



*Assinatura*  
*Geral*  
*Zacarias*

---

# Conta de Gerência

---

**Serviços Sociais da Polícia de  
Segurança Pública**

---

**2022**

---



**ÍNDICE**

**PÁGINA**

<b>1. Relatório de Gestão</b>	
1.1. Introdução.....	3
1.2. Síntese Actividade.....	4
1.3. Caracterização da Entidade.....	5
1.4. Análise Global da Execução Orçamental.....	8
1.5. Análise Económica e Financeira.....	21
<b>2. Demonstrações Financeiras na óptica Orçamental</b>	
2.1. Controlo Orçamental da Despesa.....	38
2.2. Controlo Orçamental da Receita.....	45
2.3. Fluxos de Caixa.....	50
<b>3. Demonstrações Financeiras na óptica Patrimonial</b>	
3.1. Balanço.....	57
3.2. Demonstração de Resultados.....	63
3.3. Notas ao Balanço e Demonstração de Resultados.....	65
<b>4. Outros Mapas</b>	
4.1. Parecer e Certificação Legal das Contas.....	78
4.2. Reconciliações Bancárias e Certidões.....	80
4.3. Responsáveis.....	87
4.4. Actas da Reunião de Apreciação das Contas pelo Órgão competente.....	90



*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
2016/16

## INTRODUÇÃO

No cumprimento do estabelecido no Decreto-Lei N.º 232/97 de 3 de setembro, que aprovou o Plano Oficial de Contabilidade Pública (POCP), apresentam-se os documentos de prestação de contas bem como o presente relatório financeiro, que reporta os principais aspetos financeiros da atividade dos Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública (SSPSP).

Neste pressuposto, é aqui analisada a situação financeira dos SSPSP no final do ano de 2022, traduzindo fielmente a execução orçamental, patrimonial e económica.

No que diz respeito à execução orçamental, estão expressas neste relatório, informações sobre a execução das receitas e das despesas, incluindo as necessárias comparações com os valores de anos anteriores.

Foram utilizados na medida do possível, os métodos mais adequados à especificidade inerente aos modos de classificação das receitas e despesas, procurando que seja clara a situação financeira dos SSPSP, apresentando-se um conjunto de mapas e quadros que permitem enriquecer a análise de um ponto de vista dinâmico, através de comparações com pelo menos os últimos três exercícios.

Apresentam-se conjuntamente com o presente relatório, todos os mapas de prestação de contas exigidos pela Resolução n.º 2/2021 e Instrução n.º 1/2004, de 22 de janeiro do Tribunal de Contas. Mais se informa que, de acordo com ponto 8 da Resolução n.º 6/2022 do Tribunal de Contas, reforçado pelo ponto 2 do art.º 200 da Lei do Orçamento de Estado de 2023 (Lei n.º 24-D/2022 de 30 de dezembro), os SSPSP submetem os mapas de prestações contas no regime contabilístico POCP, uma vez que ainda não estão reunidas todas as condições para garantir fiabilidades dos factos contabilísticos em SNC-AP.

No decorrer do exercício, foram cumpridas todas as obrigações fiscais, não tendo esta entidade qualquer dívida quer junto da Administração Fiscal, quer na Segurança Social.

Na área financeira e orçamental, aprovisionamento e património, os SSPSP dispõem desde 01 de janeiro de 2016 a aplicação Serviços de Gestão de Recursos Financeiros e Orçamentais em modo partilhado (GeRFiP) prestados pela Direção de Gestão de Clientes e Serviços e Inovação, designada por ESPAP, que assegura o cumprimento das várias fases da receita e despesa, bem como os registos do imobilizado (património).



*Ass*  
*F. Nat*  
*2016-01*

## **SINTESE DA ATIVIDADE DESENVOLVIDA**

Os Serviços Sociais da PSP foram fundados em 31 de dezembro de 1959, através do Decreto-Lei 42 794, sendo então Comandante Geral o General Fernando de Oliveira, 1º Diretor Geral dos Serviços Sociais, figura notável, que foi igualmente Presidente da Câmara Municipal de Tomar e a que hoje se deve a existência desta Grande Instituição.

Os Serviços Sociais vieram suprir uma falha importante no panorama assistencial do pessoal que trabalhava na época na Polícia de Segurança Pública. Nesse momento, ao contrário do que se verifica hoje, não existiam estruturas de apoio na doença e outras que facilitassem a vida do pessoal da PSP e que contribuíssem para a manutenção de um moral elevado por parte do mesmo.

Nos primeiros anos de existência, os Serviços Sociais orientaram-se sobretudo na assistência à doença, habitação social e cantinas, alargando cada vez mais, ao longo dos anos, o seu campo de atuação, e abandonando a assistência na doença, quando o Estado começou a intervir nesse campo, que hoje está a cargo do Serviço de Assistência na Doença (SAD), que funciona com verbas do Orçamento de Estado.

Atualmente os Serviços Sociais desenvolvem uma grande diversidade de atividades que se traduzem numa vasta panóplia de modalidades de assistência, como seja o apoio à formação através de subsídios e lares, apoio a deficientes e outros casos especialmente gravosos, empréstimos financeiros, habitação social e temporária, apoio aos tempos livres através de 4 Hotéis de férias e um Parque de Campismo e o estabelecimento de Protocolos diversos com várias entidades, permitindo o acesso a descontos em vários serviços e produtos, nomeadamente, empréstimos pessoais e à habitação, aquisição de viaturas, (novas e usadas), cursos de formação e universitários, seguros e pensões, viagens, escolas de condução, apoio psicológico, entre outros.



*Handwritten signatures and initials:*  
A. Barros  
F. Santos  
D. Caldeira

## **CARACTERIZAÇÃO DA ENTIDADE**

### **1. IDENTIFICAÇÃO**

**Designação:** Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública

**NIF:** 500 960 950

**Endereço (Sede):** Rua de Xabregas n.º 44, 1949-017 Lisboa

**Concelho:** Lisboa      **Distrito:** Lisboa

**Telefone:** 21 861 80 00 **Fax:** 21 861 80 99

**E-mail:** [geral@sspsp.pt](mailto:geral@sspsp.pt)

**Página Internet:** [www.sspsp.pt](http://www.sspsp.pt)

**Regime Financeiro:** Regime Integral do POCP

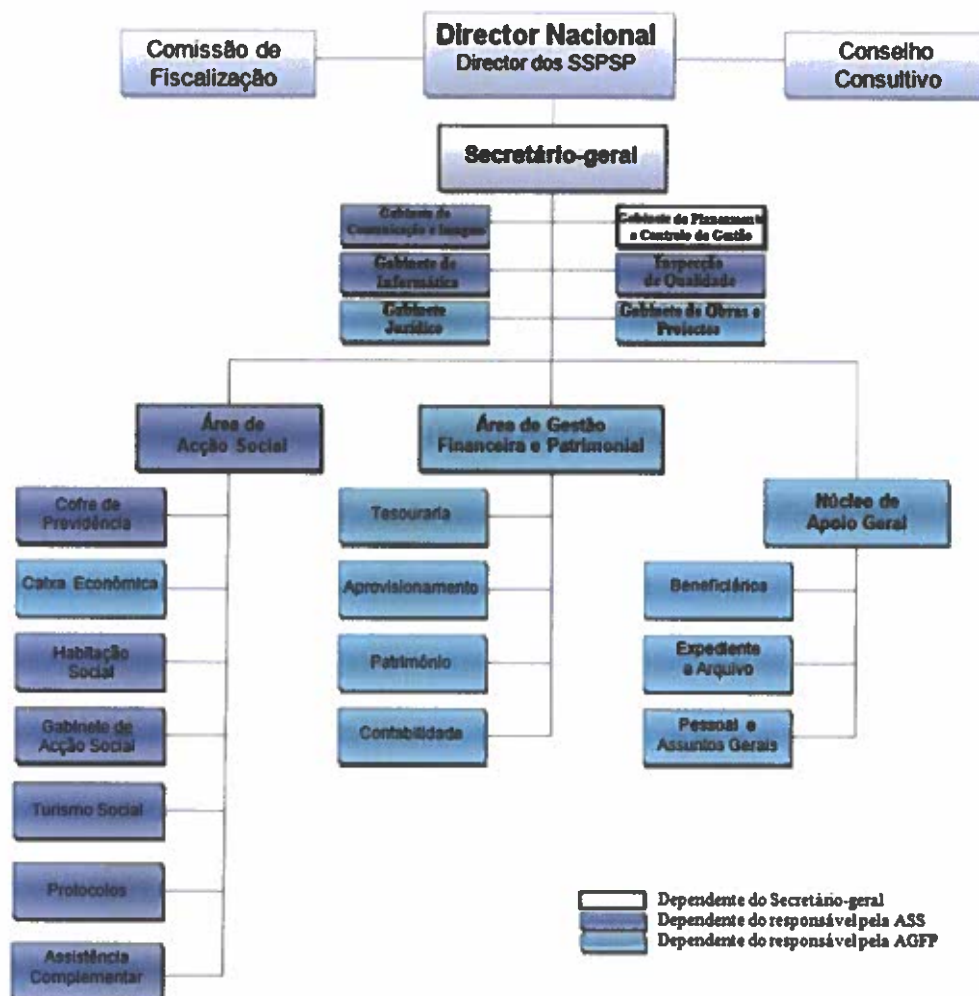
### **2. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL**

Ao abrigo do disposto no n.º 3 do artigo 21.º da Lei n.º 53/2007, de 31 de agosto, na alínea j) do artigo 16.º do Decreto-Lei n.º 42794, de 31 de dezembro de 1959, nos artigos 44.º a 50.º do Código do Procedimento Administrativo, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 4/2015, de 7 de janeiro, na alínea b) do n.º 1 do artigo 17.º do Decreto-Lei n.º 197/99, de 8 de junho, no n.º 1 do artigo 109.º do Código dos Contratos Públicos, e no artigo 27.º, n.º 1, al. a) da Portaria n.º 9-A/2017, de 5 de janeiro, foi delegado, com a faculdade de subdelegação, no Secretário-Geral dos Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública (PSP), Superintendente-chefe José Augusto de Barros Correia.

O Conselho de administração do SSPSP é composto por um Presidente, um Secretário e um Tesoureiro.

*Boa*  
*Frat*  
*2011064*

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão



No ano de 2022 os SSPSP desenvolveram a sua atividade, que se dirigiu para um universo de cerca de 30635 beneficiários titulares, mais 659 beneficiários face a 2021, compreendendo-se neste universo obrigatoriamente todo o pessoal em serviço ativo nos SSPSP e o pessoal aposentado. A 31 de dezembro do período em análise, encontravam-se a desempenhar funções 37 efetivos, menos 8 que no ano de 2021, sendo cerca de 68% com funções policiais e os restantes 32% com funções não policiais, conforme quadro seguinte:

Mapa de Pessoal em funções - 2022 (31DEZ)

Pessoal em Funções Públicas	Cargo/Categoria	2021	2022	Peso	Variação	
Policias - Pessoal em Funções	Oficial de Policia	3	4	8,5%	1	33,3%
	Chefe de Policia	6	5	14,9%	-1	-16,7%
	Agentes de Policia	25	13	44,7%	-12	-48,0%
	Subtotal...	<b>34</b>	<b>22</b>	<b>68,1%</b>	<b>-12</b>	<b>-35,3%</b>
Pessoal com funções não Policiais	Técnicos Superiores	3	9	10,6%	6	200,0%
	Técnico Informático	1	0	2,1%	-1	-100,0%
	Assistente Técnico	5	5	10,6%	0	0,0%
	Assistente Operacional	2	1	8,5%	-1	-50,0%
	Subtotal...	<b>11</b>	<b>15</b>	<b>31,9%</b>	<b>4</b>	<b>36,4%</b>
	<b>TOTAL...</b>	<b>45</b>	<b>37</b>	<b>100,0%</b>	<b>-8</b>	<b>-17,8%</b>

### 3. ORGANIZAÇÃO CONTABILÍSTICA

Para a aplicação prática do Regime Contabilístico Completo do POCP, aos SSPSP utiliza o Software Aplicacional Gerfip da ESPAP.

#### Características gerais do Software:

- Integração da Contabilidade Orçamental e Patrimonial;
- Elaboração dos Documentos Provisionais (Orçamento Inicial e Plano Plurianual de Investimentos e das Ações Mais Relevantes) e respetivas modificações orçamentais;
- Distinção das 5 fases contabilísticas da Despesa: Cabimento, Compromisso, Fatura, Liquidação e Pagamento;
- Registo de Depósitos e Reforços de Caixa;
- Elaboração e Impressão de todos os Documentos Contabilísticos previstos no POCP;
- Apuramento de Resultados automatizado;
- Impressão dos Documentos de Prestação de Contas.

## ANÁLISE ORÇAMENTAL

### 1. RECEITA

No quadro seguinte, apresenta-se a estrutura e a evolução homóloga da receita cobrada líquida dos Serviços Sociais da PSP (SSPSP):

Evolução das Receitas Cobradas por Capítulo Económico							
CAPÍTULOS	2021		2022				% Variação
	Realizado	%	Previsto	Realizado	Execução	Peso nas Receitas	
Taxas, Multas e outras Penalidades	3.035,21 €	0,01%	3.500,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%	-100,00
Rendimentos de Propriedades	174.583,26 €	0,74%	185.000,00 €	195.992,60 €	105,94%	0,68%	12,46
Transferências Correntes	3.202.874,77 €	13,66%	3.320.000,00 €	3.616.302,24 €	108,92%	12,61%	12,91
Venda Bens - Serviços Correntes	729.892,20 €	3,11%	881.000,00 €	939.526,01 €	106,64%	3,27%	28,42
Rendas	1.028.475,29 €	4,39%	1.190.000,00 €	1.074.747,04 €	90,31%	3,75%	4,50
Outras Receitas Correntes	703,50 €	0,00%	5.000,00 €	1.175,60 €	23,51%	0,00%	67,11
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>5.139.564,23 €</b>	<b>21,93%</b>	<b>5.584.500,00 €</b>	<b>5.827.743,49 €</b>	<b>104,36%</b>	<b>20,31%</b>	<b>13,39</b>
Venda de bens de investimento	10.850,35 €	0,05%	35.000,00 €	29.915,50 €	85,47%	0,10%	175,71
Transferências de Capital	0,00 €	0,00%	5.772.950,00 €	2.732.950,00 €	47,34%	9,53%	-
Activos financeiros:	358.163,99 €	1,53%	400.000,00 €	243.616,83 €	60,90%	0,85%	-31,98
Outras receitas de capital	0,00 €	0,00%	500,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%	-
Reposições Abatidas nos pagamentos	0,00 €	0,00%	500,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%	-
<b>Total das Receitas Capital</b>	<b>369.014,34 €</b>	<b>1,57%</b>	<b>6.208.950,00 €</b>	<b>3.006.482,33 €</b>	<b>48,42%</b>	<b>10,48%</b>	<b>714,73</b>
<b>Total das Receitas Organizacionais</b>	<b>5.508.578,57 €</b>	<b>23,50%</b>	<b>11.793.450,00 €</b>	<b>8.834.225,82 €</b>	<b>74,91%</b>	<b>30,79%</b>	<b>60,37</b>
Saldo da Gerência Anterior	17.932.812,46 €	76,50%	19.855.081,07 €	19.855.081,07 €	100%	69,21%	10,72
<b>TOTAL</b>	<b>23.441.391,03 €</b>	<b>100%</b>	<b>31.648.531,07 €</b>	<b>28.689.306,89 €</b>	<b>90,65%</b>	<b>100%</b>	<b>22,39</b>

Quadro 1 - Receitas Cobradas por Capítulo Económico

A receita cobrada líquida em 2022, ascendeu ao valor de 8.834.225,82 euros, o que consubstancia um acréscimo de 60,37%, explicado essencialmente pelas transferências recebidas do Cofre de Previdência da PSP (CPPSP) e Secretaria Geral do Ministério da Administração Interna (SGMAI).

Se contabilizarmos a receita cobrada com o saldo de gerência rolante, verifica-se um crescimento na ordem dos 22%.



## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

O Peso da “Transferência de Capital” de 9,53%, foi originado pelo Despacho nº 696/2022/SEO da Secretaria de Estado do Orçamento, que autorizou o CPPSP a utilizar o Saldo de Gerência via Crédito Especial no montante de 2.800.000 euros, para aplicação da despesa prevista de acordo com a RCM nº 121-A/2022. Este montante foi transferido para os SSPSP como transferência de Capital para posterior aquisição de imóveis destinados à habitação pelos SSPSP, até ao montante máximo de 21.800.000 euros.

Adicionalmente, verifica-se um crescimento das “Transferências Correntes” em 12,91% face a 2021, consequência de um efeito conjugado, entre o aumento das Quotas dos Beneficiários dos SSPSP, que registaram um incremento 263.427,47 euros, como também do montante de 150 mil euros transferido pela Secretaria Geral do Ministério da Administração Pública (SGMAI), de acordo com o Despacho 98/SEAI/2022.

O gráfico seguinte, demonstra o comportamento das “Transferências correntes - Quotas dos beneficiários”, na última década, onde se pode observar um crescimento quase constante, numa média de 2,5% ao ano. O peso desta receita diminuiu para os 39% em 2022, essencialmente por causa da receita extraordinária provocada pela transferência de 2.732.950 euros do CPPSP.

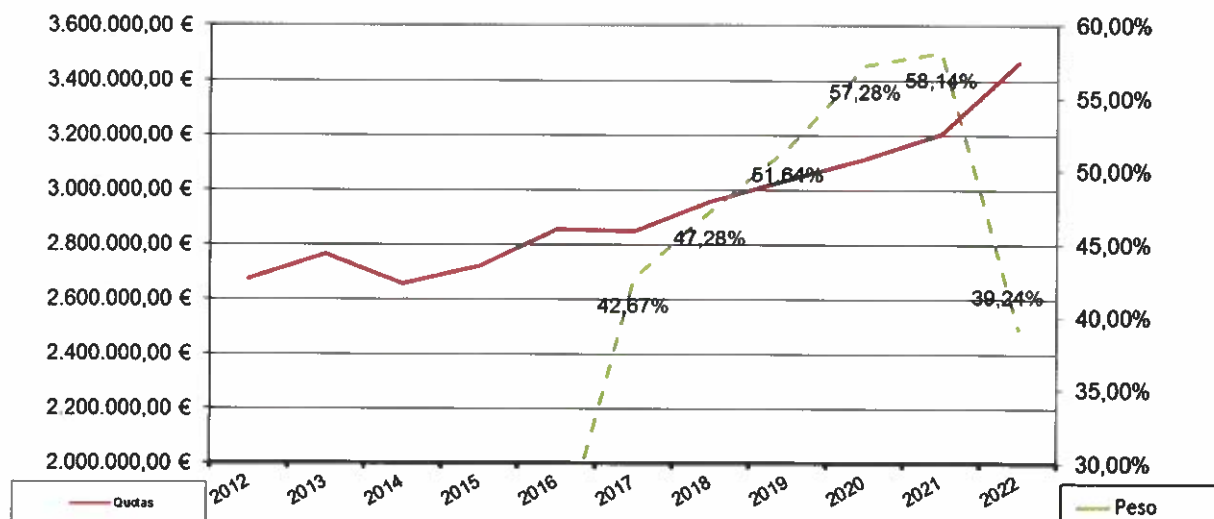


Gráfico 1: Evolução das receitas das Quotas

Adicionalmente, e com a mesma tendência de crescimento, o agrupamento “Venda de bens e serviços

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

correntes”, confirmam um crescimento acima dos 28% face a 2021 (+209 mil euros), justificado essencialmente pela rubrica “Alimentação e Alojamento”, reflexo da retoma da actividade hoteleira após restrições provocadas pela pandemia Covid-19. As receitas com esta actividade, contribuíram unicamente com mais 153 161 euros relativamente ao exercício de 2021 (+34%).

Também a componente de capital “Outros bens de investimento”, colaborou para a subida global da receita, onde as receitas relacionados com os leilões executados pela Direção Nacional da PSP, contribuíram com cerca de 19 mil euros.

Salientar o comportamento registado em termos das receitas advindas dos Juros da Administração Publica, resultado de aplicações financeiras nos Certificados Especiais de Dívida de Médio Longo Prazo (CEDIM’S), com maturidade em 2024. Esta receita apresenta um valor de 137.181 euros, com uma variação face a 2021 de 62.781 euros (+84,38%), resultado do resgate antecipado das aplicações em Certificados Especiais de Dívida de Médio Longo Prazo (CEDIM) no montante de 12.000.000,00 euros.

As grandes áreas de atividade responsáveis pela descida, decorre da receita cobrada com “Ativos financeiros - empréstimos” e “Rendimentos de Propriedade - Juros — Famílias”, justificado, com a redução da concessão de empréstimos, tanto pelo lado da oferta, por via de uma análise de risco mais rigorosa, como pelo lado da procura.

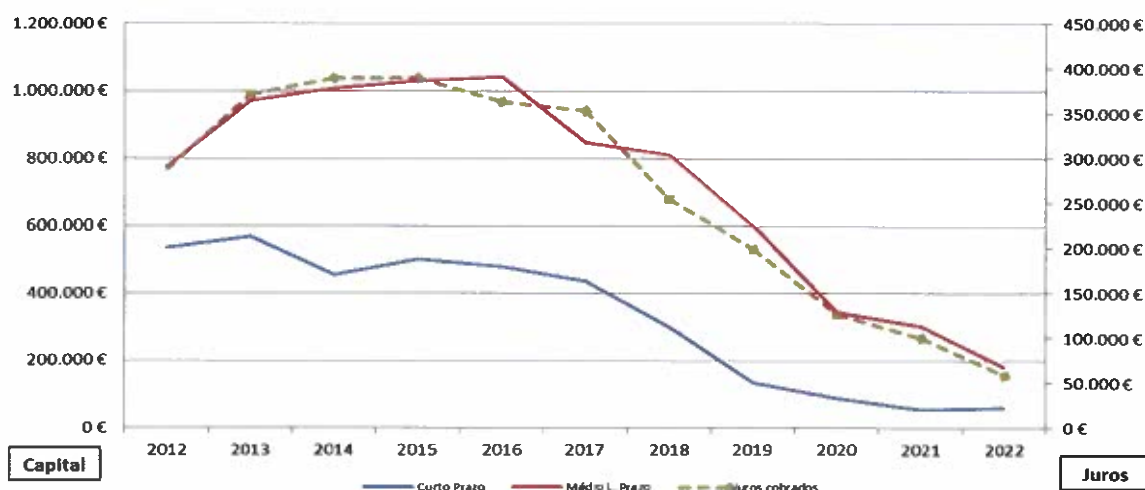


Gráfico 2: Evolução das receitas de Empréstimos

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

O Gráfico anterior, evidencia a evolução na última década de todas as receitas relacionadas com os Empréstimos, sendo que na componente de Curto Prazo, verifica-se uma queda constante, onde apenas em 2022 se verifica um contra ciclo ligeiro, com um crescimento de 8% (+4.590 euros).

Já o retorno dos empréstimos de Médio e Longo Prazo, assistiu a um crescimento até 2013, fruto de um aumento de solicitações de beneficiários com necessidades financeiras, onde se verificou inúmeros casos de insolvência. A propensão registada estabilizou até ao exercício de 2016, sendo que nos últimos 6 anos, com uma variação média negativa em cerca de 8%, origina um retorno em 2022 de 182.547 euros.

Relativamente aos juros cobrados referente aos empréstimos concedidos, pelo gráfico supra, e respeitando uma escala numérica diferente, observa-se que há uma correlação entre os Juros e os Empréstimos de Médio Longo Prazo.

Pelo Gráfico 3, é possível observar tanto as variações anuais, como o peso de cada rubrica no total das Receitas Cobradas Líquidas. Verifica-se facilmente o peso que as Contribuições das Famílias (Transferências Correntes – quotas dos beneficiários), detêm na estrutura de receitas dos SSPSP, assim como, o impacto gerado pela receita extraordinária provocada pela transferência de 2.732.950 euros do CPPSP.

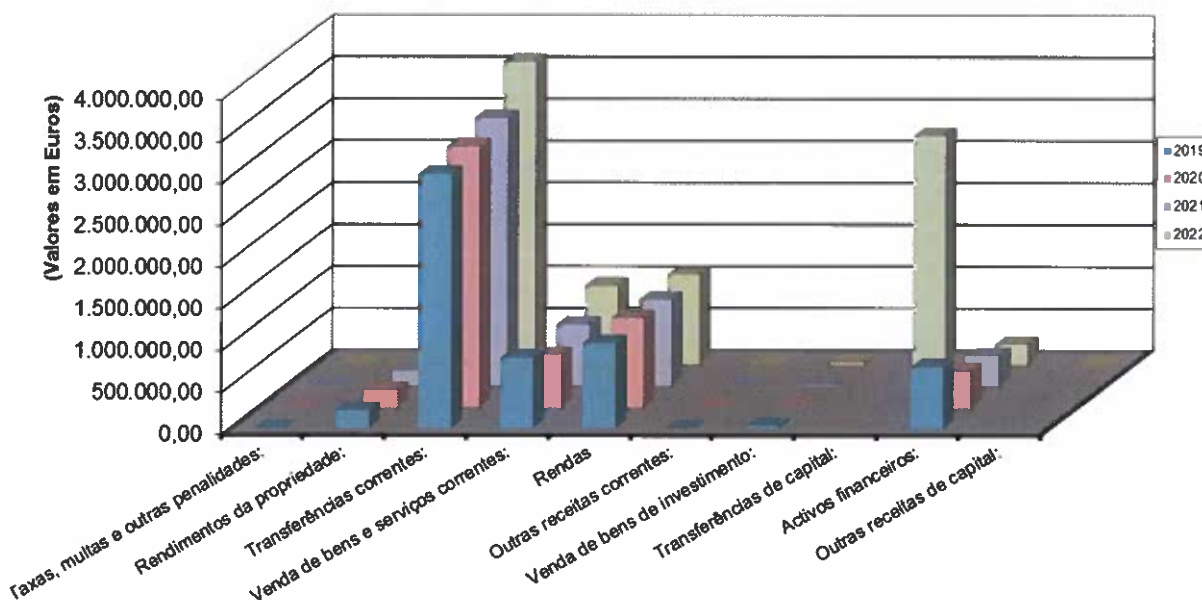


Gráfico 3: Estrutura e evolução das receitas 2019 - 2022

**Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão**

Analisando o Quadro 3, confere-se quanto a eficácia do orçamento proposto face ao executado, assim como o impacto do Saldo de Gerência rolante no exercício de 2022.

Descrição	Provisões Corrigidas (PC)	Receita Cobrada Líquida (RCL)	Grau de Execução	Peso (%)
Taxas, multas e outras penalidades	3.500 €	- €	0,00%	0,00%
Rendimentos da propriedade	185.000 €	195.993 €	105,94%	2,22%
Transferências correntes (quotas dos beneficiários)	3.320.000 €	3.616.302 €	108,92%	40,94%
Venda de bens e serviços correntes	881.000 €	939.526 €	106,64%	10,64%
Rendas - Habitações/Edifícios	1.190.000 €	1.074.747 €	90,31%	12,17%
Outras receitas correntes	5.000 €	1.176 €	23,51%	0,01%
<b>Receita Corrente</b>	<b>5.584.500 €</b>	<b>5.827.743 €</b>	<b>104,36%</b>	<b>65,97%</b>
Venda de bens de investimento	35.000 €	29.916 €	85,47%	0,34%
Transferências de Capital	5.772.950 €	2.732.950 €	47,34%	30,94%
Activos financeiros	400.000 €	243.617 €	60,90%	2,76%
Outras receitas de capital	500 €	- €	0,00%	0,00%
Rep não abatidas nos pagamentos	500 €	- €	0,00%	0,00%
<b>Receita de Capital</b>	<b>6.208.950 €</b>	<b>3.006.482 €</b>	<b>48,42%</b>	<b>34,03%</b>
<b>Total de Receita do Ano</b>	<b>11.793.450 €</b>	<b>8.834.226 €</b>	<b>74,91%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Na posse do serviço (16)</b>	<b>19.855.081 €</b>	<b>19.855.081 €</b>	<b>100,00%</b>	
<b>TOTAL RECEITA S/SALDO DE GERÊNCIA</b>	<b>31.648.531 €</b>	<b>28.689.307 €</b>	<b>90,65%</b>	

Quadro 2: Resumo da execução orçamental da receita em 2022

Em termos de eficiência global da Receita Cobrada Líquida, verifica-se uma execução de 90,65% de execução orçamental. Este percentual é explicado pelo peso do saldo de gerência, uma vez que pelas instruções da DGO (pocp.setoriais), o Saldo de Gerência transitado deve ser liquidado e cobrado, mas sem reflexo financeiro. Em termos práticos, desconsiderando o Saldo de Gerência, verifica-se uma taxa de execução orçamental na ordem dos 75%, o que espelha um bom rigor dos valores orçamentados.

Como se depreende da análise do quadro anterior, os SSPSP, dispõem de um apreciável nível de Receita Corrente (65,97%), onde se destaca em termos absolutos, a cobrança da receita com “Transferências Correntes (quotas dos beneficiários) – 40,94%”, seguido pela “Transferências de Capital” – 30,94% e a cobrança com Rendas de imóveis, que representa um peso de 12,17%.

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

O gráfico 4 prova nitidamente a importância das “Transferências Correntes” e das “Transferências de Capital”.

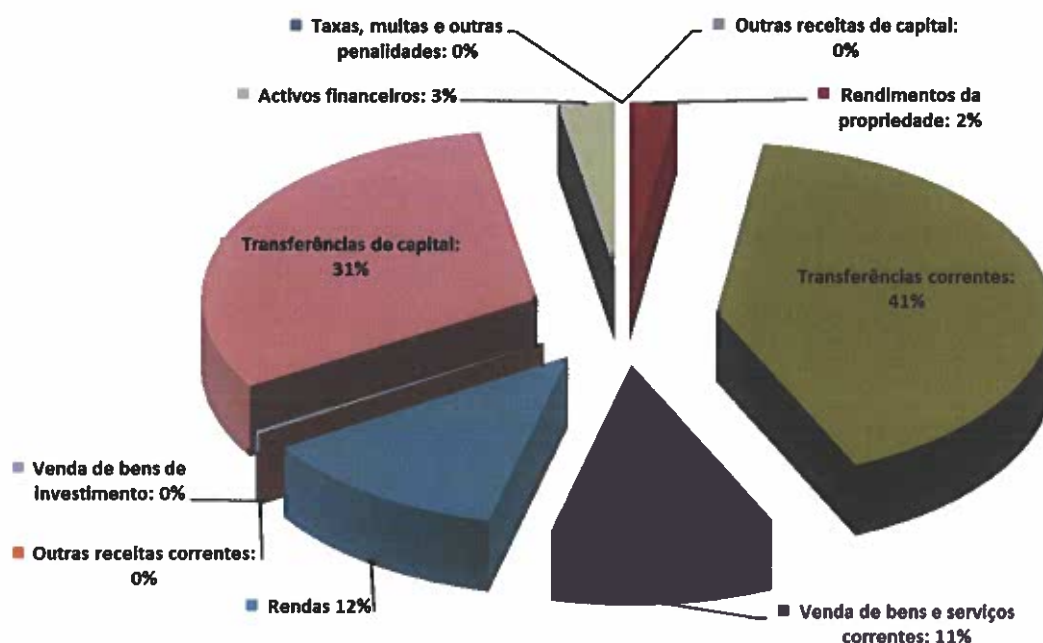


Gráfico 4: Estrutura da receita 2022

## 2. DESPESA

No quadro seguinte, apresenta-se a estrutura e a evolução homóloga da despesa SSPSP.

CAPITULOS	2021		2022			% Variação
	Despesa Paga	Peso nas Despesas	Despesa Corrigida	Despesa Paga	Execução	
Despesas com Pessoal	1.446.084,09 €	32,33%	1.711.898,00 €	1.595.465,11 €	93,20%	6,17%
Aquisição de bens e serviços	2.064.679,91 €	46,16%	2.896.200,00 €	2.336.530,12 €	80,68%	9,47%
Transferências correntes	185.729,22 €	4,15%	190.000,00 €	99.659,26 €	52,45%	0,40%
Outras Despesas correntes	4.980,38 €	0,11%	364.904,00 €	212.228,07 €	58,16%	4.161,28
<b>Total das Despesa Correntes</b>	<b>3.701.473,60 €</b>	<b>82,75%</b>	<b>5.163.002,00 €</b>	<b>4.243.882,56 €</b>	<b>82,20%</b>	<b>17,10%</b>
Aquisição de bens de investimento	685.984,33 €	15,34%	25.230.448,00 €	20.298.589,42 €	80,45%	82,29%
Activos Financeiros	85.708,98 €	1,92%	400.000,00 €	124.560,00 €	31,14%	0,50%
<b>Total das Despesas Capital</b>	<b>771.693,31 €</b>	<b>17,25%</b>	<b>25.630.448,00 €</b>	<b>20.423.149,42 €</b>	<b>79,68%</b>	<b>82,80%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.473.166,91 €</b>	<b>100%</b>	<b>30.793.450,00 €</b>	<b>24.667.031,98 €</b>	<b>80,10%</b>	<b>451,44</b>

Quadro 3: Estrutura e evolução das despesas 2021-2022

Em linhas gerais, a análise ao quadro anterior, permite verificar que esta atingiu o montante de 24.667.031,98 euros, o qual compreende um acréscimo na ordem dos 451,44% face ao período homólogo (+20.193.865,07 euros), tendo-se verificado a maior subida no agrupamento económico referente a “Aquisição de bens de capital” em 2.859,05%.

Analisando a execução orçamental numa lógica de ponderação e evolução das rubricas no total de despesa, há a salientar o seguinte:

1. Como referido anteriormente, foi o capítulo “Aquisição de bens de capital” que mais se evidenciou face a 2021, com um incremento de valor de 19.612.605,09 euros, onde se insere além da constante manutenção do património dos SSPSP, a aquisição de imóveis habitacionais. Com um peso de 82,29% no total da despesa, é de destacar o seguinte:
  - a) No seguimento da Resolução do Conselho de Ministros (RCM) n.º 121-A/2022, que no seu ponto 1, autoriza a aquisição de imóveis destinados à habitação pelos Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública (SSPSP), até ao montante máximo de 21.800.000 euros.

Cumprindo com o estipulado, foi adquirido 3 imóveis pelo valor total de 19.618.214 euros, que servirão para garantir condições de habitação dignas aos profissionais da PSP deslocados, que iniciam funções no Comando Metropolitano de Lisboa;

- b) Maioritariamente suportado por obras de beneficiação no património imobiliário dos serviços, em destaque, empreitadas como: “Pinturas Fachadas Vila Cabral 29A-B” e “Beneficiação de vários imóveis dos SSPSP e Cofre de Previdência da PSP”;
2. O aglomerado “Aquisição de Bens e Serviços” representa 9,47% do total da despesa e evidenciou um crescimento de 271.850,21 euros face ao ano de 2021, onde importa evidenciar a execução das seguintes classificações económicas:
- a) Resultado directo e indirecto do efeito Covid-19, implicou uma mudança nos processos de limpeza, em especial no âmbito das Estâncias de Férias, Lar de Idosos e Unidade Residencial, CIAS, Casas de Veraneio e Passantes, etc. este facto implicou que a rubrica “020202 – Limpeza e higiene”, esteja em destaque neste agrupamento com um valor de 350.812 euros e um peso de 15,01%;
- b) Com um peso de 13,43% no total do agrupamento, os gastos relacionados com “020201 – Encargos de instalações”, confirma o segundo maior peso no aglomerado. Nesta rubrica estão contidos os consumos de electricidade, gás e água dos imóveis pertencentes ao espólio imobiliário dos SSPSP. A rubrica registou uma descida de 16.007 euros face a 2021, revelador do retorno em soluções de consumo mais economicistas, apesar do aumento da utilização das instalações, e do aumento dos custos de produção associados à energia;
- c) As despesas da rubrica “020222” – Serviços de Saúde”, representam cerca de 12,98% do peso total do aglomerado, e manteve-se estável em termos de variação. As despesas estão relacionadas com a gestão do Lar de Idoso e Unidade Residência de Vieira de Leiria, fundamental no garante da sustentabilidade de aposentados em situações de isolamento social e risco de perda de autonomia;
- d) A rubrica que “020121 - Outros bens” registou o maior crescimento de valor neste agrupamento, com mais 285.939 euros, sendo que a aquisição de “Aquisição de Vouchers de Natal” com um encargo de 98.961,13 euros, foi a despesa de maior relevância. De

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

mencionar que esta medida teve o apoio da SGMAI, com o contributo de 150.000 euros, de acordo com o Despacho 98/SEAI/2022;

- e) Referir ainda o aumento de 109.731 euros na classificação “020220E000 – Outros trabalhos especializados”, maioritariamente referente ao projecto de “Desenvolvimento, suporte e manutenção da PGI da Plataforma de Gestão Integrada”, plataforma que gere os processos de empréstimos, rendas, quotas e reservas dos hotéis.
3. Assinalar o peso das Despesas de Pessoal com 6,47% do total da despesa, revela ainda assim, uma boa performance e produtividade do pessoal afeto aos SSPSP. Com um crescimento de 10,33% face a 2021, explicado em grande parte pelos ajustamentos remuneratórios e ajustamentos ao número de funcionários no quadro de pessoal ao longo de 2022;
4. O agrupamento “Activos Financeiros” detém um peso de 0,50% da despesa total realizada no ano de 2022, embora ainda importante na estrutura de despesa, tem-se verificado um decréscimo médio na concessão de Empréstimos na ordem dos 12% nos últimos 10 anos.

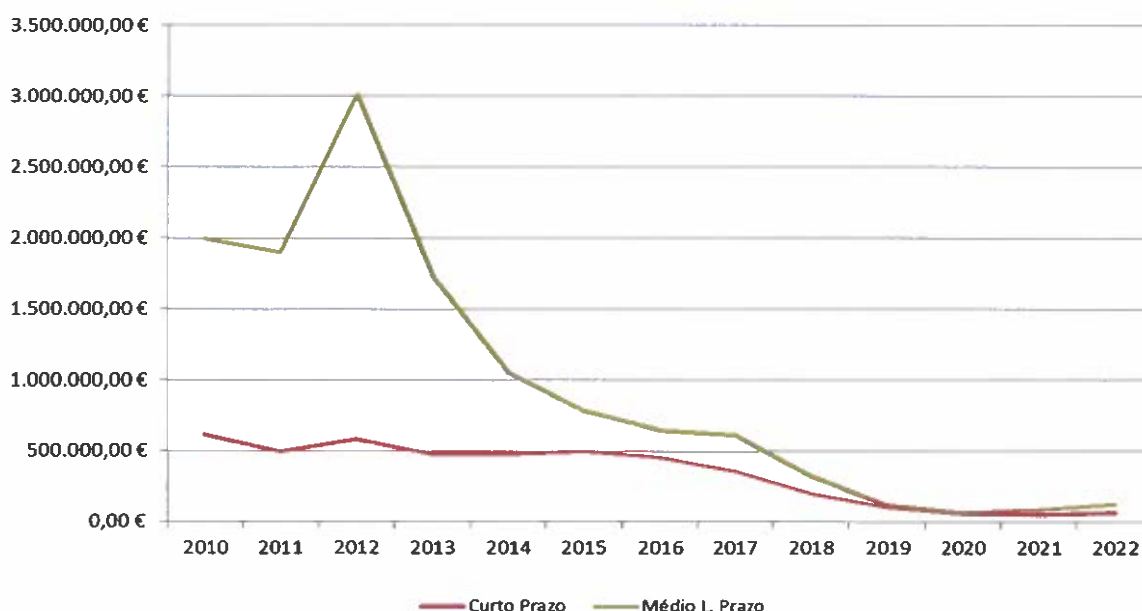


Gráfico 5: Evolução – “Ativos Financeiros”



## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

Contudo, em 2022 verificou-se uma alteração do paradigma, onde ambas as tipologias observam um ligeiro crescimento (+45,33%), com destaque para a concessão de empréstimo de Médio longo prazo, com um aumento de 88,27% (28 741 euros) face a 2021.

O gráfico anterior mostra a evolução ao longo dos anos na concessão dos empréstimos, onde desde o ano de 2012, assiste-se a uma trajectória descendente nos empréstimos de médio e longo prazo.

Para facilitar a apreciação da evolução da despesa, apresenta-se um segundo quadro com os seus grandes agregados:

Unidade monetária: Euro

Classificação		Despesas Pagas			Peso Desp. Tot. (%)	Variação 2021/2020		Variação 2021/2021	
Código	Descrição	2020	2021	2022	2022	Valor	%	Valor	%
01	Despesas com pessoal	1.416.770 €	1.446.084 €	1.595.465 €	6,47%	29.314 €	2,07	149.381 €	10,33
02	Aquisição de bens e serviços	1.899.194 €	2.064.680 €	2.336.530 €	9,47%	165.486 €	8,71	271.850 €	13,17
04	Transferências correntes	88.882 €	185.729 €	99.659 €	0,40%	96.848 €	108,96	- 88.070 €	-46,34
06	Outras despesas correntes	6.559 €	4.980 €	212.228 €	0,86%	- 1.579 €	-24,07	207.248 €	4161,28
07	Aquisição de bens de capital	1.070.429 €	685.984 €	20.298.589 €	82,29%	- 384.445 €	-35,92	19.612.605 €	2859,05
09	Activos Financeiros	66.010 €	85.709 €	124.580 €	0,50%	19.699 €	29,84	38.851 €	45,33
<b>TOTAL DESPESA</b>		<b>4.547.843 €</b>	<b>4.473.167 €</b>	<b>24.667.032 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>- 74.677 €</b>	<b>-1,64</b>	<b>20.193.865 €</b>	<b>451,44</b>

Despesa Básica	3.322.523 €	3.515.744 €	4.144.223 €	193.222 €	5,82	628.479 €	17,88
Despesa Efectiva	4.481.833 €	4.387.458 €	24.542.472 €	- 94.376 €	-2,11	20.155.014 €	459,38

Quadro 4: Evolução das despesas 2020 – 2022

A evolução da despesa acumulada no ano em análise, verificou um acréscimo de quase 460% face ao período homólogo, explicado essencialmente pela componente “Aquisição de bens de capital”, justificado como anteriormente referido, pela aquisição de 3 imóveis pelo valor total de 19.618.214 euros.

Correlacionado com o agrupamento “Aquisição de bens de capital”, o aglomerado “Outras despesas correntes” regista um aumento de 207.248 euros onde 185.321,68 euros, são alusivos as comissões pagas a Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública (IGCP) pelo resgate antecipado da aplicação CEDIM.

Mencionar o comportamento do agrupamento “Activos Financeiros”, que apesar da tendência negativa registada na última década, verifica-se um ligeiro incremento nas concessões de empréstimos no montante de 38.851 euros.

Também com a mesma tendência, o agrupamento que apresenta acréscimos significativos na despesa,

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

corresponde as despesas efectuadas com “Aquisição de bens e serviços”, com uma variação positiva na ordem dos 13% (cerca de 271 mil euros).

Em sentido contrário, o aglomerado “Transferências Correntes” regista uma retrocesso de 46,34%, fundamentado pela redução das solicitações no âmbito dos “subsídios por morte” e de outras “Transferências - Famílias”. Neste aspecto o “Apoio Materno Infantil” está equiparado aos valores de 2021 (18.660 euros).

O gráfico seguinte mostra o peso e a evolução da generalidade dos agrupamentos, sendo que em destaque, observa-se o crescimento das despesas com “Aquisição de bens de Capital” em 2022.

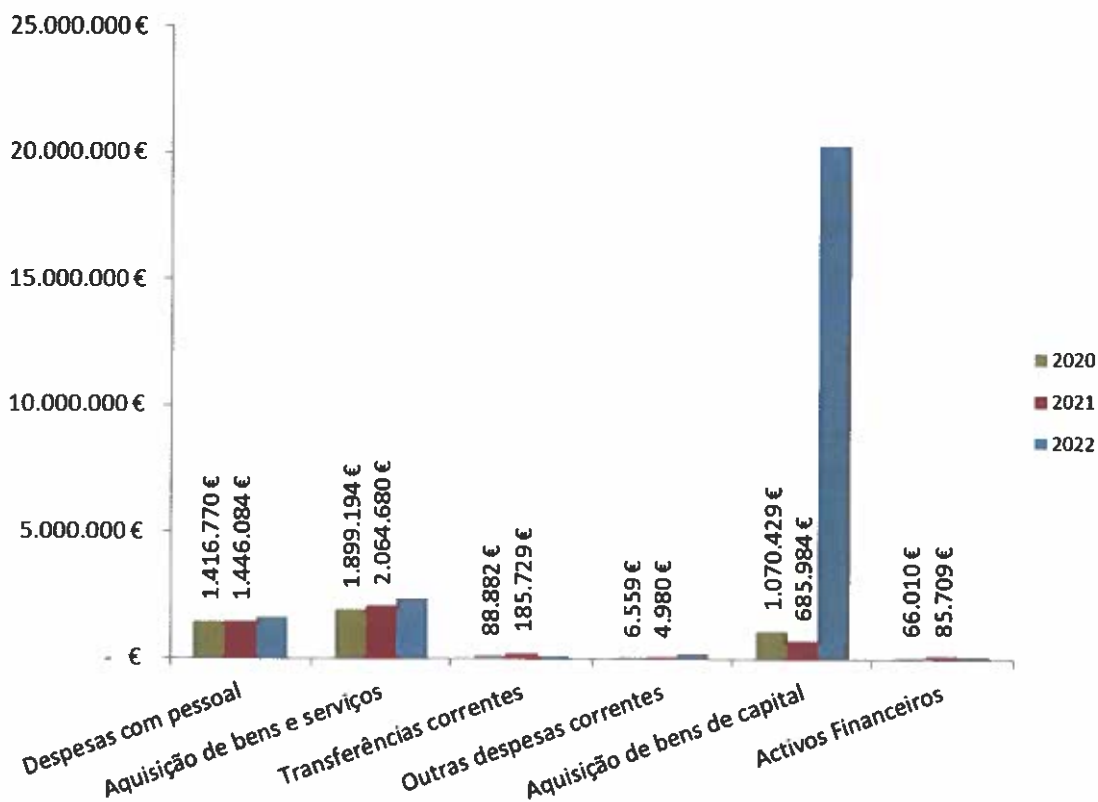


Gráfico 6: Evolução das despesas 2020 – 2022

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

Quanto à estrutura da despesa dos pagamentos realizados no exercício de 2022, verifica-se que as despesas com “Aquisições de Bens de Capital” é o agrupamento com maior peso (82%), sendo que as “Aquisições de Bens e serviços”, registam a segunda posição com uma ponderação de 10%, seguindo de perto pelas “Despesas com pessoal” com 6%.

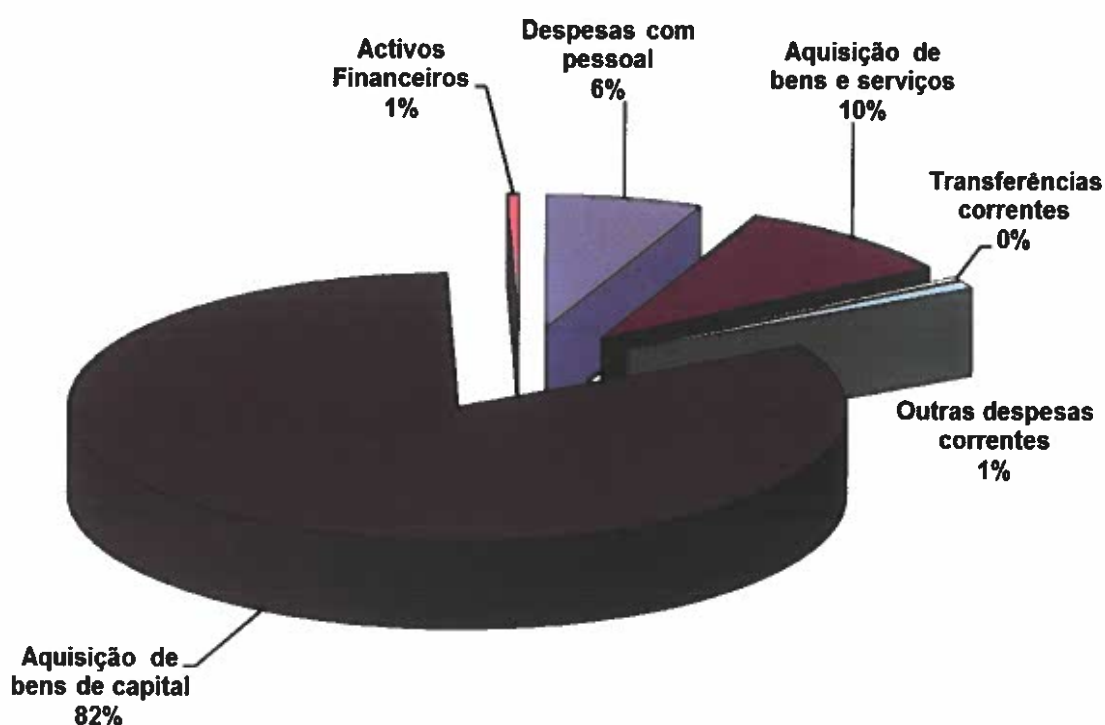


Gráfico 7: Estrutura da despesa 2022

### 3. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

A avaliação do grau de cobertura em 2022, ao contrário dos anos anteriores, reflecte um desequilíbrio total da despesa em relação à receita total (0,36), espelho da utilização do saldo de Gerência via Crédito Especial para aquisição dos imóveis. Este comportamento tem impacto no Saldo de Gerência para 2023, como será referido no ponto 4 – PROPOSTA DE DISTRIBUIÇÃO DE RESULTADOS.

	2019	2020	2021	2022
RECEITA CORRENTE	5.116.528,69	4.999.141,31	5.139.564,23	5.827.743,49
RECEITA DE CAPITAL	766.207,13	435.559,08	369.014,34	3.006.482,33
<b>RECEITA TOTAL (Deduzido S.G.)</b>	<b>5.882.735,82</b>	<b>5.434.700,39</b>	<b>5.508.578,57</b>	<b>8.834.225,82</b>
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>23.013.803,79</b>	<b>23.367.512,85</b>	<b>24.328.247,98</b>	<b>28.689.306,89</b>
DESPESA CORRENTE	3.638.972,12	3.411.404,28	3.701.473,60	4.243.882,56
DESPESA DE CAPITAL	1.442.019,21	1.136.439,17	771.693,31	20.423.149,42
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>5.080.991,33</b>	<b>4.547.843,45</b>	<b>4.473.166,91</b>	<b>24.667.031,98</b>
<b>SALDO TOTAL (Deduzido S.G.)</b>	<b>801.744,49</b>	<b>886.856,94</b>	<b>1.035.411,66</b>	<b>-15.832.806,16</b>
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>17.932.812,46</b>	<b>18.819.669,40</b>	<b>19.855.081,07</b>	<b>4.022.274,91</b>
<b>SALDO DE GERÊNCIA</b>	<b>17.932.812,46</b>	<b>18.819.669,40</b>	<b>19.855.081,07</b>	<b>4.022.274,91</b>

Grau de cobertura - CORRENTE	1,41	1,47	1,39	1,37
Grau de cobertura - CAPITAL	0,53	0,38	0,48	0,15
<b>Grau de Cobertura - TOTAL</b>	<b>1,16</b>	<b>1,20</b>	<b>1,23</b>	<b>0,36</b>
<b>Grau de Cobertura - TOTAL (ded. Act. Finan)</b>	<b>4,64</b>	<b>5,21</b>	<b>5,54</b>	<b>1,17</b>

	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Taxa Crescimento - Receita	-7,62%	1,36%	60,37%
Taxa Crescimento - Despesa	-10,49%	-1,64%	451,44%

Quadro 5: Resumo execução orçamental 2019 – 2022

## ANÁLISE DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

A presente análise económica – financeira sintetiza os resultados alcançados pelos Serviços Sociais da PSP, em 31 de dezembro de 2022.

Os dados analíticos que se seguem têm com função inferir sobre a gestão dos recursos financeiros e os meios indispensáveis a um funcionamento sustentável, através de elementos fornecidos pelo Balanço e a Demonstração de Resultados, onde nos é facultada a estrutura dos capitais e a forma como se alcançaram os resultados obtidos.

### 1. BALANÇO

O Balanço é um instrumento contabilístico que reflete a situação económico-financeira das entidades, representando a sua situação patrimonial (ativo, passivo e capital próprio) num determinado momento do tempo, regra geral, reportado ao final de cada ano:

- Ativo – representa os recursos detidos pela autarquia, suscetíveis de serem avaliados pecuniariamente, a partir dos quais se espera obter benefícios económicos futuros, reconhecendo os bens e direitos da entidade assim como os custos diferidos;
- Passivo – é o conjunto dos fundos obtidos externamente para o financiamento da atividade económica, onde são reconhecidas as obrigações e os proveitos diferidos;
- Fundos Próprios – reflete o valor do investimento realizado pelos responsáveis da entidade adicionado dos lucros (ou deduzido de eventuais prejuízos). É a diferença entre o Ativo e o Passivo, obtendo-se assim a situação patrimonial do organismo.

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

A análise do Balanço e a situação patrimonial dos SSPSP é sinteticamente apresentada no seguinte quadro:

Código	ACTIVO	Exercícios				Unidade monetária: Euro		
		2020	2021	Act. Bruto	Act. Líquido	Peso Activo 2022	Variação (%)	
				2022			2021-2020	2022-2021
433	<b>Imobilizações incorpóreas</b>							
	Propriedade Industrial e Outros Direitos	0,00	0,00	38.104,41	0,00	-	-	-
		0,00	0,00	38.104,41	0,00	-	-	-
	<b>Imobilizações corpóreas</b>							
421	Terrenos e Recursos Naturais	201.530,99	201.530,99	201.530,99	201.530,99	0,61%	0,00	0,00
422	Edifícios e Outras Construções	8.054.131,00	8.430.376,92	31.343.409,89	27.890.689,46	25,54%	4,67	230,84
423	Equipamento Básico	239.117,70	237.237,34	2.815.265,81	226.873,26	0,72%	-0,79	-4,37
424	Equipamento de Transporte	16.332,30	10.923,44	253.976,97	6.559,33	0,03%	-33,12	-39,95
425	Ferramentas e Utensílios	1.265,55	652,62	47.278,05	79,43	0,00%	-48,43	-87,83
426	Equipamento Administrativo	44.857,86	42.889,78	1.321.933,82	31.528,21	0,13%	-4,39	-26,49
429	Outras Imobilizações Corpóreas	42.459,76	105.654,55	1.097.004,31	126.889,23	0,32%	148,83	20,10
442	Imobilizações em Curso de Imobilizações Corpóreas	286.753,50	0,00	0,00	0,00	-	-100,00	-
		<b>8.886.448,66</b>	<b>9.029.265,64</b>	<b>37.080.399,84</b>	<b>28.484.149,91</b>	<b>86,29%</b>	<b>1,61</b>	<b>215,46</b>
2812	<b>Dividas de terceiros - Médio e longo prazo (a)</b>							
	De Médio e Longo Prazo	899.078,12	599.750,17	434.447,16	434.447,16	1,82%	-33,29	-27,56
		899.078,12	599.750,17	434.447,16	434.447,16	1,32%	-33,29	-27,56
2811	<b>Dividas de terceiros - Curto prazo</b>							
	De Curto Prazo	41.321,62	36.709,49	38.999,39	38.999,39	0,11%	-11,16	6,24
211	Cientes c/c	44.806,28	31.601,89	29.267,02	29.267,02	0,10%	-29,47	-7,39
218	Cientes, Contribuintes e Utentes - Cobrança Duvidosa	0,00	0,00	120.088,45	0,00	-	-	-
		86.127,90	68.311,38	188.354,86	68.266,41	0,21%	-20,69	-0,07
13	<b>Depósitos em instituições financeiras e caixa</b>							
	Conta no Tesouro	18.780.937,14	19.807.997,21	3.977.190,56	3.977.190,56	60,00%	5,47	-79,92
12	Depósitos em Instituições Financeiras	38.732,27	47.083,86	45.084,35	45.084,35	0,14%	21,56	-4,25
		18.819.669,41	19.855.081,07	4.022.274,91	4.022.274,91	12,18%	5,50	-79,74
272	<b>Acréscimos e diferimentos</b>							
	Custos Diferidos	1.489,42	1.582,12	2.339,35	2.339,35	0,00%	6,22	47,86
		1.489,42	1.582,12	2.339,35	2.339,35	0,01%	6,22	47,86
	Total de amortizações	8.583.431,92	8.368.292,74		8.634.354,34		-2,51	3,18
	Total de provisões	118.176,68	121.534,70		121.534,70		2,84	0,00
	<b>Total de activo</b>	<b>28.692.813,51</b>	<b>29.553.990,38</b>	<b>41.765.920,53</b>	<b>33.011.477,74</b>	<b>100,00%</b>	<b>3,00</b>	<b>11,70</b>
Código	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	Exercícios			Peso Activo	Variação (%)		
		2020	2021	2022	2022	2021-2020	2022-2021	
51	<b>Fundos próprios</b>							
	Património	7.598.695,16	7.598.695,16	7.598.695,16	23,02%	0,00	0,00	
576	Doações	62.839,80	70.927,96	61.818,58	0,21%	12,87	-12,84	
		7.661.534,96	7.669.623,12	7.660.513,74	23,21%	0,11	-0,12	
59	Resultados Transitados	20.253.079,64	20.746.950,37	21.618.206,14	62,85%	2,44	4,20	
88	Resultado Líquido do Exercício	475.757,48	862.106,41	704.708,39	2,61%	81,21	-18,26	
		20.728.837,12	21.609.056,78	22.322.914,53	67,62%	4,25	3,30	
	<b>Total de fundos próprios</b>	<b>28.390.372,08</b>	<b>29.278.879,90</b>	<b>29.983.428,27</b>	<b>90,83%</b>	<b>3,13</b>	<b>2,41</b>	
228	<b>Dividas a terceiros - Curto prazo</b>							
	Fornecedores - Facturas em Recepção&Conferência		12.926,77	105.818,60	0,04%	-	718,60	
24	Estado e Outros Entes Públicos	264,20	769,88	1.092,50	0,00%	191,40	41,91	
		264,20	13.696,65	106.911,10	0,32%	6084,20	680,66	
273	<b>Acréscimos e diferimentos</b>							
	Acréscimos de Custos	210.857,01	170.637,57	270.426,42	0,52%	-19,07	58,48	
274	Proveitos Diferidos	91.320,22	90.976,26	2.650.711,95	0,28%	-0,38	2813,63	
		302.177,23	261.613,83	2.921.138,37	8,85%	-13,42	1.016,68	
	<b>Total de fundos próprios e do passivo</b>	<b>28.692.813,51</b>	<b>29.553.990,38</b>	<b>33.011.477,74</b>	<b>100,00%</b>	<b>3,00</b>	<b>11,70</b>	

Quadro 6: Balanço em 31 de dezembro, 2020 a 2022

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

### 1.1. ATIVO

No Ativo verificamos um aumento em 2022 face a 2021 de 3.457.487,36 euros. Esta variação, deveu-se ao efeito conjugado de duas situações: aumento bruto das “Imobilizações Corpóreas” pela aquisição de 3 imóveis; e o impacto das “Disponibilidades”, reflexos do resgate antecipado das aplicações em Certificados Especiais de Dívida de Médio Longo Prazo (CEDIM).

O gráfico seguinte evidência a alteração de equilíbrios na estrutura do Activo no período de 2021 e 2022, entre as componentes “Disponibilidades” e “Imobilizado Corpóreo”.

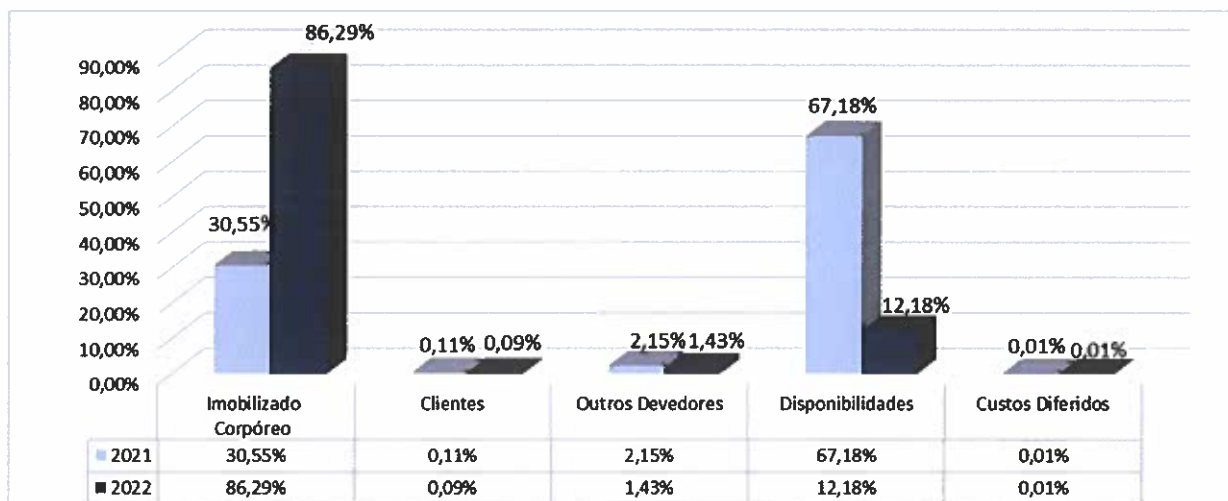


Gráfico 8 - Estrutura do Ativo

Durante o ano económico de 2022, no seguimento da Resolução do Conselho de Ministros (RCM) n.º 121-A/2022, que no seu ponto 1, autoriza a aquisição de imóveis destinados à habitação pelos Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública (SSPSP), até ao montante máximo de 21.800.000 euros.

Considerando outras aquisições, o SSPSP procedeu à manutenção e ajustamento normal no Cadastro do Inventário dos Bens pertencentes ao serviço, efetuando os devidos acertos anuais, assim como as respetivas depreciações do exercício.

Na demonstração financeira “8.2 – Ativo Bruto” em anexo, é espelhado os montantes afetos a estas operações, onde se destaca o valor de 19.618.214,00 euros em investimento em “Edifícios e outras construções”, que cumprindo com o estipulado da RCM n.º 121-A/2022, foi adquirido 3 imóveis pelo valor

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

total de 19.618.214 euros, que servirão para garantir condições de habitação dignas aos profissionais da PSP deslocados, que iniciam funções no Comando Metropolitano de Lisboa.

A componente “Edifícios e outras construções” (27.890.689,46 euros), corresponde em cerca de 25% do total do ativo, e 98% das Imobilizações Corpóreas. Verifica um crésimo de 230,84%, mesmo considerando um nível de amortizações do exercício no montante de 157.901,46 euros;

IMOBILIZADO CORPÓREO	2022	%
Terrenos e Recursos Naturais	201.530,99 €	0,71%
Edifícios e Outras Construções	27.890.689,46 €	97,92%
Equipamento Básico	226.873,26 €	0,80%
Equipamento de Transporte	6.559,33 €	0,02%
Ferramentas e Utensílios	79,43 €	0,00%
Equipamento Administrativo	31.528,21 €	0,11%
Outras imobilizações corpóreas	126.889,23 €	0,45%
Imobilizações Em Curso de Imb. Corpóreas	- €	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>28.484.149,91 €</b>	<b>100,00%</b>

Quadro 7 - Imobilizado Corpóreo

A componente “Equipamento Básico”, com o valor líquido de 226 873,26 euros, representa 0,72% do Ativo dos SSPSP (0,8% das Imobilizações Corpóreas), e confirma o segundo maior aumento absoluto (+59 mil Euros), justificado pela aquisição de diversos equipamentos informáticos e equipamento de suporte à hotelaria;

O “Equipamento Administrativo” (31.528,21 euros), corresponde em 0,13% do total do Ativo (0,11% das Imobilizações Corpóreas), e assegura uma variação negativa de 26,49%, devido ao peso das amortizações (13.108,81 euros) sobre as aquisições (1.747,24 euros).

O “Outras imobilizações corpóreas” (126.889,23 euros), corresponde em 0,32% do total do Ativo (0,45% das Imobilizações Corpóreas), e confirma um crescimento de 20,10%, reflexo de aquisições de mobiliário hoteleiro tanto para as Estâncias de Férias, como para as Casas de veraneio, passantes e Lares de estudantes no montante total de 41.567,75 euros



**Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão**

No Quadro 9 e 10, são demonstradas as variações ocorridas durante o exercício económico de 2022 no Ativo Imobilizado:

<b>Ativo Bruto a 31-12-2022</b>				
<b>ATIVO IMOBILIZADO</b>	<b>Ativo Bruto S. Inicial</b>	<b>Aquisições/ Reavaliações</b>	<b>Alienações/ Transferências</b>	<b>Ativo Bruto S. Final</b>
<b>Bens de Domínio Público</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Imobilizações Incorpóreas</b>	38.104,41 €	0,00 €	0,00 €	38.104,41 €
Propriedade Industrial	38.104,41 €	0,00 €	0,00 €	38.104,41 €
Imobilizações em Curso	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Imobilizações Corpóreas</b>	17.359.453,97 €	19.720.945,87 €	0,00 €	37.080.399,84 €
Terrenos e recursos naturais	201.530,99 €	0,00 €	0,00 €	201.530,99 €
Edifícios e outras construções	11.725.195,89 €	19.618.214,00 €	0,00 €	31.343.409,89 €
Equipamento Básico	2.755.848,93 €	59.416,88 €	0,00 €	2.815.265,81 €
Equipamento de Transporte	253.976,97 €	0,00 €	0,00 €	253.976,97 €
Ferramentas e Utensílios	47.278,05 €	0,00 €	0,00 €	47.278,05 €
Equipamento Administrativo	1.320.186,58 €	1.747,24 €	0,00 €	1.321.933,82 €
Outros	1.055.436,56 €	41.567,75 €	0,00 €	1.097.004,31 €
Imobilizações em Curso	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>17.397.558,38 €</b>	<b>19.720.945,87 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>37.118.504,25 €</b>

Quadro 8 - Ativo Bruto

<b>Amortizações referentes a 31-12-2022</b>					
<b>IMOBILIZADO CORPÓREO</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Amortização Anual</b>	<b>Regularizações</b>	<b>Amortização Acumulada</b>	<b>Ativo Líquido</b>
<b>Bens de Domínio Público</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Imobilizações Incorpóreas</b>	38.104,41 €	0,00 €	0,00 €	38.104,41 €	0,00 €
Propriedade Industrial	38.104,41 €	0,00 €	0,00 €	38.104,41 €	0,00 €
<b>Imobilizações Corpóreas</b>	8.330.188,33 €	266.061,60 €	0,00 €	8.596.249,93 €	28.484.149,91 €
Terrenos e recursos naturais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	201.530,99 €
Edifícios e outras construções	3.294.818,97 €	157.901,46 €	0,00 €	3.452.720,43 €	27.890.689,46 €
Equipamento Básico	2.518.611,59 €	69.780,96 €	0,00 €	2.588.392,55 €	226.873,26 €
Equipamento de Transporte	243.053,53 €	4.364,11 €	0,00 €	247.417,64 €	6.559,33 €
Ferramentas e Utensílios	46.625,43 €	573,19 €	0,00 €	47.198,62 €	79,43 €
Equipamento Administrativo	1.277.296,80 €	13.108,81 €	0,00 €	1.290.405,61 €	31.528,21 €
Outros	949.782,01 €	20.333,07 €	0,00 €	970.115,08 €	126.889,23 €
Imobilizações em Curso	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>8.368.292,74 €</b>	<b>266.061,60 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8.634.354,34 €</b>	<b>28.484.149,91 €</b>

Quadro 9 - Amortizações e Ativo Líquido

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

---

Os Empréstimos concedidos, estão distribuídos no Ativo nas dívidas de terceiros de Médio e Longo Prazo, com um peso de 1,82% (434.447,16 euros) e na componente de curto prazo com um peso de 0,11% (38.999,39 euros), sendo que nas “Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo”, verifica um decréscimo gradual ao longo dos anos, onde face ao período homólogo, regista uma variação negativa de 27,56%;

No âmbito da rubrica “Clientes c/c”, com um peso de 0,10% (29.267,02 euros), contempla os valores em dívida referentes as rendas habitacionais e não habitacionais, onde se confirma uma quebra de 7,39%, explicado pelo efeito conjugado da diminuição das Provisões para Cobranças Duvidosas (11.650,01 euros), como também da renegociação da dívida com planos de pagamentos ajustados às condições financeiras dos beneficiários/utentes;

Verifica-se um decréscimo das “Disponibilidades” face a 2021 em 79,74%, explicado pelo resgate antecipado dos CEDIM’s no montante de 12 milhões de euros, tendo como destino, a aquisição de 3 imóveis.

### 1.2. FUNDOS PRÓPRIOS

Os Fundos Próprios, findo o ano de 2022, apresentam um montante de 29.983.428,27 euros, o que expressa um aumento de 704.748,37 euros face a 2021.

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

### 1.3. PASSIVO

Analisando a composição do Passivo, verifica-se que as únicas componentes de relevância são os “Acréscimos de Custos”, com um peso de 8,93% e Proveitos diferidos com 87,54% face ao total do Passivo.

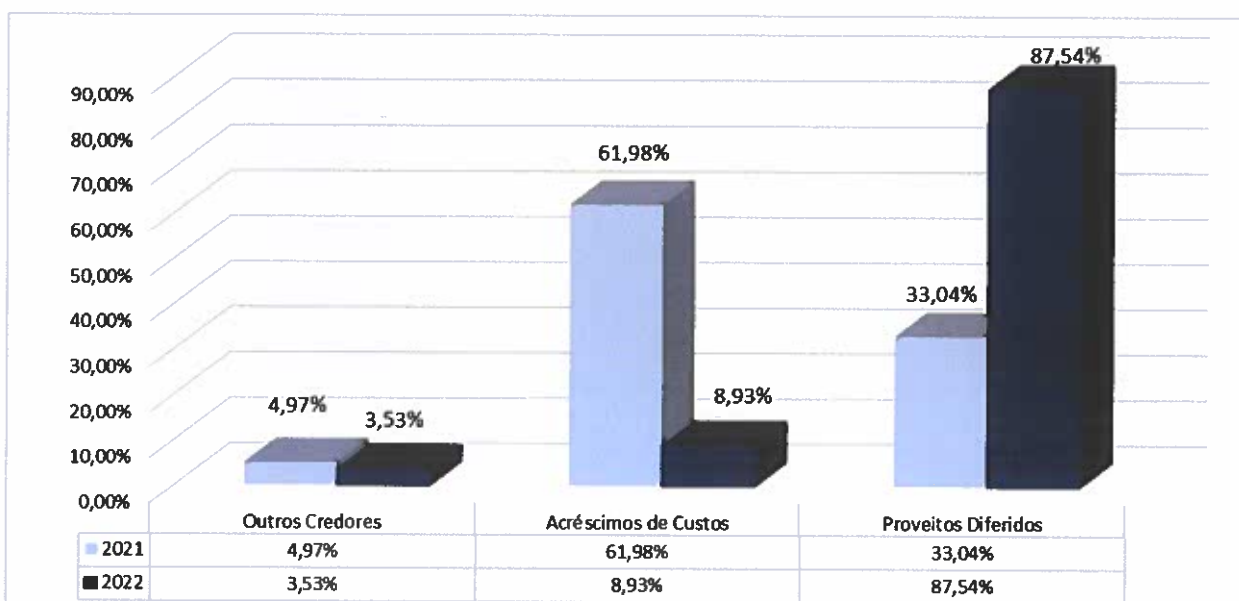


Gráfico 8 - Estrutura do Passivo

Os “Acréscimo de Custos” integram os custos a reconhecer no próprio exercício, cujo pagamento só venha a incorrer no exercício seguinte, como por exemplo, faturas com encargos das instalações (água, eletricidade, gás e comunicações), férias e subsídios de férias dos trabalhadores do quadro.

Relativamente aos “Proveitos Diferidos”, são fruto das rendas emitidas e cobradas em Dezembro de 2022, referente a Janeiro de 2023, mas essencialmente pela verba transferida pelo CPPSP (2.732.950,00 euros) como contributo para aquisição de imóveis. Este valor é considerado como subsídio ao investimento e será especializado para proveitos, de acordo com a taxa de amortização do imóvel financiado.

Referir ainda que, não existe outras dívidas a terceiros por prestação de serviços ou despesas de capital, aspecto importante no comportamento dos Resultados.

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

### 2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

A Demonstração de Resultados é o relatório que confronta as receitas obtidas e os custos incorridos num determinado ano, refletindo o desempenho económico-financeiro da entidade enquanto o Balanço demonstra apenas a sua situação patrimonial.

Unidade monetária: Euro

POCP	Custos e Perdas	Exercícios			Peso (%)	Variação (%)	
		2020	2021	2022		2022	2020-2021
62	Fornecimentos e Serviços Externos	2.460.721,84	2.294.197,69	2.978.692,64	55,33	-6,77	29,84
641+642	Custos com o pessoal:						
643 a 648	Renumerações	1.158.621,85	1.199.121,72	1.340.501,18	24,90	3,50	11,79
	Encargos sociais	251.032,11	247.958,30	296.932,32	5,52	-1,22	19,75
	<b>Total custos com o pessoal</b>	<b>1.409.653,96</b>	<b>1.447.080,02</b>	<b>1.637.433,50</b>	<b>30,41</b>	<b>2,65</b>	<b>13,15</b>
63	Transferências Correntes Concedidas e Prestações Sociais	88.881,50	185.729,22	99.659,26	1,85	108,96	-46,34
66	Amortizações do Exercício	221.872,81	234.203,82	266.061,60	4,94	5,56	13,60
67	Provisões do Exercício	118.176,68	88.128,10	64.961,03	1,21	-25,43	-26,29
65	Outros Custos e Perdas Operacionais	71.252,51	57.149,62	269.256,91	5,00	-19,79	371,14
	(A) .....	<b>4.370.559,30</b>	<b>4.306.488,47</b>	<b>5.316.064,94</b>	<b>98,74</b>	<b>-1,47</b>	<b>23,44</b>
68	Custos e Perdas Financeiros	2.677,70	22.043,14	22.269,89	0,41	723,21	1,03
	(C) .....	<b>4.373.237,00</b>	<b>4.328.531,61</b>	<b>5.338.334,83</b>	<b>99,15</b>	<b>-1,02</b>	<b>23,33</b>
69	Custos e perdas Extraordinários	69.847,62	32.254,77	45.572,04	0,85	-53,82	41,29
	(E) .....	<b>4.443.084,62</b>	<b>4.360.786,38</b>	<b>5.383.906,87</b>	<b>100,00</b>	<b>-1,85</b>	<b>23,46</b>
88	Resultado Líquido do Exercício	475.757,48	862.106,41	704.708,39	13,09	81,21	-18,26
	<b>Soma de controlo</b>	<b>4.918.842,10</b>	<b>5.222.892,79</b>	<b>6.088.615,26</b>		<b>6,18</b>	<b>16,58</b>

POCP	Proveitos e Ganhos	Exercícios			Peso (%)	Variação (%)	
		2020	2021	2022		2022	2020-2021
711	Vendas de Mercadoria	43,15	8,75	0,00	-	-79,72	-100,00
711	Venda de prod. acab. e intern.			97.274,58	-	-	-
712, 713, ...	Prestações de Serviços	617.073,51	727.093,99	835.920,98	13,73	17,83	14,97
72	Impostos e Taxas	300,00	3.035,21	0,00	-	911,74	-100,00
73	Proveitos Suplementares	985.134,04	1.019.676,38	1.065.386,35	17,50	3,51	4,48
74	Transferênc. e Subsídios Corr. Obtidos	3.113.266,96	3.202.874,77	3.616.302,24	59,39	2,88	12,91
	(B) .....	<b>4.715.817,66</b>	<b>4.952.689,10</b>	<b>5.614.884,15</b>	<b>92,22</b>	<b>5,02</b>	<b>13,37</b>
78	Proveitos e Ganhos Financeiros	203.024,43	174.583,26	133.211,23	2,19	-14,01	-23,70
	(D) .....	<b>4.918.842,09</b>	<b>5.127.272,36</b>	<b>5.748.095,38</b>	<b>94,41</b>	<b>4,24</b>	<b>12,11</b>
79	Proveitos e Ganhos Extraordinários	0,01	95.620,43	340.519,88	5,59	956204200,00	256,12
	(F) .....	<b>4.918.842,10</b>	<b>5.222.892,79</b>	<b>6.088.615,26</b>	<b>100,00</b>	<b>6,18</b>	<b>16,58</b>

(B) - (A)	Resultados operacionais:	345.258,36	646.200,63	298.819,21		87,16	-53,76
(D-B) - (C-A)	Resultados financeiros:	200.346,73	152.540,12	110.941,34		-23,86	-27,27
(D) - (C)	Resultados correntes:	545.605,09	798.740,75	409.760,55		46,40	-48,70
(F) - (E)	Resultado líquido do exercício:	475.757,48	862.106,41	704.708,39		81,21	-18,26

Quadro 10: Evolução das Demonstrações de Resultados 2020 – 2022

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

Observando e comparando a Demonstração de Resultados de 2022 e 2021, verifica-se um aumento dos Proveitos Totais em 865.722,47 euros, e nos Custos Totais de 1.023.120,49 euros. Considerando que o volume dos Proveitos (6.088.615,26 euros) e superior aos Custos (5.383.906,87 euros), aspecto que de uma forma geral, contribui para o reforço num Resultado Líquido positivo em 2022 de 704.708,39 euros.

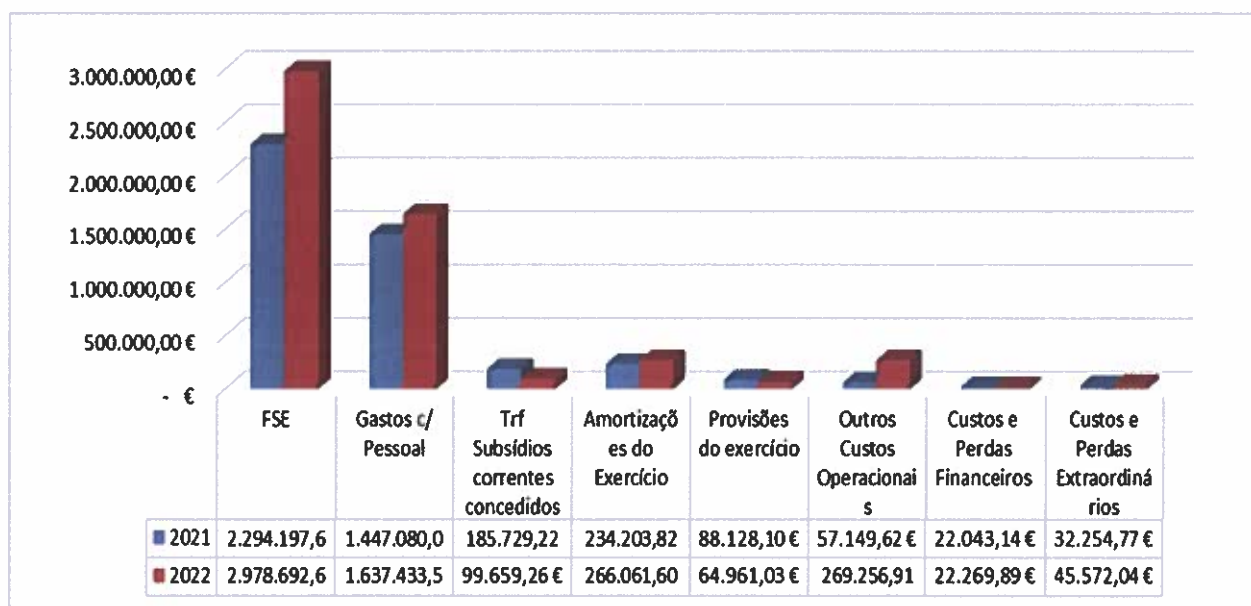


Gráfico 8 - Repartição dos Custos e Perdas

Pelo quadro evolutivo das Demonstrações de Resultados, há a realçar os seguintes resultados na componente dos Custos e Perdas:

- Os “Fornecimentos e Serviços Externos” detêm o maior peso (55,33%) na componente dos Custos e aumentaram 29,84% face a 2021. As rubricas que mais contribuíram para esta componente de custos, foram: as despesas com “Outros Fornecimentos de Serviços” (417.402,96 euros | +174 mil euros face a 2021), seguido dos consumos imputados a “FSE-Outros Serviços Especializados” (409.188,42 euros | +241 mil euros face a 2021) e “FSE-Limpeza, Higiene e Conforto” (353.336,72 € euros | -196 mil euros face a 2021);
- Os “Custos com o Pessoal” (30,41%), verifica um crescimento de 13,15% face a 2021, explicado pela estabilidade do quadro de pessoal, onde o aumento de 190.353,48 euros é elucidado em grande parte, pelos ajustamentos remuneratórios e os respectivos encargos sociais associados;

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

- Realçar o peso dos “Outros Custos e Perdas Operacionais” com 5% no total dos Custos, onde a variação de 371,14% (+212 mil euros), é explicada pelas comissões pagas a Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública (IGCP) pelo resgaste antecipado da aplicação CEDIM;
- Realçar o peso das “Amortizações do Exercício” com 4,94% no total dos Custos, importante pelo impacto que tem nos resultados apurados e pelo custo anualizado provocado pelas Imobilizações;

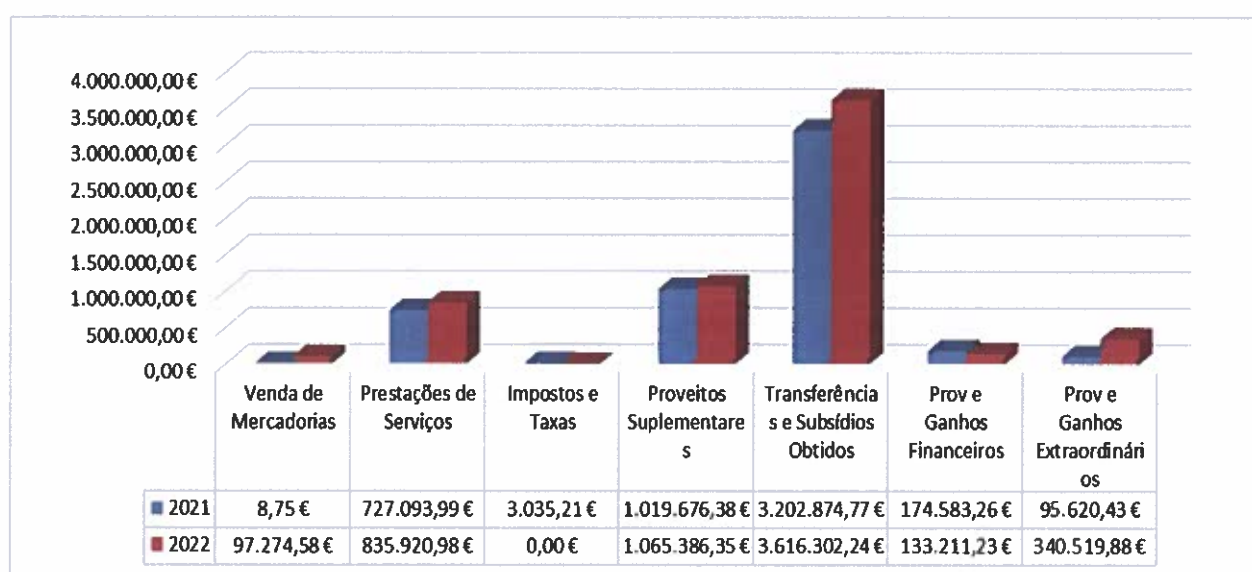


Gráfico 9 – Repartição de Proveitos e Ganhos

Realçar os seguintes resultados na componente dos Proveitos e Ganhos:

- No lado dos Proveitos, verifica-se um crescimento das “Transferências Correntes” em 12,91% face a 2021, consequência de um efeito conjugado, entre o aumento das “Quotas dos Beneficiários dos SSPSP”, que registaram um incremento 263.427,47 euros, como também do montante de 150 mil euros transferido pela Secretaria Geral do Ministério da Administração Pública (SGMAI), de acordo com o Despacho 98/SEAI/2022;
- Destacar as “Prestações de Serviços” que, com um desenvolvimento face a 2021 de 14,97%, fundamentado em parte pela retoma da procura dos serviços prestados pelas Estâncias de Férias (alojamento), motivado por um cenário menos negativo da pandemia provocada pelo vírus SARS-CoV-2;

*Handwritten signature and date: 2022*

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

- Os “Proveitos Suplementares”, que contemplam os contributos com as “Rendas de Imóveis”, verificam um crésimo de cerca de 45 mil euros e representam no total dos proveitos, uma ponderação de 17,50%. Este comportamento é o resultado das medidas de recuperação de crédito e renegociação de dívidas perante os inquilinos;
- Salientar ainda as receitas advindas dos “Proveitos e Ganhos Financeiros”, que englobam os Juros de empréstimos concedidos às Famílias e Juros de CEDIM’s. Representam 5,59% do total dos proveitos e regista um crescimento de 256,12% (+ 244 mil euros). Esta receita apresenta um valor de 340.519,88 euros, resultado do resgate antecipado das aplicações em Certificados Especiais de Dívida de Médio Longo Prazo (CEDIM) no montante de 12.000.000,00 euros.

Na figura seguinte, observa-se um resumo dos Resultados dos últimos três anos e numa primeira análise, confirma uma diminuição do resultado operacional em 2022, alicerçado em grande parte pelo peso dos “Outros Custos e Perdas Operacionais”, onde as comissões pagas a Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública (IGCP) pelo resgate antecipado da aplicação CEDIM, que de uma forma geral, influenciou os restantes resultados.

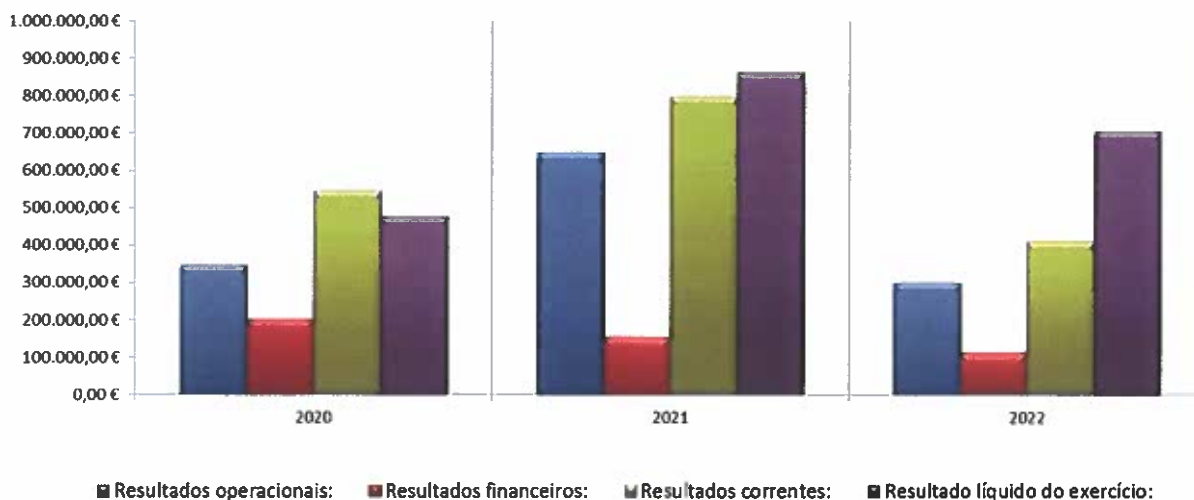


Gráfico 10: Resultados 2020-2021

Em suma, origina que os Resultados Líquidos do Exercício apresentem um valor de 704.708,39 euros, o que revela um decréscimo face a 2021 na ordem dos 157.398,02 euros.

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

Para efeito de controlo dos objetivos estabelecidos para 2022, importa analisar o rácio despesas / receitas operacionais:

Resultados Operacionais	Exercícios		
	2020	2021	2021
Receitas Operacionais	4.715.818 €	4.952.689 €	5.614.884 €
Despesas Operacionais	4.370.559 €	4.306.488 €	5.316.065 €
<b>Resultados Operacionais</b>	<b>345.258 €</b>	<b>646.201 €</b>	<b>298.819 €</b>
<b>Rácio</b>	<b>1,08</b>	<b>1,15</b>	<b>1,06</b>
<b>Varição anual</b>	<b>12,92%</b>	<b>7,11%</b>	<b>-9,38%</b>

Quadro 10: Rácio de Cobertura das Despesas Operacionais

O indicador evidencia uma robustez das Receitas Operacionais face às Despesas Operacionais, com um saldo positivo de 298.819,21 euros, um recuo face ao exercício de 2021. Consequentemente, o rácio apresenta uma variação no mesmo sentido, evidenciando um valor de 1,06, o que espelha uma descida anual de 9,38%.

### 3. INDICADORES DA ANÁLISE DA CONTABILIDADE PATRIMONIAL

Os indicadores da análise da contabilidade patrimonial revestem uma extrema importância na medida em que proporcionam uma síntese da informação financeira para a ajuda na tomada de decisões na gestão de qualquer entidade. Estes indicadores não são mais do que uma mera relação entre contas e agrupamentos de contas do Balanço e da Demonstração de Resultados.

#### 3.1. SOLVABILIDADE

A solvabilidade é o indicador que permite avaliar a capacidade do organismo regularizar de imediato todos os seus passivos. A existência de solvabilidade depende do grau de cobertura do passivo por fundos próprios e da capacidade da entidade para gerar resultados. Quanto maior o valor deste rácio, melhor a entidade responde aos seus compromissos mantendo a sua autonomia financeira.



## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

$$\text{Rácio de Solvabilidade}_{2022} = \frac{\text{Fundos Próprios}}{\text{Passivo Total}} = \frac{29.983.428,27\text{€}}{3.028.049,47\text{€}} = 9,90$$

$$\text{Rácio de Solvabilidade}_{2021} = \frac{\text{Fundos Próprios}}{\text{Passivo Total}} = \frac{29.278.679,90\text{€}}{275.310,48\text{€}} = 106,35$$

Em 2022, os SSPSP apresenta uma capacidade de cobrir com meios próprios todos os compromissos existentes à data do Balanço, em cerca de 10 vezes, uma diminuição substancial face a 2021, justificado pelo valor subsídio ao investimento do CPPSP para compra de imóveis.

### 3.2. AUTONOMIA FINANCEIRA

Este rácio pretende identificar a dependência da entidade face aos seus credores. É o indicador contrário ao do endividamento. Quanto maior o rácio, melhor a capacidade da entidade se autofinanciar.

$$\text{Autonomia Financeira}_{2022} = \frac{\text{Fundos Próprios}}{\text{Activo Total}} \times 100 = \frac{29.983.428,27\text{€}}{33.011.477,74\text{€}} \times 100 = 90,83\%$$

$$\text{Autonomia Financeira}_{2021} = \frac{\text{Fundos Próprios}}{\text{Activo Total}} \times 100 = \frac{29.278.679,90\text{€}}{29.553.990,38\text{€}} \times 100 = 99,07\%$$

Os SSPSP continuam a apresentar um bom grau de autonomia financeira, sendo capaz de autofinanciar o seu Ativo em cerca de 90%.

### 3.3. LIQUIDEZ GERAL

O rácio de liquidez geral representa a capacidade do organismo fazer face aos compromissos de curto prazo. Quanto maior for este rácio, maior a evidência de que os débitos a curto prazo podem ser atempadamente pagos nos prazos.

$$\text{Liquidez Geral}_{2022} = \frac{\text{Activo Corrente}}{\text{Passivo Corrente}} \times 100 = \frac{4.527.327,83\text{€}}{3.028.049,47\text{€}} \times 100 = 149,51\%$$



*Beira*  
*Orat*  
*20 de Abril*

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

---

$$\text{Liquidez Geral}_{2021} = \frac{\text{Activo Corrente}}{\text{Passivo Corrente}} \times 100 = \frac{20.524.724,74\text{€}}{275.310,48\text{€}} \times 100 = 7455,12\%$$

Os SSPSP continuam a apresentar um bom grau de Liquidez, sendo capaz de honrar suas obrigações financeiras com uma folga de 50%.

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

---

### 4. PROPOSTA DA APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Em termos de fecho de contas e segundo apreciação e aprovação do Conselho de Administração, é assumido os seguintes valores:

- A Receita Cobrada Líquida considerando o montante do Saldo de gerência, foi no valor de 28.689.306,82 euros, enquanto a Despesa total se fixou em 24.667.031,98 euros reflectindo um aumento do saldo em 4.022.274,91 euros;
- Os Proveitos foram de 6.088.615,26 euros, enquanto os Custos atingiram o valor de 5.383.906,87 euros;
- O Resultado Líquido do Exercício corresponde ao montante de 704.708,39 euros;
- O Resultado de Gerência apurado em 2022 registou o montante acumulado na ordem dos 4.022.274,91 euros, o qual irá transitar para o ano de 2023.

Dado o Resultado Líquido do Exercício de 2022 ser positivo no valor de 704.708,39 euros, e o saldo da rubrica “Resultados Transitados” positivo no valor de 21.618.206,14 euros, propõe-se a aplicação do mesmo na seguinte forma:

- O valor de 704.708,39 euros transita para a conta 59 – Resultados transitados.

---

# **DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

## **(ÓPTICA ORÇAMENTAL)**

### **EXERCÍCIO DE 2022**

*Assinatura*  
*Ernat*  
*Escritura*

## Controlo Orçamental da Despesa

7.1 - CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa

Data: 01.01.2022 até 31.12.2022

Vig. Med. An. / Proj.	(1) (2) (3)	Classificação secundária		Dotações	Categorias ou Codigos	Comprovação		Despesas pagas					Diferenças			Qtd de exec. Orçamental das despesas (13)-(14)-(15)+(16)
		Código (4)	Descrição (5)			Ano (6)	Ano Ant. (9)	Ano (10)	Ano Ant. (11)	RAP (12)	Total do Liq (13) (10)+(11)+(12)	Diferença no Comprometido (14)-(6)-(7)-(8)-(9)	Saldo (15) (6)-(7)-(13)	Comprometido por pagar (16) - ((8)+(9)) - (13)		
005 027 167		D.01.01.03.A0.A0	PERSONAL DO CONDOM -	494.525,00	0,00	691.009,08	0,00	691.009,08	0,00	0,00	0,00	691.009,08	3.515,92	3.515,92	0,00	99,49
005 027 167		D.01.01.03.A0.B0	PERSONAL DO CONDOM -	241.101,00	0,00	170.971,79	0,00	170.971,79	0,00	0,00	0,00	170.971,79	70.129,21	70.129,21	0,00	70,91
005 027 167		D.01.01.03.A0.A0	PERSONAL DO CONDOM -	1.900,00	0,00	1.899,20	0,00	1.899,20	0,00	0,00	0,00	1.899,20	0,80	0,80	0,00	99,96
005 027 167		D.01.01.11.A0.00	REPRESENTAÇÃO	7.005,72	0,00	7.005,72	0,00	7.005,72	0,00	0,00	0,00	7.005,72	0,28	0,28	0,00	100,00
005 027 167		D.01.01.12.A0.A0	SUPLEMENTOS E PRÊMIO	58.386,00	0,00	50.026,07	0,00	50.026,07	0,00	0,00	0,00	50.026,07	8.359,93	8.359,93	0,00	85,66
005 027 167		D.01.01.12.A0.B0	SUPLEMENTOS E PRÊMIO	171.234,00	0,00	172.030,07	0,00	172.030,07	0,00	0,00	0,00	172.030,07	1.201,91	1.201,91	0,00	95,31
005 027 167		D.01.01.13.A0.00	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	42.162,00	0,00	48.797,10	0,00	48.797,10	0,00	0,00	0,00	48.797,10	13.364,90	13.364,90	0,00	76,50
005 027 167		D.01.01.14.07.00	SUBSÍDIO FÉRIAS	85.025,00	0,00	85.024,47	0,00	85.024,47	0,00	0,00	0,00	85.024,47	0,33	0,33	0,00	100,00
005 027 167		D.01.01.14.08.00	SUBSÍDIO FÉRIAS	88.791,00	0,00	86.931,09	0,00	86.931,09	0,00	0,00	0,00	86.931,09	1.859,91	1.859,91	0,00	97,91
005 027 167		D.01.02.03.A0.00	HORAS EXTRASORDINÁRIAS	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
005 027 167		D.01.02.03.A0.00	ALIMENTAÇÃO E ALOJAM	1.000,00	0,00	83,24	0,00	83,24	0,00	0,00	0,00	83,24	916,76	916,76	0,00	51,32
005 027 167		D.01.02.04.A0.00	AJUDA DE CUSTO	4.000,00	0,00	4.011,60	0,00	4.011,60	0,00	0,00	0,00	4.011,60	1.968,40	1.968,40	0,00	47,19
005 027 167		D.01.02.05.A0.00	ABONO PARA FALHAS	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
005 027 167		D.01.02.08.A0.00	SUBSÍDIO E ABONO	2.850,00	0,00	2.848,40	0,00	2.848,40	0,00	0,00	0,00	2.848,40	1,20	1,20	0,00	99,96
005 027 167		D.01.02.11.A0.00	SUBSÍDIO DE TURNO	4.192,00	0,00	3.807,98	0,00	3.807,98	0,00	0,00	0,00	3.807,98	384,02	384,02	0,00	90,84
005 027 167		D.01.02.14.A0.00	OUTROS ABONOS EM NIM	21.826,00	0,00	22.720,79	0,00	22.720,79	0,00	0,00	0,00	22.720,79	105,10	105,10	0,00	99,54
005 027 167		D.01.03.01.A0.00	SUBSÍDIO FAMILIAR A	2.228,00	0,00	2.226,99	0,00	2.226,99	0,00	0,00	0,00	2.226,99	1,04	1,04	0,00	99,95
005 027 167		D.01.03.05.A0.00	CAIXA GERAL DE APOIO	232.000,00	0,00	218.893,75	0,00	218.893,75	0,00	0,00	0,00	218.893,75	13.106,25	13.106,25	0,00	98,35
005 027 167		D.01.03.05.A0.00	BENEFÍCIO SOCIAL	27.272,00	0,00	26.624,45	0,00	26.624,45	0,00	0,00	0,00	26.624,45	647,55	647,55	0,00	97,63
005 027 167		D.01.03.06.A0.00	ACTIVIDADES EM SERVIÇO	980,00	0,00	102,64	0,00	102,64	0,00	0,00	0,00	102,64	877,36	877,36	0,00	12,86
005 027 167		D.02.01.02.A0.00	COMUNICATIVOS E LOBBY	71.600,00	31,00	57.319,12	0,00	57.319,12	0,00	0,00	0,00	57.319,12	14.280,88	14.280,88	0,00	80,08
005 027 167		D.02.03.04.A0.00	LIMPEZA E HIGIENE	11.600,00	3.312,00	7.887,44	0,00	8.257,44	0,00	370,00	0,00	8.257,44	400,56	400,56	0,00	95,17
005 027 167		D.02.03.05.A0.00	ALIMENTAÇÃO - REFEIC	164.000,00	10.544,00	147.194,29	0,00	147.194,29	0,00	0,00	0,00	147.194,29	3.261,01	3.261,01	0,00	97,83
005 027 167		D.02.03.06.A0.00	ALIMENTAÇÃO - REFEIC	110.000,00	45.477,00	43.839,54	0,00	43.839,54	0,00	0,00	0,00	43.839,54	66,46	66,46	0,00	98,92
005 027 167		D.02.01.07.A0.00	VEICULO E ARTIGOS	170,00	164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00
005 027 167		D.02.01.08.A0.00	PAPEL	1.500,00	822,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	678,00	678,00	0,00	0,00
005 027 167		D.02.01.08.A0.00	CONSUMÍVEIS DE IMPRE	2.000,00	997,00	331,34	0,00	331,34	0,00	0,00	0,00	331,34	671,64	671,64	0,00	33,04
005 027 167		D.02.01.08.C0.00	OUTROS	2.935,00	2.658,00	109,98	0,00	109,98	0,00	0,00	0,00	109,98	167,02	167,02	0,00	39,70
005 027 167		D.02.01.09.A0.00	MEDICAMENTOS DE CURE	1.000,00	332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	648,00	648,00	0,00	0,00
005 027 167		D.02.01.10.A0.00	PRODUTOS VENDÍVEIS EM	3.000,00	332,00	406,48	0,00	406,48	0,00	0,00	0,00	406,48	261,52	261,52	0,00	40,85
005 027 167		D.02.01.11.A0.00	MATERIAL DE CONSUMO	2.574,00	1.461,00	361,95	0,00	361,95	0,00	0,00	0,00	361,95	551,95	551,95	0,00	39,44
005 027 167		D.02.01.12.A0.00	MATERIAL DE TRANSPOR	335,00	332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00
005 027 167		D.02.01.13.A0.00	MATERIAL DE CONSUMO	6.300,00	2.950,00	2.804,40	0,00	2.804,40	0,00	0,00	0,00	2.804,40	595,60	595,60	0,00	84,73
005 027 167		D.02.01.15.A0.00	IMBUIÇÃO, COMBUSTIVEL	3.400,00	3.322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78,00	78,00	0,00	0,00
005 027 167		D.02.01.16.A0.00	MERCADORIAS PARA VEN	335,00	332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00
005 027 167		D.02.01.17.A0.00	PARLAMENTAR E UTENSÍL	335,00	332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00
005 027 167		D.02.01.18.A0.00	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO	2.000,00	464,00	1.335,00	0,00	1.335,00	0,00	0,00	0,00	1.335,00	1,00	1,00	0,00	99,93
005 027 167		D.02.01.19.A0.00	ARTIGOS HONORÍFICOS	35,00	33,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00
005 027 167		D.02.01.20.A0.00	MATERIAL DE EDUCAÇÃO	35,00	33,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00
005 027 167		D.02.01.21.A0.00	OUTROS BENS	279.295,00	1.734,00	269.970,47	0,00	271.670,47	0,00	2.000,00	0,00	269.970,47	5.588,53	5.588,53	0,00	97,97
005 027 167		D.02.02.01.00.00	ENCARGOS DA INSTALAÇÃO	354.000,00	311,00	313.769,99	0,00	313.769,99	0,00	58,82	0,00	313.769,99	41.019,01	41.019,01	0,00	88,44
005 027 167		D.02.02.02.A0.00	LIMPEZA E HIGIENE	120.000,00	885,00	346.025,77	0,00	346.025,77	0,00	0,00	0,00	346.025,77	25.119,23	25.119,23	0,00	91,23
005 027 167		D.02.02.03.A0.00	CONSERVAÇÃO DE BENS	141.500,00	910,00	130.751,48	0,00	130.751,48	0,00	1.775,00	0,00	130.751,48	12.238,52	12.238,52	0,00	91,44
005 027 167		D.02.02.04.C0.00	OUTROS	27.436,00	8.304,00	18.952,71	0,00	18.952,71	0,00	0,00	0,00	18.952,71	167,29	167,29	0,00	99,13
005 027 167		D.02.02.06.A0.00	LOCAÇÃO DE MATERIAL	5.000,00	1.461,00	796,00	0,00	796,00	0,00	0,00	0,00	796,00	2.543,00	2.543,00	0,00	23,84
005 027 167		D.02.02.09.A0.00	ACESSO A INTERNET	170,00	1.665,00	679,44	0,00	679,44	0,00	0,00	0,00	679,44	4,00	4,00	0,00	91,94
005 027 167		D.02.02.09.B0.00	COMUNICADORES TIPO D	9.000,00	1.665,00	1.041,94	0,00	1.041,94	0,00	0,00	0,00	1.041,94	314,06	314,06	0,00	76,84
005 027 167		D.02.02.09.C0.00	COMUNICADORES TIPO E	6.000,00	6.465,00	426,55	0,00	426,55	0,00	0,00	0,00	426,55	722,45	722,45	0,00	46,45







*Ernst & Young*  
 214683

T.A. - CONTABILIDADE ORÇAMENTAL - D.E.P.E.R.S.  
 DATA: 30.01.2022 08:31:32,2022

FUNDO/PROJ. (1)	CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL (2)	DESCRIÇÃO (3)	DOLARES		CANCELADO		COMPROVADOS/REEMBOSADOS				DEBITOS PAGOS				D.E.P.E.R.S.		TOTAL DE RSP (13) = (10) + (11) + (12) + (13) + (14) + (15) + (16)		
			04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17			
005 027 117	0.07.01.02 BO.M	Adiustação	19.000.000,00	0,00	0,00	0,00	19.043.745,10	0,00	0,00	19.043.745,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194,55	
TOTAL RECEITADOS/PROVAVEL:			19.000.000,00	0,00	0,00	0,00	19.043.745,10	0,00	0,00	19.043.745,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194,55
Total Indicação			19.000.000,00	0,00	0,00	0,00	19.043.745,10	0,00	0,00	19.043.745,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194,55
Total Programa			19.000.000,00	0,00	0,00	0,00	19.043.745,10	0,00	0,00	19.043.745,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194,55
TOTAL FONTE = FUNDAMENTAL:			19.000.000,00	0,00	0,00	0,00	19.043.745,10	0,00	0,00	19.043.745,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194,55



T1 - CONTROLE ORÇAMENTAL - DESPESA  
 DATA: 01.03.2022 até 31.12.2022

Projeto (At.) / (Pr.)	CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA		DESCRIÇÃO	DESCRIÇÃO		CATEGORIA DE DESPESA		CATEGORIA DE DESPESA		CATEGORIA DE DESPESA		CATEGORIA DE DESPESA		Orçamento da despesa (17) = (131)/(16)-(13)	Orç de exec. (131)/(16)-(13)
	05	04		04	04	04	04	04	04	04	04	04	04		
005 102 11899 D. 07.01.03 00.00	141	151	COMERCIO	141	151	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Atividades/Projeto: 11899</b>						350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
005 102 13310 D. 07.01.03 00	005	000	CONSERVAÇÃO DE BEM	005	000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Atividades/Projeto: 13310</b>						2.450.000,00	2.450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Média</b>						2.040.000,00	2.040.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Programa</b>						3.040.000,00	3.040.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Fonec Fianciamento: 483</b>						3.040.000,00	3.040.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Classificação Funcional: 100</b>						3.040.000,00	3.040.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Classificação Orgânica: 05 e 04 04 00</b>						3.040.000,00	3.040.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total por Organismo: 5249</b>						10.793.100,00	10.793.100,00	423.789,00	423.789,00	24.817.071,00	24.817.071,00	0,00	0,00	5.700.425,00	61,20

*Handwritten signatures and dates:*  
 [Signature] 24.03.2022  
 [Signature] 24.03.2022

*Apont*  
*Fiat*  
*2016/06/01*

## Controlo Orçamental da Receita

*Spence*  
*Flat*  
*21.03.2022*

7.2 - Controle Orçamental - Receita  
Data: 01.01.2022 até 31.12.2022

Org/Mod	Classificação econômica	Descrição	Previdas	Receitas por cobrar no início do ano	Receitas Brutas	Receitas Líquidas	Receitas anuladas	Receitas cobradas brutas		Rembolsos e restituições		Receita líquida	Receita por cobrar no final do ano	Grau de execução orçamental de receita
								Ano anterior	Total	Emissão	Pago			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)
005 027 R.04.01.99.99.78	Rec própria - Traz d		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
005 027 R.04.02.99.99.78	Rec própria - Outros		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
005 027 R.05.03.01.99.78	Rec própria - Outr		75.000,00	0,00	337.181,37	137.181,37	0,00	0,00	337.181,37	0,00	0,00	337.181,37	0,00	182,91
005 037 R.05.05.01.01.78	Rec própria - Jurec		310.000,00	0,00	58.811,23	58.811,23	0,00	0,00	58.811,23	0,00	0,00	58.811,23	0,00	53,44
005 027 R.06.08.01.99.78	Rec própria - Faml		3.170.000,00	0,00	3.466.302,24	3.466.302,24	0,00	0,00	3.466.302,24	0,00	0,00	3.466.302,24	0,00	109,35
005 037 R.07.01.01.01.78	Rec própria - Bens		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
005 027 R.07.01.07.01.78	Rec própria - Prod		190.000,00	0,00	97.274,58	97.274,58	0,00	0,00	97.274,58	0,00	0,00	97.274,58	0,00	51,20
005 027 R.07.01.08.01.78	Rec própria - Merc		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
005 037 R.07.02.05.99.78	Rec própria - Outr		180.000,00	0,00	209.703,20	209.703,20	0,00	0,00	209.703,20	0,00	0,00	209.703,20	0,00	114,50
005 027 R.07.02.07.01.78	Rec própria - Alim		450.000,00	0,00	601.881,74	601.881,74	0,00	0,00	601.881,74	6.087,36	0,00	595.814,38	0,00	132,40
005 027 R.07.02.08.01.78	Rec própria - Serv p		30.000,00	0,00	6.436,29	6.436,29	0,00	0,00	6.436,29	0,00	0,00	6.436,29	0,00	44,34
005 027 R.07.02.99.99.78	Rec própria - Outro		30.000,00	0,00	30.297,56	30.297,56	0,00	0,00	30.297,56	0,00	0,00	30.297,56	0,00	100,99
005 027 R.07.03.01.99.78	Rec própria - Habit		1.150.000,00	0,00	1.029.207,14	1.029.207,14	1.444,25	14.589,02	1.014.292,47	727,24	727,24	1.014.292,47	73.456,72	89,96
005 037 R.07.03.99.99.78	Rec própria - Outra		40.000,00	0,00	43.932,27	43.932,27	0,00	10.407,20	40.181,81	0,00	0,00	40.181,81	75.894,75	100,45
005 027 R.08.01.99.99.78	Rec própria - Outra		5.000,00	0,00	1.175,40	1.175,40	0,00	0,00	1.175,40	0,00	0,00	1.175,40	23,51	
005 027 R.09.04.10.99.78	Rec própria - Outro		35.000,00	0,00	29.915,50	29.915,50	0,00	0,00	29.915,50	0,00	0,00	29.915,50	85,47	
005 027 R.11.05.10.01.78	Rec própria - Faml		300.000,00	0,00	61.069,54	61.069,54	0,00	0,00	61.069,54	0,00	0,00	61.069,54	61,07	
005 027 R.13.06.10.01.78	Rec própria - Empr		300.000,00	0,00	182.547,29	182.547,29	0,00	0,00	182.547,29	0,00	0,00	182.547,29	60,85	
005 027 R.13.01.01.03.78	Rec própria - Indem		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
005 037 R.15.01.01.01.05	Rec própria - Imp		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Total medida</b>	<b>027</b>		<b>5.870.500,00</b>	<b>153.134,59</b>	<b>5.985.735,55</b>	<b>5.986.070,42</b>	<b>1.444,25</b>	<b>24.990,22</b>	<b>5.956.070,42</b>	<b>6.794,60</b>	<b>6.794,60</b>	<b>5.951.275,82</b>	<b>148.355,47</b>	<b>101,38</b>
<b>Total program</b>	<b>005</b>		<b>5.870.500,00</b>	<b>153.134,59</b>	<b>5.985.735,55</b>	<b>5.986.070,42</b>	<b>1.444,25</b>	<b>24.990,22</b>	<b>5.956.070,42</b>	<b>6.794,60</b>	<b>6.794,60</b>	<b>5.951.275,82</b>	<b>148.355,47</b>	<b>101,38</b>
<b>Total fonte financiamento</b>	<b>51</b>		<b>5.870.500,00</b>	<b>153.134,59</b>	<b>5.985.735,55</b>	<b>5.986.070,42</b>	<b>1.444,25</b>	<b>24.990,22</b>	<b>5.956.070,42</b>	<b>6.794,60</b>	<b>6.794,60</b>	<b>5.951.275,82</b>	<b>148.355,47</b>	<b>101,38</b>

*Handwritten signatures and initials:*  
 [Signature]  
 [Signature]  
 21.6.22

7.2 - Contólo Orçamental - Receita  
 Data: 01/01/2022 até 31/12/2022

FQC/Sec	Classificação económica		Previsões	Receitas por mês	Receitas	Receitas Liquidadas	Receitas emendas anuladas	Receitas cobradas líquidas			Remobilizações e restituições		Receita cobrada líquida	Receita por cobrar no final do ano	Ora de ascção orçamental da receita	
	Código	Descrição						Ano	Abop anterior	Total	Balizes	Popo				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
026	627	14.01.01.01.78	19.455.081,00	0,00	19.455.081,07	19.455.081,07	0,00	19.455.081,07	0,00	19.455.081,07	0,00	0,00	19.455.081,07	0,00	100,00	
		Total medida	19.455.081,00	0,00	19.455.081,07	19.455.081,07	0,00	19.455.081,07	0,00	19.455.081,07	0,00	0,00	19.455.081,07	0,00	100,00	
		Total programa	19.455.081,00	0,00	19.455.081,07	19.455.081,07	0,00	19.455.081,07	0,00	19.455.081,07	0,00	0,00	19.455.081,07	0,00	100,00	
		Total Função Fiscaismento:	19.455.081,00	0,00	19.455.081,07	19.455.081,07	0,00	19.455.081,07	0,00	19.455.081,07	0,00	0,00	19.455.081,07	0,00	100,00	

7.2 - Controle Orçamental - Receita  
 Data: 01/01/2022 até 31/12/2022

Proj/Mod	Classificação econômica		Exercício	Descriçao	Empenhadas (5)	Receitas por cobrar no início do ano (6)	Receitas Balcadas (7)	Receitas Liquidadas (8)	Receitas emittidas emittidas (9)	Receitas cobradas basicas			Rembolços e restituições		Receita cobrada liquidada (15) = (13) + (14)	Receita por cobrar no final do ano (16) = (6) + (7) - (9) - (12)	Org de execução orçamental da receita (17) = (15) / (13) * 100
	Código (3)	Descrição (4)								Ano (10)	Anos anteriores (11)	Total (12) = (10) + (11)	Emittido (13)	Rego (14)			
005 027	R.05.03.01.95.78	Rec program - adm	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	100,00
005 027	R.10.03.08.0.1.76	Rec projetos - EPA	0,00	2.732.950,00	2.732.950,00	0,00	0,00	2.732.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.732.950,00	0,00	100,00
<b>Total medida</b>	027		0,00	2.882.950,00	2.882.950,00	0,00	0,00	2.882.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.882.950,00	0,00	100,00
<b>Total programa</b>	036		0,00	2.882.950,00	2.882.950,00	0,00	0,00	2.882.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.882.950,00	0,00	100,00
<b>Total fonte financiamento</b>	541		0,00	2.882.950,00	2.882.950,00	0,00	0,00	2.882.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.882.950,00	0,00	100,00
<b>Total Classificação Orçânica</b>	05 1 04 04 00		153.134,58	28.632.766,62	28.632.766,62	1.443,25	28.631.323,37	28.631.323,37	24.810,22	20.496.101,48	5.794,63	5.794,63	0,00	0,00	148.335,47	100,28	

*Handwritten signatures and initials:*  
 [Signature]  
 [Signature]  
 [Signature]

7.2 - Controle Ocidental - Receita  
 Data: 01.01.2022 até 31.12.2022

Projeto	Classificação orçamentária		Previsão	Receitas por cobrar no início do ano	Receitas emittidas	Receitas emittidas anuladas	Receitas cobradas líquidas			Rembolsos e substituições		Receita cobrada líquida	Remessa por cobrar no final do ano	Ouro de encargo orçamentária da receita
	Código	Descrição					Receitas emittidas	Receitas líquidas	Receitas emittidas anuladas	Total	Rebolsos			
(01) (21)	(13)	(41)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
939.023	10	09.01.94.78	Rec. próprias - Outr	3.040.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Total medida</b>	<b>102</b>	<b>3.040.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>Total programa</b>	<b>059</b>	<b>3.040.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>Total Funcionamento</b>	<b>463</b>	<b>3.040.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>Total Classif. Orçamentária</b>	<b>05 e 04 04 00</b>	<b>3.040.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>Total por Organismo</b>	<b>529</b>	<b>31.646.531,00</b>	<b>159.131,59</b>	<b>26.693.764,62</b>	<b>26.699.101,49</b>	<b>1.666,26</b>	<b>29.431.111,27</b>	<b>24.990,32</b>	<b>38.694.388,48</b>	<b>4.794,42</b>	<b>28.499.316,90</b>	<b>148.152,43</b>

Relativamente ao levantamento das despesas de OE, através de P/LC, foram criados dois códigos informáticos a título temporário - 95.99.99.01.00 (Financiamento de dotações orçamentárias - Recursos gerais - Correntes) e 99.99.99.02.00 (Financiamento de dotações orçamentárias - Recursos gerais - Capital).

O controle do saldo de créditos liberto não é feito por tipo de despesa (Correntes e Capital). Assim, este mapa pode apresentar em determinado período valores de receita emitida inferiores aos valores de receita cobrada.



~~Apel~~  
Apel  
2016.6.62

## Fluxos de Caixa

7.3 - Mapa de Fluxos de Caixa  
Data de lançamento 01.01.2022 até 31.12.2022

Código		Recebimentos		
	SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR: EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE DOTAÇÕES ORÇAMENTAIS (OE) . . . . .	0,00	0,00	19.855.081,07
	DE RECEITAS PRÓPRIAS: NA POSSE DO SERVIÇO . . . . .			19.855.081,07
	NA POSSE DO TESOIRO . . . . .			0,00
	DE RECEITA DO ESTADO - FUNDOS ALHEIOS . . . . .			0,00
	DE OPERAÇÕES DE TESOURARIA - FUNDOS ALHEIOS . . . . .			0,00
	DESCONTOS EM VENCIMENTOS E SALÁRIOS - RETENÇÃO NO TESOIRO: RECEITA DO ESTADO . . . . .			0,00
	I - TOTAL DO SALDO DE GERÊNCIA NA POSSE DO SERVIÇO			19.855.081,07
	RECEITAS DOTAÇÕES ORÇAMENTAIS (OE) CORRENTES: TRANSFERÊNCIAS DO TESOIRO		0,00	
	CAPITAL: TRANSFERÊNCIAS DO TESOIRO		0,00	0,00
	RECEITAS PRÓPRIAS: CORRENTES: ADMINISTRAÇÃO CENTRAL - ESTADO JUROS - FAMÍLIAS ESTADO FAMÍLIAS PRODUTOS ALIMENTARES E BEBIDAS ATIVIDADES DE SAÚDE ALIMENTAÇÃO E ALOJAMENTO SERVIÇOS SOCIAIS, RECREATIVOS, CULTURAIS E DESPORT OUTROS HABITAÇÕES OUTRAS OUTRAS CAPITAL: FAMÍLIAS SERVIÇOS E FUNDOS AUTÔNOMOS FAMÍLIAS FAMÍLIAS	137.181,37 58.811,23 150.000,00 3.466.302,24 97.274,58 209.703,20 595.814,38 6.436,29 30.297,56 1.034.565,23 40.181,81 1.175,60  29.915,50 2.732.950,00 61.069,54 182.547,29		8.834.225,82

*[Handwritten signatures and initials]*

7.3 - Mapa de Fluxos de Caixa  
Data de lançamento 01.01.2022 até 31.12.2022

Código	Recebimentos			
II - TOTAL DAS RECEITAS				8.834.225,82
TOTAL DAS RECEITAS DO EXERCÍCIO ( I + II )			0,00	28.689.306,89
III - TOTAL RECEBIDO DO TESOUREIRO EM C/RECEITAS PRÓPRIAS				0,00
IV - TOTAL DE RECEBIMENTOS DO EXERCÍCIO ( I + II + III )				28.689.306,89
IMPORRÊNCIAS RETIDAS PARA ENTREAR AO ESTADO OU OUTRAS ENTIDADES - FUNDOS ALHEIOS				
RECEITAS DO ESTADO				
Retenção Impostos s/ Rendimento	226.833,37		226.833,37	
OPERAÇÕES DE TESOURARIA				
Operações de tesouraria	200.793,60		200.793,60	427.626,97
V - TOTAL DAS RETENÇÕES DE FUNDOS ALHEIOS				427.626,97
DESCONTOS EM VENCIMENTOS E SALÁRIOS:				
RECEITAS DO ESTADO			219.196,00	
OPERAÇÕES DE TESOURARIA			195.793,60	
TOTAL GERAL DO MAPA DE FLUXOS DE CAIXA ( IV + V )				29.116.933,86

O Responsável :  
Em de

O Conselho de Administração:  
Em de

7.3 - Mapa de Fluxos de Caixa  
Data de lançamento 01.01.2022 até 31.12.2022

Código		Pagamentos	
DESPESAS ORÇAMENTAIS (OE)			
CORRENTES:		0,00	0,00
CAPITAL:		0,00	0,00
I - TOTAL DA DESPESA POR C/ OE			0,00
DESPESAS ORÇAMENTAIS COM COMPENSAÇÃO EM RECEITA PRÓPRIA, COM OU SEM TRANSIÇÃO DE SALDOS:			
CORRENTES:			
D.01.01.03	PESSOAL DOS QUADROS-REGIME DE FUNÇÃO PÚBLICA	863.880,07	
D.01.01.11	REPRESENTAÇÃO	7.005,72	
D.01.01.12	SUPLEMENTOS E PRÊMIOS	222.056,14	
D.01.01.13	SUBSÍDIO DE FERIAS	48.797,10	
D.01.01.14	SUBSÍDIO DE FERIAS E DE NATAL	171.955,76	
D.01.02.03	ALIMENTAÇÃO E ALOJAMENTO	513,24	
D.01.02.04	AJUDAS DE CUSTO	4.031,60	
D.01.02.08	SUBSÍDIOS E ABONOS DE FIXAÇÃO, RESIDÊNCIA E ALOJAM	2.846,80	
D.01.02.11	SUBSÍDIO DE TURNO	3.807,98	
D.01.02.14	OUTROS ABONOS EM NUMERÁRIO OU ESPÉCIE	22.720,70	
D.01.03.03	SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS	2.226,96	
D.01.03.05	CONTRIBUIÇÕES P/ A SEGURANÇA SOCIAL	245.518,20	
D.01.03.06	ACIDENTES EM SERVIÇO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	102,84	
D.02.01.02	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	57.313,12	
D.02.01.04	LIMPEZA E HIGIENE	7.887,44	
D.02.01.05	ALIMENTAÇÃO-REFEICOES CONFECCIONADAS	147.194,99	
D.02.01.06	ALIMENTAÇÃO-GENEROS P/ CONFECCIONAR	63.828,56	
D.02.01.08	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	441,34	
D.02.01.10	PRODUTOS VENDIDOS NAS FARMÁCIAS	361,95	
D.02.01.11	MATERIAL DE CONSUMO CLINICO	1.234,28	
D.02.01.13	MATERIAL DE CONSUMO HOTELEIRO	2.804,40	
D.02.01.16	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	1.335,00	
D.02.01.21	OUTROS BENS	313.854,62	
D.02.02.01	ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES	313.769,99	
D.02.02.02	LIMPEZA E HIGIENE	350.811,70	
D.02.02.03	CONSERVAÇÃO DE BENS	130.751,48	
D.02.02.04	LOCAÇÃO DE EDIFÍCIOS	18.952,71	
D.02.02.06	LOCAÇÃO DE MATERIAL DE TRANSPORTE	796,00	
D.02.02.09	COMUNICAÇÕES	17.821,45	
D.02.02.10	TRANSPORTES	11.694,69	
D.02.02.12	SEGUROS	5.976,50	
D.02.02.13	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	1.217,51	
D.02.02.14	ESTUDOS, PARECERES, PROJETO E CONSULTADORIA	295,80	
D.02.02.17	PUBLICIDADE	108,54	
D.02.02.18	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	139.012,87	
D.02.02.19	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	20.012,37	
D.02.02.20	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	249.825,26	

7.3 - Mapa de Fluxos de Caixa  
Data de lançamento 01.01.2022 até 31.12.2022

Pagamentos				
Código				
D.02.02.21	UTILIZAÇÃO DE INFRAESTRUTURAS DE TRANSPORTES		3.414,15	
D.02.02.22	SERVIÇOS DE SAÚDE		303.317,15	
D.02.02.25	OUTROS SERVIÇOS		172.496,25	
D.04.08.02	OUTRAS		99.659,26	
D.06.02.01	IMPOSTOS E TAXAS		15.733,47	
D.06.02.03	OUTRAS		196.494,60	4.243.882,56
D.07.01.02	CAPITAL:			
D.07.01.03	HABITAÇÕES		19.890.732,11	
D.07.01.04	EDIFÍCIOS		259.861,26	
D.07.01.08	CONSTRUÇÕES DIVERSAS		7.945,16	
D.07.01.09	SOFTWARE INFORMÁTICO		9.571,12	
D.07.01.10	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO		14.681,38	
D.07.01.11	EQUIPAMENTO BÁSICO		83.337,50	
D.07.01.12	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS		977,78	
D.07.01.15	ARTIGOS E OBJETOS DE VALOR		430,00	
D.09.05.13	OUTROS INVESTIMENTOS		31.053,11	
D.09.06.13	FAMÍLIAS - OUTRAS		63.260,00	
	FAMÍLIAS - OUTRAS		61.300,00	20.423.149,42
	II - TOTAL DAS DESPESAS POR C/ RECEITAS PRÓPRIAS			24.667.031,98
	TOTAL DA DESPESA DO EXERCÍCIO ( I + II )			24.667.031,98
	III - TOTAL DA ENTREGA AO TESOURO EM C/RECEITA PRÓPRIA			0,00
	IV - TOTAL DE PAGAMENTOS DO EXERCÍCIO ( I + II + III)			24.667.031,98
D.12.02.03	IMPORTÂNCIAS ENTREGUES AO ESTADO E OUTRAS ENTIDADES - FUNDOS ALHEIOS			
	RECEITA DO ESTADO			
	Outras Oper. de Tesouraria - Receitas do Estado		226.833,37	226.833,37
D.12.02.04	OPERAÇÕES DE TESOURARIA			
	Operações de tesouraria		200.793,60	200.793,60
	SALDOS DE GERÊNCIA ANTERIORMENTE ENTREGUES			
	V - TOTAL DA DESPESA DE FUNDOS ALHEIOS			427.626,97
	DESCONTOS EM VENCIMENTOS E SALÁRIOS:			
	RETIDOS NA FONTE E CONSIDERADOS PAGOS:			
	RECEITA DO ESTADO		219.196,00	
	OPERAÇÕES DE TESOURARIA		195.793,60	

7.3 - Mapa de Fluxos de Caixa  
Data de lançamento 01.01.2022 até 31.12.2022

*[Handwritten signatures and initials]*  
21.6.22

Código	Pagamentos		
SALDO PARA A GERÊNCIA SEGUINTE:			
DE DOTAÇÕES ORÇAMENTAIS (OE) . . . . .	0,00		
DE RECEITAS PRÓPRIAS:			
NA POSSE DO SERVIÇO . . . . .		4.022.274,91	4.022.274,91
NA POSSE DO TESOUREIRO . . . . .			
DE RECEITA DO ESTADO - FUNDOS ALHEIOS . . . . .			0,00
DE OPERAÇÕES DE TESOURARIA - FUNDOS ALHEIOS . . . . .			0,00
DESCONTOS EM VENCIMENTOS E SALÁRIOS - RETENÇÃO NO TESOUREIRO:			
RECEITA DO ESTADO . . . . .			
VI - TOTAL DO SALDO DA GERÊNCIA NA POSSE DO SERVIÇO			4.022.274,91
TOTAL GERAL DO MAPA DE FLUXOS DE CAIXA ( IV + V + VI )			29.116.933,86

O Responsável : \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_  
Em \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

O Conselho de Administração: \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

---

# **DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

## **(ÓPTICA FINANCEIRA / PATRIMONIAL)**

### **EXERCÍCIO DE 2022**

*[Handwritten signature]*  
Apat  
201608

---

**Balanço**





Balanco - Activo  
 Período de 1 a 12

Moeda	EUR	Euro europeu	AB 2022	AP 2022	AL 2022	AL 2021
Circulante: Existências: 36 Matérias-primas, sub. e de consumo 35 Produtos e trabalhos em curso 34 Subprodutos, desperd., resid. e ref. 33 Produtos acabados e intermédios 32 Mercadorias 37 Adiantamentos por conta de compras						
Dívidas de terceiros-M/longo prazo: 2812+2822 Empréstimos concedidos 211 Clientes, c/c 212 Contribuintes, c/c 213 Utentes, c/c 214 Clientes, contrib. e utent-Tit.receb 218 Clientes, contrib. e utent-cobr.duv 251 Devedores pela execução orçamento 229 Adiantamento a fornecedores 2619 Adiant.fornecedores de imobilizado 24 Estado e outros entes públicos 262+263+267+268 Outros Devedores 221 Fornecedores, c/c 222 Fornecedores - Títulos a pagar 2612 Fornec. imobiliz.-Títulos a pagar 2611 Fornecedores de imobilizado, c/c						
Dívidas de terceiros - Curto prazo: 2811+2821 Empréstimos concedidos 211 Clientes, c/c 212 Contribuintes, c/c 213 Utentes, c/c 214 Clientes, contrib. e utent-Tit.receb 218 Clientes, contrib. e utent-cobr.duv 251 Devedores pela execução orçamento 229 Adiantamentos a fornecedores 2619 Adiant.fornecedores de imobilizado 24 Estado e outros entes públicos 262+263+267+268 Outros devedores 221 Fornecedores, c/c 222 Fornecedores - Títulos a pagar 2612 Fornec. imobiliz.-Títulos a pagar 2611 Fornecedores de imobilizado, c/c						
			434.447,16	120.088,45	434.447,16	599.750,17
			434.447,16	120.088,45	434.447,16	599.750,17
			38.999,39 29.267,02		38.999,39 29.267,02	36.709,49 31.601,89
			120.088,45	120.088,45		
			188.354,86	120.088,45	68.266,41	68.311,38

Balanco - Activo  
 Período de 1 a 12

Moeda EUR Euro europeu

	AB 2022	AP 2022	AL 2022	AL 2021
Títulos negociáveis:				
151 Accões				
152 Obrigações e títulos de particip.				
153 Títulos da dívida pública				
159 Outros títulos				
18 Outras aplicações de tesouraria				
Conta no Tesouro, depósitos em Instituições financeiras e caixa:				
13 Conta no Tesouro	3.977.190,56		3.977.190,56	19.807.997,21
12 Depósitos em instit. financeiras	45.084,35		45.084,35	47.083,86
11 Caixa	4.022.274,91		4.022.274,91	19.855.081,07
Acréscimos e diferimentos:				
271 Acréscimos de proveitos	2.339,35		2.339,35	1.582,12
272 Custos diferidos	2.339,35		2.339,35	1.582,12
Total de amortizações.....		8.634.354,34		
Total de provisões.....		120.088,45		
Total do activo.....	41.765.920,53	8.754.442,79	33.011.477,74	29.553.990,38

O Responsável

Em de

*Aguiar*  
*Grat*  
*2023.03.17*

Balanco - Fundos Próprios e Passivo

Dados atuais 17.03.2023 16:41:49

Organismo: 5249 SSPSP  
 Exercício: 2022  
 Unidade Monetária: Eur

Página: 1  
 Emissão: 17.03.2023 16:41:50

Balanco - Fundos Próprios e Passivo  
 Período de 1 a 12

Moeda	EUR	Euro europeu	2022	2021
<b>Fundos Próprios e Passivo</b>				
Fundos próprios:				
51	Património			
55	Ajustamento partes capital empresas			
56	Reservas de reavaliação		7.598.695,16	7.598.695,16
Reservas:				
571	Reservas legais		61.818,58	70.927,96
572	Reservas estatutárias			
573	Reservas contratuais			
574	Reservas livres			
575	Subsídios			
576	Doações			
577	Reservas decorr.transf.activos			
58	Resultados transitados		21.618.206,14	20.746.950,37
59	Resultado líquido do exercício		704.708,39	862.106,41
<b>Total de fundos próprios.....</b>			<b>29.983.428,27</b>	<b>29.278.679,90</b>
<b>Passivo:</b>				
<b>29 Provisões para riscos e encargos</b>				
Dívidas a terceiros-M/1 prazo:				
23121	+23221 Empréstimos p/dívida tit			
23122	+23222+12 Empréstimos p/div.não tit			
269	Adiantamento por conta de vendas			
221	Fornecedores, c/c			
228	Fornec.-Facturas em recep/conf			
222	Fornecedores - Títulos a pagar			
2612	Fornec. imobiliz.-Títulos a pagar			
252	Credores pela execução do orçamento			
219	Adiant. de client.contrib.e utent			
2611	Fornecedores de imobilizado, c/c			
24	Estado e Outros Entes Públicos			
262	+263+267+268 Outros Credores			
211	Clientes, c/c			
212	Contribuintes, c/c			
213	Utentes, c/c			
214	Clientes, contrib.e utent-Tit.rec			
Dívidas a terceiros - Curto prazo:				
23111	+23211 Empréstimos p/dívida tit			
23112	+23212 Empréstimos p/div.nao tit			
269	Adiantamentos por conta de vendas			
221	Fornecedores, c/c			

*Agência*  
*FPat*  
*21.6.2023*

Balanco - Fundos Próprios e Passivo

Dados atuais 17.03.2023 16:41:49

Organismo: 5249 SSPSP  
 Exercício: 2022  
 Unidade Monetária: Eur

Página: 2  
 Emissão: 17.03.2023 16:41:50

Balanco - Fundos Próprios e Passivo  
 Período de 1 a 12

Moeda	Euro europeu		
	EUR	2022	2021
228 Fornec.-Facturas em recep/conf			
222 Fornecedores - Titulos a pagar			
2612 Fornec. imobiliz.-Titulos a pagar			
252 Credores pela execucao do orcamento			
219 Adiant. de client., contrib.e utent			
2611 Fornecedores de imobilizado, c/c			
2618 Fornec c/c imob-Fact em recep/conf			
24 Estado e outros entes públicos			
262+263+267+268 Outros credores			
211 Clientes, c/c		1.092,50	769,88
212 Contribuintes, c/c			
213 Utentes, c/c			
214 Clientes, contrib.e utent-Tit.receb			
		106.911,10	13.696,65
Acréscimos e diferimentos:			
273 Acréscimo de custos		270.426,42	170.637,57
274 Proveitos diferidos		2.650.711,95	90.976,26
		2.921.138,37	261.613,83
		3.028.049,47	275.310,48
		33.011.477,74	29.553.990,38

O Responsável

Em de de

*[Handwritten signatures]*

*Handwritten signature*  
*Mat*  
*21.6.67*

---

## Demonstração de Resultados

Demonstração dos Resultados

Dados atuais 17.03.2023 16:43:42

Organismo: 5249 SSPSP  
Exercício: 2022  
Unidade Monetária: EUR

Página: 1  
Emissão: 17.03.2023 16:43:43

Demonstração dos Resultados  
Período de 1 a 12

Moeda EUR Euro europeu

	2022	2022	2021	2021
<b>Custos e perdas</b>				
61 Custo merc. vendid. e mat. consum.: Mercadorias Matérias	1.340.501,18	2.978.692,64	1.199.121,72	2.294.197,69
62 Fornecimentos e serviços externos	296.932,32	1.637.433,50	247.958,30	1.447.080,02
Custos com o pessoal:		99.659,26		185.729,22
641+642 Remuneracoes	266.061,60	331.022,63	234.203,82	322.331,92
643a648 Encargos sociais: Pensoes Outros	64.961,03	269.256,91	88.128,10	57.149,62
65 Transf. corr. conced. prest. sociais		5.316.064,94		4.306.488,47
66 Amortizacoes do exercicio		22.269,89		22.043,14
67 Provisoes do exercicio		5.338.334,83		4.328.531,61
(A).....		45.572,04		32.254,77
68 Custos e perdas financeiras		5.383.906,87		4.360.786,38
(C).....		704.708,39		862.106,41
69 Custos e perdas extraordinarios (E).....		6.088.615,26		5.222.892,79
88 Resultado liquido do exercicio				
<b>Proveitos e ganhos</b>				
71 Vendas e prestação de serviços:				

**Demonstração dos Resultados**

**Dados atuais 17.03.2023 16:43:42**

Organismo: 5249 SSPSP  
 Exercício: 2022  
 Unidade Monetária: Eur

Página: 2  
 Emissão: 17.03.2023 16:43:43

**Demonstração dos Resultados**  
 Período de 1 a 12

Moeda	EUR	Euro europeu	2022	2022	2021	2021
		Vendas de mercadorias	97.274,58		8,75	
		Venda de prod. acab. e interm.				
		Venda subprod., desperd., res.ref.	835.920,98	933.195,56	727.093,99	727.102,74
		Prestação de serviços			3.035,21	
		72 Impostos, taxas e outros				
		75 Variação da produção				
		73 Trabalhos para a própria entidade				
		74 Proveitos suplementares	1.065.386,35		1.019.676,38	
		741 Transfer. e subsid. corrent. obtidos:				
		742a744 Outras				
		76 Outros prov. e ganhos operacionais	3.616.302,24	4.681.688,59	3.202.874,77	4.225.586,36
		(B).....		5.614.884,15		4.952.689,10
		78 Proveitos e ganhos financeiros		133.211,23		174.583,26
		(D).....		5.748.095,38		5.127.272,36
		79 Proveitos e ganhos extraordinários		340.519,88		95.620,43
		(E).....		6.088.615,26		5.222.892,79
		Resumo:				
		Resultados operacionais: (B) - (A) =		298.819,21		646.200,63
		Resultados financeiros: (D-B) - (C-A) =		110.941,34		152.540,12
		Resultados correntes: (D) - (C) =		409.760,55		798.740,75
		Resultado líquido do exercício: (F) - (E) =		704.708,39		862.106,41

O Responsável

Em de de

*[Handwritten signatures]*



## ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As notas que a seguir se apresentam, visam facultar um completo entendimento das demonstrações financeiras apresentadas com os documentos de prestação de contas exigidas no ponto 8 do POCP, do Decreto-Lei n.º 232/97 e na Instrução n.º 1/2004 do Tribunal de contas.

As notas não incluídas neste anexo não são aplicáveis ou significativas para a compreensão das demonstrações financeiras.

Os mapas financeiros foram elaborados de acordo com os princípios contabilísticos definidos no ponto 3 do POCP. As demonstrações financeiras foram preparadas na base da continuidade das operações dos Serviços Sociais da PSP, em conformidade com os princípios contabilísticos fundamentais da prudência, consistência, especialização, substância sobre a forma, materialidade e especialização do exercício.

### 8.2. NOTAS AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

8.2.1. Indicação e justificação das disposições do POCP que, em casos excecionais devidamente fundamentados e sem prejuízo do legalmente estabelecido, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos no balanço e demonstração de resultados, tendo em vista a necessidade de estes darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da autarquia local.

Sobre o conteúdo desta alínea nada há a assinalar.

8.2.2. Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração de resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

Conta	2021	2022	Varição
Conta no Tesouro	19.807.997,21 €	3.977.190,56 €	- 15.830.806,65 €
Depósitos em Instituições Financeiras	47.083,86 €	45.084,35 €	- 1.999,51 €
Caixa	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>19.855.081,07 €</b>	<b>4.022.274,91 €</b>	<b>- 15.832.806,16 €</b>

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

---

No seguimento da Resolução do Conselho de Ministros (RCM) n.º 121-A/2022, que autorizou a aquisição de imóveis destinados à habitação pelos SSPSP, até ao montante máximo de 21.800.000 euros, bem como a realizar a despesa respectiva durante o ano de 2022, aspecto que implicou utilização de grande parte das suas disponibilidades.

Assim, o Despacho n.º 696/2022/SEO da Secretaria de Estado do Orçamento, autorizou o SSPSP a utilizar o Saldo de Gerência via Crédito Especial no montante de 12.000.000 euros para aplicação da despesa prevista de acordo com a RCM n.º 121-A/2022. A aquisição dos 3 imóveis pelo valor total de 19.618.214 euros, justifica grande parte da diferença registada em “Disponibilidade” de 15.832.806,16 euros.

8.2.3. Critérios valorimétricos utilizados relativamente às várias rubricas do balanço e da demonstração de resultados, bem como métodos de cálculo respeitantes aos ajustamentos de valor, designadamente amortizações, provisões e acréscimos e diferimentos

- a) Existências – Custo médio de aquisição e outras despesas adicionais;
- b) Imobilizações - Manteve-se igualmente o custo de aquisição como critério valorimétrico das imobilizações adquiridas aos fornecedores de imobilizado;
- c) Amortizações - O método utilizado para cálculo das amortizações foi o das quotas constantes em regime de duodécimos, sendo que as taxas aplicadas são as definidas no CIBE (Cadastro e Inventário dos Bens do Estado);
- d) Dívidas de e a terceiros – Estas contas estão registadas a valores nominais, sendo que a 31 de dezembro de 2022, apenas existe dívidas de terceiros;
- e) Acréscimos de proveitos – Nenhum registo a assinalar;
- f) Custos Diferidos – Despesas pagas em 2022, em que parte do custo deve ser considerada em 2023. Como é o caso dos seguros de viaturas;
- g) Acréscimos de Custos - Registo das remunerações e respetivos encargos a pagar em 2023 por motivo de férias e despesas pagas em 2023, em que parte do custo é referente a 2022 (encargos das instalações, água, eletricidade e gás, e encargos sociais);
- h) Proveitos diferidos – montantes referentes a 2023 e seguintes, mas emitidos e recebidos

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

---

em 2022, como é o caso das Rendas habitacionais e não habitacionais, assim como o subsídio ao investimento transferido pelo CPPSP (2.732.950,00 euros), para aquisição de imóveis;

- i) Disponibilidades: As disponibilidades de caixa e depósitos em instituições financeiras são expressas pelos montantes dos meios de pagamento e dos saldos de todas as contas de depósito.

8.2.4. Cotações utilizadas para conversão em moeda portuguesa das operações registadas em contas incluídas no balanço e na demonstração de resultados originariamente expressas em moeda estrangeira.

Sobre o conteúdo desta alínea nada há a assinalar.

8.2.5. Situações em que o resultado do exercício foi afetado.

- a) Por valorimetrias diferentes das previstas no capítulo 4, «Critérios de valorimetria» - Não aplicável;
- b) Por amortizações do activo imobilizado superiores às adequadas – Não aplicável;
- c) Por provisões extraordinárias respeitantes ao activo - A constituição de provisões para cobrança duvidosa foi razão principal pelo impacto nos resultados.

8.2.6. Comentário às contas 431 «Despesas de instalação» e 432 «Despesas de investigação e de desenvolvimento».

Sobre o conteúdo desta alínea nada há a assinalar.

8.2.7. e 8.2.8 Movimentos ocorridos nas rubricas do Ativo Imobilizado constantes do balanço e nas respetivas amortizações e provisões, de acordo com os quadros do Ativo Bruto e das Amortizações e Provisões.

- a) Relação de Bens Imóveis por grupo homogéneo

• Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

Grupo Homogéneo	Designação	Valor Patrimonial	Valor da Amortização	Valor Líquido	Abates
3010102A	Habitacões sociais	19.639.362,46 €	17.132,58 €	19.622.229,88 €	
3010102D	Habitacões sociais	6.363.561,94 €	2.339.893,13 €	4.023.668,81 €	
3010199A	Outras	61.874,88 €	4.292,01 €	57.582,87 €	
3010203D	Instalacão de servios de	4.481.823,26 €	992.572,55 €	3.489.250,71 €	
3010299D	Outros edifcios para o s	94.204,71 €	45.673,48 €	48.531,23 €	
3010699	Outros terrenos	824.561,94 €	37.681,56 €	786.880,38 €	
4010203E	Instalacão de servios de	56.790,00 €	13.960,88 €	42.829,12 €	
4010402A	Complexos desportivos	22.761,69 €	1.514,24 €	21.247,45 €	
<b>TOTAL</b>		<b>31.544.940,88</b>	<b>3.452.720,43</b>	<b>28.092.220,45</b>	

b) Relacão de Equipamento de Transporte (viaturas)

N.º de Inventário	Designação	Valor Patrimonial	Valor da Amortização	Valor Líquido	Abates
1000000230	Toyota HIACE 21-34-DP	15.733,23 €	- 15.733,23 €	0,00	
1000000231	Toyota HIACE RP-77-84	950,00 €	- 950,00 €	0,00	
1000000233	Opel Frontera Sport 13-37-JC	31.329,50 €	- 31.329,50 €	0,00	
1000000235	Nissan URVAN 01-43-EJ	16.880,97 €	- 16.880,97 €	0,00	
1000000237	Peugeot 406 Classicline 64-50-SU	5.199,99 €	- 5.199,99 €	0,00	
1000000238	Hyundai H1 66-47-SU	22.445,91 €	- 22.445,91 €	0,00	
1000000239	Rover 400 RT 02-36-JV	9.676,68 €	- 9.676,68 €	0,00	
1000000241	Ford Fiesta 1.4TDCI 67-DJ-73	15.425,00 €	- 15.425,00 €	0,00	
1000000242	Ford Transit Connect 1.8 TDCI 50-JT-05	17.163,84 €	- 17.163,84 €	0,00	
1000000243	Ford Focus Sport 1.6 DSL 94-DM-79	14.515,73 €	- 14.515,73 €	0,00	
1000000245	Rover 400 RT 02-41-JV	1,00 €	- 1,00 €	0,00	
1000000246	Ford Fiesta Van 1.4 Tdci 44-JG-89	9.663,00€	- 9.663,00 €	0,00	
1000000247	Mercedes-Benz 190D 90-70-JV	1,00 €	- 1,00 €	0,00	
1000000249	Moto Derbi Atlantis 79-HC-86	1,00 €	- 1,00 €	0,00	
1000000250	Reboque Galucho L-144341	2.045,72 €	- 2.045,72 €	0,00	
1000000251	Tractor Mitsubishi 57-48-HN	10.675,87 €	- 10.675,87 €	0,00	
1000000252	Moto 4 Yamaha 52-FJ-10	1,00 €	- 1,00 €	0,00	
1000000253	Moto 4 Suzuki 73-EG-23	1,00 €	- 1,00 €	0,00	
1000000254	Fiat Punto 55 02-05-IC	1,00 €	- 1,00 €	0,00	
1000000255	Fiat Punto 55 02-07-IC	1,00 €	- 1,00 €	0,00	
1000000256	Fiat Punto 55 02-09-IC	1,00 €	- 1,00 €	0,00	
1000000257	Fiat Punto 55 35-82-IA	1,00 €	- 1,00 €	0,00	

*Bea*  
*F. Pat*  
*2016-161*

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

1000000258	Fiat Punto 55 35-85-IA	1,00 €	-	1,00 €	0,00
1000000260	BEDFORD JB-56-15	6.655,86 €	-	6.655,86 €	0,00
1000000261	TOYOTA	6.655,86 €	-	6.655,86 €	0,00
1000000262	RENAULT OB-34-62	6.655,86 €	-	6.655,86 €	0,00
1000000263	TOYOTA	6.655,86 €	-	6.655,86 €	0,00
1000000264	TOYOTA	6.655,86 €	-	6.655,86 €	0,00
1000000265	TOYOTA	6.655,86 €	-	6.655,86 €	0,00
1000000266	TOYOTA	6.655,86 €	-	6.655,86 €	0,00
1000000267	MERCEDES-BENZ	6.655,83 €	-	6.655,83 €	0,00
1000014116	Posto carregamento viat.elec. - V.Leiria	4.099,59 €	-	1.913,15 €	2.186,44
1000014117	Posto carregamento viat.elec. - Baleal	4.099,59 €	-	1.913,14 €	2.186,45
1000014118	Posto carregamento viat.elec. - Sede	4.099,59 €	-	1.913,15 €	2.186,44
1000014330	Dacia DOKKER 1.2	16.715,91 €	-	16.715,91 €	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>253.976,97</b>		<b>-247.417,64</b>	<b>6.559,33</b>

8.2.9. Indicação dos custos incorridos no exercício e respeitantes a empréstimos obtidos para financiar imobilizações, durante a construção, que tenham sido capitalizados nesse período.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.10. e 8.2.11 Reavaliações.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.12. Relativamente às imobilizações corpóreas e em curso, deve indicar-se o valor global, para cada uma das contas.

IMOBILIZADO CORPÓREO	2022	%
Terrenos e Recursos Naturais	201.530,99 €	0,71%
Edifícios e Outras Construções	27.890.689,46 €	97,92%
Equipamento Básico	226.873,26 €	0,80%
Equipamento de Transporte	6.559,33 €	0,02%
Ferramentas e Utensílios	79,43 €	0,00%
Equipamento Administrativo	31.528,21 €	0,11%
Outras imobilizações corpóreas	126.889,23 €	0,45%
Imobilizações Em Curso de Imb. Corpóreas	- €	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>28.484.149,91 €</b>	<b>100,00%</b>

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

---

8.2.13. Indicação dos bens utilizados em regime de locação financeira, com menção dos respetivos valores contabilísticos.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.14. Relação dos bens do imobilizado que não foi possível valorizar, com indicação das razões dessa impossibilidade.

O Sistema de Inventário e Cadastro em vigor carece de atualização, sendo que em 2021 iniciou com recursos internos atualização do cadastro. Contudo, o organismo tem como objetivo num futuro próximo, proceder a um processo mais exaustivo e rigoroso de arrolamento de todos os bens existentes.

8.2.15. Identificação dos bens de domínio público que não são objecto de amortização e indicação das respetivas razões.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.16. Designação e sede das entidades participadas, com indicação da parcela detida, bem como dos capitais próprios ou equivalente e do resultado do último exercício em cada uma dessas entidades, com menção desse exercício.

Sobre o conteúdo desta alínea nada há a assinalar.

8.2.17. Relativamente aos elementos incluídos nas contas «Títulos negociáveis» e «Outras aplicações de tesouraria», indicação, quando aplicável, da natureza, entidades, quantidades e valores de balanço.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.18. Discriminação da conta «Outras aplicações financeiras», com indicação, quando aplicável, da natureza, entidades, quantidades, valores nominais e valores de balanço.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.19. Indicação global, por categorias de bens, das diferenças, materialmente relevantes, entre os custos

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

de elementos do ativo circulante, calculados de acordo com os critérios valorimétricos adaptados, e as quantias correspondentes aos respetivos preços de mercado.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.20. Fundamentação das circunstâncias especiais que justificaram a atribuição a elementos do ativo circulante de um valor inferior ao mais baixo do custo ou do mercado.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.21. Indicação e justificação das provisões extraordinárias respeitantes a elementos do ativo circulante relativamente aos quais, face a uma análise comercial razoável, se prevejam descidas estáveis provenientes de flutuações de valor.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.22. Valores globais das existências que se encontram fora da entidade (consignadas, em trânsito, à guarda de terceiros).

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.23. Valor global das dívidas de cobrança duvidosa incluídas em cada uma das rubricas de dívidas de terceiros constantes do balanço.

Em 31 de dezembro de 2022, as dívidas de clientes ascendem a 29.267,02 euros, encontrando-se provisionadas na conta Contribuintes e utentes de cobrança duvidosa o montante de 120.088,46 euros, como se pode observar no quando seguinte:

Descrição	Saldo Inicial	Aumento	Diminuição	Saldo Final
Dívidas de terceiros de cobrança duvidosa	121.534,71 €	64.961,03 €	66.407,28 €	120.088,46 €
<b>TOTAL</b>	<b>121.534,71 €</b>	<b>64.961,03 €</b>	<b>66.407,28 €</b>	<b>120.088,46 €</b>

8.2.24. Valor global das dívidas activas e passivas respeitantes ao pessoal da entidade.

Não se verificaram situações desta natureza.

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

8.2.25. Quantidade e valor nominal de obrigações e de outros títulos emitidos pela entidade, com indicação dos direitos que conferem.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.26. Discriminação das dívidas incluídas na conta «Estado e outros entes públicos» em situação de mora.

Não existem débitos ao Estado e Outros Entes Públicos cujo pagamento esteja em mora. No entanto, a 31 de dezembro de 2022, a rubrica Estado e Outros Entes Públicos, reflete um saldo credor (corrente) de 1.092,50 euros.

ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	2021	2022
Retenção de Imposto sobre o rendimento		
IVA a Pagar	769,88 €	1.092,50 €
ADSE		
Caixa Geral de Aposentações		
Segurança Social		
<b>TOTAL</b>	<b>769,88 €</b>	<b>1.092,50 €</b>

8.2.27. Valor das dívidas a terceiros (ou parte de cada uma delas) a mais de cinco anos. Esta indicação deve ser repartida de acordo com as rubricas constantes do balanço.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.28. Valor das dívidas a terceiros cobertas por garantias reais prestadas pela entidade, com indicação da natureza e da forma destas, bem como da sua repartição em conformidade com as rubricas do balanço.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.29. Descrição das responsabilidades da entidade por garantias prestadas, desdobrando-as de acordo com a natureza destas e mencionando expressamente as garantias reais, bem como os avales prestados, de acordo com um mapa do tipo seguinte:



## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.30. Indicação da diferença, quando levada ao activo, entre as importâncias das dívidas a pagar e as correspondentes quantias arrecadadas

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.31. Desdobramento das contas de provisões acumuladas e explicitação dos movimentos ocorridos no exercício, de acordo com um quadro do seguinte tipo:

PROVISÕES	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
19 - Provisões para aplicações de tesouraria	- €	- €	- €	- €
291 - Provisões para cobranças duvidosas	121.534,71 €	64.961,03 €	66.407,28 €	120.088,46 €
292 - Provisões para riscos e encargos	- €	- €	- €	- €
39 - Provisões para depreciação de existências	- €	- €	- €	- €
49 - Provisões para investimentos financeiros	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>121.534,71 €</b>	<b>64.961,03 €</b>	<b>66.407,28 €</b>	<b>120.088,46 €</b>

As provisões para cobranças duvidosas foram constituídas de acordo com os valores em dívida das rendas habitacionais e não habitacionais.

8.2.32. Explicitação e justificação dos movimentos ocorridos no exercício de cada uma das contas da classe 5 «Fundo patrimonial», constantes do balanço.

Rúbricas	2021	2022	Variação
Património	7.598.695,16 €	7.598.695,16 €	- €
Fundo de Reserva	- €	- €	- €
Fundo do Cofre	- €	- €	- €
Doações	70.927,96 €	61.818,58 €	- 9.109,38 €
Resultado Transitados	20.746.950,37 €	21.618.206,14 €	871.255,77 €
Resultado Líquido do Exercício	862.106,41 €	704.708,39 €	- 157.398,02 €
<b>Total dos Fundos Próprios</b>	<b>29.278.679,90 €</b>	<b>29.983.428,27 €</b>	<b>704.748,37 €</b>

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

8.2.33. Demonstração do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.34. Demonstração da variação da produção.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.35. Repartição do valor líquido das vendas e das prestações de serviços, registado na conta 71 «Vendas e prestações de serviços», por actividades e por mercados (interno e externo), na medida em que tais actividades e mercados sejam consideravelmente diferentes.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.36. Desdobramento da conta 75 - «Trabalhos para a própria entidade», por rubricas da conta de imobilizado.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.37. Demonstração dos resultados financeiros

Conta	Custos e Perdas	2021	2022
681	Juros suportados	129,91 €	127,59 €
688	Outros custos e perdas financeiros	21.913,23 €	22.142,30 €
<b>Resultados Financeiros</b>		152.540,12 €	110.941,34 €
		<b>174.583,26 €</b>	<b>133.211,23 €</b>
Conta	Proveitos e Ganhos	2021	2022
781	Juros obtidos	174.583,26 €	133.211,23 €
788	Outros proveitos e ganhos financeiros		
		<b>174.583,26 €</b>	<b>133.211,23 €</b>

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

### 8.2.38. Demonstração dos resultados extraordinários

Conta	Custos e Perdas	2021	2022
691	Transferências de capital concedidas		
694	Perdas em imobilizações	716,08 €	
696	Aumentos de amortizações e de provisões		
697	Correções relativas a exercícios anteriores	31.538,69 €	45.572,04 €
698	Outros custos e perdas extraordinárias		
<b>Resultados Extraordinários</b>		63.365,66 €	294.947,84 €
		<b>95.620,43 €</b>	<b>340.519,88 €</b>

Conta	Proveitos e Ganhos	2021	2022
791	Restituições de impostos		
794	Ganhos em imobilizações		
796	Reduções de amortizações e de provisões	84.770,08 €	66.407,28 €
797	Correções relativas a exercícios anteriores		
798	Outros proveitos e ganhos extraordinários	10.850,35 €	274.112,60 €
		<b>95.620,43 €</b>	<b>340.519,88 €</b>

8.2.39. Outras informações consideradas relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados.

#### Acréscimos e Diferimentos

De acordo com o princípio de especialização do exercício, foram contabilizados em Acréscimos e Diferimentos o seguinte:

SALDOS DEVEDORES	2021	2022
271 - Acréscimos de Proveitos		
Outros Acréscimos de Proveitos	- €	- €
<b>Sub-Total</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
272 - Custos Diferidos		
Outros Custos Diferidos	1.582,12 €	2.339,35 €
<b>Sub-Total</b>	<b>1.582,12 €</b>	<b>2.339,35 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.582,12 €</b>	<b>2.339,35 €</b>

## Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

O saldo da conta 272 – Custos Diferidos inclui custos incorridos em 2022, cuja parte do custo deve ser considerado em 2023, nomeadamente:

- Seguros no valor de 2.339,35 euros

SALDOS CREDORES	2021	2022
273 - Acréscimos de Custos		
Remunerações a Liquidar	151.672,23 €	183.507,54 €
Outros Acréscimos de Custos	18.965,34 €	86.918,88 €
<b>Sub-Total</b>	<b>170.637,57 €</b>	<b>270.426,42 €</b>
274 - Proveitos Diferidos		
Outros proveitos diferidos	90.976,26 €	2.650.711,95 €
<b>Sub-Total</b>	<b>90.976,26 €</b>	<b>2.650.711,95 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>261.613,83 €</b>	<b>2.921.138,37 €</b>

O saldo da conta 27.3 – Acréscimos de custos inclui essencialmente:

- Férias + Subsídio de férias a liquidar em 2023;
- Acréscimos relativos a faturas de 2022 somente processadas em 2023.

O saldo da conta 27.4 – Proveitos Diferidos inclui:

- Rendas emitidas e cobradas em Dezembro de 2022 que são relativas a Janeiro de 2023 no valor de 99.177,68 euros;
- Juros de CEDIM resgatados antecipadamente no valor de 62.781,37 euros;
- Subsídio ao Investimentos recebido do CPPSP no valor de 2.488.752,90 euros, sendo que 1.300.000,00 euros foram já aplicados na compra de um imóvel e o proveito é especializado de acordo com a taxa de amortização.

Ano	Valor Subsídio	Taxa Amortização	Proveito do Exercício	Proveitos Acumulados	Proveito Diferido (P/ especializar)
N.º de Inventário 1000017790					
2022	1.300.000,00 €	1%	1.083,33 €	1.083,33 €	1.298.916,67 €



*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

---

## **PARECER E CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS**

### **EXERCÍCIO DE 2022**

PARECER – FISCAL ÚNICO

Os serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública (SSPSP), não têm previsto o órgão “Fiscal Único” conforme ponto 1 do Art.º 17º da Lei 3/2004, de 15 de janeiro, sendo que os estatutos (DL. 42794/59) que regulam o funcionamento e organização dos SSPSP, datam de 1959 e ainda não sofreram actualização.

Tendo em consideração o referido, e até novo regulamento orgânico emanado pelo Ministério da Administração Interna, os SSPSP não apresentam parecer emitido pelo “Fiscal Único” sobre os mapas da Conta de Gerência de 2022, conforme Resolução n.º 3/2019 – 2ª S do Tribunal de Contas.

O CONSELHO ADMINISTRATIVO

O PRESIDENTE



Albano José da Costa Azevedo

Técnico Superior

O SECRETÁRIO



Leontino Jorge Carmo

Chefe

O TESOUREIRO



Fernando de Jesus Mateus

Chefe

*[Handwritten signature]*  
F. Peres  
29/10/20

## Reconciliações Bancárias e Certidões

---



*Handwritten signature and date:*  
2023.02.03

----- CERTIDÃO DE SALDO E JUROS -----

Certifica-se que o saldo da conta de depósito à ordem nº 0697800708526 em nome de SERVICOS SOCIAIS P SEG PUBLICA era em 31 de Dezembro de 2022 de 44.854,17 EUR.  
Foram pagos juros em 2022, na importância de 0,00 EUR,  
aos quais foi deduzido IRC no valor de 0,00 EUR.

2023-02-03

Declaração Processada por Computador





*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
*20.1.2023*

### CERTIDÃO DE SALDO CONTABILÍSTICO

A Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E. pessoa coletiva nº 503 756 237, certifica que o saldo contabilístico da conta bancária com o IBAN PT50 0781 0112 0000 0006 0350 8 e designação de "Serviços Sociais da PSP", domiciliada na tesouraria do Estado e titulada por SERVIÇOS SOCIAIS POLICIA SEGURANÇA PUBLICA, pessoa coletiva nº 500 960 950, em 31 de dezembro de 2022, é de 4.004.958,69 EUR (quatro milhões, quatro mil, novecentos e cinquenta e oito euros e sessenta e nove cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 20 de janeiro de 2023 às 15:03

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

**CERTIDÃO DE RENDIMENTOS AUFERIDOS**

A Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E. pessoa coletiva nº 503 756 237, certifica que o/a **SERVIÇOS SOCIAIS POLICIA SEGURANÇA PUBLICA**, pessoa coletiva nº 500 960 950, auferiu, entre o dia 1 de janeiro de 2022 e o dia 31 de dezembro de 2022, junto da tesouraria do Estado os rendimentos que abaixo se discriminam:

<b>CEDIC (a)</b>	<b>Rendimento Bruto</b>	<b>IRC Retido</b>	<b>Rendimento Líquido</b>
<b>Total CEDIC</b>	<b>0,00 EUR</b>	<b>0,00 EUR</b>	<b>0,00 EUR</b>

<b>CEDIM (b)</b>	<b>Rendimento Bruto</b>	<b>IRC Retido</b>	<b>Rendimento Líquido</b>
PT50 0781 0112 0000 0006 0350 8	137.181,37 EUR	34.295,34 EUR	102.886,03 EUR
<b>Total CEDIM</b>	<b>137.181,37 EUR</b>	<b>34.295,34 EUR</b>	<b>102.886,03 EUR</b>

(a) **CEDIC** - *Certificados Especiais de Dívida de Curto Prazo*

(b) **CEDIM** - *Certificados Especiais de Dívida de Médio e Longo Prazo*

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 20 de janeiro de 2023 às 15:01

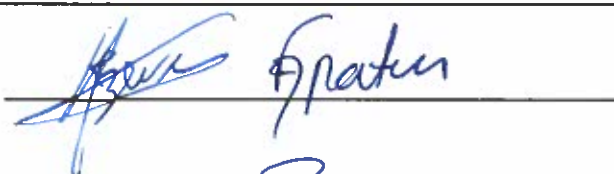

### Síntese das Reconciliações Bancárias



Unidade Monetária: EUR

Depósito (1)	Banco (2)	Número da conta (3)	Saldo certificado pela instituição (4)	Operações em trânsito		Saldo contabilístico (7) = (4) + (5) - (6)
				A adicionar (5)	A subtrair (6)	
<b>Equivalentes de caixa</b>						
	CG001	PT50003506970080070852629	44.854,17	230,18		45.084,35
	I1201	PT50078101120000000603508	4.004.958,69	5.516,41	33.284,54	3.977.190,56
	I1202	PT50078101129112000071182				
<b>Total de equivalentes de caixa</b>						<b>4.022.274,91</b>
<b>Caixa</b>						<b>0,00</b>
<b>Total de Caixa e equivalentes de Caixa</b>						<b>4.022.274,91</b>
<b>Outros depósitos</b>						
<b>Total de outros depósitos</b>						<b>0,00</b>

O Responsável:

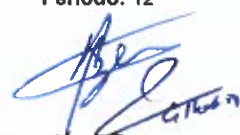

  


## Reconciliações Bancárias

Unidade Monetária: EUR

Banco: CG001		Conta nº: PT50003506970080070852629	
Nº documento	Data	Descrição	Valor
<b>1. Saldo do extrato bancário</b>			44.854,17
<b>2. Pagamentos em trânsito</b>			
		<b>Subtotal</b>	0,00
<b>3. Depósitos em trânsito</b>			
		<b>Subtotal</b>	0,00
<b>4. Outras operações a adicionar</b>			
1920007743	29.12.2022	COMISSAO TRF 6740613275	0,95
1920007742	29.12.2022	COMISSAO TRF 6740613274	0,95
1920007741	29.12.2022	COMISSAO TRF 6740613273	0,95
1920007740	29.12.2022	COMISSAO TRF 6740613272	0,95
1920007739	29.12.2022	COMISSAO TRF 6740613271	0,95
1920007675	21.12.2022	COMDDSSSPRENDAS153	2,03
1920007674	21.12.2022	COMDDSSSPRENDAS155	2,22
1920007673	21.12.2022	COMDDSSSPRENDAS154	154,98
1920007672	21.12.2022	COMDDEMP085	1,48
1920007607	06.12.2022	DEB FACTURAS NETCAIXA 474	54,72
1920007604	05.12.2022	COM MANUTENCAO CONTA	10,00
		<b>Subtotal</b>	230,18
<b>5. Outras operações a subtrair</b>			
		<b>Subtotal</b>	0,00
<b>6. Total (valor reconciliado) (6 = 1 - 2 + 3 + 4 - 5)</b>			45.084,35
<b>7. Saldo contabilístico</b>			45.084,35

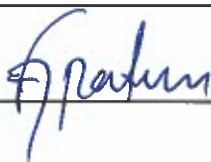
## Reconciliações Bancárias



Unidade Monetária: EUR

Banco: I1201		Conta nº: PT50078101120000000603508	
Nº documento	Data	Descrição	Valor
<b>1. Saldo do extrato bancário</b>			4.004.958,69
<b>2. Pagamentos em trânsito</b>			
2140004073	27.12.2022	20221227-5249G	15,00
2140004072	27.12.2022	20221227-5249G	45,00
2140004071	27.12.2022	20221227-5249G	15,00
2140004070	27.12.2022	20221227-5249G	105,00
2140004069	27.12.2022	20221227-5249G	15,00
2140004015	27.12.2022	20221227-5249C	16.526,00
2140004014	27.12.2022	20221227-5249C	1.524,65
2140004013	27.12.2022	20221227-5249C	8.505,26
2140003983	26.12.2022	20221226-5249B	6,66
2140003757	14.12.2022	20221214-5249B	1.010,55
2140003418	17.11.2022	20221117-5249A	0,03
2140002369	17.08.2022	20220817-5249B	15,00
2140002368	17.08.2022	20220817-5249B	15,00
2140001953	18.07.2022	20220718-5249B	27,35
2140001949	18.07.2022	20220718-5249B	553,20
2140001182	09.05.2022	20220509-5249B	421,67
2140001181	09.05.2022	20220509-5249B	1.377,00
2140001029	27.04.2022	20220427-5249A	15,00
2140001028	27.04.2022	20220427-5249A	15,00
2140000842	05.04.2022	20220405-5249B	1.080,52
<b>Subtotal</b>			<b>31.287,89</b>
<b>3. Depósitos em trânsito</b>			
<b>Subtotal</b>			<b>0,00</b>
<b>4. Outras operações a adicionar</b>			
1920001243	18.03.2022	0226707400001	1.080,53
1920002403	16.05.2022	0229217000043	4.435,88
<b>Subtotal</b>			<b>5.516,41</b>
<b>5. Outras operações a subtrair</b>			
1920002495	23.05.2022	0229530600042	1.996,65
<b>Subtotal</b>			<b>1.996,65</b>
<b>6. Total (valor reconciliado) (6 = 1 - 2 + 3 + 4 - 5)</b>			<b>3.977.190,56</b>
<b>7. Saldo contabilístico</b>			<b>3.977.190,56</b>

O Responsável: \_\_\_\_\_



*Ass  
Fret  
Zam*

---

## **Responsáveis**

## Relação Nominal dos Responsáveis

*Assinatura*  
*F. Mateus*  
*20/12/22*

Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública

Período de relato: 01/01/2022 a 31/12/2022

Nome	Orgão / Cargo	Período de responsabilidade	Morada
Albano José da Costa Azevedo	Presidente do CA	01/01/2022 ----- 31/12/2022	Rua Pomplio Silvestre, nº4. 2710-734 - Lourel
Fernando de Jesus Mateus	Tesoureiro do CA	01/01/2022 ----- 31/12/2022	Rua José Relvas . nº. 5 - 5º. D. 2620-314 - Ramada
Leontino Jorge Monte Arroio Dias do Carmo	Secretário do CA	01/01/2022 ----- 31/12/2022	Rua do Olival, nº. 23, R/C – Dtº. 2660-055 - Frielas

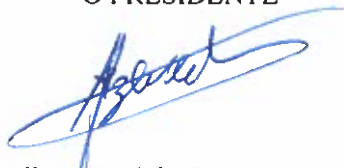
**SERVIÇOS SOCIAIS DA PSP**

**DECLARAÇÃO**

O Conselho Administrativo dos Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública declara, para os devidos efeitos, que na conta de Gerência referente ao ano de 2022, não houve movimento de funcionários em regime de acumulação de funções.

**O CONSELHO ADMINISTRATIVO**

**O PRESIDENTE**



**Albano José da Costa Azevedo**

**Técnico Superior**

**O SECRETÁRIO**



**Leontino Jorge Carmo**

**Chefe**

**O TESOUREIRO**



**Fernando de Jesus Mateus**

**Chefe**



*From  
Pat  
Ja*

**Declaração de Responsabilidade**



# Tribunal de Contas

Serviços Sociais da PSP

## ANEXO

### Declaração de responsabilidade

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

No âmbito do processo de prestação de contas do exercício de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2022 dos Serviços Sociais da PSP declaramos, sob compromisso de honra, enquanto titulares de órgãos responsáveis pela elaboração, aprovação e remessa das contas individuais ao Tribunal de Contas, que adotámos, fizemos aprovar e executar de forma continuada os princípios, normas e procedimentos contabilísticos e de controlo interno a que estamos vinculados por imperativo legal ou contratual e que garantem e asseguram, segundo o nosso conhecimento, a veracidade e sinceridade das respetivas demonstrações financeiras e a integridade, legalidade e regularidade das transações subjacentes, pelas quais assumimos a responsabilidade de que, designadamente:

- a) não contêm erros ou omissões materialmente relevantes quanto à execução orçamental e de contabilidade de compromissos, à gestão financeira e patrimonial e, bem assim, ao registo de todas as operações e transações que relevem para o cálculo do défice e da dívida pública atendendo, nos termos aplicáveis, ao direito europeu da consolidação orçamental;
- b) identificam completamente as partes em relação de dependência e registam os respectivos saldos e transações;
- c) não omitem acordos quanto a instrumentos de financiamento direto ou indireto;
- d) evidenciam com rigor e de forma adequada a dimensão, extensão e relevação contabilística dos passivos efetivos ou contingentes, designadamente os compromissos decorrentes de benefícios concedidos ao pessoal e aos membros dos órgãos sociais, bem como as responsabilidades decorrentes de litígios judiciais ou extrajudiciais;
- e) incluem os saldos de todas as contas bancárias no IGCP e/ou noutras instituições financeiras;
- f) evidenciam que foram respeitadas as normas da contração pública aplicáveis e cumpridos pontual e tempestivamente todos os acordos e contratos com terceiros;
- g) evidenciam que foram respeitadas as normas dos regimes de vinculação, de carreiras e de remunerações dos trabalhadores que exercem funções públicas e do código do trabalho bem como observaram as incompatibilidades e limitações previstas aí, no estatuto de aposentação, no código contributivo da segurança social e em estatutos específicos, designadamente de carreiras especiais;



# Tribunal de Contas

## Serviços Sociais da PSP

h) foram publicitadas de acordo com as disposições legais e comunicadas às entidades competentes.

Os responsáveis subscritores:

### O CONSELHO ADMINISTRATIVO

#### O PRESIDENTE



Albano José da Costa Azevedo  
Técnico Superior

#### O SECRETÁRIO



Leontino Jorge Carmo  
Chefe

#### O TESOUREIRO



Fernando de Jesus Mateus  
Chefe

Os responsáveis que condicionam a subscrição, total ou parcialmente, nos termos e pelas razões constantes das declarações juntas:

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
201406-1

---

## Actas da reunião

**SERVIÇOS SOCIAIS DA PSP**

.....ACTA Nº 01.....


----- No dia 27 de Março do ano de dois mil e vinte e três, nesta cidade de Lisboa e sede dos Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública, reuniu em sessão extraordinária, pelas 16 horas, o Conselho Administrativo dos Serviços Sociais da PSP, constituído pelos Senhores: Técnico Superior Albano José da Costa Azevedo na qualidade de Presidente; Chefe da Polícia de Segurança Pública Leontino Jorge Monte Arroio Dias do Carmo, na qualidade de Secretário; Chefe Principal da Polícia de Segurança Pública Fernando de Jesus Mateus, na qualidade de Tesoureiro, com a seguinte ordem de trabalhos.....

-----Único: Examinar a Conta de Gerência do ano de dois mil e vinte e dois, a qual foi aprovada por unanimidade.....

-----E não havendo mais nada a tratar se encerrou a presente acta que vai ser assinada pelos presentes.....

.....O CONSELHO ADMINISTRATIVO.....

.....O PRESIDENTE.....

  
..... Albano José da Costa Azevedo .....

.....Técnico Superior.....

.....O SECRETÁRIO.....

  
..... Leontino Jorge Carmo .....

.....Chefe.....

.....O TESOUREIRO.....

  
..... Fernando de Jesus Mateus .....

.....Chefe Principal .....

.....Está conforme.....

Lisboa e Serviços Sociais da PSP, 27 de Março de 2023

**SERVIÇOS SOCIAIS DA PSP**

.....ACTA Nº 02.....

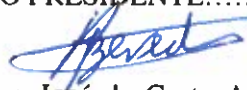
-----No dia 27 de Março do ano de dois mil e vinte e três, na Sede dos Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública, sita na Rua de Xabregas, número quarenta e quatro, desta cidade, pelas 16 horas, reuniu o Conselho Administrativo dos Serviços Sociais da PSP, constituído Técnico Superior Albano José da Costa Azevedo na qualidade de Presidente; Chefe da Polícia de Segurança Pública Leontino Jorge Monte Arroio Dias do Carmo, na qualidade de Secretário; Chefe Principal da Polícia de Segurança Pública Fernando de Jesus Mateus, na qualidade de Tesoureiro, a fim de apreciarem a Conta de Gerência relativa ao período de um de Janeiro a trinta e um de Dezembro do ano de 2022, a enviar ao Tribunal de Contas para efeito de julgamento.-----

-----E passando seguidamente a examinar os documentos que constituem a Conta de Gerência, verifica-se que:---  
- Os recebimentos atingiram o montante de 28.689.306,82 €, enquanto os pagamentos atingiram o montante de 4.473.166,91 €. O resultado de gerência rolante é de 24.667.031,98 €.-----  
- Os proveitos foram de 6.088.615,26 €, enquanto os custos foram 5.383.906,87 €, verificando-se um Resultado líquido do exercício de 704.708,39 €. Propõe-se a aplicação do mesmo para a conta 59 – Resultados transitados.-----

-----E não havendo mais nada a tratar deu-se por findo os trabalhos de que se lavrou a presente acta, que depois de lida, em voz alta, a acharam conforme, ratificaram e vai ser assinada por todos os membros do Conselho Administrativo.-----

.....O CONSELHO ADMINISTRATIVO.....

.....O PRESIDENTE.....

  
..... Albano José da Costa Azevedo .....  
.....Técnico Superior .....

.....O SECRETÁRIO.....

  
..... Leontino Jorge Carmo .....  
.....Chefe.....

.....O TESOUREIRO.....

  
..... Fernando de Jesus Mateus.....  
.....Chefe Principal.....