



RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

2.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 30 de junho de 2023.....	4
2.3. Execução da despesa com referência a 30 de junho 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.....	21
5. PRINCÍPIO DA UNIDADE DE TESOURARIA DO ESTADO	23
6. CONCLUSÕES	24
7. ANEXOS.....	24



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 setembro.



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	JUN-2022	JUN-2023	Varição	%
Previsões Corrigidas	411 734 175,15 €	162 670 632,00 €	383 808 159,00 €	221 137 527,00 €	136%
Receitas Liquidadas	107 415 927,06 €	13 961 538,43 €	38 042 036,79 €	24 080 498,36 €	172%
Liquidações anuladas	10 049 861,75 €	95 176,91 €	215,34 €	- 94 961,57 €	-100%
Receitas Cobradas Brutas sem saldo	89 624 030,06 €	14 049 655,14 €	35 497 009,32 €	21 447 354,18 €	153%
Dotações corrigidas	411 734 175,15 €	162 670 632,00 €	382 261 082,00 €	219 590 450,00 €	135%
Cativos ou congelamentos	921 960,00 €	1 029 456,00 €	866 763,00 €	- 162 693,00 €	-16%
Compromissos	129 710 592,34 €	85 901 635,85 €	116 190 231,31 €	30 288 595,46 €	35%
Obrigações	90 119 459,01 €	14 470 393,16 €	25 675 726,94 €	11 205 333,78 €	77%
Saldo de gerência anterior	5 325 619,15 €	5 325 619,15 €	2 535 178,36 €	- 2 790 440,79 €	-52%
Reembolsos e restituições	67 098,79 €	67 098,79 €	399,50 €	- 66 699,29 €	-99%
Receitas Cobradas Líquidas total (inclui saldo)	94 882 550,42 €	19 308 175,50 €	38 031 788,18 €	18 723 612,68 €	97%
Despesas Pagas Líquidas de Reposições	89 601 048,74 €	13 655 448,50 €	23 917 074,91 €	10 261 626,41 €	75%
Saldo	5 281 501,68 €	5 652 727,00 €	14 114 713,27 €	8 461 986,27 €	150%

Outros indicadores	DEZ-2022	JUN-2022	JUN-2023	Varição	%
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 €	1 345 769,15 €	3 955 112,64 €	2 609 343,49 €	194%
Saldo de compromissos	39 591 133,33 €	71 431 242,69 €	90 514 504,37 €	19 083 261,68 €	27%
Obrigações por pagar	518 410,27 €	814 944,66 €	1 758 652,03 €	943 707,37 €	116%

Figura 1 – Resumo da execução orçamental

A execução orçamental a junho de 2023 apresenta um total de recebimentos de 38.031.788,18€⁴ e um total de pagamentos⁵ de 23.917.074,91€, gerando um saldo orçamental de 14.114.713,27€ (excluindo o saldo de gerência anterior que ainda não foi registado nas contas, no montante de 2.746.323,32). O montante da dívida em contabilidade orçamental⁶ é de 1.758.652,03€.

(Unid Monetária: Euros)

Execução orçamental JUN23													
Principais agregados	FF: 316	FF: 319	FF: 411	FF: 441	FF: 482	FF: 483	FF: 484	FF: 488	FF: 511	FF: 513	FF: 522	FF: 541	Total
Recebimentos	988 103,00 €	16 952 354,88 €	12 078,58 €	120 916,06 €	27 081,49 €	10 139 603,77 €	- €	872 388,89 €	7 470 018,50 €	734 356,11 €	674 686,47 €	40 200,43 €	38 031 788,18 €
Pagamentos	- €	15 385 893,28 €	33 627,45 €	98 695,27 €	44 339,68 €	2 886 276,33 €	544 300,26 €	- €	4 432 225,15 €	491 717,49 €	- €	- €	23 917 074,91 €
Saldo	988 103,00 €	1 566 461,60 €	- 21 548,87 €	22 220,79 €	- 17 258,19 €	7 253 327,44 €	- 544 300,26 €	872 388,89 €	3 037 793,35 €	242 638,62 €	674 686,47 €	40 200,43 €	14 114 713,27 €

Figura 2 – Execução orçamental por fonte de financiamento

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”



A análise do quadro do saldo por fonte de financiamento acima evidencia um desequilíbrio temporário entre recebimentos e pagamentos nas fontes de financiamento 411, 482 e 484, que será resolvida nos trimestres seguintes.

2.2. Execução da receita com referência a 30 de junho de 2023

Mapa de controlo da execução orçamental da receita por subagrupamento - SPMS											
JUNHO 2023											
Font. FI Agrup.	Designação	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 (%)
		[1]	[2]	[3]	[4]	[6]	[7]	[8]	[9]=[7]+[8]	[10]=[3]-[4]-[5]	[11]=[9]/[10]
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 €	- €	16 933 232,90 €	- €	- €	- €	16 933 232,90 €	16 933 232,90 €	- €	28,0%
3.1.9	R15.01 REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAME	19 522,00 €	- €	19 521,48 €	- €	399,50 €	- €	19 521,48 €	19 121,98 €	- €	98,0%
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 €	- €	120 916,06 €	- €	- €	- €	120 916,06 €	120 916,06 €	- €	5,9%
4.8.2	R06.09 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	1 318 578,00 €	- €	27 081,49 €	- €	- €	- €	27 081,49 €	27 081,49 €	- €	2,1%
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%
4.8.8	R06.09 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	1 500,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,0%
4.8.8	R16.01 SALDO DE GERÊNCIA	872 389,00 €	- €	872 388,89 €	- €	- €	- €	872 388,89 €	872 388,89 €	- €	100,0%
5.1.1	R07.02 SERVICOS	31 000 000,00 €	3 857 283,29 €	7 470 018,50 €	- €	- €	- €	7 470 018,50 €	7 470 018,50 €	3 857 283,29 €	24,1%
5.1.3	R07.02 SERVICOS	3 670 545,00 €	88 195,58 €	741 548,97 €	215,34 €	- €	36 984,23 €	694 715,63 €	731 699,86 €	97 829,35 €	19,9%
5.1.3	R08.01 OUTRAS	2 657,00 €	- €	2 656,25 €	- €	- €	- €	2 656,25 €	2 656,25 €	- €	100,0%
5.2.2	R16.01 SALDO DE GERÊNCIA	674 687,00 €	- €	674 686,47 €	- €	- €	- €	674 686,47 €	674 686,47 €	- €	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		383 808 159,00 €	3 945 478,87 €	38 042 036,79 €	215,34 €	399,50 €	36 984,23 €	37 995 203,45 €	38 031 788,18 €	3 955 112,64 €	9,9%

Figura 3 – Execução orçamental da receita por subagrupamento

O grau de execução orçamental da receita ascendeu a 9,9%, essencialmente devido à execução das transferências correntes da fonte 319 (28%) e ao recebimento do adiantamento do Contrato Programa (24%). O grau de execução ficou abaixo do esperado devido à fraca execução do Plano de Recuperação e Resiliência. No quadro seguinte apresenta-se a evolução da receita nos últimos três anos com referência ao mês de junho.

Unid Monetária: Euros			
Receita	JUN-2021	JUN-2022	JUN-2023
Valor Orçamentado	162 670 841,00 €	162 670 632,00 €	383 808 159,00 €
Valor Executado	23 996 446,84 €	13 982 556,35 €	38 031 788,18 €
Grau de Execução	15%	9%	10%

Figura 4 – Evolução da execução do orçamento da receita

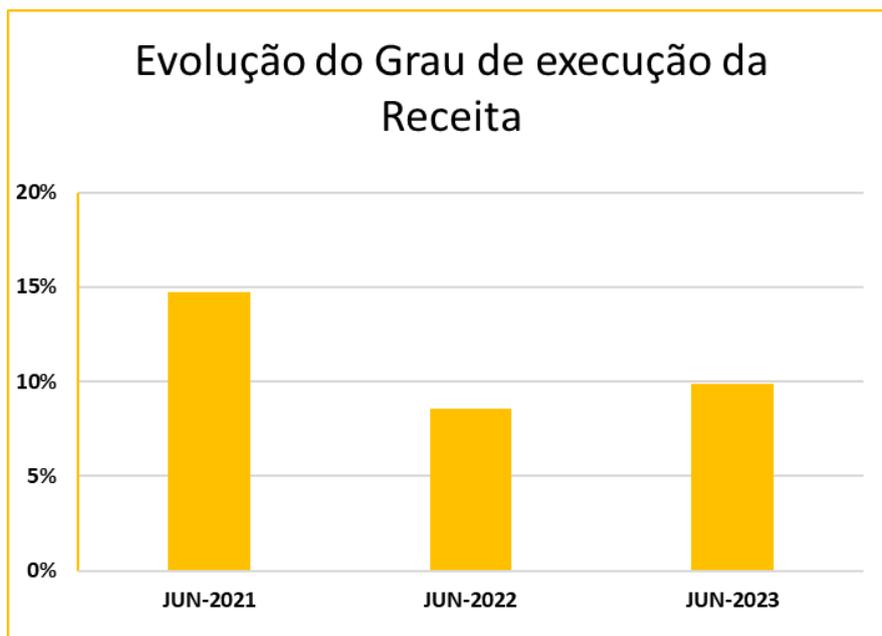


Figura 5 – Evolução do grau de execução da receita



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 12M€. Destaca-se também o recebimento de cerca de 7,4M€ referente ao adiantamento do Contrato Programa.

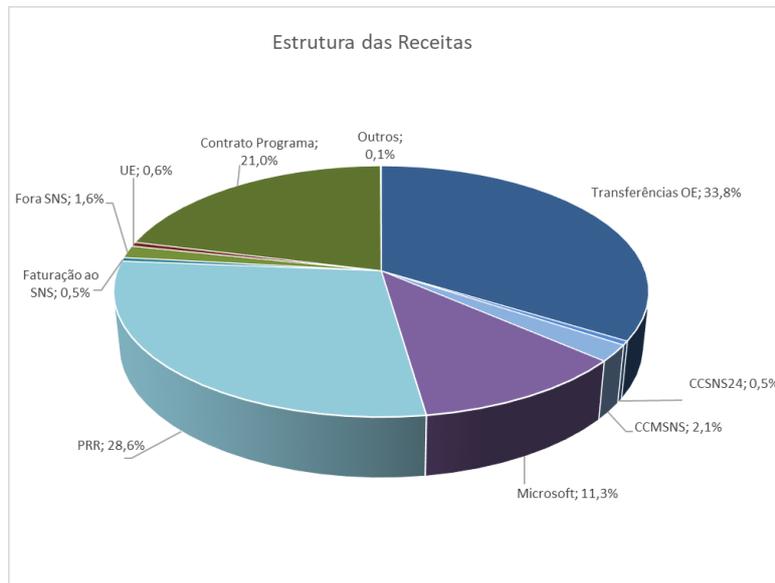


Figura 6 – Estrutura das receitas cobradas

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

Mês: JUN-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 €	- €	12 000 000,00 €	12 000 000,00 €	33%
3.1.9 06.03.07.B0	Transferências correntes ACSS CC - SNS24	17 360 000,00 €	- €	176 749,60 €	176 749,60 €	1%
3.1.9 06.03.07.C0	Transferências correntes ACSS - CCMSNS	2 376 030,00 €	- €	756 483,30 €	756 483,30 €	32%
3.1.9 06.03.07.D0	Microsoft (Sentença judicial)	4 000 000,00 €	- €	4 000 000,00 €	4 000 000,00 €	100%
3.1.9 15.01.01	Reposições não abatidas aos pagamentos	19 522,00 €	- €	19 521,48 €	19 121,98 €	98%
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	Projetos SAMA FSE	2 055 000,00 €	- €	120 916,06 €	120 916,06 €	6%
4.8.2 06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	1 318 578,00 €	- €	27 081,49 €	27 081,49 €	2%
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%
4.8.B 06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	1 500,00 €	- €	- €	- €	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 €	7 470 018,50 €	7 470 018,50 €	24%
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 €	- €	173 111,76 €	173 111,76 €	20%
5.1.3 07.02.99.C0	Faturação outras entidades	2 810 545,00 €	88 195,58 €	568 221,87 €	558 588,10 €	20%
5.1.3 08.01.99	Outras	2 657,00 €	- €	2 656,25 €	2 656,25 €	100%
Total		381 272 980,00 €	3 945 478,87 €	35 506 643,09 €	35 496 609,82 €	9%

Nota: Excluindo o saldo de gerência anterior

Figura 7 – Detalhe da execução da receita



2.3. Execução da despesa com referência a 30 de junho de 2023

Mapa de controlo da execução orçamental da despesa por subagrupamento - SPMS

JUNHO 2023										Un: euro
Font. Fi Agrup.	Designação	Dotações corrigidas	Cativos ou congelamentos	Dotações líquidas	Compromissos Assumidos	Despesa Paga	Dotação Não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar	Grau (%)
		[1]	[2]	[3]=[1]-[2]	[4]	[6]	[7]=[3]-[4]	[8]=[3]-[6]	[9]=[4]-[6]	[10]=[6]/[3]
3.1.6	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	988 103,00 €	- €	988 103,00 €	- €	- €	988 103,00 €	988 103,00 €	- €	0,0%
3.1.9	D01.01 REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	10 282 128,00 €	- €	10 282 128,00 €	5 528 293,28 €	5 101 065,28 €	4 753 834,72 €	5 181 062,72 €	427 228,00 €	49,6%
3.1.9	D01.02 ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	1 022 730,00 €	- €	1 022 730,00 €	133 826,51 €	131 948,92 €	888 903,49 €	890 781,08 €	1 877,59 €	12,9%
3.1.9	D01.03 SEGURANÇA SOCIAL	2 644 825,00 €	- €	2 644 825,00 €	1 104 104,01 €	1 068 418,47 €	1 540 720,99 €	1 576 406,53 €	35 685,54 €	40,4%
3.1.9	D02.01 AQUISIÇÃO DE BENS	105 308,00 €	- €	105 308,00 €	48 898,47 €	14 213,08 €	56 409,53 €	91 094,92 €	34 685,39 €	13,5%
3.1.9	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	45 829 043,00 €	- €	45 829 043,00 €	35 169 002,70 €	9 058 694,01 €	10 660 040,30 €	36 770 348,99 €	26 110 308,69 €	19,8%
3.1.9	D03.05 OUTROS JUROS	500,00 €	- €	500,00 €	363,13 €	363,13 €	136,87 €	136,87 €	- €	72,6%
3.1.9	D06.02 DIVERSAS	76 197,00 €	- €	76 197,00 €	16 179,92 €	11 190,39 €	60 017,08 €	65 006,61 €	4 989,53 €	14,7%
3.1.9	D07.01 INVESTIMENTOS	633 000,00 €	- €	633 000,00 €	54 282,20 €	- €	578 717,80 €	633 000,00 €	54 282,20 €	0,0%
4.1.1	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	98 904,00 €	- €	98 904,00 €	33 627,45 €	33 627,45 €	65 276,55 €	65 276,55 €	- €	34,0%
4.4.1	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	2 055 000,00 €	- €	2 055 000,00 €	125 283,54 €	98 695,27 €	1 929 716,46 €	1 956 304,73 €	26 588,27 €	4,8%
4.8.2	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	1 318 578,00 €	- €	1 318 578,00 €	57 196,48 €	44 339,68 €	1 261 381,52 €	1 274 238,32 €	12 856,80 €	3,4%
4.8.3	D02.01 AQUISIÇÃO DE BENS	64 502,00 €	- €	64 502,00 €	64 501,00 €	64 501,00 €	1,00 €	1,00 €	- €	100,0%
4.8.3	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	137 673 111,00 €	- €	137 673 111,00 €	32 920 596,10 €	1 587 230,44 €	104 752 514,90 €	136 085 880,56 €	31 333 365,66 €	1,2%
4.8.3	D07.01 INVESTIMENTOS	82 584 715,00 €	- €	82 584 715,00 €	5 099 888,58 €	1 234 544,89 €	77 484 826,42 €	81 350 170,11 €	3 865 343,69 €	1,5%
4.8.4	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	38 186 183,00 €	- €	38 186 183,00 €	7 528 795,44 €	336 653,07 €	30 657 387,56 €	37 849 529,93 €	7 192 142,37 €	0,9%
4.8.4	D07.01 INVESTIMENTOS	23 983 352,00 €	- €	23 983 352,00 €	1 095 501,09 €	207 647,19 €	22 887 850,91 €	23 775 704,81 €	887 853,90 €	0,9%
4.8.8	D02.02 AQUISIÇÃO DE BENS	1 500,00 €	- €	1 500,00 €	1 500,00 €	- €	- €	1 500,00 €	1 500,00 €	0,0%
5.1.1	D02.01 AQUISIÇÃO DE BENS	15 000,00 €	- €	15 000,00 €	5 876,70 €	5 876,70 €	9 123,30 €	9 123,30 €	- €	39,2%
5.1.1	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	28 547 837,00 €	- €	28 547 837,00 €	23 214 520,16 €	2 908 205,79 €	5 333 316,84 €	25 639 631,21 €	20 306 314,37 €	10,2%
5.1.1	D06.02 DIVERSAS	2 413 163,00 €	866 763,00 €	1 546 400,00 €	1 494 474,37 €	1 494 474,37 €	51 925,63 €	51 925,63 €	- €	96,6%
5.1.1	D07.01 INVESTIMENTOS	24 000,00 €	- €	24 000,00 €	23 668,29 €	23 668,29 €	331,71 €	331,71 €	- €	98,6%
5.1.3	D02.01 AQUISIÇÃO DE BENS	1 191 025,00 €	- €	1 191 025,00 €	694 075,69 €	220 507,47 €	496 949,31 €	970 517,53 €	473 568,22 €	18,5%
5.1.3	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	2 482 177,00 €	- €	2 482 177,00 €	1 775 776,20 €	271 210,02 €	706 400,80 €	2 210 966,98 €	1 504 566,18 €	10,9%
5.4.1	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	40 201,00 €	- €	40 201,00 €	- €	- €	40 201,00 €	40 201,00 €	- €	0,0%
TOTAL OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS		382 261 082,00 €	866 763,00 €	381 394 319,00 €	116 190 231,31 €	23 917 074,91 €	265 204 087,69 €	357 477 244,09 €	92 273 156,40 €	6,3%

Figura 8 - Execução orçamental da despesa por subagrupamento

A execução da despesa evidencia um grau de execução de 6,3%, o que significa que o nível de execução da despesa está equilibrado face ao nível de execução da receita.

O baixo grau de execução da despesa é explicado pela fraca execução da despesa em relação ao Plano de Recuperação e Resiliência e pela fraca execução na fonte de financiamento 511. Prevê-se uma maior execução da fonte de financiamento 511 face ao adiantamento recebido referente ao Contrato Programa.

No quadro seguinte apresenta-se a evolução da despesa nos últimos três anos, com referência ao mês de junho.

(Unid Monetária: Euros)

Despesa	JUN-2021	JUN-2022	JUN-2023
Valor Orçamentado	162 670 841,00 €	162 670 632,00 €	382 261 082,00 €
Valor cativo	1 029 456,00 €	1 029 456,00 €	866 763,00 €
Valor Executado	21 509 467,94 €	13 655 448,50 €	23 917 074,91 €
Grau de Execução	13%	8%	6%

Figura 9 - Evolução da execução do orçamento da despesa

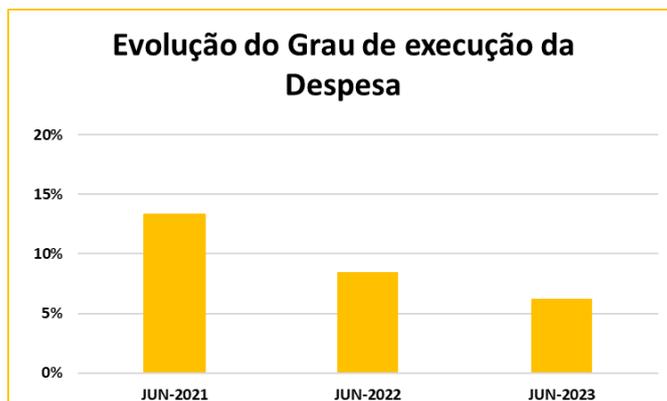


Figura 10 – Evolução do grau de execução da despesa



Como se pode verificar, o grau de execução orçamental da despesa está abaixo do grau de execução ao ano anterior, devido ao aumento do orçamento por via do Plano de Recuperação e Resiliência.

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

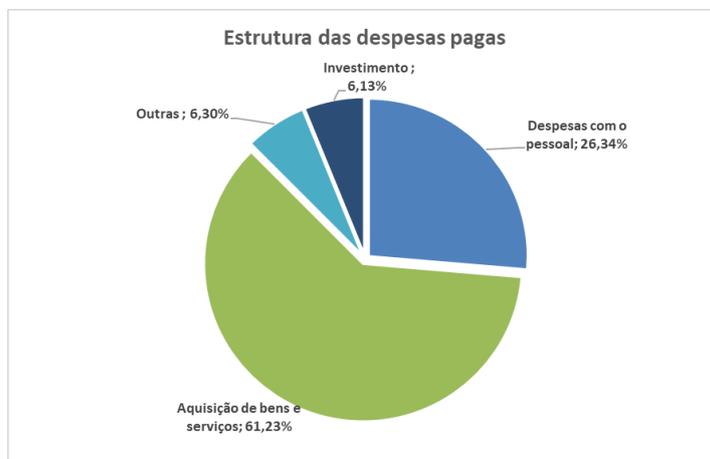


Figura 11 – Estrutura das despesas pagas

Do valor total pago, 61,23% corresponde a aquisição de serviços, 26,34% a despesas com pessoal (remunerações, abonos e segurança social), 6,13% a investimento, e 6,3% a outras. Em 2022 a percentagem era de 60%, 36%, 0% e 4% respetivamente.

Como se pode verificar no quadro seguinte, a despesa paga acumulada apresentada em junho de 2023, foi muito superior à despesa paga no mesmo período em 2022. No primeiro semestre de 2023 foi paga a fatura referente ao licenciamento Microsoft, para a qual existia uma provisão. Também se verifica um maior investimento em 2023.

(Unid Monetária: Euros)

Resumo da execução da despesa - Evolução face a 2022						
Principais agregados	ORÇ. 2023	DEZ - 2022	JUN-2022	JUN-2023	Varição Homóloga	%
Despesas com o pessoal	13 949 683,00	10 930 908,15 €	4 931 600,19 €	6 301 432,67	1 369 832,48 €	28%
Aquisição de bens e serviços	258 596 472,00	60 471 673,16 €	8 111 529,23 €	14 643 753,98	6 532 224,75 €	81%
Juros e outros encargos	500,00	- €	- €	363,13	363,13 €	0%
Outras despesas correntes	2 489 360,00	1 362 129,41 €	612 319,08 €	1 505 664,76	893 345,68 €	146%
Investimento	107 225 067,00	16 836 338,02 €	- €	1 465 860,37	1 465 860,37 €	0%
Total	382 261 082,00 €	89 601 048,74 €	13 655 448,50 €	23 917 074,91 €	10 261 626,41 €	75%

Figura 12 – Evolução das despesas por agrupamento



3. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

3.1. Balanço

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE
Balanço Individual em 30 de junho de 2023

(Valores expressos em euros)

Rubricas	30.jun.23	31.dez.22	Var 30.jun.23 - 31.dez.22
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	7 784 474,19	7 855 621,46	-71 147,27
Ativos intangíveis	10 623 372,58	11 227 057,55	-603 684,97
Diferimentos	1 906 492,66	2 007 722,38	-101 229,72
Ativos por impostos diferidos	0,00	0,00	0,00
Outros ativos financeiros	0,00	0,00	0,00
	20 314 339,43	21 090 401,39	-776 061,96
Ativo corrente			
Clientes, contribuintes e utentes	3 950 241,79	3 940 608,02	9 633,77
Estado e outros entes públicos	1 002 645,42	723 945,00	278 700,42
Outras contas a receber	10 820 937,35	2 098 300,87	8 722 636,48
Diferimentos	425 716,19	1 501 524,46	-1 075 808,27
Caixa e depósitos	45 907 459,49	34 455 285,50	11 452 173,99
	62 107 000,24	42 719 663,85	19 387 336,39
Total do ativo	82 421 339,67	63 810 065,24	18 611 274,43
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital	26 260 689,00	26 260 689,00	0,00
Reservas	11 157 563,18	10 523 112,19	634 450,99
Resultados transitados	-34 086 795,31	-34 124 599,28	37 803,97
Outras variações no Património Líquido	54 973 754,68	47 082 387,24	7 891 367,44
Resultado líquido do período	237 503,37	672 254,96	-434 751,59
Total do Património Líquido	58 542 714,92	50 413 844,11	8 128 870,81
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões	395 585,62	4 395 585,62	-4 000 000,00
	395 585,62	4 395 585,62	-4 000 000,00
Passivo corrente			
Fornecedores	8 925 236,26	1 433 355,35	7 491 880,91
Estado e outros entes públicos	554 139,61	1 024 374,19	-470 234,58
Fornecedores de investimentos	36 483,23	555 208,85	-518 725,62
Outras contas a pagar	12 068 092,54	4 751 049,89	7 317 042,65
Diferimentos	1 899 087,49	1 236 647,23	662 440,26
	23 483 039,13	9 000 635,51	14 482 403,62
Total do passivo	23 878 624,75	13 396 221,13	10 482 403,62
Total Património Líquido e passivo	82 421 339,67	63 810 065,24	18 611 274,43



3.2. Demonstração dos Resultados

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE
Demonstração dos Resultados por Naturezas individual
Período findo em 30 de junho de 2023

(Valores expressos em euros)

Rendimentos e Gastos	31.jun.23 (real)	31.jun.22 (real)	30.junho.23 (orçamento)	Var 30.jun.23(real) - 30.jun.22(real)	Var 30.jun.23(real) - 30.jun.23(orc)
Prestação de serviços	32 212 594,79	8 347 159,03	44 380 821,98	23 865 435,76	-12 168 227,19
Transferências correntes e subsídios à exploração obtidos	200 276,56	20 329 076,87	1 411 578,05	-20 128 800,31	-1 211 301,49
Fornecimentos e serviços externos	-26 353 752,22	-22 429 376,17	-37 067 436,58	-3 924 376,05	10 713 684,36
Gastos com o pessoal	-5 650 863,21	-4 871 049,94	-6 974 841,50	-779 813,27	1 323 978,29
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	2 686 380,91	427 946,83	186 079,00	2 258 434,08	2 500 301,91
Outros gastos e perdas	-1 083 504,51	-235 260,88	-62 500,00	-848 243,63	-1 021 004,51
Resultado antes de depreciações e gastos de financiamento	2 011 132,32	1 568 495,74	1 873 700,95	442 636,58	137 431,37
Gastos/Reversões de depreciação e amortização	-1 775 922,07	-1 201 902,39	-800 165,83	-574 019,68	-975 756,24
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	235 210,25	366 593,35	1 073 535,12	-131 383,10	-838 324,87
Juros e rendimentos similares obtidos	2 656,25	0,00	0,00	2 656,25	2 656,25
Juros e gastos similares suportados	-363,13	-832,34	0,00	469,21	-363,13
Resultado antes de impostos	237 503,37	365 761,01	1 073 535,12	-128 257,64	-836 031,75
Imposto sobre o rendimento	0,00	0,00	-225 442,38	0,00	225 442,38
Resultado líquido do período	237 503,37	365 761,01	848 092,74	-128 257,64	-610 589,37



3.3. Demonstração das Alterações no Capital Próprio

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

Demonstração Individual das Alterações no Património Líquido, em 30 de junho 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			634 450,99	37 803,97		-672 254,96	0,00
Plano de recuperação e resiliência					8 266 394,26		8 266 394,26
Contrato Programa 2020 - PRESI					-375 026,82		-375 026,82
Outras alterações reconhecidas no património líquido							0,00
	2	0,00	634 450,99	37 803,97	7 891 367,44	-672 254,96	7 891 367,44
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3					237 503,37	237 503,37
RESULTADO INTEGRAL	4 = 2 + 3					-434 751,59	8 128 870,81
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	11 157 563,18	-34 086 795,31	54 973 754,68	237 503,37	58 542 714,92

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	0,00
Plano de recuperação e resiliência					-1 245 495,40		-1 245 495,40
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	-2 043 905,02	-1 278 525,83	-2 043 905,02
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3					672 254,96	672 254,96
RESULTADO INTEGRAL	4 = 2 + 3					-606 270,87	-1 371 650,06
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	47 082 387,24	672 254,96	50 413 844,11



3.4. Demonstração dos Fluxos de Caixa

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE
Demonstração Individual dos Fluxos de Caixa
Período findo em 30 de junho de 2023

(Valores expressos em euros)

Rubricas	30.jun.23	30.jun.22
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>		
Recebimentos de clientes	24 967 215,83	848 910,04
Pagamentos a fornecedores	-14 535 823,28	-8 123 139,67
Pagamentos ao pessoal	-6 245 980,77	-4 897 181,24
Caixa gerada pelas operações	4 185 411,78	-12 171 410,87
Outros recebimentos / pagamentos	-462 919,81	11 540 269,99
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)	3 722 491,97	-631 140,88
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	-1 530 361,37	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)	-1 618 390,85	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
Varição de caixa e seus equivalentes (a+b+c)	11 452 173,99	-631 140,88
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	45 907 459,49	49 800 802,05
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	45 907 459,49	49 800 802,05
Variações cambiais de caixa no fim do período		
Saldo para a gerência seguinte	45 907 459,49	49 800 802,05
De execução orçamental	16 861 036,59	5 652 727,00
De operações de tesouraria	29 046 422,90	44 148 075,05



3.5. Notas sintéticas às Demonstrações Financeiras

BALANÇO

Nota introdutória

As presentes Demonstrações Financeiras reportam-se ao fecho do mês de junho 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	327 213,22	-	1 578 106,06
Equipamento básico	12 322 058,23	6 747 564,76	-	5 574 493,47	13 467 442,54	7 820 312,29	-	5 647 130,25
Equipamento administrativo	6 545 677,38	6 020 782,64	-	524 894,74	6 552 508,30	6 105 578,16	-	446 930,14
Outros	519 580,71	387 519,23	-	132 061,48	519 580,71	407 272,97	-	112 307,74
Ativos fixos tangíveis em curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	21 292 635,60	13 437 014,14	-	7 855 621,46	22 444 850,83	14 660 376,64	-	7 784 474,19

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	-	-	-	-	-	-46 065,71	-	-	1 578 106,06
Equipamento básico	5 574 493,47	1 146 944,31	-	-	-	-	-1 073 982,53	-	-325,00	5 647 130,25
Equipamento administrativo	524 894,74	19 242,51	-	-	-	-	-95 616,88	-	-1 590,23	446 930,14
Outros	132 061,48	-	-	-	-	-	-19 753,74	-	-	112 307,74
Ativos fixos tangíveis em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	7 855 621,46	1 166 186,82	-	-	-	-	-1 235 418,86	-	-1 915,23	7 784 474,19



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	5 735 043,39	-	9 821 735,32
Ativos Intangíveis em curso	864 819,02	-	-	864 819,02	801 637,26	-	-	801 637,26
Total	16 421 597,73	5 194 540,18	-	11 227 057,55	16 358 415,97	5 735 043,39	-	10 623 372,58

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	-	-	-	-	-	-540 503,21	-	-	9 821 735,32
Ativos Intangíveis em curso	864 819,02	-	-	-	-	-	-	-	-63 181,76	801 637,26
Total	11 227 057,55	-	-	-	-	-	-540 503,21	-	-63 181,76	10 623 372,58

No final do 2º trimestre de 2023 a SPMS tinha classificado como ativos intangíveis em curso o montante de 801.637,26€ referente ao Plano de Recuperação e Resiliência, conforme detalhe:

Ativos intangíveis em curso	30-06-2023
Telemonit SNS 24	114 221,25 €
SIGAI 2.0	153 750,00 €
BIRH	8 462,99 €
SICA	78 695,89 €
BICSP	14 535,16 €
SCLINICO	128 081,86 €
BI SIGA TEMPOS	47 957,50 €
Balcão SNS 24	255 932,61 €
Total	801 637,26 €

Clientes

A 30 de junho 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	JUN-2023	DEZ - 2022
Administração Central do Sistema de Saúde, IP	3 857 283,24 €	3 857 283,24 €
IASAÚDE	83 979,02 €	46 340,55 €
Direção Regional de saúde	8 979,53 €	36 984,23 €
Total	3 950 241,79 €	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	(Unid Monetária: Euros)			
		<90 dias	91-180 dias	181-360 dias	Total
Administração Central do Sistema de Saúde, IP			3 857 283,24 €		3 857 283,24 €
IASAUDE	5 930,77 €	25 183,65 €	12 798,82 €	40 065,78 €	83 979,02 €
Direção Regional de saúde	8 979,53 €				8 979,53 €
Total	14 910,30 €	25 183,65 €	3 870 082,06 €	40 065,78 €	3 950 241,79 €

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 junho de 2023, no montante de 6,7M€ e o montante de cerca 4M€ 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 junho de 2023 apresenta uma execução de cerca de 3,4M€.

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.

Ainda em 2022 e conforme proposta de aplicação de resultados constante no Relatório e Contas de 2021 foram constituídas reservas no valor de 1.005.705,17€.

No primeiro trimestre de 2023 foi refletido na rubrica de reservas o montante de 634.450,99€, referente à proposta de aplicação de resultados constante do Relatório e Contas de 2022.

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, no montante de 37.803,97€, sendo que o restante valor foi transferido para reservas.

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 2º trimestre de 2023 esta rubrica diminui em 1.456.705,43€ 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. 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€. No 2º trimestre de 2023 foi anulada a provisão dos 4M€, referente ao licenciamento Microsoft, em virtude do desfecho do processo judicial que culminou com a liquidação do montante referido.



Fornecedores conta corrente e fornecedores de investimentos

(Unid Monetária: Euros)		
Fornecedores conta corrente	JUN - 2023	DEZ - 2022
MEO - Serviços de Comunicações e Multimédia, SA	3 629 263,41 €	33 024,91 €
Timestamp - Sistemas de Informação, S.A.	2 135 633,75 €	- €
CAPGEMINI PORTUGAL, SA	450 448,22 €	767 691,11 €
AXIANSEU II Digital, S.A.	322 068,24 €	- €
Claranet Portugal - Telecomunicações, S.A.	276 743,85 €	- €
Liferay, S.L.	261 562,50 €	- €
AUBAY PORTUGAL, SA	237 593,14 €	61 089,75 €
BRAVANTIC	226 519,88 €	- €
FIRST SOLUTIONS-SISTEMAS DE INFORMAÇÃO S.A	224 479,38 €	- €
IGNÍT PEOPLE (Claranet Talent), S.A	217 839,33 €	85 882,62 €
Oramix - Sistemas de Informação, SA	206 772,60 €	- €
Claranet II Solutions, SA	106 193,03 €	41 234,38 €
Healthcare Information and Management Systems Society (H	104 550,00 €	- €
NTTDATA PORTUGAL, SA (EVERIS)	77 287,05 €	- €
Winning - Scientific Management, Lda	48 493,24 €	10 355,96 €
e-sycare SA	41 839,78 €	25 222,82 €
Unvorsum - Facility Services, Lda	40 614,81 €	- €
LABESFAL - Laboratórios Almiro, S.A.	37 469,30 €	- €
Winning Incentive Grants	37 089,79 €	- €
VISUALFORMA - Tecnologias de Informação, SA	25 584,00 €	- €
Periodic Tablet Of Events, Lda	23 985,00 €	- €
INOVA - Serv. de Consult. em Inov. Tecn., SA	23 522,81 €	- €
Efervescente design e comunicação, Lda.	20 503,73 €	- €
Outras entidades	149 179,42 €	- €
SUBTOTAL	8 925 236,26 €	1 433 355,35 €
Fornecedores de imobilizado	JUN - 2023	DEZ - 2022
Milestone II Technology, S.A.	36 483,23 €	- €
Outras entidades	- €	555 208,85 €
SUBTOTAL	36 483,23 €	555 208,85 €
TOTAL	8 961 719,49 €	1 988 564,20 €

O montante da dívida a fornecedores aumentou significativamente face ao verificado em 31 de dezembro de 2022, devido essencialmente às dívidas aos fornecedores Meo, SA e Timestamp, SA que correspondem a 40% e 23%, respetivamente, ao valor total da dívida a fornecedores.

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

Mês: Junho - 2023			
Designação da Entidade	POR VENCER	0-90 dias	Total Geral
MEO - Serviços de Comunicações e Multimédia, SA	1 398 464,97 €	2 230 798,44 €	3 629 263,41 €
Timestamp - Sistemas de Informação, S.A.	2 135 633,75 €	- €	2 135 633,75 €
CAPGEMINI PORTUGAL S.A.	12 897,51 €	437 550,71 €	450 448,22 €
AXIANSEU II DIGITAL CONSULTING, S.A	74 868,75 €	247 199,49 €	322 068,24 €
Claranet Portugal , S.A.	276 743,85 €	- €	276 743,85 €
Liferay, S.L.	261 562,50 €	- €	261 562,50 €
AUBAY PORTUGAL, S.A.	-	237 593,14 €	237 593,14 €
BRAVANTIC, SA	99 201,52 €	127 318,36 €	226 519,88 €
First Solutions - Sistemas de Informação S.A	42 293,22 €	182 186,16 €	224 479,38 €
IGNÍT PEOPLE (Claranet Talent), S.A	116 067,03 €	101 772,30 €	217 839,33 €
Oramix - Sistemas de Informação, SA	-	206 772,60 €	206 772,60 €
Claranet II Solutions, SA	82 311,35 €	23 881,68 €	106 193,03 €
Healthcare Information and Management Systems Soci	104 550,00 €	- €	104 550,00 €
NTTDATA PORTUGAL, SA	-	77 287,05 €	77 287,05 €
Winning - Scientific Management, Lda	36 274,68 €	12 218,56 €	48 493,24 €
e-sycare SA	41 839,78 €	- €	41 839,78 €
Unvorsum - Facility Services, Lda	40 614,81 €	- €	40 614,81 €
LABESFAL - Laboratórios Almiro, S.A.	37 469,30 €	- €	37 469,30 €
Winning Incentive Grants, Unipessoal, LDA.	21 596,59 €	15 493,20 €	37 089,79 €
Milestone II Technology , S.A	-	36 483,23 €	36 483,23 €
VISUALFORMA - Tecnologias de Informação, SA	9 348,00 €	16 236,00 €	25 584,00 €
Periodic Tablet Of Events, Lda	-	23 985,00 €	23 985,00 €
INOVAMAIS - Serv. de Consult. em Inov. Tecn., SA	172,20 €	23 350,61 €	23 522,81 €
Efervescente Design e Comunicação, Lda.	20 503,73 €	- €	20 503,73 €
Outras entidades	84 269,21 €	64 910,21 €	149 179,42 €
Total Geral	4 896 682,75 €	4 065 036,74 €	8 961 719,49 €



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	Total
Aquisições de bens/serviços	4 896 682,75 €	4 028 553,51 €	8 925 236,26 €
Aquisições de capital	- €	36 483,23 €	36 483,23 €
Total	4 896 682,75 €	4 065 036,74 €	8 961 719,49 €

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 3M€ referente ao Centro de Contacto e o acréscimo de 7,5M€ 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 2024.

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 e no primeiro semestre de 2023.

Evolução dos resultados

A Demonstração dos Resultados evidencia um resultado líquido positivo do período de 237.503,37€.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Recebimentos de clientes

Os recebimentos ocorridos durante no 1º semestre de 2023 referem-se essencialmente a recebimentos provenientes das transferências do Orçamento do Estado e ao recebimento do adiantamento do Contrato Programa.



Pagamentos a fornecedores

A rubrica de pagamentos a fornecedores apresenta um ligeiro aumento face ao período homólogo do ano anterior, explicada pelo pagamento dos 4M€, referente ao licenciamento Microsoft, no âmbito do desfecho do processo judicial em curso.

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.

Pagamentos respeitantes a Ativos

Nesta rubrica estão registados todos os pagamentos inerentes à aquisição de ativos.

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 junho de 2023 e sua situação face ao final de 2022.

Indicadores	Método de cálculo		DEZ-2022	JUN-2023
	Numerador	Denominador		
Resultado Líquido (€)	Resultado Líquido	NA	672 254,96 €	237 503,37 €
Autonomia financeira (%)	Capital Próprio	Ativo Total	79%	71%
Liquidez geral	Ativo Corrente: Dívidas de terceiros de Curto Prazo + Disponibilidades	Passivos Corrente: Dívidas a terceiros de Curto Prazo	4,75	2,64
Fundo de maneió	Ativo corrente - Passivo Corrente	NA	33 719 028,34 €	38 623 961,11 €
Rácio de Solvabilidade (nº)	Capital Próprio	Passivo	3,76	2,45
EBIT (Resultados Operacionais) (€)	Resultados operacionais	NA	1 055 437,27 €	235 210,25 €
EBITDA (€)	EBIT + Amortizações + Provisões	NA	3 961 356,59 €	2 011 132,32 €
Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)	FSE	NA	55 636 037,43 €	26 353 752,22 €
Rendimentos Operacionais (€)	Volume da negócios + Subsídios à exploração + Outros rendimentos e ganhos	NA	72 094 564,90 €	35 099 252,26 €
Gastos com deslocações e estadas	Deslocações e Estadas (6251)	NA	108 244,47 €	27 997,27 €
Gastos com Ajudas de Custo (registadas em pessoal)	Ajudas de custo (632203)	NA	12 223,92 €	13 466,98 €
Gastos com comunicações	Comunicação (6262)	NA	3 328 472,84 €	1 407 993,10 €
Gastos com Pessoal (€)	Gastos com pessoal (63)	NA	11 404 418,88 €	5 650 863,21 €
Gastos Operacionais DGTF (FSE+GCP) (€)	FSE + Gastos com pessoal	NA	67 040 456,31 €	32 004 615,43 €
Volume de negócios	Vendas e Prestações de serviços	NA	67 987 797,07 €	32 212 594,79 €
Peso dos Gastos Operacionais/volume de negócios	Gastos Operacionais (FSE+GCP)	Volume de Negócios	99%	99%
Gastos com Frota Automóvel	Combustíveis (6242) + Locação (626123) + Portagens (62515)	NA	43 237,57 €	22 671,41 €
Gastos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria	6211 (jurídica) + 62213 (arquitetura) + 62214 (financeira)	NA	226 935,34 €	52 713,31 €
Recebimentos de clientes (€)	Recebimentos de clientes	NA	72 536 179,88 €	24 967 215,83 €
Pagamentos a fornecedores (€)	Pagamentos a fornecedores	NA	62 234 855,03 €	14 535 823,28 €
Prazo médio de pagamento ponderado (dias) - dados de junho	Média Fornecedores dos ultimos 4 trimestres x 365	Compras e FSE dos ultimos 4 trimestres (despacho 9870/2009)	62,09	44,86
Prazo médio de recebimento ponderado (dias) - dados de junho	Média dos Clientes dos ultimos 4 trimestres x 365	Vendas e Prestação de Serviços dos ultimos 4 trimestres (despacho 9870/2009)	10,47	11,04
Prazo médio de pagamento instantâneo (dias)	Fornecedores	FSE x nº de dias decorridos	9,27	60,96
Prazo médio de recebimento instantâneo (dias)	Clientes	Prestação de serviços x nº de dias decorridos	20,87	22,07
Percentagem de recebimentos em atraso	Dívida de clientes vencida	Dívida de clientes total	2%	99,6%
Investimento	Investimento		15 546 095,10 €	1 166 186,82 €
Dívida a terceiros vencida	Dívida a fornecedores com dívida vencida		233 092,64 €	4 065 036,74 €

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

- O resultado líquido e o EBITDA são ambos positivos;
- O rácio de solvabilidade diminuiu devido ao aumento do passivo;
- O prazo médio de recebimentos ponderado fixou-se nos 11,04 dias tendo em conta a média trimestral (despacho 9870/2009).
- O prazo médio de pagamentos ponderado situa-se nos 44,86 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 consultoria 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:

	JUN-2022	JUN-2023	Varição homóloga	% VH
EBITDA (€)	1 568 495,74 €	2 011 132,32 €	442 636,58 €	28%
Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)	22 429 376,17 €	26 353 752,22 €	3 924 376,05 €	17%
Rendimentos Operacionais (€)	29 104 182,73 €	35 099 252,26 €	5 995 069,53 €	21%
Gastos com deslocações e estadas	8 277,84 €	27 997,27 €	19 719,43 €	238%
Gastos com Ajudas de Custo (registadas em pessoal)	3 123,79 €	13 466,98 €	10 343,19 €	331%
Gastos com comunicações	675 972,51 €	1 407 993,10 €	732 020,59 €	108%
Gastos com Pessoal (€)	4 871 049,94 €	5 650 863,21 €	779 813,27 €	16%
Gastos Operacionais DGTF (FSE+GCP) (€)	27 300 426,11 €	32 004 615,43 €	4 704 189,32 €	17%
Volume de negócios	8 347 159,03 €	32 212 594,79 €	23 865 435,76 €	286%
Peso dos Gastos Operacionais/volume de negócios	327%	99%	-228%	-70%
Gastos com Frota Automóvel	20 654,26 €	22 671,41 €	2 017,15 €	10%
Gastos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria	84 092,51 €	52 713,31 €	- 31 379,20 €	-37%

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 junho de 2022, o rácio do peso dos gastos operacionais seria de 96%.

Ao nível dos indicadores apresenta-se um quadro com as variações do PMP. De salientar que o PMP no 1º semestre 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 semestre de 2023 a SPMS conseguiu reduzir o PMP, sendo o objetivo a redução até aos 30 dias.

Dívida e PMP	2022 T2	2023 T2	Δ T2 2023/T2 2022		31/12/2022
	(€)	(€)	€	%	(€)
Dívida Total	6 500 155,52 €	8 961 719,49 €	2 461 563,97 €	38%	1 988 564,20 €
Dívida Vencida	5 602 066,61 €	4 065 036,74 €	- 1 537 029,87 €	-27%	233 092,64 €
PMP ponderado (dias)	27,8	44,86	17,06	61%	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 30 de junho de 2023. A execução orçamental apresenta um total de recebimentos de 38.031.788,18€ e um total de pagamentos de 23.917.074,91€.
- A Demonstração dos Resultados, a 30 de junho de 2023, evidencia um resultado líquido positivo do período de 237.503,37€.
- O resultado líquido e o EBITDA são ambos positivos, e o rácio de solvabilidade diminuiu devido ao aumento do passivo.
- O prazo médio de pagamentos ponderado situa-se nos 44,86 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, 20 de julho de 2023

.....

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-06-2023

C. Organica	Prog. Med.		Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
	Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)			(3)	(4)							Código A1.Sub	Designação	(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			683.365€	0€	668.849€	596.549€	3.915€	600.465€	14.516€	82.900€	68.384€
131900100	014	020	319	0760	01.01.03.A0.00	Pessoal dos quadros - regime de função pública - Pessoal em funções	258			1.148.985€	0€	1.143.623€	1.066.048€	74.575€	1.140.623€	5.362€	8.362€	3.000€
131900100	014	020	319	0760	01.01.04.A0.00	Pessoal dos quadros- Reg de contrato individual trabalho- Pessoal em funções	258			6.269.068€	0€	2.536.039€	2.401.161€	129.561€	2.530.722€	3.733.029€	3.738.346€	5.316€
131900100	014	020	319	0760	01.01.07.A0.00	Pessoal em regime de tarefa ou avença - Pessoal em funções	258			17.712€	0€	8.856€	8.856€	0€	8.856€	8.856€	8.856€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.08	Pessoal aguardando aposentação	258			10.000€	0€	1.344€	57€	1.287€	1.344€	8.656€	8.656€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.11.A0.00	Representação - Pessoal em funções	258			58.455€	0€	25.634€	24.465€	623€	25.088€	32.821€	33.367€	546€
131900100	014	020	319	0760	01.01.12	Suplementos e prémios	258			2.120€	0€	2.114€	526€	0€	526€	6€	1.594€	1.587€
131900100	014	020	319	0760	01.01.13.A0.00	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	258			456.925€	0€	215.141€	215.141€	0€	215.141€	241.784€	241.784€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.14.SF.A0	Subsídio de férias - Pessoal em funções	258			932.642€	0€	916.846€	566.445€	2.395€	568.840€	15.796€	363.802€	348.006€
131900100	014	020	319	0760	01.01.14.SN.A0	Subsídio de Natal - Pessoal em funções	258			702.856€	0€	9.849€	8.351€	1.110€	9.460€	693.007€	693.396€	388€
131900100	014	020	319	0760	01.02.02.00.00	Horas extraordinárias	258			180.157€	0€	70.209€	63.414€	5.780€	69.193€	109.948€	110.964€	1.016€
131900100	014	020	319	0760	01.02.04.00.00	Ajudas de custo	258			14.000€	0€	13.467€	13.467€	0€	13.467€	533€	533€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.08	Subsídios e abonos de fixação, residência e alojamento	258			7.900€	0€	7.861€	6.844€	911€	7.756€	39€	144€	106€
131900100	014	020	319	0760	01.02.09.00.00	Subsídio de prevenção	258			283.877€	0€	0€	0€	0€	0€	283.877€	283.877€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.10	Subsídio de trabalho nocturno	258			5.820€	0€	5.818€	5.384€	346€	5.730€	2€	90€	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			37.030€	0€	36.471€	33.309€	2.494€	35.803€	559€	1.227€	668€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-06-2023

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	258		790€	0€	521€	521€	0€	521€	269€	269€	0€	
131900100	014	020	319	0760	01.03.05.A0.A0	258		253.610€	0€	123.586€	98.222€	19.038€	117.259€	130.024€	136.351€	6.327€	
131900100	014	020	319	0760	01.03.05.A0.B0	258		2.317.775€	0€	922.151€	751.285€	141.507€	892.792€	1.395.624€	1.424.983€	29.359€	
131900100	014	020	319	0760	01.03.09	258		71.950€	0€	57.376€	57.376€	0€	57.376€	14.574€	14.574€	0€	
131900100	014	020	319	0760	01.03.10.A0.00	258		150€	0€	90€	90€	0€	90€	60€	60€	0€	
131900100	014	020	319	0760	01.03.10.D0.00	258		550€	0€	380€	380€	0€	380€	170€	170€	0€	
131900100	014	020	319	0760	02.01.02.A0.01	258		17.300€	0€	11.685€	5.522€	0€	5.522€	5.615€	11.778€	6.163€	
131900100	014	020	319	0760	02.01.04.A0.01	258		5.000€	0€	0€	0€	0€	0€	5.000€	5.000€	0€	
131900100	014	020	319	0760	02.01.08.A0.01	258		7.000€	0€	5.308€	4.888€	0€	4.888€	1.692€	2.112€	419€	
131900100	014	020	319	0760	02.01.08.B0.01	258		9.700€	0€	8.845€	1.104€	0€	1.104€	855€	8.596€	7.740€	
131900100	014	020	319	0760	02.01.08.C0.01	258		22.300€	0€	20.553€	1.026€	0€	1.026€	1.747€	21.274€	19.527€	
131900100	014	020	319	0760	02.01.15.A0.01	258		5.000€	0€	0€	0€	0€	0€	5.000€	5.000€	0€	
131900100	014	020	319	0760	02.01.18.A0.01	258		6.808€	0€	179€	119€	0€	119€	6.630€	6.690€	60€	
131900100	014	020	319	0760	02.01.21.A0.01	258		32.200€	0€	2.330€	1.554€	0€	1.554€	29.870€	30.646€	776€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.01.B0.01	258		727.852€	0€	664.162€	185.129€	0€	185.129€	63.690€	542.723€	479.033€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.02.A0.01	258		326.450€	0€	293.426€	150.905€	0€	150.905€	33.024€	175.545€	142.521€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.03.A0.01	258		215.250€	0€	177.735€	80.877€	0€	80.877€	37.515€	134.373€	96.858€	

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-06-2023

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	02.02.04.C0.01	258		645.000€	0€	607.092€	271.985€	0€	271.985€	37.908€	373.015€	335.107€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.06.A0.01	258		26.300€	0€	25.349€	13.004€	0€	13.004€	951€	13.296€	12.346€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.B0.01	258		2.000€	0€	0€	0€	0€	0€	2.000€	2.000€	0€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.C0.01	258		5.000€	0€	0€	0€	0€	0€	5.000€	5.000€	0€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.D0.01	258		182.800€	0€	142.170€	28.396€	0€	28.396€	40.630€	154.404€	113.774€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.E0.01	258		750€	0€	0€	0€	0€	0€	750€	750€	0€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.F0.01	258		7.677.143€	0€	7.647.269€	1.234.776€	0€	1.234.776€	29.874€	6.442.367€	6.412.493€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.10.A0.01	258		10.000€	0€	0€	0€	0€	0€	10.000€	10.000€	0€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.11.00.00	258		1.000€	0€	644€	644€	0€	644€	356€	356€	0€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.12.B0.01	258		45.459€	0€	0€	0€	0€	0€	45.459€	45.459€	0€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.13.A0.01	258		260.900€	0€	245.462€	23.983€	0€	23.983€	15.438€	236.917€	221.479€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.14.A0.01	258		18.850€	0€	0€	0€	0€	0€	18.850€	18.850€	0€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.14.B0.01	258		769.000€	0€	596.362€	60.619€	0€	60.619€	172.638€	708.381€	535.743€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.14.C0.01	258		49.801€	0€	38.690€	18.406€	19.720€	38.126€	11.111€	11.675€	564€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.15.A0.01	258		39.000€	0€	35.253€	0€	0€	0€	3.747€	39.000€	35.253€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.15.B0.01	258		165.100€	0€	154.014€	35.452€	0€	35.452€	11.086€	129.648€	118.562€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.16.A0.01	258		754.762€	0€	745.690€	198.748€	0€	198.748€	9.072€	556.014€	546.942€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.17.A0.01	258		57.500€	0€	55.000€	35.881€	0€	35.881€	2.500€	21.619€	19.119€	

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-06-2023

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	02.02.17.B0.A1	Publicidade em Território Nacional - Desp. Do Ano	258	48.393€	0€	22.140€	22.140€	0€	22.140€	26.253€	26.253€	0€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.18.A0.01	Vigilância E Segurança - Desp. Do Ano	258	533.335€	0€	431.467€	90.190€	0€	90.190€	101.868€	443.145€	341.277€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.A0.A1	AT Impressoras/Fotocopiadoras/Scanners - Desp. Do Ano	258	203.390€	0€	138.041€	9.616€	0€	9.616€	65.349€	193.774€	128.424€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.A0.B1	AT outros equipamentos informáticos - Desp. Do Ano	258	48.764€	0€	21.628€	21.628€	0€	21.628€	27.136€	27.136€	0€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.B0.01	AT Software Informático - Desp. Do Ano	258	11.653.457€	0€	11.238.414€	4.817.842€	0€	4.817.842€	415.043€	6.835.615€	6.420.571€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.C0.01	Assistência Técnica Outros - Desp. Do Ano	258	95.330€	0€	95.055€	3.611€	0€	3.611€	275€	91.719€	91.443€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.A0.A1	Desenvolvimento de software - Desp. Do Ano	258	258.194€	0€	65.378€	22.518€	0€	22.518€	192.816€	235.676€	42.860€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.A0.C1	Outros serviços de natureza informática - Desp. Do Ano	258	880.970€	0€	880.759€	286.424€	0€	286.424€	211€	594.546€	594.335€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	258	4.257.858€	0€	3.750.867€	871.135€	0€	871.135€	506.991€	3.386.723€	2.879.732€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.22.H0.01	Outros Servicos De Saude - Desp. Do Ano	258	15.760.000€	0€	6.987.610€	508.825€	0€	508.825€	8.772.390€	15.251.175€	6.478.785€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.25.A0.01	Outros Servicos - Desp. Do Ano	258	109.435€	0€	109.325€	46.239€	0€	46.239€	110€	63.196€	63.087€	
131900100	014	020	319	0760	03.05.02.J0.00	Juros de mora	258	500€	0€	363€	363€	0€	363€	137€	137€	0€	
131900100	014	020	319	0760	06.02.01.00.00	Impostos e taxas	258	49.900€	0€	577€	288€	0€	288€	49.323€	49.612€	290€	
131900100	014	020	319	0760	06.02.03.CJ.00	Custas Judiciais	258	9.301€	0€	7.599€	7.242€	0€	7.242€	1.702€	2.059€	357€	
131900100	014	020	319	0760	06.02.03.O0.00	Outras	258	16.996€	0€	8.003€	3.661€	0€	3.661€	8.993€	13.335€	4.343€	
131900100	014	020	319	0760	07.01.03.B0.B0	Edifícios - Conservação ou reparação - Desp. Do Ano	258	500.000€	0€	0€	0€	0€	0€	500.000€	500.000€	0€	
131900100	014	020	319	0760	07.01.07.B0.C1	Outro Equipamento Informático - Desp. Do	258	11.000€	0€	1.589€	0€	0€	0€	9.411€	11.000€	1.589€	

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-06-2023

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)			
					Ano												
131900100	014	020	319	0760	07.01.08.B0.B1	258			86.100€	0€	52.693€	0€	0€	0€	33.407€	86.100€	52.693€
131900100	014	020	319	0760	07.01.10.B0.B1	258			35.900€	0€	0€	0€	0€	0€	35.900€	35.900€	0€
Total da Fonte de Financiamento 319									60.593.731€	0€	42.054.950€	14.982.631€	403.262€	15.385.893€	18.538.781€	45.207.838€	26.669.057€
131900100	014	020	411	0760	02.02.19.B0.01	258			40.000€	0€	33.627€	33.627€	0€	33.627€	6.373€	6.373€	0€
131900100	014	020	411	0760	02.02.20.A0.A1	258			58.904€	0€	0€	0€	0€	0€	58.904€	58.904€	0€
Total da Fonte de Financiamento 411									98.904€	0€	33.627€	33.627€	0€	33.627€	65.277€	65.277€	0€
131900100	014	020	441	0760	02.02.14.C0.01	258			180.000€	0€	33.360€	15.870€	17.003€	32.873€	146.640€	147.127€	486€
131900100	014	020	441	0760	02.02.19.B0.01	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	258			289.000€	0€	65.756€	35.040€	4.613€	39.654€	223.244€	249.346€	26.102€
131900100	014	020	441	0760	02.02.20.A0.C1	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	258			1.407.300€	0€	3.988€	2.895€	1.093€	3.988€	1.403.312€	1.403.312€	0€
Total da Fonte de Financiamento 441									2.055.000€	0€	125.284€	53.806€	44.890€	98.695€	1.929.716€	1.956.305€	26.588€
131900100	014	020	482	0760	02.02.19.B0.01	258			550.000€	0€	0€	0€	0€	0€	550.000€	550.000€	0€
131900100	014	020	482	0760	02.02.20.E0.01	258			650.000€	0€	57.196€	44.340€	0€	44.340€	592.804€	605.660€	12.857€
131900100	014	020	482	0760	02.02.25.A0.01	258			118.578€	0€	0€	0€	0€	0€	118.578€	118.578€	0€
Total da Fonte de Financiamento 482									1.318.578€	0€	57.196€	44.340€	0€	44.340€	1.261.382€	1.274.238€	12.857€
131900100	014	020	48B	0760	02.02.20.E0.01	258			1.500€	0€	1.500€	0€	0€	0€	1.500€	1.500€	1.500€
Total da Fonte de Financiamento 48B									1.500€	0€	1.500€	0€	0€	0€	0€	1.500€	1.500€
131900100	014	020	511	0760	02.01.11.A0.01	258			9.000€	0€	0€	0€	0€	0€	9.000€	9.000€	0€
131900100	014	020	511	0760	02.01.17.A0.01	258			6.000€	0€	5.877€	0€	5.877€	5.877€	123€	123€	0€
131900100	014	020	511	0760	02.02.09.F0.01	258			462.000€	0€	451.124€	413.265€	0€	413.265€	10.876€	48.735€	37.859€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-06-2023

C. Organica Sec.Cap. Div.Sdiv	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							(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	Do ano
(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	511	0760	02.02.13.A0.01	258		4.000€	0€	0€	0€	0€	0€	4.000€	4.000€	0€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.A0.01	258		36.500€	0€	0€	0€	0€	0€	36.500€	36.500€	0€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.B0.01	258		27.000€	0€	0€	0€	0€	0€	27.000€	27.000€	0€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.C0.01	258		18.800€	0€	0€	0€	0€	0€	18.800€	18.800€	0€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.D0.01	258		11.900€	0€	0€	0€	0€	0€	11.900€	11.900€	0€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.15.B0.01	258		2.000€	0€	0€	0€	0€	0€	2.000€	2.000€	0€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.16.A0.01	258		241.750€	0€	241.084€	44.034€	0€	44.034€	666€	197.716€	197.050€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.17.B0.A1	258		6.200€	0€	6.150€	0€	0€	0€	50€	6.200€	6.150€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.19.B0.01	258		15.646.434€	0€	11.598.569€	218.499€	17.904€	236.404€	4.047.865€	15.410.030€	11.362.165€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.A0.A1	258		2.737.243€	0€	2.232.409€	116.675€	5.350€	122.025€	504.834€	2.615.218€	2.110.384€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.A0.C1	258		8.189.475€	0€	7.596.837€	1.762.776€	20.488€	1.783.264€	592.638€	6.406.211€	5.813.573€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.E0.01	258		961.383€	0€	886.966€	92.736€	20.640€	113.376€	74.417€	848.007€	773.590€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.25.A0.01	258		203.152€	0€	201.382€	195.839€	0€	195.839€	1.770€	7.313€	5.543€	
131900100	014	020	511	0760	06.02.01.00.00	258		0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	
131900100	014	020	511	0760	06.02.03.CJ.00	258		0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	
131900100	014	020	511	0760	06.02.03.IV.00	258		1.496.400€	0€	1.494.474€	1.494.474€	0€	1.494.474€	1.926€	1.926€	0€	
131900100	014	020	511	0760	06.02.03.O0.00	258		50.000€	0€	0€	0€	0€	0€	50.000€	50.000€	0€	

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-06-2023

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							(6)	(7)	(8)	(9)	Do ano	De anos anteriores
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	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€	23.668€	0€	23.668€	332€	332€	0€	
Total da Fonte de Financiamento 511									31.000.000€	866.763€	24.738.540€	4.361.966€	70.259€	4.432.225€	5.394.697€	25.701.012€	20.306.314€	
131900100	014	020	513	0760	02.01.11.A0.01	Material de consumo clínico - Desp. Do Ano	258		1.190.025€	0€	694.076€	220.507€	0€	220.507€	495.949€	969.518€	473.568€	
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		690.471€	0€	233.798€	0€	0€	0€	456.673€	690.471€	233.798€	
131900100	014	020	513	0760	02.02.20.A0.C1	Outros serviços de natureza informática - Desp. Do Ano	258		819.369€	0€	699.340€	44.822€	0€	44.822€	120.029€	774.547€	654.518€	
131900100	014	020	513	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	258		972.337€	0€	842.637€	226.388€	0€	226.388€	129.700€	745.949€	616.250€	
Total da Fonte de Financiamento 513									3.673.202€	0€	2.469.852€	491.717€	0€	491.717€	1.203.350€	3.181.485€	1.978.134€	
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€	40.201€	40.201€	0€		
Total da Classificação Orgânica 131900100									99.769.219€	866.763€	69.480.949€	19.968.088€	518.410€	20.486.498€	29.421.507€	78.415.958€	48.994.451€	
138900100	014	102	483	0760	02.01.11.A0.01	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	02.02.19.B0.01	AT Software Informático - Desp. Do Ano	11728	00001	69.000€	0€	67.948€	0€	0€	0€	1.052€	69.000€	67.948€	
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	11728	00001	27.181.673€	0€	6.237.177€	400.626€	0€	400.626€	20.944.496€	26.781.047€	5.836.551€	
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	11736	00001	25.324.800€	0€	8.308.782€	143.030€	0€	143.030€	17.016.018€	25.181.770€	8.165.753€	
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	11737	00001	71.733.113€	0€	14.469.378€	1.020.937€	0€	1.020.937€	57.263.735€	70.712.176€	13.448.441€	
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	11738	00001	13.364.525€	0€	3.837.310€	22.637€	0€	22.637€	9.527.215€	13.341.888€	3.814.673€	
138900100	014	102	483	0760	07.01.03.B0.B0	Edifícios - Conservação ou reparação - Desp. Do Ano	11728	00001	195.000€	0€	99.498€	0€	0€	0€	95.502€	195.000€	99.498€	
138900100	014	102	483	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do	11728	00001	2.533.000€	0€	1.094.349€	0€	0€	0€	1.438.651€	2.533.000€	1.094.349€	

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-06-2023

C. Organica Sec.Cap. Div.Sdiv	Prog. Med. (2)	Fonte Fin. (3)	Class. Func. (4)	Classificação Económica		Act. (6)	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas (7)	Cativos/ Congelam. (8)	Comp. Assumidos (9)	Despesa paga			Diferenças					
				Código A1.Sub (5)	Designação (5)							Do ano (10)	De anos anteriores (11)	Total (12)=(10)+(11)	Dotação não comprometida (13)=(7)-(8)-(9)	Saldos (14)=(7-8-12)	Compromissos por pagar (15) = (9) - (12)			
TOTAL FINAL												382.261.082€	866.763€	116.190.231€	27.393.167€	518.410€	27.911.578€	265.204.088€	353.482.741€	88.278.654€

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)

30-06-2023

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	16.01.01.01.99	Rec. impostos-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€	12.000.000€	0€	12.000.000€	0€	12.000.000€	0€	0€	12.000.000€	0€
131900100	014	020	319	06.03.07.B0.00	Centro de Contacto SNS24	17.360.000€	0€	176.750€	0€	176.750€	0€	176.750€	0€	0€	176.750€	0€
131900100	014	020	319	06.03.07.C0.00	CCMSNS	2.376.030€	0€	756.483€	0€	756.483€	0€	756.483€	0€	0€	756.483€	0€
131900100	014	020	319	06.03.07.D0.00	Microsoft (Sentença judicial)	4.000.000€	0€	4.000.000€	0€	4.000.000€	0€	4.000.000€	0€	0€	4.000.000€	0€
131900100	014	020	319	15.01.01	Reposições não abatidas nos pagamentos	19.522€	0€	19.521€	0€	19.521€	0€	19.521€	400€	400€	19.122€	0€
Total da Fonte de Financiamento 319						60.593.731€	0€	16.952.754€	0€	16.952.754€	0€	16.952.754€	400€	400€	16.952.355€	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€	120.916€	0€	120.916€	0€	120.916€	0€	0€	120.916€	0€
Total da Fonte de Financiamento 441						2.055.000€	0€	120.916€	0€	120.916€	0€	120.916€	0€	0€	120.916€	0€
131900100	014	020	482	06.09.01.05.78	Rec. próprias - UE- Instituições/Out. fundos	1.318.578€	0€	27.081€	0€	27.081€	0€	27.081€	0€	0€	27.081€	0€
Total da Fonte de Financiamento 482						1.318.578€	0€	27.081€	0€	27.081€	0€	27.081€	0€	0€	27.081€	0€
131900100	014	020	488	16.01.03.03.78	Rec. próprias-Na posse do serviço - Fundos Europeus	872.389€	0€	872.389€	0€	872.389€	0€	872.389€	0€	0€	872.389€	0€
Total da Fonte de Financiamento 488						872.389€	0€	872.389€	0€	872.389€	0€	872.389€	0€	0€	872.389€	0€
131900100	014	020	48B	06.09.01.99.78	Rec. próprias - UE- Instituições/Outras instituições	1.500€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
Total da Fonte de Financiamento 48B						1.500€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	511	07.02.99.A0.01	ACSS CP - Projetos em Desenvolvimento	31.000.000€	3.857.283€	7.470.019€	0€	7.470.019€	0€	7.470.019€	0€	0€	7.470.019€	3.857.283€
Total da Fonte de Financiamento 511						31.000.000€	3.857.283€	7.470.019€	0€	7.470.019€	0€	7.470.019€	0€	0€	7.470.019€	3.857.283€
131900100	014	020	513	07.02.99.B0.00	FATURAÇÃO - SNS	860.000€	0€	173.327€	215€	173.112€	0€	173.112€	0€	0€	173.112€	0€
131900100	014	020	513	07.02.99.C0.00	FATURAÇÃO - OUTRAS ENTIDADES	2.810.545€	88.196€	568.222€	0€	521.604€	36.984€	558.588€	0€	0€	558.588€	97.829€
131900100	014	020	513	08.01.99	Outras	2.657€	0€	2.656€	0€	2.656€	0€	2.656€	0€	0€	2.656€	0€

ATIV./DEPTO.:

Todos

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

30-06-2023

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 513						3.673.202€	88.196€	744.205€	215€	697.372€	36.984€	734.356€	0€	0€	734.356€	97.829€
131900100	014	020	522	16.01.03.01.78		674.687€	0€	674.686€	0€	674.686€	0€	674.686€	0€	0€	674.686€	0€
Total da Fonte de Financiamento 522						674.687€	0€	674.686€	0€	674.686€	0€	674.686€	0€	0€	674.686€	0€
131900100	014	020	541	06.09.01.99.78		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						101.316.295€	3.945.479€	27.902.433€	215€	27.855.600€	36.984€	27.892.584€	400€	400€	27.892.184€	3.955.113€
138900100	014	102	483	06.09.01.05.78		220.322.329€	0€	10.139.604€	0€	10.139.604€	0€	10.139.604€	0€	0€	10.139.604€	0€
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		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	383.808.159€	3.945.479€	38.042.037€	215€	37.995.203€	36.984€	38.032.188€	400€	400€	38.031.788€	3.955.113€
-------------------------	--------------	------------	-------------	------	-------------	---------	-------------	------	------	-------------	------------

EXTRA ORÇAMENTAL

17.02.00	Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	1.075€	0€	1.075€	0€	0€	1.075€	-1.075€
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€	1.882.266€	0€	1.882.266€	0€	0€	1.882.266€	-1.882.266€
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€	3.604.828€	0€	3.604.828€	0€	0€	3.604.828€	-3.604.828€
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	383.808.159€	3.945.479€	38.042.037€	215€	71.039.248€	36.984€	71.076.233€	400€	400€	71.075.833€	-29.088.932€
--------------------	--------------	------------	-------------	------	-------------	---------	-------------	------	------	-------------	--------------

ATIV./DEPTO.:

Todos

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

30-06-2023

O Responsável,

Em ____ de _____ de 20__

O Conselho de Administração,

Em ____ de _____ de 20__
