Relatório de Execução Orçamental

1º Trimestre

2024

SPMS EPE
Serviços Partilhados do Ministério da Saúde

© 2024 Todos os direitos reservados à SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, E.P.E

ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO 2

2. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 3

2.1. Análise Orçamental Global 3

2.2. Execução da receita com referência a 31 de dezembro de 2023 4

2.3. Execução da despesa com referência a 31 de dezembro 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

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

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 outubro[1], do n.º 4 do artigo 97.º do Decreto-Lei n.º 17/2024, de 29 de janeiro[2], 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 2023 e apresenta as previsões e dotações decorrentes do Orçamento do Estado aprovado para 2024.

[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 2024

[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 nº 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 nº 75/2020 de 25 de setembro.

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

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-2023**	**MAR-2023**	**MAR-2024**	**Variação**	**%**
Previsões Corrigidas	386 821 545,32 €	382 241 280,00 €	444 617 971,35 €	62 376 691,35 €	16%
Receitas Liquidadas	114 750 405,45 €	18 039 243,38 €	16 338 417,47 €	- 1 700 825,91 €	-9%
Liquidações anuladas	14 992 347,89 €	215,34 €	20 000,00 €	19 784,66 €	9188%
Receitas Cobradas Brutas sem saldo	**91 755 730,56 €**	**17 053 766,56 €**	**16 395 313,47 €**	**- 658 453,09 €**	**-4%**
Dotações corrigidas	384 369 042,02 €	382 241 279,00 €	444 617 971,35 €	62 376 692,35 €	16%
Cativos ou congelamentos	866 763,00 €	866 763,00 €	884 333,00 €	17 570,00 €	2%
Compromissos	149 638 290,70 €	73 349 346,00 €	83 614 359,94 €	10 265 013,94 €	14%
Obrigações	**85 753 045,27 €**	**6 967 768,69 €**	**11 559 953,24 €**	**4 592 184,55 €**	**66%**
Saldo de gerência anterior	5 281 501,68 €	988 103,00 €	- €	- 988 103,00 €	-100%
Reembolsos e restituições	- €	399,50 €	- €	- 399,50 €	-100%
Receitas Cobradas Líquidas total (inclui saldo)	**97 037 232,24 €**	**18 041 470,06 €**	**16 395 313,47 €**	**- 1 646 156,59 €**	**-9%**
Despesas Pagas Líquidas de Reposições	**84 818 289,93 €**	**6 272 712,26 €**	**11 018 458,00 €**	**4 745 745,74 €**	**76%**
Saldo	**12 218 942,31 €**	**11 768 757,80 €**	**5 376 855,47 €**	**- 6 391 902,33 €**	**-54%**

Outros indicadores	DEZ-2023	MAR-2023	MAR-2024	Variação	%
Receita por cobrar no início	3 945 478,87 €	3 945 478,87 €	6 666 304,19 €	2 720 825,32 €	69%
Receita por cobrar no final	6 666 304,19 €	3 942 637,35 €	6 589 408,19 €	2 646 770,84 €	67%
Saldo de compromissos	63 885 245,43 €	66 381 577,31 €	72 054 406,70 €	5 672 829,39 €	9%
Obrigações por pagar	934 755,34 €	695 056,43 €	541 495,24 €	- 153 561,19 €	-22%

Figura 1 – Resumo da execução orçamental

A execução orçamental a março de 2024 apresenta um total de recebimentos de 16.395.313,47[4] e um total de pagamentos[5] de 11.018.458€, gerando um saldo orçamental de 5.376.855,47€. O montante da dívida em contabilidade orçamental[6] é de 541.495,24€. De salientar que o saldo de gerência anterior, no montante de 12.218.942,31€ ainda não está registado. Caso o saldo já tivesse sido registado em 2024, o saldo orçamental a 31 de março seria de 17.595.797,78€.

A fonte de financiamento 511 apresenta um saldo negativo temporário. Esta situação ficará resolvida quando a ACSS efetuar o pagamento do montante em divida referente ao contrato programa de 2023.

[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"

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

(Unid Monetária: Euros)

Execução orçamental MAR24							
	FF: 319	**FF: 482**	**FF: 483**	**FF: 484**	**FF: 511**	**FF: 513**	**Total**
Recebimentos	12 068 429,61 €	10 469,64 €	3 303 365,47 €	759 774,08 €	906,84 €	252 367,83 €	16 395 313,47 €
Pagamentos	4 936 286,36 €	- €	3 303 365,47 €	759 774,08 €	1 935 971,39 €	83 060,70 €	11 018 458,00 €
Saldo	**7 132 143,25 €**	**10 469,64 €**	**- €**	**- €**	**- 1 935 064,55 €**	**169 307,13 €**	**5 376 855,47 €**

Figura 2 – Execução orçamental por fonte de financiamento

2.2 Execução da receita com referência a 31 de março de 2024

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

MARÇO 2024 — **Un: euro**

Font. Fi	Agrup.	Designação	Previsões Corrigidas [1]	Rec. Por cob. Início do ano [2]	Receitas liquidadas [3]	Liquidações Anuladas [4]	Reembolsos e restituições [6]	Cobrada Líquida ano anterior [7]	Cobrada Líquida ano atual [8]	Receita cobrada liquida [9]=[7]+[8]	Rec. por cobrar final do ano [D]=[2]+[3]-[4]-[5]	Grau (%) [11]=[9]/[1]
3.1.9	R06.03	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	70 574 749,00 €	- €	12 067 779,36 €	- €	- €	- €	12 067 779,36 €	12 067 779,36 €	- €	17,1%
3.1.9	R15.01	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMEN	651,00 €	- €	650,25 €	- €	- €	- €	650,25 €	650,25 €	- €	99,9%
4.1.1	R06.09	UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	117 384,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,0%
4.4.1	R06.09	UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	78 647,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,0%
4.8.2	R06.09	UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	2 105 204,00 €	- €	10 469,64 €	- €	- €	- €	10 469,64 €	10 469,64 €	- €	0,5%
4.8.3	R06.09	UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	273 436 956,83 €	- €	3 303 365,47 €	- €	- €	- €	3 303 365,47 €	3 303 365,47 €	- €	1,2%
4.8.4	R06.10	UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	62 900 844,52 €	- €	759 774,08 €	- €	- €	- €	759 774,08 €	759 774,08 €	- €	1,2%
5.1.1	R07.02	SERVICOS	31 000 000,00 €	6 498 738,12 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	6 498 738,12 €	0,0%
5.1.1	R15.01	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMEN	907,00 €	- €	906,84 €	- €	- €	- €	906,84 €	906,84 €	- €	100,0%
5.1.3	R07.02	SERVICOS	4 373 334,00 €	167 566,07 €	190 178,08 €	20 000,00 €	- €	111 496,83 €	135 577,25 €	247 074,08 €	90 670,07 €	5,6%
5.1.3	R08.01	OUTRAS	5 294,00 €	- €	5 293,75 €	- €	- €	- €	5 293,75 €	5 293,75 €	- €	100,0%
5.4.1	R06.09	UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	24 000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,0%
TOTAL OPERAÇOES ORÇAMENTAIS			**444 617 971,35 €**	**6 666 304,19 €**	**16 338 417,47 €**	**20 000,00 €**	**- €**	**111 496,83 €**	**16 283 816,64 €**	**16 395 313,47 €**	**6 589 408,19 €**	**3,7%**

Figura 3 – Execução orçamental da receita por subagrupamento

O grau de execução orçamental da receita ascendeu a 3,7%, essencialmente devido à execução das transferências correntes da fonte 319 (17%). O grau de execução ficou abaixo do esperado devido à fraca execução do Plano de Recuperação e Resiliência e à falta de execução do Contrato Programa com a ACSS, no 1º trimestre de 2024.

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

(Unid Monetária: Euros)

Receita	MAR-2022	MAR-2023	MAR-2024
Valor Orçamentado	162 671 529,00 €	382 241 280,00 €	444 617 971,35 €
Valor Executado	6 955 988,55 €	18 041 470,06 €	16 395 313,47 €
Grau de Execução	**4%**	**5%**	**4%**

Figura 4 – Evolução da execução do orçamento da receita

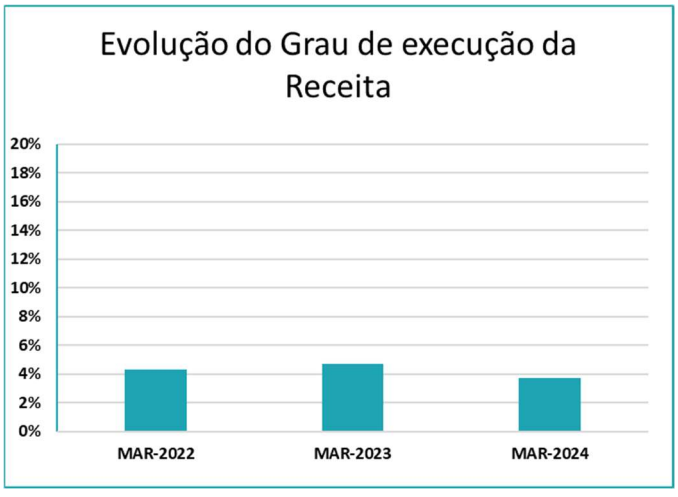

Figura 5 – Evolução do grau de execução da receita

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

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 11,7M€.

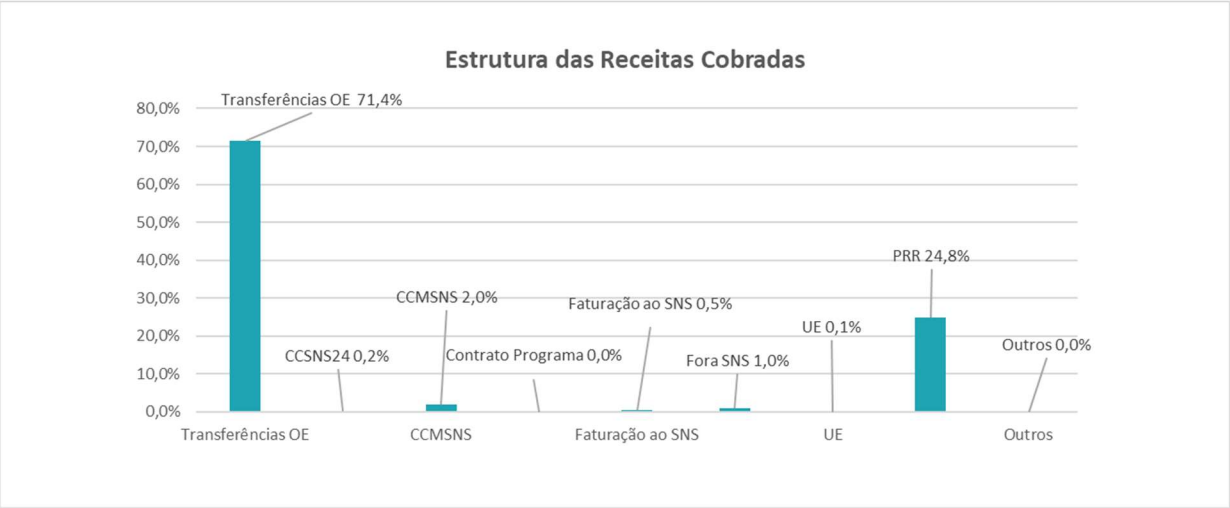

Figura 6 – Estrutura das receitas cobradas

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

Mês: MAR-2024 (Unid Monetária: Euros)

Resumo da execução da receita - Comparação com o esperado

F.F.	Económica	Fontes de Receita	Previsão Corrigida	Saldo de 2023	Liquidação	Cobrança	Grau de ex. (%)
3.1.9	06.03.07.A0	Tr. correntes ACSS OE - Manutenção Sistemas em Contínuo	46 838 719,00 €	- €	11 709 679,74 €	11 709 679,74 €	25%
3.1.9	06.03.07.B0	Transferências correntes ACSS CC - SNS24	21 360 000,00 €	- €	28 587,38 €	28 587,38 €	0%
3.1.9	06.03.07.C0	Transferências correntes ACSS - CCMSNS	2 376 030,00 €	- €	329 512,24 €	329 512,24 €	14%
3.1.9	15.01.01	Reposições não abatidas nos pagamentos	651,00 €	- €	650,25 €	650,25 €	100%
4.1.1	06.09.01	Projetos SAMA FEDER	117 384,00 €	- €	- €	- €	0%
4.4.1	06.09.01	Porjetos SAMA FSE	78 647,00 €	- €	- €	- €	0%
4.8.2	06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	2 105 204,00 €	- €	10 469,64 €	10 469,64 €	0%
4.8.3	06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	273 436 956,83 €	- €	3 303 365,47 €	3 303 365,47 €	1%
4.8.4	06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	62 900 844,52 €	- €	759 774,08 €	759 774,08 €	1%
5.1.1	07.02.99.A0.01	Contrato-Programa com a ACSS - Projetos em Desenvolvimento	31 000 000,00 €	6 498 738,12 €	- €	- €	0%
5.1.1	15.01.01	Reposições não abatidas nos pagamentos	907,00 €	- €	906,84 €	906,84 €	100%
5.4.1	06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	24 000,00 €	- €	- €	- €	0%
5.1.3	07.02.99.B0	Faturação SNS	860 000,00 €	- €	64 134,20 €	81 840,30 €	10%
5.1.3	07.02.99.C0	Faturação outras entidades	3 513 334,00 €	167 566,07 €	106 043,88 €	165 233,78 €	5%
5.1.3	08.01.99	Outras	5 294,00 €	- €	5 293,75 €	5 293,75 €	100%
		Total	**444 617 971,35 €**	**6 666 304,19 €**	**16 318 417,47 €**	**16 395 313,47 €**	**4%**

Nota: Excluindo o saldo de gerência anterior

Figura 7 – Detalhe da execução da receita

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

2.3 Execução da despesa com referência a 31 de março de 2024

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

MARÇO 2024 — Un: euro

Font. Fi	Agrup.	Designação	Dotações corrigidas	Cativos ou congelamentos	Dotações líquidas	Compromissos Asumidos	Despesa Paga	Dotação Não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar	Grau (%)
		Descrição	[1]	[2]	[3]=[1]-[2]	[4]	[6]	[7]=[3]-[4]	[8]=[3]-[6]	[9]=[4]-[6]	[10]=[6]/[3]
3.1.6	D02.02	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	-
3.1.9	D01.01	REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	12 628 639,00 €	- €	12 628 639,00 €	2 617 053,95 €	2 390 609,71 €	10 011 585,05 €	10 238 029,29 €	226 444,24 €	18,9%
3.1.9	D01.02	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	752 119,00 €	- €	752 119,00 €	391 711,46 €	358 695,41 €	360 407,54 €	393 423,59 €	33 016,05 €	47,7%
3.1.9	D01.03	SEGURANÇA SOCIAL	3 117 015,00 €	- €	3 117 015,00 €	1 087 088,26 €	856 334,58 €	2 029 926,74 €	2 260 680,42 €	230 753,68 €	27,5%
3.1.9	D02.01	AQUISIÇÃO DE BENS	140 041,00 €	- €	140 041,00 €	40 052,62 €	2 305,72 €	99 988,38 €	137 735,28 €	37 746,90 €	1,6%
3.1.9	D02.02	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	53 198 455,00 €	- €	53 198 455,00 €	21 515 918,19 €	1 236 316,12 €	31 682 536,81 €	51 962 138,88 €	20 279 602,07 €	2,3%
3.1.9	D03.05	OUTROS JUROS	5 000,00 €	- €	5 000,00 €	4 796,16 €	4 796,16 €	203,84 €	203,84 €	- €	95,9%
3.1.9	D06.02	DIVERSAS	81 912,00 €	- €	81 912,00 €	81 374,42 €	3 901,90 €	537,58 €	78 010,10 €	77 472,52 €	4,8%
3.1.9	D07.01	INVESTIMENTOS	652 219,00 €	- €	652 219,00 €	172 987,21 €	83 326,76 €	479 231,79 €	568 892,24 €	89 660,45 €	12,8%
4.1.1	D02.02	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	117 384,00 €	- €	117 384,00 €	- €	- €	117 384,00 €	117 384,00 €	- €	0,0%
4.4.1	D02.02	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	78 647,00 €	- €	78 647,00 €	- €	- €	78 647,00 €	78 647,00 €	- €	0,0%
4.8.2	D02.02	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	2 105 204,00 €	- €	2 105 204,00 €	- €	- €	2 105 204,00 €	2 105 204,00 €	- €	0,0%
4.8.3	D02.01	AQUISIÇÃO DE BENS	3 000,00 €	- €	3 000,00 €	3 000,00 €	1 036,35 €	- €	1 963,65 €	1 963,65 €	34,5%
4.8.3	D02.02	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	198 863 076,83 €	- €	198 863 076,83 €	33 051 160,62 €	1 780 864,51 €	165 811 916,21 €	197 082 212,32 €	31 270 296,11 €	0,9%
4.8.3	D07.01	INVESTIMENTOS	74 570 880,00 €	- €	74 570 880,00 €	3 825 762,28 €	1 521 464,61 €	70 745 117,72 €	73 049 415,39 €	2 304 297,67 €	2,0%
4.8.4	D02.01	AQUISIÇÃO DE BENS	690,00 €	- €	690,00 €	690,00 €	238,36 €	- €	451,64 €	451,64 €	34,5%
4.8.4	D02.02	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	45 226 856,52 €	- €	45 226 856,52 €	7 601 766,99 €	409 598,86 €	37 625 089,53 €	44 817 257,66 €	7 192 168,13 €	0,9%
4.8.4	D07.01	INVESTIMENTOS	17 673 298,00 €	- €	17 673 298,00 €	879 925,33 €	349 936,86 €	16 793 372,67 €	17 323 361,14 €	529 988,47 €	2,0%
5.1.1	D02.01	AQUISIÇÃO DE BENS	200,00 €		200,00 €	67,65 €	- €	132,35 €	200,00 €	67,65 €	0,0%
5.1.1	D02.02	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	29 616 264,00 €	- €	29 616 264,00 €	10 174 499,64 €	1 731 096,25 €	19 441 764,36 €	27 885 167,75 €	8 443 403,39 €	5,8%
5.1.1	D06.02	DIVERSAS	1 384 443,00 €	884 333,00 €	500 110,00 €	204 875,14 €	204 875,14 €	295 234,86 €	295 234,86 €	- €	41,0%
5.1.3	D02.01	AQUISIÇÃO DE BENS	1 014 750,00 €	- €	1 014 750,00 €	661 752,84 €	8 692,00 €	352 997,16 €	1 006 058,00 €	653 060,84 €	0,9%
5.1.3	D02.02	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	3 363 878,00 €	- €	3 363 878,00 €	1 299 877,18 €	74 368,70 €	2 064 000,82 €	3 289 509,30 €	1 225 508,48 €	2,2%
5.4.1	D02.02	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	24 000,00 €	- €	24 000,00 €	- €	- €	24 000,00 €	24 000,00 €	- €	0,0%
		TOTAL OPERAÇOES ORÇAMENTAIS	**444 617 971,35 €**	**884 333,00 €**	**443 733 638,35 €**	**83 614 359,94 €**	**11 018 458,00 €**	**360 119 278,41 €**	**432 715 180,35 €**	**72 595 901,94 €**	**2,5%**

Figura 8 - Execução orçamental da despesa por subagrupamento

A execução da despesa evidencia um grau de execução de 2,5%, 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.

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

(Unid Monetária: Euros)

Despesa	MAR-2022	MAR-2023	MAR-2024
Valor Orçamentado	162 671 529,00 €	382 241 279,00 €	444 617 971,35 €
Valor cativo	1 029 456,00 €	866 763,00 €	884 333,00 €
Valor Executado	5 216 774,31 €	6 272 712,26 €	11 018 458,00 €
Grau de Execução	**3%**	**2%**	**2%**

Figura 9 - Evolução da execução do orçamento da despesa

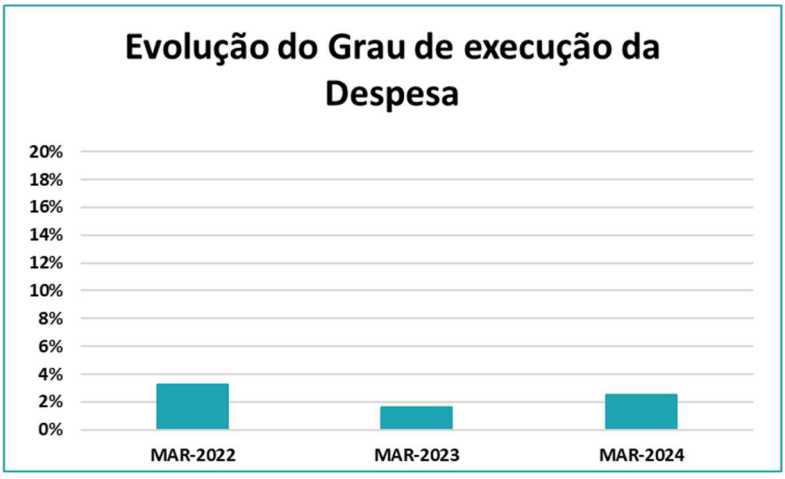

Figura 10 – Evolução do grau de execução da despesa

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

Como se pode verificar, o grau de execução orçamental da despesa está de acordo com o grau de execução do ano anterior, devido à fraca execução do Plano de Recuperação e Resiliência tanto em 2023, como nos anos anteriores.

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

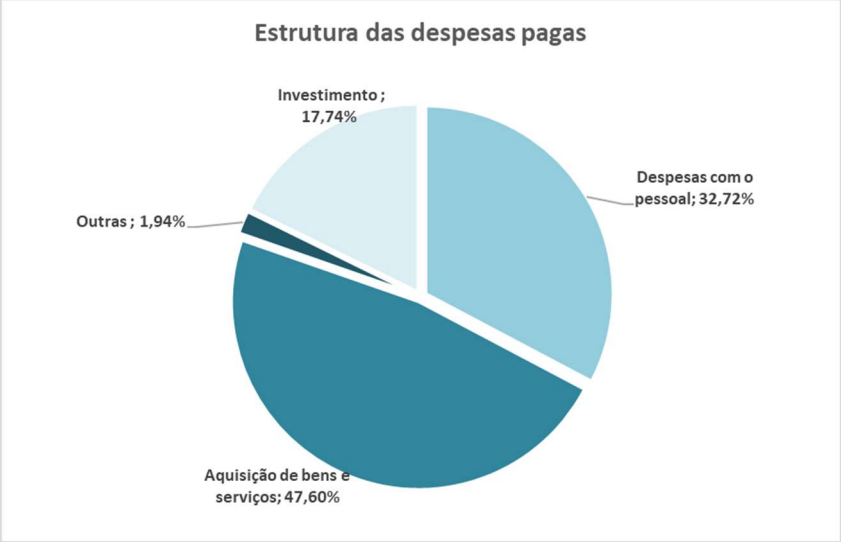

Figura 11 – Estrutura das despesas pagas

Do valor total pago, 47,6% corresponde a aquisição de serviços, 32,72% a despesas com pessoal (remunerações, abonos e segurança social), 17,74% a investimento, e 1,94% a outras. Em 2023 a percentagem era de 44%, 45,9%, 5,4% e 4,7% respetivamente.

Como se pode verificar no quadro seguinte, a despesa paga acumulada apresentada em março de 2024, foi superior à despesa paga no mesmo período em 2023, devido ao aumento das aquisições de serviços e do investimento face a 2023. No primeiro trimestre de 2024 chegaram muitas faturas referentes ainda a serviços de 2023, as quais foram pagas no primeiro trimestre de 2024.

(Unid Monetária: Euros)

Resumo da execução da despesa - Evolução face a 2023						
Principais agregados	**ORÇ. 2024**	**DEZ-2023**	**MAR-2023**	**MAR-2024**	**Variação Homóloga**	**%**
Despesas com o pessoal	16 497 773,00	12 463 739,32 €	2 877 561,24 €	3 605 639,70	728 078,46 €	25%
Aquisição de bens e serviços	333 752 446,35	66 197 074,28 €	2 762 340,61 €	5 244 516,87	2 482 176,26 €	90%
Juros e outros encargos	5 000,00	363,13 €	- €	4 796,16	4 796,16 €	0%
Outras despesas correntes	1 466 355,00	1 967 873,96 €	295 747,73 €	208 777,04	- 86 970,69 €	-29%
Investimento	92 896 397,00	4 189 239,24 €	337 062,68 €	1 954 728,23	1 617 665,55 €	480%
Total	**444 617 971,35 €**	**84 818 289,93 €**	**6 272 712,26 €**	**11 018 458,00 €**	**4 745 745,74 €**	**76%**

Figura 12 – Evolução das despesas por agrupamento

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

3. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

3.1 Balanço

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE
Balanço Individual em 31 de março de 2024 **(Valores expressos em euros)**

Rubricas	31.mar.24	31.dez.23	Var 31.mar.24 - 31.dez.23
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	8 814 116,39	7 776 240,68	1 037 875,71
Ativos intangíveis	25 598 946,07	20 077 688,07	5 521 258,00
Diferimentos	1 754 648,08	1 805 262,94	-50 614,86
	36 167 710,54	**29 659 191,69**	**6 508 518,85**
Ativo corrente			
Clientes, contribuintes e utentes	6 584 737,34	6 661 433,34	-76 696,00
Estado e outros entes públicos	866 113,97	421 827,00	444 286,97
Outras contas a receber	13 621 013,58	3 974 834,25	9 646 179,33
Diferimentos	336 029,40	2 880 789,10	-2 544 759,70
Caixa e depósitos	39 092 939,52	38 355 752,60	737 186,92
	60 500 833,81	**52 294 636,29**	**8 206 197,52**
Total do ativo	**96 668 544,35**	**81 953 827,98**	**14 714 716,37**
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital	26 260 689,00	26 260 689,00	0,00
Reservas	11 157 563,18	11 157 563,18	0,00
Resultados transitados	-26 536 403,54	-34 086 795,31	7 550 391,77
Outras variações no Património Líquido	50 511 316,78	51 419 271,66	-907 954,88
Resultado líquido do período	1 091 274,76	7 550 391,77	-6 459 117,01
Total do Património Líquido	**62 484 440,18**	**62 301 120,30**	**183 319,88**
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões	1 935 818,79	1 935 818,79	0,00
	1 935 818,79	**1 935 818,79**	**0,00**
Passivo corrente			
Fornecedores	4 596 607,48	61 635,48	4 534 972,00
Estado e outros entes públicos	3 376 633,15	3 970 194,54	-593 561,39
Fornecedores de investimentos	1 230 747,00	67 426,15	1 163 320,85
Outras contas a pagar	17 110 802,80	7 676 883,74	9 433 919,06
Diferimentos	5 933 494,95	5 940 748,98	-7 254,03
	32 248 285,38	**17 716 888,89**	**14 531 396,49**
Total do passivo	**34 184 104,17**	**19 652 707,68**	**14 531 396,49**
Total Património Líquido e passivo	**96 668 544,35**	**81 953 827,98**	**14 714 716,37**

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

3.2 Demonstração dos Resultados

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE
Demonstração dos Resultados por Naturezas individual
Período findo em 31 de março de 2024

(Valores expressos em euros)

Rendimentos e Gastos	31.mar.24 (real)	31.mar.23 (real)	31.mar.24 (orçamento)	Var 31.mar.24(real) - 31.mar.23(real)	Var 31.mar.24(real) - 31.mar.24(orç)
Prestação de serviços	21 832 963,87	16 992 149,62	24 658 593,00	4 840 814,25	-2 825 629,13
Transferências correntes e subsidios à exploração obtidos	10 469,64	171 788,27	42 449 402,00	-161 318,63	-42 438 932,36
Fornecimentos e serviços externos	-16 929 046,59	-14 848 736,79	-64 198 295,00	-2 080 309,80	47 269 248,41
Gastos com o pessoal	-3 686 863,20	-3 106 221,29	-4 124 443,00	-580 641,91	437 579,80
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00
Provisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	940 027,42	818 504,41	6 825 211,00	121 523,01	-5 885 183,58
Outros gastos e perdas	-93 599,06	-5 507,55	-4 689,00	-88 091,51	-88 910,06
Resultado antes de depreciações e gastos de financiamento	**2 074 152,08**	**21 976,67**	**5 605 779,00**	**2 052 175,41**	**-3 531 626,92**
Gastos/Reversões de depreciação e amortização	-983 374,91	-864 022,54	-6 808 002,00	-119 352,37	5 824 627,09
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	**1 090 777,17**	**-842 045,87**	**-1 202 223,00**	**1 932 823,04**	**2 293 000,17**
Juros e rendimentos similares obtidos	5 293,75	2 656,25	0,00	2 637,50	5 293,75
Juros e gastos similares suportados	-4 796,16	0,00	0,00	-4 796,16	-4 796,16
Resultado antes de Impostos	**1 091 274,76**	**-839 389,62**	**-1 202 223,00**	**1 930 664,38**	**2 293 497,76**
Imposto sobre o rendimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado líquido do período	**1 091 274,76**	**-839 389,62**	**-1 202 223,00**	**1 930 664,38**	**2 293 497,76**

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

3.3 Demonstração das Alterações no Capital Próprio

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

Demonstração Individual das Alterações no Património Líquido, em 31 de março 2024 **(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**	**11 157 563,18**	**-34 086 795,31**	**51 419 271,66**	**7 550 391,77**	**62 301 120,30**
ALTERAÇÕES NO PERÍODO							
Aplicação do resultados de 2023				7 550 391,77		-7 550 391,77	**0,00**
Plano de recuperação e resilência					-707 615,58		**-707 615,58**
Contrato Programa 2020 - PRESI					-200 339,30		**-200 339,30**
Outras alterações reconhecidas no património líquido							**0,00**
	2	**0,00**	**0,00**	**7 550 391,77**	**-907 954,88**	**-7 550 391,77**	**-907 954,88**
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3					1 091 274,76	**1 091 274,76**
RESULTADO INTEGRAL	4 = 2 + 3					**-6 459 117,01**	**183 319,88**
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**	**-26 536 403,54**	**50 511 316,78**	**1 091 274,76**	**62 484 440,18**

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

Demonstração Individual das Alterações no Património Líquido, em 31 de dezembro de 2023 **(Valores expressos em euros)**

Descrição		Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido					
		Capital/ Património realizado	Reservas	Resultados transitados	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período	Total do património líquido
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	1	**26 260 689,00**	**10 523 112,19**	**-34 124 599,28**	**47 082 387,24**	**672 254,96**	**50 413 844,11**
ALTERAÇÕES NO PERÍODO							
Aplicação do resultados de 2022			634 450,99	37 803,97		-672 254,96	**0,00**
Plano de recuperação e resilência					5 138 241,75		**7 053 077,85**
Contrato Programa 2020 - PRESI					-801 357,33		**-750 053,66**
Outras alterações reconhecidas no património líquido							**0,00**
	2	**0,00**	**634 450,99**	**37 803,97**	**4 336 884,42**	**-672 254,96**	**4 336 884,42**
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3					7 550 391,77	**7 550 391,77**
RESULTADO INTEGRAL	4 = 2 + 3					**6 878 136,81**	**11 887 276,19**
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**	**51 419 271,66**	**7 550 391,77**	**62 301 120,30**

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

3.4 Demonstração dos Fluxos de Caixa

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE
Demonstração Individual dos Fluxos de Caixa
Período findo em 31 de março de 2024 **(Valores expressos em euros)**

Rubricas	31.mar.24	31.mar.23
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de clientes	12 233 013,14	6 618 972,54
Pagamentos a fornecedores	-5 242 708,93	-2 648 246,81
Pagamentos ao pessoal	-3 604 875,37	-2 879 436,94
Caixa gerada pelas operações	**3 385 428,84**	**1 091 288,79**
Outros recebimentos / pagamentos	-698 807,44	626 088,59
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)	**2 686 621,40**	**1 717 377,38**
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangiveis	-311 377,37	-401 563,68
Ativos intangives	-1 643 350,86	-90 685,73
Recebimentos provenientes de:		
Juros e rendimentos similares	5 293,75	2 656,25
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)	**-1 949 434,48**	**-489 593,16**
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Outras operações de financiamento	0,00	9 348 072,87
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)	**0,00**	**9 348 072,87**
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)	737 186,92	10 575 857,09
Efeito das diferenças de câmbio		
Caixa e seus equivalentes no início do período	38 355 752,60	34 455 285,50
Caixa e seus equivalentes no fim do período	**39 092 939,52**	**45 031 142,59**
Conciliação entre caixa e seus equivalentes e saldo de gerência		
Caixa e seus equivalentes no início do período	**38 355 752,60**	**34 455 285,50**
Equivalentes a caixa no ínicio do período		
Variações cambiais de caixa no início do período		
Saldo da gerência anterior		
De execução orçamental	**12 218 942,31**	**5 281 501,68**
De operações de tesouraria	**26 136 810,29**	**29 173 783,82**
Caixa e seus equivalentes no fim do período	**39 092 939,52**	**45 031 142,59**
Equivalentes a caixa no fim do período		
Variações cambiais de caixa no fim do período		
Saldo para a gerência seguinte	39 092 939,52	45 031 142,59
De execução orçamental	17 595 797,78	16 062 156,48
De operações de tesouraria	21 497 141,74	28 968 986,11

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

3.5 Notas sintéticas às Demonstrações Financeiras

BALANÇO

Nota introdutória

As presentes Demonstrações Financeiras reportam-se ao fecho do mês de março de 2024. As Demonstrações Financeiras a 31 de dezembro de 2023 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:

	Início do período				Final do período			
Rubricas (1)	**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								
Edificios e outras contruções	1 905 319,28	373 278,94	-	1 532 040,34	1 905 319,28	396 311,80	-	1 509 007,48
Equipamento básico	14 450 095,06	8 980 641,35	-	5 469 453,71	16 087 566,41	9 573 394,80	-	6 514 171,61
Equipamento administrativo	6 354 803,76	5 912 047,43	-	442 756,33	6 380 262,91	5 951 846,05	-	428 416,86
Outros	519 580,71	426 796,70	-	92 784,01	519 580,71	435 569,37	-	84 011,34
Ativos fixos tangíveis em curso	239 206,29	-	-	239 206,29	278 509,10	-	-	278 509,10
Total	**23 469 005,10**	**15 692 764,42**	**-**	**7 776 240,68**	**25 171 238,41**	**16 357 122,02**	**-**	**8 814 116,39**

		Variações								
Ativos Fixos Tangíveis (1)	**Quantia escriturada inicial (2)**	**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)**	**Quantia escriturada final (11) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) + (10)**
Outros ativos tangíveis										
Edificios e outras contruções	1 532 040,34		-	-	-	-	-23 032,86	-	-	1 509 007,48
Equipamento básico	5 469 453,71	1 637 471,35	-	-	-	-	-592 753,45	-	0,00	6 514 171,61
Equipamento administrativo	442 756,33	26 414,25	-	-	-	-	-40 753,72	-	0,00	428 416,86
Outros	92 784,01		-	-	-	-	-8 772,67	-	-	84 011,34
Ativos fixos tangíveis em curso	239 206,29	39 302,81	-	-	-	-	-	-	-	278 509,10
Total	**7 776 240,68**	**1 703 188,41**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-665 312,70**	**-**	**0,00**	**8 814 116,39**

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

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:

	Início do período				Final do período			
Rubricas (1)	**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	16 943 894,58	6 287 105,88	-	10 656 788,70	18 519 819,29	6 605 168,09	-	11 914 651,20
Ativos Intangíveis em curso	9 420 899,37	-	-	9 420 899,37	13 684 294,87	-		13 684 294,87
Total	**26 364 793,95**	**6 287 105,88**	**-**	**20 077 688,07**	**32 204 114,16**	**6 605 168,09**	**-**	**25 598 946,07**

		Variações								
Rubricas (1)	**Quantia escriturada inicial (2)**	**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)**	**Quantia escriturada final (11) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) + (10)**
Ativos Intangíveis										
Programas de computador e sistemas de informação	10 656 788,70	1 575 924,71	-	-	-	-	-318 062,21	-	-	11 914 651,20
Ativos Intangíveis em curso	9 420 899,37	4 263 395,50							0,00	13 684 294,87
Total	**20 077 688,07**	**5 839 320,21**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-318 062,21**	**-**	**0,00**	**25 598 946,07**

No final do 1º trimestre de 2024 a SPMS tinha classificado como ativos intangíveis em curso o montante de 13.684.294,87€ referente ao Plano de Recuperação e Resiliência, conforme detalhe:

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

Ativos intangíveis em curso PRR	MAR-2024
Telemonit SNS 24	114 221,25 €
SIGAI 2.0	438 010,28 €
BIRH	108 823,01 €
SICA	261 350,31 €
BICSP	34 945,77 €
SCLINICO	190 600,77 €
BI SIGA TEMPOS	392 089,35 €
Balcão SNS 24	255 932,61 €
INPS - Inv Nacional dos Profissionais de Saúde	67 426,15 €
Base de Dados Nacional de prescrições (BDNP)	30 524,38 €
Bases de Dados Nacional de Registos (BDNR)	23 108,30 €
APP - SNS24	104 207,58 €
Portal - SNS24	287 598,83 €
Área Administrativa - SNS24	322 638,02 €
RNE	42 012,24 €
RNP 2.0	31 968,42 €
SICO 2.0	28 221,00 €
RENNDA Next Gen	28 220,99 €
RENTEV 2.0	28 220,98 €
BI CCMSNS	45 121,06 €
PEM 2.0	80 216,38 €
PEM Móvel 2.0	25 706,06 €
SIM	25 706,06 €
PPC 2.0	77 618,62 €
Plataforma Deteção Precoce	86 350,32 €
SGPS 2.0	68 495,24 €
Plataforma Telecuidados	887 191,44 €
Portal SIM@SNS	20 410,63 €
Portal TEMPOS	344 131,83 €
Data Lake	42 822,20 €
BDNP H	23 108,30 €
VCI	44 592,42 €
S3	1 071 260,82 €
SClinico CSP	540 361,69 €
SIGA	752 646,47 €
Suite CSP	99 684,42 €
SIMH 2.0	249 658,41 €
RSE PROFISSIONAL	277 269,12 €
Vacinas 2.0	454 717,02 €
SClinico Hospitalar	364 917,62 €
SAGMD 2.0	142 516,06 €
SRE	17 357,76 €
Portal do Profissional	84 829,08 €
Servidor de Terminologias da Saúde	144 670,25 €
Biblioteca de Artefactos de Design	234 527,87 €
Plataforma de Conformidade	52 287,78 €
Nova Plataforma de Interoperabilidade da Saúde	249 808,60 €
Plataforma Live	122 795,60 €
PRR	4 263 395,50 €
Total	13 684 294,87 €

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

Clientes

A 31 de março de 2024, o valor em dívida de clientes é ligeiramente inferior face a dezembro de 2023. A divida refere-se essencialmente às faturas emitidas no final do ano de 2023 à ACSS no âmbito do contrato programa.

Os quadros abaixo não incluem a dívida de clientes de cobrança duvidosa em situação de imparidade no montante de 4.670,80 €.

(Unid Monetária: Euros)

Clientes	MAR-2024	DEZ-2023
Administração Central do Sistema de Saúde, IP	6 498 738,07 €	6 498 738,07 €
IASAUDE, IP-RAM (Inst.de Adm. Saúde)	74 376,78 €	144 362,44 €
Direção Regional da Saúde	9 328,59 €	18 332,83 €
Outras entidades	2 293,90 €	- €
Total	**6 584 737,34 €**	**6 661 433,34 €**

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	>360 dias	Total
Administração Central do Sistema de Saúde, IP		6 498 738,07 €		6 498 738,07 €
IASAUDE, IP-RAM (Inst.de Adm. Saúde)	15 334,12 €	15 129,42 €	43 913,24 €	74 376,78 €
Direção Regional da Saúde		9 328,59 €		9 328,59 €
Outras entidades		2 293,90 €		2 293,90 €
Total	**15 334,12 €**	**6 525 489,98 €**	**43 913,24 €**	**6 584 737,34 €**

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 os montantes apurados 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 em 2023 e 2024, no montante de cerca de 9M€. Inclui também o montante de cerca de 4,5M€, relativamente a serviços no âmbito do Contrato programa com a ACSS faturar relativamente ao 1º trimestre de 2024.

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 1,75M€, das licenças perpétuas Oracle que estão a ser diferidas por um prazo de 10 anos.

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

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 15,1M€, em 2022. Em 2023, a SPMS recebeu cerca de 9M€ do Plano de Recuperação e Resiliência e dezembro de 2023 apresenta uma execução de cerca de 14,6M€. No 1º trimestre de 2024 foi executado cerca de 4M€ referente ao Plano de Recuperação e resiliência.

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.

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

Resultados Transitados

O resultado líquido positivo do período findo em 31 de dezembro de 2023, no montante de 7.550.391,77€, foi transferido para resultados transitados.

Outras variações no Património Líquido

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

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

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

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

Também foi reconhecido o valor de 3.090.399,86€ provenientes do Contrato-Programa no âmbito do PRESI, que foram considerados na contabilidade financeira como "Transferências e subsídios para aquisição de ativos depreciáveis", 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 depreciáveis 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€.

Em 2023 esta rubrica diminui em 3.051.890,81€ 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 9,3M€ referente ao Plano de Recuperação e Resiliência originando um aumento da rubrica.

No 1º trimestre de 2024 a rubrica de "outras variações no património liquido" apresenta uma diminuição de 907.954,88€, em virtude do reconhecimento dos rendimentos inerentes ao Plano de Recuperação e Resiliência e ao PRESI.

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

Resultado Líquido do período

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

Provisões

No 4º trimestre de 2023, a SPMS tinha constituídas provisões no montante de 1.935.818,79€. As suas provisões mais importantes referem-se à empresa Claranet II, Solutions, SA, que reivindica o pagamento de juros devidos pelo atraso nos pagamentos de faturas no âmbito da execução do contrato de aquisição de licenciamento, serviços cloud e outros serviços conexos para produtos tecnológicos Microsoft, celebrado a 11 de maio de 2023, no montante de 582.803,43€. E à empresa Meo – serviços de comunicação e multimédia SA que interpôs uma ação em tribunal para pagamento de uma fatura de serviços de 2021 referente ao SNS24, no montante de 967.411,48€. Estas provisões mantém-se no 1º trimestre de 2024.

Fornecedores conta corrente e fornecedores de investimentos

(Unid Monetária: Euros)

Fornecedores conta corrente	MAR-2024	DEZ-2023
MEO - Serviços de Comunicações e Multimédia, SA	1 140 994,02 €	33 024,91 €
CAPGEMINI PORTUGAL, SA	972 803,41 €	- €
NOS Comunicações, SA	338 618,01 €	- €
Timestamp - Sistemas de Informação, S.A.	333 339,19 €	- €
IGNÍT PEOPLE, S.A	331 483,04 €	- €
AXIANSEU II Digital, S.A.	319 370,21 €	- €
Oramix - Sistemas de Informação, SA	183 468,22 €	- €
BRAVANTIC	137 398,39 €	- €
AUBAY PORTUGAL, SA	115 229,00 €	- €
Mantaoperations, Lda	106 981,71 €	- €
Vimaponto, SA	47 826,83 €	- €
Maxiglobal - Equipamentos e serviços de informática, SA	44 687,08 €	- €
Indra III Soluções Tec Inform Portugal, Unip, Lda	44 569,79 €	- €
Link Consulting - Tecnologias de Informação S.A.	44 499,63 €	- €
IDW - Consultoria em Serviços de Informação, Lda	39 694,86 €	- €
e-sycare SA	38 990,10 €	- €
Winning - Scientific Management, Lda	37 542,68 €	- €
Winning Incentive Grants	34 550,27 €	- €
DAILY SPIN II	30 437,43 €	- €
Marcos Barrosa Unipessoal LDA	24 027,31 €	- €
Multitrab - Serviços, Lda.	23 724,90 €	- €
SHORE SPUN, LDA	23 395,22 €	- €
Sociedade Comercial Santa Justa, SA	23 023,52 €	- €
GALÁXIARROJADA	22 854,38 €	- €
MATCH PROFILER - CONSULTADORIA E DESENV	20 880,48 €	- €
Outras entidades	116 217,80 €	28 610,57 €
SUBTOTAL	**4 596 607,48 €**	**61 635,48 €**
Fornecedores de imobilizado	**MAR-2024**	**DEZ - 2023**
BRAVANTIC	872 202,00 €	- €
Vodafone Portugal - Comunicações Pessoais S.A.	358 545,00 €	- €
Outras entidades	- €	67 426,15 €
SUBTOTAL	**1 230 747,00 €**	**67 426,15 €**
TOTAL	**5 827 354,48 €**	**129 061,63 €**

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

O montante da dívida a fornecedores aumentou significativamente, decorrente de atividade da SPMS. Os valores em divida serão liquidados após a SPMS efetuar todas as validações necessárias e de acordo com a gestão de tesouraria.

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

Tipo de aquisição	Por vencer	0-90 dias	Total
Aquisições de bens/serviços	2 202 384,53 €	2 394 222,95 €	4 596 607,48 €
Aquisições de capital	872 202,00 €	358 545,00 €	1 230 747,00 €
Total	**3 074 586,53 €**	**2 752 767,95 €**	**5 827 354,48 €**

Estado e Outros Entes Públicos – Passivo

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

Outras contas a pagar

Na composição deste saldo estão essencialmente acréscimos de gastos que se consubstanciam em gastos do período de reporte cujas faturas não tinham sido recebidas e contabilizadas até ao final desse período. De salientar o acréscimo de cerca de 7M€ referente ao Centro de Contacto e o acréscimo de 5M€ referente aos gastos inerentes ao contrato programa com a ACSS. 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 32 do mapa anexo ao artigo 7.º da Lei n.º 82/2023, de 29 de dezembro (Lei do Orçamento do Estado para 2024), 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 31 000 000 € destinada a financiar os serviços de manutenção em contínuo dos sistemas informáticos das entidades do Serviço Nacional de Saúde (SNS), até ao limite de 2 376 030 €, destinada a financiar o Centro de Conferência e Monitorização do SNS, e até ao limite de 17 381 531 €, destinada a financiar o Centro de Contacto do SNS*".

A partir de 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

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

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 2024, os gastos com fornecimentos e serviços externos registam um ligeiro aumento face ao período homólogo do ano anterior. 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 ao primeiro trimestre de 2024.

Outros rendimentos e ganhos

Nesta rubrica estão registados os rendimentos relativos à execução do Plano de Recuperação e Resiliência e do PRESI, de acordo com os gastos registados.

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 aos investimentos realizados em 2022 e 2023.

Evolução dos resultados

A Demonstração dos Resultados evidencia um resultado líquido positivo do período de 1.091.274,76€.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Recebimentos de clientes

Os recebimentos ocorridos durante o ano de 2024 referem-se essencialmente a recebimentos provenientes das transferências do Orçamento do Estado.

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

Pagamentos a fornecedores

A rubrica de pagamentos a fornecedores apresenta um aumento face ao período homólogo do ano anterior, explicada pelo volume de faturas que só deram entrada em 2024, mas relativas a serviços prestados em 2023.

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 2023.

Pagamentos respeitantes a Ativos

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

Caixa e seus equivalentes no fim do período

Esta rubrica apresenta uma variação positiva em virtude dos recebimentos terem sido superiores aos pagamentos.

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

4. INDICADORES

No quadro seguinte apresenta-se o cálculo de alguns indicadores económicos e financeiros com referência a março de 2024 e sua situação face ao final de 2023.

Indicadores	Método de cálculo		DEZ-2023	MAR-2024
	Numerador	Denominador		
Resultado Líquido (€)	***Resultado Líquido***	***NA***	***7 550 391,77 €***	***1 091 274,76 €***
Autonomia financeira (%)	Capital Próprio	Ativo Total	76%	65%
Liquidez geral	Ativo Corrente: Dívidas de terceiros de Curto Prazo + Disponibilidades	Passivos Corrente: Dívidas a terceiros de Curto Prazo	2,95	1,88
Fundo de maneio	Ativo corrente - Passivo Corrente	NA	34 577 747,40 €	28 252 548,43 €
Rácio de Solvabilidade (nº)	Capital Próprio	Passivo	3,17	1,83
EBIT (Resultados Operacionais) (€)	Resultados operacionais	NA	10 475 162,04 €	1 090 777,17 €
EBITDA (€)	***EBIT + Amortizações + Provisões***	***NA***	***14 133 195,00 €***	***2 074 152,08 €***
Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)	FSE	NA	50 410 248,16 €	16 929 046,59 €
Rendimentos Operacionais (€)	Volume da negócios + Subsídios à exploração + Outros rendimentos e ganhos	NA	81 700 103,12 €	22 783 460,93 €
Gastos com deslocações e estadas	Deslocações e Estadas (6251)	NA	138 017,26 €	18 034,51 €
Gastos com Ajudas de Custo (registadas em pessoal)	Ajudas de custo (632203)	NA	22 842,94 €	6 385,69 €
Gastos com comunicações	Comunicação (6262)	NA	4 129 804,48 €	122 274,23 €
Gastos com Pessoal (€)	Gastos com pessoal (63)	NA	13 159 471,89 €	3 686 863,20 €
Gastos Operacionais DGTF (FSE+GCP) (€)	FSE + Gastos com pessoal	NA	63 569 720,05 €	20 615 909,79 €
Volume de negócios	Vendas e Prestações de serviços	NA	73 782 978,76 €	21 832 963,87 €
Peso dos Gastos Operacionais/volume de negócios	***Gastos Operacionais (FSE+GCP)***	***Volume de Negócios***	***86%***	***94%***
Gastos com Frota Automóvel	Combustiveis (6242) + Locação (626123) + Portagens (62515)	NA	44 199,40 €	13 103,35 €
Gastos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria	6211 (jurídica) + 62213 (arquitetura) + 62214 (financeira)	NA	680 075,64 €	67 652,77 €
Recebimentos de clientes (€)	Recebimentos de clientes	NA	76 063 215,35 €	12 233 013,14 €
Pagamentos a fornecedores (€)	Pagamentos a fornecedores	NA	57 408 559,97 €	5 242 708,93 €
Prazo médio de pagamento ponderado (dias)	Média Fornecedores dos ultimos 4 trimestres x 365	Compras e FSE dos ultimos 4 trimestres (despacho 9870/2009)	20,01	20,94
Prazo médio de recebimento ponderado (dias)	Média dos Clientes dos ultimos 4 trimestres x 365	Vendas e Prestação de Serviços dos ultimos 4 trimestres (despacho 9870/2009)	8,94	10,02
Prazo médio de pagamento instantâneo (dias)	***Fornecedores***	***FSE x nº de dias decorridos***	0,44	24,44
Prazo médio de recebimento instantâneo (dias)	Clientes	Prestação de serviços x nº de dias decorridos	32,50	27,14
Percentagem de recebimentos em atraso	Dívida de clientes vencida	Dívida de clientes total	1%	99,77%
Investimento	Investimento		12 495 229,00 €	7 542 508,62 €
Dívida a terceiros vencida	Dívida a fornecedores com divida vencida		- €	2 752 767,95 €

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

a) O resultado líquido e o EBITDA são ambos positivos;
b) O rácio de solvabilidade diminuiu devido ao aumento do passivo;
c) O prazo médio de recebimentos ponderado fixou-se nos 10,02 dias tendo em conta a média trimestral (despacho 9870/2009).
d) O prazo médio de pagamentos ponderado situa-se nos 20,94 dias. O prazo médio de pagamentos está de acordo com o objetivo da SPMS, que se fixou nos 30 dias.
e) No que respeita aos limites que impendem sobre a SPMS importa referir que, através da Lei n.º 82/2023, de 29 de dezembro, que aprova o Orçamento do Estado para 2024, encontra-se estabelecido no artigo 37º que "As empresas públicas prosseguem uma política de otimização da

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

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 134.º do Decreto-Lei n.º 17/2024, de 29 de janeiro (Decreto de Execução Orçamental para 2024).

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

	MAR-2023	MAR-2024	Variação homóloga	% VH
EBITDA (€)	21 976,67 €	2 074 152,08 €	2 052 175,41 €	9338%
Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)	14 848 736,79 €	16 929 046,59 €	2 080 309,80 €	14%
Rendimentos Operacionais (€)	17 982 442,30 €	22 783 460,93 €	4 801 018,63 €	27%
Gastos com deslocações e estadas	8 200,02 €	18 034,51 €	9 834,49 €	120%
Gastos com Ajudas de Custo (registadas em pessoal)	6 007,33 €	6 385,69 €	378,36 €	6%
Gastos com comunicações	122 368,11 €	122 274,23 €	- 93,88 €	0%
Gastos com Pessoal (€)	3 106 221,29 €	3 686 863,20 €	580 641,91 €	19%
Gastos Operacionais DGTF (FSE+GCP) (€)	17 954 958,08 €	20 615 909,79 €	2 660 951,71 €	15%
Volume de negócios	16 992 149,62 €	21 832 963,87 €	4 840 814,25 €	28%
Peso dos Gastos Operacionais/volume de negócios	106%	94%	-11%	-11%
Gastos com Frota Automóvel	12 264,11 €	13 103,35 €	839,24 €	7%
Gastos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria	22 899,52 €	67 652,77 €	44 753,25 €	195%

Em 2024, os gastos operacionais aumentaram, de acordo com o aumento do volume de negócios, o que originou uma diminuição no rácio de gastos operacionais.

Ao nível dos indicadores apresenta-se um quadro com as variações do PMP. De salientar que o PMP no 1º trimestre de 2023 foi elevado em face do aumento da divida a fornecedores. O PMP, no final de 2023, diminuiu significativamente devido ao pagamento da quase totalidade da divida a fornecedores. Em 2024 a o PMP mantém-se baixo, cumprindo o objetivo de 30 dias, em face da diminuição da divida a fornecedores.

Dívida e PMP	2023 T1	2024 T1	Δ T1 2024/T1 2023		31/12/2023
	(€)	(€)	€	%	(€)
Dívida Total	2 853 933,77 €	5 827 354,48 €	2 973 420,71 €	104%	129 061,63 €
Dívida Vencida	1 386 277,42 €	2 752 767,95 €	1 366 490,53 €	99%	- €
PMP ponderado (dias)	51,80	20,94	-30,86	-60%	20,01

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

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 82/2023 de 29 de dezembro (Lei do Orçamento de Estado de 2024).

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

6. CONCLUSÕES

A informação disponibilizada neste documento permite as seguintes conclusões:

- A SPMS apresentou um equilíbrio na execução orçamental da receita e da despesa a 31 de março de 2024. A execução orçamental apresenta um total de recebimentos de 16.395.313,47€ e um total de pagamentos de 11.018.458€.
- A Demonstração dos Resultados, a 31 de março de 2024, evidencia um resultado líquido positivo do período de 1.091.274,76€.
- 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 20,94 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, 26 de abril de 2024

DF

© 2024 SPMS | Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

ATIV./DEPTO.: Todos

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

31-03-2024

C. Organica	Prog. Med.		Fonte Fin.	Classificação Económica		Ent. Parc.	Previsões Corrigidas	Rec- por Cob. Inicio do ano	Receitas Liquidadas	Liquidações Anuladas	Receita Cobrada Bruta			Reembolsos e Restituições		Receita Cobrada Liquída	Rec. por cobrar no final do ano
											Do Ano	De Anos Anteriores	Total	Emitidos	Pagos		
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)		(3)	Código A1.Sub (4)	Designação		(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)	(13)	(14)=(11)-(13)	(15)
131900100	014	020	319	06.03.07.A0.00	Manutenção		46.838.719€	0€	11.709.680€	0€	11.709.680€	0€	11.709.680€	0€	0€	11.709.680€	0€
131900100	014	020	319	06.03.07.B0.00	Centro de Contacto SNS24		21.360.000€	0€	28.587€	0€	28.587€	0€	28.587€	0€	0€	28.587€	0€
131900100	014	020	319	06.03.07.C0.00	CCMSNS		2.376.030€	0€	329.512€	0€	329.512€	0€	329.512€	0€	0€	329.512€	0€
131900100	014	020	319	15.01.01	Reposições não abatidas nos pagamentos		651€	0€	650€	0€	650€	0€	650€	0€	0€	650€	0€
Total da Fonte de Financiamento 319							**70.575.400€**	**0€**	**12.068.430€**	**0€**	**12.068.430€**	**0€**	**12.068.430€**	**0€**	**0€**	**12.068.430€**	**0€**
131900100	014	020	411	06.09.01.01.78	Rec.próprias - FEDER - Intervenções e ações específicas		117.384€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
Total da Fonte de Financiamento 411							**117.384€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**
131900100	014	020	441	06.09.01.03.78	Rec. próprias - Fundo Soc. Europeu		78.647€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
Total da Fonte de Financiamento 441							**78.647€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**
131900100	014	020	482	06.09.01.05.78	Rec. próprias - UE-Instituições/Out. fundos		2.105.204€	0€	10.470€	0€	10.470€	0€	10.470€	0€	0€	10.470€	0€
Total da Fonte de Financiamento 482							**2.105.204€**	**0€**	**10.470€**	**0€**	**10.470€**	**0€**	**10.470€**	**0€**	**0€**	**10.470€**	**0€**
131900100	014	020	511	07.02.99.A0.01	ACSS CP - Projetos em Desenvolvimento		31.000.000€	6.498.738€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	6.498.738€
131900100	014	020	511	15.01.01	Reposições não abatidas nos pagamentos		907€	0€	907€	0€	907€	0€	907€	0€	0€	907€	0€
Total da Fonte de Financiamento 511							**31.000.907€**	**6.498.738€**	**907€**	**0€**	**907€**	**0€**	**907€**	**0€**	**0€**	**907€**	**6.498.738€**
131900100	014	020	513	07.02.99.B0.00	FATURAÇAO - SNS		860.000€	0€	84.134€	0€	81.840€	0€	81.840€	0€	0€	81.840€	2.294€
131900100	014	020	513	07.02.99.C0.00	FATURAÇAO - OUTRAS ENTIDADES		3.513.334€	167.566€	106.044€	20.000€	53.737€	111.497€	165.234€	0€	0€	165.234€	88.376€
131900100	014	020	513	08.01.99	Outras		5.294€	0€	5.294€	0€	5.294€	0€	5.294€	0€	0€	5.294€	0€
Total da Fonte de Financiamento 513							**4.378.628€**	**167.566€**	**195.472€**	**20.000€**	**140.871€**	**111.497€**	**252.368€**	**0€**	**0€**	**252.368€**	**90.670€**
131900100	014	020	541	06.09.01.99.78	Rec. próprias - UE-Instituições/Outras instituições		24.000€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
Total da Fonte de Financiamento 541							**24.000€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**
Total da Classificação Orgânica 131900100							**108.280.170€**	**6.666.304€**	**12.275.278€**	**20.000€**	**12.220.677€**	**111.497€**	**12.332.174€**	**0€**	**0€**	**12.332.174€**	**6.589.408€**
138900100	014	102	483	06.09.01.05.78	Rec. próprias - UE-Instituições/Out. fundos		273.436.957€	0€	3.303.365€	0€	3.303.365€	0€	3.303.365€	0€	0€	3.303.365€	0€
Total da Fonte de Financiamento 483							**273.436.957€**	**0€**	**3.303.365€**	**0€**	**3.303.365€**	**0€**	**3.303.365€**	**0€**	**0€**	**3.303.365€**	**0€**

ATIV./DEPTO.: Todos

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

31-03-2024

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Classificação Económica		Ent. Parc.	Previsões Corrigidas	Rec- por Cob. Inicio do ano	Receitas Liquidadas	Liquidações Anuladas	Receita Cobrada Bruta			Reembolsos e Restituições		Receita Cobrada Liquída	Rec. por cobrar no final do ano
										Do Ano	De Anos Anteriores	Total	Emitidos	Pagos		
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	Código A1.Sub (4)	Designação		(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)	(13)	(14)=(11)-(13)	(15)
138900100	014 102	484	06.09.01.05.78	Rec. próprias - UE-Instituições/Out. fundos		62.900.845€	0€	759.774€	0€	759.774€	0€	759.774€	0€	0€	759.774€	0€
Total da Fonte de Financiamento 484						**62.900.845€**	**0€**	**759.774€**	**0€**	**759.774€**	**0€**	**759.774€**	**0€**	**0€**	**759.774€**	**0€**
Total da Classificação Orgânica 138900100						**336.337.801€**	**0€**	**4.063.140€**	**0€**	**4.063.140€**	**0€**	**4.063.140€**	**0€**	**0€**	**4.063.140€**	**0€**
TOTAL ORÇAMENTAL						**444.617.971€**	**6.666.304€**	**16.338.417€**	**20.000€**	**16.283.817€**	**111.497€**	**16.395.313€**	**0€**	**0€**	**16.395.313€**	**6.589.408€**
EXTRA ORÇAMENTAL																
17.02.00			**Outras operações de tesouraria**			**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**9.386€**	**0€**	**9.386€**	**0€**	**0€**	**9.386€**	**-9.386€**
17.02.00			**Outras operações de tesouraria**			**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**56.017€**	**0€**	**56.017€**	**0€**	**0€**	**56.017€**	**-56.017€**
17.02.00			**Outras operações de tesouraria**			**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**141.494€**	**0€**	**141.494€**	**0€**	**0€**	**141.494€**	**-141.494€**
17.02.00			**Outras operações de tesouraria**			**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**22.194.621€**	**0€**	**22.194.621€**	**0€**	**0€**	**22.194.621€**	**-22.194.621€**
17.02.00			**Outras operações de tesouraria**			**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**32.681€**	**0€**	**32.681€**	**0€**	**0€**	**32.681€**	**-32.681€**
17.02.00			**Outras operações de tesouraria**			**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**1.162.915€**	**0€**	**1.162.915€**	**0€**	**0€**	**1.162.915€**	**-1.162.915€**
17.02.00			**Outras operações de tesouraria**			**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**21.059€**	**0€**	**21.059€**	**0€**	**0€**	**21.059€**	**-21.059€**
17.02.00			**Outras operações de tesouraria**			**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**3.385.209€**	**0€**	**3.385.209€**	**0€**	**0€**	**3.385.209€**	**-3.385.209€**
TOTAL FINAL						**444.617.971€**	**6.666.304€**	**16.338.417€**	**20.000€**	**43.287.198€**	**111.497€**	**43.398.695€**	**0€**	**0€**	**43.398.695€**	**-20.413.973€**

ATIV./DEPTO.: **Todos**

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

31-03-2024

O Responsável,

Em _____ de _____ de 20__

_____

O Conselho de Administração,

Em _____ de _____ de 20__

_____

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-03-2024

C. Organica	Prog. Med.		Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.		Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
Sec.Cap. Div.Sdiv					Código A1.Sub	Designação								Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
	(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	01.01.02.00.00	Órgãos sociais	258				190.008€	0€	51.704€	40.125€	5.790€	45.915€	138.304€	144.093€	5.789€
131900100	014	020	319	0760	01.01.03.A0.00	Pessoal dos quadros - regime de função pública - Pessoal em funções	258				815.276€	0€	812.687€	625.963€	94.606€	720.570€	2.589€	94.706€	92.118€
131900100	014	020	319	0760	01.01.04.A0.00	Pessoal dos quadros-Reg de contrato individual trabalho-Pessoal em funções	258				8.680.626€	0€	1.540.641€	1.247.544€	167.338€	1.414.881€	7.139.985€	7.265.745€	125.760€
131900100	014	020	319	0760	01.01.07.A0.00	Pessoal em regime de tarefa ou avença - Pessoal em funções	258				18.000€	0€	3.600€	3.324€	0€	3.324€	14.400€	14.676€	276€
131900100	014	020	319	0760	01.01.11.A0.00	Representação - Pessoal em funções	258				59.569€	0€	17.472€	13.163€	2.133€	15.296€	42.097€	44.273€	2.176€
131900100	014	020	319	0760	01.01.12.A0.00	Suplementos e prémios - Pessoal em funções	258				687.476€	0€	0€	0€	0€	0€	687.476€	687.476€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.13.A0.00	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	258				585.564€	0€	118.152€	118.152€	0€	118.152€	467.412€	467.412€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.14.SF.A0	Subsídio de férias - Pessoal em funções	258				779.104€	0€	14.330€	11.727€	2.278€	14.005€	764.774€	765.099€	325€
131900100	014	020	319	0760	01.01.14.SN.A0	Subsídio de Natal - Pessoal em funções	258				813.016€	0€	58.466€	1.047€	57.420€	58.466€	754.550€	754.550€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.02.00.00	Horas extraordinárias	258				190.000€	0€	53.353€	43.765€	6.230€	49.995€	136.647€	140.005€	3.358€
131900100	014	020	319	0760	01.02.04.00.00	Ajudas de custo	258				30.000€	0€	6.386€	6.386€	0€	6.386€	23.614€	23.614€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.06.00.00	Formação	258				22.000€	0€	7.689€	4.482€	2.829€	7.311€	14.311€	14.689€	378€
131900100	014	020	319	0760	01.02.09.00.00	Subsídio de prevenção	258				50.000€	0€	0€	0€	0€	0€	50.000€	50.000€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.10	Subsídio de trabalho nocturno	258				50.000€	0€	15.707€	11.506€	2.108€	13.614€	34.293€	36.386€	2.092€
131900100	014	020	319	0760	01.02.13.A0.01	Outros suplementos e prémios	258				9.600€	0€	0€	0€	0€	0€	9.600€	9.600€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.14.00.00	Outros abonos em numerário ou espécie	258				400.519€	0€	308.577€	243.839€	37.550€	281.390€	91.942€	119.129€	27.187€
131900100	014	020	319	0760	01.03.01.00.00	Encargos com a saúde	258				0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.03.03.00.00	Subsídio familiar a crianças e jovens	258				876€	0€	391€	391€	0€	391€	485€	485€	0€

ATIV./DEPTO.: Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-03-2024

C. Organica	Prog. Med.		Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.		Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
Sec.Cap. Div.Sdiv					Código A1.Sub	Designação								Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
	(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	01.03.05.A0.A0	Caixa Geral de Aposentações	258				326.583€	0€	102.861€	53.057€	23.802€	76.859€	223.722€	249.724€	26.002€
131900100	014	020	319	0760	01.03.05.A0.B0	Contribuições pª a segurança social	258				2.719.556€	0€	950.880€	342.452€	436.633€	779.085€	1.768.676€	1.940.471€	171.795€
131900100	014	020	319	0760	01.03.09	Seguros	258				70.000€	0€	32.956€	0€	0€	0€	37.044€	70.000€	32.956€
131900100	014	020	319	0760	02.01.02.A0.01	Combustiveis E Lubrificantes - Desp. Do Ano	258				21.463€	0€	20.736€	1.529€	0€	1.529€	727€	19.934€	19.207€
131900100	014	020	319	0760	02.01.08.A0.01	Papel - Desp. Do Ano	258				500€	0€	412€	1€	0€	1€	88€	499€	411€
131900100	014	020	319	0760	02.01.08.B0.01	Consumiveis de impressão - Desp. Do Ano	258				8.016€	0€	3.808€	0€	0€	0€	4.208€	8.016€	3.808€
131900100	014	020	319	0760	02.01.08.C0.01	Outro Material De Escritorio - Desp. Do Ano	258				19.623€	0€	13.655€	663€	0€	663€	5.968€	18.960€	12.992€
131900100	014	020	319	0760	02.01.18.A0.01	Livros e documentação técnica	258				87.143€	0€	92€	0€	0€	0€	87.051€	87.143€	92€
131900100	014	020	319	0760	02.01.21.A0.01	Outros bens - Despesas do Ano	258				3.296€	0€	1.349€	90€	23€	113€	1.947€	3.183€	1.236€
131900100	014	020	319	0760	02.02.01.B0.01	Encargos Das Instalacoes - Desp. Do Ano	258				542.151€	0€	442.046€	125.423€	0€	125.423€	100.105€	416.728€	316.623€
131900100	014	020	319	0760	02.02.02.A0.01	Limpeza E Higiene - Desp. Do Ano	258				337.123€	0€	300.962€	17.988€	0€	17.988€	36.161€	319.135€	282.974€
131900100	014	020	319	0760	02.02.03.A0.01	Conservacao De Bens - Desp. Do Ano	258				24.517€	0€	21.970€	498€	0€	498€	2.547€	24.019€	21.472€
131900100	014	020	319	0760	02.02.04.C0.01	Locação de edifícios	258				626.825€	0€	626.822€	108.137€	0€	108.137€	3€	518.688€	518.685€
131900100	014	020	319	0760	02.02.06.A0.01	Locação de material de transporte	258				23.670€	0€	20.229€	5.573€	0€	5.573€	3.441€	18.097€	14.656€
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.D0.01	Comunicacoes Móveis - Desp. Do Ano	258				74.280€	0€	36.900€	11.685€	0€	11.685€	37.380€	62.595€	25.215€
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.F0.01	Outros Serviços de Comunicações - Desp Do Ano	258				6.749.959€	0€	3.367.646€	111.956€	0€	111.956€	3.382.313€	6.638.003€	3.255.690€
131900100	014	020	319	0760	02.02.11.00.00	Representação dos serviços	258				668€	0€	668€	268€	0€	268€	0€	400€	400€

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-03-2024

C. Organica	Prog. Med.		Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.		Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
Sec.Cap. Div.Sdiv					Código A1.Sub	Designação								Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
	(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	02.02.12.B0.01	Seguros - Desp. Do Ano	258				52€	0€	0€	0€	0€	0€	52€	52€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.13.A0.01	Deslocacoes E Estadas - Desp. Do Ano	258				225.095€	0€	224.585€	35.057€	0€	35.057€	510€	190.038€	189.528€
131900100	014	020	319	0760	02.02.14.B0.01	EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano	258				750.642€	0€	347.506€	54.216€	0€	54.216€	403.136€	696.426€	293.290€
131900100	014	020	319	0760	02.02.14.D0.01	Outros Estudos, pareceres, projectos e consultadoria - Desp. Do Ano	258				10.415€	0€	8.610€	0€	0€	0€	1.805€	10.415€	8.610€
131900100	014	020	319	0760	02.02.15.A0.01	Formação em TI e Comun. - Desp. Do Ano	258				20.856€	0€	20.059€	0€	0€	0€	797€	20.856€	20.059€
131900100	014	020	319	0760	02.02.15.B0.01	Outra Formação - Desp. Do Ano	258				126.651€	0€	124.283€	4.728€	0€	4.728€	2.368€	121.923€	119.555€
131900100	014	020	319	0760	02.02.16.A0.01	Seminários, exposições e similares - Desp. do Ano	258				481.871€	0€	41.000€	932€	0€	932€	440.871€	480.939€	40.068€
131900100	014	020	319	0760	02.02.17.A0.01	Publicidade obrigatória - Desp. Do Ano	258				58.630€	0€	56.815€	26.881€	0€	26.881€	1.815€	31.750€	29.934€
131900100	014	020	319	0760	02.02.17.B0.A1	Publicidade em Território Nacional - Desp. Do Ano	258				1.845€	0€	0€	0€	0€	0€	1.845€	1.845€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.18.A0.01	Vigilância E Segurança - Desp. Do Ano	258				289.863€	0€	210.021€	41.538€	0€	41.538€	79.842€	248.325€	168.483€
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.A0.A1	AT Impressoras/Fotocopiadoras/Scanners - Desp. Do Ano	258				80.800€	0€	43.048€	6.148€	0€	6.148€	37.752€	74.652€	36.900€
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.A0.B1	AT outros equipamentos informáticos - Desp. Do Ano	258				150.000€	0€	0€	0€	0€	0€	150.000€	150.000€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.B0.01	AT Software Informático - Desp. Do Ano	258				25.122.772€	0€	5.084.909€	187.738€	0€	187.738€	20.037.863€	24.935.034€	4.897.171€
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.C0.01	Assistência Técnica Outros - Desp. Do Ano	258				136.309€	0€	71.478€	19.028€	0€	19.028€	64.831€	117.281€	52.450€
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.A0.A1	Desenvolvimento de software - Desp. Do Ano	258				117.443€	0€	59.223€	2.219€	0€	2.219€	58.220€	115.224€	57.004€
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.A0.C1	Outros serviços de natureza informática - Desp. Do Ano	258				925.376€	0€	355.794€	24.809€	0€	24.809€	569.582€	900.567€	330.985€
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	258				4.386.700€	0€	2.086.224€	297.110€	0€	297.110€	2.300.476€	4.089.590€	1.789.115€
131900100	014	020	319	0760	02.02.22.H0.01	Outros Servicos De	258				11.844.789€	0€	7.889.098€	125.041€	28.587€	153.629€	3.955.691€	11.691.160€	7.735.469€

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-03-2024

C. Organica	Prog. Med.		Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.		Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
Sec.Cap. Div.Sdiv					Código A1.Sub	Designação								Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
	(2)		(3)	(4)	(5)		(6)				(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)
						Saude - Desp. Do Ano													
131900100	014	020	319	0760	02.02.25.A0.01	Outros Servicos - Desp. Do Ano	258				89.153€	0€	76.023€	757€	0€	757€	13.130€	88.396€	75.266€
131900100	014	020	319	0760	03.05.02.J0.00	Juros de mora	258				5.000€	0€	4.796€	4.796€	0€	4.796€	204€	204€	0€
131900100	014	020	319	0760	06.02.01.00.00	Impostos e taxas	258				2.600€	0€	2.442€	2.033€	0€	2.033€	158€	567€	409€
131900100	014	020	319	0760	06.02.03.CJ.00	Custas Judiciais	258				2.312€	0€	1.976€	561€	0€	561€	336€	1.751€	1.415€
131900100	014	020	319	0760	06.02.03.O0.00	Outras	258				77.000€	0€	76.956€	1.308€	0€	1.308€	44€	75.692€	75.648€
131900100	014	020	319	0760	07.01.03.B0.B0	Edifícios - Conservação ou reparação - Desp. Do Ano	258				551.600€	0€	105.410€	39.303€	0€	39.303€	446.190€	512.297€	66.107€
131900100	014	020	319	0760	07.01.07.B0.C1	Outro Equipamento Informático - Desp. Do Ano	258				63.000€	0€	61.477€	44.024€	0€	44.024€	1.523€	18.976€	17.453€
131900100	014	020	319	0760	07.01.09.B0.B1	Equipamento administrativo - Desp. Do Ano	258				6.102€	0€	6.101€	0€	0€	0€	1€	6.102€	6.101€
131900100	014	020	319	0760	07.01.15.B0.A1	Outros Investimentos - Despesa do Ano	258				31.517€	0€	0€	0€	0€	0€	31.517€	31.517€	0€
Total da Fonte de Financiamento 319											**70.575.400€**	**0€**	**25.910.982€**	**4.068.957€**	**867.329€**	**4.936.286€**	**44.664.418€**	**65.639.114€**	**20.974.696€**
131900100	014	020	411	0760	02.02.19.B0.01	AT Software Informático - Desp. Do Ano	258				42.384€	0€	0€	0€	0€	0€	42.384€	42.384€	0€
131900100	014	020	411	0760	02.02.20.A0.A1	Desenvolvimento de software - Desp. Do Ano	258				25.000€	0€	0€	0€	0€	0€	25.000€	25.000€	0€
131900100	014	020	411	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	258				50.000€	0€	0€	0€	0€	0€	50.000€	50.000€	0€
Total da Fonte de Financiamento 411											**117.384€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**117.384€**	**117.384€**	**0€**
131900100	014	020	441	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	258				78.647€	0€	0€	0€	0€	0€	78.647€	78.647€	0€
Total da Fonte de Financiamento 441											**78.647€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**78.647€**	**78.647€**	**0€**
131900100	014	020	482	0760	02.02.16.A0.01	Seminários, exposições e similares - Desp. do Ano	258				250.000€	0€	0€	0€	0€	0€	250.000€	250.000€	0€
131900100	014	020	482	0760	02.02.19.B0.01	AT Software Informático - Desp. Do Ano	258				205.204€	0€	0€	0€	0€	0€	205.204€	205.204€	0€
131900100	014	020	482	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	258				1.500.000€	0€	0€	0€	0€	0€	1.500.000€	1.500.000€	0€

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-03-2024

C. Organica	Prog. Med.		Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.		Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
Sec.Cap. Div.Sdiv					Código A1.Sub	Designação								Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
	(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	482	0760	02.02.25.A0.01	Outros Servicos - Desp. Do Ano	258				150.000€	0€	0€	0€	0€	0€	150.000€	150.000€	0€
Total da Fonte de Financiamento 482											**2.105.204€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**2.105.204€**	**2.105.204€**	**0€**
131900100	014	020	511	0760	02.01.18.A0.01	Livros e documentação técnica	258				200€	0€	68€	0€	0€	0€	132€	200€	68€
131900100	014	020	511	0760	02.02.09.F0.01	Outros Serviços de Comunicações - Desp Do Ano	258				2.500.000€	0€	1.107.000€	36.704€	0€	36.704€	1.393.000€	2.463.296€	1.070.296€
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.B0.01	EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano	258				36.700€	0€	0€	0€	0€	0€	36.700€	36.700€	0€
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.D0.01	Outros Estudos, pareceres, projectos e consultadoria - Desp. Do Ano	258				278.784€	0€	82.730€	0€	0€	0€	196.054€	278.784€	82.730€
131900100	014	020	511	0760	02.02.16.A0.01	Seminários, exposições e similares - Desp. do Ano	258				907.734€	0€	371.081€	26.728€	0€	26.728€	536.653€	881.006€	344.353€
131900100	014	020	511	0760	02.02.17.B0.A1	Publicidade em Território Nacional - Desp. Do Ano	258				465.567€	0€	0€	0€	0€	0€	465.567€	465.567€	0€
131900100	014	020	511	0760	02.02.19.A0.B1	AT outros equipamentos informáticos - Desp. Do Ano	258				621.150€	0€	0€	0€	0€	0€	621.150€	621.150€	0€
131900100	014	020	511	0760	02.02.19.B0.01	AT Software Informático - Desp. Do Ano	258				9.619.432€	0€	2.192.154€	820.007€	0€	820.007€	7.427.278€	8.799.425€	1.372.147€
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.A0.A1	Desenvolvimento de software - Desp. Do Ano	258				5.953.162€	0€	2.533.743€	340.112€	0€	340.112€	3.419.419€	5.613.050€	2.193.631€
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.A0.C1	Outros serviços de natureza informática - Desp. Do Ano	258				4.507.120€	0€	2.838.416€	449.659€	0€	449.659€	1.668.704€	4.057.461€	2.388.757€
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	258				4.723.615€	0€	1.047.575€	56.086€	0€	56.086€	3.676.040€	4.667.529€	991.489€
131900100	014	020	511	0760	02.02.25.A0.01	Outros Servicos - Desp. Do Ano	258				3.000€	0€	1.801€	1.801€	0€	1.801€	1.199€	1.199€	0€
131900100	014	020	511	0760	06.02.03.IV.00	IVA a pagar	258				500.000€	0€	204.769€	204.769€	0€	204.769€	295.231€	295.231€	0€
131900100	014	020	511	0760	06.02.03.O0.00	Outras	258				110€	0€	106€	106€	0€	106€	4€	4€	0€
131900100	014	020	511	0760	06.02.03.R0.00	Reserva	258				884.333€	884.333€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
Total da Fonte de Financiamento 511											**31.000.907€**	**884.333€**	**10.379.442€**	**1.935.971€**	**0€**	**1.935.971€**	**19.737.132€**	**28.180.603€**	**8.443.471€**
131900100	014	020	513	0760	02.01.11.A0.01	Material de consumo clínico - Desp. Do Ano	258				1.014.750€	0€	661.753€	8.692€	0€	8.692€	352.997€	1.006.058€	653.061€

ATIV./DEPTO.: Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-03-2024

C. Organica	Prog. Med.		Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.		Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
Sec.Cap. Div.Sdiv					Código A1.Sub	Designação								Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
	(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	513	0760	02.02.19.B0.01	AT Software Informático - Desp. Do Ano	258				299.821€	0€	169.610€	11.211€	0€	11.211€	130.211€	288.610€	158.399€
131900100	014	020	513	0760	02.02.20.A0.A1	Desenvolvimento de software - Desp. Do Ano	258				1.766.147€	0€	90.631€	0€	0€	0€	1.675.516€	1.766.147€	90.631€
131900100	014	020	513	0760	02.02.20.A0.C1	Outros serviços de natureza informática - Desp. Do Ano	258				613.916€	0€	390.447€	35.523€	0€	35.523€	223.469€	578.393€	354.924€
131900100	014	020	513	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	258				683.994€	0€	649.189€	27.635€	0€	27.635€	34.805€	656.359€	621.554€
Total da Fonte de Financiamento 513											**4.378.628€**	**0€**	**1.961.630€**	**83.061€**	**0€**	**83.061€**	**2.416.998€**	**4.295.567€**	**1.878.569€**
131900100	014	020	541	0760	02.02.25.A0.01	Outros Servicos - Desp. Do Ano	258				24.000€	0€	0€	0€	0€	0€	24.000€	24.000€	0€
Total da Fonte de Financiamento 541											**24.000€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**0€**	**24.000€**	**24.000€**	**0€**
Total da Classificação Orgânica 131900100											**108.280.170€**	**884.333€**	**38.252.055€**	**6.087.989€**	**867.329€**	**6.955.318€**	**69.143.782€**	**100.440.519€**	**31.296.736€**
138900100	014	102	483	0760	02.01.08.B0.01	Consumiveis de impressão - Desp. Do Ano		11728	00001		3.000€	0€	3.000€	1.036€	0€	1.036€	0€	1.964€	1.964€
138900100	014	102	483	0760	02.02.14.B0.01	EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano		11728	00001		174.823€	0€	160.847€	15.724€	0€	15.724€	13.976€	159.099€	145.123€
138900100	014	102	483	0760	02.02.14.B0.01	EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano		11738	00001		75.000€	0€	0€	0€	0€	0€	75.000€	75.000€	0€
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11728	00001		66.247.645€	0€	7.827.308€	84.244€	0€	84.244€	58.420.336€	66.163.401€	7.743.064€
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11736	00001		46.931.267€	0€	6.868.680€	180.951€	0€	180.951€	40.062.586€	46.750.316€	6.687.730€
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11737	00001		75.268.787€	0€	11.275.705€	1.389.584€	0€	1.389.584€	63.993.082€	73.879.203€	9.886.121€
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11738	00001		10.165.555€	0€	6.918.620€	110.361€	0€	110.361€	3.246.936€	10.055.194€	6.808.258€
138900100	014	102	483	0760	07.01.03.B0.B0	Edifícios - Conservação ou reparação - Desp. Do Ano		11728	00001		385.134€	0€	0€	0€	0€	0€	385.134€	385.134€	0€
138900100	014	102	483	0760	07.01.08.B0.B0	Outro Software informático		11728	00001		11.438€	0€	0€	0€	0€	0€	11.438€	11.438€	0€
138900100	014	102	483	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano		11728	00001		6.480.411€	0€	0€	0€	0€	0€	6.480.411€	6.480.411€	0€
138900100	014	102	483	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano		11736	00001		2.336.068€	0€	1.281.240€	1.281.240€	0€	1.281.240€	1.054.828€	1.054.828€	0€
138900100	014	102	483	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano		11737	00001		17.539.495€	0€	0€	0€	0€	0€	17.539.495€	17.539.495€	0€

ATIV./DEPTO.: Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-03-2024

C. Organica	Prog. Med.		Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.		Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
Sec.Cap. Div.Sdiv					Código A1.Sub	Designação								Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
	(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	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano		11738	00001		17.121.020€	0€	54.818€	0€	54.818€	54.818€	17.066.202€	17.066.202€	0€
138900100	014	102	483	0760	07.01.15.B0.A1	Outros Investimentos - Despesa do Ano		11728	00001		26.145.559€	0€	2.034.273€	21.475€	0€	21.475€	24.111.286€	26.124.084€	2.012.798€
138900100	014	102	483	0760	07.01.15.B0.A1	Outros Investimentos - Despesa do Ano		11736	00001		4.333.927€	0€	455.432€	163.932€	0€	163.932€	3.878.495€	4.169.995€	291.500€
138900100	014	102	483	0760	07.01.15.B0.A1	Outros Investimentos - Despesa do Ano		11738	00001		217.828€	0€	0€	0€	0€	0€	217.828€	217.828€	0€
Total da Fonte de Financiamento 483											**273.436.957€**	**0€**	**36.879.923€**	**3.248.547€**	**54.818€**	**3.303.365€**	**236.557.034€**	**270.133.591€**	**33.576.557€**
138900100	014	102	484	0760	02.01.08.B0.01	Consumiveis de impressão - Desp. Do Ano		11728	00001		690€	0€	690€	238€	0€	238€	0€	452€	452€
138900100	014	102	484	0760	02.02.14.B0.01	EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano		11728	00001		40.210€	0€	36.995€	3.617€	0€	3.617€	3.215€	36.593€	33.378€
138900100	014	102	484	0760	02.02.14.B0.01	EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano		11738	00001		18.000€	0€	0€	0€	0€	0€	18.000€	18.000€	0€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11728	00001		15.236.317€	0€	1.800.281€	19.376€	0€	19.376€	13.436.036€	15.216.941€	1.780.905€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11736	00001		10.804.536€	0€	1.579.796€	41.619€	0€	41.619€	9.224.739€	10.762.917€	1.538.178€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11737	00001		16.789.715€	0€	2.593.412€	319.604€	0€	319.604€	14.196.303€	16.470.111€	2.273.808€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11738	00001		2.338.078€	0€	1.591.283€	25.383€	0€	25.383€	746.796€	2.312.695€	1.565.899€
138900100	014	102	484	0760	07.01.03.B0.B0	Edifícios - Conservação ou reparação - Desp. Do Ano		11728	00001		88.581€	0€	0€	0€	0€	0€	88.581€	88.581€	0€
138900100	014	102	484	0760	07.01.08.B0.B0	Outro Software informático		11728	00001		2.631€	0€	0€	0€	0€	0€	2.631€	2.631€	0€
138900100	014	102	484	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano		11728	00001		1.491.135€	0€	0€	0€	0€	0€	1.491.135€	1.491.135€	0€
138900100	014	102	484	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano		11736	00001		537.296€	0€	294.685€	294.685€	0€	294.685€	242.611€	242.611€	0€
138900100	014	102	484	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano		11737	00001		4.556.189€	0€	0€	0€	0€	0€	4.556.189€	4.556.189€	0€
138900100	014	102	484	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano		11738	00001		3.937.836€	0€	12.608€	0€	12.608€	12.608€	3.925.228€	3.925.228€	0€
138900100	014	102	484	0760	07.01.15.B0.A1	Outros Investimentos - Despesa do Ano		11728	00001		6.013.478€	0€	467.883€	4.939€	0€	4.939€	5.545.595€	6.008.539€	462.943€

ATIV./DEPTO.: Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-03-2024

C. Organica	Prog. Med.		Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.		Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
Sec.Cap. Div.Sdiv					Código A1.Sub	Designação								Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
	(2)		(3)	(4)	(5)		(6)				(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)
138900100	014	102	484	0760	07.01.15.B0.A1	Outros Investimentos - Despesa do Ano		11736	00001		996.803€	0€	104.749€	37.704€	0€	37.704€	892.054€	959.099€	67.045€
138900100	014	102	484	0760	07.01.15.B0.A1	Outros Investimentos - Despesa do Ano		11738	00001		49.349€	0€	0€	0€	0€	0€	49.349€	49.349€	0€
Total da Fonte de Financiamento 484											**62.900.845€**	**0€**	**8.482.382€**	**747.166€**	**12.608€**	**759.774€**	**54.418.462€**	**62.141.070€**	**7.722.608€**
Total da Classificação Orgânica 138900100											**336.337.801€**	**0€**	**45.362.305€**	**3.995.713€**	**67.426€**	**4.063.140€**	**290.975.496€**	**332.274.662€**	**41.299.166€**
TOTAL ORÇAMENTAL											**444.617.971€**	**884.333€**	**83.614.360€**	**10.083.703€**	**934.755€**	**11.018.458€**	**360.119.278€**	**432.715.180€**	**72.595.902€**
EXTRA ORÇAMENTAL																			
12.02.00					**Outras operações de tesouraria**						**0€**	**0€**	**0€**	**251.435€**	**0€**	**251.435€**	**0€**	**-251.435€**	**-251.435€**
12.02.00					**Outras operações de tesouraria**						**0€**	**0€**	**0€**	**4.063.140€**	**0€**	**4.063.140€**	**0€**	**-4.063.140€**	**-4.063.140€**
12.02.00					**Outras operações de tesouraria**						**0€**	**0€**	**0€**	**1.162.915€**	**0€**	**1.162.915€**	**0€**	**-1.162.915€**	**-1.162.915€**
TOTAL FINAL											**444.617.971€**	**884.333€**	**83.614.360€**	**15.561.192€**	**934.755€**	**16.495.948€**	**360.119.278€**	**427.237.691€**	**67.118.412€**

O Responsável,

Em _____ de _____ de 20__

_____

O Conselho de Administração,

Em _____ de _____ de 20__

_____