

Relatório de
Execução
Orçamental
4º Trimestre
2023



SPMS_{EPE}
Serviços Partilhados do Ministério da Saúde



ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO	2
2. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO	3
2.1. Análise Orçamental Global	3
2.2. Execução da receita com referência a 31 de 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



1. INTRODUÇÃO

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

Este relatório tem por objetivos:

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

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

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

² Decreto de Execução do Orçamento do Estado para 2023

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



2. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

2.1. Análise Orçamental Global

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

(Unid Monetária: Euros)

Resumo da execução orçamental				
Principais agregados	DEZ-2022	DEZ-2023	Variação	%
Previsões Corrigidas	411 734 175,15 €	386 821 545,32 €	- 24 912 629,83 €	-6%
Receitas Liquidadas	107 415 927,06 €	114 750 405,45 €	7 334 478,39 €	7%
Liquidações anuladas	10 049 861,75 €	14 992 347,89 €	4 942 486,14 €	49%
Receitas Cobradas Brutas sem saldo	89 624 030,06 €	91 755 730,56 €	2 131 700,50 €	2%
Dotações corrigidas	411 734 175,15 €	384 369 042,02 €	- 27 365 133,13 €	-7%
Cativos ou congelamentos	921 960,00 €	866 763,00 €	- 55 197,00 €	-6%
Compromissos	129 704 357,86 €	149 638 290,70 €	19 933 932,84 €	15%
Obrigações	90 119 459,01 €	85 753 045,27 €	- 4 366 413,74 €	-5%
Saldo de gerência anterior	5 325 619,15 €	5 281 501,68 €	- 44 117,47 €	-1%
Reembolsos e restituições	67 098,79 €	- €	- 67 098,79 €	-100%
Receitas Cobradas Líquidas total (inclui saldo)	94 882 550,42 €	97 037 232,24 €	2 154 681,82 €	2%
Despesas Pagas Líquidas de Reposições	89 601 048,74 €	84 818 289,93 €	- 4 782 758,81 €	-5%
Saldo	5 281 501,68 €	12 218 942,31 €	6 937 440,63 €	131%

Outros indicadores	DEZ-2022	DEZ-2023	Variação	%
Receita por cobrar no início	1 529 062,77 €	3 945 478,87 €	2 416 416,10 €	158%
Receita por cobrar no final	3 945 478,87 €	6 666 304,19 €	2 720 825,32 €	69%
Saldo de compromissos	39 584 898,85 €	63 885 245,43 €	24 300 346,58 €	61%
Obrigações por pagar	518 410,27 €	934 755,34 €	416 345,07 €	80%

Figura 1 – Resumo da execução orçamental

A execução orçamental a dezembro de 2023 apresenta um total de recebimentos de 97.037.232,24⁴ e um total de pagamentos⁵ de 84.818.289,93€, gerando um saldo orçamental de 12.218.942,31€. O montante da dívida em contabilidade orçamental⁶ é de 934.755,34€.

(Unid Monetária: Euros)

Principais agregados	Execução orçamental DEZ23											Total		
	FF: 316	FF: 319	FF: 411	FF: 441	FF: 482	FF: 483	FF: 484	FF: 488	FF: 511	FF: 513	FF: 521		FF: 522	FF: 541
Recebimentos	3 682 483,93 €	50 093 268,26 €	- €	182 194,00 €	206 310,30 €	11 896 461,01 €	2 725 841,60 €	872 388,89 €	24 732 756,24 €	1 869 899,15 €	51 942,39 €	674 686,47 €	49 000,00 €	97 037 232,24 €
Pagamentos	866 495,56 €	43 162 364,27 €	- €	182 194,00 €	206 310,30 €	11 896 461,01 €	2 725 841,60 €	- €	23 971 507,89 €	1 758 115,30 €	- €	- €	49 000,00 €	84 818 289,93 €
Saldo	2 815 988,37 €	6 930 903,99 €	- €	- €	- €	- €	- €	872 388,89 €	761 248,35 €	111 783,85 €	51 942,39 €	674 686,47 €	- €	12 218 942,31 €

Figura 2 – Execução orçamental por fonte de financiamento

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

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

⁶ Corresponde ao total das “Obrigações por pagar”



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

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

DEZEMBRO 2023											Un: euro
Descrição	Previsões Corrigidas	Rec. Por cob. Início do ano	Receitas liquidadas	Liquidações Anuladas	Reembolsos e restituições	Cobrada Líquida ano anterior	Cobrada Líquida ano atual	Receita cobrada líquida	Rec. por cobrar final do ano	Grau (%)	
Font. Fi Agrup. Designação	[1]	[2]	[3]	[4]	[6]	[7]	[8]	[9]=[7]+[8]	[10]=[3]-[4]-[5]	[11]=[9]/[10]	
3.1.6 R16.01 SALDO DE GERÊNCIA	3 682 483,93 €	- €	3 682 483,93 €	- €	- €	- €	3 682 483,93 €	3 682 483,93 €	- €	100,0%	
3.1.9 R06.03 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	60 574 209,00 €	- €	50 071 898,05 €	- €	- €	- €	50 071 898,05 €	50 071 898,05 €	- €	82,7%	
3.1.9 R15.01 REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	21 371,00 €	- €	21 370,21 €	- €	- €	- €	21 370,21 €	21 370,21 €	- €	100,0%	
4.1.1 R06.09 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	98 904,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,0%	
4.4.1 R06.09 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	2 055 000,00 €	- €	182 194,00 €	- €	- €	- €	182 194,00 €	182 194,00 €	- €	8,9%	
4.8.2 R06.09 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	1 318 578,00 €	- €	206 310,30 €	- €	- €	- €	206 310,30 €	206 310,30 €	- €	15,6%	
4.8.3 R06.09 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	220 322 329,00 €	- €	11 896 461,01 €	- €	- €	- €	11 896 461,01 €	11 896 461,01 €	- €	5,4%	
4.8.4 R06.10 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	62 169 535,00 €	- €	2 725 841,60 €	- €	- €	- €	2 725 841,60 €	2 725 841,60 €	- €	4,4%	
4.8.8 R16.01 SALDO DE GERÊNCIA	872 389,00 €	- €	872 388,89 €	- €	- €	- €	872 388,89 €	872 388,89 €	- €	100,0%	
5.1.1 R07.02 SERVIÇOS	31 000 000,00 €	3 857 283,29 €	41 988 222,75 €	14 871 926,49 €	- €	3 857 283,29 €	20 617 558,14 €	24 474 841,43 €	6 498 738,12 €	79,0%	
5.1.1 R15.01 REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	257 915,00 €	- €	257 914,81 €	- €	- €	- €	257 914,81 €	257 914,81 €	- €	100,0%	
5.1.3 R07.02 SERVIÇOS	3 670 545,00 €	88 195,58 €	2 067 034,79 €	120 421,40 €	- €	43 134,01 €	1 824 108,89 €	1 867 242,90 €	167 566,07 €	50,9%	
5.1.3 R08.01 OUTRAS	2 657,00 €	- €	2 656,25 €	- €	- €	- €	2 656,25 €	2 656,25 €	- €	100,0%	
5.2.1 R16.01 SALDO DE GERÊNCIA	51 942,39 €	- €	51 942,39 €	- €	- €	- €	51 942,39 €	51 942,39 €	- €	100,0%	
5.2.2 R16.01 SALDO DE GERÊNCIA	674 687,00 €	- €	674 686,47 €	- €	- €	- €	674 686,47 €	674 686,47 €	- €	100,0%	
5.4.1 R06.09 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	49 000,00 €	- €	49 000,00 €	- €	- €	- €	49 000,00 €	49 000,00 €	- €	100,0%	
TOTAL OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS	386 821 545,32 €	3 945 478,87 €	114 750 405,45 €	14 992 347,89 €	- €	3 900 417,30 €	93 136 814,94 €	97 037 232,24 €	6 666 304,19 €	25,1%	

Figura 3 – Execução orçamental da receita por subagrupamento

O grau de execução orçamental da receita ascendeu a 25,1%, essencialmente devido à execução das transferências correntes da fonte 319 (82,7%) e ao recebimento do Contrato Programa (79%). O grau de execução ficou abaixo do esperado devido à fraca execução do Plano de Recuperação e Resiliência.

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

(Unid Monetária: Euros)

Receita	DEZ-2021	DEZ-2022	DEZ-2023
Valor Orçamentado	171 898 730,61 €	411 734 175,15 €	386 821 545,32 €
Valor Executado	88 319 155,82 €	94 882 550,42 €	97 037 232,24 €
Grau de Execução	51%	23%	25%

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 36,8M€. Destaca-se também o recebimento de cerca de 24,4M€ referente ao Contrato Programa.

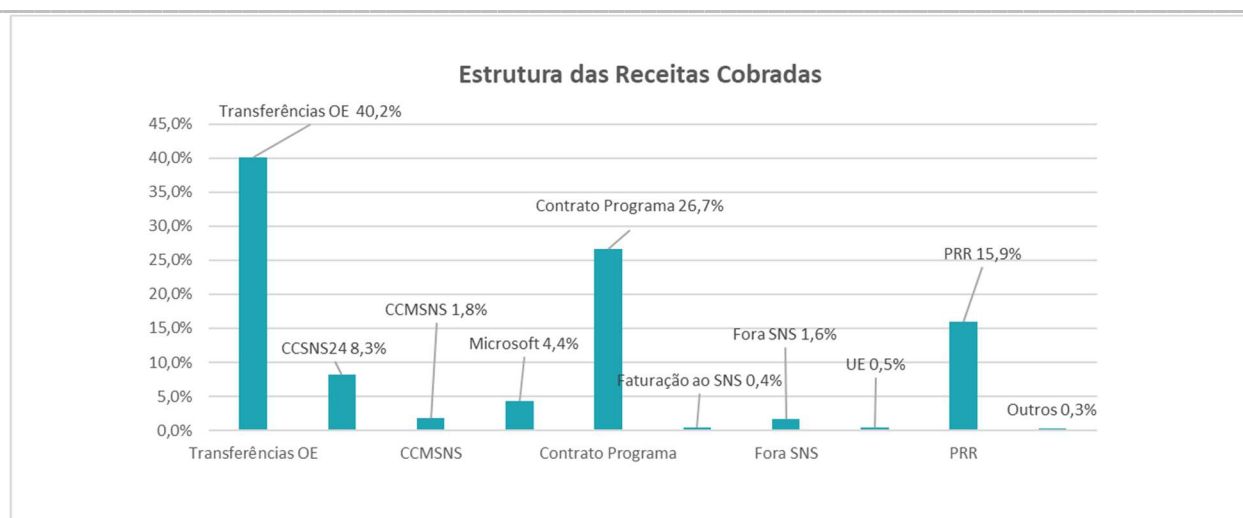


Figura 6 – Estrutura das receitas cobradas

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

Mês: DEZ-2023 (Unid Monetária: Euros)

Resumo da execução da receita - Comparação com o esperado

F.F. Económica	Fontes de Receita	Previsão Corrigida	Saldo de 2022	Liquidação	Cobrança	Grau de ex. (%)
3.1.9 06.03.07.A0	Tr. correntes ACSS OE - Manutenção Sistemas em Contínuo	36 838 179,00 €	- €	36 838 179,00 €	36 838 179,00 €	100%
3.1.9 06.03.07.B0	Transferências correntes ACSS CC - SNS24	17 360 000,00 €	- €	7 568 863,77 €	7 568 863,77 €	44%
3.1.9 06.03.07.C0	Transferências correntes ACSS - CCMSNS	2 376 030,00 €	- €	1 664 855,28 €	1 664 855,28 €	70%
3.1.9 06.03.07.D0	Microsoft (Sentença judicial)	4 000 000,00 €	- €	4 000 000,00 €	4 000 000,00 €	100%
3.1.9 15.01.01	Reposições não abatidas aos pagamentos	21 371,00 €	- €	21 370,21 €	21 370,21 €	100%
4.1.1 06.09.01	Projetos SAMA FEDER	98 904,00 €	- €	- €	- €	0%
4.4.1 06.09.01	Projetos SAMA FSE	2 055 000,00 €	- €	182 194,00 €	182 194,00 €	9%
4.8.2 06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	1 318 578,00 €	- €	206 310,30 €	206 310,30 €	16%
4.8.3 06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	220 322 329,00 €	- €	11 896 461,01 €	11 896 461,01 €	5%
4.8.4 06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	62 169 535,00 €	- €	2 725 841,60 €	2 725 841,60 €	4%
5.1.1 07.02.99.A0.01	Contrato-Programa com a ACSS - Projetos em Desenvolvimento	31 000 000,00 €	3 857 283,29 €	27 116 296,26 €	24 474 841,43 €	79%
5.1.1 15.01.01	Reposições não abatidas aos pagamentos	257 915,00 €	- €	257 914,81 €	257 914,81 €	100%
5.4.1 06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	49 000,00 €	- €	49 000,00 €	49 000,00 €	100%
5.1.3 07.02.99.B0	Faturação SNS	860 000,00 €	- €	264 449,77 €	384 655,83 €	45%
5.1.3 07.02.99.C0	Faturação outras entidades	2 810 545,00 €	88 195,58 €	1 682 163,62 €	1 482 587,07 €	53%
5.1.3 08.01.99	Outras	2 657,00 €	- €	2 656,25 €	2 656,25 €	100%
Total		381 540 043,00 €	3 945 478,87 €	94 476 555,88 €	91 755 730,56 €	24%

Nota: Excluindo o saldo de gerência anterior

Figura 7 – Detalhe da execução da receita



2.3. Execução da despesa com referência a 31 de dezembro de 2023

Mapa de controlo da execução orçamental da despesa por subagrupamento - SPMS									
DEZEMBRO 2023									
Descrição	Dotações corrigidas	Cativos ou congelamentos	Dotações líquidas	Compromissos Assumidos	Despesa Paga	Dotação Não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar	Grau (%)
Font. Fi Agrup. Designação	[1]	[2]	[3]=[1]-[2]	[4]	[6]	[7]=[3]-[4]	[8]=[3]-[6]	[9]=[4]-[6]	[10]=[6]/[3]
3.1.6 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	2 713 349,02 €	- €	2 713 349,02 €	866 641,61 €	866 495,56 €	1 846 707,41 €	1 846 853,46 €	146,05 €	31,9%
3.1.9 D01.01 REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	10 473 328,00 €	- €	10 473 328,00 €	10 231 703,10 €	9 902 137,69 €	241 624,90 €	571 190,31 €	329 565,41 €	94,5%
3.1.9 D01.02 ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	1 022 730,00 €	- €	1 022 730,00 €	693 423,23 €	644 705,11 €	329 306,77 €	378 024,89 €	48 718,12 €	63,0%
3.1.9 D01.03 SEGURANÇA SOCIAL	2 453 625,00 €	- €	2 453 625,00 €	2 293 509,25 €	1 832 081,29 €	160 115,75 €	621 543,71 €	461 427,96 €	74,7%
3.1.9 D02.01 AQUISIÇÃO DE BENS	85 308,00 €	- €	85 308,00 €	57 388,19 €	43 065,29 €	27 919,81 €	42 242,71 €	14 322,90 €	50,5%
3.1.9 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	45 872 992,00 €	- €	45 872 992,00 €	40 498 042,42 €	30 486 115,97 €	5 374 949,58 €	15 386 876,03 €	10 011 926,45 €	66,5%
3.1.9 D03.05 OUTROS JUROS	500,00 €	- €	500,00 €	363,13 €	363,13 €	136,87 €	136,87 €	- €	72,6%
3.1.9 D06.02 DIVERSAS	81 197,00 €	- €	81 197,00 €	31 869,62 €	31 079,53 €	49 327,38 €	50 117,47 €	790,09 €	38,3%
3.1.9 D07.01 INVESTIMENTOS	605 900,00 €	- €	605 900,00 €	526 075,64 €	222 816,26 €	79 824,36 €	383 083,74 €	303 259,38 €	36,8%
4.1.1 D02.01 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	98 904,00 €	- €	98 904,00 €	- €	- €	98 904,00 €	98 904,00 €	- €	0,0%
4.4.1 D01.01 REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	39 500,00 €	- €	39 500,00 €	39 496,30 €	39 496,30 €	3,70 €	3,70 €	- €	100,0%
4.4.1 D01.03 SEGURANÇA SOCIAL	12 400,00 €	- €	12 400,00 €	12 302,13 €	12 302,13 €	97,87 €	97,87 €	- €	99,2%
4.4.1 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	2 003 100,00 €	- €	2 003 100,00 €	130 881,80 €	130 395,57 €	1 872 218,20 €	1 872 704,43 €	486,23 €	6,5%
4.8.2 D01.01 REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	26 700,00 €	- €	26 700,00 €	26 680,24 €	26 680,24 €	19,76 €	19,76 €	- €	99,9%
4.8.2 D01.03 SEGURANÇA SOCIAL	6 400,00 €	- €	6 400,00 €	6 336,56 €	6 336,56 €	63,44 €	63,44 €	- €	99,0%
4.8.2 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	1 285 478,00 €	- €	1 285 478,00 €	208 822,10 €	173 293,50 €	1 076 655,90 €	1 112 184,50 €	35 528,60 €	13,5%
4.8.3 D02.01 AQUISIÇÃO DE BENS	64 502,00 €	- €	64 502,00 €	60 850,00 €	60 850,00 €	3 652,00 €	3 652,00 €	- €	94,3%
4.8.3 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	132 283 111,00 €	- €	132 283 111,00 €	40 435 596,04 €	8 630 119,39 €	91 847 514,96 €	123 652 991,61 €	31 805 476,65 €	6,5%
4.8.3 D07.01 INVESTIMENTOS	87 974 715,00 €	- €	87 974 715,00 €	10 020 683,27 €	3 205 491,62 €	77 954 031,73 €	84 769 923,38 €	6 815 191,65 €	3,6%
4.8.4 D02.01 AQUISIÇÃO DE BENS	3 700,00 €	- €	3 700,00 €	3 651,00 €	3 651,00 €	49,00 €	49,00 €	- €	98,7%
4.8.4 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	36 929 483,00 €	- €	36 929 483,00 €	9 298 726,55 €	1 984 927,53 €	27 630 756,45 €	34 944 555,47 €	7 313 799,02 €	5,4%
4.8.4 D07.01 INVESTIMENTOS	25 236 352,00 €	- €	25 236 352,00 €	2 304 757,13 €	737 263,07 €	22 931 594,87 €	24 499 088,93 €	1 567 494,06 €	2,9%
5.1.1 D02.01 AQUISIÇÃO DE BENS	15 000,00 €	- €	15 000,00 €	5 876,70 €	5 876,70 €	9 123,30 €	9 123,30 €	- €	39,2%
5.1.1 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	28 261 543,00 €	- €	28 261 543,00 €	27 167 785,89 €	22 005 168,47 €	1 093 757,11 €	6 256 374,53 €	5 162 617,42 €	77,9%
5.1.1 D06.02 DIVERSAS	2 834 990,00 €	866 763,00 €	1 968 227,00 €	1 936 794,43 €	1 936 794,43 €	31 432,57 €	31 432,57 €	- €	98,4%
5.1.1 D07.01 INVESTIMENTOS	146 382,00 €	- €	146 382,00 €	23 668,29 €	23 668,29 €	122 713,71 €	122 713,71 €	- €	16,2%
5.1.3 D02.01 AQUISIÇÃO DE BENS	1 026 025,00 €	- €	1 026 025,00 €	767 436,68 €	679 096,14 €	258 588,32 €	346 928,86 €	88 340,54 €	66,2%
5.1.3 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	2 647 177,00 €	- €	2 647 177,00 €	1 939 929,40 €	1 079 019,16 €	707 247,60 €	1 568 157,84 €	860 910,24 €	40,8%
5.2.2 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	115 651,00 €	- €	115 651,00 €	- €	- €	115 651,00 €	115 651,00 €	- €	0,0%
5.4.1 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	49 000,00 €	- €	49 000,00 €	49 000,00 €	49 000,00 €	- €	- €	- €	100,0%
TOTAL OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS	384 369 042,02 €	866 763,00 €	383 502 279,02 €	149 638 290,70 €	84 818 289,93 €	233 863 988,32 €	298 683 989,09 €	64 820 000,77 €	22,1%

Figura 8 - Execução orçamental da despesa por subagrupamento

A execução da despesa evidencia um grau de execução de 22,1%, 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 dezembro.

(Unid Monetária: Euros)			
Despesa	DEZ-2021	DEZ-2022	DEZ-2023
Valor Orçamentado	171 898 730,61 €	411 734 175,15 €	384 369 042,02 €
Valor cativo	629 456,00 €	921 960,00 €	866 763,00 €
Valor Executado	82 993 536,67 €	89 601 048,74 €	84 818 289,93 €
Grau de Execução	48%	22%	22%

Figura 9 - Evolução da execução do orçamento da despesa

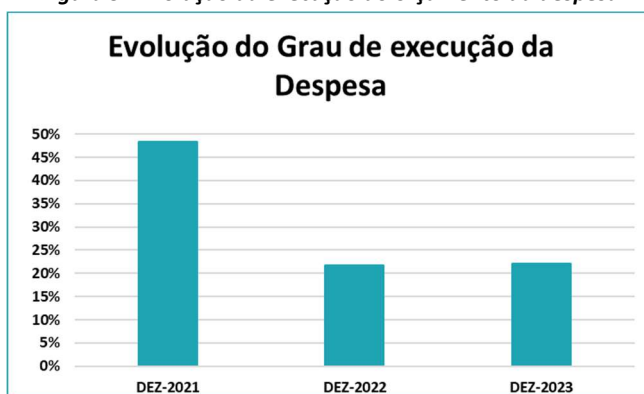


Figura 10 – Evolução do grau de execução da despesa



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 2022, como em 2023.

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, 78% corresponde a aquisição de serviços, 15% a despesas com pessoal (remunerações, abonos e segurança social), 5% a investimento, e 2% a outras. Em 2022 a percentagem era de 67%, 12%, 19% e 2% respetivamente.

Como se pode verificar no quadro seguinte, a despesa paga acumulada apresentada em dezembro de 2023, foi inferior à despesa paga no mesmo período em 2022, devido à diminuição do investimento face a 2022. No primeiro semestre de 2023 foi paga a fatura referente ao licenciamento Microsoft, para a qual existia uma provisão o que explica o aumento na rubrica de aquisição de bens e serviços.

(Unid Monetária: Euros)

Resumo da execução da despesa - Evolução face a 2022					
Principais agregados	ORÇ. 2023	DEZ - 2022	DEZ-2023	Variação Homóloga	%
Despesas com o pessoal	14 034 683,00	10 930 908,15 €	12 463 739,32	1 532 831,17 €	14%
Aquisição de bens e serviços	253 454 323,02	60 471 673,16 €	66 197 074,28	5 725 401,12 €	9%
Juros e outros encargos	500,00	- €	363,13	363,13 €	0%
Outras despesas correntes	2 916 187,00	1 362 129,41 €	1 967 873,96	605 744,55 €	44%
Investimento	113 963 349,00	16 836 338,02 €	4 189 239,24	- 12 647 098,78 €	-75%
Total	384 369 042,02 €	89 601 048,74 €	84 818 289,93 €	- 4 782 758,81 €	-5,34%

Figura 12 – Evolução das despesas por agrupamento



3. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

3.1. Balanço

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

(Valores expressos em euros)

Rubricas	31.dez.23	31.dez.22	Var 31.dez.23 - 31.dez.22
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	7 776 240,68	7 855 621,46	-79 380,78
Ativos intangíveis	20 077 688,07	11 227 057,55	8 850 630,52
Diferimentos	1 805 262,94	2 007 722,38	-202 459,44
	29 659 191,69	21 090 401,39	8 568 790,30
Ativo corrente			
Clientes, contribuintes e utentes	6 661 433,34	3 940 608,02	2 720 825,32
Estado e outros entes públicos	421 827,00	723 945,00	-302 118,00
Outras contas a receber	3 974 834,25	2 098 300,87	1 876 533,38
Diferimentos	2 880 789,10	1 501 524,46	1 379 264,64
Caixa e depósitos	38 355 752,60	34 455 285,50	3 900 467,10
	52 294 636,29	42 719 663,85	9 574 972,44
Total do ativo	81 953 827,98	63 810 065,24	18 143 762,74
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital	26 260 689,00	26 260 689,00	0,00
Reservas	11 157 563,18	10 523 112,19	634 450,99
Resultados transitados	-34 086 795,31	-34 124 599,28	37 803,97
Outras variações no Património Líquido	51 419 271,66	47 082 387,24	4 336 884,42
Resultado líquido do período	7 550 391,77	672 254,96	6 878 136,81
Total do Património Líquido	62 301 120,30	50 413 844,11	11 887 276,19
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões	1 935 818,79	4 395 585,62	-2 459 766,83
	1 935 818,79	4 395 585,62	-2 459 766,83
Passivo corrente			
Fornecedores	61 635,48	1 433 355,35	-1 371 719,87
Estado e outros entes públicos	3 970 194,54	1 024 374,19	2 945 820,35
Fornecedores de investimentos	67 426,15	555 208,85	-487 782,70
Outras contas a pagar	7 676 883,74	4 751 049,89	2 925 833,85
Diferimentos	5 940 748,98	1 236 647,23	4 704 101,75
	17 716 888,89	9 000 635,51	8 716 253,38
Total do passivo	19 652 707,68	13 396 221,13	6 256 486,55
Total Património Líquido e passivo	81 953 827,98	63 810 065,24	18 143 762,74



3.2. Demonstração dos Resultados

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

(Valores expressos em euros)

Rendimentos e Gastos	31.dez.23 (real)	31.dez.22 (real)	31.dezembro.23 (orçamento)	Var 31.dez.23(real) 31.dez.22(real)	Var 31.dez.23(real) 31.dez.23(orc)
Prestação de serviços	73 782 978,76	67 987 797,07	88 761 643,96	5 795 181,69	-14 978 665,20
Transferências correntes e subsídios à exploração obtidos	381 397,00	899 723,92	2 823 156,10	-518 326,92	-2 441 759,10
Fornecimentos e serviços externos	-50 410 248,16	-55 636 037,43	-74 134 873,15	5 225 789,27	23 724 624,99
Gastos com o pessoal	-13 159 471,89	-11 404 418,88	-13 949 683,00	-1 755 053,01	790 211,11
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	69 911,99	0,00	-69 911,99	0,00
Provisões	-572 821,69	22 812,50	0,00	-595 634,19	-572 821,69
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	-438,60	0,00	438,60	0,00
Outros rendimentos e ganhos	7 535 727,36	3 207 043,91	372 158,00	4 328 683,45	7 163 569,36
Outros gastos e perdas	-3 424 366,38	-1 185 037,89	-125 000,00	-2 239 328,49	-3 299 366,38
Resultado antes de depreciações e gastos de financiamento	14 133 195,00	3 961 356,59	3 747 401,91	10 171 838,41	10 385 793,09
Gastos/Reversões de depreciação e amortização	-3 658 032,96	-2 905 919,32	-1 600 331,65	-752 113,64	-2 057 701,31
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	10 475 162,04	1 055 437,27	2 147 070,26	9 419 724,77	8 328 091,78
Juros e rendimentos similares obtidos	2 656,25		0,00	2 656,25	2 656,25
Juros e gastos similares suportados	-2 734,55	-832,34	0,00	-1 902,21	-2 734,55
Resultado antes de Impostos	10 475 083,74	1 054 604,93	2 147 070,26	9 420 478,81	8 328 013,48
Imposto sobre o rendimento	-2 924 691,97	-382 349,97	-450 884,75	-2 542 342,00	-2 473 807,22
Resultado líquido do período	7 550 391,77	672 254,96	1 696 185,51	6 878 136,81	5 854 206,26



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 dezembro 2023

(Valores expressos em euros)

Descrição		Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido					
		Capital/ Património realizado	Reservas	Resultados transitados	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período	Total do património líquido
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	1	26 260 689,00	10 523 112,19	-34 124 599,28	47 082 387,24	672 254,96	50 413 844,11
ALTERAÇÕES NO PERÍODO							
Aplicação do resultados de 2022			634 450,99	37 803,97		-672 254,96	0,00
Plano de recuperação e resiliência					5 138 241,75		5 138 241,75
Contrato Programa 2020 - PRESI					-801 357,33		-801 357,33
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

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

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

(Valores expressos em euros)

Descrição		Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido					
		Capital/ Património realizado	Reservas	Resultados transitados	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período	Total do património líquido
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	1	26 260 689,00	9 517 407,02	-34 397 419,94	49 126 292,26	1 278 525,83	51 785 494,17
ALTERAÇÕES NO PERÍODO							
Aplicação do resultados de 2021			1 005 705,17	272 820,66		-1 278 525,83	0,00
Plano de recuperação e resiliência					-1 245 495,40		-1 245 495,40
Contrato Programa 2020 - PRESI					-801 357,26		-801 357,26
Outras alterações reconhecidas no património líquido					2 947,64		2 947,64
	2	0,00	1 005 705,17	272 820,66	-2 043 905,02	-1 278 525,83	-2 043 905,02
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3					672 254,96	672 254,96
RESULTADO INTEGRAL	4 = 2 + 3					-606 270,87	-1 371 650,06
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO							
Realizações de capital/património							
Outras operações							
	5	-	-	-	-	-	-
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO	6 = 1 + 2 + 3 + 5	26 260 689,00	10 523 112,19	-34 124 599,28	47 082 387,24	672 254,96	50 413 844,11



3.4. Demonstração dos Fluxos de Caixa

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

(Valores expressos em euros)

Rubricas	31.dez.23	31.dez.22
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>		
Recebimentos de clientes	76 063 215,35	72 536 179,88
Pagamentos a fornecedores	-57 408 559,97	-62 234 855,03
Pagamentos ao pessoal	-12 408 720,32	-10 894 599,27
Caixa gerada pelas operações	6 245 935,06	-593 274,42
Outros recebimentos / pagamentos	1 200 064,85	-319 037,88
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)	7 445 999,91	-912 312,30
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	-2 866 624,37	-3 543 329,55
Ativos intangíveis	-10 029 637,56	-11 521 015,58
Recebimentos provenientes de:		
Juros e rendimentos similares	2 656,25	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)	-12 893 605,68	-15 064 345,13
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>		
Recebimentos provenientes de:		
Outras operações de financiamento	9 348 072,87	0,00
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)	9 348 072,87	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)	3 900 467,10	-15 976 657,43
Efeito das diferenças de câmbio		
Caixa e seus equivalentes no início do período	34 455 285,50	50 431 942,93
Caixa e seus equivalentes no fim do período	38 355 752,60	34 455 285,50
Conciliação entre caixa e seus equivalentes e saldo de gerência		
Caixa e seus equivalentes no início do período	34 455 285,50	50 431 942,93
Equivalentes a caixa no início do período		
Variações cambiais de caixa no início do período		
Saldo da gerência anterior		
De execução orçamental	5 281 501,68	5 325 619,15
De operações de tesouraria	29 173 783,82	45 106 323,78
Caixa e seus equivalentes no fim do período	38 355 752,60	34 455 285,50
Equivalentes a caixa no fim do período		
Variações cambiais de caixa no fim do período		
Saldo para a gerência seguinte	38 355 752,60	34 455 285,50
De execução orçamental	12 218 942,31	5 281 501,68
De operações de tesouraria	26 136 810,29	29 173 783,82



3.5. Notas sintéticas às Demonstrações Financeiras

BALANÇO

Nota introdutória

As presentes Demonstrações Financeiras reportam-se ao mês de dezembro de 2023 e correspondem às Demonstrações Financeiras finais.

Ativos Fixos Tangíveis

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

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

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

Rubricas (1)	Início do período				Final do período			
	Quantia Bruta (2)	Depreciações acumuladas (3)	Perdas por imparidade acumuladas (4)	Quantia escriturada (5) = (2)-(3)-(4)	Quantia Bruta (6)	Depreciações acumuladas (7)	Perdas por imparidade acumuladas (8)	Quantia escriturada (9) = (6)-(7)-(8)
Outros ativos fixos tangíveis								
Edifícios e outras construções	1 905 319,28	281 147,51	-	1 624 171,77	1 905 319,28	373 278,94	-	1 532 040,34
Equipamento básico	12 322 058,23	6 747 564,76	-	5 574 493,47	14 450 095,06	8 980 641,35	-	5 469 453,71
Equipamento administrativo	6 545 677,38	6 020 782,64	-	524 894,74	6 354 803,76	5 912 047,43	-	442 756,33
Outros	519 580,71	387 519,23	-	132 061,48	519 580,71	426 796,70	-	92 784,01
Ativos fixos tangíveis em curso	-	-	-	-	239 206,29	-	-	239 206,29
Total	21 292 635,60	13 437 014,14	-	7 855 621,46	23 469 005,10	15 692 764,42	-	7 776 240,68

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)	
Outros ativos tangíveis									
Edifícios e outras construções	1 624 171,77	-	-	-	-	-	-92 131,43	-	-
Equipamento básico	5 574 493,47	2 133 738,82	-	-	-	-	-2 238 453,58	-	-325,00
Equipamento administrativo	524 894,74	115 905,91	-	-	-	-	-195 604,78	-	-2 439,54
Outros	132 061,48	-	-	-	-	-	-39 277,47	-	-
Ativos fixos tangíveis em curso	-	239 206,29	-	-	-	-	-	-	-
Total	7 855 621,46	2 488 851,02	-	-	-	-	-2 565 467,26	-	-2 764,54



Ativos Fixos Intangíveis

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

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

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

Rubricas (1)	Início do período				Final do período			
	Quantia Bruta (2)	Amortizações acumuladas (3)	Perdas por imparidade acumuladas (4)	Quantia escriturada (5) = (2)-(3)-(4)	Quantia Bruta (6)	Amortizações acumuladas (7)	Perdas por imparidade acumuladas (8)	Quantia escriturada (9) = (6)-(7)-(8)
Ativos Intangíveis								
Programas de computador e sistemas de informação	15 556 778,71	5 194 540,18	-	10 362 238,53	16 943 894,58	6 287 105,88	-	10 656 788,70
Ativos Intangíveis em curso	864 819,02	-	-	864 819,02	9 420 899,37	-	-	9 420 899,37
Total	16 421 597,73	5 194 540,18		- 11 227 057,55	26 364 793,95	6 287 105,88		- 20 077 688,07

Rubricas (1)	Quantia escriturada inicial (2)	Variações								Quantia escriturada final (11) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) + (10)
		Adições (3)	Transferências internas à entidade (4)	Revalorizações (5)	Reversões de perdas por imparidade (6)	Perdas por imparidade (7)	Amortizações do período (8)	Diferenças cambiais (9)	Diminuições (10)	
Ativos Intangíveis										
Programas de computador e sistemas de informação	10 362 238,53	1 387 115,87	-	-	-	-	-1 092 565,70	-	-	10 656 788,70
Ativos Intangíveis em curso	864 819,02	8 619 262,11	-	-	-	-	-	-	-63 181,76	9 420 899,37
Total	11 227 057,55	10 006 377,98					-1 092 565,70		-63 181,76	20 077 688,07

No final do 4º trimestre de 2023 a SPMS tinha classificado como ativos intangíveis em curso o montante de 9.420.899,37€ referente ao Plano de Recuperação e Resiliência, conforme detalhe:



Ativos intangíveis em curso PRR	2023
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 €
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	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 €
Total	9 420 899,37 €



Cientes

A 31 de dezembro de 2023, o valor em dívida de clientes é superior face a dezembro de 2022. 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 4.870,80 €.

(Unid Monetária: Euros)

Cientes	DEZ-2023	DEZ - 2022
Administração Central do Sistema de Saúde, IP	6 498 738,07 €	3 857 283,24 €
IASAUDE, IP-RAM (Inst.de Adm. Saúde)	144 362,44 €	46 340,55 €
Direção Regional da Saúde	18 332,83 €	36 984,23 €
Total	6 661 433,34 €	3 940 608,02 €

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

(Unid Monetária: Euros)

Cientes	Por vencer	<90 dias	91-180 dias	Mais de 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)	66 533,20 €	- €	43 913,24 €	33 916,00 €	144 362,44 €
Direção Regional da Saúde	9 292,35 €	9 040,48 €	- €	- €	18 332,83 €
Total	6 574 563,62 €	9 040,48 €	43 913,24 €	33 916,00 €	6 661 433,34 €

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.

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, no montante de 3,4M€.

Diferimentos - Ativo

A rubrica de diferimentos inclui faturas recebidas de fornecedores cuja faturação já ocorreu, mas a prestação efetiva do serviço só ocorre posteriormente. Inclui também o diferimento, no montante de cerca de 1,8M€, das licenças perpétuas Oracle que estão a ser diferidas por um prazo de 10 anos. E o diferimento de 2,5M€ referente ao licenciamento Microsoft.

Caixa e depósitos

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



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

Património/Capital

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

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

Reservas

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

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

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

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

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

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

Resultados Transitados

O resultado líquido positivo do período findo em 31 de dezembro de 2022, no montante de 672.254,96€, foi transferido para resultados transitados no montante de 37.803,97€, tendo o restante valor sido transferido para reservas.



Outras variações no Património Líquido

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Em 2023 esta rubrica diminuiu em 5.011.188,45€ 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.

Resultado Líquido do período

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



Provisões

No 2º trimestre de 2019 a SPMS reconheceu uma provisão no montante de 4M€, no âmbito de um processo judicial em curso, de acordo com avaliação da probabilidade de exfluxos financeiros, sendo esta quantificada com o auxílio do patrocínio jurídico do respetivo processo e de acordo com as políticas contabilísticas em vigor. No 2º trimestre de 2023 esta provisão de 4M€, referente ao licenciamento Microsoft, foi utilizada, em virtude do desfecho do processo judicial que culminou com a liquidação do montante referido.

No 4º trimestre de 2023 foi anulada a provisão de 101.335,74€ e foi constituída uma provisão no montante de 582.803,43.€. A empresa Claranet II, Solutions, SA, 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.

A Meo – serviços de comunicação e multimédia, SA interpôs uma ação em tribunal para pagamento de uma fatura de serviços de 2021 referente ao SNS24, apesar de os serviços não terem enquadramento contratual a SPMS fez um acréscimo de gastos em 2021 para pagamento da referida fatura. Em virtude do processo judicial em 2023, foi anulado o acréscimo e constituída a provisão para pagamento da fatura, no montante de 967.411,48€.

Fornecedores conta corrente e fornecedores de investimentos

(Unid Monetária: Euros)

	DEZ- 2023	DEZ - 2022
Fornecedores conta corrente		
MEO - Serviços de Comunicações e Multimédia, SA	33 024,91 €	33 024,91 €
CTT - Correios de Portugal, SA	28 587,38 €	47 936,37 €
Outras entidades	23,19 €	1 352 394,07 €
SUBTOTAL	61 635,48 €	1 433 355,35 €
Fornecedores de imobilizado		
HP Enterprise	67 426,15 €	- €
Outras entidades	- €	555 208,85 €
SUBTOTAL	67 426,15 €	555 208,85 €
TOTAL	129 061,63 €	1 988 564,20 €

O montante da dívida a fornecedores diminui significativamente face ao período homólogo. No final de 2023, a SPMS, liquidou praticamente todas as faturas em dívida.

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

(Unid Monetária: Euros)

Tipo de aquisição	Por vencer	0-90 dias	Total
Aquisições de bens/serviços	61 635,48 €	- €	61 635,48 €
Aquisições de capital	67 426,15 €	- €	67 426,15 €
Total	129 061,63 €	- €	129 061,63 €

Estado e Outros Entes Públicos – Passivo

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



Outras contas a pagar

Na composição deste saldo estão essencialmente acréscimos de gastos que se consubstanciam em gastos do período de reporte cujas faturas não tinham sido recebidas e contabilizadas até ao final desse período. De salientar o acréscimo de cerca de 3,4M€ referente ao Centro de Contacto e o acréscimo de 1,8M€ referente aos gastos inerentes a serviços de 2023 por faturar ou faturados em 2024. Inclui ainda a especialização dos gastos com pessoal referente a férias e subsídio de férias a liquidar em 2024.

Diferimentos - Passivo

A rubrica rendimentos a reconhecer inclui adiantamentos de fundos comunitários no montante de 3.422.130,39€ cujo rendimento apenas é reconhecido à medida da realização dos projetos.

Esta rubrica inclui ainda um diferimento de rendimento no montante de 2.518.618,59€ relativo ao contrato da RIS, para o qual foi transferida verba do OE, mas a mesma não foi executada em 2023.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Prestação de Serviços

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

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

O ponto 33 do mapa anexo ao artigo 7.º da Lei n.º 24-D/2022, de 30 de dezembro (Lei do Orçamento do Estado para 2023), dispõe o seguinte: *“Transferência de verbas da ACSS, I. P., para os Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, E. P. E., até ao limite de 24 000 000 € destinada a financiar os serviços de manutenção em contínuo dos sistemas informáticos das entidades do Serviço Nacional de Saúde (SNS), até ao limite de 2 392 894 €, destinada a financiar o Centro de Conferência e Monitorização do SNS, e até ao limite de 8 266 844 €, destinada a financiar o Centro de Contacto do SNS”*. Neste âmbito deve-se considerar o montante de 36.838.179€ em vez de 24M€ para os serviços de manutenção em contínuo dos sistemas informáticos do SNS, e o montante de 21.360.000, em vez de 8.266.844€ para o SNS24, em virtude dos valores terem sido alvo de correção por parte da ACSS e DGO.

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

Transferências correntes e subsídios à exploração obtidos

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



Fornecimentos e serviços externos

Em 2023, os gastos com fornecimentos e serviços externos registam uma diminuição face ao período homólogo do ano anterior. Esta diminuição deve-se ao fato dos procedimentos associados ao Plano de Recuperação e Resiliência serem classificados na rubrica de “Ativos em curso” e não em fornecimentos e serviços externos. Também esta rubrica apresenta um desvio em relação aos valores orçamentados devido à fraca execução do Plano de Recuperação e Resiliência.

Gastos com o pessoal

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

Outros rendimentos e ganhos

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

Outros gastos e perdas

A rubrica de correções relativas a períodos anteriores apresenta um montante elevado em virtude de terem sido recebidas faturas referentes ao ano de 2022, durante o ano de 2023, para as quais não foi feito o respetivo acréscimo, cerca de 1,25M€. Também foram emitidas notas de crédito à ACSS, durante o ano de 2023, relativamente ao período de 2022 no montante de cerca de 900.000€. Por último, em 2022 a SPMS fez um acréscimo de rendimento no montante de 745.082,76€, cuja faturação não foi emitida, tendo sido anulado o respetivo acréscimo em 2023.

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 7.550.391,77€. O resultado positivo é explicado, em parte, pelo reconhecimento de uma receita de 4M€ em 2023, cujo gasto foi reconhecido em 2019, aquando da constituição da provisão para pagamento da fatura do licenciamento Microsoft. Em 2019 não foi reconhecido qualquer rendimento uma vez que esta receita não era espectável.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Recebimentos de clientes

Os recebimentos ocorridos durante o ano de 2023 referem-se essencialmente a recebimentos provenientes das transferências do Orçamento do Estado e aos recebimentos no âmbito do Contrato Programa.



Pagamentos a fornecedores

A rubrica de pagamentos a fornecedores apresenta uma diminuição face ao período homólogo do ano anterior, explicada pelo aumento da rubrica de investimento.

Pagamentos ao pessoal

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

Outros recebimentos/pagamentos

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

Pagamentos respeitantes a Ativos

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

Recebimentos de outras operações de financiamento

Nesta rubrica está classificado o montante de cerca de 9,3M€ que a SPMS recebeu no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência.

Caixa e seus equivalentes no fim do período

Esta rubrica apresenta uma variação positiva em virtude dos recebimentos terem sido superiores aos pagamentos. Tal facto é explicado pelo recebimento do Plano de Recuperação e resiliência que ocorreu em 2023 e pelo recebimento de verbas provenientes do orçamento de Estado, as quais ainda não foi possível executar.



4. INDICADORES

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

Indicadores	Método de cálculo		DEZ-2022	DEZ-2023
	Numerador	Denominador		
Resultado Líquido (€)	Resultado Líquido	NA	672 254,96 €	7 550 391,77 €
Autonomia financeira (%)	Capital Próprio	Ativo Total	79%	76%
Liquidez geral	Ativo Corrente: Dívidas de terceiros de Curto Prazo + Disponibilidades	Passivos Corrente: Dívidas a terceiros de Curto Prazo	4,75	2,95
Fundo de maneo	Ativo corrente - Passivo Corrente	NA	33 719 028,34 €	34 577 747,40 €
Rácio de Solvabilidade (nº)	Capital Próprio	Passivo	3,76	3,17
EBIT (Resultados Operacionais) (€)	Resultados operacionais	NA	1 055 437,27 €	10 475 162,04 €
EBITDA (€)	EBIT + Amortizações + Provisões	NA	3 961 356,59 €	14 133 195,00 €
Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)	FSE	NA	55 636 037,43 €	50 410 248,16 €
Rendimentos Operacionais (€)	Volume da negócios + Subsídios à exploração + Outros rendimentos e ganhos	NA	72 094 564,90 €	81 700 103,12 €
Gastos com deslocações e estadas	Deslocações e Estadas (6251)	NA	108 244,47 €	138 017,26 €
Gastos com Ajudas de Custo (registadas em pessoal)	Ajudas de custo (632203)	NA	12 223,92 €	22 842,94 €
Gastos com comunicações	Comunicação (6262)	NA	3 328 472,84 €	4 129 804,48 €
Gastos com Pessoal (€)	Gastos com pessoal (63)	NA	11 404 418,88 €	13 159 471,89 €
Gastos Operacionais DGTF (FSE+GCP) (€)	FSE + Gastos com pessoal	NA	67 040 456,31 €	63 569 720,05 €
Volume de negócios	Vendas e Prestações de serviços	NA	67 987 797,07 €	73 782 978,76 €
Peso dos Gastos Operacionais/volume de negócios	Gastos Operacionais (FSE+GCP)	Volume de Negócios	99%	86%
Gastos com Frota Automóvel	Combustíveis (6242) + Locação (626123) + Portagens (62515)	NA	43 237,57 €	44 199,40 €
Gastos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria	6211 (jurídica) + 62213 (arquitetura) + 62214 (financeira)	NA	226 935,34 €	680 075,64 €
Recebimentos de clientes (€)	Recebimentos de clientes	NA	72 536 179,88 €	76 063 215,35 €
Pagamentos a fornecedores (€)	Pagamentos a fornecedores	NA	62 234 855,03 €	57 408 559,97 €
Prazo médio de pagamento ponderado (dias) - dados de dezembro	Média Fornecedores dos ultimos 4 trimestres x 365	Compras e FSE dos ultimos 4 trimestres (despacho 9870/2009)	62,09	20,01
Prazo médio de recebimento ponderado (dias) - dados de dezembro	Média dos Clientes dos ultimos 4 trimestres x 365	Vendas e Prestação de Serviços dos ultimos 4 trimestres (despacho 9870/2009)	10,47	8,94
Prazo médio de pagamento instantâneo (dias)	Fornecedores	FSE x nº de dias decorridos	9,27	0,44
Prazo médio de recebimento instantâneo (dias)	Clientes	Prestação de serviços x nº de dias decorridos	20,87	32,50
Percentagem de recebimentos em atraso	Dívida de clientes vencida	Dívida de clientes total	2%	1,3%
Investimento	Investimento		15 546 095,10 €	12 495 229,00 €
Dívida a terceiros vencida	Dívida a fornecedores com dívida vencida		233 092,64 €	- €

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

- O resultado líquido e o EBITDA são ambos positivos;
- O rácio de solvabilidade diminuiu devido ao aumento do passivo;
- O prazo médio de recebimentos ponderado fixou-se nos 8,94 dias tendo em conta a média trimestral (despacho 9870/2009).
- O prazo médio de pagamentos ponderado situa-se nos 20,01 dias. O prazo médio de pagamentos diminuiu em face da diminuição da dívida a fornecedores em dezembro, e está de acordo com o objetivo da SPMS, que se fixou nos 30 dias.
- No que respeita aos limites que impendem sobre a SPMS importa referir que, através da Lei n.º 24-D/2022, de 30 de dezembro, que aprova o Orçamento do Estado para 2023, encontra-se estabelecido no artigo 34º que “As empresas públicas prosseguem uma política de otimização da estrutura de



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

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

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

	DEZ-2022	DEZ-2023	Varição homóloga	% VH
EBITDA (€)	3 961 356,59 €	14 133 195,00 €	10 171 838,41 €	257%
Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)	55 636 037,43 €	50 410 248,16 €	- 5 225 789,27 €	-9%
Rendimentos Operacionais (€)	72 094 564,90 €	81 700 103,12 €	9 605 538,22 €	13%
Gastos com deslocações e estadas	108 244,47 €	138 017,26 €	29 772,79 €	28%
Gastos com Ajudas de Custo (registadas em pessoal)	12 223,92 €	22 842,94 €	10 619,02 €	87%
Gastos com comunicações	3 328 472,84 €	4 129 804,48 €	801 331,64 €	24%
Gastos com Pessoal (€)	11 404 418,88 €	13 159 471,89 €	1 755 053,01 €	15%
Gastos Operacionais DGTF (FSE+GCP) (€)	67 040 456,31 €	63 569 720,05 €	- 3 470 736,26 €	-5%
Volume de negócios	67 987 797,07 €	73 782 978,76 €	5 795 181,69 €	9%
Peso dos Gastos Operacionais/volume de negócios	99%	86%	-12%	-13%
Gastos com Frota Automóvel	43 237,57 €	44 199,40 €	961,83 €	2%
Gastos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria	226 935,34 €	680 075,64 €	453 140,30 €	200%

Em 2023, o volume de negócios apresenta um valor superior relativamente ao período homólogo, devido ao aumento da execução das transferências do OE. No entanto, os gastos operacionais diminuíram, 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 4º trimestre de 2022 foi elevado em face do aumento da dívida a fornecedores que ocorreu durante o 3º trimestre. O PMP, em 2022, aumentou devido ao montante elevado da dívida a fornecedores desde agosto, a qual só foi possível liquidar, no final de dezembro, aquando do recebimento dos valores inerentes ao contrato programa. Em 2023 a SPMS conseguiu reduzir o PMP, cumprindo o objetivo de 30 dias, em face da diminuição da dívida a fornecedores.

Dívida e PMP	2022 T4	2023 T4	Δ		31/12/2023
			T4 2023/T4 2022		
	(€)	(€)	€	%	(€)
Dívida Total	1 988 564,20 €	129 061,63 €	- 1 859 502,57 €	-94%	1 988 564,20 €
Dívida Vencida	233 092,64 €	- €	- 233 092,64 €	-100%	233 092,64 €
PMP ponderado (dias)	62,09	20,01	-42,08	-68%	62,09



5. PRINCÍPIO DA UNIDADE DE TESOURARIA DO ESTADO

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



6. CONCLUSÕES

A informação disponibilizada neste documento permite as seguintes conclusões:

- A SPMS apresentou um equilíbrio na execução orçamental da receita e da despesa a 31 de dezembro de 2023. A execução orçamental apresenta um total de recebimentos de 97.037.232,24€ e um total de pagamentos de 84.818.289,93€.
- A Demonstração dos Resultados, a 31 de dezembro de 2023, evidencia um resultado líquido positivo do período de 7.550.391,77€.
- Em 2023 a SPMS reconheceu 4M€ com rendimento, valor transferido pela ACSS para pagamento da fatura Microsoft para a qual existia uma provisão, o que originou um aumento do resultado líquido do ano de 2023.
- 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 20,01 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, 3 de maio de 2024

.....

ATIV./DEPTO.:
Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-12-2023

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças			
				Código A1.Sub	Designação							(6)	(7)	(8)	(9)	Do ano	De anos anteriores	Total
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)				
131900100	014	020	316	0760	02.02.09.F0.01	Outros Serviços de Comunicações - Desp Do Ano	258			2.713.349€	0€	866.642€	866.496€	0€	866.496€	1.846.707€	1.846.853€	146€
131900100	014	020	316	0760	02.02.19.B0.01	AT Software Informático - Desp. Do Ano	258			0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
Total da Fonte de Financiamento 316									2.713.349€	0€	866.642€	866.496€	0€	866.496€	1.846.707€	1.846.853€	146€	
131900100	014	020	319	0760	01.01.02.00.00	Órgãos sociais	258			759.065€	0€	757.636€	747.930€	3.915€	751.846€	1.429€	7.219€	5.790€
131900100	014	020	319	0760	01.01.03.A0.00	Pessoal dos quadros - regime de função pública - Pessoal em funções	258			2.403.985€	0€	2.403.880€	2.234.699€	74.575€	2.309.274€	105€	94.711€	94.606€
131900100	014	020	319	0760	01.01.04.A0.00	Pessoal dos quadros - Reg de contrato individual trabalho - Pessoal em funções	258			5.185.368€	0€	4.982.898€	4.685.999€	129.561€	4.815.561€	202.470€	369.807€	167.338€
131900100	014	020	319	0760	01.01.07.A0.00	Pessoal em regime de tarefa ou avença - Pessoal em funções	258			17.712€	0€	17.712€	17.712€	0€	17.712€	0€	0€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.08	Pessoal aguardando aposentação	258			10.000€	0€	1.344€	57€	1.287€	1.344€	8.656€	8.656€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.11.A0.00	Representação - Pessoal em funções	258			58.455€	0€	55.419€	52.663€	623€	53.286€	3.036€	5.169€	2.133€
131900100	014	020	319	0760	01.01.12	Suplementos e prémios	258			2.120€	0€	2.110€	2.110€	0€	2.110€	10€	10€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.13.A0.00	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	258			425.925€	0€	419.500€	419.500€	0€	419.500€	6.425€	6.425€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.14.SF.A0	Subsídio de férias - Pessoal em funções	258			972.842€	0€	963.279€	958.606€	2.395€	961.001€	9.563€	11.841€	2.278€
131900100	014	020	319	0760	01.01.14.SN.A0	Subsídio de Natal - Pessoal em funções	258			637.856€	0€	627.925€	569.396€	1.110€	570.505€	9.931€	67.351€	57.420€
131900100	014	020	319	0760	01.02.02.00.00	Horas extraordinárias	258			136.157€	0€	135.896€	123.886€	5.780€	129.666€	261€	6.491€	6.230€
131900100	014	020	319	0760	01.02.04.00.00	Ajudas de custo	258			23.200€	0€	23.156€	23.156€	0€	23.156€	44€	44€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.06	Formação	258			23.000€	0€	22.470€	19.641€	0€	19.641€	530€	3.359€	2.829€
131900100	014	020	319	0760	01.02.08	Subsídios e abonos de fixação, residência e alojamento	258			7.900€	0€	7.861€	6.950€	911€	7.861€	39€	39€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.09.00.00	Subsídio de prevenção	258			33.677€	0€	0€	0€	0€	0€	33.677€	33.677€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.10	Subsídio de trabalho	258			20.820€	0€	20.688€	18.234€	346€	18.580€	132€	2.240€	2.108€

ATIV./DEPTO.:
Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-12-2023

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				Código A1.Sub	Designação							Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)			
131900100	014	020	319	0760	01.02.13.A0.01	258			293.946€	0€	0€	0€	0€	0€	293.946€	293.946€	0€
					nocturno												
131900100	014	020	319	0760	01.02.14	258			484.030€	0€	483.352€	443.308€	2.494€	445.802€	678€	38.228€	37.550€
					Outros suplementos e prémios												
131900100	014	020	319	0760	01.03.03.00.00	258			1.145€	0€	1.138€	1.138€	0€	1.138€	7€	7€	0€
					Outros abonos em numerário ou espécie												
131900100	014	020	319	0760	01.03.05.A0.A0	258			313.610€	0€	283.162€	240.322€	19.038€	259.359€	30.448€	54.251€	23.802€
					Caixa Geral de Aposentações												
131900100	014	020	319	0760	01.03.05.A0.B0	258			2.066.220€	0€	1.951.363€	1.372.230€	141.507€	1.513.738€	114.857€	552.483€	437.626€
					Contribuições pª a segurança social												
131900100	014	020	319	0760	01.03.09	258			71.950€	0€	57.376€	57.376€	0€	57.376€	14.574€	14.574€	0€
					Seguros												
131900100	014	020	319	0760	01.03.10.A0.00	258			150€	0€	90€	90€	0€	90€	60€	60€	0€
					Outras despesas de segurança social												
131900100	014	020	319	0760	01.03.10.D0.00	258			550€	0€	380€	380€	0€	380€	170€	170€	0€
					Doença												
131900100	014	020	319	0760	02.01.02.A0.01	258			17.300€	0€	11.621€	10.633€	0€	10.633€	5.679€	6.667€	988€
					Combustíveis E Lubrificantes - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	319	0760	02.01.04.A0.01	258			5.000€	0€	2.460€	1.422€	0€	1.422€	2.540€	3.578€	1.038€
					Limpeza e higiene - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	319	0760	02.01.08.A0.01	258			7.000€	0€	5.258€	4.888€	0€	4.888€	1.742€	2.112€	369€
					Papel - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	319	0760	02.01.08.B0.01	258			9.700€	0€	9.374€	9.250€	0€	9.250€	326€	450€	124€
					Consumíveis de impressão - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	319	0760	02.01.08.C0.01	258			27.300€	0€	25.908€	14.275€	0€	14.275€	1.392€	13.025€	11.634€
					Outro Material De Escritorio - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	319	0760	02.01.15.A0.01	258			5.000€	0€	0€	0€	0€	0€	5.000€	5.000€	0€
					Prémios, condecorações e ofertas												
131900100	014	020	319	0760	02.01.18.A0.01	258			6.808€	0€	319€	259€	0€	259€	6.489€	6.549€	60€
					Livros e documentação técnica												
131900100	014	020	319	0760	02.01.21.A0.01	258			7.200€	0€	2.449€	2.339€	0€	2.339€	4.752€	4.861€	109€
					Outros bens - Despesas do Ano												
131900100	014	020	319	0760	02.02.01.B0.01	258			668.852€	0€	664.162€	411.363€	0€	411.363€	4.690€	257.489€	252.799€
					Encargos Das Instalacoes - Desp. Do Ano												

ATIV./DEPTO.:
Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-12-2023

C. Organica	Prog. Med.		Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
					Código A1.Sub	Designação							(6)	Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos
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	02.02.02.A0.01	Limpeza E Higiene - Desp. Do Ano	258			350.450€	0€	343.398€	310.328€	0€	310.328€	7.052€	40.122€	33.070€
131900100	014	020	319	0760	02.02.03.A0.01	Conservacao De Bens - Desp. Do Ano	258			194.250€	0€	190.724€	169.594€	0€	169.594€	3.526€	24.656€	21.131€
131900100	014	020	319	0760	02.02.04.C0.01	Locação de edifícios	258			652.000€	0€	642.895€	632.751€	0€	632.751€	9.105€	19.249€	10.144€
131900100	014	020	319	0760	02.02.06.A0.01	Locação de material de transporte	258			26.300€	0€	25.349€	24.938€	0€	24.938€	951€	1.362€	411€
131900100	014	020	319	0760	02.02.08.A0.01	Locação de outros bens	258			0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.B0.01	Comunicações Fixas de Dados	258			2.000€	0€	0€	0€	0€	0€	2.000€	2.000€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.C0.01	Comunicacoes Fixas De Voz - Desp. Do Ano	258			5.000€	0€	0€	0€	0€	0€	5.000€	5.000€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.D0.01	Comunicacoes Móveis - Desp. Do Ano	258			142.800€	0€	140.107€	69.511€	0€	69.511€	2.693€	73.289€	70.596€
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.E0.01	Outros Serviços Conexos de Comunicações - Desp. Do Ano	258			750€	0€	0€	0€	0€	0€	750€	750€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.F0.01	Outros Serviços de Comunicações - Desp Do Ano	258			7.251.143€	0€	7.245.172€	3.686.486€	0€	3.686.486€	5.971€	3.564.657€	3.558.686€
131900100	014	020	319	0760	02.02.10.A0.01	Transportes - Desp. Do Ano	258			0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.11.00.00	Representação dos serviços	258			1.000€	0€	644€	644€	0€	644€	356€	356€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.12.B0.01	Seguros - Desp. Do Ano	258			7.459€	0€	4.629€	4.629€	0€	4.629€	2.830€	2.830€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.13.A0.01	Deslocacoes E Estadas - Desp. Do Ano	258			256.900€	0€	227.551€	135.612€	0€	135.612€	29.349€	121.288€	91.939€
131900100	014	020	319	0760	02.02.14.A0.01	EPPC - Serviços de natureza informática - Desp. Do Ano	258			65.850€	0€	0€	0€	0€	0€	65.850€	65.850€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.02.14.B0.01	EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano	258			709.800€	0€	709.645€	588.068€	0€	588.068€	155€	121.732€	121.578€
131900100	014	020	319	0760	02.02.14.C0.01	EPPC - Serviços de natureza económica e financeira	258			49.801€	0€	38.690€	18.406€	19.720€	38.126€	11.111€	11.675€	564€
131900100	014	020	319	0760	02.02.14.D0.01	Outros Estudos, pareceres, projectos e	258			50.000€	0€	48.215€	48.215€	0€	48.215€	1.785€	1.785€	0€

ATIV./DEPTO.:
Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-12-2023

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				Código A1.Sub	Designação							(6)	(7)	(8)	(9)	Do ano	De anos anteriores
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)			
131900100	014	020	319	0760	02.02.15.A0.01	258			163.835€	0€	163.833€	132.900€	0€	132.900€	2€	30.935€	30.934€
					consultadoria - Desp. Do Ano												
					Formação em TI e Comun. - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	319	0760	02.02.15.B0.01	258			222.265€	0€	219.600€	127.346€	0€	127.346€	2.665€	94.919€	92.254€
					Outra Formação - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	319	0760	02.02.16.A0.01	258			806.962€	0€	806.883€	379.293€	0€	379.293€	79€	427.669€	427.590€
					Seminários, exposições e similares - Desp. do Ano												
131900100	014	020	319	0760	02.02.17.A0.01	258			57.500€	0€	57.000€	56.292€	0€	56.292€	500€	1.208€	708€
					Publicidade obrigatória - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	319	0760	02.02.17.B0.A1	258			28.393€	0€	22.140€	22.140€	0€	22.140€	6.253€	6.253€	0€
					Publicidade em Território Nacional - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	319	0760	02.02.18.A0.01	258			438.335€	0€	433.317€	259.261€	0€	259.261€	5.018€	179.074€	174.056€
					Vigilância E Segurança - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.A0.A1	258			127.390€	0€	117.276€	104.977€	0€	104.977€	10.114€	22.413€	12.298€
					AT Impressoras/Fotocopiadoras/Scanners - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.A0.B1	258			27.064€	0€	21.628€	21.628€	0€	21.628€	5.436€	5.436€	0€
					AT outros equipamentos informáticos - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.B0.01	258			15.520.006€	0€	12.165.262€	11.659.324€	0€	11.659.324€	3.354.744€	3.860.682€	505.938€
					AT Software Informático - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.C0.01	258			98.330€	0€	94.553€	63.398€	0€	63.398€	3.777€	34.932€	31.155€
					Assistência Técnica Outros - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.A0.A1	258			199.294€	0€	195.167€	96.198€	0€	96.198€	4.127€	103.096€	98.968€
					Desenvolvimento de software - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.A0.C1	258			1.159.770€	0€	1.157.373€	966.026€	0€	966.026€	2.397€	193.744€	191.347€
					Outros serviços de natureza informática - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.E0.01	258			4.508.083€	0€	4.261.343€	2.819.154€	0€	2.819.154€	246.740€	1.688.929€	1.442.190€
					Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	319	0760	02.02.22.H0.01	258			11.966.000€	0€	10.387.233€	7.568.864€	0€	7.568.864€	1.578.767€	4.397.136€	2.818.369€
					Outros Servicos De Saude - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	319	0760	02.02.25.A0.01	258			115.410€	0€	114.253€	89.051€	0€	89.051€	1.157€	26.359€	25.201€
					Outros Servicos - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	319	0760	03.05.02.J0.00	258			500€	0€	363€	363€	0€	363€	137€	137€	0€
					Juros de mora												
131900100	014	020	319	0760	06.02.01.00.00	258			48.900€	0€	2.294€	2.256€	0€	2.256€	46.606€	46.644€	38€
					Impostos e taxas												

ATIV./DEPTO.:
Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-12-2023

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				Código A1.Sub	Designação							Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)			
131900100	014	020	319	0760	06.02.03.CJ.00	258			13.976€	0€	13.974€	13.974€	0€	13.974€	2€	2€	0€
131900100	014	020	319	0760	06.02.03.O0.00	258			18.321€	0€	15.602€	14.849€	0€	14.849€	2.719€	3.472€	753€
131900100	014	020	319	0760	07.01.03.B0.B0	258			438.000€	0€	426.297€	216.322€	0€	216.322€	11.703€	221.678€	209.975€
131900100	014	020	319	0760	07.01.07.B0.C1	258			104.090€	0€	94.513€	1.589€	0€	1.589€	9.577€	102.501€	92.924€
131900100	014	020	319	0760	07.01.08.B0.B1	258			20.910€	0€	0€	0€	0€	0€	20.910€	20.910€	0€
131900100	014	020	319	0760	07.01.09.B0.B1	258			7.000€	0€	5.266€	4.905€	0€	4.905€	1.734€	2.095€	360€
131900100	014	020	319	0760	07.01.10.B0.B1	258			35.900€	0€	0€	0€	0€	0€	35.900€	35.900€	0€
Total da Fonte de Financiamento 319									60.595.580€	0€	54.332.375€	42.759.102€	403.262€	43.162.364€	6.263.205€	17.433.216€	11.170.010€
131900100	014	020	411	0760	02.02.19.B0.01	258			40.000€	0€	0€	0€	0€	0€	40.000€	40.000€	0€
131900100	014	020	411	0760	02.02.20.A0.A1	258			58.904€	0€	0€	0€	0€	0€	58.904€	58.904€	0€
Total da Fonte de Financiamento 411									98.904€	0€	0€	0€	0€	0€	98.904€	98.904€	0€
131900100	014	020	441	0760	01.01.04.A0.00	258			39.500€	0€	39.496€	39.496€	0€	39.496€	4€	4€	0€
131900100	014	020	441	0760	01.03.05.A0.B0	258			12.400€	0€	12.302€	12.302€	0€	12.302€	98€	98€	0€
131900100	014	020	441	0760	02.02.14.C0.01	258			180.000€	0€	33.360€	15.870€	17.003€	32.873€	146.640€	147.127€	486€
131900100	014	020	441	0760	02.02.19.B0.01	258			123.700€	0€	15.438€	0€	15.438€	15.438€	108.262€	108.262€	0€
131900100	014	020	441	0760	02.02.20.A0.A1	258			289.000€	0€	46.754€	42.141€	4.613€	46.754€	242.246€	242.246€	0€
131900100	014	020	441	0760	02.02.20.A0.C1	258			55.000€	0€	6.743€	0€	6.743€	6.743€	48.257€	48.257€	0€
131900100	014	020	441	0760	02.02.20.E0.01	258			1.355.400€	0€	28.588€	27.495€	1.093€	28.588€	1.326.812€	1.326.812€	0€

ATIV./DEPTO.:
Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-12-2023

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				Código A1.Sub	Designação							Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)	(5)	(5)	(6)			(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)
Total da Fonte de Financiamento 441									2.055.000€	0€	182.680€	137.305€	44.890€	182.194€	1.872.320€	1.872.806€	486€
131900100	014	020	482	0760	01.01.04.A0.00	258			26.700€	0€	26.680€	26.680€	0€	26.680€	20€	20€	0€
					Pessoal dos quadros- Reg de contrato individual trabalho- Pessoal em funções Contribuições pª a segurança social												
131900100	014	020	482	0760	01.03.05.A0.B0	258			6.400€	0€	6.337€	6.337€	0€	6.337€	63€	63€	0€
131900100	014	020	482	0760	02.02.19.B0.01	258			550.000€	0€	0€	0€	0€	0€	550.000€	550.000€	0€
					AT Software Informático - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	482	0760	02.02.20.E0.01	258			616.900€	0€	208.822€	173.294€	0€	173.294€	408.078€	443.607€	35.529€
					Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	482	0760	02.02.25.A0.01	258			118.578€	0€	0€	0€	0€	0€	118.578€	118.578€	0€
					Outros Servicos - Desp. Do Ano												
Total da Fonte de Financiamento 482									1.318.578€	0€	241.839€	206.310€	0€	206.310€	1.076.739€	1.112.268€	35.529€
131900100	014	020	48B	0760	02.02.20.E0.01	258			0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
					Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano												
Total da Fonte de Financiamento 48B									0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	511	0760	02.01.11.A0.01	258			9.000€	0€	0€	0€	0€	0€	9.000€	9.000€	0€
					Material de consumo clínico - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	511	0760	02.01.17.A0.01	258			6.000€	0€	5.877€	0€	5.877€	5.877€	123€	123€	0€
					Ferramentas E Utensilios - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	511	0760	02.02.09.F0.01	258			684.000€	0€	631.124€	533.265€	0€	533.265€	52.876€	150.735€	97.859€
					Outros Serviços de Comunicações - Desp Do Ano												
131900100	014	020	511	0760	02.02.13.A0.01	258			4.000€	0€	0€	0€	0€	0€	4.000€	4.000€	0€
					Deslocacoes E Estadas - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.A0.01	258			36.500€	0€	0€	0€	0€	0€	36.500€	36.500€	0€
					EPPC - Serviços de natureza informática - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.B0.01	258			27.000€	0€	0€	0€	0€	0€	27.000€	27.000€	0€
					EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.C0.01	258			18.800€	0€	0€	0€	0€	0€	18.800€	18.800€	0€
					EPPC - Serviços de natureza económica e financeira												
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.D0.01	258			11.900€	0€	0€	0€	0€	0€	11.900€	11.900€	0€
					Outros Estudos, pareceres, projectos e consultadoria - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	511	0760	02.02.15.B0.01	258			2.000€	0€	0€	0€	0€	0€	2.000€	2.000€	0€
					Outra Formação - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	511	0760	02.02.16.A0.01	258			153.750€	0€	151.403€	151.403€	0€	151.403€	2.347€	2.347€	0€
					Seminários, exposições e similares - Desp. do Ano												
131900100	014	020	511	0760	02.02.17.B0.A1	258			6.200€	0€	6.150€	6.150€	0€	6.150€	50€	50€	0€
					Publicidade em Território												

ATIV./DEPTO.:
Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-12-2023

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				Código A1.Sub	Designação							Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)			
131900100	014	020	511	0760	02.02.19.B0.01	258											
					Nacional - Desp. Do Ano												
					AT Software Informático - Desp. Do Ano				14.838.522€	0€	14.043.901€	11.544.671€	17.904€	11.562.576€	794.621€	3.275.946€	2.481.326€
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.A0.A1	258											
					Desenvolvimento de software - Desp. Do Ano				3.057.243€	0€	3.055.698€	2.176.739€	5.350€	2.182.089€	1.545€	875.154€	873.609€
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.A0.C1	258											
					Outros serviços de natureza informática - Desp. Do Ano				8.248.293€	0€	8.224.871€	6.787.046€	20.488€	6.807.534€	23.422€	1.440.759€	1.417.337€
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.E0.01	258											
					Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano				898.983€	0€	788.218€	482.873€	20.640€	503.512€	110.765€	395.471€	284.706€
131900100	014	020	511	0760	02.02.25.A0.01	258											
					Outros Servicos - Desp. Do Ano				274.352€	0€	266.421€	258.640€	0€	258.640€	7.931€	15.712€	7.781€
131900100	014	020	511	0760	06.02.01.00.00	258											
					Impostos e taxas				426.827€	0€	425.674€	425.674€	0€	425.674€	1.153€	1.153€	0€
131900100	014	020	511	0760	06.02.03.CJ.00	258											
					Custas Judiciais				0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	511	0760	06.02.03.IV.00	258											
					IVA a pagar				1.513.400€	0€	1.511.121€	1.511.121€	0€	1.511.121€	2.279€	2.279€	0€
131900100	014	020	511	0760	06.02.03.O0.00	258											
					Outras				28.000€	0€	0€	0€	0€	0€	28.000€	28.000€	0€
131900100	014	020	511	0760	06.02.03.R0.00	258											
					Reserva				866.763€	866.763€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	511	0760	07.01.03.B0.B0	258											
					Edifícios - Conservação ou reparação - Desp. Do Ano				122.382€	0€	0€	0€	0€	0€	122.382€	122.382€	0€
131900100	014	020	511	0760	07.01.15.B0.A1	258											
					Outros Investimentos - Despesa do Ano				24.000€	0€	23.668€	23.668€	0€	23.668€	332€	332€	0€
Total da Fonte de Financiamento 511									31.257.915€	866.763€	29.134.125€	23.901.249€	70.259€	23.971.508€	1.257.027€	6.419.644€	5.162.617€
131900100	014	020	513	0760	02.01.11.A0.01	258											
					Material de consumo clínico - Desp. Do Ano				1.025.025€	0€	767.437€	679.096€	0€	679.096€	257.588€	345.929€	88.341€
131900100	014	020	513	0760	02.01.21.A0.01	258											
					Outros bens - Despesas do Ano				1.000€	0€	0€	0€	0€	0€	1.000€	1.000€	0€
131900100	014	020	513	0760	02.02.19.B0.01	258											
					AT Software Informático - Desp. Do Ano				813.871€	0€	374.142€	45.398€	0€	45.398€	439.729€	768.473€	328.745€
131900100	014	020	513	0760	02.02.20.A0.C1	258											
					Outros serviços de natureza informática - Desp. Do Ano				819.369€	0€	681.780€	347.916€	0€	347.916€	137.589€	471.453€	333.864€
131900100	014	020	513	0760	02.02.20.E0.01	258											
					Outros Trabalhos Especializados - Desp.				972.337€	0€	842.451€	644.149€	0€	644.149€	129.886€	328.188€	198.302€

ATIV./DEPTO.:
Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-12-2023

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				Código A1.Sub	Designação							Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)			
131900100	014	020	513	0760	02.02.25.A0.01	Do Ano											
						Outros Serviços - Desp. Do Ano	258		41.600€	0€	41.557€	41.557€	0€	41.557€	43€	43€	0€
Total da Fonte de Financiamento 513									3.673.202€	0€	2.707.366€	1.758.115€	0€	1.758.115€	965.836€	1.915.087€	949.251€
131900100	014	020	522	0760	02.02.09.F0.01	Outros Serviços de Comunicações - Desp Do Ano	258		115.651€	0€	0€	0€	0€	115.651€	115.651€	0€	0€
Total da Fonte de Financiamento 522									115.651€	0€	0€	0€	0€	115.651€	115.651€	0€	
131900100	014	020	541	0760	02.02.20.A0.A1	Desenvolvimento de software - Desp. Do Ano	258		49.000€	0€	49.000€	49.000€	0€	49.000€	0€	0€	0€
Total da Fonte de Financiamento 541									49.000€	0€	49.000€	49.000€	0€	49.000€	0€	0€	
Total da Classificação Orgânica 131900100									101.877.179€	866.763€	87.514.027€	69.677.577€	518.410€	70.195.987€	13.496.389€	30.814.429€	17.318.039€
138900100	014	102	483	0760	02.01.11.A0.01	Material de consumo clínico - Desp. Do Ano	11736	00001	64.502€	0€	60.850€	60.850€	0€	60.850€	3.652€	3.652€	0€
138900100	014	102	483	0760	02.02.14.B0.01	EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano	11728	00001	95.000€	0€	35.000€	7.589€	0€	7.589€	60.000€	87.411€	27.411€
138900100	014	102	483	0760	02.02.14.B0.01	EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano	11738	00001	95.000€	0€	35.000€	7.589€	0€	7.589€	60.000€	87.411€	27.411€
138900100	014	102	483	0760	02.02.19.B0.01	AT Software Informático - Desp. Do Ano	11728	00001	69.000€	0€	0€	0€	0€	0€	69.000€	69.000€	0€
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	11728	00001	27.086.673€	0€	9.214.914€	996.651€	0€	996.651€	17.871.759€	26.090.022€	8.218.263€
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	11736	00001	25.324.800€	0€	8.259.204€	1.833.494€	0€	1.833.494€	17.065.596€	23.491.306€	6.425.710€
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	11737	00001	66.343.113€	0€	15.898.756€	5.192.534€	0€	5.192.534€	50.444.357€	61.150.579€	10.706.222€
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	11738	00001	13.269.525€	0€	6.992.721€	592.262€	0€	592.262€	6.276.804€	12.677.263€	6.400.459€
138900100	014	102	483	0760	07.01.03.B0.B0	Edifícios - Conservação ou reparação - Desp. Do Ano	11728	00001	245.000€	0€	126.362€	0€	0€	0€	118.638€	245.000€	126.362€
138900100	014	102	483	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano	11728	00001	3.433.000€	0€	1.157.398€	1.157.398€	0€	1.157.398€	2.275.602€	2.275.602€	0€
138900100	014	102	483	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano	11737	00001	5.390.000€	0€	81.195€	0€	0€	0€	5.308.805€	5.390.000€	81.195€
138900100	014	102	483	0760	07.01.08.B0.B1	Outro Software informático - Desp. Do Ano	11738	00001	600.000€	0€	316.258€	0€	0€	0€	283.742€	600.000€	316.258€
138900100	014	102	483	0760	07.01.15.B0.A1	Outros Investimentos - Despesa do Ano	11728	00001	59.126.903€	0€	5.894.771€	1.778.394€	0€	1.778.394€	53.232.132€	57.348.509€	4.116.377€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-12-2023

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				Código A1.Sub	Designação							(7)	(8)	(9)	Do ano	De anos anteriores	Total
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)			
138900100	014	102	483	0760	07.01.15.B0.A1		11736	00001	18.532.612€	0€	2.444.700€	269.700€	0€	269.700€	16.087.912€	18.262.912€	2.175.000€
138900100	014	102	483	0760	07.01.15.B0.A1		11738	00001	647.200€	0€	0€	0€	0€	0€	647.200€	647.200€	0€
Total da Fonte de Financiamento 483									220.322.328€	0€	50.517.129€	11.896.461€	0€	11.896.461€	169.805.199€	208.425.867€	38.620.668€
138900100	014	102	484	0760	02.01.11.A0.01		11736	00001	3.700€	0€	3.651€	3.651€	0€	3.651€	49€	49€	0€
138900100	014	102	484	0760	02.02.14.B0.01		11728	00001	21.850€	0€	8.050€	1.745€	0€	1.745€	13.800€	20.105€	6.305€
138900100	014	102	484	0760	02.02.14.B0.01		11738	00001	21.850€	0€	8.050€	1.745€	0€	1.745€	13.800€	20.105€	6.305€
138900100	014	102	484	0760	02.02.19.B0.01		11728	00001	16.000€	0€	0€	0€	0€	0€	16.000€	16.000€	0€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01		11728	00001	6.671.055€	0€	2.119.430€	229.230€	0€	229.230€	4.551.625€	6.441.825€	1.890.201€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01		11736	00001	7.410.639€	0€	1.899.617€	421.704€	0€	421.704€	5.511.022€	6.988.935€	1.477.913€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01		11737	00001	19.866.589€	0€	3.655.253€	1.194.283€	0€	1.194.283€	16.211.336€	18.672.306€	2.460.970€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01		11738	00001	2.921.500€	0€	1.608.326€	136.220€	0€	136.220€	1.313.174€	2.785.280€	1.472.106€
138900100	014	102	484	0760	07.01.03.B0.B0		11728	00001	75.200€	0€	29.063€	0€	0€	0€	46.137€	75.200€	29.063€
138900100	014	102	484	0760	07.01.08.B0.B1		11728	00001	784.300€	0€	266.201€	266.201€	0€	266.201€	518.099€	518.099€	0€
138900100	014	102	484	0760	07.01.08.B0.B1		11737	00001	1.253.000€	0€	18.675€	0€	0€	0€	1.234.325€	1.253.000€	18.675€
138900100	014	102	484	0760	07.01.08.B0.B1		11738	00001	300.000€	0€	72.739€	0€	0€	0€	227.261€	300.000€	72.739€
138900100	014	102	484	0760	07.01.15.B0.A1		11728	00001	16.316.122€	0€	1.355.797€	409.031€	0€	409.031€	14.960.325€	15.907.091€	946.767€
138900100	014	102	484	0760	07.01.15.B0.A1		11736	00001	5.439.730€	0€	562.281€	62.031€	0€	62.031€	4.877.449€	5.377.699€	500.250€
138900100	014	102	484	0760	07.01.15.B0.A1		11738	00001	1.068.000€	0€	0€	0€	0€	0€	1.068.000€	1.068.000€	0€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-12-2023

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				Código A1.Sub	Designação							Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)	(5)		(6)			(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)
Total da Fonte de Financiamento 484									62.169.535€	0€	11.607.135€	2.725.842€	0€	2.725.842€	50.562.400€	59.443.693€	8.881.293€
Total da Classificação Orgânica 138900100									282.491.863€	0€	62.124.264€	14.622.303€	0€	14.622.303€	220.367.599€	267.869.560€	47.501.961€
TOTAL ORÇAMENTAL									384.369.042€	866.763€	149.638.291€	84.299.880€	518.410€	84.818.290€	233.863.988€	298.683.989€	64.820.001€
EXTRA ORÇAMENTAL																	
12.02.00				Outras operações de tesouraria					0€	0€	0€	400€	0€	400€	0€	-400€	-400€
12.02.00				Outras operações de tesouraria					0€	0€	0€	13.473€	0€	13.473€	0€	-13.473€	-13.473€
12.02.00				Outras operações de tesouraria					0€	0€	0€	30.938€	0€	30.938€	0€	-30.938€	-30.938€
12.02.00				Outras operações de tesouraria					0€	0€	0€	5.274.230€	0€	5.274.230€	0€	-5.274.230€	-5.274.230€
12.02.00				Outras operações de tesouraria					0€	0€	0€	19.851€	0€	19.851€	0€	-19.851€	-19.851€
12.02.00				Outras operações de tesouraria					0€	0€	0€	5.903.650€	0€	5.903.650€	0€	-5.903.650€	-5.903.650€
12.02.00				Outras operações de tesouraria					0€	0€	0€	8.800€	0€	8.800€	0€	-8.800€	-8.800€
12.02.00				Outras operações de tesouraria					0€	0€	0€	495.688€	0€	495.688€	0€	-495.688€	-495.688€
TOTAL FINAL									384.369.042€	866.763€	149.638.291€	96.046.908€	518.410€	96.565.318€	233.863.988€	286.936.961€	53.072.972€

O Responsável,

Em ____ de ____ de 20__

O Conselho de Administração,

Em ____ de ____ de 20__

ATIV./DEPTO.:

Todos

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

31-12-2023

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Classificação Económica		Ent. Parc.	Previsões Corrigidas	Rec- por Cob. Início do ano	Receitas Liquidadas	Liquidações Anuladas	Receita Cobrada Bruta			Reembolsos e Restituições		Receita Cobrada Líquida	Rec. por cobrar no final do ano
			Código A1.Sub	Designação						Do Ano	De Anos Anteriores	Total	Emitidos	Pagos		
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)		(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)	(13)	(14)=(11)-(13)	(15)	
131900100	014	020	316	16.01.01.01.99	Rec. impostos-Na posse serviço	3.682.484€	0€	3.682.484€	0€	3.682.484€	0€	3.682.484€	0€	0€	3.682.484€	0€
Total da Fonte de Financiamento 316						3.682.484€	0€	3.682.484€	0€	3.682.484€	0€	3.682.484€	0€	0€	3.682.484€	0€
131900100	014	020	319	06.03.07.A0.00	Manutenção	36.838.179€	0€	36.838.179€	0€	36.838.179€	0€	36.838.179€	0€	0€	36.838.179€	0€
131900100	014	020	319	06.03.07.B0.00	Centro de Contacto SNS24	17.360.000€	0€	7.568.864€	0€	7.568.864€	0€	7.568.864€	0€	0€	7.568.864€	0€
131900100	014	020	319	06.03.07.C0.00	CCMSNS	2.376.030€	0€	1.664.855€	0€	1.664.855€	0€	1.664.855€	0€	0€	1.664.855€	0€
131900100	014	020	319	06.03.07.D0.00	Microsoft (Sentença judicial)	4.000.000€	0€	4.000.000€	0€	4.000.000€	0€	4.000.000€	0€	0€	4.000.000€	0€
131900100	014	020	319	15.01.01	Reposições não abatidas nos pagamentos	21.371€	0€	21.370€	0€	21.370€	0€	21.370€	0€	0€	21.370€	0€
Total da Fonte de Financiamento 319						60.595.580€	0€	50.093.268€	0€	50.093.268€	0€	50.093.268€	0€	0€	50.093.268€	0€
131900100	014	020	411	06.09.01.01.78	Rec.próprias - FEDER - Intervenções e ações específicas	98.904€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
Total da Fonte de Financiamento 411						98.904€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	441	06.09.01.03.78	Rec. próprias - Fundo Soc. Europeu	2.055.000€	0€	182.194€	0€	182.194€	0€	182.194€	0€	0€	182.194€	0€
Total da Fonte de Financiamento 441						2.055.000€	0€	182.194€	0€	182.194€	0€	182.194€	0€	0€	182.194€	0€
131900100	014	020	482	06.09.01.05.78	Rec. próprias - UE- Instituições/Out. fundos	1.318.578€	0€	206.310€	0€	206.310€	0€	206.310€	0€	0€	206.310€	0€
Total da Fonte de Financiamento 482						1.318.578€	0€	206.310€	0€	206.310€	0€	206.310€	0€	0€	206.310€	0€
131900100	014	020	488	16.01.03.03.78	Rec. próprias-Na posse do serviço - Fundos Europeus	872.389€	0€	872.389€	0€	872.389€	0€	872.389€	0€	0€	872.389€	0€
Total da Fonte de Financiamento 488						872.389€	0€	872.389€	0€	872.389€	0€	872.389€	0€	0€	872.389€	0€
131900100	014	020	48B	06.09.01.99.78	Rec. próprias - UE- Instituições/Outras instituições	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
Total da Fonte de Financiamento 48B						0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	511	07.02.99.A0.01	ACSS CP - Projetos em Desenvolvimento	31.000.000€	3.857.283€	41.988.223€	14.871.926€	20.617.558€	3.857.283€	24.474.841€	0€	0€	24.474.841€	6.498.738€
131900100	014	020	511	15.01.01	Reposições não abatidas nos pagamentos	257.915€	0€	257.915€	0€	257.915€	0€	257.915€	0€	0€	257.915€	0€
Total da Fonte de Financiamento 511						31.257.915€	3.857.283€	42.246.138€	14.871.926€	20.875.473€	3.857.283€	24.732.756€	0€	0€	24.732.756€	6.498.738€
131900100	014	020	513	07.02.99.B0.00	FATURAÇÃO - SNS	860.000€	0€	384.871€	215€	384.656€	0€	384.656€	0€	0€	384.656€	0€
131900100	014	020	513	07.02.99.C0.00	FATURAÇÃO -	2.810.545€	88.196€	1.682.164€	120.206€	1.439.453€	43.134€	1.482.587€	0€	0€	1.482.587€	167.566€

ATIV./DEPTO.:
Todos

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

31-12-2023

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Classificação Económica		Ent. Parc.	Previsões Corrigidas	Rec- por Cob. Início do ano	Receitas Liquidadas	Liquidações Anuladas	Receita Cobrada Bruta			Reembolsos e Restituições		Receita Cobrada Líquida	Rec. por cobrar no final do ano
			Código A1.Sub	Designação						Do Ano	De Anos Anteriores	Total	Emitidos	Pagos		
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)		(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)	(13)	(14)=(11)-(13)	(15)	
131900100	014	020	513	08.01.99	OUTRAS ENTIDADES	2.657€	0€	2.656€	0€	2.656€	0€	2.656€	0€	0€	2.656€	0€
Total da Fonte de Financiamento 513						3.673.202€	88.196€	2.069.691€	120.421€	1.826.765€	43.134€	1.869.899€	0€	0€	1.869.899€	167.566€
131900100	014	020	521	16.01.01.01.99	Rec. impostos-Na posse serviço	51.942€	0€	51.942€	0€	51.942€	0€	51.942€	0€	0€	51.942€	0€
Total da Fonte de Financiamento 521						51.942€	0€	51.942€	0€	51.942€	0€	51.942€	0€	0€	51.942€	0€
131900100	014	020	522	16.01.03.01.78	Rec. próprias-Na posse serviço	674.687€	0€	674.686€	0€	674.686€	0€	674.686€	0€	0€	674.686€	0€
Total da Fonte de Financiamento 522						674.687€	0€	674.686€	0€	674.686€	0€	674.686€	0€	0€	674.686€	0€
131900100	014	020	541	06.09.01.99.78	Rec. próprias - UE-Instituições/Outras instituições	49.000€	0€	49.000€	0€	49.000€	0€	49.000€	0€	0€	49.000€	0€
Total da Fonte de Financiamento 541						49.000€	0€	49.000€	0€	49.000€	0€	49.000€	0€	0€	49.000€	0€
Total da Classificação Orgânica 131900100						104.329.681€	3.945.479€	100.128.103€	14.992.348€	78.514.512€	3.900.417€	82.414.930€	0€	0€	82.414.930€	6.666.304€
138900100	014	102	483	06.09.01.05.78	Rec. próprias - UE-Instituições/Out. fundos	220.322.329€	0€	11.896.461€	0€	11.896.461€	0€	11.896.461€	0€	0€	11.896.461€	0€
Total da Fonte de Financiamento 483						220.322.329€	0€	11.896.461€	0€	11.896.461€	0€	11.896.461€	0€	0€	11.896.461€	0€
138900100	014	102	484	06.09.01.05.78	Rec. próprias - UE-Instituições/Out. fundos	62.169.535€	0€	2.725.842€	0€	2.725.842€	0€	2.725.842€	0€	0€	2.725.842€	0€
Total da Fonte de Financiamento 484						62.169.535€	0€	2.725.842€	0€	2.725.842€	0€	2.725.842€	0€	0€	2.725.842€	0€
Total da Classificação Orgânica 138900100						282.491.864€	0€	14.622.303€	0€	14.622.303€	0€	14.622.303€	0€	0€	14.622.303€	0€

TOTAL ORÇAMENTAL
386.821.545€ 3.945.479€ 114.750.405€ 14.992.348€ 93.136.815€ 3.900.417€ 97.037.232€ 0€ 0€ 97.037.232€ 6.666.304€
EXTRA ORÇAMENTAL

17.02.00	Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	4.989€	0€	4.989€	0€	0€	4.989€	-4.989€
17.02.00	Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	69.490€	0€	69.490€	0€	0€	69.490€	-69.490€
17.02.00	Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	172.432€	0€	172.432€	0€	0€	172.432€	-172.432€
17.02.00	Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	27.468.850€	0€	27.468.850€	0€	0€	27.468.850€	-27.468.850€
17.02.00	Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	32.681€	0€	32.681€	0€	0€	32.681€	-32.681€
17.02.00	Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	6.403.442€	0€	6.403.442€	0€	0€	6.403.442€	-6.403.442€
17.02.00	Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	29.858€	0€	29.858€	0€	0€	29.858€	-29.858€
17.02.00	Outras operações de tesouraria	0€	0€	0€	0€	3.702.096€	0€	3.702.096€	0€	0€	3.702.096€	-3.702.096€

TOTAL FINAL
386.821.545€ 3.945.479€ 114.750.405€ 14.992.348€ 131.020.654€ 3.900.417€ 134.921.071€ 0€ 0€ 134.921.071€ -31.217.534€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL (SPA) - Receita (Mapa 7.2)**31-12-2023**

O Responsável,

Em ____ de _____ de 20__

O Conselho de Administração,

Em ____ de _____ de 20__
