

Relatório de  
Execução  
Orçamental  
2º Trimestre  
2024



**SPMS**<sub>EPE</sub>  
Serviços Partilhados do Ministério da Saúde

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



## ÍNDICE

<b>1. INTRODUÇÃO .....</b>	<b>2</b>
<b>2. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO .....</b>	<b>3</b>
2.1. Análise Orçamental Global .....	3
2.2. Execução da receita com referência a 30 de junho de 2024.....	4
2.3. Execução da despesa com referência a 30 de junho de 2024 .....	6
<b>3. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS .....</b>	<b>8</b>
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
<b>4. INDICADORES.....</b>	<b>22</b>
<b>5. PRINCÍPIO DA UNIDADE DE TESOURARIA DO ESTADO .....</b>	<b>24</b>
<b>6. CONCLUSÕES .....</b>	<b>25</b>
<b>7. ANEXOS.....</b>	<b>25</b>



## 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<sup>1</sup>, do n.º 4 do artigo 97.º do Decreto-Lei n.º 17/2024, de 29 de janeiro<sup>2</sup>, 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)<sup>3</sup>.

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.

---

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

<sup>2</sup> Decreto de Execução do Orçamento do Estado para 2024.

<sup>3</sup> 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.



## 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	JUN-2023	JUN-2024	Variação	%
Previsões Corrigidas	386 821 545,32 €	383 808 159,00 €	444 715 471,35 €	60 907 312,35 €	16%
Receitas Liquidadas	114 750 405,45 €	38 042 036,79 €	42 095 687,57 €	4 053 650,78 €	11%
Liquidações anuladas	14 992 347,89 €	215,34 €	44 164,10 €	43 948,76 €	20409%
<b>Receitas Cobradas Brutas sem saldo</b>	<b>91 755 730,56 €</b>	<b>35 497 009,32 €</b>	<b>42 089 908,23 €</b>	<b>6 592 898,91 €</b>	<b>19%</b>
Dotações corrigidas	384 369 042,02 €	382 261 082,00 €	444 715 471,35 €	62 454 389,35 €	16%
Cativos ou congelamentos	866 763,00 €	866 763,00 €	884 333,00 €	17 570,00 €	2%
Compromissos	149 638 290,70 €	116 190 231,31 €	138 656 761,39 €	22 466 530,08 €	19%
<b>Obrigações</b>	<b>85 753 045,27 €</b>	<b>25 675 726,94 €</b>	<b>35 395 439,73 €</b>	<b>9 719 712,79 €</b>	<b>38%</b>
Saldo de gerência anterior	5 281 501,68 €	2 535 178,36 €	- € -	2 535 178,36 €	-100%
Reembolsos e restituições	- €	399,50 €	24 164,10 €	23 764,60 €	5949%
<b>Receitas Cobradas Líquidas total (inclui saldo)</b>	<b>97 037 232,24 €</b>	<b>38 031 788,18 €</b>	<b>42 065 744,13 €</b>	<b>4 033 955,95 €</b>	<b>11%</b>
<b>Despesas Pagas Líquidas de Reposições</b>	<b>84 818 289,93 €</b>	<b>23 917 074,91 €</b>	<b>34 090 176,35 €</b>	<b>10 173 101,44 €</b>	<b>43%</b>
<b>Saldo</b>	<b>12 218 942,31 €</b>	<b>14 114 713,27 €</b>	<b>7 975 567,78 € -</b>	<b>6 139 145,49 €</b>	<b>-43%</b>

Outros indicadores	DEZ-2023	JUN-2023	JUN-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 €	3 955 112,64 €	6 627 919,43 €	2 672 806,79 €	68%
Saldo de compromissos	63 885 245,43 €	90 514 504,37 €	103 261 321,66 €	12 746 817,29 €	14%
Obrigações por pagar	934 755,34 €	1 758 652,03 €	1 305 263,38 € -	453 388,65 €	-26%

Figura 1 – Resumo da execução orçamental

A execução orçamental a junho de 2024 apresenta um total de recebimentos de 42.065.744,13€<sup>4</sup> e um total de pagamentos<sup>5</sup> de 34.090.176,35€, gerando um saldo orçamental de 7.975.567,78€. O montante da dívida em contabilidade orçamental<sup>6</sup> é de 1.305.263,38€. 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 30 de junho seria de 20.194.510,09€.

A fonte de financiamento 511 apresenta um saldo negativo temporário. Esta situação ficará resolvida quando a ACSS efetuar o pagamento do montante em dívida referente ao contrato programa de 2023, que se prevê ocorra durante o 3º trimestre.

<sup>4</sup> 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”.

<sup>5</sup> Corresponde ao total das “Despesas pagas Líquidas de Reposições”.

<sup>6</sup> Corresponde ao total das “Obrigações por pagar”



(Unid Monetária: Euros)

Execução orçamental JUN24							
	FF: 319	FF: 482	FF: 483	FF: 484	FF: 511	FF: 513	Total
Recebimentos	24 007 967,56 €	36 098,55 €	13 999 616,53 €	3 219 911,93 €	98 406,08 €	703 743,48 €	42 065 744,13 €
Pagamentos	10 221 090,70 €	- €	13 999 616,53 €	3 219 911,93 €	6 044 615,66 €	604 941,53 €	34 090 176,35 €
<b>Saldo</b>	<b>13 786 876,86 €</b>	<b>36 098,55 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- 5 946 209,58 €</b>	<b>98 801,95 €</b>	<b>7 975 567,78 €</b>

Figura 2 – Execução orçamental por fonte de financiamento

## 2.2 Execução da receita com referência a 30 de junho de 2024

Mapa de controlo da execução orçamental da receita por subagrupamento - SPMS											
JUNHO 2024											
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 líquida [9]=[7]+[8]	Rec. por cobrar final do ano [10]=[3]-[4]-[5]	Grau (%) [11]=[9]/[10]
3.1.9	R06.03 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	70 574 749,00 €	- €	24 007 317,31 €	- €	- €	- €	24 007 317,31 €	24 007 317,31 €	- €	34,0%
3.1.9	R15.01 REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAME	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 €	- €	51 499,12 €	15 400,57 €	15 400,57 €	- €	51 499,12 €	36 098,55 €	15 400,57 €	1,7%
4.8.3	R06.09 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	273 436 956,83 €	- €	13 999 616,53 €	- €	- €	- €	13 999 616,53 €	13 999 616,53 €	- €	5,1%
4.8.4	R06.10 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	62 900 844,52 €	- €	3 219 911,93 €	- €	- €	- €	3 219 911,93 €	- €	- €	5,1%
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 PAGAME	98 407,00 €	- €	98 406,08 €	- €	- €	- €	98 406,08 €	98 406,08 €	- €	100,0%
5.1.3	R07.02 SERVICOS	4 373 334,00 €	167 566,07 €	704 229,07 €	20 000,00 €	- €	119 282,03 €	579 167,70 €	698 449,73 €	153 345,41 €	16,0%
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 €	- €	8 763,53 €	8 763,53 €	8 763,53 €	- €	8 763,53 €	- €	- €	0,0%
<b>TOTAL OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS</b>		<b>444 715 471,35 €</b>	<b>6 666 304,19 €</b>	<b>42 095 687,57 €</b>	<b>44 164,10 €</b>	<b>24 164,10 €</b>	<b>119 282,03 €</b>	<b>41 970 626,20 €</b>	<b>42 065 744,13 €</b>	<b>6 627 919,43 €</b>	<b>9,5%</b>

Figura 3 – Execução orçamental da receita por subagrupamento

O grau de execução orçamental da receita ascendeu a 9,5%, essencialmente devido à execução das transferências correntes da fonte 319 (34%). 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 semestre de 2024.

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

(Unid Monetária: Euros)

Receita	JUN-2022	JUN-2023	JUN-2024
Valor Orçamentado	162 670 632,00 €	383 808 159,00 €	444 715 471,35 €
Valor Executado	13 982 556,35 €	38 031 788,18 €	42 065 744,13 €
<b>Grau de Execução</b>	<b>9%</b>	<b>10%</b>	<b>9%</b>

Figura 4 – Evolução da execução do orçamento da receita

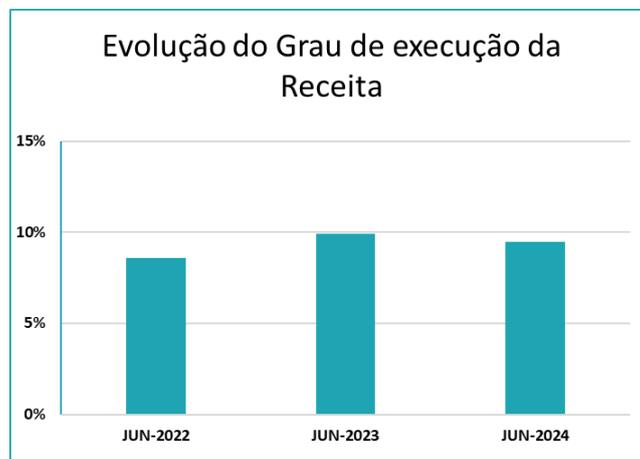
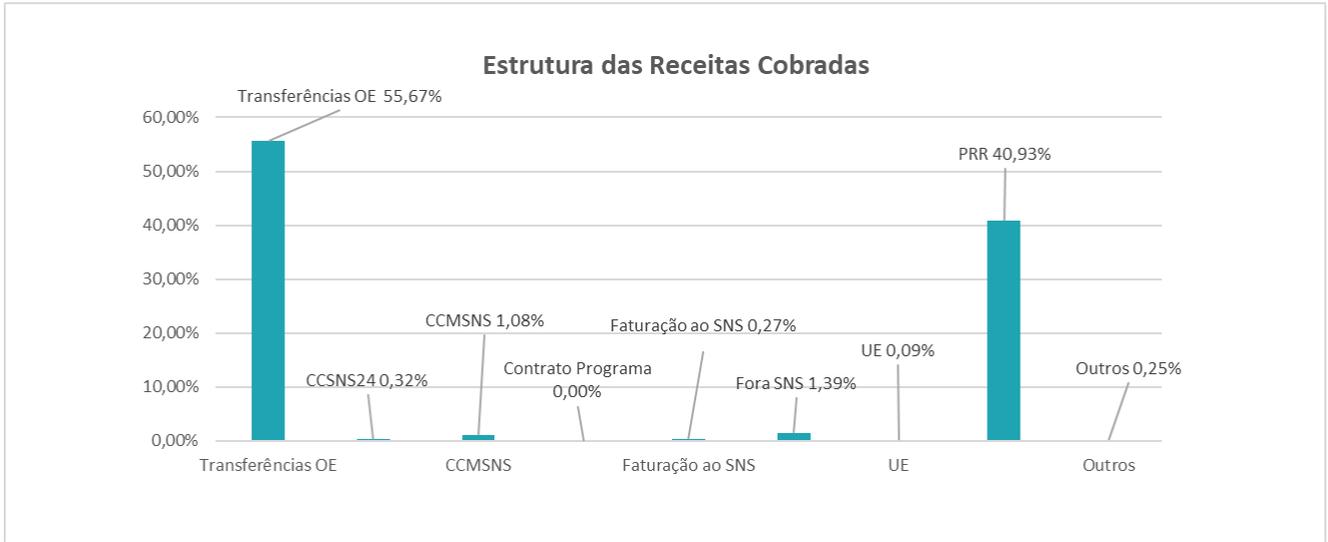


Figura 5 – Evolução do grau de execução da receita



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 23,4M€.



**Figura 6 – Estrutura das receitas cobradas**

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

Mês: JUN-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 €	- €	23 419 359,48 €	23 419 359,48 €	50%
3.1.9 06.03.07.B0	Transferências correntes ACSS CC - SNS24	21 360 000,00 €	- €	133 486,14 €	133 486,14 €	1%
3.1.9 06.03.07.C0	Transferências correntes ACSS - CCMSNS	2 376 030,00 €	- €	454 471,69 €	454 471,69 €	19%
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 €	- €	36 098,55 €	36 098,55 €	2%
4.8.3 06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	273 436 956,83 €	- €	13 999 616,53 €	13 999 616,53 €	5%
4.8.4 06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	62 900 844,52 €	- €	3 219 911,93 €	3 219 911,93 €	5%
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	98 407,00 €	- €	98 406,08 €	98 406,08 €	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 €	- €	96 125,88 €	113 831,98 €	13%
5.1.3 07.02.99.C0	Faturação outras entidades	3 513 334,00 €	167 566,07 €	588 103,19 €	584 617,75 €	17%
5.1.3 08.01.99	Outras	5 294,00 €	- €	5 293,75 €	5 293,75 €	100%
<b>Total</b>		<b>444 715 471,35 €</b>	<b>6 666 304,19 €</b>	<b>42 051 523,47 €</b>	<b>42 065 744,13 €</b>	<b>9%</b>

Nota: Excluindo o saldo de gerência anterior

**Figura 7 – Detalhe da execução da receita**



### 2.3 Execução da despesa com referência a 30 de junho de 2024

Mapa de controlo da execução orçamental da despesa por subagrupamento - SPMS									
JUNHO 2024									
Descrição	Dotações corrigidas	Cativos ou congelamentos	Dotações líquidas	Compromissos Assumidos	Despesa Paga	Dotação Não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar	Un: euro
Font. Fi Agrup. Designação	[1]	[2]	[3]=[1]-[2]	[4]	[6]	[7]=[3]-[4]	[8]=[3]-[6]	[9]=[4]-[6]	[10]=[6]/[3]
3.1.9 D01.01 REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	3 598 139,00 €	- €	3 598 139,00 €	3 407 481,03 €	3 407 481,03 €	190 657,97 €	190 657,97 €	- €	94,7%
3.1.9 D01.02 ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	524 919,00 €	- €	524 919,00 €	517 395,57 €	517 395,57 €	7 523,43 €	7 523,43 €	- €	98,6%
3.1.9 D01.03 SEGURANÇA SOCIAL	1 486 715,00 €	- €	1 486 715,00 €	1 326 397,60 €	1 326 397,60 €	160 317,40 €	160 317,40 €	- €	89,2%
3.1.9 D02.01 AQUISIÇÃO DE BENS	92 640,00 €	- €	92 640,00 €	79 429,41 €	7 123,22 €	13 210,59 €	85 516,78 €	72 306,19 €	7,7%
3.1.9 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	63 876 097,00 €	- €	63 876 097,00 €	49 056 073,61 €	4 708 068,39 €	14 820 023,39 €	59 168 028,61 €	44 348 005,22 €	7,4%
3.1.9 D03.05 OUTROS JUROS	5 600,00 €	- €	5 600,00 €	5 538,07 €	5 538,07 €	61,93 €	61,93 €	- €	98,9%
3.1.9 D06.02 DIVERSAS	87 696,00 €	- €	87 696,00 €	87 624,87 €	82 850,78 €	71,13 €	4 845,22 €	4 774,09 €	94,5%
3.1.9 D07.01 INVESTIMENTOS	903 594,00 €	- €	903 594,00 €	275 426,68 €	166 236,04 €	628 167,32 €	737 357,96 €	109 190,64 €	18,4%
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	178 246 718,83 €	- €	178 246 718,83 €	34 403 536,67 €	5 612 190,12 €	143 843 182,16 €	172 634 528,71 €	28 791 346,55 €	3,1%
4.8.3 D07.01 INVESTIMENTOS	95 187 238,00 €	- €	95 187 238,00 €	15 857 636,11 €	8 386 390,06 €	79 329 601,89 €	86 800 847,94 €	7 471 246,05 €	8,8%
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	41 007 090,52 €	- €	41 007 090,52 €	7 912 813,45 €	1 290 803,77 €	33 094 277,07 €	39 716 286,75 €	6 622 009,68 €	3,1%
4.8.4 D07.01 INVESTIMENTOS	21 893 064,00 €	- €	21 893 064,00 €	3 647 256,30 €	1 928 869,80 €	18 245 807,70 €	19 964 194,20 €	1 718 386,50 €	8,8%
5.1.1 D01.01 REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	9 345 500,00 €	- €	9 345 500,00 €	2 772 240,01 €	1 963 122,24 €	6 573 259,99 €	7 382 377,76 €	809 117,77 €	21,0%
5.1.1 D01.02 ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	227 200,00 €	- €	227 200,00 €	146 273,34 €	137 085,69 €	80 926,66 €	90 114,31 €	9 187,65 €	60,3%
5.1.1 D01.03 SEGURANÇA SOCIAL	1 315 300,00 €	- €	1 315 300,00 €	258 163,02 €	213 672,51 €	1 057 136,98 €	1 101 627,49 €	44 490,51 €	16,2%
5.1.1 D02.01 AQUISIÇÃO DE BENS	200,00 €	- €	200,00 €	67,65 €	55,00 €	132,35 €	145,00 €	12,65 €	27,5%
5.1.1 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	19 025 764,00 €	- €	19 025 764,00 €	15 735 793,74 €	3 525 805,08 €	3 289 970,26 €	15 499 958,92 €	12 209 988,66 €	18,5%
5.1.1 D06.02 DIVERSAS	1 184 443,00 €	884 333,00 €	300 110,00 €	204 875,14 €	204 875,14 €	95 234,86 €	95 234,86 €	- €	68,3%
5.1.3 D02.01 AQUISIÇÃO DE BENS	1 014 750,00 €	- €	1 014 750,00 €	767 639,19 €	177 248,98 €	247 110,81 €	837 501,02 €	590 390,21 €	17,5%
5.1.3 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	3 363 878,00 €	- €	3 363 878,00 €	2 191 409,93 €	427 692,55 €	1 172 468,07 €	2 936 185,45 €	1 763 717,38 €	12,7%
5.4.1 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	24 000,00 €	- €	24 000,00 €	- €	- €	24 000,00 €	24 000,00 €	- €	0,0%
<b>TOTAL OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS</b>	<b>444 715 471,35 €</b>	<b>884 333,00 €</b>	<b>443 831 138,35 €</b>	<b>138 656 761,39 €</b>	<b>34 090 176,35 €</b>	<b>305 174 376,96 €</b>	<b>409 740 962,00 €</b>	<b>104 566 585,04 €</b>	<b>7,7%</b>

Figura 8 - Execução orçamental da despesa por subagrupamento

A execução da despesa evidencia um grau de execução de 7,7%, 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.

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

Despesa	(Unid Monetária: Euros)		
	JUN-2022	JUN-2023	JUN-2024
Valor Orçamentado	162 670 632,00 €	382 261 082,00 €	444 715 471,35 €
Valor cativo	1 029 456,00 €	866 763,00 €	884 333,00 €
Valor Executado	13 655 448,50 €	23 917 074,91 €	34 090 176,35 €
<b>Grau de Execução</b>	<b>8%</b>	<b>6%</b>	<b>8%</b>

Figura 9 - Evolução da execução do orçamento da despesa

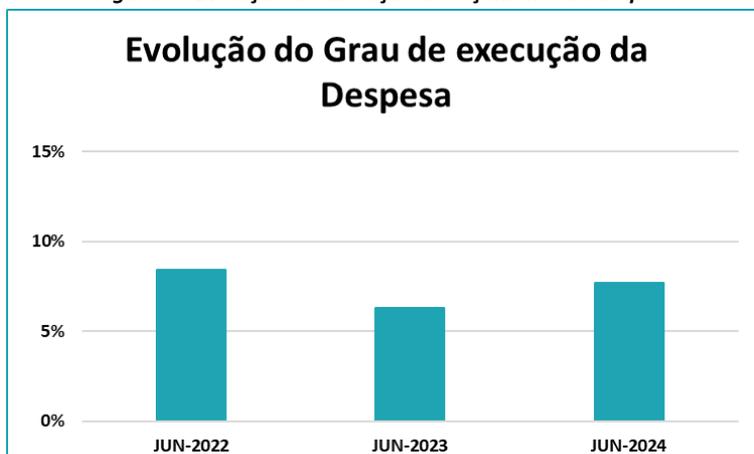
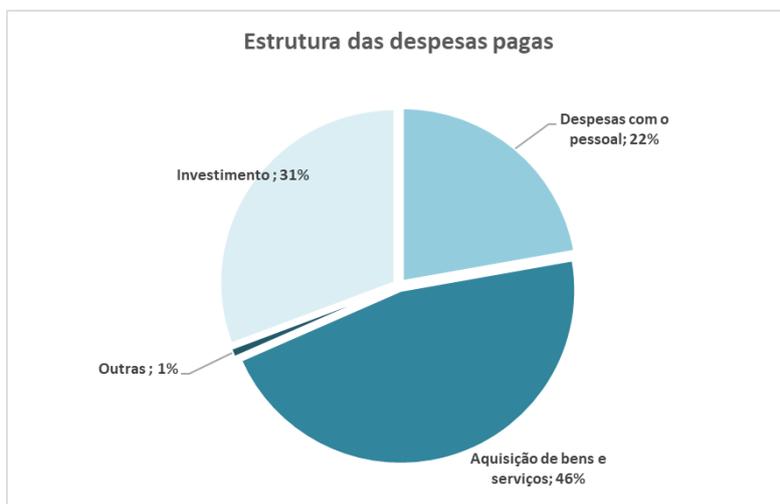


Figura 10 – Evolução do grau de execução da despesa



Como se pode verificar, o grau de execução orçamental da despesa está 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, 46% corresponde a aquisição de serviços, 22% a despesas com pessoal (remunerações, abonos e segurança social), 31% a investimento, e 1% a outras. Em 2023 a percentagem era de 61,23%, 26,34%, 6,13% e 6,3% respetivamente.

Como se pode verificar no quadro seguinte, a despesa paga acumulada apresentada em junho de 2024, foi superior à despesa paga no mesmo período em 2023, devido essencialmente ao aumento do investimento, no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência.

(Unid Monetária: Euros)

Resumo da execução da despesa - Evolução face a 2023						
Principais agregados	ORÇ. 2024	DEZ-2023	JUN-2023	JUN-2024	Varição Homóloga	%
Despesas com o pessoal	16 497 773,00	12 463 739,32 €	6 301 432,67 €	7 565 154,64	1 263 721,97 €	20%
Aquisição de bens e serviços	308 956 063,35	66 197 074,28 €	14 643 753,98 €	15 750 261,82	1 106 507,84 €	8%
Juros e outros encargos	5 600,00	363,13 €	363,13 €	5 538,07	5 174,94 €	1425%
Outras despesas correntes	1 272 139,00	1 967 873,96 €	1 505 664,76 €	287 725,92	- 1 217 938,84 €	-81%
Investimento	117 983 896,00	4 189 239,24 €	1 465 860,37 €	10 481 495,90	9 015 635,53 €	615%
<b>Total</b>	<b>444 715 471,35 €</b>	<b>84 818 289,93 €</b>	<b>23 917 074,91 €</b>	<b>34 090 176,35 €</b>	<b>10 173 101,44 €</b>	<b>43%</b>

**Figura 12 – Evolução das despesas por agrupamento**



### 3. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

#### 3.1 Balanço

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE  
Balanço Individual em 30 de junho de 2024

(Valores expressos em euros)

Rubricas	30.jun.24	31.dez.23	Var 30.jun.24 - 31.dez.23
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	16 087 474,67	7 776 240,68	8 311 233,99
Ativos intangíveis	29 221 251,61	20 077 688,07	9 143 563,54
Diferimentos	1 704 033,22	1 805 262,94	-101 229,72
	<b>47 012 759,50</b>	<b>29 659 191,69</b>	<b>17 353 567,81</b>
<b>Ativo corrente</b>			
Clientes, contribuintes e utentes	6 647 712,68	6 661 433,34	-13 720,66
Estado e outros entes públicos	1 193 737,59	421 827,00	771 910,59
Outras contas a receber	23 018 300,87	3 974 834,25	19 043 466,62
Diferimentos	2 590 842,57	2 880 789,10	-289 946,53
Caixa e depósitos	28 639 282,97	38 355 752,60	-9 716 469,63
	<b>62 089 876,68</b>	<b>52 294 636,29</b>	<b>9 795 240,39</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>109 102 636,18</b>	<b>81 953 827,98</b>	<b>27 148 808,20</b>
<b>PATRIMÓNIO LÍQUIDO</b>			
Património/Capital	26 260 689,00	26 260 689,00	0,00
Reservas	14 167 641,53	11 157 563,18	3 010 078,35
Resultados transitados	-29 546 481,89	-34 086 795,31	4 540 313,42
Outras variações no Património Líquido	49 307 987,43	51 419 271,66	-2 111 284,23
Resultado líquido do período	1 204 097,56	7 550 391,77	-6 346 294,21
<b>Total do Património Líquido</b>	<b>61 393 933,63</b>	<b>62 301 120,30</b>	<b>-907 186,67</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões	1 935 818,79	1 935 818,79	0,00
	<b>1 935 818,79</b>	<b>1 935 818,79</b>	<b>0,00</b>
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	9 377 157,92	61 635,48	9 315 522,44
Estado e outros entes públicos	3 787 464,61	3 970 194,54	-182 729,93
Fornecedores de investimentos	854 862,75	67 426,15	787 436,60
Outras contas a pagar	25 749 003,94	7 676 883,74	18 072 120,20
Diferimentos	6 004 394,54	5 940 748,98	63 645,56
	<b>45 772 883,76</b>	<b>17 716 888,89</b>	<b>28 055 994,87</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>47 708 702,55</b>	<b>19 652 707,68</b>	<b>28 055 994,87</b>
<b>Total Património Líquido e passivo</b>	<b>109 102 636,18</b>	<b>81 953 827,98</b>	<b>27 148 808,20</b>



### 3.2 Demonstração dos Resultados

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE  
Demonstração dos Resultados por Naturezas individual  
Período findo em 30 de junho de 2024

(Valores expressos em euros)

Rendimentos e Gastos	30.jun.24 (real)	30.jun.23 (real)	30.jun.24 (orçamento)	Var 30.jun.24(real) - 30.jun.23(real)	Var 30.jun.24(real) - 30.jun.24(orc)
Prestação de serviços	43 588 896,26	32 212 594,79	49 317 185,17	11 376 301,47	-5 728 288,91
Transferências correntes e subsídios à exploração obtidos	36 098,55	200 276,56	84 898 804,00	-164 178,01	-84 862 705,45
Fornecimentos e serviços externos	-35 491 433,49	-26 353 752,22	-128 396 589,78	-9 137 681,27	92 905 156,29
Gastos com o pessoal	-6 716 763,32	-5 650 863,21	-8 248 886,29	-1 065 900,11	1 532 122,97
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Provisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	2 306 868,26	2 686 380,91	13 650 421,53	-379 512,65	-11 343 553,27
Outros gastos e perdas	-256 516,74	-1 083 504,51	-9 378,00	826 987,77	-247 138,74
<b>Resultado antes de depreciações e gastos de financiamento</b>	<b>3 467 649,52</b>	<b>2 011 132,32</b>	<b>11 211 556,63</b>	<b>1 456 517,20</b>	<b>-7 743 907,11</b>
Gastos/Reversões de depreciação e amortização	-2 263 307,64	-1 775 922,07	-13 616 004,78	-487 385,57	11 352 697,14
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)</b>	<b>1 204 341,88</b>	<b>235 210,25</b>	<b>-2 404 448,15</b>	<b>969 131,63</b>	<b>3 608 790,03</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	5 293,75	2 656,25	0,00	2 637,50	5 293,75
Juros e gastos similares suportados	-5 538,07	-363,13	0,00	-5 174,94	-5 538,07
<b>Resultado antes de Impostos</b>	<b>1 204 097,56</b>	<b>237 503,37</b>	<b>-2 404 448,15</b>	<b>966 594,19</b>	<b>3 608 545,71</b>
Imposto sobre o rendimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>1 204 097,56</b>	<b>237 503,37</b>	<b>-2 404 448,15</b>	<b>966 594,19</b>	<b>3 608 545,71</b>



### 3.3 Demonstração das Alterações no Capital Próprio

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

Demonstração Individual das Alterações no Património Líquido, em 30 de junho de 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
<b>POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	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
<b>ALTERAÇÕES NO PERÍODO</b>							
Apliação do resultados de 2023			3 010 078,35	4 540 313,42		-7 550 391,77	0,00
Plano de recuperação e resiliência					-1 725 658,39		-1 725 658,39
Contrato Programa 2020 - PRESI					-385 625,84		-385 625,84
Outras alterações reconhecidas no património líquido							0,00
	2	0,00	3 010 078,35	4 540 313,42	-2 111 284,23	-7 550 391,77	-2 111 284,23
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	3					1 204 097,56	1 204 097,56
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>	4 = 2 + 3					-6 346 294,21	-907 186,67
<b>OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO</b>							
Realizações de capital/património							
Outras operações							
	5	-	-	-	-	-	-
<b>POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO</b>	6 = 1 + 2 + 3 + 5	26 260 689,00	14 167 641,53	-29 546 481,89	49 307 987,43	1 204 097,56	61 393 933,63

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
<b>POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	1	26 260 689,00	10 523 112,19	-34 124 599,28	47 082 387,24	672 254,96	50 413 844,11
<b>ALTERAÇÕES NO PERÍODO</b>							
Apliação do resultados de 2022			634 450,99	37 803,97		-672 254,96	0,00
Plano de recuperação e resiliência					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
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	3					7 550 391,77	7 550 391,77
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>	4 = 2 + 3					6 878 136,81	11 887 276,19
<b>OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO</b>							
Realizações de capital/património							
Outras operações							
	5	-	-	-	-	-	-
<b>POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO</b>	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



### 3.4 Demonstração dos Fluxos de Caixa

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE  
Demonstração Individual dos Fluxos de Caixa  
Período findo em 30 de junho de 2024

(Valores expressos em euros)

Rubricas	30.jun.24	30.jun.23
<b><i>Fluxos de caixa das atividades operacionais</i></b>		
Recebimentos de clientes	24 591 935,06	24 967 215,83
Pagamentos a fornecedores	-15 779 922,28	-14 535 823,28
Pagamentos ao pessoal	-7 499 944,05	-6 245 980,77
<b>Caixa gerada pelas operações</b>	<b>1 312 068,73</b>	<b>4 185 411,78</b>
Outros recebimentos / pagamentos	-552 336,21	-462 919,81
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)</b>	<b>759 732,52</b>	<b>3 722 491,97</b>
<b><i>Fluxos de caixa das atividades de investimento</i></b>		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	-8 838 145,04	-1 530 361,37
Ativos intangíveis	-1 643 350,86	-90 685,73
Recebimentos provenientes de:		
Juros e rendimentos similares	5 293,75	2 656,25
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)</b>	<b>-10 476 202,15</b>	<b>-1 618 390,85</b>
<b><i>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</i></b>		
Recebimentos provenientes de:		
Outras operações de financiamento	0,00	9 348 072,87
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)</b>	<b>0,00</b>	<b>9 348 072,87</b>
<b>Varição de caixa e seus equivalentes (a+b+c)</b>	<b>-9 716 469,63</b>	<b>11 452 173,99</b>
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>		
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>	<b>38 355 752,60</b>	<b>34 455 285,50</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>	<b>28 639 282,97</b>	<b>45 907 459,49</b>
<b>Conciliação entre caixa e seus equivalentes e saldo de gerência</b>		
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>	<b>38 355 752,60</b>	<b>34 455 285,50</b>
Equivalentes a caixa no início do período		
Variações cambiais de caixa no início do período		
Saldo da gerência anterior		
De execução orçamental	<b>12 218 942,31</b>	<b>5 281 501,68</b>
De operações de tesouraria	<b>26 136 810,29</b>	<b>29 173 783,82</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>	<b>28 639 282,97</b>	<b>45 907 459,49</b>
Equivalentes a caixa no fim do período		
Variações cambiais de caixa no fim do período		
Saldo para a gerência seguinte	28 639 282,97	45 907 459,49
De execução orçamental	20 194 510,09	16 861 036,59
De operações de tesouraria	8 444 772,88	29 046 422,90



### 3.5 Notas sintéticas às Demonstrações Financeiras

#### BALANÇO

#### Nota introdutória

As presentes Demonstrações Financeiras reportam-se ao fecho do mês de junho 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:

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)
<b>Outros ativos fixos tangíveis</b>								
Edifícios e outras construções	1 905 319,28	373 278,94	-	1 532 040,34	1 905 319,28	419 344,65	-	1 485 974,63
Equipamento básico	14 450 095,06	8 980 641,35	-	5 469 453,71	24 070 965,59	10 427 770,74	-	13 643 194,85
Equipamento administrativo	6 354 803,76	5 912 047,43	-	442 756,33	6 353 946,19	5 961 318,88	-	392 627,31
Outros	519 580,71	426 796,70	-	92 784,01	519 580,71	444 342,84	-	75 237,87
Ativos fixos tangíveis em curso	239 206,29	-	-	239 206,29	490 440,01	-	-	490 440,01
<b>Total</b>	<b>23 469 005,10</b>	<b>15 692 764,42</b>	<b>-</b>	<b>7 776 240,68</b>	<b>33 340 251,78</b>	<b>17 252 777,11</b>	<b>-</b>	<b>16 087 474,67</b>

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)	
<b>Outros ativos tangíveis</b>									
Edifícios e outras construções	1 532 040,34	-	-	-	-	-46 065,71	-	-	1 485 974,63
Equipamento básico	5 469 453,71	9 628 220,53	-	-	-	-1 454 479,39	-	0,00	13 643 194,85
Equipamento administrativo	442 756,33	32 697,56	-	-	-	-82 826,58	-	0,00	392 627,31
Outros	92 784,01	-	-	-	-	-17 546,14	-	-	75 237,87
Ativos fixos tangíveis em curso	239 206,29	251 233,72	-	-	-	-	-	-	490 440,01
<b>Total</b>	<b>7 776 240,68</b>	<b>9 912 151,81</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1 600 917,82</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>16 087 474,67</b>



## 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)
<b>Ativos Intangíveis</b>								
Programas de computador e sistemas de informação	16 943 894,58	6 287 105,88	-	10 656 788,70	18 551 464,52	6 949 495,70	-	11 601 968,82
<b>Ativos Intangíveis em curso</b>	9 420 899,37	-	-	9 420 899,37	17 619 282,79	-	-	17 619 282,79
<b>Total</b>	<b>26 364 793,95</b>	<b>6 287 105,88</b>		<b>-20 077 688,07</b>	<b>36 170 747,31</b>	<b>6 949 495,70</b>		<b>-29 221 251,61</b>

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)	
<b>Ativos Intangíveis</b>										
Programas de computador e sistemas de informação	10 656 788,70	1 607 569,94	-	-	-	-	-662 389,82	-	-	11 601 968,82
<b>Ativos Intangíveis em curso</b>	9 420 899,37	8 198 383,42							0,00	17 619 282,79
<b>Total</b>	<b>20 077 688,07</b>	<b>9 805 953,36</b>					<b>-662 389,82</b>		<b>0,00</b>	<b>29 221 251,61</b>

No final do 2º trimestre de 2024 a SPMS tinha classificado como ativos intangíveis em curso o montante de 17.619.282,79€ referente ao Plano de Recuperação e Resiliência, conforme detalhe:



<b>Ativos intangíveis em curso PRR</b>	<b>JUN-2024</b>
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	17 926,49 €
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 €
RENDA 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 Detecção 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	217 266,70 €
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	8 198 383,42 €
<b>Total</b>	<b>17 619 282,79 €</b>

O montante de 8.198.383,42€ refere-se a várias situações de ativos intangíveis identificados, encontrando-se em tratamento para alocação ao respetivo produto a que respeita.



## Clientes

A 30 de junho de 2024, o valor em dívida de clientes é ligeiramente inferior face a dezembro de 2023. A dívida 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 4.370,80 €.

(Unid Monetária: Euros)

<b>Clientes</b>	<b>JUN-2024</b>	<b>DEZ-2023</b>
Administração Central do Sistema de Saúde, IP	6 498 738,07 €	6 498 738,07 €
IASAUDE, IP-RAM (Inst.de Adm. Saúde)	128 039,48 €	144 362,44 €
Direção Regional da Saúde	18 641,23 €	18 332,83 €
Outras entidades	2 293,90 €	- €
<b>Total</b>	<b>6 647 712,68 €</b>	<b>6 661 433,34 €</b>

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

(Unid Monetária: Euros)

<b>Clientes</b>	<b>Por vencer</b>	<b>&lt;90 dias</b>	<b>91-180 dias</b>	<b>181-365 dias</b>	<b>Total</b>
Administração Central do Sistema de Saúde, IP			6 498 738,07 €		6 498 738,07 €
IASAUDE, IP-RAM (Inst.de Adm. Saúde)	28 257,07 €	48 224,95 €	7 644,22 €	43 913,24 €	128 039,48 €
Direção Regional da Saúde	9 312,64 €		9 328,59 €		18 641,23 €
Outras entidades			2 293,90 €		2 293,90 €
<b>Total</b>	<b>37 569,71 €</b>	<b>48 224,95 €</b>	<b>6 518 004,78 €</b>	<b>43 913,24 €</b>	<b>6 647 712,68 €</b>

## 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 13M€. Inclui também o montante de cerca de 9,5M€, relativamente a serviços no âmbito do Contrato programa com a ACSS faturar relativamente ao 1º semestre 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 1,7M€, das licenças perpétuas Oracle que estão a ser diferidas por um prazo de 10 anos.

### Caixa e depósitos

A rubrica de caixa e depósitos inclui numerário, depósitos bancários imediatamente mobilizáveis (de prazo inferior ou igual a três meses) e aplicações de tesouraria no mercado monetário, líquidos de descobertos



bancários e de outros financiamentos de curto prazo equivalentes, altamente líquidos que sejam prontamente convertíveis em quantias de dinheiro e que sejam sujeitos a um risco insignificante de alteração de valor.

Esta rubrica apresenta um valor elevado em virtude do recebimento, em 2021, de cerca de 43M€ do Plano de Recuperação e Resiliência. Em 2023, a SPMS recebeu cerca de 9M€ referente ao Plano de Recuperação. Do valor total recebido foi executado até ao 1º semestre de 2024, o montante de 47.424.079,21€.

### 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.

No primeiro semestre de 2024 foi refletido na rubrica de reservas o montante de 3.010.078,35€, referente à proposta de aplicação de resultados constante do Relatório e Contas de 2023.

### Resultados Transitados

Do resultado líquido positivo do período findo em 31 de dezembro de 2023, no montante de 7.550.391,77€, foi transferido para resultados transitados, o montante de 4.540.313,42€.



### 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 SNS24 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€.

Em 2023 esta rubrica diminuiu 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 semestre de 2024 a rubrica de "outras variações no património líquido" apresenta uma diminuição de 2.111.284,23€, em virtude do reconhecimento dos rendimentos inerentes ao Plano de Recuperação e Resiliência e ao PRESI.

### 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 mantêm-se no 1º semestre de 2024.

## Fornecedores conta corrente e fornecedores de investimentos

	(Unid Monetária: Euros)	
<b>Fornecedores conta corrente</b>	<b>JUN-2024</b>	<b>DEZ-2023</b>
Timestamp - Sistemas de Informação, S.A.	4 254 416,30 €	- €
MEO - Serviços de Comunicações e Multimédia, SA	1 968 378,64 €	33 024,91 €
CAPGEMINI PORTUGAL, SA	911 823,33 €	- €
AXIANSEU II Digital, S.A.	395 726,89 €	- €
Outsystems Software em rede, S.A.	314 880,00 €	- €
Basedois, Lda	250 396,02 €	- €
NOS Comunicações, SA	202 778,67 €	- €
IGNÍT PEOPLE, S.A	165 112,62 €	- €
BRAVANTIC	140 114,94 €	- €
LAYER8 - Shield Domain, S.A.	126 197,99 €	- €
Marcos Barrosa Unipessoal LDA	104 559,75 €	- €
Oramix - Sistemas de Informação, SA	89 826,84 €	- €
Winning - Scientific Management, Lda	82 518,72 €	- €
Claranet Portugal - Telecomunicações, S.A.	74 145,68 €	- €
SHORE SPUN, LDA	39 661,75 €	- €
Redshift Consulting, Lda	35 297,48 €	- €
AUBAY PORTUGAL, SA	30 547,59 €	- €
Link Consulting - Tecnologias de Informação S.A.	27 058,43 €	- €
IDW - Consultoria em Serviços de Informação, Lda	25 379,33 €	- €
WINNING SCIENTIFIC MANAGEMENT PORTO	22 291,54 €	- €
Outras entidades	116 045,41 €	28 610,57 €
<b>SUBTOTAL</b>	<b>9 377 157,92 €</b>	<b>61 635,48 €</b>
<b>Fornecedores de imobilizado</b>	<b>JUN-2024</b>	<b>DEZ - 2023</b>
BRAVANTIC	487 881,35 €	- €
Basedois, Lda	247 210,32 €	- €
Maxiglobal - Equipamentos e serviços de informática, SA	64 603,75 €	- €
Fujitsu Technology Solutions, Lda	31 645,23 €	- €
Informatica El Corte Inglés, SA	23 522,10 €	- €
Outras entidades	- €	67 426,15 €
<b>SUBTOTAL</b>	<b>854 862,75 €</b>	<b>67 426,15 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10 232 020,67 €</b>	<b>129 061,63 €</b>

O montante da dívida a fornecedores aumentou significativamente, decorrente de atividade da SPMS. Os valores em dívida 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:



(Unid Monetária: Euros)

<b>Tipo de aquisição</b>	<b>Por vencer</b>	<b>0-90 dias</b>	<b>Total</b>
Aquisições de bens/serviços	5 065 454,12 €	4 311 703,80 €	9 377 157,92 €
Aquisições de capital	247 210,32 €	607 652,43 €	854 862,75 €
<b>Total</b>	<b>5 312 664,44 €</b>	<b>4 919 356,23 €</b>	<b>10 232 020,67 €</b>

### 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 10,5M€ referente ao Centro de Contacto do SNS24, o acréscimo de 6,7M€ referente aos gastos inerentes ao contrato programa com a ACSS e o acréscimo de cerca de 4M€ referente ao acordo de manutenção com a ACSS. Inclui ainda a especialização dos gastos com pessoal referente a férias e subsídio de férias a liquidar em 2025.

### 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 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 aumento face ao período homólogo do ano anterior, em virtude do aumento da atividade da SPMS. 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 semestre 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 uma diminuição em relação ao período homólogo em virtude da diminuição de correções relativas a períodos anteriores.

### Gastos de depreciação e amortização

Esta rubrica apresenta um ligeiro aumento face ao período homólogo, devido aos investimentos realizados em 2022 e 2023.

### Evolução dos resultados

A Demonstração dos Resultados evidencia um resultado líquido positivo do período de 1.204.097,56€.

## ***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.



### 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 negativa em virtude dos recebimentos terem sido inferiores aos pagamentos.



## 4. INDICADORES

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

Indicadores	Método de cálculo		DEZ-2023	JUN-2024
	Numerador	Denominador		
<b>Resultado Líquido (€)</b>	<b>Resultado Líquido</b>	<b>NA</b>	<b>7 550 391,77 €</b>	<b>1 204 097,56 €</b>
Autonomia financeira (%)	Capital Próprio	Ativo Total	76%	56%
Liquidez geral	Ativo Corrente: Dívidas de terceiros de Curto Prazo + Disponibilidades	Passivos Corrente: Dívidas a terceiros de Curto Prazo	2,95	1,36
Fundo de maneo	Ativo corrente - Passivo Corrente	NA	34 577 747,40 €	16 316 992,92 €
Rácio de Solvabilidade (nº)	Capital Próprio	Passivo	3,17	1,29
EBIT (Resultados Operacionais) (€)	Resultados operacionais	NA	10 475 162,04 €	1 204 341,88 €
<b>EBITDA (€)</b>	<b>EBIT + Amortizações + Provisões</b>	<b>NA</b>	<b>14 133 195,00 €</b>	<b>3 467 649,52 €</b>
Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)	FSE	NA	50 410 248,16 €	35 491 433,49 €
Rendimentos Operacionais (€)	Volume da negócios + Subsídios à exploração + Outros rendimentos e ganhos	NA	81 700 103,12 €	45 931 863,07 €
Gastos com deslocações e estadas	Deslocações e Estadas (6251)	NA	138 017,26 €	48 656,33 €
Gastos com Ajudas de Custo (registadas em pessoal)	Ajudas de custo (632203)	NA	22 842,94 €	13 665,40 €
Gastos com comunicações	Comunicação (6262)	NA	4 129 804,48 €	1 134 838,32 €
Gastos com Pessoal (€)	Gastos com pessoal (63)	NA	13 159 471,89 €	6 716 763,32 €
Gastos Operacionais DGTF (FSE+GCP) (€)	FSE + Gastos com pessoal	NA	63 569 720,05 €	42 208 196,81 €
Volume de negócios	Vendas e Prestações de serviços	NA	73 782 978,76 €	43 588 896,26 €
<b>Peso dos Gastos Operacionais/volume de negócios</b>	<b>Gastos Operacionais (FSE+GCP)</b>	<b>Volume de Negócios</b>	<b>86%</b>	<b>97%</b>
Gastos com Frota Automóvel	Combustíveis (6242) + Locação (626123) + Portagens (62515)	NA	44 199,40 €	23 847,58 €
Gastos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria	6211 (jurídica) + 62213 (arquitetura) + 62214 (financeira)	NA	680 075,64 €	155 248,36 €
Recebimentos de clientes (€)	Recebimentos de clientes	NA	76 063 215,35 €	24 591 935,06 €
Pagamentos a fornecedores (€)	Pagamentos a fornecedores	NA	57 408 559,97 €	15 779 922,28 €
Prazo médio de pagamento ponderado (dias)	Média Fornecedores dos últimos 4 trimestres x 365	Compras e FSE dos últimos 4 trimestres (despacho 9870/2009)	20,01	19,91
Prazo médio de recebimento ponderado (dias)	Média dos Clientes dos últimos 4 trimestres x 365	Vendas e Prestação de Serviços dos últimos 4 trimestres (despacho 9870/2009)	8,94	10,69
<b>Prazo médio de pagamento instantâneo (dias)</b>	<b>Fornecedores</b>	<b>FSE x nº de dias decorridos</b>	<b>0,44</b>	<b>47,56</b>
Prazo médio de recebimento instantâneo (dias)	Clientes	Prestação de serviços x nº de dias decorridos	32,50	27,45
Percentagem de recebimentos em atraso	Dívida de clientes vencida	Dívida de clientes total	1%	99,43%
Investimento	Investimento		12 495 229,00 €	19 718 105,17 €
Dívida a terceiros vencida	Dívida a fornecedores com dívida vencida		- €	4 919 356,23 €

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 10,69 dias tendo em conta a média trimestral (despacho 9870/2009).
- O prazo médio de pagamentos ponderado situa-se nos 19,91 dias. O prazo médio de pagamentos 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 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



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:

	JUN-2023	JUN-2024	Variação homóloga	% VH
EBITDA (€)	2 011 132,32 €	3 467 649,52 €	1 456 517,20 €	72%
Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)	26 353 752,22 €	35 491 433,49 €	9 137 681,27 €	35%
Rendimentos Operacionais (€)	35 099 252,26 €	45 931 863,07 €	10 832 610,81 €	31%
Gastos com deslocações e estadas	27 997,27 €	48 656,33 €	20 659,06 €	74%
Gastos com Ajudas de Custo (registadas em pessoal)	13 466,98 €	13 665,40 €	198,42 €	1%
Gastos com comunicações	1 407 993,10 €	1 134 838,32 €	- 273 154,78 €	-19%
Gastos com Pessoal (€)	5 650 863,21 €	6 716 763,32 €	1 065 900,11 €	19%
Gastos Operacionais DGTF (FSE+GCP) (€)	32 004 615,43 €	42 208 196,81 €	10 203 581,38 €	32%
Volume de negócios	32 212 594,79 €	43 588 896,26 €	11 376 301,47 €	35%
Peso dos Gastos Operacionais/volume de negócios	99%	97%	-3%	-3%
Gastos com Frota Automóvel	22 671,41 €	23 847,58 €	1 176,17 €	5%
Gastos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria	52 713,31 €	155 248,36 €	102 535,05 €	195%

Em 2024, os gastos operacionais aumentaram, de acordo com o aumento do volume de negócios, o que originou uma ligeira 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 2º trimestre de 2023 foi elevado em face do aumento da dívida a fornecedores. O PMP, no final de 2023, diminuiu significativamente devido ao pagamento da quase totalidade da dívida a fornecedores. Em 2024 a o PMP mantém-se baixo, cumprindo o objetivo de 30 dias, em face da diminuição da dívida a fornecedores.

Dívida e PMP	2023 T2	2024 T2	Δ		31/12/2023
			T2 2024/T2 2023		
	(€)	(€)	€	%	(€)
Dívida Total	8 961 719,49 €	10 232 020,67 €	1 270 301,18 €	14%	129 061,63 €
Dívida Vencida	4 065 036,74 €	4 919 356,23 €	854 319,49 €	21%	- €
PMP ponderado (dias)	44,86	19,91	-24,95	-56%	20,01



## **5. PRINCÍPIO DA UNIDADE DE TESOURARIA DO ESTADO**

As disponibilidades e aplicações financeiras encontram-se na Agência de Gestão da 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).



---

## 6. CONCLUSÕES

A informação disponibilizada neste documento permite as seguintes conclusões:

- A SPMS apresentou um equilíbrio na execução orçamental da receita e da despesa a 30 de junho de 2024. A execução orçamental apresenta um total de recebimentos de 42.065.744,13€ e um total de pagamentos de 34.090.176,35€.
- A Demonstração dos Resultados, a 30 de junho de 2024, evidencia um resultado líquido positivo do período de 1.204.097,56€.
- 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 19,91 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, 22 de julho de 2024

.....

DF

ATIV./DEPTO.:

Todos

# BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-06-2024

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças			
				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	01.01.02.00.00	Órgãos sociais	258			70.008€	0€	66.999€	61.208€	5.790€	66.999€	3.009€	3.009€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.03.A0.00	Pessoal dos quadros - regime de função pública - Pessoal em funções	258			1.067.276€	0€	1.066.978€	972.372€	94.606€	1.066.978€	298€	298€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.04.A0.00	Pessoal dos quadros - Reg de contrato individual trabalho - Pessoal em funções	258			2.045.976€	0€	2.001.401€	1.834.063€	167.338€	2.001.401€	44.575€	44.575€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.07.A0.00	Pessoal em regime de tarefa ou avença - Pessoal em funções	258			4.800€	0€	4.800€	4.800€	0€	4.800€	0€	0€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.11.A0.00	Representação - Pessoal em funções	258			23.569€	0€	22.585€	20.452€	2.133€	22.585€	984€	984€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.12.A0.00	Suplementos e prémios - Pessoal em funções	258			476€	0€	0€	0€	0€	0€	476€	476€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.13.A0.00	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	258			243.914€	0€	160.560€	160.560€	0€	160.560€	83.354€	83.354€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.14.SF.A0	Subsídio de férias - Pessoal em funções	258			29.104€	0€	23.995€	21.716€	2.278€	23.995€	5.109€	5.109€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.14.SN.A0	Subsídio de Natal - Pessoal em funções	258			113.016€	0€	60.163€	2.744€	57.420€	60.163€	52.853€	52.853€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.02.00.00	Horas extraordinárias	258			71.400€	0€	69.062€	62.832€	6.230€	69.062€	2.338€	2.338€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.04.00.00	Ajudas de custo	258			12.900€	0€	9.423€	9.423€	0€	9.423€	3.477€	3.477€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.06.00.00	Formação	258			10.500€	0€	8.889€	6.060€	2.829€	8.889€	1.611€	1.611€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.09.00.00	Subsídio de prevenção	258			0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.10	Subsídio de trabalho nocturno	258			21.300€	0€	21.261€	19.153€	2.108€	21.261€	39€	39€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.13.A0.01	Outros suplementos e prémios	258			0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.14.00.00	Outros abonos em numerário ou espécie	258			408.819€	0€	408.761€	371.210€	37.550€	408.761€	58€	58€	0€
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			576€	0€	521€	521€	0€	521€	55€	55€	0€

ATIV./DEPTO.:

Todos

# BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-06-2024

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				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	01.03.05.A0.A0	258			146.583€	0€	129.712€	105.910€	23.802€	129.712€	16.871€	16.871€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.03.05.A0.B0	258			1.269.556€	0€	1.130.252€	693.619€	436.633€	1.130.252€	139.304€	139.304€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.03.09	258			70.000€	0€	65.912€	65.912€	0€	65.912€	4.088€	4.088€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.01.02.A0.01	258			21.463€	0€	20.736€	3.786€	0€	3.786€	727€	17.677€	16.950€
131900100	014	020	319	0760	02.01.08.A0.01	258			500€	0€	412€	1€	0€	1€	88€	499€	411€
131900100	014	020	319	0760	02.01.08.B0.01	258			8.016€	0€	3.887€	79€	0€	79€	4.129€	7.937€	3.808€
131900100	014	020	319	0760	02.01.08.C0.01	258			27.681€	0€	20.288€	2.555€	0€	2.555€	7.393€	25.126€	17.733€
131900100	014	020	319	0760	02.01.18.A0.01	258			29.684€	0€	29.682€	92€	0€	92€	2€	29.592€	29.590€
131900100	014	020	319	0760	02.01.21.A0.01	258			5.296€	0€	4.424€	587€	23€	611€	872€	4.685€	3.814€
131900100	014	020	319	0760	02.02.01.B0.01	258			447.151€	0€	441.751€	256.506€	0€	256.506€	5.400€	190.645€	185.245€
131900100	014	020	319	0760	02.02.02.A0.01	258			322.065€	0€	301.741€	79.752€	0€	79.752€	20.324€	242.313€	221.988€
131900100	014	020	319	0760	02.02.03.A0.01	258			67.017€	0€	21.730€	7.867€	0€	7.867€	45.287€	59.150€	13.863€
131900100	014	020	319	0760	02.02.04.C0.01	258			632.325€	0€	632.127€	300.651€	0€	300.651€	198€	331.674€	331.476€
131900100	014	020	319	0760	02.02.06.A0.01	258			23.670€	0€	20.229€	11.146€	0€	11.146€	3.441€	12.524€	9.083€
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.D0.01	258			74.280€	0€	36.925€	35.864€	0€	35.864€	37.355€	38.416€	1.061€
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.F0.01	258			6.698.199€	0€	3.339.024€	1.118.052€	0€	1.118.052€	3.359.175€	5.580.147€	2.220.972€
131900100	014	020	319	0760	02.02.11.00.00	258			668€	0€	668€	668€	0€	668€	0€	0€	0€

ATIV./DEPTO.:

Todos

# BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-06-2024

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				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	02.02.12.B0.01	258		52€	0€	0€	0€	0€	0€	52€	52€	0€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.13.A0.01	258		255.095€	0€	254.409€	65.678€	0€	65.678€	686€	189.417€	188.731€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.14.B0.01	258		766.905€	0€	766.904€	147.950€	0€	147.950€	1€	618.955€	618.953€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.14.D0.01	258		110.415€	0€	8.610€	0€	0€	0€	101.805€	110.415€	8.610€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.15.A0.01	258		37.654€	0€	33.677€	1.422€	0€	1.422€	3.977€	36.232€	32.255€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.15.B0.01	258		229.131€	0€	229.129€	100.512€	0€	100.512€	2€	128.619€	128.617€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.16.A0.01	258		42.093€	0€	41.000€	2.250€	0€	2.250€	1.093€	39.843€	38.750€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.17.A0.01	258		58.630€	0€	56.815€	54.919€	0€	54.919€	1.815€	3.711€	1.896€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.17.B0.A1	258		1.845€	0€	0€	0€	0€	0€	1.845€	1.845€	0€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.18.A0.01	258		289.863€	0€	210.021€	113.358€	0€	113.358€	79.842€	176.505€	96.664€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.A0.A1	258		80.800€	0€	43.493€	7.636€	0€	7.636€	37.307€	73.164€	35.858€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.A0.B1	258		145.043€	0€	143.910€	0€	0€	0€	1.133€	145.043€	143.910€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.B0.01	258		28.112.128€	0€	19.495.708€	968.896€	0€	968.896€	8.616.420€	27.143.232€	18.526.811€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.C0.01	258		136.309€	0€	71.478€	46.338€	0€	46.338€	64.831€	89.971€	25.140€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.A0.A1	258		117.443€	0€	59.223€	4.104€	0€	4.104€	58.220€	113.339€	55.118€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.A0.C1	258		1.285.565€	0€	830.730€	138.782€	0€	138.782€	454.835€	1.146.783€	691.948€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.E0.01	258		5.885.723€	0€	4.308.064€	895.494€	0€	895.494€	1.577.659€	4.990.229€	3.412.570€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.22.H0.01	258		17.957.060€	0€	17.629.818€	317.700€	28.587€	346.287€	327.242€	17.610.773€	17.283.531€	

ATIV./DEPTO.:

Todos

# BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-06-2024

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				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	02.02.25.A0.01	258			98.968€	0€	78.891€	3.935€	0€	3.935€	20.077€	95.033€	74.956€
131900100	014	020	319	0760	03.05.02.J0.00	258			5.600€	0€	5.538€	5.538€	0€	5.538€	62€	62€	0€
131900100	014	020	319	0760	06.02.01.00.00	258			4.477€	0€	4.407€	4.160€	0€	4.160€	70€	317€	248€
131900100	014	020	319	0760	06.02.03.CJ.00	258			4.374€	0€	4.373€	4.169€	0€	4.169€	1€	205€	204€
131900100	014	020	319	0760	06.02.03.O0.00	258			78.845€	0€	78.844€	74.522€	0€	74.522€	1€	4.323€	4.322€
131900100	014	020	319	0760	07.01.03.B0.B0	258			787.900€	0€	205.147€	116.322€	0€	116.322€	582.753€	671.578€	88.825€
131900100	014	020	319	0760	07.01.07.B0.C1	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	258			9.177€	0€	8.803€	5.890€	0€	5.890€	374€	3.287€	2.913€
131900100	014	020	319	0760	07.01.15.B0.A1	258			43.517€	0€	0€	0€	0€	0€	43.517€	43.517€	0€
<b>Total da Fonte de Financiamento 319</b>									<b>70.575.400€</b>	<b>0€</b>	<b>54.755.367€</b>	<b>9.353.762€</b>	<b>867.329€</b>	<b>10.221.091€</b>	<b>15.820.033€</b>	<b>60.354.309€</b>	<b>44.534.276€</b>
131900100	014	020	411	0760	02.02.19.B0.01	258			42.384€	0€	0€	0€	0€	0€	42.384€	42.384€	0€
131900100	014	020	411	0760	02.02.20.A0.A1	258			25.000€	0€	0€	0€	0€	0€	25.000€	25.000€	0€
131900100	014	020	411	0760	02.02.20.E0.01	258			50.000€	0€	0€	0€	0€	0€	50.000€	50.000€	0€
<b>Total da Fonte de Financiamento 411</b>									<b>117.384€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>117.384€</b>	<b>117.384€</b>	<b>0€</b>
131900100	014	020	441	0760	02.02.20.E0.01	258			78.647€	0€	0€	0€	0€	0€	78.647€	78.647€	0€
<b>Total da Fonte de Financiamento 441</b>									<b>78.647€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>78.647€</b>	<b>78.647€</b>	<b>0€</b>
131900100	014	020	482	0760	02.02.16.A0.01	258			250.000€	0€	0€	0€	0€	0€	250.000€	250.000€	0€
131900100	014	020	482	0760	02.02.19.B0.01	258			205.204€	0€	0€	0€	0€	0€	205.204€	205.204€	0€
131900100	014	020	482	0760	02.02.20.E0.01	258			1.500.000€	0€	0€	0€	0€	0€	1.500.000€	1.500.000€	0€

ATIV./DEPTO.:

Todos

# BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-06-2024

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				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	482	0760	02.02.25.A0.01	258		150.000€	0€	0€	0€	0€	0€	150.000€	150.000€	0€	
<b>Total da Fonte de Financiamento 482</b>									<b>2.105.204€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>2.105.204€</b>	<b>2.105.204€</b>	<b>0€</b>	
131900100	014	020	511	0760	01.01.02.00.00	258		120.000€	0€	30.588€	24.799€	0€	24.799€	89.412€	95.201€	5.789€	
131900100	014	020	511	0760	01.01.03.A0.00	258		2.200.000€	0€	296.797€	279.480€	0€	279.480€	1.903.203€	1.920.520€	17.317€	
131900100	014	020	511	0760	01.01.04.A0.00	258		4.206.750€	0€	1.194.340€	987.297€	0€	987.297€	3.012.410€	3.219.453€	207.043€	
131900100	014	020	511	0760	01.01.07.A0.00	258		13.200€	0€	2.400€	2.400€	0€	2.400€	10.800€	10.800€	0€	
131900100	014	020	511	0760	01.01.11.A0.00	258		36.900€	0€	10.226€	8.050€	0€	8.050€	26.674€	28.850€	2.176€	
131900100	014	020	511	0760	01.01.12.A0.00	258		687.000€	0€	96.548€	66.772€	0€	66.772€	590.452€	620.228€	29.776€	
131900100	014	020	511	0760	01.01.13.A0.00	258		316.650€	0€	76.548€	76.548€	0€	76.548€	240.102€	240.102€	0€	
131900100	014	020	511	0760	01.01.14.SF.A0	258		1.065.000€	0€	1.063.857€	516.887€	0€	516.887€	1.143€	548.113€	546.970€	
131900100	014	020	511	0760	01.01.14.SN.A0	258		700.000€	0€	936€	889€	0€	889€	699.064€	699.111€	47€	
131900100	014	020	511	0760	01.02.02.00.00	258		70.000€	0€	23.335€	19.238€	0€	19.238€	46.665€	50.762€	4.097€	
131900100	014	020	511	0760	01.02.04.00.00	258		17.100€	0€	4.243€	4.243€	0€	4.243€	12.857€	12.857€	0€	
131900100	014	020	511	0760	01.02.06.00.00	258		11.500€	0€	6.570€	4.357€	0€	4.357€	4.930€	7.143€	2.213€	
131900100	014	020	511	0760	01.02.10	258		29.000€	0€	12.607€	9.974€	0€	9.974€	16.393€	19.026€	2.633€	
131900100	014	020	511	0760	01.02.14.00.00	258		99.600€	0€	99.518€	99.274€	0€	99.274€	82€	326€	244€	
131900100	014	020	511	0760	01.03.03.00.00	258		300€	0€	260€	260€	0€	260€	40€	40€	0€	
131900100	014	020	511	0760	01.03.05.A0.A0	258		180.000€	0€	29.781€	25.776€	0€	25.776€	150.219€	154.224€	4.006€	
131900100	014	020	511	0760	01.03.05.A0.B0	258		1.135.000€	0€	228.121€	187.636€	0€	187.636€	906.879€	947.364€	40.485€	

ATIV./DEPTO.:

Todos

# BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-06-2024

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				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	02.01.18.A0.01	258			200€	0€	68€	55€	0€	55€	132€	145€	13€
131900100	014	020	511	0760	02.02.09.F0.01	258			1.110.000€	0€	1.107.000€	36.704€	0€	36.704€	3.000€	1.073.296€	1.070.296€
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.B0.01	258			700€	0€	0€	0€	0€	0€	700€	700€	0€
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.D0.01	258			395.784€	0€	82.730€	0€	0€	0€	313.054€	395.784€	82.730€
131900100	014	020	511	0760	02.02.16.A0.01	258			607.734€	0€	371.081€	152.741€	0€	152.741€	236.653€	454.993€	218.340€
131900100	014	020	511	0760	02.02.17.B0.A1	258			0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	511	0760	02.02.19.A0.B1	258			0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	511	0760	02.02.19.B0.01	258			5.747.218€	0€	4.467.504€	1.206.967€	0€	1.206.967€	1.279.714€	4.540.251€	3.260.537€
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.A0.A1	258			5.174.974€	0€	4.962.003€	735.660€	0€	735.660€	212.971€	4.439.314€	4.226.343€
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.A0.C1	258			4.350.039€	0€	3.265.950€	1.190.419€	0€	1.190.419€	1.084.089€	3.159.620€	2.075.531€
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.E0.01	258			1.636.315€	0€	1.477.724€	201.513€	0€	201.513€	158.591€	1.434.802€	1.276.211€
131900100	014	020	511	0760	02.02.25.A0.01	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	258			300.000€	0€	204.769€	204.769€	0€	204.769€	95.231€	95.231€	0€
131900100	014	020	511	0760	06.02.03.O0.00	258			110€	0€	106€	106€	0€	106€	4€	4€	0€
131900100	014	020	511	0760	06.02.03.R0.00	258			884.333€	884.333€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
<b>Total da Fonte de Financiamento 511</b>									<b>31.098.407€</b>	<b>884.333€</b>	<b>19.117.413€</b>	<b>6.044.616€</b>	<b>0€</b>	<b>6.044.616€</b>	<b>11.096.661€</b>	<b>24.169.458€</b>	<b>13.072.797€</b>
131900100	014	020	513	0760	02.01.11.A0.01	258			1.014.750€	0€	767.639€	177.249€	0€	177.249€	247.111€	837.501€	590.390€
131900100	014	020	513	0760	02.02.19.B0.01	258			299.821€	0€	229.218€	38.676€	0€	38.676€	70.603€	261.145€	190.542€

ATIV./DEPTO.:

Todos

# BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-06-2024

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				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	513	0760	02.02.20.A0.A1	- Desp. Do Ano											
						Desenvolvimento de software - Desp. Do Ano	258		1.706.147€	0€	761.517€	11.957€	0€	11.957€	944.630€	1.694.190€	749.561€
131900100	014	020	513	0760	02.02.20.A0.C1	Outros serviços de natureza informática - Desp. Do Ano	258		613.916€	0€	484.114€	72.427€	0€	72.427€	129.802€	541.489€	411.687€
131900100	014	020	513	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	258		743.994€	0€	716.561€	304.633€	0€	304.633€	27.433€	439.361€	411.927€
<b>Total da Fonte de Financiamento 513</b>									<b>4.378.628€</b>	<b>0€</b>	<b>2.959.049€</b>	<b>604.942€</b>	<b>0€</b>	<b>604.942€</b>	<b>1.419.579€</b>	<b>3.773.686€</b>	<b>2.354.108€</b>
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€
<b>Total da Fonte de Financiamento 541</b>									<b>24.000€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>24.000€</b>	<b>24.000€</b>	<b>0€</b>	
<b>Total da Classificação Orgânica 131900100</b>									<b>108.377.670€</b>	<b>884.333€</b>	<b>76.831.829€</b>	<b>16.003.319€</b>	<b>867.329€</b>	<b>16.870.648€</b>	<b>30.661.508€</b>	<b>90.622.689€</b>	<b>59.961.181€</b>
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€	29.387€	0€	29.387€	13.976€	145.436€	131.460€
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	65.855.018€	0€	7.093.436€	603.534€	0€	603.534€	58.761.582€	65.251.484€	6.489.901€
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	11736	00001	46.931.267€	0€	8.540.167€	961.279€	0€	961.279€	38.391.100€	45.969.988€	7.578.888€
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	11737	00001	55.956.913€	0€	12.411.167€	3.251.643€	0€	3.251.643€	43.545.746€	52.705.270€	9.159.524€
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	11738	00001	9.253.698€	0€	6.197.920€	766.348€	0€	766.348€	3.055.778€	8.487.351€	5.431.573€
138900100	014	102	483	0760	07.01.03.B0.B0	Edifícios - Conservação ou reparação - Desp. Do Ano	11728	00001	392.761€	0€	218.518€	102.058€	0€	102.058€	174.243€	290.703€	116.460€
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	11.832.173€	0€	344.872€	0€	0€	0€	11.487.301€	11.832.173€	344.872€
138900100	014	102	483	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano	11736	00001	2.336.068€	0€	1.536.129€	1.281.240€	0€	1.281.240€	799.939€	1.054.828€	254.889€
138900100	014	102	483	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano	11737	00001	34.775.513€	0€	0€	0€	0€	0€	34.775.513€	34.775.513€	0€

ATIV./DEPTO.:

Todos

# BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-06-2024

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	(2)			(3)	(4)							Código A1.Sub	Designação	(6)	(7)	(8)	(9)
					(5)								(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	20.108.733€	0€	983.637€	0€	54.818€	54.818€	19.125.096€	20.053.915€	928.819€
138900100	014	102	483	0760	07.01.15.B0.A1	Outros Investimentos - Despesa do Ano		11728	00001	21.178.797€	0€	12.319.048€	6.492.843€	0€	6.492.843€	8.859.749€	14.685.954€	5.826.206€
138900100	014	102	483	0760	07.01.15.B0.A1	Outros Investimentos - Despesa do Ano		11736	00001	4.333.927€	0€	455.432€	455.432€	0€	455.432€	3.878.495€	3.878.495€	0€
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€
<b>Total da Fonte de Financiamento 483</b>										<b>273.436.957€</b>	<b>0€</b>	<b>50.264.173€</b>	<b>13.944.799€</b>	<b>54.818€</b>	<b>13.999.617€</b>	<b>223.172.784€</b>	<b>259.437.340€</b>	<b>36.264.556€</b>
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€	6.759€	0€	6.759€	3.215€	33.451€	30.236€
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	15.146.012€	0€	1.631.490€	138.813€	0€	138.813€	13.514.522€	15.007.199€	1.492.677€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11736	00001	10.804.536€	0€	1.964.238€	221.094€	0€	221.094€	8.840.297€	10.583.442€	1.743.144€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11737	00001	12.870.084€	0€	2.854.568€	747.878€	0€	747.878€	10.015.516€	12.122.207€	2.106.691€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano		11738	00001	2.128.248€	0€	1.425.522€	176.260€	0€	176.260€	702.726€	1.951.988€	1.249.262€
138900100	014	102	484	0760	07.01.03.B0.B0	Edifícios - Conservação ou reparação - Desp. Do Ano		11728	00001	90.336€	0€	50.259€	23.473€	0€	23.473€	40.077€	66.863€	26.786€
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	2.721.400€	0€	79.321€	0€	0€	0€	2.642.079€	2.721.400€	79.321€
138900100	014	102	484	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano		11736	00001	537.296€	0€	353.310€	294.685€	0€	294.685€	183.986€	242.611€	58.625€
138900100	014	102	484	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano		11737	00001	7.998.372€	0€	0€	0€	0€	0€	7.998.372€	7.998.372€	0€
138900100	014	102	484	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano		11738	00001	4.625.012€	0€	226.237€	0€	12.608€	12.608€	4.398.775€	4.612.404€	213.628€
138900100	014	102	484	0760	07.01.15.B0.A1	Outros Investimentos - Despesa do Ano		11728	00001	4.871.763€	0€	2.833.381€	1.493.354€	0€	1.493.354€	2.038.382€	3.378.409€	1.340.027€

ATIV./DEPTO.:

Todos

# BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-06-2024

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				Código A1.Sub	Designação							Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)	(5)		(6)			(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)
138900100	014	102	484	0760	07.01.15.B0.A1		11736	00001	996.803€	0€	104.749€	104.749€	0€	104.749€	892.054€	892.054€	0€
					Outros Investimentos - Despesa do Ano												
138900100	014	102	484	0760	07.01.15.B0.A1		11738	00001	49.451€	0€	0€	0€	0€	0€	49.451€	49.451€	0€
					Outros Investimentos - Despesa do Ano												
Total da Fonte de Financiamento 484									62.900.845€	0€	11.560.760€	3.207.304€	12.608€	3.219.912€	51.340.085€	59.680.933€	8.340.848€
Total da Classificação Orgânica 138900100									336.337.801€	0€	61.824.933€	17.152.102€	67.426€	17.219.528€	274.512.869€	319.118.273€	44.605.404€
<b>TOTAL ORÇAMENTAL</b>									<b>444.715.471€</b>	<b>884.333€</b>	<b>138.656.761€</b>	<b>33.155.421€</b>	<b>934.755€</b>	<b>34.090.176€</b>	<b>305.174.377€</b>	<b>409.740.962€</b>	<b>104.566.585€</b>
<b>EXTRA ORÇAMENTAL</b>																	
12.02.00					Outras operações de tesouraria				0€	0€	0€	17.219.528€	0€	17.219.528€	0€	-17.219.528€	-17.219.528€
12.02.00					Outras operações de tesouraria				0€	0€	0€	5.990€	0€	5.990€	0€	-5.990€	-5.990€
12.02.00					Outras operações de tesouraria				0€	0€	0€	8.764€	0€	8.764€	0€	-8.764€	-8.764€
12.02.00					Outras operações de tesouraria				0€	0€	0€	2.161.213€	0€	2.161.213€	0€	-2.161.213€	-2.161.213€
12.02.00					Outras operações de tesouraria				0€	0€	0€	266.836€	0€	266.836€	0€	-266.836€	-266.836€
<b>TOTAL FINAL</b>									<b>444.715.471€</b>	<b>884.333€</b>	<b>138.656.761€</b>	<b>52.817.752€</b>	<b>934.755€</b>	<b>53.752.507€</b>	<b>305.174.377€</b>	<b>390.078.631€</b>	<b>84.904.254€</b>

O Responsável,

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de 20\_\_

O Conselho de Administração,

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de 20\_\_

ATIV./DEPTO.:

Todos

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

30-06-2024

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	319	06.03.07.A0.00		46.838.719€	0€	23.419.359€	0€	23.419.359€	0€	23.419.359€	0€	0€	23.419.359€	0€	
131900100	014	020	319	06.03.07.B0.00		21.360.000€	0€	133.486€	0€	133.486€	0€	133.486€	0€	0€	133.486€	0€	
131900100	014	020	319	06.03.07.C0.00		2.376.030€	0€	454.472€	0€	454.472€	0€	454.472€	0€	0€	454.472€	0€	
131900100	014	020	319	15.01.01		651€	0€	650€	0€	650€	0€	650€	0€	0€	650€	0€	
<b>Total da Fonte de Financiamento 319</b>						<b>70.575.400€</b>	<b>0€</b>	<b>24.007.968€</b>	<b>0€</b>	<b>24.007.968€</b>	<b>0€</b>	<b>24.007.968€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>24.007.968€</b>	<b>0€</b>	
131900100	014	020	411	06.09.01.01.78		117.384€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	
<b>Total da Fonte de Financiamento 411</b>						<b>117.384€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>
131900100	014	020	441	06.09.01.03.78		78.647€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	
<b>Total da Fonte de Financiamento 441</b>						<b>78.647€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>
131900100	014	020	482	06.09.01.05.78		2.105.204€	0€	51.499€	15.401€	51.499€	0€	51.499€	15.401€	15.401€	36.099€	-15.401€	
<b>Total da Fonte de Financiamento 482</b>						<b>2.105.204€</b>	<b>0€</b>	<b>51.499€</b>	<b>15.401€</b>	<b>51.499€</b>	<b>0€</b>	<b>51.499€</b>	<b>15.401€</b>	<b>15.401€</b>	<b>36.099€</b>	<b>-15.401€</b>	
131900100	014	020	511	07.02.99.A0.01		31.000.000€	6.498.738€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	6.498.738€	
131900100	014	020	511	15.01.01		98.407€	0€	98.406€	0€	98.406€	0€	98.406€	0€	0€	98.406€	0€	
<b>Total da Fonte de Financiamento 511</b>						<b>31.098.407€</b>	<b>6.498.738€</b>	<b>98.406€</b>	<b>0€</b>	<b>98.406€</b>	<b>0€</b>	<b>98.406€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>98.406€</b>	<b>6.498.738€</b>	
131900100	014	020	513	07.02.99.B0.00		860.000€	0€	116.126€	0€	113.832€	0€	113.832€	0€	0€	113.832€	2.294€	
131900100	014	020	513	07.02.99.C0.00		3.513.334€	167.566€	588.103€	20.000€	465.336€	119.282€	584.618€	0€	0€	584.618€	151.052€	
131900100	014	020	513	08.01.99		5.294€	0€	5.294€	0€	5.294€	0€	5.294€	0€	0€	5.294€	0€	
<b>Total da Fonte de Financiamento 513</b>						<b>4.378.628€</b>	<b>167.566€</b>	<b>709.523€</b>	<b>20.000€</b>	<b>584.461€</b>	<b>119.282€</b>	<b>703.743€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>703.743€</b>	<b>153.345€</b>	
131900100	014	020	541	06.09.01.99.78		24.000€	0€	8.764€	8.764€	8.764€	0€	8.764€	8.764€	8.764€	0€	-8.764€	
<b>Total da Fonte de Financiamento 541</b>						<b>24.000€</b>	<b>0€</b>	<b>8.764€</b>	<b>8.764€</b>	<b>8.764€</b>	<b>0€</b>	<b>8.764€</b>	<b>8.764€</b>	<b>8.764€</b>	<b>0€</b>	<b>-8.764€</b>	
<b>Total da Classificação Orgânica 131900100</b>						<b>108.377.670€</b>	<b>6.666.304€</b>	<b>24.876.159€</b>	<b>44.164€</b>	<b>24.751.098€</b>	<b>119.282€</b>	<b>24.870.380€</b>	<b>24.164€</b>	<b>24.164€</b>	<b>24.846.216€</b>	<b>6.627.919€</b>	
138900100	014	102	483	06.09.01.05.78		273.436.957€	0€	13.999.617€	0€	13.999.617€	0€	13.999.617€	0€	0€	13.999.617€	0€	
<b>Total da Fonte de Financiamento 483</b>						<b>273.436.957€</b>	<b>0€</b>	<b>13.999.617€</b>	<b>0€</b>	<b>13.999.617€</b>	<b>0€</b>	<b>13.999.617€</b>	<b>0€</b>	<b>0€</b>	<b>13.999.617€</b>	<b>0€</b>	

ATIV./DEPTO.: Todos

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

30-06-2024

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
	Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)		(3)	Código A1.Sub						Designação	Do Ano	De Anos Anteriores	Total	Emitidos		
138900100	014	102	484	06.09.01.05.78	Rec. próprias - UE-Instituições/Out. fundos		62.900.845€	0€	3.219.912€	0€	3.219.912€	0€	3.219.912€	0€	0€	3.219.912€	0€
<b>Total da Fonte de Financiamento 484</b>							62.900.845€	0€	3.219.912€	0€	3.219.912€	0€	3.219.912€	0€	0€	3.219.912€	0€
<b>Total da Classificação Orgânica 138900100</b>							336.337.801€	0€	17.219.528€	0€	17.219.528€	0€	17.219.528€	0€	0€	17.219.528€	0€
<b>TOTAL ORÇAMENTAL</b>							444.715.471€	6.666.304€	42.095.688€	44.164€	41.970.626€	119.282€	42.089.908€	24.164€	24.164€	42.065.744€	6.627.919€
<b>EXTRA ORÇAMENTAL</b>																	
	17.02.00				Outras operações de tesouraria		0€	0€	0€	0€	19.747€	0€	19.747€	0€	0€	19.747€	-19.747€
	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€	236.557€	0€	236.557€	0€	0€	236.557€	-236.557€
	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€	2.161.213€	0€	2.161.213€	0€	0€	2.161.213€	-2.161.213€
	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€
<b>TOTAL FINAL</b>							444.715.471€	6.666.304€	42.095.688€	44.164€	70.077.730€	119.282€	70.197.012€	24.164€	24.164€	70.172.848€	-21.479.184€

ATIV./DEPTO.:

Todos

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

30-06-2024

O Responsável,

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 20\_\_

---

O Conselho de Administração,

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 20\_\_

---