



RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3.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 setembro de 2023	4
2.3. Execução da despesa com referência a 30 de setembro 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	22
5. PRINCÍPIO DA UNIDADE DE TESOURARIA DO ESTADO	24
6. CONCLUSÕES	25
7. ANEXOS	25



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	SET-2022	SET-2023	Variação	%
Previsões Corrigidas	411 734 175,15 €	403 177 488,15 €	384 066 553,00 €	- 19 110 935,15 €	-5%
Receitas Liquidadas	107 415 927,06 €	34 308 024,51 €	59 096 609,12 €	24 788 584,61 €	72%
Liquidações anuladas	10 049 861,75 €	96 339,23 €	1 010 570,48 €	914 231,25 €	949%
Receitas Cobradas Brutas sem saldo	89 624 030,06 €	29 929 368,19 €	56 400 202,94 €	26 470 834,75 €	88%
Dotações corrigidas	411 734 175,15 €	402 323 099,00 €	382 519 476,00 €	- 19 803 623,00 €	-5%
Cativos ou congelamentos	921 960,00 €	921 960,00 €	866 763,00 €	- 55 197,00 €	-6%
Compromissos	129 710 592,34 €	106 885 656,52 €	145 180 170,65 €	38 294 514,13 €	36%
Obrigações	90 119 459,01 €	30 166 272,05 €	42 065 237,13 €	11 898 965,08 €	39%
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 €	34 333 500,05 €	58 934 981,80 €	24 601 481,75 €	72%
Despesas Pagas Líquidas de Reposições	89 601 048,74 €	26 026 224,92 €	41 001 950,38 €	14 975 725,46 €	58%
Saldo	5 281 501,68 €	9 161 663,63 €	17 933 031,42 €	8 771 367,79 €	96%

Outros indicadores	DEZ-2022	SET-2022	SET-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 €	1 340 149,86 €	3 096 136,21 €	1 755 986,35 €	131%
Saldo de compromissos	39 591 133,33 €	76 719 384,47 €	103 114 933,52 €	26 395 549,05 €	34%
Obrigações por pagar	518 410,27 €	4 140 047,13 €	1 063 286,75 €	- 3 076 760,38 €	-74%

Figura 1 – Resumo da execução orçamental

A execução orçamental a setembro de 2023 apresenta um total de recebimentos de 58.934.981,80€⁴ e um total de pagamentos⁵ de 41.001.950,38€, gerando um saldo orçamental de 17.933.031,42€ (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 1.063.286,75€.

(Unid Monetária: Euros)

Execução orçamental SET23													
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 €	36 299 030,95 €	12 078,58 €	143 295,94 €	33 179,92 €	10 139 603,77 €	931 273,03 €	872 388,89 €	7 727 933,31 €	1 073 207,51 €	674 686,47 €	40 200,43 €	58 934 981,80 €
Pagamentos	- €	27 241 764,30 €	- €	101 241,79 €	52 451,68 €	4 568 766,74 €	931 273,03 €	- €	7 332 812,33 €	773 640,51 €	- €	- €	41 001 950,38 €
Saldo	988 103,00 €	9 057 266,65 €	12 078,58 €	42 054,15 €	- 19 271,76 €	5 570 837,03 €	- €	872 388,89 €	395 120,98 €	299 567,00 €	674 686,47 €	40 200,43 €	17 933 031,42 €

Figura 2 – Execução orçamental por fonte de financiamento

A análise do quadro do saldo por fonte de financiamento acima evidencia um desequilíbrio temporário entre recebimentos e pagamentos na fonte de financiamento 482, que será resolvida no trimestre seguinte.

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 30 de setembro de 2023

Mapa de controlo da execução orçamental da receita por subagrupamento - SPMS											
SETEMBRO 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] = [2] + [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 €	- €	36 279 430,16 €	- €	- €	- €	36 279 430,16 €	36 279 430,16 €	- €	59,9%
3.1.9	R15.01 REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	20 001,00 €	- €	20 000,29 €	- €	399,50 €	- €	20 000,29 €	19 600,79 €	- €	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 €	- €	143 295,94 €	- €	- €	- €	143 295,94 €	143 295,94 €	- €	7,0%
4.8.2	R06.09 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	1 318 578,00 €	- €	33 179,92 €	- €	- €	- €	33 179,92 €	33 179,92 €	- €	2,5%
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 €	- €	931 273,03 €	- €	- €	- €	931 273,03 €	931 273,03 €	- €	1,5%
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 SERVIÇOS	31 000 000,00 €	3 857 283,29 €	7 470 018,50 €	896 292,37 €	- €	- €	7 470 018,50 €	7 470 018,50 €	2 960 990,92 €	24,1%
5.1.1	R15.01 REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	257 915,00 €	- €	257 914,81 €	- €	- €	- €	257 914,81 €	257 914,81 €	- €	100,0%
5.1.3	R07.02 SERVIÇOS	3 670 545,00 €	88 195,58 €	1 231 779,08 €	114 278,11 €	- €	36 984,23 €	1 033 567,03 €	1 070 551,26 €	135 145,29 €	29,2%
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		384 066 553,00 €	3 945 478,87 €	59 096 609,12 €	1 010 570,48 €	399,50 €	36 984,23 €	58 898 397,07 €	58 934 981,80 €	3 096 136,21 €	15,3%

Figura 3 – Execução orçamental da receita por subagrupamento

O grau de execução orçamental da receita ascendeu a 15,3%, essencialmente devido à execução das transferências correntes da fonte 319 (59,9%) 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 setembro.

(Unid Monetária: Euros)			
Receita	SET - 2021	SET - 2022	SET-2023
Valor Orçamentado	162 682 022,00 €	403 177 488,15 €	384 066 553,00 €
Valor Executado	75 484 066,24 €	34 333 499,40 €	58 934 981,80 €
Grau de Execução	46%	9%	15%

Figura 4 – Evolução da execução do orçamento da receita

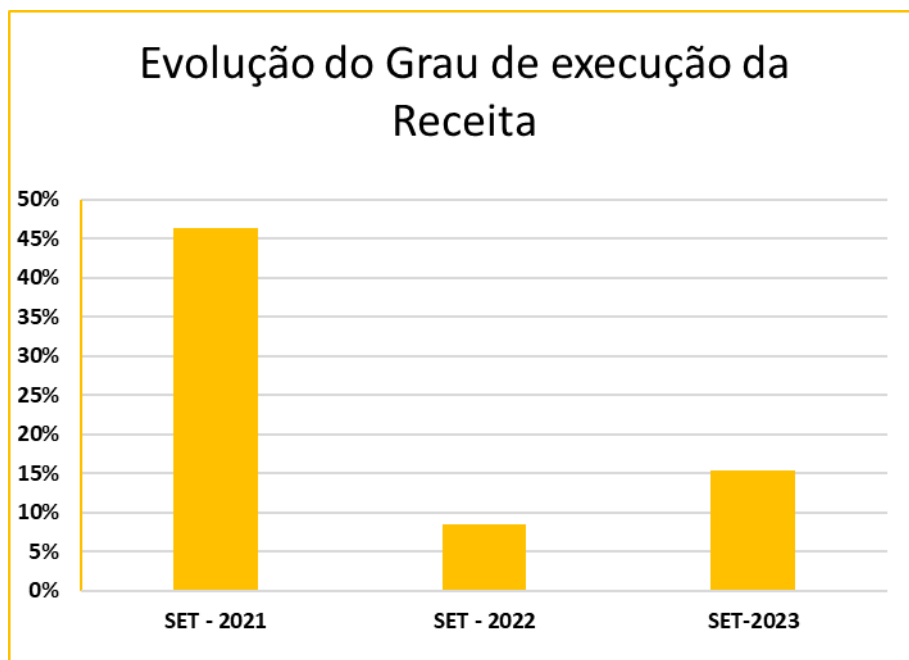


Figura 5 – Evolução do grau de execução da receita



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 27M€. Destaca-se também o recebimento de cerca de 7,4M€ referente ao adiantamento do Contrato Programa.

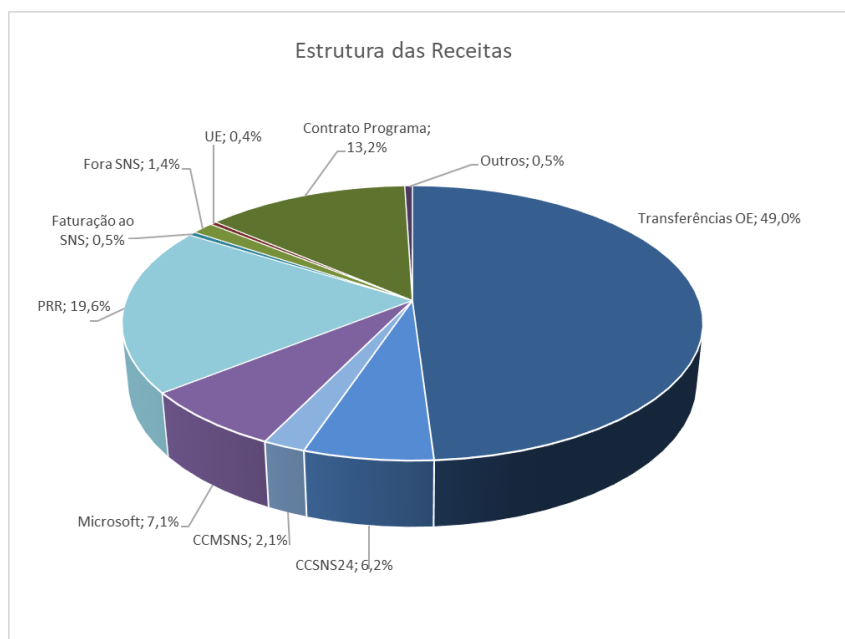


Figura 6 – Estrutura das receitas cobradas

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

Mês: SET-2023		Resumo da execução da receita - Comparação com o esperado					(Unid Monetária: Euros)
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 €	- €	27 628 634,25 €	27 628 634,25 €	75%	
3.1.9 06.03.07.B0	Transferências correntes ACSS CC - SNS24	17 360 000,00 €	- €	3 492 378,37 €	3 492 378,37 €	20%	
3.1.9 06.03.07.C0	Transferências correntes ACSS - CCMSNS	2 376 030,00 €	- €	1 158 417,54 €	1 158 417,54 €	49%	
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	20 001,00 €	- €	20 000,29 €	19 600,79 €	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 €	- €	143 295,94 €	143 295,94 €	7%	
4.8.2 06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	1 318 578,00 €	- €	33 179,92 €	33 179,92 €	3%	
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 €	- €	931 273,03 €	931 273,03 €	1%	
4.8.8 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 €	6 573 726,13 €	7 470 018,50 €	24%	
5.1.1 15.01.01	Reposições não abatidas aos pagamentos	257 915,00 €	- €	257 914,81 €	257 914,81 €	100%	
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 €	- €	165 133,57 €	262 852,30 €	31%	
5.1.3 07.02.99.C0	Faturação outras entidades	2 810 545,00 €	88 195,58 €	952 367,40 €	807 698,96 €	29%	
5.1.3 08.01.99	Outras	2 657,00 €	- €	2 656,25 €	2 656,25 €	100%	
Total		381 531 374,00 €	3 945 478,87 €	55 550 860,28 €	56 399 803,44 €	15%	

Nota: Excluindo o saldo de gerência anterior

Figura 7 – Detalhe da execução da receita



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

Mapa de controlo da execução orçamental da despesa por subagrupamento - SPMS									
SETEMBRO 2023									
Descrição		Dotações corrigidas	Cativos ou congelamentos	Dotações líquidas	Compromissos Assumidos	Despesa Paga	Dotação Não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
		[1]	[2]	[3]=[1]-[2]	[4]	[6]	[7]=[3]-[4]	[8]=[3]-[6]	[9]=[4]-[6]
		Un: euro							
		Grau (%)							
		[10]=[6]/[3]							
3.1.6	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	988 103,00 €	- €	988 103,00 €	- €	- €	988 103,00 €	988 103,00 €	- €
3.1.9	D01.01 REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	10 282 128,00 €	- €	10 282 128,00 €	7 618 371,50 €	7 554 934,13 €	2 663 756,50 €	2 727 193,87 €	63 437,37 €
3.1.9	D01.02 ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	1 022 730,00 €	- €	1 022 730,00 €	362 743,00 €	355 696,57 €	659 987,00 €	667 033,43 €	7 046,43 €
3.1.9	D01.03 SEGURANÇA SOCIAL	2 644 825,00 €	- €	2 644 825,00 €	1 630 150,86 €	1 478 522,40 €	1 014 674,14 €	1 166 302,60 €	151 628,46 €
3.1.9	D02.01 AQUISIÇÃO DE BENS	80 308,00 €	- €	80 308,00 €	48 909,49 €	17 242,16 €	31 398,51 €	63 065,84 €	31 667,33 €
3.1.9	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	45 731 522,00 €	- €	45 731 522,00 €	38 756 417,46 €	17 816 376,33 €	6 975 104,54 €	27 915 145,67 €	20 940 041,13 €
3.1.9	D03.05 OUTROS JUROS	500,00 €	- €	500,00 €	363,13 €	363,13 €	136,87 €	136,87 €	- €
3.1.9	D06.02 DIVERSAS	76 197,00 €	- €	76 197,00 €	19 060,92 €	16 316,77 €	57 136,08 €	59 880,23 €	2 744,15 €
3.1.9	D07.01 INVESTIMENTOS	756 000,00 €	- €	756 000,00 €	490 434,03 €	2 312,81 €	265 565,97 €	753 687,19 €	488 121,22 €
4.1.1	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	98 904,00 €	- €	98 904,00 €	- €	- €	98 904,00 €	98 904,00 €	- €
4.4.1	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	2 055 000,00 €	- €	2 055 000,00 €	106 281,80 €	101 241,79 €	1 948 718,20 €	1 953 758,21 €	5 040,01 €
4.8.2	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	1 318 578,00 €	- €	1 318 578,00 €	120 665,34 €	52 451,68 €	1 197 912,66 €	1 266 126,32 €	68 213,66 €
4.8.3	D02.01 AQUISIÇÃO DE BENS	64 502,00 €	- €	64 502,00 €	64 501,00 €	64 501,00 €	1,00 €	1,00 €	- €
4.8.3	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	132 383 111,00 €	- €	132 383 111,00 €	37 078 519,16 €	2 563 417,80 €	95 304 591,84 €	129 819 693,20 €	34 515 101,36 €
4.8.3	D07.01 INVESTIMENTOS	87 874 715,00 €	- €	87 874 715,00 €	16 002 245,13 €	1 940 847,94 €	71 872 469,87 €	85 933 867,06 €	14 061 397,19 €
4.8.4	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	36 933 183,00 €	- €	36 933 183,00 €	8 499 649,58 €	561 176,14 €	28 433 533,42 €	36 372 006,86 €	7 938 473,44 €
4.8.4	D07.01 INVESTIMENTOS	25 236 352,00 €	- €	25 236 352,00 €	3 604 218,23 €	370 096,89 €	21 632 133,77 €	24 866 255,11 €	3 234 121,34 €
4.8.8	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	1 500,00 €	- €	1 500,00 €	1 500,00 €	- €	- €	1 500,00 €	- €
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 €	- €
5.1.1	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	28 402 152,00 €	- €	28 402 152,00 €	26 085 803,82 €	5 527 574,97 €	2 316 348,18 €	22 874 577,03 €	20 558 228,85 €
5.1.1	D06.02 DIVERSAS	2 694 381,00 €	866 763,00 €	1 827 618,00 €	1 775 692,37 €	1 775 692,37 €	51 925,63 €	51 925,63 €	- €
5.1.1	D07.01 INVESTIMENTOS	146 382,00 €	- €	146 382,00 €	23 668,29 €	23 668,29 €	122 713,71 €	122 713,71 €	- €
5.1.3	D02.01 AQUISIÇÃO DE BENS	1 191 025,00 €	- €	1 191 025,00 €	761 120,48 €	318 589,33 €	429 904,52 €	872 435,67 €	442 531,15 €
5.1.3	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	2 482 177,00 €	- €	2 482 177,00 €	2 123 978,36 €	455 051,18 €	358 198,64 €	2 027 125,82 €	1 668 927,18 €
5.4.1	D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	40 201,00 €	- €	40 201,00 €	- €	- €	40 201,00 €	40 201,00 €	- €
TOTAL OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS		382 519 476,00 €	866 763,00 €	381 652 713,00 €	145 180 170,65 €	41 001 950,38 €	236 472 542,35 €	340 650 762,62 €	104 178 220,27 €

Figura 8 - Execução orçamental da despesa por subagrupamento

A execução da despesa evidencia um grau de execução de 10,7%, 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 no último trimestre.

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

(Unid Monetária: Euros)			
Despesa	SET - 2021	SET - 2022	SET-2023
Valor Orçamentado	162 682 022,00 €	402 323 099,00 €	382 519 476,00 €
Valor cativo	1 029 456,00 €	921 960,00 €	866 763,00 €
Valor Executado	32 307 563,62 €	26 026 224,92 €	41 001 950,38 €
Grau de Execução	20%	6%	11%

Figura 9 - Evolução da execução do orçamento da despesa

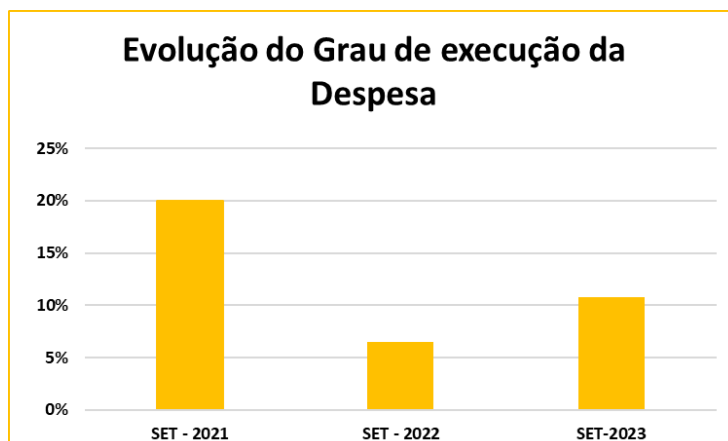


Figura 10 – Evolução do grau de execução da despesa



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

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

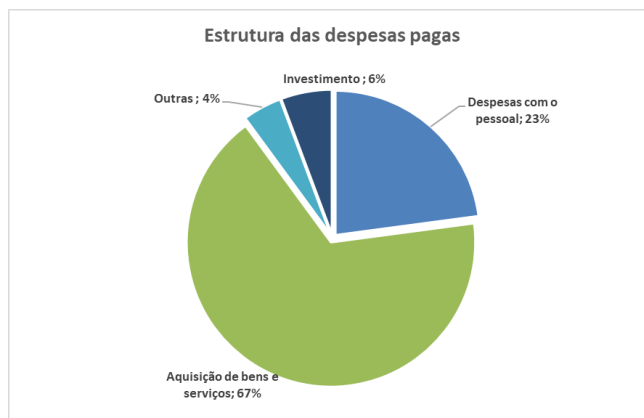


Figura 11 – Estrutura das despesas pagas

Do valor total pago, 67% corresponde a aquisição de serviços, 23% a despesas com pessoal (remunerações, abonos e segurança social), 6% a investimento, e 4% a outras. Em 2022 a percentagem era de 64%, 30%, 2% e 4% respetivamente.

Como se pode verificar no quadro seguinte, a despesa paga acumulada apresentada em setembro 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 houve um aumento dos pagamentos relativos ao Plano de Recuperação e Resiliência. Por último, verifica-se um maior investimento em 2023.

(Unid Monetária: Euros)

Resumo da execução da despesa - Evolução face a 2022						
Principais agregados	ORÇ. 2023	DEZ - 2022	SET-2022	SET-2023	Variação Homóloga	%
Despesas com o pessoal	13 949 683,00	10 930 908,15 €	7 677 336,74 €	9 389 153,10	1 711 816,36 €	22%
Aquisição de bens e serviços	251 785 266,00	60 471 673,16 €	16 677 018,71 €	27 483 499,08	10 806 480,37 €	65%
Juros e outros encargos	500,00	- €	- €	363,13	363,13 €	0%
Outras despesas correntes	2 770 578,00	1 362 129,41 €	1 115 194,34 €	1 792 009,14	676 814,80 €	61%
Investimento	114 013 449,00	16 836 338,02 €	556 675,13 €	2 336 925,93	1 780 250,80 €	320%
Total	382 519 476,00 €	89 601 048,74 €	26 026 224,92 €	41 001 950,38 €	14 975 725,46 €	58%

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 setembro de 2023

(Valores expressos em euros)

Rubricas	30.set.23	31.dez.22	Var 30.set.23 - 31.dez.22
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	7 129 509,89	7 855 621,46	-726 111,57
Ativos intangíveis	11 740 236,86	11 227 057,55	513 179,31
Diferimentos	1 855 877,80	2 007 722,38	-151 844,58
Ativos por impostos diferidos	0,00	0,00	0,00
Outros ativos financeiros	0,00	0,00	0,00
	20 725 624,55	21 090 401,39	-364 776,84
Ativo corrente			
Clientes, contribuintes e utentes	3 091 265,36	3 940 608,02	-849 342,66
Estado e outros entes públicos	2 825 647,92	723 945,00	2 101 702,92
Outras contas a receber	15 807 587,32	2 098 300,87	13 709 286,45
Diferimentos	5 858 635,43	1 501 524,46	4 357 110,97
Caixa e depósitos	49 045 104,44	34 455 285,50	14 589 818,94
	76 628 240,47	42 719 663,85	33 908 576,62
Total do ativo	97 353 865,02	63 810 065,24	33 543 799,78
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	54 198 487,32	47 082 387,24	7 116 100,08
Resultado líquido do período	3 752 568,72	672 254,96	3 080 313,76
Total do Património Líquido	61 282 512,91	50 413 844,11	10 868 668,80
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	17 885 333,52	1 433 355,35	16 451 978,17
Estado e outros entes públicos	220 975,80	1 024 374,19	-803 398,39
Fornecedores de investimentos	559 088,82	555 208,85	3 879,97
Outras contas a pagar	14 780 088,78	4 751 049,89	10 029 038,89
Diferimentos	2 230 279,57	1 236 647,23	993 632,34
	35 675 766,49	9 000 635,51	26 675 130,98
Total do passivo	36 071 352,11	13 396 221,13	22 675 130,98
Total Património Líquido e passivo	97 353 865,02	63 810 065,24	33 543 799,78



3.2. Demonstração dos Resultados

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

(Valores expressos em euros)					
Rendimentos e Gastos	30.set.23 (real)	30.set.22 (real)	30.setembro.23 (orçamento)	Var 30.set.23(real) - 30.set.22(real)	Var 30.set.23(real) - 30.set.23(orc)
Prestação de serviços	56 970 801,02	12 581 943,89	66 571 232,97	44 388 857,13	-9 600 431,95
Transferências correntes e subsídios à exploração obtidos	228 754,87	36 785 613,56	2 117 367,07	-36 556 858,69	-1 888 612,20
Fornecimentos e serviços externos	-43 271 139,44	-40 210 823,29	-55 601 154,87	-3 060 316,15	12 330 015,43
Gastos com o pessoal	-8 905 673,35	-7 493 303,62	-10 462 262,25	-1 412 369,73	1 556 588,90
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	69 911,99	0,00	-69 911,99	0,00
Provisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	-438,60	0,00	438,60	0,00
Outros rendimentos e ganhos	4 320 911,92	2 770 464,19	279 118,50	1 550 447,73	4 041 793,42
Outros gastos e perdas	-2 884 710,41	-866 732,77	-93 750,00	-2 017 977,64	-2 790 960,41
Resultado antes de depreciações e gastos de financiamento	6 458 944,61	3 636 635,35	2 810 551,42	2 822 309,26	3 648 393,19
Gastos/Reversões de depreciação e amortização	-2 708 669,01	-3 938 975,99	-1 200 248,74	1 230 306,98	-1 508 420,27
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	3 750 275,60	-302 340,64	1 610 302,68	4 052 616,24	2 139 972,92
Juros e rendimentos similares obtidos	2 656,25		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	3 752 568,72	-303 172,98	1 610 302,68	4 055 741,70	2 142 266,04
Imposto sobre o rendimento	0,00	0,00	-338 163,56	0,00	338 163,56
Resultado líquido do período	3 752 568,72	-303 172,98	1 272 139,12	4 055 741,70	2 480 429,60



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 setembro 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					7 678 640,31		7 678 640,31
Contrato Programa 2020 - PRESI					-562 540,23		-562 540,23
Outras alterações reconhecidas no património líquido							0,00
	2	0,00	634 450,99	37 803,97	7 116 100,08	-672 254,96	7 116 100,08
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3					3 752 568,72	3 752 568,72
RESULTADO INTEGRAL	4 = 2 + 3					3 080 313,76	10 868 668,80
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	54 198 487,32	3 752 568,72	61 282 512,91

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 setembro de 2023

(Valores expressos em euros)

Rubricas	30.set.23	30.set.22
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>		
Recebimentos de clientes	44 562 523,95	8 700 801,38
Pagamentos a fornecedores	-27 338 902,14	-16 667 852,14
Pagamentos ao pessoal	-9 334 218,74	-7 641 549,79
Caixa gerada pelas operações	7 889 403,07	-15 608 600,55
Outros recebimentos / pagamentos	-120 806,89	18 690 474,36
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)	7 768 596,18	3 081 873,81
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	-1 569 157,41	-556 675,13
Ativos intangíveis	-960 348,95	0,00
Recebimentos provenientes de:		
Juros e rendimentos similares	2 656,25	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)	-2 526 850,11	-556 675,13
<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)	14 589 818,94	2 525 198,68
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	49 045 104,44	52 957 141,61
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	49 045 104,44	52 957 141,61
Variações cambiais de caixa no fim do período		
Saldo para a gerência seguinte	49 045 104,44	52 957 141,61
De execução orçamental	20 679 354,74	9 161 663,63
De operações de tesouraria	28 365 749,70	43 795 477,98



3.5. Notas sintéticas às Demonstrações Financeiras

BALANÇO

Nota introdutória

As presentes Demonstrações Financeiras reportam-se ao fecho do mês de setembro 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	350 246,09	-	1 555 073,19
Equipamento básico	12 322 058,23	6 747 564,76	-	5 574 493,47	13 469 031,54	8 401 691,39	-	5 067 340,15
Equipamento administrativo	6 545 677,38	6 020 782,64	-	524 894,74	6 553 232,11	6 153 825,16	-	399 406,95
Outros	519 580,71	387 519,23	-	132 061,48	519 580,71	417 109,35	-	102 471,36
Ativos fixos tangíveis em curso	-	-	-	-	5 218,24	-	-	5 218,24
Total	21 292 635,60	13 437 014,14	-	7 855 621,46	22 452 381,88	15 322 871,99	-	7 129 509,89

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	-	-	-	-	-	-69 098,58	-	-	1 555 073,19
Equipamento básico	5 574 493,47	1 148 533,31	-	-	-	-	-1 655 361,63	-	-325,00	5 067 340,15
Equipamento administrativo	524 894,74	19 966,32	-	-	-	-	-143 863,88	-	-1 590,23	399 406,95
Outros	132 061,48	-	-	-	-	-	-29 590,12	-	-	102 471,36
Ativos fixos tangíveis em curso	-	5 218,24	-	-	-	-	-	-	-	5 218,24
Total	7 855 621,46	1 173 717,87	-	-	-	-	-1 897 914,21	-	-1 915,23	7 129 509,89



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	16 943 894,58	6 005 294,98	-	10 938 599,60
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	17 745 531,84	6 005 294,98	-	11 740 236,86

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	1 387 115,87	-	-	-	-	-810 754,80	-	-	10 938 599,60
Ativos Intangíveis em curso	864 819,02	-	-	-	-	-	-	-	-63 181,76	801 637,26
Total	11 227 057,55	1 387 115,87	-	-	-	-	-810 754,80	-	-63 181,76	11 740 236,86

No final do 3º 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 setembro de 2023, o valor em dívida de clientes é inferior 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. No 3º trimestre de 2023 foi emitida uma nota de crédito à ACSS no montante de 896.292,37€, no âmbito do Contrato Programa de 2022, o que originou uma diminuição do valor em dívida do cliente ACSS, em relação a dezembro de 2022.

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	SET-2023	DEZ - 2022
Administração Central do Sistema de Saúde, IP	2 960 990,87 €	3 857 283,24 €
IASAUDE, IP-RAM (Inst.de Adm. Saúde)	104 621,22 €	46 340,55 €
Direção Regional de saúde	9 309,23 €	36 984,23 €
Hospital Dr. Francisco Zagalo - Ovar	16 344,04 €	- €
Total	3 091 265,36 €	3 940 608,02 €

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

(Unid Monetária: Euros)					
Clientes	Por vencer	<90 dias	91-180 dias	181-360 dias	Total
Administração Central do Sistema de Saúde, IP				2 960 990,87 €	2 960 990,87 €
IASAUDE, IP-RAM (Inst.de Adm. Saúde)	13 645,54 €	50 909,90 €		40 065,78 €	104 621,22 €
Direção Regional de saúde	9 309,23 €				9 309,23 €
Hospital Dr. Francisco Zagalo - Ovar		16 344,04 €			16 344,04 €
Total	22 954,77 €	67 253,94 €	- €	3 001 056,65 €	3 091 265,36 €

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 2023 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 setembro de 2023, no montante de 6,7M€ e o montante de cerca 9M€ 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 1,8M€, das licenças perpétuas Oracle que estão a ser diferidas por um prazo de 10 anos. E o diferimento de 5M€ referente ao licenciamento Microsoft.

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 setembro de 2023 apresenta uma execução de cerca de 5,5M€.

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 3º trimestre de 2023 esta rubrica diminui em 2.231.972,79€ 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 um aumento face ao período homólogo, embora tenha existido variação positiva/negativa em todas as rubricas. De salientar que a SPMS reconheceu o montante de 4M€ como receita referente ao financiamento para pagamento de licenciamento Microsoft, cujo gasto estava provisionado, o que originou um aumento do resultado líquido.

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	SET - 2023	DEZ - 2022
Crayon Software Licensing, Unipessoal Lda	11 609 883,50 €	
MEO - Serviços de Comunicações e Multimédia, SA	1 621 742,70 €	33 024,91 €
CAPGEMINI PORTUGAL, SA	1 023 578,00 €	767 691,11 €
Timestamp - Sistemas de Informação, S.A.	470 845,36 €	- €
Oramix - Sistemas de Informação, SA	463 103,98 €	- €
NOS Comunicações, SA	381 667,02 €	10 732,26 €
AXIANSEU II Digital, S.A.	343 317,00 €	- €
IGNÍT PEOPLE (Claranet Talent), S.A	307 145,04 €	85 882,62 €
FIRST SOLUTIONS-SISTEMAS DE INFORMAÇÃO S.A	169 172,88 €	- €
Claranet Portugal - Telecomunicações, S.A.	161 444,77 €	- €
Claranet II Solutions, SA	127 307,95 €	41 234,38 €
AUBAY PORTUGAL, SA	104 446,58 €	61 089,75 €
BRAVANTIC	90 212,75 €	- €
Syone, S.A	59 998,17 €	- €
Marcos Barrosa Unipessoal LDA	59 586,51 €	
CGITI Portugal, SA	57 281,27 €	- €
Link Consulting - Tecnologias de Informação S.A.	52 433,27 €	- €
e-sycare SA	49 318,67 €	25 222,82 €
Winning - Scientific Management, Lda	47 646,51 €	10 355,96 €
SHORE SPUN, LDA	46 697,69 €	13 062,60 €
Winning Incentive Grants	39 821,38 €	- €
MATCH PROFILER - CONSULTADORIA E DESENV	39 615,84 €	7 041,93 €
Apothicom Distribution	37 113,12 €	- €
SEARCHWIND - CONSULTORES DE GESTÃO, LDA	34 827,30 €	9 126,40 €
DAILY SPIN II	33 827,74 €	- €
Inovemed - Produtos Farmacêuticos Lda.	31 434,61 €	54 321,87 €
Barometro de Ideias - Unipessoal, Lda	31 051,35 €	- €
Telles de Abreu e Associados, Soc.Advogados, RL	30 088,26 €	21 420,45 €
UpGuard Inc	26 401,75 €	
Accenture, consultores de gestão SA	22 755,00 €	- €
Instalplus	21 915,52 €	- €
VISUALFORMA - Tecnologias de Informação, SA	20 910,00 €	- €
Outras entidades	268 742,03 €	293 148,29 €
SUBTOTAL	17 885 333,52 €	1 433 355,35 €
Fornecedores de imobilizado	SET - 2023	DEZ - 2022
Informantem - Informática e Manutenção, SA	554 846,35 €	- €
Outras entidades	4 242,47 €	555 208,85 €
SUBTOTAL	559 088,82 €	555 208,85 €
TOTAL	18 444 422,34 €	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 Crayon Software Licensing, Meo, SA e Capgemini Portugal, SA que correspondem a 63%, 9% e 6% respetivamente, ao valor total da dívida a fornecedores. A dívida ao fornecedor Crayon Software Licensing refere-se ao licenciamento Microsoft.



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

Mês: setembro - 2023

Designação da Entidade	POR VENCER	0-90 dias	Total Geral
Crayon Software Licensing, Unipessoal Lda		11 609 883,50 €	11 609 883,50 €
MEO - Serviços de Comunicações e Multimédia, SA	37 306,43 €	1 584 436,27 €	1 621 742,70 €
CAPGEMINI PORTUGAL S.A.	6 623,21 €	1 016 954,79 €	1 023 578,00 €
BRAVANTIC, SA	639 517,09 €	5 542,01 €	645 059,10 €
Timestamp - Sistemas de Informação, S.A.	13 421,76 €	457 423,60 €	470 845,36 €
Oramix - Sistemas de Informação, SA	189 521,60 €	273 582,38 €	463 103,98 €
NOS Comunicações, SA	305 308,79 €	76 358,23 €	381 667,02 €
AXIANSEU II DIGITAL CONSULTING, S.A	265 298,65 €	78 018,35 €	343 317,00 €
IGNÍT PEOPLE, S.A	244 354,59 €	62 790,45 €	307 145,04 €
First Solutions - Sistemas de Informação S.A		169 172,88 €	169 172,88 €
Claranet Portugal , S.A.	161 444,77 €		161 444,77 €
Claranet II Solutions, SA	54 306,07 €	73 001,88 €	127 307,95 €
AUBAY PORTUGAL, S.A.	45 746,06 €	58 700,52 €	104 446,58 €
Syone, S.A	14 168,40 €	45 829,77 €	59 998,17 €
Marcos Barrosa, Unipessoal Lda (Watermelon Tecnologia)	42 830,96 €	16 755,55 €	59 586,51 €
Winning - Scientific Management, Lda	37 388,16 €	21 368,30 €	58 756,46 €
CGITI Portugal, SA	36 705,17 €	20 576,10 €	57 281,27 €
Link Consulting - Tecnologias de Informação S.A.		52 433,27 €	52 433,27 €
e-sycare SA	46 693,36 €	2 625,31 €	49 318,67 €
SHORE SPUN, LDA		46 697,69 €	46 697,69 €
Winning Incentive Grants, Unipessoal, LDA.	20 145,44 €	19 675,94 €	39 821,38 €
MATCH PROFILER - CONSULTADORIA E DESENV		39 615,84 €	39 615,84 €
Apothicom Distribution	37 113,12 €		37 113,12 €
SEARCHWIND - CONSULTORES DE GESTÃO, LDA		34 827,30 €	34 827,30 €
Daily Spin II, Unipessoal Lda.	796,15 €	33 031,59 €	33 827,74 €
Inovemed - Produtos Farmacêuticos Lda.	31 434,61 €		31 434,61 €
Barometro de Ideias - Unipessoal, Lda		31 051,35 €	31 051,35 €
Telles de Abreu e Associados, Soc.Advogados, RL	30 088,26 €		30 088,26 €
UpGuard Inc	26 401,75 €		26 401,75 €
Accenture Consultores de Gestão SA	22 755,00 €		22 755,00 €
Instalplus - Sistemas de Comunicação Informática, Lda.	16 282,51 €	5 633,01 €	21 915,52 €
VISUALFORMA - Tecnologias de Informação, SA	10 578,00 €	10 332,00 €	20 910,00 €
Outras entidades	97 489,08 €	164 385,47 €	261 874,55 €
Total Geral	2 433 718,99 €	16 010 703,35 €	18 444 422,34 €

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

(Unid Monetária: Euros)			
Tipo de aquisição	Por vencer	0-90 dias	Total
Aquisições de bens/serviços	1 878 872,64 €	16 006 460,88 €	17 885 333,52 €
Aquisições de capital	554 846,35 €	4 242,47 €	559 088,82 €
Total	2 433 718,99 €	16 010 703,35 €	18 444 422,34 €

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 3,5M€ referente ao Centro de Contacto e o acréscimo de 12M€ referente aos gastos inerentes ao contrato programa e a gastos de manutenção. 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”*. Neste âmbito deve-se considerar o montante de 36.838.179€ em vez de 24M€ para os serviços de manutenção em contínuo dos sistemas informáticos do SNS, e o montante de 21.360.000, em vez de 8.266.844€ para o SNS24, em virtude dos valores terem sido alvo de correção por parte da ACSS e DGO.

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 2023, 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 um aumento em relação ao período homólogo em virtude do aumento 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 durante o ano de 2023.

Evolução dos resultados

A Demonstração dos Resultados evidencia um resultado líquido positivo do período de 3.752.568,72€.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Recebimentos de clientes

Os recebimentos ocorridos durante o ano 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 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 e devido ao aumento de pagamentos no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência.

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 e pelo recebimento de verbas provenientes do orçamento de Estado, as quais ainda não foi possível executar.



4. INDICADORES

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

Indicadores	Método de cálculo		DEZ-2022	SET-2023
	Numerador	Denominador		
Resultado Líquido (€)	Resultado Líquido	NA	672 254,96 €	3 752 568,72 €
Autonomia financeira (%)	Capital Próprio	Ativo Total	79%	63%
Liquidez geral	Ativo Corrente: Dívidas de terceiros de Curto Prazo + Disponibilidades	Passivos Corrente: Dívidas a terceiros de Curto Prazo	4,75	2,15
Fundo de maneoio	Ativo corrente - Passivo Corrente	NA	33 719 028,34 €	40 952 473,98 €
Rácio de Solvabilidade (nº)	Capital Próprio	Passivo	3,76	1,70
EBIT (Resultados Operacionais) (€)	Resultados operacionais	NA	1 055 437,27 €	3 750 275,60 €
EBITDA (€)	EBIT + Amortizações + Provisões	NA	3 961 356,59 €	6 458 944,61 €
Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)	FSE	NA	55 636 037,43 €	43 271 139,44 €
Rendimentos Operacionais (€)	Volume da negócios + Subsídios à exploração + Outros rendimentos e ganhos	NA	72 094 564,90 €	61 520 467,81 €
Gastos com deslocações e estadas	Deslocações e Estadas (6251)	NA	108 244,47 €	71 130,14 €
Gastos com Ajudas de Custo (registadas em pessoal)	Ajudas de custo (632203)	NA	12 223,92 €	16 883,15 €
Gastos com comunicações	Comunicação (6262)	NA	3 328 472,84 €	2 622 659,97 €
Gastos com Pessoal (€)	Gastos com pessoal (63)	NA	11 404 418,88 €	8 905 673,35 €
Gastos Operacionais DGTF (FSE+GCP) (€)	FSE + Gastos com pessoal	NA	67 040 456,31 €	52 176 812,79 €
Volume de negócios	Vendas e Prestações de serviços	NA	67 987 797,07 €	56 970 801,02 €
Peso dos Gastos Operacionais/volume de negócios	Gastos Operacionais (FSE+GCP)	Volume de Negócios	99%	92%
Gastos com Frota Automóvel	Combustíveis (6242) + Locação (626123) + Portagens (62515)	NA	43 237,57 €	33 782,24 €
Gastos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria	6211 (jurídica) + 62213 (arquitetura) + 62214 (financeira)	NA	226 935,34 €	301 202,15 €
Recebimentos de clientes (€)	Recebimentos de clientes	NA	72 536 179,88 €	44 562 523,95 €
Pagamentos a fornecedores (€)	Pagamentos a fornecedores	NA	62 234 855,03 €	27 338 902,14 €
Prazo médio de pagamento ponderado (dias) - dados de setembro	Média Fornecedores dos ultimos 4 trimestres x 365	Compras e FSE dos ultimos 4 trimestres (despacho 9870/2009)	62,09	28,29
Prazo médio de recebimento ponderado (dias) - dados de setembro	Média dos Clientes dos ultimos 4 trimestres x 365	Vendas e Prestação de Serviços dos ultimos 4 trimestres (despacho 9870/2009)	10,47	8,43
Prazo médio de pagamento instantâneo (dias)	Fornecedores	FSE x nº de dias decorridos	9,27	111,60
Prazo médio de recebimento instantâneo (dias)	Clientes	Prestação de serviços x nº de dias decorridos	20,87	14,65
Percentagem de recebimentos em atraso	Dívida de clientes vencida	Dívida de clientes total	2%	99,3%
Investimento	Investimento		15 546 095,10 €	2 560 833,74 €
Dívida a terceiros vencida	Dívida a fornecedores com dívida vencida		233 092,64 €	16 010 703,35 €

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 8,43 dias tendo em conta a média trimestral (despacho 9870/2009).
- O prazo médio de pagamentos ponderado situa-se nos 28,29 dias. O prazo médio de pagamentos diminuiu, e está de acordo com o 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:

	SET-2022	SET-2023	Variação homóloga	% VH
EBITDA (€)	3 636 635,35 €	6 458 944,61 €	2 822 309,26 €	78%
Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)	40 210 823,29 €	43 271 139,44 €	3 060 316,15 €	8%
Rendimentos Operacionais (€)	52 138 021,64 €	61 520 467,81 €	9 382 446,17 €	18%
Gastos com deslocações e estadas	44 355,96 €	71 130,14 €	26 774,18 €	60%
Gastos com Ajudas de Custo (registadas em pessoal)	6 656,88 €	16 883,15 €	10 226,27 €	154%
Gastos com comunicações	1 165 978,21 €	2 622 659,97 €	1 456 681,76 €	125%
Gastos com Pessoal (€)	7 493 303,62 €	8 905 673,35 €	1 412 369,73 €	19%
Gastos Operacionais DGTF (FSE+GCP) (€)	47 704 126,91 €	52 176 812,79 €	4 472 685,88 €	9%
Volume de negócios	12 581 943,89 €	56 970 801,02 €	44 388 857,13 €	353%
Peso dos Gastos Operacionais/volume de negócios	379%	92%	-288%	-76%
Gastos com Frota Automóvel	31 720,28 €	33 782,24 €	2 061,96 €	7%
Gastos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria	161 248,61 €	301 202,15 €	139 953,54 €	87%

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 setembro de 2022, o rácio do peso dos gastos operacionais seria de 97%.

Ao nível dos indicadores apresenta-se um quadro com as variações do PMP. De salientar que o PMP no 3º trimestre de 2022 foi elevado em face do aumento da dívida a fornecedores que ocorreu durante o 3º trimestre. 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 3º trimestre de 2023 a SPMS conseguiu reduzir o PMP, cumprindo o objetivo de 30 dias.

Dívida e PMP	2022 T3	2023 T3	Δ		31/12/2022
	(€)	(€)	€	%	(€)
Dívida Total	36 802 474,85 €	18 444 422,34 €	- 18 358 052,51 €	-50%	1 988 564,20 €
Dívida Vencida	22 696 342,37 €	16 010 703,35 €	- 6 685 639,02 €	-29%	233 092,64 €
PMP ponderado (dias)	48,81	28,29	-20,52	-42%	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 setembro de 2023. A execução orçamental apresenta um total de recebimentos de 58.934.981,80€ e um total de pagamentos de 41.001.950,38€.
- A Demonstração dos Resultados, a 30 de setembro de 2023, evidencia um resultado líquido positivo do período de 3.752.568,72€.
- 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 28,29 dias. O prazo médio de pagamentos diminuiu e está de acordo com o 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, 23 de outubro de 2023

.....

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-09-2023

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				742.365€	0€	713.300€	707.839€	3.915€	711.754€	29.065€	30.611€	1.546€
131900100	014	020	319	0760	01.01.03.A0.00	Pessoal dos quadros - regime de função pública - Pessoal em funções	258				2.008.985€	0€	1.776.702€	1.687.257€	74.575€	1.761.832€	232.283€	247.153€	14.870€
131900100	014	020	319	0760	01.01.04.A0.00	Pessoal dos quadros- Reg de contrato individual trabalho- Pessoal em funções	258				5.330.068€	0€	3.796.505€	3.622.894€	129.561€	3.752.455€	1.533.563€	1.577.613€	44.049€
131900100	014	020	319	0760	01.01.07.A0.00	Pessoal em regime de tarefa ou avença - Pessoal em funções	258				17.712€	0€	13.284€	13.284€	0€	13.284€	4.428€	4.428€	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€	40.527€	39.904€	623€	40.527€	17.928€	17.928€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.12	Suplementos e prémios	258				2.120€	0€	2.110€	678€	0€	678€	10€	1.442€	1.432€
131900100	014	020	319	0760	01.01.13.A0.00	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	258				456.925€	0€	313.038€	313.038€	0€	313.038€	143.887€	143.887€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.14.SF.A0	Subsídio de férias - Pessoal em funções	258				954.642€	0€	941.548€	938.076€	2.395€	940.471€	13.094€	14.171€	1.077€
131900100	014	020	319	0760	01.01.14.SN.A0	Subsídio de Natal - Pessoal em funções	258				700.856€	0€	20.015€	18.441€	1.110€	19.551€	680.841€	681.305€	464€
131900100	014	020	319	0760	01.02.02.00.00	Horas extraordinárias	258				180.157€	0€	96.766€	90.415€	5.780€	96.195€	83.391€	83.962€	571€
131900100	014	020	319	0760	01.02.04.00.00	Ajudas de custo	258				17.000€	0€	16.883€	16.883€	0€	16.883€	117€	117€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.06	Formação	258				21.000€	0€	13.510€	13.220€	0€	13.220€	7.490€	7.780€	290€
131900100	014	020	319	0760	01.02.08	Subsídios e abonos de fixação, residência e alojamento	258				7.900€	0€	7.861€	6.950€	911€	7.861€	39€	39€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.09.00.00	Subsídio de prevenção	258				137.877€	0€	0€	0€	0€	0€	137.877€	137.877€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.10	Subsídio de trabalho nocturno	258				9.820€	0€	8.218€	7.784€	346€	8.130€	1.602€	1.690€	88€
131900100	014	020	319	0760	01.02.13.A0.01	Outros suplementos e	258				381.946€	0€	0€	0€	0€	0€	381.946€	381.946€	0€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-09-2023

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)
						prémios													
131900100	014	020	319	0760	01.02.14	Outros abonos em numerário ou espécie	258				267.030€	0€	219.505€	210.914€	2.494€	213.408€	47.525€	53.622€	6.097€
131900100	014	020	319	0760	01.03.03.00.00	Subsídio familiar a crianças e jovens	258				900€	0€	830€	830€	0€	830€	70€	70€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.03.05.A0.A0	Caixa Geral de Aposentações	258				253.610€	0€	193.117€	174.072€	19.038€	193.110€	60.493€	60.500€	8€
131900100	014	020	319	0760	01.03.05.A0.B0	Contribuições pª a segurança social	258				2.317.665€	0€	1.378.358€	1.085.230€	141.507€	1.226.737€	939.307€	1.090.928€	151.621€
131900100	014	020	319	0760	01.03.09	Seguros	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	Outras despesas de segurança social	258				150€	0€	90€	90€	0€	90€	60€	60€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.03.10.D0.00	Doença	258				550€	0€	380€	380€	0€	380€	170€	170€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.01.02.A0.01	Combustiveis E Lubrificantes - Desp. Do Ano	258				17.300€	0€	11.621€	7.856€	0€	7.856€	5.679€	9.444€	3.764€
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				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	Consumiveis de impressão - Desp. Do Ano	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	Outro Material De Escritorio - Desp. Do Ano	258				22.300€	0€	20.553€	1.370€	0€	1.370€	1.747€	20.930€	19.183€
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				7.200€	0€	2.405€	1.905€	0€	1.905€	4.795€	5.295€	500€
131900100	014	020	319	0760	02.02.01.B0.01	Encargos Das Instalacoes - Desp. Do Ano	258				668.852€	0€	664.162€	285.818€	0€	285.818€	4.690€	383.034€	378.344€
131900100	014	020	319	0760	02.02.02.A0.01	Limpeza E Higiene - Desp. Do Ano	258				335.450€	0€	335.267€	212.701€	0€	212.701€	183€	122.750€	122.567€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-09-2023

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	02.02.03.A0.01	Conservacao De Bens - Desp. Do Ano	258				185.250€	0€	182.163€	158.822€	0€	158.822€	3.087€	26.428€	23.341€
131900100	014	020	319	0760	02.02.04.C0.01	Locação de edifícios	258				627.000€	0€	607.092€	434.466€	0€	434.466€	19.908€	192.534€	172.626€
131900100	014	020	319	0760	02.02.06.A0.01	Locação de material de transporte	258				26.300€	0€	25.349€	19.098€	0€	19.098€	951€	7.202€	6.251€
131900100	014	020	319	0760	02.02.08.A0.01	Locação de outros bens	258				0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
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				142.800€	0€	140.107€	45.956€	0€	45.956€	2.693€	96.844€	94.151€
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				7.657.143€	0€	7.646.295€	2.287.427€	0€	2.287.427€	10.848€	5.369.716€	5.358.869€
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				45.459€	0€	0€	0€	0€	0€	45.459€	45.459€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.13.A0.01	Deslocacoes E Estadas - Desp. Do Ano	258				256.900€	0€	241.850€	46.631€	0€	46.631€	15.050€	210.269€	195.219€
131900100	014	020	319	0760	02.02.14.A0.01	EPPC - Serviços de natureza informática - Desp. Do Ano	258				28.850€	0€	0€	0€	0€	0€	28.850€	28.850€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.14.B0.01	EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano	258				687.800€	0€	569.964€	191.166€	0€	191.166€	117.836€	496.634€	378.798€
131900100	014	020	319	0760	02.02.14.C0.01	EPPC - Serviços de natureza económica e financeira	258				49.801€	0€	38.690€	18.406€	19.720€	38.126€	11.111€	11.675€	564€
131900100	014	020	319	0760	02.02.14.D0.01	Outros Estudos, pareceres, projectos e consultadoria - Desp. Do Ano	258				50.000€	0€	24.168€	0€	0€	0€	25.832€	50.000€	24.168€
131900100	014	020	319	0760	02.02.15.A0.01	Formação em TI e	258				134.000€	0€	122.773€	72.884€	0€	72.884€	11.227€	61.116€	49.889€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-09-2023

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)
						Comun. - Desp. Do Ano													
131900100	014	020	319	0760	02.02.15.B0.01	Outra Formação - Desp. Do Ano	258				165.100€	0€	160.778€	49.997€	0€	49.997€	4.322€	115.103€	110.781€
131900100	014	020	319	0760	02.02.16.A0.01	Seminários, exposições e similares - Desp. do Ano	258				754.762€	0€	745.690€	223.673€	0€	223.673€	9.072€	531.089€	522.018€
131900100	014	020	319	0760	02.02.17.A0.01	Publicidade obrigatória - Desp. Do Ano	258				57.500€	0€	55.000€	47.125€	0€	47.125€	2.500€	10.375€	7.875€
131900100	014	020	319	0760	02.02.17.B0.A1	Publicidade em Território Nacional - Desp. Do Ano	258				28.393€	0€	22.140€	22.140€	0€	22.140€	6.253€	6.253€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.18.A0.01	Vigilância E Segurança - Desp. Do Ano	258				458.335€	0€	433.317€	173.917€	0€	173.917€	25.018€	284.418€	259.400€
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.A0.A1	AT Impressoras/Fotocopiadoras/Scanners - Desp. Do Ano	258				203.390€	0€	189.654€	37.249€	0€	37.249€	13.736€	166.141€	152.405€
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				11.884.236€	0€	11.748.982€	7.066.769€	0€	7.066.769€	135.255€	4.817.467€	4.682.213€
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.C0.01	Assistência Técnica Outros - Desp. Do Ano	258				98.330€	0€	95.055€	15.275€	0€	15.275€	3.275€	83.055€	79.779€
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.A0.A1	Desenvolvimento de software - Desp. Do Ano	258				199.294€	0€	189.767€	31.350€	0€	31.350€	9.527€	167.944€	158.417€
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.A0.C1	Outros serviços de natureza informática - Desp. Do Ano	258				1.124.770€	0€	855.327€	566.178€	0€	566.178€	269.443€	558.592€	289.148€
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	258				4.178.093€	0€	3.923.071€	1.499.424€	0€	1.499.424€	255.022€	2.678.669€	2.423.647€
131900100	014	020	319	0760	02.02.22.H0.01	Outros Servicos De Saude - Desp. Do Ano	258				15.502.000€	0€	9.603.470€	4.211.274€	0€	4.211.274€	5.898.530€	11.290.726€	5.392.196€
131900100	014	020	319	0760	02.02.25.A0.01	Outros Servicos - Desp. Do Ano	258				114.200€	0€	114.016€	56.638€	0€	56.638€	184€	57.562€	57.377€
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				48.900€	0€	577€	414€	0€	414€	48.323€	48.486€	164€
131900100	014	020	319	0760	06.02.03.CJ.00	Custas Judiciais	258				10.541€	0€	10.455€	10.455€	0€	10.455€	86€	86€	0€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-09-2023

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	06.02.03.O0.00	Outras	258				16.756€	0€	8.028€	5.448€	0€	5.448€	8.728€	11.308€	2.580€
131900100	014	020	319	0760	07.01.03.B0.B0	Edifícios - Conservação ou reparação - Desp. Do Ano	258				550.000€	0€	426.575€	0€	0€	0€	123.425€	550.000€	426.575€
131900100	014	020	319	0760	07.01.07.B0.C1	Outro Equipamento Informático - Desp. Do Ano	258				104.090€	0€	7.618€	1.589€	0€	1.589€	96.472€	102.501€	6.029€
131900100	014	020	319	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano	258				61.010€	0€	52.693€	0€	0€	0€	8.317€	61.010€	52.693€
131900100	014	020	319	0760	07.01.09.B0.B1	Equipamento administrativo - Desp. Do Ano	258				5.000€	0€	3.547€	724€	0€	724€	1.453€	4.276€	2.824€
131900100	014	020	319	0760	07.01.10.B0.B1	Equipamento básico - Desp. Do Ano	258				35.900€	0€	0€	0€	0€	0€	35.900€	35.900€	0€
Total da Fonte de Financiamento 319											60.594.210€	0€	48.926.450€	26.838.502€	403.262€	27.241.764€	11.667.760€	33.352.446€	21.684.686€
131900100	014	020	411	0760	02.02.19.B0.01	AT Software Informático - Desp. Do Ano	258				40.000€	0€	0€	0€	0€	0€	40.000€	40.000€	0€
131900100	014	020	411	0760	02.02.20.A0.A1	Desenvolvimento de software - Desp. Do Ano	258				58.904€	0€	0€	0€	0€	0€	58.904€	58.904€	0€
Total da Fonte de Financiamento 411											98.904€	0€	0€	0€	0€	0€	98.904€	98.904€	0€
131900100	014	020	441	0760	02.02.14.C0.01	EPPC - Serviços de natureza económica e financeira	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	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€	46.754€	37.587€	4.613€	42.200€	242.246€	246.800€	4.554€
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€	2.895€	1.093€	3.988€	1.403.312€	1.403.312€	0€
Total da Fonte de Financiamento 441											2.055.000€	0€	106.282€	56.352€	44.890€	101.242€	1.948.718€	1.953.758€	5.040€
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€	120.665€	52.452€	0€	52.452€	529.335€	597.548€	68.214€
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€

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-09-2023

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)									
Total da Fonte de Financiamento 482																		1.318.578€	0€	120.665€	52.452€	0€	52.452€	1.197.913€	1.266.126€	68.214€
131900100	014	020	48B	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	258				1.500€	0€	1.500€	0€	0€	0€	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	Material de consumo clínico - Desp. Do Ano	258				9.000€	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				684.000€	0€	631.124€	413.265€	0€	413.265€	52.876€	270.735€	217.859€							
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				36.500€	0€	0€	0€	0€	0€	36.500€	36.500€	0€							
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.B0.01	EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano	258				27.000€	0€	0€	0€	0€	0€	27.000€	27.000€	0€							
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.C0.01	EPPC - Serviços de natureza económica e financeira	258				18.800€	0€	0€	0€	0€	0€	18.800€	18.800€	0€							
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.D0.01	Outros Estudos, pareceres, projectos e consultadoria - Desp. Do Ano	258				11.900€	0€	0€	0€	0€	0€	11.900€	11.900€	0€							
131900100	014	020	511	0760	02.02.15.B0.01	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				243.750€	0€	243.407€	151.403€	0€	151.403€	343€	92.347€	92.004€							
131900100	014	020	511	0760	02.02.17.B0.A1	Publicidade em Território Nacional - Desp. Do Ano	258				6.200€	0€	6.150€	6.150€	0€	6.150€	50€	50€	0€							
131900100	014	020	511	0760	02.02.19.B0.01	AT Software Informático - Desp. Do Ano	258				15.399.131€	0€	13.868.705€	710.216€	17.904€	728.121€	1.530.426€	14.671.010€	13.140.584€							
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.A0.A1	Desenvolvimento de software - Desp. Do Ano	258				2.737.243€	0€	2.512.726€	859.413€	5.350€	864.763€	224.517€	1.872.480€	1.647.963€							
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.A0.C1	Outros serviços de natureza informática - Desp. Do Ano	258				8.067.093€	0€	7.758.830€	2.932.446€	20.488€	2.952.934€	308.263€	5.114.159€	4.805.896€							
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	258				953.983€	0€	854.353€	187.573€	20.640€	208.212€	99.630€	745.771€	646.141€							
131900100	014	020	511	0760	02.02.25.A0.01	Outros Servicos - Desp. Do Ano	258				210.552€	0€	210.508€	202.727€	0€	202.727€	44€	7.825€	7.781€							

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-09-2023

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	511	0760	06.02.01.00.00	Impostos e taxas	258				281.218€	0€	281.218€	281.218€	0€	281.218€	0€	0€	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				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	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	07.01.03.B0.B0	Edifícios - Conservação ou reparação - Desp. Do Ano	258				122.382€	0€	0€	0€	0€	0€	122.382€	122.382€	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											31.257.915€	866.763€	27.891.041€	7.262.553€	70.259€	7.332.812€	2.500.111€	23.058.340€	20.558.229€
131900100	014	020	513	0760	02.01.11.A0.01	Material de consumo clínico - Desp. Do Ano	258				1.190.025€	0€	761.120€	318.589€	0€	318.589€	428.905€	871.436€	442.531€
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€	589.150€	0€	0€	0€	101.321€	690.471€	589.150€
131900100	014	020	513	0760	02.02.20.A0.C1	Outros serviços de natureza informática - Desp. Do Ano	258				819.369€	0€	692.377€	81.379€	0€	81.379€	126.992€	737.990€	610.998€
131900100	014	020	513	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	258				972.337€	0€	842.451€	373.672€	0€	373.672€	129.886€	598.665€	468.779€
Total da Fonte de Financiamento 513											3.673.202€	0€	2.885.099€	773.641€	0€	773.641€	788.103€	2.899.561€	2.111.458€
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											100.027.613€	866.763€	79.931.038€	34.983.500€	518.410€	35.501.911€	19.229.812€	63.658.939€	44.429.127€
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	02.02.14.B0.01	EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano		11728	00001		95.000€	0€	35.000€	0€	0€	0€	60.000€	95.000€	35.000€
138900100	014	102	483	0760	02.02.14.B0.01	EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano		11738	00001		95.000€	0€	35.000€	0€	0€	0€	60.000€	95.000€	35.000€
138900100	014	102	483	0760	02.02.19.B0.01	AT Software Informático - Desp. Do Ano		11728	00001		69.000€	0€	0€	0€	0€	0€	69.000€	69.000€	0€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-09-2023

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	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11728	00001		27.086.673€	0€	6.882.613€	569.754€	0€	569.754€	20.204.060€	26.516.919€	6.312.860€
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11736	00001		25.324.800€	0€	8.407.822€	462.728€	0€	462.728€	16.916.978€	24.862.072€	7.945.095€
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11737	00001		66.443.113€	0€	16.268.158€	1.408.781€	0€	1.408.781€	50.174.955€	65.034.332€	14.859.377€
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11738	00001		13.269.525€	0€	5.449.925€	122.155€	0€	122.155€	7.819.600€	13.147.370€	5.327.770€
138900100	014	102	483	0760	07.01.03.B0.B0	Edifícios - Conservação ou reparação - Desp. Do Ano		11728	00001		245.000€	0€	74.089€	0€	0€	0€	170.911€	245.000€	74.089€
138900100	014	102	483	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano		11728	00001		2.533.000€	0€	1.162.298€	706.303€	0€	706.303€	1.370.702€	1.826.697€	455.995€
138900100	014	102	483	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano		11737	00001		5.290.000€	0€	0€	0€	0€	0€	5.290.000€	5.290.000€	0€
138900100	014	102	483	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano		11738	00001		600.000€	0€	316.258€	0€	0€	0€	283.742€	600.000€	316.258€
138900100	014	102	483	0760	07.01.15.B0.A1	Outros Investimentos - Despesa do Ano		11728	00001		60.026.903€	0€	11.651.369€	902.814€	0€	902.814€	48.375.534€	59.124.089€	10.748.555€
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		647.200€	0€	0€	0€	0€	0€	647.200€	647.200€	0€
Total da Fonte de Financiamento 483											220.322.328€	0€	53.145.265€	4.568.767€	0€	4.568.767€	167.177.063€	215.753.561€	48.576.499€
138900100	014	102	484	0760	02.02.14.B0.01	EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano		11728	00001		21.850€	0€	8.050€	0€	0€	0€	13.800€	21.850€	8.050€
138900100	014	102	484	0760	02.02.14.B0.01	EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano		11738	00001		21.850€	0€	8.050€	0€	0€	0€	13.800€	21.850€	8.050€
138900100	014	102	484	0760	02.02.19.B0.01	AT Software Informático - Desp. Do Ano		11728	00001		16.000€	0€	0€	0€	0€	0€	16.000€	16.000€	0€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11728	00001		6.671.055€	0€	1.575.449€	123.491€	0€	123.491€	5.095.606€	6.547.564€	1.451.958€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11736	00001		7.414.339€	0€	1.932.150€	104.778€	0€	104.778€	5.482.189€	7.309.561€	1.827.372€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11737	00001		19.866.589€	0€	3.722.468€	304.811€	0€	304.811€	16.144.121€	19.561.778€	3.417.657€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-09-2023

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)
						Do Ano													
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11738	00001		2.921.500€	0€	1.253.483€	28.096€	0€	28.096€	1.668.017€	2.893.404€	1.225.387€
138900100	014	102	484	0760	07.01.03.B0.B0	Edifícios - Conservação ou reparação - Desp. Do Ano		11728	00001		75.200€	0€	17.041€	0€	0€	0€	58.159€	75.200€	17.041€
138900100	014	102	484	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano		11728	00001		584.300€	0€	267.328€	162.450€	0€	162.450€	316.972€	421.850€	104.879€
138900100	014	102	484	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano		11737	00001		1.253.000€	0€	0€	0€	0€	0€	1.253.000€	1.253.000€	0€
138900100	014	102	484	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano		11738	00001		300.000€	0€	72.739€	0€	0€	0€	227.261€	300.000€	72.739€
138900100	014	102	484	0760	07.01.15.B0.A1	Outros Investimentos - Despesa do Ano		11728	00001		16.516.122€	0€	2.679.815€	207.647€	0€	207.647€	13.836.307€	16.308.475€	2.472.168€
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		1.068.000€	0€	0€	0€	0€	0€	1.068.000€	1.068.000€	0€
Total da Fonte de Financiamento 484											62.169.535€	0€	12.103.868€	931.273€	0€	931.273€	50.065.667€	61.238.262€	11.172.595€
Total da Classificação Orgânica 138900100											282.491.863€	0€	65.249.133€	5.500.040€	0€	5.500.040€	217.242.730€	276.991.823€	59.749.093€
TOTAL ORÇAMENTAL											382.519.476€	866.763€	145.180.171€	40.483.540€	518.410€	41.001.950€	236.472.542€	340.650.763€	104.178.220€
EXTRA ORÇAMENTAL																			
12.02.00					Outras operações de tesouraria						0€	0€	0€	313.215€	0€	313.215€	0€	-313.215€	-313.215€
12.02.00					Outras operações de tesouraria						0€	0€	0€	1.722.804€	0€	1.722.804€	0€	-1.722.804€	-1.722.804€
12.02.00					Outras operações de tesouraria						0€	0€	0€	4.598.917€	0€	4.598.917€	0€	-4.598.917€	-4.598.917€
TOTAL FINAL											382.519.476€	866.763€	145.180.171€	47.118.475€	518.410€	47.636.885€	236.472.542€	334.015.828€	97.543.285€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-09-2023

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)

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)

30-09-2023

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€	27.628.634€	0€	27.628.634€	0€	27.628.634€	0€	0€	27.628.634€	0€
131900100	014	020	319	06.03.07.B0.00	Centro de Contacto SNS24		17.360.000€	0€	3.492.378€	0€	3.492.378€	0€	3.492.378€	0€	0€	3.492.378€	0€
131900100	014	020	319	06.03.07.C0.00	CCMSNS		2.376.030€	0€	1.158.418€	0€	1.158.418€	0€	1.158.418€	0€	0€	1.158.418€	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		20.001€	0€	20.000€	0€	20.000€	0€	20.000€	400€	400€	19.601€	0€
Total da Fonte de Financiamento 319							60.594.210€	0€	36.299.430€	0€	36.299.430€	0€	36.299.430€	400€	400€	36.299.031€	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€	143.296€	0€	143.296€	0€	143.296€	0€	0€	143.296€	0€
Total da Fonte de Financiamento 441							2.055.000€	0€	143.296€	0€	143.296€	0€	143.296€	0€	0€	143.296€	0€
131900100	014	020	482	06.09.01.05.78	Rec. próprias - UE- Instituições/Out. fundos		1.318.578€	0€	33.180€	0€	33.180€	0€	33.180€	0€	0€	33.180€	0€
Total da Fonte de Financiamento 482							1.318.578€	0€	33.180€	0€	33.180€	0€	33.180€	0€	0€	33.180€	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€	896.292€	7.470.019€	0€	7.470.019€	0€	0€	7.470.019€	2.960.991€
131900100	014	020	511	15.01.01	Reposições não abatidas nos pagamentos		257.915€	0€	257.915€	0€	257.915€	0€	257.915€	0€	0€	257.915€	0€
Total da Fonte de Financiamento 511							31.257.915€	3.857.283€	7.727.933€	896.292€	7.727.933€	0€	7.727.933€	0€	0€	7.727.933€	2.960.991€
131900100	014	020	513	07.02.99.B0.00	FATURAÇÃO - SNS		860.000€	0€	279.412€	215€	262.852€	0€	262.852€	0€	0€	262.852€	16.344€
131900100	014	020	513	07.02.99.C0.00	FATURAÇÃO -		2.810.545€	88.196€	952.367€	114.063€	770.715€	36.984€	807.699€	0€	0€	807.699€	118.801€

ATIV./DEPTO.:

Todos

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

30-09-2023

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	513	08.01.99	OUTRAS ENTIDADES 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€	1.234.435€	114.278€	1.036.223€	36.984€	1.073.208€	0€	0€	1.073.208€	135.145€
131900100	014	020	522	16.01.03.01.78	Rec. próprias-Na posse serviço		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	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							101.574.689€	3.945.479€	48.025.732€	1.010.570€	47.827.520€	36.984€	47.864.505€	400€	400€	47.864.105€	3.096.136€
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€
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€	931.273€	0€	931.273€	0€	931.273€	0€	0€	931.273€	0€
Total da Fonte de Financiamento 484							62.169.535€	0€	931.273€	0€	931.273€	0€	931.273€	0€	0€	931.273€	0€
Total da Classificação Orgânica 138900100							282.491.864€	0€	11.070.877€	0€	11.070.877€	0€	11.070.877€	0€	0€	11.070.877€	0€

TOTAL ORÇAMENTAL

384.066.553€ 3.945.479€ 59.096.609€ 1.010.570€ 58.898.397€ 36.984€ 58.935.381€ 400€ 400€ 58.934.982€ 3.096.136€

EXTRA ORÇAMENTAL

17.02.00	Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
17.02.00	Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	83.804€	0€	83.804€	0€	83.804€	0€	0€	83.804€	-83.804€
17.02.00	Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	2.461.273€	0€	2.461.273€	0€	2.461.273€	0€	0€	2.461.273€	-2.461.273€
17.02.00	Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	27.468.850€	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€	0€	0€	0€	4.945.727€	0€	4.945.727€	0€	4.945.727€	0€	0€	4.945.727€	-4.945.727€
17.02.00	Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	8.400€	0€	8.400€	0€	8.400€	0€	0€	8.400€	-8.400€
17.02.00	Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	32.681€	0€	32.681€	0€	32.681€	0€	0€	32.681€	-32.681€

TOTAL FINAL

384.066.553€ 3.945.479€ 59.096.609€ 1.010.570€ 93.899.132€ 36.984€ 93.936.116€ 400€ 400€ 93.935.717€ -31.904.599€

ATIV./DEPTO.:

Todos

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

30-09-2023

O Responsável,

Em ____ de ____ de 20__

O Conselho de Administração,

Em ____ de ____ de 20__
