	0€	0€	0€	66.000€	66.000€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.18.A0.01	Vigilância E Segurança - Desp. Do Ano	258				533.335€	0€	441.083€	40.070€	0€	40.070€	92.252€	493.265€	401.013€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-03-2023

C. Organica	Prog. Med.		Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.		Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
					Código A1.Sub	Designação								Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)		(3)	(4)	(5)		(6)				(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.A0.A1	AT Impressoras/Fotocopiadoras/Scanners - Desp. Do Ano	258				223.390€	0€	138.041€	9.616€	0€	9.616€	85.349€	213.774€	128.424€
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.A0.B1	AT outros equipamentos informáticos - Desp. Do Ano	258				198.764€	0€	21.628€	0€	0€	0€	177.136€	198.764€	21.628€
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.B0.01	AT Software Informático - Desp. Do Ano	258				6.578.144€	0€	3.334.208€	181.752€	0€	181.752€	3.243.936€	6.396.392€	3.152.455€
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.C0.01	Assistência Técnica Outros - Desp. Do Ano	258				95.330€	0€	15.177€	1.806€	0€	1.806€	80.153€	93.524€	13.371€
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.A0.A1	Desenvolvimento de software - Desp. Do Ano	258				251.894€	0€	71.322€	0€	0€	0€	180.572€	251.894€	71.322€
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.A0.C1	Outros serviços de natureza informática - Desp. Do Ano	258				991.170€	0€	745.634€	36.763€	0€	36.763€	245.536€	954.407€	708.870€
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	258				4.771.523€	0€	2.865.670€	370.135€	0€	370.135€	1.905.853€	4.401.388€	2.495.536€
131900100	014	020	319	0760	02.02.22.H0.01	Outros Servicos De Saude - Desp. Do Ano	258				21.360.000€	0€	8.078.111€	119.575€	0€	119.575€	13.281.889€	21.240.425€	7.958.536€
131900100	014	020	319	0760	02.02.25.A0.01	Outros Servicos - Desp. Do Ano	258				104.735€	0€	104.563€	12.841€	0€	12.841€	172€	91.894€	91.723€
131900100	014	020	319	0760	06.02.01.00.00	Impostos e taxas	258				49.900€	0€	577€	162€	0€	162€	49.323€	49.738€	416€
131900100	014	020	319	0760	06.02.03.CJ.00	Custas Judiciais	258				2.601€	0€	2.601€	2.397€	0€	2.397€	0€	204€	204€
131900100	014	020	319	0760	06.02.03.O0.00	Outras	258				23.696€	0€	7.965€	1.076€	0€	1.076€	15.731€	22.620€	6.889€
131900100	014	020	319	0760	07.01.03.B0.B0	Edifícios - Conservação ou reparação - Desp. Do Ano	258				500.000€	0€	116.742€	0€	0€	0€	383.258€	500.000€	116.742€
131900100	014	020	319	0760	07.01.07.B0.C1	Outro Equipamento Informático - Desp. Do Ano	258				2.000€	0€	0€	0€	0€	0€	2.000€	2.000€	0€
131900100	014	020	319	0760	07.01.10.B0.B1	Equipamento básico - Desp. Do Ano	258				44.900€	0€	0€	0€	0€	0€	44.900€	44.900€	0€
Total da Fonte de Financiamento 319											60.575.428€	0€	28.431.604€	3.643.201€	383.542€	4.026.743€	32.143.824€	56.548.685€	24.404.861€
131900100	014	020	411	0760	02.02.19.B0.01	AT Software Informático - Desp. Do Ano	258				40.000€	0€	27.599€	0€	0€	0€	12.401€	40.000€	27.599€
131900100	014	020	411	0760	02.02.20.A0.A1	Desenvolvimento de	258				58.904€	0€	0€	0€	0€	0€	58.904€	58.904€	0€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-03-2023

C. Organica	Prog. Med.		Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.		Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
					Código A1.Sub	Designação								Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)		(3)	(4)	(5)		(6)				(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)
						software - Desp. Do Ano													
Total da Fonte de Financiamento 411											98.904€	0€	27.599€	0€	0€	0€	71.305€	98.904€	27.599€
131900100	014	020	441	0760	02.02.14.C0.01	EPPC - Serviços de natureza económica e financeira	258				180.000€	0€	33.360€	0€	0€	0€	146.640€	180.000€	33.360€
131900100	014	020	441	0760	02.02.19.B0.01	AT Software Informático - Desp. Do Ano	258				123.700€	0€	15.438€	0€	15.438€	15.438€	108.262€	108.262€	0€
131900100	014	020	441	0760	02.02.20.A0.A1	Desenvolvimento de software - Desp. Do Ano	258				289.000€	0€	65.756€	0€	0€	0€	223.244€	289.000€	65.756€
131900100	014	020	441	0760	02.02.20.A0.C1	Outros serviços de natureza informática - Desp. Do Ano	258				55.000€	0€	6.743€	0€	6.743€	6.743€	48.257€	48.257€	0€
131900100	014	020	441	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	258				1.407.300€	0€	3.988€	637€	0€	637€	1.403.312€	1.406.663€	3.351€
Total da Fonte de Financiamento 441											2.055.000€	0€	125.284€	637€	22.180€	22.818€	1.929.716€	2.032.182€	102.466€
131900100	014	020	482	0760	02.02.19.B0.01	AT Software Informático - Desp. Do Ano	258				550.000€	0€	0€	0€	0€	0€	550.000€	550.000€	0€
131900100	014	020	482	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	258				650.000€	0€	55.696€	18.787€	0€	18.787€	594.304€	631.213€	36.910€
131900100	014	020	482	0760	02.02.25.A0.01	Outros Servicos - Desp. Do Ano	258				118.578€	0€	0€	0€	0€	0€	118.578€	118.578€	0€
Total da Fonte de Financiamento 482											1.318.578€	0€	55.696€	18.787€	0€	18.787€	1.262.882€	1.299.791€	36.910€
131900100	014	020	511	0760	02.01.11.A0.01	Material de consumo clínico - Desp. Do Ano	258				9.000€	0€	0€	0€	0€	0€	9.000€	9.000€	0€
131900100	014	020	511	0760	02.01.17.A0.01	Ferramentas E Utensilios - Desp. Do Ano	258				6.000€	0€	5.877€	0€	5.877€	5.877€	123€	123€	0€
131900100	014	020	511	0760	02.02.09.F0.01	Outros Serviços de Comunicações - Desp Do Ano	258				462.000€	0€	446.456€	353.110€	0€	353.110€	15.544€	108.890€	93.346€
131900100	014	020	511	0760	02.02.13.A0.01	Deslocacoes E Estadas - Desp. Do Ano	258				4.000€	0€	0€	0€	0€	0€	4.000€	4.000€	0€
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.A0.01	EPPC - Serviços de natureza informática - Desp. Do Ano	258				61.500€	0€	0€	0€	0€	0€	61.500€	61.500€	0€
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.B0.01	EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano	258				39.000€	0€	0€	0€	0€	0€	39.000€	39.000€	0€
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.C0.01	EPPC - Serviços de natureza económica e financeira	258				25.000€	0€	0€	0€	0€	0€	25.000€	25.000€	0€
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.D0.01	Outros Estudos, pareceres, projectos e consultadoria - Desp. Do	258				11.900€	0€	0€	0€	0€	0€	11.900€	11.900€	0€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-03-2023

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.		Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				Código A1.Sub	Designação								Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
Sec.Cap. Div.Sdiv					(5)	(6)				(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)
131900100	014	020	511	0760	02.02.15.B0.01 Ano Outra Formação - Desp. Do Ano	258				2.000€	0€	0€	0€	0€	0€	2.000€	2.000€	0€
131900100	014	020	511	0760	02.02.16.A0.01 Seminários, exposições e similares - Desp. do Ano	258				0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	511	0760	02.02.19.B0.01 AT Software Informático - Desp. Do Ano	258				14.495.754€	0€	864.489€	45.562€	17.904€	63.466€	13.631.265€	14.432.288€	801.023€
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.A0.A1 Desenvolvimento de software - Desp. Do Ano	258				3.353.997€	0€	1.931.010€	0€	0€	0€	1.422.987€	3.353.997€	1.931.010€
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.A0.C1 Outros serviços de natureza informática - Desp. Do Ano	258				9.803.628€	0€	4.656.958€	396.176€	20.488€	416.664€	5.146.670€	9.386.964€	4.240.294€
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.E0.01 Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	258				864.353€	0€	411.011€	19.736€	19.372€	39.108€	453.342€	825.245€	371.903€
131900100	014	020	511	0760	02.02.25.A0.01 Outros Servicos - Desp. Do Ano	258				127.105€	0€	127.104€	42.801€	0€	42.801€	1€	84.304€	84.304€
131900100	014	020	511	0760	06.02.01.00.00 Impostos e taxas	258				500.000€	0€	0€	0€	0€	0€	500.000€	500.000€	0€
131900100	014	020	511	0760	06.02.03.CJ.00 Custas Judiciais	258				0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	511	0760	06.02.03.IV.00 IVA a pagar	258				294.000€	0€	292.113€	292.113€	0€	292.113€	1.887€	1.887€	0€
131900100	014	020	511	0760	06.02.03.O0.00 Outras	258				50.000€	0€	0€	0€	0€	0€	50.000€	50.000€	0€
131900100	014	020	511	0760	06.02.03.R0.00 Reserva	258				866.763€	866.763€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	511	0760	07.01.15.B0.A1 Outros Investimentos - Despesa do Ano	258				24.000€	0€	23.668€	0€	0€	0€	332€	24.000€	23.668€
Total da Fonte de Financiamento 511										31.000.000€	866.763€	8.758.685€	1.149.498€	63.641€	1.213.139€	21.374.552€	28.920.098€	7.545.547€
131900100	014	020	513	0760	02.01.11.A0.01 Material de consumo clínico - Desp. Do Ano	258				1.190.025€	0€	625.768€	84.409€	0€	84.409€	564.257€	1.105.616€	541.359€
131900100	014	020	513	0760	02.01.21.A0.01 Outros bens - Despesas do Ano	258				1.000€	0€	0€	0€	0€	0€	1.000€	1.000€	0€
131900100	014	020	513	0760	02.02.19.B0.01 AT Software Informático - Desp. Do Ano	258				233.800€	0€	233.798€	0€	0€	0€	2€	233.800€	233.798€
131900100	014	020	513	0760	02.02.20.A0.C1 Outros serviços de natureza informática - Desp. Do Ano	258				1.176.040€	0€	588.455€	27.596€	0€	27.596€	587.585€	1.148.444€	560.859€
131900100	014	020	513	0760	02.02.20.E0.01 Outros Trabalhos	258				1.072.337€	0€	941.335€	25.182€	0€	25.182€	131.002€	1.047.155€	916.154€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-03-2023

C. Organica	Prog. Med.		Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.		Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
					Código A1.Sub	Designação								Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)		(3)	(4)	(5)		(6)				(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)
						Especializados - Desp. Do Ano													
Total da Fonte de Financiamento 513											3.673.202€	0€	2.389.356€	137.187€	0€	137.187€	1.283.846€	3.536.015€	2.252.170€
131900100	014	020	541	0760	02.02.20.A0.A1	Desenvolvimento de software - Desp. Do Ano	258				40.201€	0€	0€	0€	0€	0€	40.201€	40.201€	0€
Total da Fonte de Financiamento 541											40.201€	0€	0€	0€	0€	0€	40.201€	40.201€	0€
Total da Classificação Orgânica 131900100											99.749.416€	866.763€	39.788.224€	4.949.309€	469.363€	5.418.673€	59.094.429€	93.463.980€	34.369.551€
138900100	014	102	483	0760	02.01.11.A0.A1	Material de consumo clínico - Desp. Do Ano		11736	00001		64.502€	0€	64.501€	64.501€	0€	64.501€	1€	1€	0€
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11728	00001		7.250.673€	0€	5.156.114€	233.843€	0€	233.843€	2.094.559€	7.016.830€	4.922.271€
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11736	00001		25.324.800€	0€	6.009.168€	16.170€	0€	16.170€	19.315.632€	25.308.630€	5.992.997€
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11737	00001		71.733.113€	0€	10.360.548€	140.951€	0€	140.951€	61.372.565€	71.592.162€	10.219.598€
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11738	00001		13.364.525€	0€	2.970.057€	0€	0€	0€	10.394.468€	13.364.525€	2.970.057€
138900100	014	102	483	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano		11728	00001		1.261.000€	0€	29.661€	0€	0€	0€	1.231.339€	1.261.000€	29.661€
138900100	014	102	483	0760	07.01.15.B0.A1	Outros Investimentos - Despesa do Ano		11728	00001		81.543.903€	0€	4.335€	4.335€	0€	4.335€	81.539.568€	81.539.568€	0€
138900100	014	102	483	0760	07.01.15.B0.A1	Outros Investimentos - Despesa do Ano		11736	00001		18.532.612€	0€	2.798.231€	331.731€	0€	331.731€	15.734.381€	18.200.881€	2.466.500€
138900100	014	102	483	0760	07.01.15.B0.A1	Outros Investimentos - Despesa do Ano		11738	00001		1.247.200€	0€	5.109€	0€	0€	0€	1.242.091€	1.247.200€	5.109€
Total da Fonte de Financiamento 483											220.322.328€	0€	27.397.725€	791.531€	0€	791.531€	192.924.603€	219.530.797€	26.606.194€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11728	00001		2.108.905€	0€	1.178.354€	46.232€	0€	46.232€	930.551€	2.062.673€	1.132.122€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11736	00001		7.414.339€	0€	1.380.459€	2.070€	0€	2.070€	6.033.880€	7.412.269€	1.378.389€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11737	00001		21.119.589€	0€	2.353.461€	13.210€	0€	13.210€	18.766.128€	21.106.379€	2.340.251€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11738	00001		2.943.350€	0€	676.009€	0€	0€	0€	2.267.341€	2.943.350€	676.009€
138900100	014	102	484	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano		11728	00001		291.000€	0€	6.822€	0€	0€	0€	284.178€	291.000€	6.822€
138900100	014	102	484	0760	07.01.15.B0.A1	Outros Investimentos - Despesa do Ano		11728	00001		21.484.622€	0€	997€	997€	0€	997€	21.483.625€	21.483.625€	0€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-03-2023

C. Organica	Prog. Med.		Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.		Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
					Código A1.Sub	Designação								Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)		(3)	(4)	(5)		(6)				(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)
138900100	014	102	484	0760	07.01.15.B0.A1	Outros Investimentos - Despesa do Ano		11736	00001		5.439.730€	0€	567.295€	0€	0€	0€	4.872.435€	5.439.730€	567.295€
138900100	014	102	484	0760	07.01.15.B0.A1	Outros Investimentos - Despesa do Ano		11738	00001		1.368.000€	0€	0€	0€	0€	0€	1.368.000€	1.368.000€	0€
Total da Fonte de Financiamento 484											62.169.535€	0€	6.163.397€	62.509€	0€	62.509€	56.006.138€	62.107.026€	6.100.889€
Total da Classificação Orgânica 138900100											282.491.863€	0€	33.561.122€	854.040€	0€	854.040€	248.930.741€	281.637.823€	32.707.082€
TOTAL ORÇAMENTAL											382.241.279€	866.763€	73.349.346€	5.803.349€	469.363€	6.272.712€	308.025.170€	375.101.804€	67.076.634€
EXTRA ORÇAMENTAL																			
12.02.00					Outras operações de tesouraria						0€	0€	0€	791.531€	0€	791.531€	0€	-791.531€	-791.531€
12.02.00					Outras operações de tesouraria						0€	0€	0€	1.933.593€	0€	1.933.593€	0€	-1.933.593€	-1.933.593€
TOTAL FINAL											382.241.279€	866.763€	73.349.346€	8.528.473€	469.363€	8.997.836€	308.025.170€	372.376.680€	64.351.510€

O Responsável,

Em ____ de ____ de 20__

O Conselho de Administração,

Em ____ de ____ de 20__

ATIV./DEPTO.:

Todos

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

31-03-2023

C. Organica	Prog. Med.		Fonte Fin.	Classificação Económica		Ent. Parc.	Previsões Corrigidas	Rec- por Cob. Início do ano	Receitas Liquidadas	Liquidações Anuladas	Receita Cobrada Bruta			Reembolsos e Restituições		Receita Cobrada Líquida	Rec. por cobrar no final do ano
				Código A1.Sub	Designação						Do Ano	De Anos Anteriores	Total	Emitidos	Pagos		
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)				(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)	(13)	(14)=(11)-(13)	(15)
131900100	014	020	316	16.01.01.00.00	Saldo de Gerência - Na posse serviço		988.103€	0€	988.103€	0€	988.103€	0€	988.103€	0€	0€	988.103€	0€
Total da Fonte de Financiamento 316							988.103€	0€	988.103€	0€	988.103€	0€	988.103€	0€	0€	988.103€	0€
131900100	014	020	319	06.03.07.A0.00	Manutenção		36.838.179€	0€	6.000.000€	0€	6.000.000€	0€	6.000.000€	0€	0€	6.000.000€	0€
131900100	014	020	319	06.03.07.B0.00	Centro de Contacto SNS24		21.360.000€	0€	28.587€	0€	28.587€	0€	28.587€	0€	0€	28.587€	0€
131900100	014	020	319	06.03.07.C0.00	CCMSNS		2.376.030€	0€	505.793€	0€	505.793€	0€	505.793€	0€	0€	505.793€	0€
131900100	014	020	319	15.01.01	Reposições não abatidas nos pagamentos		1.219€	0€	1.218€	0€	1.218€	0€	1.218€	400€	400€	819€	0€
Total da Fonte de Financiamento 319							60.575.428€	0€	6.535.599€	0€	6.535.599€	0€	6.535.599€	400€	400€	6.535.200€	0€
131900100	014	020	411	06.09.01.01.78	Rec.próprias - FEDER - Intervenções e ações específicas		98.904€	0€	12.079€	0€	12.079€	0€	12.079€	0€	0€	12.079€	0€
Total da Fonte de Financiamento 411							98.904€	0€	12.079€	0€	12.079€	0€	12.079€	0€	0€	12.079€	0€
131900100	014	020	441	06.09.01.03.78	Rec. próprias - Fundo Soc. Europeu		2.055.000€	0€	110.398€	0€	110.398€	0€	110.398€	0€	0€	110.398€	0€
Total da Fonte de Financiamento 441							2.055.000€	0€	110.398€	0€	110.398€	0€	110.398€	0€	0€	110.398€	0€
131900100	014	020	482	06.09.01.05.78	Rec. próprias - UE- Instituições/Out. fundos		1.318.578€	0€	9.112€	0€	9.112€	0€	9.112€	0€	0€	9.112€	0€
Total da Fonte de Financiamento 482							1.318.578€	0€	9.112€	0€	9.112€	0€	9.112€	0€	0€	9.112€	0€
131900100	014	020	511	07.02.99.A0.01	ACSS CP - Projetos em Desenvolvimento		31.000.000€	3.857.283€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	3.857.283€
Total da Fonte de Financiamento 511							31.000.000€	3.857.283€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	3.857.283€
131900100	014	020	513	07.02.99.B0.00	FATURAÇÃO - SNS		860.000€	0€	125.119€	215€	119.527€	0€	119.527€	0€	0€	119.527€	5.376€
131900100	014	020	513	07.02.99.C0.00	FATURAÇÃO - OUTRAS ENTIDADES		2.810.545€	88.196€	76.374€	0€	47.608€	36.984€	84.592€	0€	0€	84.592€	79.978€
131900100	014	020	513	08.01.99	Outras		2.657€	0€	2.656€	0€	2.656€	0€	2.656€	0€	0€	2.656€	0€
Total da Fonte de Financiamento 513							3.673.202€	88.196€	204.149€	215€	169.791€	36.984€	206.776€	0€	0€	206.776€	85.354€
131900100	014	020	541	06.09.01.99.78	Rec. próprias - UE- Instituições/Outras instituições		40.201€	0€	40.200€	0€	40.200€	0€	40.200€	0€	0€	40.200€	0€
Total da Fonte de Financiamento 541							40.201€	0€	40.200€	0€	40.200€	0€	40.200€	0€	0€	40.200€	0€
Total da Classificação Orgânica 131900100							99.749.416€	3.945.479€	7.899.640€	215€	7.865.282€	36.984€	7.902.266€	400€	400€	7.901.866€	3.942.637€
138900100	014	102	483	06.09.01.05.78	Rec. próprias - UE- Instituições/Out. fundos		220.322.329€	0€	10.139.604€	0€	10.139.604€	0€	10.139.604€	0€	0€	10.139.604€	0€

ATIV./DEPTO.:

Todos

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

31-03-2023

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Classificação Económica		Ent. Parc.	Previsões Corrigidas	Rec- por Cob. Início do ano	Receitas Liquidadas	Liquidações Anuladas	Receita Cobrada Bruta			Reembolsos e Restituições		Receita Cobrada Líquida	Rec. por cobrar no final do ano
			Código A1.Sub	Designação						Do Ano	De Anos Anteriores	Total	Emitidos	Pagos		
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)			(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)	(13)	(14)=(11)-(13)	(15)
Total da Fonte de Financiamento 483						220.322.329€	0€	10.139.604€	0€	10.139.604€	0€	10.139.604€	0€	0€	10.139.604€	0€
138900100	014	102	484	06.09.01.05.78	Rec. próprias - UE-Instituições/Out. fundos	62.169.535€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
Total da Fonte de Financiamento 484						62.169.535€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
Total da Classificação Orgânica 138900100						282.491.864€	0€	10.139.604€	0€	10.139.604€	0€	10.139.604€	0€	0€	10.139.604€	0€
TOTAL ORÇAMENTAL						382.241.280€	3.945.479€	18.039.243€	215€	18.004.885€	36.984€	18.041.870€	400€	400€	18.041.470€	3.942.637€
EXTRA ORÇAMENTAL																
	17.02.00				Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	45.945€	0€	45.945€	0€	0€	45.945€	-45.945€
	17.02.00				Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	1.784.910€	0€	1.784.910€	0€	0€	1.784.910€	-1.784.910€
	17.02.00				Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	27.468.850€	0€	27.468.850€	0€	0€	27.468.850€	-27.468.850€
	17.02.00				Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	2.396.106€	0€	2.396.106€	0€	0€	2.396.106€	-2.396.106€
	17.02.00				Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	8.400€	0€	8.400€	0€	0€	8.400€	-8.400€
	17.02.00				Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	32.681€	0€	32.681€	0€	0€	32.681€	-32.681€
TOTAL FINAL						382.241.280€	3.945.479€	18.039.243€	215€	49.741.778€	36.984€	49.778.762€	400€	400€	49.778.363€	-27.794.255€

ATIV./DEPTO.:

Todos

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

31-03-2023

O Responsável,

Em ____ de _____ de 20__

O Conselho de Administração,

Em ____ de _____ de 20__
