

Relatório de
Execução
Orçamental
3º Trimestre
2024



SPMS_{EPE}
Serviços Partilhados do Ministério da Saúde

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



ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO	2
2. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO	3
2.1. Análise Orçamental Global	3
2.2. Execução da receita com referência a 30 de setembro de 2024	4
2.3. Execução da despesa com referência a 30 de setembro de 2024	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 17/2024, de 29 de janeiro², bem como no n.º 4 do artigo 15.º dos Estatutos da SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, E.P.E. (doravante apenas SPMS)³.

Este relatório tem por objetivos:

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

Este relatório considera as contas finais do exercício de 2023 e apresenta as previsões e dotações decorrentes do Orçamento do Estado aprovado para 2024.

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

² Decreto de Execução do Orçamento do Estado para 2024.

³ Aprovados pelo Decreto-Lei n.º 19/2010, de 22 de março e alterados pelos Decretos-Lei n.º 108/2011, de 17 de novembro n.º 209/2015, de 25 de setembro, Decreto-Lei 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-2023	SET-2023	SET-2024	Variação	%
Previsões Corrigidas	386 821 545,32 €	384 066 553,00 €	456 935 174,35 €	72 868 621,35 €	19%
Receitas Liquidadas	114 750 405,45 €	59 096 609,12 €	92 012 686,91 €	32 916 077,79 €	56%
Liquidações anuladas	14 992 347,89 €	1 010 570,48 €	1 706 280,15 €	695 709,67 €	69%
Receitas Cobradas Brutas sem saldo de gerência anterior	91 755 730,56 €	56 400 202,94 €	79 846 736,66 €	23 446 533,72 €	42%
Dotações corrigidas	384 369 042,02 €	382 519 476,00 €	444 716 230,35 €	62 196 754,35 €	16%
Cativos ou congelamentos	866 763,00 €	866 763,00 €	884 333,00 €	17 570,00 €	2%
Compromissos	149 638 290,70 €	145 180 170,65 €	181 630 944,69 €	36 450 774,04 €	25%
Obrigações	85 753 045,27 €	42 065 237,13 €	72 267 471,55 €	30 202 234,42 €	72%
Saldo de gerência anterior	5 281 501,68 €	2 535 178,36 €	12 218 942,31 €	9 683 763,95 €	382%
Reembolsos e restituições	- €	399,50 €	35 674,86 €	35 275,36 €	8830%
Receitas Cobradas Líquidas total	97 037 232,24 €	58 934 981,80 €	92 030 004,11 €	33 095 022,31 €	56%
Despesas Pagas Líquidas de Reposições	84 818 289,93 €	41 001 950,38 €	70 599 713,40 €	29 597 763,02 €	72%
Saldo	12 218 942,31 €	17 933 031,42 €	21 430 290,71 €	3 497 259,29 €	20%

Outros indicadores	DEZ-2023	SET-2023	SET-2024	Variação	%
Receita por cobrar no início	3 945 478,87 €	3 945 478,87 €	6 666 304,19 €	2 720 825,32 €	69%
Receita por cobrar no final	6 666 304,19 €	3 096 136,21 €	4 907 031,98 €	1 810 895,77 €	58%
Saldo de compromissos	63 885 245,43 €	103 114 933,52 €	109 363 473,14 €	6 248 539,62 €	6%
Obrigações por pagar	934 755,34 €	1 063 286,75 €	1 667 758,15 €	604 471,40 €	57%

Figura 1 – Resumo da execução orçamental

A execução orçamental a setembro de 2024 apresenta um total de recebimentos de 92.030.004,11€⁴ e um total de pagamentos⁵ de 70.599.713,40€, gerando um saldo orçamental de 21.430.290,71€. O montante da dívida em contabilidade orçamental⁶ é de 1.667.758,15€. De salientar que o saldo orçamental inclui o saldo de gerência anterior, no montante de 12.218.942,31€.

A fonte de financiamento 511 apresenta um saldo negativo temporário. Prevê-se que este desequilíbrio fique resolvido até final do ano, quando a ACSS efetuar o pagamento do montante em dívida de 4,8M€, referente ao contrato programa de 2023, bem como quando se iniciar o processo de faturação inerente ao contrato programa de 2024.

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”



(Unid Monetária: Euros)

Execução orçamental SET24												
	FF: 316	FF: 319	FF: 482	FF: 483	FF: 484	FF: 488	FF: 511	FF: 513	FF: 521	FF: 522	FF: 541	Total
Recebimentos	9 746 892,36 €	39 635 600,21 €	37 848,55 €	25 308 611,53 €	5 820 980,78 €	872 388,89 €	7 738 048,64 €	1 264 086,93 €	813 190,74 €	786 470,32 €	5 885,16 €	92 030 004,11 €
Pagamentos	- €	28 387 540,09 €	- €	22 537 432,81 €	5 182 902,47 €	- €	13 384 767,22 €	1 107 070,81 €	- €	- €	- €	70 599 713,40 €
Saldo	9 746 892,36 €	11 248 060,12 €	37 848,55 €	2 771 178,72 €	638 078,31 €	872 388,89 €	- 5 646 718,58 €	157 016,12 €	813 190,74 €	786 470,32 €	5 885,16 €	21 430 290,71 €

Figura 2 – Execução orçamental por fonte de financiamento

2.2 Execução da receita com referência a 30 de setembro de 2024

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

SETEMBRO 2024											Un: euro
Font. FI Agrup.	Designação	Previsões Corrigidas	Rec. Por cob. Início do ano	Receitas liquidadas	Liquidações Anuladas	Reembolsos e restituições	Cobrada Líquida ano anterior	Cobrada Líquida ano atual	Receita cobrada líquida	Rec. por cobrar final do ano	Grau (%)
		[1]	[2]	[3]	[4]	[6]	[7]	[8]	[9]=[7]+[8]	[2]+[3]-[4]-[5]	[11]=[9]/[1]
3.1.6	R16.01 SALDO DE GERÊNCIA	9 746 892,36 €	- €	9 746 892,36 €	- €	- €	- €	9 746 892,36 €	9 746 892,36 €	- €	100,0%
3.1.9	R06.03 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	70 574 749,00 €	- €	39 634 190,46 €	- €	- €	- €	39 634 190,46 €	39 634 190,46 €	- €	56,2%
3.1.9	R15.01 REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	1 410,00 €	- €	1 409,75 €	- €	- €	- €	1 409,75 €	1 409,75 €	- €	100,0%
4.1.1	R06.09 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	117 384,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,0%
4.4.1	R06.09 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	78 647,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,0%
4.8.2	R06.09 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	2 105 204,00 €	- €	64 759,88 €	3 889,81 €	26 911,33 €	- €	64 759,88 €	37 848,55 €	3 889,81 €	1,8%
4.8.3	R06.09 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	273 436 956,83 €	- €	25 308 611,53 €	- €	- €	- €	25 308 611,53 €	25 308 611,53 €	- €	9,3%
4.8.4	R06.10 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	62 900 844,52 €	- €	5 820 980,78 €	- €	- €	- €	5 820 980,78 €	5 820 980,78 €	- €	9,3%
4.8.8	R16.01 SALDO DE GERÊNCIA	872 389,00 €	- €	872 389,89 €	- €	- €	- €	872 389,89 €	872 389,89 €	- €	100,0%
5.1.1	R07.02 SERVICOS	31 000 000,00 €	6 498 738,12 €	7 639 642,56 €	1 673 626,81 €	- €	- €	7 639 642,56 €	7 639 642,56 €	4 825 111,31 €	24,6%
5.1.1	R15.01 REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	98 407,00 €	- €	98 406,08 €	- €	- €	- €	98 406,08 €	98 406,08 €	- €	100,0%
5.1.3	R07.02 SERVICOS	4 373 334,00 €	167 566,07 €	1 205 801,12 €	20 000,00 €	- €	119 382,03 €	1 139 411,15 €	1 258 793,18 €	94 574,01 €	28,8%
5.1.3	R08.01 OUTRAS	5 294,00 €	- €	5 293,75 €	- €	- €	- €	5 293,75 €	5 293,75 €	- €	100,0%
5.2.1	R16.01 SALDO DE GERÊNCIA	813 191,00 €	- €	813 190,74 €	- €	- €	- €	813 190,74 €	813 190,74 €	- €	100,0%
5.2.2	R16.01 SALDO DE GERÊNCIA	786 471,00 €	- €	786 470,32 €	- €	- €	- €	786 470,32 €	786 470,32 €	- €	100,0%
5.4.1	R06.09 UNIÃO EUROPEIA - INSTITUIÇÕES	24 000,00 €	- €	14 648,69 €	8 763,53 €	8 763,53 €	- €	14 648,69 €	14 648,69 €	8 763,53 €	24,5%
TOTAL OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS		456 935 174,35 €	6 666 304,19 €	92 012 686,91 €	1 706 280,15 €	35 674,86 €	119 382,03 €	91 946 296,94 €	92 030 004,11 €	4 907 031,98 €	20,1%

Figura 3 – Execução orçamental da receita por subagrupamento

O grau de execução orçamental da receita ascendeu a 20%, essencialmente devido à execução das transferências correntes da fonte 319 (56%). O grau de execução ficou abaixo do esperado devido à fraca execução do Plano de Recuperação e Resiliência e à fraca execução do Contrato Programa com a ACSS (24,6%).

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

(Unid Monetária: Euros)

Receita	SET - 2022	SET-2023	SET-2024
Valor Orçamentado	403 177 488,15 €	384 066 553,00 €	456 935 174,35 €
Valor Executado	34 333 499,40 €	58 934 981,80 €	92 030 004,11 €
Grau de Execução	9%	15%	20%

Figura 4 – Evolução da execução do orçamento da receita

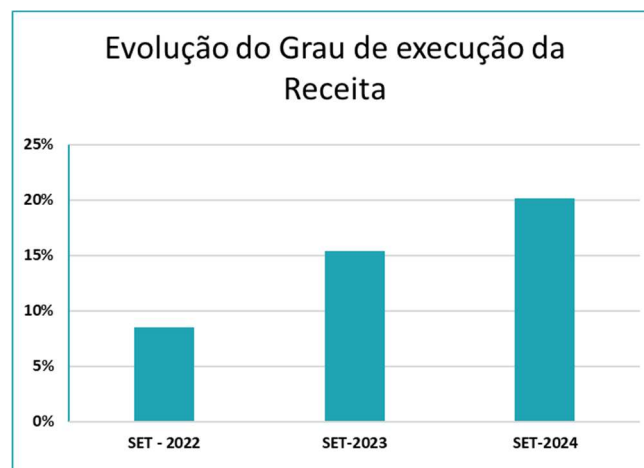


Figura 5 – Evolução do grau de execução da receita



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 35M€ e o recebimento de cerca de 31M€ referente ao Plano de Recuperação e Resiliência.

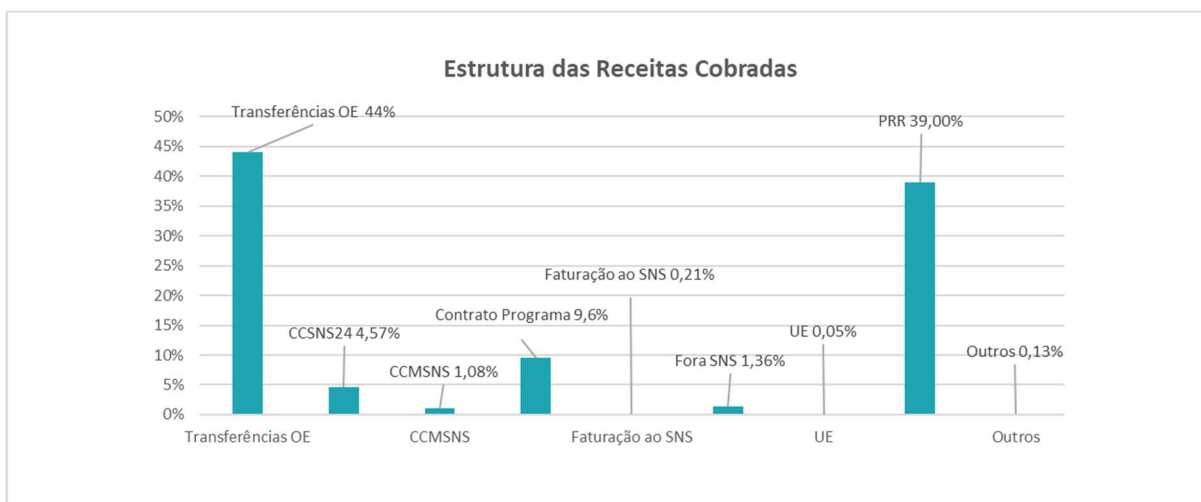


Figura 6 – Estrutura das receitas cobradas

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

Mês: SET-2024 (Unid Monetária: Euros)

Resumo da execução da receita - Comparação com o esperado

F.F. Económica	Fontes de Receita	Previsão Corrigida	Saldo de 2023	Liquidação	Cobrança	Grau de ex. (%)
3.1.9 06.03.07.A0	Tr. correntes ACSS OE - Manutenção Sistemas em Contínuo	46 838 719,00 €	- €	35 129 039,22 €	35 129 039,22 €	75%
3.1.9 06.03.07.B0	Transferências correntes ACSS CC - SNS24	21 360 000,00 €	- €	3 646 347,54 €	3 646 347,54 €	17%
3.1.9 06.03.07.C0	Transferências correntes ACSS - CCMSNS	2 376 030,00 €	- €	858 803,70 €	858 803,70 €	36%
3.1.9 15.01.01	Reposições não abatidas nos pagamentos	1 410,00 €	- €	1 409,75 €	1 409,75 €	100%
4.1.1 06.09.01	Projetos SAMA FEDER	117 384,00 €	- €	- €	- €	0%
4.4.1 06.09.01	Porjetos SAMA FSE	78 647,00 €	- €	- €	- €	0%
4.8.2 06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	2 105 204,00 €	- €	60 870,07 €	37 848,55 €	2%
4.8.3 06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	273 436 956,83 €	- €	25 308 611,53 €	25 308 611,53 €	9%
4.8.4 06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	62 900 844,52 €	- €	5 820 980,78 €	5 820 980,78 €	9%
5.1.1 07.02.99.A0.01	Contrato-Programa com a ACSS - Projetos em Desenvolvimento	31 000 000,00 €	6 498 738,12 €	5 966 015,75 €	7 639 642,56 €	25%
5.1.1 15.01.01	Reposições não abatidas nos pagamentos	98 407,00 €	- €	98 406,08 €	98 406,08 €	100%
5.4.1 06.09.01	Projetos diretamente financiados pela UE	24 000,00 €	- €	5 885,16 €	5 885,16 €	25%
5.1.3 07.02.99.B0	Faturação SNS	860 000,00 €	- €	173 077,39 €	170 783,49 €	20%
5.1.3 07.02.99.C0	Faturação outras entidades	3 513 334,00 €	167 566,07 €	1 012 723,73 €	1 088 009,69 €	31%
5.1.3 08.01.99	Outras	5 294,00 €	- €	5 293,75 €	5 293,75 €	100%
Total		444 716 230,35 €	6 666 304,19 €	78 087 464,45 €	79 811 061,80 €	18%

Nota: Excluindo o saldo de gerência anterior

Figura 7 – Detalhe da execução da receita



2.3 Execução da despesa com referência a 30 de setembro de 2024

Mapa de controlo da execução orçamental da despesa por subagrupamento - SPMS										
SETEMBRO 2024										
Descrição	Dotações corrigidas	Cativos ou congelamentos	Dotações líquidas	Compromissos Asumidos	Despesa Paga	Dotação Não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar	Un: euro	
Font. Fi Agrup. Designação	[1]	[2]	[3]=[1]-[2]	[4]	[6]	[7]=[3]-[4]	[8]=[3]-[6]	[9]=[4]-[6]	[10]=[6]/[3]	
3.1.9 D01.01 REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	3 598 139,00 €	- €	3 598 139,00 €	3 407 481,03 €	3 407 481,03 €	190 657,97 €	190 657,97 €	- €	94,7%	
3.1.9 D01.02 ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	524 919,00 €	- €	524 919,00 €	517 395,57 €	517 395,57 €	7 523,43 €	7 523,43 €	- €	98,6%	
3.1.9 D01.03 SEGURANÇA SOCIAL	1 486 715,00 €	- €	1 486 715,00 €	1 312 319,57 €	1 312 319,57 €	174 395,43 €	174 395,43 €	- €	88,3%	
3.1.9 D02.01 AQUISIÇÃO DE BENS	95 390,00 €	- €	95 390,00 €	80 008,45 €	19 664,76 €	15 381,55 €	75 725,24 €	60 343,69 €	20,6%	
3.1.9 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	63 809 326,00 €	- €	63 809 326,00 €	59 680 723,65 €	22 802 762,41 €	4 128 602,35 €	41 006 563,59 €	36 877 961,24 €	35,7%	
3.1.9 D03.05 OUTROS JUROS	5 800,00 €	- €	5 800,00 €	5 649,79 €	5 584,22 €	150,21 €	215,78 €	65,57 €	96,3%	
3.1.9 D06.02 DIVERSAS	119 776,00 €	- €	119 776,00 €	118 878,70 €	111 091,91 €	897,30 €	8 684,09 €	7 786,79 €	92,7%	
3.1.9 D07.01 INVESTIMENTOS	936 094,00 €	- €	936 094,00 €	308 950,96 €	211 240,62 €	627 143,04 €	724 853,38 €	97 710,34 €	22,6%	
4.1.1 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	117 384,00 €	- €	117 384,00 €	- €	- €	117 384,00 €	117 384,00 €	- €	0,0%	
4.4.1 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	78 647,00 €	- €	78 647,00 €	- €	- €	78 647,00 €	78 647,00 €	- €	0,0%	
4.8.2 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	2 105 204,00 €	- €	2 105 204,00 €	- €	- €	2 105 204,00 €	2 105 204,00 €	- €	0,0%	
4.8.3 D02.01 AQUISIÇÃO DE BENS	3 000,00 €	- €	3 000,00 €	3 000,00 €	1 036,35 €	- €	1 963,65 €	1 963,65 €	34,5%	
4.8.3 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	176 287 355,83 €	- €	176 287 355,83 €	40 622 262,35 €	9 225 839,35 €	135 665 093,48 €	167 061 516,48 €	31 396 423,00 €	5,2%	
4.8.3 D07.01 INVESTIMENTOS	97 146 601,00 €	- €	97 146 601,00 €	30 754 728,87 €	13 310 557,11 €	66 391 872,13 €	83 836 043,89 €	17 444 171,76 €	13,7%	
4.8.4 D02.01 AQUISIÇÃO DE BENS	690,00 €	- €	690,00 €	690,00 €	238,36 €	- €	451,64 €	451,64 €	34,5%	
4.8.4 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	40 556 214,52 €	- €	40 556 214,52 €	9 338 836,36 €	2 121 235,88 €	31 217 378,16 €	38 434 978,64 €	7 217 600,48 €	5,2%	
4.8.4 D07.01 INVESTIMENTOS	22 343 940,00 €	- €	22 343 940,00 €	7 073 587,71 €	3 061 428,23 €	15 270 352,29 €	19 282 511,77 €	4 012 159,48 €	13,7%	
5.1.1 D01.01 REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	9 382 517,00 €	- €	9 382 517,00 €	5 490 154,04 €	5 350 075,18 €	3 892 362,96 €	4 032 441,82 €	140 078,86 €	57,0%	
5.1.1 D01.02 ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	254 400,00 €	- €	254 400,00 €	254 104,31 €	249 158,03 €	295,69 €	5 241,97 €	4 946,28 €	97,9%	
5.1.1 D01.03 SEGURANÇA SOCIAL	1 278 283,00 €	- €	1 278 283,00 €	894 278,90 €	710 905,91 €	384 004,10 €	567 377,09 €	183 372,99 €	55,6%	
5.1.1 D02.01 AQUISIÇÃO DE BENS	200,00 €	- €	200,00 €	55,00 €	55,00 €	145,00 €	145,00 €	- €	27,5%	
5.1.1 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	19 093 795,00 €	- €	19 093 795,00 €	18 510 188,33 €	6 869 697,96 €	583 606,67 €	12 224 097,04 €	11 640 490,37 €	36,0%	
5.1.1 D06.02 DIVERSAS	1 089 212,00 €	884 333,00 €	204 879,00 €	204 875,14 €	204 875,14 €	3,86 €	3,86 €	- €	100,0%	
5.1.3 D02.01 AQUISIÇÃO DE BENS	1 014 750,00 €	- €	1 014 750,00 €	796 229,93 €	366 625,45 €	218 520,07 €	648 124,55 €	429 604,48 €	36,1%	
5.1.3 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	3 363 878,00 €	- €	3 363 878,00 €	2 256 546,03 €	740 445,36 €	1 107 331,97 €	2 623 432,64 €	1 516 100,67 €	22,0%	
5.4.1 D02.02 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	24 000,00 €	- €	24 000,00 €	- €	- €	24 000,00 €	24 000,00 €	- €	0,0%	
TOTAL OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS	444 716 230,35 €	884 333,00 €	443 831 897,35 €	181 630 944,69 €	70 599 713,40 €	262 200 952,66 €	373 232 183,95 €	111 031 231,29 €	15,9%	

Figura 8 - Execução orçamental da despesa por subagrupamento

A execução da despesa evidencia um grau de execução de 15,9%, o que significa que o nível de execução da despesa está equilibrado face ao nível de execução da receita.

O baixo grau de execução da despesa é explicado pela fraca execução da despesa em relação ao Plano de Recuperação e Resiliência e em relação ao Contrato Programa com a ACSS.

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

(Unid Monetária: Euros)			
Despesa	SET - 2022	SET-2023	SET-2024
Valor Orçamentado	402 323 099,00 €	382 519 476,00 €	444 716 230,35 €
Valor cativo	921 960,00 €	866 763,00 €	884 333,00 €
Valor Executado	26 026 224,92 €	41 001 950,38 €	70 599 713,40 €
Grau de Execução	6%	11%	16%

Figura 9 - Evolução da execução do orçamento da despesa

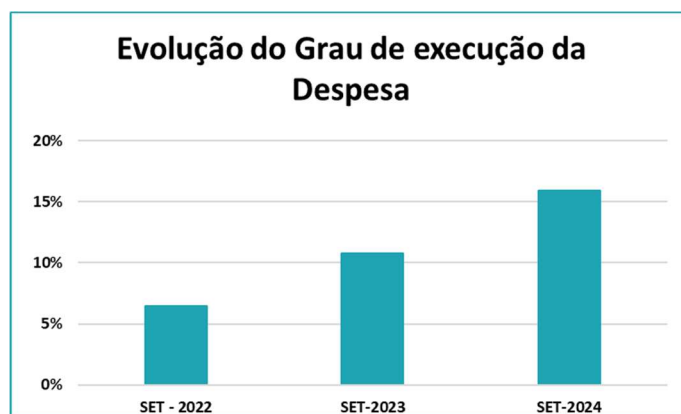


Figura 10 – Evolução do grau de execução da despesa



Como se pode verificar, o grau de execução orçamental da despesa está acima do grau de execução dos anos anteriores, no entanto a execução continua baixa devido à fraca execução do Plano de Recuperação e Resiliência.

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

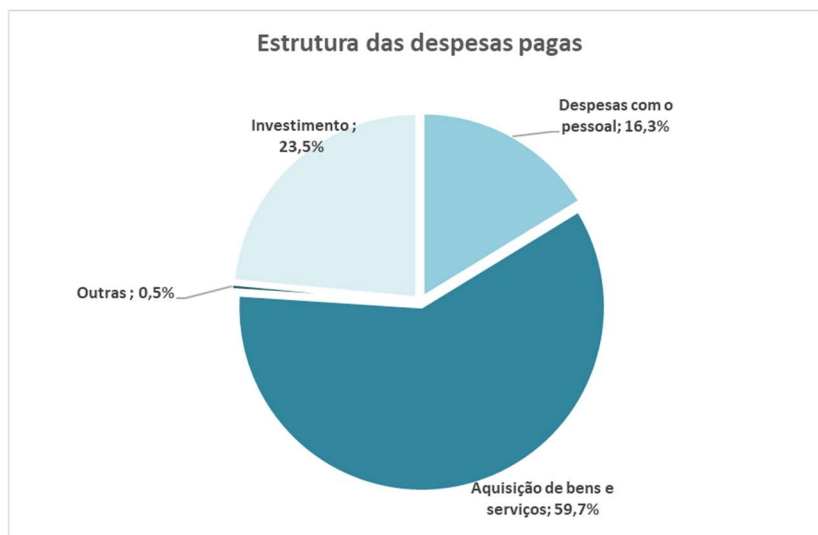


Figura 11 – Estrutura das despesas pagas

Do valor total pago, 59,7% corresponde a aquisição de serviços, 23,5% a investimento 16,3% a despesas com pessoal (remunerações, abonos e segurança social), e 0,5% a outras. Em 2023 a percentagem era de 67%, 6%, 23% e 4% respetivamente.

Como se pode verificar no quadro seguinte, a despesa paga acumulada apresentada em setembro de 2024, foi superior à despesa paga no mesmo período em 2023, devido essencialmente ao aumento, em cerca de 22M€, das aquisições de bens e serviços e do investimento, no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência.

(Unid Monetária: Euros)

Resumo da execução da despesa - Evolução face a 2023						
Principais agregados	ORÇ. 2024	DEZ-2023	SET-2023	SET-2024	Varição Homóloga	%
Despesas com o pessoal	16 524 973,00	12 463 739,32 €	9 389 153,10 €	11 547 335,29	2 158 182,19 €	23%
Aquisição de bens e serviços	306 549 834,35	66 197 074,28 €	27 483 499,08 €	42 147 600,88	14 664 101,80 €	53%
Juros e outros encargos	5 800,00	363,13 €	363,13 €	5 584,22	5 221,09 €	1438%
Outras despesas correntes	1 208 988,00	1 967 873,96 €	1 792 009,14 €	315 967,05	- 1 476 042,09 €	-82%
Investimento	120 426 635,00	4 189 239,24 €	2 336 925,93 €	16 583 225,96	14 246 300,03 €	610%
Total	444 716 230,35 €	84 818 289,93 €	41 001 950,38 €	70 599 713,40 €	29 597 763,02 €	72%

Figura 12 – Evolução das despesas por agrupamento



3. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

3.1 Balanço

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

(Valores expressos em euros)

Rubricas	30.set.24	31.dez.23	Var 30.set.24 - 31.dez.23
ATIVO			
<i>Ativo não corrente</i>			
Ativos fixos tangíveis	19 026 824,07	7 776 240,68	11 250 583,39
Ativos intangíveis	33 715 508,80	20 077 688,07	13 637 820,73
Diferimentos	1 653 418,36	1 805 262,94	-151 844,58
	54 395 751,23	29 659 191,69	24 736 559,54
<i>Ativo corrente</i>			
Clientes, contribuintes e utentes	4 915 414,47	6 661 433,34	-1 746 018,87
Estado e outros entes públicos	675 429,42	421 827,00	253 602,42
Outras contas a receber	29 531 126,72	3 974 834,25	25 556 292,47
Diferimentos	5 610 322,37	2 880 789,10	2 729 533,27
Caixa e depósitos	20 663 650,10	38 355 752,60	-17 692 102,50
	61 395 943,08	52 294 636,29	9 101 306,79
Total do ativo	115 791 694,31	81 953 827,98	33 837 866,33
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital	26 260 689,00	26 260 689,00	0,00
Reservas	14 167 641,53	11 157 563,18	3 010 078,35
Resultados transitados	-29 546 481,89	-34 086 795,31	4 540 313,42
Outras variações no Património Líquido	53 221 128,44	51 419 271,66	1 801 856,78
Resultado líquido do período	1 640 890,83	7 550 391,77	-5 909 500,94
Total do Património Líquido	65 743 867,91	62 301 120,30	3 442 747,61
PASSIVO			
<i>Passivo não corrente</i>			
Provisões	1 935 818,79	1 935 818,79	0,00
	1 935 818,79	1 935 818,79	0,00
<i>Passivo corrente</i>			
Fornecedores	20 771 534,36	61 635,48	20 709 898,88
Estado e outros entes públicos	3 253 066,81	3 970 194,54	-717 127,73
Fornecedores de investimentos	367 679,38	67 426,15	300 253,23
Outras contas a pagar	17 696 126,23	7 676 883,74	10 019 242,49
Diferimentos	6 023 600,83	5 940 748,98	82 851,85
	48 112 007,61	17 716 888,89	30 395 118,72
Total do passivo	50 047 826,40	19 652 707,68	30 395 118,72
Total Património Líquido e passivo	115 791 694,31	81 953 827,98	33 837 866,33



3.2 Demonstração dos Resultados

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

(Valores expressos em euros)

Rendimentos e Gastos	30.set.24 (real)	30.set.23 (real)	30.set.24 (orçamento)	Var 30.set24(real) - 30.set.23(real)	Var 30.set.24(real) - 30.set.24(orc)
Prestação de serviços	67 213 418,21	56 970 801,02	73 975 778,00	10 242 617,19	-6 762 359,79
Transferências correntes e subsídios à exploração obtidos	43 733,71	228 754,87	127 348 206,00	-185 021,16	-127 304 472,29
Fornecimentos e serviços externos	-57 307 549,47	-43 271 139,44	-192 594 885,00	-14 036 410,03	135 287 335,53
Gastos com o pessoal	-10 654 693,95	-8 905 673,35	-12 373 329,00	-1 749 020,60	1 718 635,05
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	600,00	0,00	0,00	600,00	600,00
Provisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	7 663 162,88	4 320 911,92	20 475 632,00	3 342 250,96	-12 812 469,12
Outros gastos e perdas	-1 213 873,12	-2 884 710,41	-14 067,00	1 670 837,29	-1 199 806,12
Resultado antes de depreciações e gastos de financiamento	5 744 798,26	6 458 944,61	16 817 335,00	-714 146,35	-11 072 536,74
Gastos/Reversões de depreciação e amortização	-4 103 616,96	-2 708 669,01	-20 424 007,00	-1 394 947,95	16 320 390,04
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	1 641 181,30	3 750 275,60	-3 606 672,00	-2 109 094,30	5 247 853,30
Juros e rendimentos similares obtidos	5 293,75	2 656,25	0,00	2 637,50	5 293,75
Juros e gastos similares suportados	-5 584,22	-363,13	0,00	-5 221,09	-5 584,22
Resultado antes de Impostos	1 640 890,83	3 752 568,72	-3 606 672,00	-2 111 677,89	5 247 562,83
Imposto sobre o rendimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado líquido do período	1 640 890,83	3 752 568,72	-3 606 672,00	-2 111 677,89	5 247 562,83



3.3 Demonstração das Alterações no Capital Próprio

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

Demonstração Individual das Alterações no Património Líquido, em 30 de setembro 2024

(valores expressos em euros)

Descrição		Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido					
		Capital/ Património realizado	Reservas	Resultados transitados	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período	Total do património líquido
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	1	26 260 689,00	11 157 563,18	-34 086 795,31	51 419 271,66	7 550 391,77	62 301 120,30
ALTERAÇÕES NO PERÍODO							
Aplicação do resultados de 2023			3 010 078,35	4 540 313,42		-7 550 391,77	0,00
Plano de recuperação e resiliência					2 365 242,82		2 365 242,82
Contrato Programa 2020 - PRESI					-563 386,04		-563 386,04
Outras alterações reconhecidas no património líquido							0,00
	2	0,00	3 010 078,35	4 540 313,42	1 801 856,78	-7 550 391,77	1 801 856,78
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3					1 640 890,83	1 640 890,83
RESULTADO INTEGRAL	4 = 2 + 3					-5 909 500,94	3 442 747,61
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	14 167 641,53	-29 546 481,89	53 221 128,44	1 640 890,83	65 743 867,91

SPMS - Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, EPE

Demonstração Individual das Alterações no Património Líquido, em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em euros)

Descrição		Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido					
		Capital/ Património realizado	Reservas	Resultados transitados	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período	Total do património líquido
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	1	26 260 689,00	10 523 112,19	-34 124 599,28	47 082 387,24	672 254,96	50 413 844,11
ALTERAÇÕES NO PERÍODO							
Aplicação do resultados de 2022			634 450,99	37 803,97		-672 254,96	0,00
Plano de recuperação e resiliência					5 138 241,75		7 053 077,85
Contrato Programa 2020 - PRESI					-801 357,33		-750 053,66
Outras alterações reconhecidas no património líquido							0,00
	2	0,00	634 450,99	37 803,97	4 336 884,42	-672 254,96	4 336 884,42
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



3.4 Demonstração dos Fluxos de Caixa

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

(Valores expressos em euros)

Rubricas	30.set.24	30.set.23
<i>Fluxos de caixa das atividades operacionais</i>		
Recebimentos de clientes	48 361 842,71	44 562 523,95
Pagamentos a fornecedores	-42 159 291,15	-27 338 902,14
Pagamentos ao pessoal	-11 490 866,54	-9 334 218,74
Caixa gerada pelas operações	-5 288 314,98	7 889 403,07
Outros recebimentos / pagamentos	-4 772 075,24	-120 806,89
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)	-10 060 390,22	7 768 596,18
<i>Fluxos de caixa das atividades de investimento</i>		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	-14 097 609,35	-1 569 157,41
Ativos intangíveis	-2 485 616,61	-960 348,95
Recebimentos provenientes de:		
Juros e rendimentos similares	5 293,75	2 656,25
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)	-16 577 932,21	-2 526 850,11
<i>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</i>		
Recebimentos provenientes de:		
Outras operações de financiamento	8 946 219,93	9 348 072,87
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)	8 946 219,93	9 348 072,87
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)	-17 692 102,50	14 589 818,94
Efeito das diferenças de câmbio		
Caixa e seus equivalentes no início do período	38 355 752,60	34 455 285,50
Caixa e seus equivalentes no fim do período	20 663 650,10	49 045 104,44
Conciliação entre caixa e seus equivalentes e saldo de gerência		
Caixa e seus equivalentes no início do período	38 355 752,60	34 455 285,50
Equivalentes a caixa no início do período		
Variações cambiais de caixa no início do período		
Saldo da gerência anterior		
De execução orçamental	12 218 942,31	5 281 501,68
De operações de tesouraria	26 136 810,29	29 173 783,82
Caixa e seus equivalentes no fim do período	20 663 650,10	49 045 104,44
Equivalentes a caixa no fim do período		
Variações cambiais de caixa no fim do período		
Saldo para a gerência seguinte	20 663 650,10	49 045 104,44
De execução orçamental	16 832 581,54	20 679 354,74
De operações de tesouraria	3 831 068,56	28 365 749,70



3.5 Notas sintéticas às Demonstrações Financeiras

BALANÇO

Nota introdutória

As presentes Demonstrações Financeiras reportam-se ao fecho do mês de setembro de 2024. As Demonstrações Financeiras a 31 de dezembro de 2023 correspondem às demonstrações financeiras finais.

Ativos Fixos Tangíveis

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

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

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

Rubricas (1)	Início do período				Final do período			
	Quantia Bruta (2)	Depreciações acumuladas (3)	Perdas por imparidade acumuladas (4)	Quantia escriturada (5) = (2)-(3)-(4)	Quantia Bruta (6)	Depreciações acumuladas (7)	Perdas por imparidade acumuladas (8)	Quantia escriturada (9) = (6)-(7)-(8)
Outros ativos fixos tangíveis								
Edifícios e outras construções	1 905 319,28	373 278,94	-	1 532 040,34	1 905 319,28	442 377,52	-	1 462 941,76
Equipamento básico	14 450 095,06	8 980 641,35	-	5 469 453,71	28 319 045,30	11 843 277,98	-	16 475 767,32
Equipamento administrativo	6 354 803,76	5 912 047,43	-	442 756,33	6 349 386,14	5 993 606,17	-	355 779,97
Outros	519 580,71	426 796,70	-	92 784,01	519 580,71	453 115,27	-	66 465,44
Ativos fixos tangíveis em curso	239 206,29	-	-	239 206,29	665 869,58	-	-	665 869,58
Total	23 469 005,10	15 692 764,42	-	7 776 240,68	37 759 201,01	18 732 376,94	-	19 026 824,07

Ativos Fixos Tangíveis (1)	Quantia escriturada inicial (2)	Variações								Quantia escriturada final (11) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) + (10)
		Adições (3)	Transferências internas à entidade (4)	Revalorizações (5)	Reversões de perdas por imparidade (6)	Perdas por imparidade (7)	Depreciações do período (8)	Diferenças cambiais (9)	Diminuições (10)	
Outros ativos tangíveis										
Edifícios e outras construções	1 532 040,34	-	-	-	-	-	-69 098,58	-	-	1 462 941,76
Equipamento básico	5 469 453,71	13 876 300,24	-	-	-	-	-2 869 986,63	-	-	16 475 767,32
Equipamento administrativo	442 756,33	36 137,51	-	-	-	-	-123 113,87	-	-	355 779,97
Outros	92 784,01	-	-	-	-	-	-26 318,57	-	-	66 465,44
Ativos fixos tangíveis em curso	239 206,29	426 663,29	-	-	-	-	-	-	-	665 869,58
Total	7 776 240,68	14 339 101,04	-	-	-	-	-3 088 517,65	-	-	19 026 824,07



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	16 943 894,58	6 287 105,88	-	10 656 788,70	19 320 066,56	7 302 205,19	-	12 017 861,37
Ativos Intangíveis em curso	9 420 899,37	-	-	9 420 899,37	21 697 647,43	-	-	21 697 647,43
Total	26 364 793,95	6 287 105,88		- 20 077 688,07	41 017 713,99	7 302 205,19		- 33 715 508,80

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	10 656 788,70	2 376 171,98	-	-	-	-	-1 015 099,31	-	-	12 017 861,37
Ativos Intangíveis em curso	9 420 899,37	12 276 748,06	-	-	-	-	-	-	-	21 697 647,43
Total	20 077 688,07	14 652 920,04					-1 015 099,31			33 715 508,80

No final do 3º trimestre de 2024 a SPMS tinha classificado como ativos intangíveis em curso o montante de 21.697.647,43€ referente ao Plano de Recuperação e Resiliência, conforme detalhe:



Ativos intangíveis em curso PRR	SET-2024
Telemonit SNS 24	114 221,25 €
SIGAI 2.0	501 478,28 €
BIRH	136 384,21 €
SICA	264 422,24 €
BICSP	99 166,04 €
SCLINICO	17 926,49 €
RNU	79 312,80 €
BI SIGA TEMPOS	556 271,81 €
Balcão SNS 24	363 302,43 €
INPS - Inv Nacional dos Profissionais de Saúde	77 799,40 €
Base de Dados Nacional de prescrições (BDNP)	95 880,42 €
Bases de Dados Nacional de Registos (BDNR)	88 464,34 €
Modelo de Acompanhamento do Desperdício do SI	84 351,50 €
APP - SNS24	339 423,32 €
Portal - SNS24	654 353,97 €
Área Administrativa - SNS24	581 000,43 €
RNE	154 814,06 €
RNP 2.0	143 556,53 €
SICO 2.0	128 674,11 €
RENNDA Next Gen	128 674,10 €
RENTEV 2.0	128 674,08 €
BI CCMSNS	117 417,85 €
PEM 2.0	195 909,98 €
PEM Móvel 2.0	63 176,78 €
SIM	63 176,78 €
PPC 2.0	193 312,21 €
Plataforma Detecção Precoce	368 574,20 €
SGPS 2.0	873 788,50 €
Plataforma Telecuidados	2 343 150,77 €
Portal InovarSaúde	22 951,01 €
Portal SIM@SNS	84 630,90 €
Portal TEMPOS	508 314,28 €
Data Lake	42 822,20 €
BDNP H	88 464,37 €
VCI	217 266,70 €
S3	2 313 753,88 €
SClinico CSP	807 258,58 €
SIGLIC 2.0	324 579,04 €
SIGA	1 291 541,97 €
Suite CSP	99 684,42 €
SIMH 2.0	711 053,75 €
RSE PROFISSIONAL	459 389,80 €
Vacinas 2.0	802 902,18 €
SClinico Hospitalar	1 796 586,18 €
SAGMD 2.0	599 360,64 €
SRE	263 192,26 €
Identificação Única	29 254,94 €
Cloud	121 379,34 €
Data Center	17 870,23 €
Portal do Profissional	150 679,02 €
Servidor de Terminologias da Saúde	263 318,57 €
Biblioteca de Artefactos de Design	460 794,43 €
Plataforma de Conformidade	189 355,65 €
Nova Plataforma de Interoperabilidade da Saúde	460 883,65 €
Plataforma Live	429 620,11 €
Plataforma SIEM	158 226,15 €
Serviços de Triagem SNS 24	25 854,30 €
Total	21 697 647,43 €



Cientes

A 30 de setembro de 2024, o valor em dívida de clientes é inferior face a dezembro de 2023. A dívida refere-se essencialmente às faturas emitidas no final do ano de 2023 à ACSS no âmbito do contrato programa. Em julho foi emitida uma nota de crédito à ACSS no montante de cerca de 1,6M€, que contribuiu para a diminuição do valor em dívida.

Os quadros abaixo não incluem a dívida de clientes de cobrança duvidosa em situação de imparidade no montante de 4.270,80 €.

(Unid Monetária: Euros)

Cientes	SET-2024	DEZ-2023
Administração Central do Sistema de Saúde, IP	4 825 111,26 €	6 498 738,07 €
IASAUDE, IP-RAM (Inst.de Adm. Saúde)	51 449,77 €	144 362,44 €
Direção Regional da Saúde	36 559,54 €	18 332,83 €
Outras entidades	2 293,90 €	- €
Total	4 915 414,47 €	6 661 433,34 €

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

(Unid Monetária: Euros)

Cientes	Por vencer	<90 dias	91-180 dias	181-365 dias	Mais de 365 dias	Total
Administração Central do Sistema de Saúde, IP				4 825 111,26 €		4 825 111,26 €
IASAUDE, IP-RAM (Inst.de Adm. Saúde)	7 536,53 €				43 913,24 €	51 449,77 €
Direção Regional da Saúde	9 222,29 €	18 008,66 €		9 328,59 €		36 559,54 €
Outras entidades				2 293,90 €		2 293,90 €
Total	16 758,82 €	18 008,66 €	- €	4 836 733,75 €	43 913,24 €	4 915 414,47 €

Estado e outros entes públicos - Ativo

As contas a receber de Estado e outros entes públicos incluem essencialmente os pagamentos por conta efetuados durante o ano de 2023 e os montantes apurados do IVA.

Outras contas a receber

O montante incluído nesta rubrica corresponde a acréscimos de rendimentos relativos aos serviços prestados até ao período de referência e a faturar posteriormente. Inclui o valor a faturar no âmbito do Centro de Contacto do SNS24, relativamente aos serviços prestados em 2023 e 2024, no montante de cerca de 16M€. Inclui também o montante de cerca de 9M€, relativamente a serviços no âmbito do Contrato programa com a ACSS a faturar relativamente a 2024.

Diferimentos - Ativo

A rubrica de diferimentos inclui faturas recebidas de fornecedores cuja faturação já ocorreu, mas a prestação efetiva do serviço só ocorre posteriormente. Inclui o diferimento, no montante de cerca de 1,65M€, das licenças perpétuas Oracle que estão a ser diferidas por um prazo de 10 anos. Por último, inclui o diferimento de cerca de 3M€ 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 elevado saldo orçamental de 2023, cerca de 12M€.

Património/Capital

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

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

Reservas

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

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

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

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

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

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

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

Resultados Transitados

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



Outras variações no Património Líquido

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

Em 2017, a rubrica de outras variações no património líquido sofreu um incremento de 67.487,22€ referente ao valor dos ativos do Centro de Contacto do SNS24 que foram transferidos da DGS para a SPMS por via do Decreto-Lei n.º 69/2017 de 16 de junho.

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

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

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

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

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

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

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

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

Em 2023 esta rubrica diminuiu em 3.051.890,81€ na sequência do reconhecimento dos rendimentos inerentes ao Plano de Recuperação e Resiliência e ao PRESI. Também foi reconhecido nesta rubrica o recebimento de cerca de 9,3M€ referente ao Plano de Recuperação e Resiliência originando um aumento da rubrica.

A 30 setembro de 2024 a rubrica de "outras variações no património líquido" apresenta uma diminuição de 6.580.977,11€, em virtude do reconhecimento dos rendimentos inerentes ao Plano de Recuperação e Resiliência e ao PRESI. E um aumento de 8.946.219,93€ referente ao recebimento no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência.



Resultado Líquido do período

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

Provisões

No 4º trimestre de 2023, a SPMS tinha constituídas provisões no montante de 1.935.818,79€. As suas provisões mais importantes referem-se à empresa Claranet II, Solutions, SA, que reivindica o pagamento de juros devidos pelo atraso nos pagamentos de faturas no âmbito da execução do contrato de aquisição de licenciamento, serviços cloud e outros serviços conexos para produtos tecnológicos Microsoft, celebrado a 11 de maio de 2023, no montante de 582.803,43€. E à empresa MEO – Serviços de Comunicação e Multimédia, SA que interpôs uma ação em tribunal para pagamento de uma fatura de serviços de 2021 referente ao SNS24, no montante de 967.411,48€. Estas provisões mantêm-se no 3º trimestre de 2024.

Fornecedores conta corrente e fornecedores de investimentos

	(Unid Monetária: Euros)	
Fornecedores conta corrente	SET-2024	DEZ-2023
MEO - Serviços de Comunicações e Multimédia, SA	7 410 352,08 €	33 024,91 €
Timestamp - Sistemas de Informação, S.A.	5 010 682,27 €	-
Crayon Software Licensing, Unipessoal Lda	2 374 961,40 €	-
CAPGEMINI PORTUGAL, SA	1 111 130,24 €	-
NOS Comunicações, SA	858 638,92 €	-
AXIANSEU II Digital, S.A.	704 104,56 €	-
IGNÍT PEOPLE, S.A	471 156,65 €	-
Claranet II Solutions, SA	386 539,51 €	-
BRAVANTIC	362 879,90 €	-
Oramix - Sistemas de Informação, SA	236 089,03 €	-
Winning - Scientific Management, Lda	211 768,88 €	-
Marcos Barrosa Unipessoal LDA	203 499,27 €	-
LINKCOM - Sistemas de Informação, S.A.	183 570,90 €	-
Link Consulting - Tecnologias de Informação S.A.	144 641,11 €	-
WARPCOM SERVICES, SA	102 502,04 €	-
AUBAY PORTUGAL, SA	90 290,46 €	-
LAYER8 - Shield Domain, S.A.	86 592,00 €	-
Syone, S.A	74 306,78 €	-
SHORE SPUN, LDA	61 493,97 €	-
IDW - Consultoria em Serviços de Informação, Lda	56 739,90 €	-
NTTDATA PORTUGAL, SA (EVERIS)	54 876,45 €	-
Claranet Portugal - Telecomunicações, S.A.	46 125,00 €	-
WINNING SCIENTIFIC MANAGEMENT PORTO	44 517,89 €	-
SYS-MATCH - CONSULTORES	42 278,55 €	-
Telles de Abreu e Associados, Soc.Advogados, RL	35 542,08 €	-
DAILY SPIN II	32 469,35 €	-
INDICE ICT & MANAGEMENT, LDA.	26 420,40 €	-
GALÁXIARROJADA	24 477,00 €	-
Unipartner IT Services, S.A	23 059,43 €	-
DICA - Informations Systems	22 554,76 €	-
Winning Incentive Grants	21 980,72 €	-
Indra III Soluções Tec Inform Portugal, Unip, Lda	20 793,40 €	-
OSIRIS - Viagens e Turismo, Lda.	20 116,20 €	-
Outras entidades	214 383,26 €	28 610,57 €
SUBTOTAL	20 771 534,36 €	61 635,48 €
Fornecedores de imobilizado	SET-2024	DEZ - 2023
Maxiglobal - Equipamentos e serviços de informática, SA	161 701,22 €	-
Fujitsu Technology Solutions, Lda	126 580,92 €	-
SunEver	55 482,09 €	-
Strong-Segurança, S.A.	23 915,15 €	-
Outras entidades	-	67 426,15 €
SUBTOTAL	367 679,38 €	67 426,15 €
TOTAL	21 139 213,74 €	129 061,63 €



O montante da dívida a fornecedores aumentou significativamente, decorrente de atividade da SPMS. Os fornecedores Meo, no âmbito da prestação de serviços do SNS24, Timestamp, no âmbito da aquisição de serviços e manutenção de licenciamento oracle e Crayon, no âmbito da aquisição de licenciamento Microsoft, representam 70% do valor em dívida. Os valores em dívida serão liquidados após a SPMS efetuar todas as validações necessárias e de acordo com a gestão de tesouraria.

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

(Unid Monetária: Euros)

Tipo de aquisição	Por vencer	0-90 dias	91-120 dias	Total
Aquisições de bens/serviços	6 395 253,12 €	14 376 281,24 €	- €	20 771 534,36 €
Aquisições de capital	184 513,01 €	183 166,37 €	- €	367 679,38 €
Total	6 579 766,13 €	14 559 447,61 €	- €	21 139 213,74 €

Estado e Outros Entes Públicos – Passivo

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

Outras contas a pagar

Na composição deste saldo estão essencialmente acréscimos de gastos que se consubstanciam em gastos do período de reporte cujas faturas não tinham sido recebidas e contabilizadas até ao final desse período. De salientar o acréscimo de cerca de 4,6M€ referente ao Centro de Contacto do SNS24, o acréscimo de 6,7M€ referente aos gastos inerentes ao contrato programa com a ACSS, o acréscimo de cerca de 2,6M€ referente ao acordo de manutenção com a ACSS e o acréscimo de 1,7M€ referente ao licenciamento Microsoft. Inclui ainda a especialização dos gastos com pessoal referente a férias e subsídio de férias a liquidar em 2025.

Diferimentos - Passivo

Esta rubrica inclui os recebimentos de adiantamentos de fundos comunitários no montante de 3.504.982,24€ 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 32 do mapa anexo ao artigo 7.º da Lei n.º 82/2023, de 29 de dezembro (Lei do Orçamento do Estado para 2024), dispõe o seguinte: “*Transferência de verbas da ACSS, I. P., para os Serviços Partilhados do Ministério da Saúde, E. P. E., até ao limite de 31 000 000 € destinada a financiar os serviços de manutenção em contínuo dos sistemas informáticos das entidades do Serviço Nacional de Saúde (SNS), até ao limite de 2 376 030 €, destinada a financiar o Centro de Conferência e Monitorização do SNS, e até ao limite de 17 381 531 €, destinada a financiar o Centro de Contacto do SNS*”.

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

Transferências correntes e subsídios à exploração obtidos

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

Fornecimentos e serviços externos

Em 2024, os gastos com fornecimentos e serviços externos registam um aumento face ao período homólogo do ano anterior, em virtude do aumento da atividade da SPMS. Esta rubrica apresenta um desvio em relação aos valores orçamentados devido à fraca execução do Plano de Recuperação e Resiliência.

Gastos com o pessoal

Os Gastos com o Pessoal refletem os gastos inerentes a 2024.

Outros rendimentos e ganhos

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

Outros gastos e perdas

Esta rubrica apresenta uma diminuição em relação ao período homólogo em virtude da diminuição de correções relativas a períodos anteriores.

Gastos de depreciação e amortização

Esta rubrica apresenta um aumento face ao período homólogo, devido aos investimentos realizados em 2022, 2023 e 2024.

Evolução dos resultados

A Demonstração dos Resultados evidencia um resultado líquido positivo do período de 1.640.890,83€.



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Recebimentos de clientes

Os recebimentos ocorridos durante o ano de 2024 referem-se essencialmente a recebimentos provenientes das transferências do Orçamento do Estado e ao recebimento de dois duodécimos do contrato programa com a ACSS.

Pagamentos a fornecedores

A rubrica de pagamentos a fornecedores apresenta um aumento face ao período homólogo do ano anterior, explicada pelo aumento da atividade da SPMS.

Pagamentos ao pessoal

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

Outros recebimentos/pagamentos

Esta rubrica inclui, entre outros, o recebimento de fundos comunitários e inclui também o pagamento do imposto de IVA referente a dezembro de 2023, o pagamento de IRC e pagamentos por conta.

Pagamentos respeitantes a Ativos

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

Outras operações de financiamento

Nesta rubrica está registado o recebimento de cerca de 8,9M€ referente ao Plano de Recuperação e Resiliência.

Caixa e seus equivalentes no fim do período

Esta rubrica apresenta uma variação negativa em virtude dos recebimentos terem sido inferiores aos pagamentos.



4. INDICADORES

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

Indicadores	Método de cálculo		DEZ-2023	SET-2024
	Numerador	Denominador		
Resultado Líquido (€)	Resultado Líquido	NA	7 550 391,77 €	1 640 890,83 €
Autonomia financeira (%)	Capital Próprio	Ativo Total	76%	57%
Liquidez geral	Ativo Corrente: Dívidas de terceiros de Curto Prazo + Disponibilidades	Passivos Corrente: Dívidas a terceiros de Curto Prazo	2,95	1,28
Fundo de maneo	Ativo corrente - Passivo Corrente	NA	34 577 747,40 €	13 283 935,47 €
Rácio de Solvabilidade (nº)	Capital Próprio	Passivo	3,17	1,31
EBIT (Resultados Operacionais) (€)	Resultados operacionais	NA	10 475 162,04 €	1 641 181,30 €
EBITDA (€)	EBIT + Amortizações + Provisões	NA	14 133 195,00 €	5 744 798,26 €
Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)	FSE	NA	50 410 248,16 €	57 307 549,47 €
Rendimentos Operacionais (€)	Volume da negócios + Subsídios à exploração + Outros rendimentos e ganhos	NA	81 700 103,12 €	74 920 314,80 €
Gastos com deslocações e estadas	Deslocações e Estadas (6251)	NA	138 017,26 €	126 479,01 €
Gastos com Ajudas de Custo (registadas em pessoal)	Ajudas de custo (632203)	NA	22 842,94 €	20 413,04 €
Gastos com comunicações	Comunicação (6262)	NA	4 129 804,48 €	2 266 308,76 €
Gastos com Pessoal (€)	Gastos com pessoal (63)	NA	13 159 471,89 €	10 654 693,95 €
Gastos Operacionais DGTF (FSE+GCP) (€)	FSE + Gastos com pessoal	NA	63 569 720,05 €	67 962 243,42 €
Volume de negócios	Vendas e Prestações de serviços	NA	73 782 978,76 €	67 213 418,21 €
Peso dos Gastos Operacionais/volume de negócios	Gastos Operacionais (FSE+GCP)	Volume de Negócios	86%	101%
Gastos com Frota Automóvel	Combustíveis (6242) + Locação (626123) + Portagens (62515)	NA	44 199,40 €	30 194,32 €
Gastos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria	6211 (jurídica) + 62213 (arquitetura) + 62214 (financeira)	NA	680 075,64 €	426 865,28 €
Recebimentos de clientes (€)	Recebimentos de clientes	NA	76 063 215,35 €	48 361 842,71 €
Pagamentos a fornecedores (€)	Pagamentos a fornecedores	NA	57 408 559,97 €	42 159 291,15 €
Prazo médio de pagamento ponderado (dias)	Média Fornecedores dos últimos 4 trimestres x 365	Compras e FSE dos últimos 4 trimestres (despacho 9870/2009)	20,01	17,19
Prazo médio de recebimento ponderado (dias)	Média dos Clientes dos últimos 4 trimestres x 365	Vendas e Prestação de Serviços dos últimos 4 trimestres (despacho 9870/2009)	8,94	10,97
Prazo médio de pagamento instantâneo (dias)	Fornecedores	FSE x nº de dias decorridos	0,44	97,86
Prazo médio de recebimento instantâneo (dias)	Clientes	Prestação de serviços x nº de dias decorridos	32,50	19,75
Percentagem de recebimentos em atraso	Dívida de clientes vencida	Dívida de clientes total	1%	99,66%
Investimento	Investimento		12 495 229,00 €	28 992 021,08 €
Dívida a terceiros vencida	Dívida a fornecedores com dívida vencida		- €	14 559 447,61 €

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

- O resultado líquido e o EBITDA são ambos positivos;
- O rácio de solvabilidade diminuiu devido ao aumento do passivo;
- O prazo médio de recebimentos ponderado fixou-se nos 10,97 dias tendo em conta a média trimestral (despacho 9870/2009).
- O prazo médio de pagamentos ponderado situa-se nos 17,19 dias. O prazo médio de pagamentos está de acordo com o objetivo da SPMS, que se fixou nos 30 dias.
- No que respeita aos limites que impendem sobre a SPMS importa referir que, através da Lei n.º 82/2023, de 29 de dezembro, que aprova o Orçamento do Estado para 2024, encontra-se estabelecido no artigo 37º que “As empresas públicas prosseguem uma política de otimização da



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

Relativamente aos gastos com pessoal, o conjunto dos gastos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, e os associados à frota automóvel, bem como o conjunto dos encargos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria devem ser iguais ou inferiores aos registados no ano anterior, conforme o n.º 4 do artigo 134.º do Decreto-Lei n.º 17/2024, de 29 de janeiro (Decreto de Execução Orçamental para 2024).

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

	SET-2023	SET-2024	Varição homóloga	% VH
EBITDA (€)	6 458 944,61 €	5 744 798,26 €	- 714 146,35 €	-11%
Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)	43 271 139,44 €	57 307 549,47 €	14 036 410,03 €	32%
Rendimentos Operacionais (€)	61 520 467,81 €	74 920 314,80 €	13 399 846,99 €	22%
Gastos com deslocações e estadas	71 130,14 €	126 479,01 €	55 348,87 €	78%
Gastos com Ajudas de Custo (registadas em pessoal)	16 883,15 €	20 413,04 €	3 529,89 €	21%
Gastos com comunicações	2 622 659,97 €	2 266 308,76 €	- 356 351,21 €	-14%
Gastos com Pessoal (€)	8 905 673,35 €	10 654 693,95 €	1 749 020,60 €	20%
Gastos Operacionais DGTF (FSE+GCP) (€)	52 176 812,79 €	67 962 243,42 €	15 785 430,63 €	30%
Volume de negócios	56 970 801,02 €	67 213 418,21 €	10 242 617,19 €	18%
Peso dos Gastos Operacionais/volume de negócios	92%	101%	10%	10%
Gastos com Frota Automóvel	33 782,24 €	30 194,32 €	- 3 587,92 €	-11%
Gastos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria	301 202,15 €	426 865,28 €	125 663,13 €	42%

Em 2024, os gastos operacionais aumentaram, de acordo com o aumento do volume de negócios, bem como o rácio de gastos operacionais, devido ao aumento da atividade da SPMS.

Ao nível dos indicadores apresenta-se um quadro com as variações do PMP. De salientar que o PMP no 3º trimestre de 2023 situou-se abaixo dos 30 dias. Em 2024 a o PMP mantém-se baixo, cumprindo o objetivo de 30 dias.

Dívida e PMP	2023 T3	2024 T3	Δ		31/12/2023
			T3 2024/T3 2023		
	(€)	(€)	€	%	(€)
Dívida Total	18 444 422,34 €	21 139 213,74 €	2 694 791,40 €	15%	129 061,63 €
Dívida Vencida	16 010 703,35 €	14 559 447,61 €	- 1 451 255,74 €	-9%	- €
PMP ponderado (dias)	28,29	17,19	-11,10	-39%	20,01



5. PRINCÍPIO DA UNIDADE DE TESOURARIA DO ESTADO

As disponibilidades e aplicações financeiras encontram-se na Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública – IGCP, E.P.E., dando assim cabal cumprimento ao princípio da Unidade de Tesouraria do Estado, conforme resulta do exposto no artigo 105º da Lei nº 82/2023 de 29 de dezembro (Lei do Orçamento de Estado de 2024).



6. CONCLUSÕES

A informação disponibilizada neste documento permite as seguintes conclusões:

- A SPMS apresentou um equilíbrio na execução orçamental da receita e da despesa a 30 de setembro de 2024. A execução orçamental apresenta um total de recebimentos de 92.030.004,11€ e um total de pagamentos de 70.599.713,40€.
- A Demonstração dos Resultados, a 30 de setembro de 2024, evidencia um resultado líquido positivo do período de 1.640.890,83€.
- 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 17,19 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, 18 de outubro de 2024

.....

DF

ATIV./DEPTO.:

Todos

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

30-09-2024

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Classificação Económica		Ent. Parc.	Previsões Corrigidas	Rec- por Cob. Início do ano	Receitas Liquidadas	Liquidações Anuladas	Receita Cobrada Bruta			Reembolsos e Restituições		Receita Cobrada Líquida	Rec. por cobrar no final do ano
			Código A1.Sub	Designação						Do Ano	De Anos Anteriores	Total	Emitidos	Pagos		
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)		(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)	(13)	(14)=(11)-(13)	(15)	
131900100	014	020	316	16.01.01.01.99	Rec. impostos-Na posse serviço	9.746.893€	0€	9.746.892€	0€	9.746.892€	0€	9.746.892€	0€	0€	9.746.892€	0€
Total da Fonte de Financiamento 316						9.746.893€	0€	9.746.892€	0€	9.746.892€	0€	9.746.892€	0€	0€	9.746.892€	0€
131900100	014	020	319	06.03.07.A0.00	Manutenção	46.838.719€	0€	35.129.039€	0€	35.129.039€	0€	35.129.039€	0€	0€	35.129.039€	0€
131900100	014	020	319	06.03.07.B0.00	Centro de Contacto SNS24	21.360.000€	0€	3.646.348€	0€	3.646.348€	0€	3.646.348€	0€	0€	3.646.348€	0€
131900100	014	020	319	06.03.07.C0.00	CCMSNS	2.376.030€	0€	858.804€	0€	858.804€	0€	858.804€	0€	0€	858.804€	0€
131900100	014	020	319	15.01.01	Reposições não abatidas nos pagamentos	1.410€	0€	1.410€	0€	1.410€	0€	1.410€	0€	0€	1.410€	0€
Total da Fonte de Financiamento 319						70.576.159€	0€	39.635.600€	0€	39.635.600€	0€	39.635.600€	0€	0€	39.635.600€	0€
131900100	014	020	411	06.09.01.01.78	Rec.próprias - FEDER - Intervenções e ações específicas	117.384€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
Total da Fonte de Financiamento 411						117.384€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	441	06.09.01.03.78	Rec. próprias - Fundo Soc. Europeu	78.647€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
Total da Fonte de Financiamento 441						78.647€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	482	06.09.01.05.78	Rec. próprias - UE- Instituições/Out. fundos	2.105.204€	0€	64.760€	3.890€	64.760€	0€	64.760€	26.911€	26.911€	37.849€	-3.890€
Total da Fonte de Financiamento 482						2.105.204€	0€	64.760€	3.890€	64.760€	0€	64.760€	26.911€	26.911€	37.849€	-3.890€
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	511	07.02.99.A0.01	ACSS CP - Projetos em Desenvolvimento	31.000.000€	6.498.738€	7.639.643€	1.673.627€	7.639.643€	0€	7.639.643€	0€	0€	7.639.643€	4.825.111€
131900100	014	020	511	15.01.01	Reposições não abatidas nos pagamentos	98.407€	0€	98.406€	0€	98.406€	0€	98.406€	0€	0€	98.406€	0€
Total da Fonte de Financiamento 511						31.098.407€	6.498.738€	7.738.049€	1.673.627€	7.738.049€	0€	7.738.049€	0€	0€	7.738.049€	4.825.111€
131900100	014	020	513	07.02.99.B0.00	FATURAÇÃO - SNS	860.000€	0€	173.077€	0€	170.783€	0€	170.783€	0€	0€	170.783€	2.294€
131900100	014	020	513	07.02.99.C0.00	FATURAÇÃO - OUTRAS ENTIDADES	3.513.334€	167.566€	1.032.724€	20.000€	968.628€	119.382€	1.088.010€	0€	0€	1.088.010€	92.280€
131900100	014	020	513	08.01.99	Outras	5.294€	0€	5.294€	0€	5.294€	0€	5.294€	0€	0€	5.294€	0€
Total da Fonte de Financiamento 513						4.378.628€	167.566€	1.211.095€	20.000€	1.144.705€	119.382€	1.264.087€	0€	0€	1.264.087€	94.574€
131900100	014	020	521	16.01.01.01.99	Rec. impostos-Na posse serviço	813.191€	0€	813.191€	0€	813.191€	0€	813.191€	0€	0€	813.191€	0€

ATIV./DEPTO.:

Todos

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

30-09-2024

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Classificação Económica		Ent. Parc.	Previsões Corrigidas	Rec- por Cob. Início do ano	Receitas Liquidadas	Liquidações Anuladas	Receita Cobrada Bruta			Reembolsos e Restituições		Receita Cobrada Líquida	Rec. por cobrar no final do ano
			Código A1.Sub	Designação						Do Ano	De Anos Anteriores	Total	Emitidos	Pagos		
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)		(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)	(13)	(14)=(11)-(13)	(15)	
Total da Fonte de Financiamento 521						813.191€	0€	813.191€	0€	813.191€	0€	813.191€	0€	0€	813.191€	0€
131900100	014	020	522	16.01.03.01.78		786.471€	0€	786.470€	0€	786.470€	0€	786.470€	0€	0€	786.470€	0€
Total da Fonte de Financiamento 522						786.471€	0€	786.470€	0€	786.470€	0€	786.470€	0€	0€	786.470€	0€
131900100	014	020	541	06.09.01.99.78		24.000€	0€	14.649€	8.764€	14.649€	0€	14.649€	8.764€	8.764€	5.885€	-8.764€
Total da Fonte de Financiamento 541						24.000€	0€	14.649€	8.764€	14.649€	0€	14.649€	8.764€	8.764€	5.885€	-8.764€
Total da Classificação Orgânica 131900100						120.597.373€	6.666.304€	60.883.095€	1.706.280€	60.816.705€	119.382€	60.936.087€	35.675€	35.675€	60.900.412€	4.907.032€
138900100	014	102	483	06.09.01.05.78		273.436.957€	0€	25.308.612€	0€	25.308.612€	0€	25.308.612€	0€	0€	25.308.612€	0€
Total da Fonte de Financiamento 541						24.000€	0€	14.649€	8.764€	14.649€	0€	14.649€	8.764€	8.764€	5.885€	-8.764€
Total da Fonte de Financiamento 483						273.436.957€	0€	25.308.612€	0€	25.308.612€	0€	25.308.612€	0€	0€	25.308.612€	0€
138900100	014	102	484	06.09.01.05.78		62.900.845€	0€	5.820.981€	0€	5.820.981€	0€	5.820.981€	0€	0€	5.820.981€	0€
Total da Fonte de Financiamento 484						62.900.845€	0€	5.820.981€	0€	5.820.981€	0€	5.820.981€	0€	0€	5.820.981€	0€
Total da Classificação Orgânica 138900100						336.337.801€	0€	31.129.592€	0€	31.129.592€	0€	31.129.592€	0€	0€	31.129.592€	0€
TOTAL ORÇAMENTAL						456.935.174€	6.666.304€	92.012.687€	1.706.280€	91.946.297€	119.382€	92.065.679€	35.675€	35.675€	92.030.004€	4.907.032€
EXTRA ORÇAMENTAL																
17.02.00				Outras operações de tesouraria		0€	0€	0€	0€	25.756€	0€	25.756€	0€	0€	25.756€	-25.756€
17.02.00				Outras operações de tesouraria		0€	0€	0€	0€	56.017€	0€	56.017€	0€	0€	56.017€	-56.017€
17.02.00				Outras operações de tesouraria		0€	0€	0€	0€	236.557€	0€	236.557€	0€	0€	236.557€	-236.557€
17.02.00				Outras operações de tesouraria		0€	0€	0€	0€	22.194.621€	0€	22.194.621€	0€	0€	22.194.621€	-22.194.621€
17.02.00				Outras operações de tesouraria		0€	0€	0€	0€	32.681€	0€	32.681€	0€	0€	32.681€	-32.681€
17.02.00				Outras operações de tesouraria		0€	0€	0€	0€	3.441.917€	0€	3.441.917€	0€	0€	3.441.917€	-3.441.917€
17.02.00				Outras operações de tesouraria		0€	0€	0€	0€	21.059€	0€	21.059€	0€	0€	21.059€	-21.059€
17.02.00				Outras operações de tesouraria		0€	0€	0€	0€	3.415.926€	0€	3.415.926€	0€	0€	3.415.926€	-3.415.926€
TOTAL FINAL						456.935.174€	6.666.304€	92.012.687€	1.706.280€	121.370.831€	119.382€	121.490.213€	35.675€	35.675€	121.454.538€	-24.517.502€

ATIV./DEPTO.:

Todos

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

30-09-2024

O Responsável,

Em ____ de _____ de 20__

O Conselho de Administração,

Em ____ de _____ de 20__

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-09-2024

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças				
				Código A1.Sub	Designação							Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar		
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)					
131900100	014	020	319	0760	01.01.02.00.00	Órgãos sociais	258				70.008€	0€	66.999€	61.208€	5.790€	66.999€	3.009€	3.009€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.03.A0.00	Pessoal dos quadros - regime de função pública - Pessoal em funções	258				1.067.276€	0€	1.066.978€	972.372€	94.606€	1.066.978€	298€	298€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.04.A0.00	Pessoal dos quadros - Reg de contrato individual trabalho - Pessoal em funções	258				2.045.976€	0€	2.001.401€	1.834.063€	167.338€	2.001.401€	44.575€	44.575€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.07.A0.00	Pessoal em regime de tarefa ou avença - Pessoal em funções	258				4.800€	0€	4.800€	4.800€	0€	4.800€	0€	0€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.11.A0.00	Representação - Pessoal em funções	258				23.569€	0€	22.585€	20.452€	2.133€	22.585€	984€	984€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.12.A0.00	Suplementos e prémios - Pessoal em funções	258				476€	0€	0€	0€	0€	0€	476€	476€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.13.A0.00	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	258				243.914€	0€	160.560€	160.560€	0€	160.560€	83.354€	83.354€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.14.SF.A0	Subsídio de férias - Pessoal em funções	258				29.104€	0€	23.995€	21.716€	2.278€	23.995€	5.109€	5.109€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.01.14.SN.A0	Subsídio de Natal - Pessoal em funções	258				113.016€	0€	60.163€	2.744€	57.420€	60.163€	52.853€	52.853€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.02.00.00	Horas extraordinárias	258				71.400€	0€	69.062€	62.832€	6.230€	69.062€	2.338€	2.338€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.04.00.00	Ajudas de custo	258				12.900€	0€	9.423€	9.423€	0€	9.423€	3.477€	3.477€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.06.00.00	Formação	258				10.500€	0€	8.889€	6.060€	2.829€	8.889€	1.611€	1.611€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.09.00.00	Subsídio de prevenção	258				0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.10	Subsídio de trabalho nocturno	258				21.300€	0€	21.261€	19.153€	2.108€	21.261€	39€	39€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.13.A0.01	Outros suplementos e prémios	258				0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.02.14.00.00	Outros abonos em numerário ou espécie	258				408.819€	0€	408.761€	371.210€	37.550€	408.761€	58€	58€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.03.01.00.00	Encargos com a saúde	258				0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.03.03.00.00	Subsídio familiar a crianças e jovens	258				576€	0€	521€	521€	0€	521€	55€	55€	0€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-09-2024

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				Código A1.Sub	Designação							Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)			
131900100	014	020	319	0760	01.03.05.A0.A0	258			146.583€	0€	129.712€	105.910€	23.802€	129.712€	16.871€	16.871€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.03.05.A0.B0	258			1.269.556€	0€	1.130.252€	693.619€	436.633€	1.130.252€	139.304€	139.304€	0€
131900100	014	020	319	0760	01.03.09	258			70.000€	0€	51.834€	51.834€	0€	51.834€	18.166€	18.166€	0€
131900100	014	020	319	0760	02.01.02.A0.01	258			21.463€	0€	20.736€	5.039€	0€	5.039€	727€	16.424€	15.697€
131900100	014	020	319	0760	02.01.08.A0.01	258			1.800€	0€	1.765€	1€	0€	1€	35€	1.799€	1.764€
131900100	014	020	319	0760	02.01.08.B0.01	258			8.016€	0€	3.887€	79€	0€	79€	4.129€	7.937€	3.808€
131900100	014	020	319	0760	02.01.08.C0.01	258			27.681€	0€	17.408€	12.696€	0€	12.696€	10.273€	14.985€	4.712€
131900100	014	020	319	0760	02.01.18.A0.01	258			30.134€	0€	30.116€	715€	0€	715€	18€	29.419€	29.400€
131900100	014	020	319	0760	02.01.21.A0.01	258			6.296€	0€	6.097€	1.110€	23€	1.134€	199€	5.162€	4.963€
131900100	014	020	319	0760	02.02.01.B0.01	258			443.615€	0€	441.751€	413.751€	0€	413.751€	1.864€	29.864€	28.000€
131900100	014	020	319	0760	02.02.02.A0.01	258			321.065€	0€	315.233€	177.552€	0€	177.552€	5.832€	143.513€	137.681€
131900100	014	020	319	0760	02.02.03.A0.01	258			57.803€	0€	50.020€	16.805€	0€	16.805€	7.783€	40.998€	33.215€
131900100	014	020	319	0760	02.02.04.C0.01	258			632.325€	0€	632.127€	473.538€	0€	473.538€	198€	158.787€	158.589€
131900100	014	020	319	0760	02.02.06.A0.01	258			24.018€	0€	20.229€	16.100€	0€	16.100€	3.789€	7.918€	4.129€
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.D0.01	258			74.280€	0€	73.825€	47.858€	0€	47.858€	455€	26.422€	25.967€
131900100	014	020	319	0760	02.02.09.F0.01	258			6.662.199€	0€	3.912.758€	1.644.255€	0€	1.644.255€	2.749.441€	5.017.944€	2.268.503€
131900100	014	020	319	0760	02.02.11.00.00	258			668€	0€	668€	668€	0€	668€	0€	0€	0€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-09-2024

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				Código A1.Sub	Designação							Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)			
131900100	014	020	319	0760	02.02.12.B0.01	258		52€	0€	0€	0€	0€	0€	52€	52€	0€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.13.A0.01	258		259.095€	0€	258.764€	135.877€	0€	135.877€	331€	123.218€	122.887€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.14.B0.01	258		775.829€	0€	775.815€	270.793€	0€	270.793€	14€	505.036€	505.023€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.14.D0.01	258		107.343€	0€	106.961€	8.610€	0€	8.610€	382€	98.733€	98.351€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.15.A0.01	258		35.754€	0€	35.436€	4.097€	0€	4.097€	318€	31.657€	31.339€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.15.B0.01	258		264.186€	0€	262.450€	154.223€	0€	154.223€	1.736€	109.963€	108.227€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.16.A0.01	258		42.093€	0€	41.050€	3.874€	0€	3.874€	1.043€	38.219€	37.176€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.17.A0.01	258		77.630€	0€	76.815€	66.529€	0€	66.529€	815€	11.101€	10.286€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.17.B0.A1	258		1.845€	0€	0€	0€	0€	0€	1.845€	1.845€	0€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.18.A0.01	258		298.546€	0€	297.682€	191.604€	0€	191.604€	864€	106.942€	106.077€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.A0.A1	258		80.800€	0€	43.493€	20.575€	0€	20.575€	37.307€	60.225€	22.919€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.A0.B1	258		145.043€	0€	143.910€	0€	0€	0€	1.133€	145.043€	143.910€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.B0.01	258		28.226.249€	0€	27.952.462€	13.477.931€	0€	13.477.931€	273.787€	14.748.318€	14.474.531€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.19.C0.01	258		136.309€	0€	131.387€	65.332€	0€	65.332€	4.922€	70.977€	66.055€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.A0.A1	258		117.443€	0€	59.223€	23.111€	0€	23.111€	58.220€	94.332€	36.112€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.A0.C1	258		1.311.565€	0€	1.310.785€	377.698€	0€	377.698€	781€	933.867€	933.087€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.20.E0.01	258		5.926.763€	0€	5.266.849€	1.558.124€	0€	1.558.124€	659.914€	4.368.639€	3.708.725€	
131900100	014	020	319	0760	02.02.22.H0.01	258		17.694.060€	0€	17.391.487€	3.611.760€	28.587€	3.640.348€	302.574€	14.053.712€	13.751.139€	

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-09-2024

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				Código A1.Sub	Designação							(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	02.02.25.A0.01	258			92.748€	0€	79.548€	13.513€	0€	13.513€	13.200€	79.235€	66.035€
131900100	014	020	319	0760	03.05.02.J0.00	258			5.800€	0€	5.650€	5.584€	0€	5.584€	150€	216€	66€
131900100	014	020	319	0760	06.02.01.00.00	258			4.827€	0€	4.823€	4.639€	0€	4.639€	4€	188€	184€
131900100	014	020	319	0760	06.02.03.CJ.00	258			6.634€	0€	6.600€	6.600€	0€	6.600€	34€	34€	0€
131900100	014	020	319	0760	06.02.03.O0.00	258			108.315€	0€	107.456€	99.852€	0€	99.852€	859€	8.463€	7.603€
131900100	014	020	319	0760	07.01.03.B0.B0	258			787.900€	0€	205.147€	157.887€	0€	157.887€	582.753€	630.013€	47.260€
131900100	014	020	319	0760	07.01.07.B0.C1	258			92.500€	0€	92.250€	44.024€	0€	44.024€	250€	48.476€	48.226€
131900100	014	020	319	0760	07.01.09.B0.B1	258			12.177€	0€	11.554€	9.330€	0€	9.330€	623€	2.847€	2.224€
131900100	014	020	319	0760	07.01.15.B0.A1	258			43.517€	0€	0€	0€	0€	0€	43.517€	43.517€	0€
Total da Fonte de Financiamento 319									70.576.159€	0€	65.431.408€	27.520.211€	867.329€	28.387.540€	5.144.751€	42.188.619€	37.043.868€
131900100	014	020	411	0760	02.02.19.B0.01	258			42.384€	0€	0€	0€	0€	0€	42.384€	42.384€	0€
131900100	014	020	411	0760	02.02.20.A0.A1	258			25.000€	0€	0€	0€	0€	0€	25.000€	25.000€	0€
131900100	014	020	411	0760	02.02.20.E0.01	258			50.000€	0€	0€	0€	0€	0€	50.000€	50.000€	0€
Total da Fonte de Financiamento 411									117.384€	0€	0€	0€	0€	0€	117.384€	117.384€	0€
131900100	014	020	441	0760	02.02.20.E0.01	258			78.647€	0€	0€	0€	0€	0€	78.647€	78.647€	0€
Total da Fonte de Financiamento 441									78.647€	0€	0€	0€	0€	0€	78.647€	78.647€	0€
131900100	014	020	482	0760	02.02.16.A0.01	258			250.000€	0€	0€	0€	0€	0€	250.000€	250.000€	0€
131900100	014	020	482	0760	02.02.19.B0.01	258			205.204€	0€	0€	0€	0€	0€	205.204€	205.204€	0€
131900100	014	020	482	0760	02.02.20.E0.01	258			1.500.000€	0€	0€	0€	0€	0€	1.500.000€	1.500.000€	0€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-09-2024

C. Organica	Prog. Med.		Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
	Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)			(3)	(4)							Código A1.Sub	Designação	(6)	(7)	(8)	(9)
					(5)								(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)
131900100	014	020	482	0760	02.02.25.A0.01	Outros Servicos - Desp. Do Ano	258			150.000€	0€	0€	0€	0€	0€	150.000€	150.000€	0€
Total da Fonte de Financiamento 482										2.105.204€	0€	0€	0€	0€	0€	2.105.204€	2.105.204€	0€
131900100	014	020	511	0760	01.01.02.00.00	Órgãos sociais	258			120.000€	0€	76.456€	73.534€	0€	73.534€	43.544€	46.466€	2.922€
131900100	014	020	511	0760	01.01.03.A0.00	Pessoal dos quadros - regime de função pública - Pessoal em funções	258			2.200.000€	0€	1.024.100€	977.041€	0€	977.041€	1.175.900€	1.222.959€	47.059€
131900100	014	020	511	0760	01.01.04.A0.00	Pessoal dos quadros- Reg de contrato individual trabalho- Pessoal em funções	258			4.206.750€	0€	2.655.406€	2.585.279€	0€	2.585.279€	1.551.344€	1.621.471€	70.127€
131900100	014	020	511	0760	01.01.07.A0.00	Pessoal em regime de tarefa ou avença - Pessoal em funções	258			13.200€	0€	2.400€	2.400€	0€	2.400€	10.800€	10.800€	0€
131900100	014	020	511	0760	01.01.08	Pessoal aguardando aposentação	258			5.640€	0€	5.632€	5.599€	0€	5.599€	8€	41€	33€
131900100	014	020	511	0760	01.01.11.A0.00	Representação - Pessoal em funções	258			36.900€	0€	25.565€	24.439€	0€	24.439€	11.335€	12.461€	1.126€
131900100	014	020	511	0760	01.01.12.A0.00	Suplementos e prémios - Pessoal em funções	258			687.000€	0€	396.000€	380.622€	0€	380.622€	291.000€	306.378€	15.378€
131900100	014	020	511	0760	01.01.13.A0.00	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	258			316.650€	0€	192.510€	192.510€	0€	192.510€	124.140€	124.140€	0€
131900100	014	020	511	0760	01.01.14.SF.A0	Subsídio de férias - Pessoal em funções	258			1.096.377€	0€	1.096.331€	1.093.664€	0€	1.093.664€	46€	2.713€	2.668€
131900100	014	020	511	0760	01.01.14.SN.A0	Subsídio de Natal - Pessoal em funções	258			700.000€	0€	15.753€	14.987€	0€	14.987€	684.247€	685.013€	765€
131900100	014	020	511	0760	01.02.02.00.00	Horas extraordinárias	258			63.800€	0€	63.763€	62.680€	0€	62.680€	37€	1.120€	1.082€
131900100	014	020	511	0760	01.02.04.00.00	Ajudas de custo	258			11.080€	0€	10.990€	10.990€	0€	10.990€	90€	90€	0€
131900100	014	020	511	0760	01.02.06.00.00	Formação	258			18.100€	0€	18.050€	18.050€	0€	18.050€	50€	50€	0€
131900100	014	020	511	0760	01.02.10	Subsídio de trabalho nocturno	258			30.700€	0€	30.621€	28.869€	0€	28.869€	79€	1.831€	1.753€
131900100	014	020	511	0760	01.02.14.00.00	Outros abonos em numerário ou espécie	258			130.720€	0€	130.680€	128.569€	0€	128.569€	40€	2.151€	2.111€
131900100	014	020	511	0760	01.03.03.00.00	Subsídio familiar a crianças e jovens	258			653€	0€	651€	651€	0€	651€	2€	2€	0€
131900100	014	020	511	0760	01.03.05.A0.A0	Caixa Geral de	258			180.000€	0€	115.268€	115.268€	0€	115.268€	64.732€	64.732€	0€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-09-2024

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				Código A1.Sub	Designação							(6)	(7)	(8)	(9)	Do ano	De anos anteriores
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)			
131900100	014	020	511	0760	01.03.05.A0.B0	Aposentações	258										
						Contribuições pª a segurança social	258	1.097.630€	0€	778.360€	594.987€	0€	594.987€	319.270€	502.643€	183.373€	
131900100	014	020	511	0760	02.01.18.A0.01	Livros e documentação técnica	258	200€	0€	55€	55€	0€	55€	145€	145€	0€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.09.F0.01	Outros Serviços de Comunicações - Desp Do Ano	258	1.423.000€	0€	1.418.964€	727.834€	0€	727.834€	4.036€	695.166€	691.130€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.B0.01	EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano	258	700€	0€	0€	0€	0€	0€	700€	700€	0€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.14.D0.01	Outros Estudos, pareceres, projectos e consultadoria - Desp. Do Ano	258	382.784€	0€	381.426€	0€	0€	0€	1.358€	382.784€	381.426€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.16.A0.01	Seminários, exposições e similares - Desp. do Ano	258	667.734€	0€	664.080€	293.614€	0€	293.614€	3.654€	374.120€	370.466€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.17.B0.A1	Publicidade em Território Nacional - Desp. Do Ano	258	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.19.A0.B1	AT outros equipamentos informáticos - Desp. Do Ano	258	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.19.B0.01	AT Software Informático - Desp. Do Ano	258	5.341.699€	0€	5.275.376€	2.089.578€	0€	2.089.578€	66.323€	3.252.121€	3.185.798€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.A0.A1	Desenvolvimento de software - Desp. Do Ano	258	5.177.574€	0€	5.177.496€	1.554.230€	0€	1.554.230€	78€	3.623.344€	3.623.266€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.A0.C1	Outros serviços de natureza informática - Desp. Do Ano	258	4.404.021€	0€	4.069.015€	1.759.697€	0€	1.759.697€	335.006€	2.644.324€	2.309.318€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.20.E0.01	Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano	258	1.694.479€	0€	1.522.030€	442.943€	0€	442.943€	172.449€	1.251.536€	1.079.087€	
131900100	014	020	511	0760	02.02.25.A0.01	Outros Serviços - Desp. Do Ano	258	1.804€	0€	1.801€	1.801€	0€	1.801€	3€	3€	0€	
131900100	014	020	511	0760	06.02.03.IV.00	IVA a pagar	258	204.769€	0€	204.769€	204.769€	0€	204.769€	0€	0€	0€	
131900100	014	020	511	0760	06.02.03.O0.00	Outras	258	110€	0€	106€	106€	0€	106€	4€	4€	0€	
131900100	014	020	511	0760	06.02.03.R0.00	Reserva	258	884.333€	884.333€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	0€	
Total da Fonte de Financiamento 511									31.098.407€	884.333€	25.353.656€	13.384.767€	0€	13.384.767€	4.860.418€	16.829.307€	11.968.889€
131900100	014	020	513	0760	02.01.11.A0.01	Material de consumo	258	1.014.750€	0€	796.230€	366.625€	0€	366.625€	218.520€	648.125€	429.604€	

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-09-2024

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				Código A1.Sub	Designação							Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)			
131900100	014	020	513	0760	02.02.19.B0.01												
					clínico - Desp. Do Ano												
					AT Software Informático - Desp. Do Ano	258			299.821€	0€	293.676€	57.984€	0€	57.984€	6.145€	241.837€	235.692€
131900100	014	020	513	0760	02.02.20.A0.A1	258			1.706.147€	0€	760.660€	125.947€	0€	125.947€	945.487€	1.580.200€	634.714€
					Desenvolvimento de software - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	513	0760	02.02.20.A0.C1	258			613.916€	0€	485.071€	145.066€	0€	145.066€	128.845€	468.850€	340.005€
					Outros serviços de natureza informática - Desp. Do Ano												
131900100	014	020	513	0760	02.02.20.E0.01	258			743.994€	0€	717.139€	411.450€	0€	411.450€	26.855€	332.544€	305.690€
					Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano												
Total da Fonte de Financiamento 513									4.378.628€	0€	3.052.776€	1.107.071€	0€	1.107.071€	1.325.852€	3.271.557€	1.945.705€
131900100	014	020	541	0760	02.02.25.A0.01	258			24.000€	0€	0€	0€	0€	0€	24.000€	24.000€	0€
					Outros Servicos - Desp. Do Ano												
Total da Fonte de Financiamento 541									24.000€	0€	0€	0€	0€	0€	24.000€	24.000€	0€
Total da Classificação Orgânica 131900100									108.378.429€	884.333€	93.837.839€	42.012.049€	867.329€	42.879.378€	13.656.257€	64.614.718€	50.958.461€
138900100	014	102	483	0760	02.01.08.B0.01		11728	00001	3.000€	0€	3.000€	1.036€	0€	1.036€	0€	1.964€	1.964€
					Consumiveis de impressão - Desp. Do Ano												
138900100	014	102	483	0760	02.02.14.B0.01		11728	00001	174.823€	0€	160.847€	43.186€	0€	43.186€	13.976€	131.637€	117.661€
					EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano												
138900100	014	102	483	0760	02.02.14.B0.01		11738	00001	75.000€	0€	0€	0€	0€	0€	75.000€	75.000€	0€
					EPPC - Serviços de natureza jurídica - Desp. Do Ano												
138900100	014	102	483	0760	02.02.15.B0.01		11728	00001	5.000€	0€	4.750€	3.075€	0€	3.075€	250€	1.925€	1.675€
					Outra Formação - Desp. Do Ano												
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01		11728	00001	64.163.388€	0€	7.636.179€	1.201.684€	0€	1.201.684€	56.527.209€	62.961.704€	6.434.495€
					Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano												
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01		11736	00001	46.658.534€	0€	9.817.826€	1.891.154€	0€	1.891.154€	36.840.708€	44.767.380€	7.926.672€
					Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano												
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01		11737	00001	55.956.913€	0€	16.220.562€	4.862.887€	0€	4.862.887€	39.736.351€	51.094.026€	11.357.676€
					Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano												
138900100	014	102	483	0760	02.02.20.E0.01		11738	00001	9.253.698€	0€	6.782.098€	1.223.854€	0€	1.223.854€	2.471.600€	8.029.844€	5.558.244€
					Outros Trabalhos Especializados - Desp. Do Ano												
138900100	014	102	483	0760	07.01.03.B0.B0		11728	00001	392.761€	0€	218.518€	173.410€	0€	173.410€	174.243€	219.351€	45.107€
					Edifícios - Conservação ou reparação - Desp. Do Ano												
138900100	014	102	483	0760	07.01.08.B0.B0		11728	00001	11.438€	0€	0€	0€	0€	0€	11.438€	11.438€	0€
					Outro Software informático												
138900100	014	102	483	0760	07.01.08.B0.B1		11728	00001	12.557.253€	0€	5.063.434€	239.678€	0€	239.678€	7.493.819€	12.317.575€	4.823.756€
					Outro Software informático - Desp. Do Ano												

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-09-2024

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				Código A1.Sub	Designação							Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)			
138900100	014	102	483	0760	07.01.08.B0.B1		11736	00001	2.690.576€	0€	2.330.891€	1.717.897€	0€	1.717.897€	359.685€	972.679€	612.994€
138900100	014	102	483	0760	07.01.08.B0.B1		11737	00001	34.775.513€	0€	6.909.556€	0€	0€	0€	27.865.957€	34.775.513€	6.909.556€
138900100	014	102	483	0760	07.01.08.B0.B1		11738	00001	20.108.733€	0€	1.499.440€	8.434€	54.818€	63.252€	18.609.293€	20.045.481€	1.436.188€
138900100	014	102	483	0760	07.01.15.B0.A1		11728	00001	22.140.347€	0€	14.057.277€	10.655.712€	0€	10.655.712€	8.083.070€	11.484.635€	3.401.565€
138900100	014	102	483	0760	07.01.15.B0.A1		11736	00001	4.252.152€	0€	460.609€	460.609€	0€	460.609€	3.791.543€	3.791.543€	0€
138900100	014	102	483	0760	07.01.15.B0.A1		11738	00001	217.828€	0€	215.005€	0€	0€	0€	2.823€	217.828€	215.005€
Total da Fonte de Financiamento 483									273.436.957€	0€	71.379.991€	22.482.615€	54.818€	22.537.433€	202.056.966€	250.899.524€	48.842.558€
138900100	014	102	484	0760	02.01.08.B0.01		11728	00001	690€	0€	690€	238€	0€	238€	0€	452€	452€
138900100	014	102	484	0760	02.02.14.B0.01		11728	00001	40.210€	0€	36.995€	9.933€	0€	9.933€	3.215€	30.277€	27.062€
138900100	014	102	484	0760	02.02.14.B0.01		11738	00001	18.000€	0€	0€	0€	0€	0€	18.000€	18.000€	0€
138900100	014	102	484	0760	02.02.15.B0.01		11728	00001	1.150€	0€	1.150€	0€	0€	0€	0€	1.150€	1.150€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01		11728	00001	14.756.716€	0€	1.756.321€	276.387€	0€	276.387€	13.000.395€	14.480.329€	1.479.934€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01		11736	00001	10.741.807€	0€	2.253.758€	434.965€	0€	434.965€	8.488.048€	10.306.841€	1.818.793€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01		11737	00001	12.870.084€	0€	3.730.729€	1.118.464€	0€	1.118.464€	9.139.355€	11.751.621€	2.612.265€
138900100	014	102	484	0760	02.02.20.E0.01		11738	00001	2.128.247€	0€	1.559.883€	281.486€	0€	281.486€	568.365€	1.846.761€	1.278.396€
138900100	014	102	484	0760	07.01.03.B0.B0		11728	00001	90.336€	0€	50.259€	39.884€	0€	39.884€	40.077€	50.452€	10.375€
138900100	014	102	484	0760	07.01.08.B0.B0		11728	00001	2.631€	0€	0€	0€	0€	0€	2.631€	2.631€	0€
138900100	014	102	484	0760	07.01.08.B0.B1		11728	00001	2.889.029€	0€	1.164.590€	55.126€	0€	55.126€	1.724.439€	2.833.903€	1.109.464€
138900100	014	102	484	0760	07.01.08.B0.B1		11736	00001	618.834€	0€	536.105€	395.116€	0€	395.116€	82.729€	223.718€	140.989€

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-09-2024

C. Organica	Prog. Med.	Fonte Fin.	Class. Func.	Classificação Económica		Act.	Projecto Regional.	Ent. Parc.	Dotações Corrigidas	Cativos/ Congelam.	Comp. Assumidos	Despesa paga			Diferenças		
				Código A1.Sub	Designação							Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldos	Compromissos por pagar
Sec.Cap. Div.Sdiv	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(11)	(13)=(7)-(8)-(9)	(14)=(7-8-12)	(15) = (9) - (12)			
138900100	014	102	484	0760	07.01.08.B0.B1		11737	00001	7.998.372€	0€	1.589.198€	0€	0€	0€	6.409.174€	7.998.372€	1.589.198€
					Ano												
138900100	014	102	484	0760	07.01.08.B0.B1		11738	00001	4.625.012€	0€	344.871€	1.940€	12.608€	14.548€	4.280.141€	4.610.464€	330.323€
					Outro Software informático - Desp. Do Ano												
138900100	014	102	484	0760	07.01.15.B0.A1		11728	00001	5.092.280€	0€	3.233.174€	2.450.814€	0€	2.450.814€	1.859.106€	2.641.466€	782.360€
					Outros Investimentos - Despesa do Ano												
138900100	014	102	484	0760	07.01.15.B0.A1		11736	00001	977.994€	0€	105.940€	105.940€	0€	105.940€	872.054€	872.054€	0€
					Outros Investimentos - Despesa do Ano												
138900100	014	102	484	0760	07.01.15.B0.A1		11738	00001	49.452€	0€	49.451€	0€	0€	0€	1€	49.452€	49.451€
					Outros Investimentos - Despesa do Ano												
Total da Fonte de Financiamento 484									62.900.845€	0€	16.413.114€	5.170.294€	12.608€	5.182.902€	46.487.730€	57.717.942€	11.230.212€
Total da Classificação Orgânica 138900100									336.337.801€	0€	87.793.105€	27.652.909€	67.426€	27.720.335€	248.544.696€	308.617.466€	60.072.770€

TOTAL ORÇAMENTAL	444.716.230€	884.333€	181.630.945€	69.664.958€	934.755€	70.599.713€	262.200.953€	373.232.184€	111.031.231€
-------------------------	---------------------	-----------------	---------------------	--------------------	-----------------	--------------------	---------------------	---------------------	---------------------

EXTRA ORÇAMENTAL																
12.02.00					Outras operações de tesouraria			0€	0€	0€	5.990€	0€	5.990€	0€	-5.990€	-5.990€
12.02.00					Outras operações de tesouraria			0€	0€	0€	278.346€	0€	278.346€	0€	-278.346€	-278.346€
12.02.00					Outras operações de tesouraria			0€	0€	0€	22.183.372€	0€	22.183.372€	0€	-22.183.372€	-22.183.372€
12.02.00					Outras operações de tesouraria			0€	0€	0€	8.764€	0€	8.764€	0€	-8.764€	-8.764€
12.02.00					Outras operações de tesouraria			0€	0€	0€	3.116.993€	0€	3.116.993€	0€	-3.116.993€	-3.116.993€

TOTAL FINAL	444.716.230€	884.333€	181.630.945€	95.258.424€	934.755€	96.193.179€	262.200.953€	347.638.718€	85.437.766€
--------------------	---------------------	-----------------	---------------------	--------------------	-----------------	--------------------	---------------------	---------------------	--------------------

ATIV./DEPTO.:

Todos

BALANCETE DE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

30-09-2024

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

O Responsável,

Em ____ de _____ de 20__

O Conselho de Administração,

Em ____ de _____ de 20__
