

Anexo às Demonstrações Orçamentais

2023



f
Sam
PS.
ke.

ÍNDICE

INTRODUÇÃO	2
1. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA.....	3
2. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA.....	3
3. ALTERAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS	4
4. OPERAÇÕES DE TESOURARIA.....	7
5. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA	8
6. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - ADJUDICAÇÕES POR TIPO DE PROCEDIMENTO.....	9
7. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS - RECEITA	9
8. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS - DESPESA	10
ANEXO 1.....	12

ÍNDICE FIGURA

Figura 1 - Tipologia da natureza da despesa.....	8
--	---

ÍNDICE TABELA

Tabela 1 - Alterações orçamentais da receita.....	3
Tabela 2 - Alterações orçamentais da despesa.....	4
Tabela 3 - Alterações ao Plano Plurianual de Investimentos	5
Tabela 4 - Operações de Tesouraria.....	7
Tabela 5 - Adjudicações por tipo de procedimento.....	9
Tabela 6 - Transferências e subsídios obtidos	10
Tabela 7 - Transferências e subsídios concedidos	11



INTRODUÇÃO

As demonstrações orçamentais são uma representação estruturada da execução e desempenho orçamental das entidades, proporcionando, entre outra, informação acerca do orçamento inicial, das alterações orçamentais, da execução das despesas e das receitas orçamentadas, dos pagamentos e recebimentos e do desempenho orçamental. Das demonstrações orçamentais destacam-se:

- Demonstração de execução orçamental da receita
- Demonstração de execução orçamental da despesa
- Demonstração da execução do plano plurianual de investimentos
- Anexo às demonstrações orçamentais

No que concerne ao Anexo às demonstrações orçamentais, inclui informação adicional, alguma não financeira, havendo a possibilidade de ser divulgada informação suplementar, em simultâneo com as demonstrações orçamentais com a finalidade de proporcionar uma imagem integral das atividades da entidade durante o período de relato.

De acordo com o n.º 12.1 do parágrafo 48 da NCP 26, o Anexo às demonstrações orçamentais é composto pelos seguintes elementos:

1. Alterações orçamentais da receita;
2. Alterações orçamentais da despesa;
3. Alterações ao plano plurianual de investimentos
4. Operações de tesouraria;
5. Contratação administrativa:
 - 5.1. Situação dos contratos;
 - 5.2. Adjudicações por tipo de procedimento;
6. Transferências e subsídios:
 - 6.1. Transferências e subsídios - Despesa;
 - 6.2. Transferências e subsídios - Receita;
7. Outras divulgações.

Acresce referir que as Demonstrações Orçamentais anexas foram preparadas no quadro das disposições em vigor em Portugal para o setor público, definidas pelo Decreto-Lei nº 192/2015, de 11 de setembro, diploma que aprova o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas, doravante designado por SNC AP, incluindo todas as alterações posteriores e legislação complementar.

1. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA

Alterações orçamentais da receita destina-se a evidenciar as alterações orçamentais que tenham ocorrido no período de relato.

No ano de 2023 foram realizadas alterações orçamentais de reforço no montante de 36.411.772,00€, diminuições no valor de 36.065.552,00 e créditos especiais no montante global de 116.509.522,00€. Destas destaca-se os créditos especiais inerentes ao Contrato-Programa celebrado com o Serviço de Saúde da Região Autónoma da Madeira, EPERAM (SESARAM, EPERAM), cujo valor ascendeu a 78.749.627,00€.

Tabela 1 - Alterações orçamentais da receita

(euros)

Rubricas	Receita				Previsões corrigidas
	Previsões iniciais	Amortizações Inscricões / Reforços	Diminuições / Anulações	Créditos especiais	
R1 - Receita Fiscal					
R2 - Contrib. para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde					
R3 - Taxas multas e outras penalidades	3 828,00				3 828,00
R4 - Rendimentos de propriedade					
R5 - Transferências e subsídios correntes	359 076 638,00	36 161 933,00	35 969 287,00	116 261 297,00	475 530 581,00
R6 - Venda de bens e serviços	13 540,00	22 940,00	204,00		36 276,00
R7 - Outras receitas correntes	51 652,00	5 951,00	5 000,00	3 000,00	55 603,00
R8 - Venda de bens de investimento					
R9 - Transferências e subsídios de capital	39 475 256,00	134 202,00	91 061,00	245 225,00	39 763 622,00
R10 - Outras receitas de capital					
R11 - Reposições não abatidas aos pagamentos		9 559,00			9 559,00
R12 - Receita com ativos financeiros					
R13 - Receita com passivos financeiros					
R14 - Saldo da gerência anterior - operações orçamentais		77 187,00			77 187,00
Total	398 620 914,00	36 411 772,00	36 065 552,00	116 509 522,00	515 476 656,00

2. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA

As alterações orçamentais da despesa destinam-se a evidenciar as alterações orçamentais que tenham ocorrido no período de relato devendo as rubricas da despesa.

No ano de 2023 foram realizadas alterações orçamentais de reforço da despesa no montante de 84.131.728,00€, diminuições / anulações no valor 83.785.508,00€ e créditos especiais no montante de 116.509.522,00€, sendo que desse montante 68% visou reforçar o valor do Contrato-Programa de produção, celebrado com o SESARAM, EPERAM.

Tabela 2 - Alterações orçamentais da despesa

(euros)

Rubricas	Despesa				Dotações corrigidas
	Dotações iniciais	Inscrições / reforços / Inscrições / Reforços	Diminuições / anulações	Créditos especiais	
D1 - Despesas com o pessoal	2 934 303,00	282 784,00	454 836,00	56 311,00	2 818 562,00
D2 - Aquisição de bens e serviços	96 381 355,00	58 027 357,00	61 090 137,00	37 262 946,00	130 581 521,00
D3 - Juros e outros encargos	80 000,00	891 719,00	245 165,00	97 390,00	823 944,00
D4 - Transferências e subsídios correntes	259 750 000,00	24 794 068,00	21 904 309,00	78 847 650,00	341 487 409,00
D5 - Outras despesas correntes		1 598,00			1 598,00
D6 - Aquisição de bens de capital	1 167 256,00	134 202,00	91 061,00	245 225,00	1 455 622,00
D7 - Transferência e subsídios de capital	38 308 000,00				38 308 000,00
D8 - Outras despesas de capital					
D9 - Despesa com ativos financeiros					
D10 - Despesa com passivos financeiros					
Total	398 620 914,00	84 131 728,00	83 785 508,00	116 509 522,00	515 476 656,00

3. ALTERAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

A realização antecipada de pagamentos previstos para anos posteriores ou a modificação do montante total de pagamentos de qualquer projeto constante do plano plurianual de investimentos aprovado, devem ser precedidas de uma alteração ao plano, sem prejuízo das adequadas alterações ao orçamento, quando necessário.

Ao longo de 2023 fizeram-se ajustamentos ao Plano Plurianual de Investimentos, resultando numa dotação corrigida de 41.118.683,00€. Apresenta-se na tabela 3 o detalhe dos projetos inscritos no ano em análise.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature that appears to be "Bell" and other initials like "PP" and "he."



INSTITUTO DE
ADMINISTRAÇÃO
DA SAÚDE I

Tabela 3 - Alterações ao Plano Plurianual de Investimentos

Objetivo	Nº Projeto	Designação do projeto	Data		Pagamentos						Modificações	
					Ano		Períodos Seguintes					
			Início	Fim	Dotação Atual	Dotação Corrigida	Ano N+1	Ano N+2	Ano N+3	Ano N+4		Outros
760		Saúde										
	5053000001	Beneficiação de Estruturas Físicas do Iasaude	01-01-2013	31-12-2023								
	5136000001	Aumento da Eficiência Energética de: Equipamentos de Ar Condicionado e Iluminação da Sede do IASaúde, IP- RAM	01-01-2016	31-12-2023								
	5281400001	Expansão, desenvolvimento e melhoria da rede cuidados continuados integrados	01-01-2021	31-12-2025	38 534 014,00	38 534 014,00	14 274 000,00	13 054 000,00				
	5281500001	Formar os cidadãos e os stakeholders para o uso dos recursos digitais em saúde	01-01-2022	31-12-2026	195 200,00	195 200,00	61 000,00	61 000,00				
	5281600001	Incrementar as funcionalidades e o uso das plataformas dedicadas ao utente - Registo de saúde eletrónico	01-01-2022	31-12-2023	244 000,00	244 000,00						
	5281600002	Incrementar as funcionalidades e o uso das plataformas dedicadas ao utente - Desenvolver uma aplicação que permita a entrega das despesas de saúde para reembolso	01-01-2022	31-12-2023	122 000,00	122 000,00						
	5281700001	Melhorar o acesso do cidadão à informação e aos serviços de saúde, através de meios digitais - possibilitar a entrega das despesas de saúde (reembolsos) em todos os concelhos da RAM, através da aquisição de equipamentos	01-01-2022	31-12-2026	183 000,00	183 000,00	207 400,00	146 400,00	146 400,00			
	5281700002	Melhorar o acesso do cidadão à informação e aos serviços de saúde, através de meios digitais - desenvolver uma plataforma Business Intelligence e de Advanced Analytics, que irá integrar e centralizar toda a informação da saúde da região	01-01-2022	31-12-2026	366 000,00	366 000,00						
	5281700003	Melhorar o acesso do cidadão à informação e aos serviços de saúde, através de meios digitais - criar um novo site para o IASAUDE, que contemple uma área de acesso ao cliente	01-01-2022	31-12-2026	158 600,00	158 600,00						



Handwritten signatures and initials in blue ink at the top left of the page.

Handwritten initials 'he.' in blue ink at the top right of the page.



Objetivo	NP Projeto	Designação do projeto	Data		Pagamentos						Modificações	
					Ano		Períodos Singulares					
			Início	Fim	Dotação Atual	Dotação Corrigida	Ano N+1	Ano N+2	Ano N+3	Ano N+4		Outros
	5281900001	Incrementar a digitalização da saúde e a interoperabilidade de sistema de informação - reforçar a rede sem fios (wi-fi) no IASAÚDE e equipamentos móveis (portáteis, tablets)	01-01-2022	31-12-2026	244 000,00	244 000,00						
	5281900003	Incrementar a digitalização da saúde e a interoperabilidade de sistema de informação - Implementar um sistema de prescrição e prestação eletrónica de MCDT (exames sem papel)	01-01-2022	31-12-2026	219 600,00	219 600,00						
	5281900004	Incrementar a digitalização da saúde e a interoperabilidade de sistema de informação - Siima Rastreios	01-01-2022	31-12-2023	19 211,00	19 211,00						
	5281900005	Sistema de conferência eletrónica dos cuidados de saúde da região	17-10-2022	31-12-2023	335 500,00	335 500,00						
	5281900006	Incrementar a digitalização da saúde e a interoperabilidades de sistema de informação - Reforçar a rede sem fios (Wi-Fi) no IASAÚDE e equipamentos móveis (portáteis, tablets)	01-01-2023	31-12-2023	366 000,00	366 000,00						
	5299900001	Formação e Aperfeiçoamento Profissional	16-02-2022	31-12-2023	73 846,00	73 846,00						
	5325000001	Formação Profissional para a Administração pública (2023)	26-04-2023	20-10-2023	57 712,00	57 712,00						
Total					41 138 683,00	41 138 683,00	14 542 400,00	13 261 400,00	146 400,00			



4. OPERAÇÕES DE TESOURARIA

As operações de tesouraria são as que geram influxos ou exfluxos de caixa (movimentam a tesouraria) mas não representam operações de execução orçamental.

No ano de 2023 os valores de recebimentos e pagamentos em operações de tesouraria foram de 10.096.004,06€ e 10.080.229,27€, respetivamente.

Salienta-se que os 7 milhões de saldo inicial e final, resultam, maioritariamente, de receita recebida ao abrigo do Plano de Recuperação e Resiliência (PRR), que não foi objeto de despesa.

Mais se refere que, nos termos do estipulado no n.º 8 do Decreto Legislativo Regional n.º 2/2022/M, de 12 de janeiro, os “montantes de receita orçamental do ano, financiados exclusivamente pelo PRR, que não se tenha traduzido em despesa até final do mesmo ano, devem ser objeto de operação de conversão para operações extraorçamentais, nos primeiros 10 dias úteis de janeiro do ano seguinte relevando para efeitos da execução orçamental do ano anterior”. Neste sentido, e em cumprimento ao acima estipulado o valor recebido e não aplicado no âmbito do PRR encontra-se registado em Operações de Tesouraria.

Tabela 4 - Operações de Tesouraria

(euros)

Código das contas	Saldo inicial	Recebimentos Inscrições / Reforços	Pagamentos	Saldo final
07.1.1 / 07.2.1 - Recebimentos / pagamentos por Intermed. fundos				
07.1.2.1.1 / 07.2.2.1.1 - Autarquias Locais				
07.1.2.1.2 / 07.2.2.1.2 - Entidade Contabilística Estado				
07.1.2.1.3 / 07.2.2.1.3 - Região Autónoma Açores				
07.1.2.1.4 / 07.2.2.1.4 - Região Autónoma Madeira				
07.1.2.1.5 / 07.2.2.1.5 - Outras entidades beneficiárias				
07.1.2.2 / 07.2.2.2 - Receita não Fiscal				
07.1.3 / 07.2.3 - Constituição e reforço/devol. de cauções e garantias				
07.1.4 / 07.2.4 - Cobrança/Entrega de recursos próprios europeus				
07.1.5 / 07.2.5 - Receção/receitas de rec. próprias – duplo cabimento				
07.1.6 / 07.2.6 - Retenções - Transição para o SNC-AP				
07.1.9 / 07.2.9 - Outras receitas/despesas de operações tesouraria	7 282 207,52	10 096 004,06	10 080 229,27	7 297 982,31
07.2.8- Conversão de operações de tesouraria receita orçamental				
Total	7 282 207,52	10 096 004,06	10 080 229,27	7 297 982,31

5. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA

No ano de 2023, estavam no ativo 23 contratos no IASAÚDE, IP-RAM, o valor global contratualizado ascende a 1.457.622,01€.

Maioritariamente, os contratos em vigor no ano em apreço estavam associados à aquisição de prestação de serviços no total de 18 contratos, traduzindo numa despesa contratada de 1.336.282,86€.

Em termos de execução, o montante total pago no ano de 2023 ascendeu a 553.401,29€, representando 38% do valor total contratualizado.

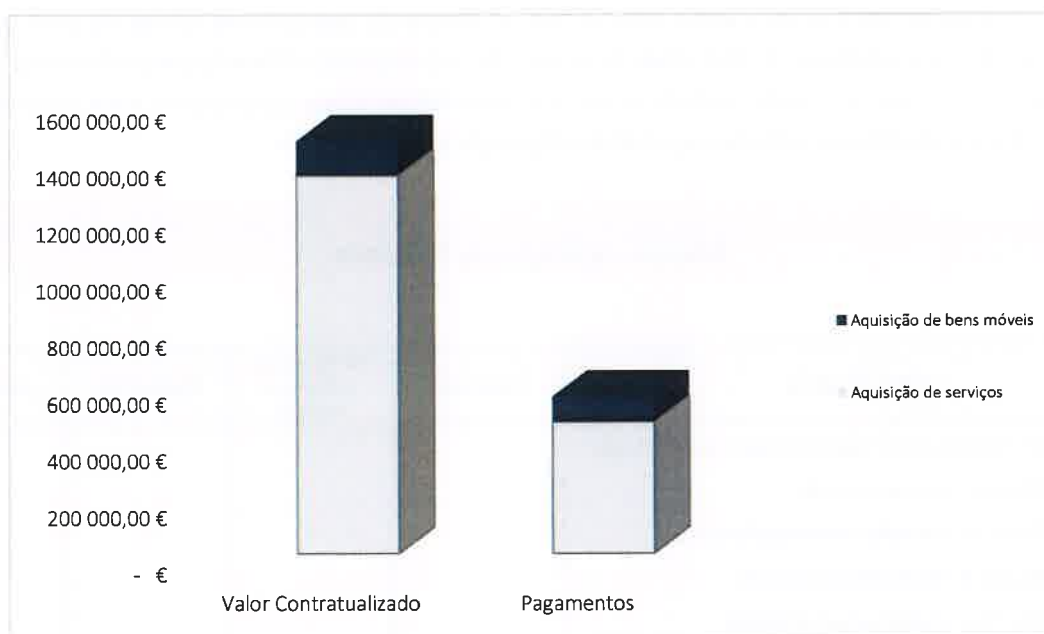


Figura 1 - Tipologia da natureza da despesa

No anexo 1 apresenta-se o quadro resumo dos contratos celebrados no período de relato ou em períodos anteriores e que foram objeto de execução financeira, bem como a informação relativa a cada tipo de contrato discriminada por tipo de procedimento de adjudicação.

6. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - ADJUDICAÇÕES POR TIPO DE PROCEDIMENTO

Dos 23 contratos em execução no ano de 2023, predominava a aquisição de serviços (18 contratos), correspondente a uma despesa contratualizada de 1.336.282,86€ (92% do total), enquanto o valor das aquisições de bens móveis (5 contratos) representava 8% do total das adjudicações em curso no ano em análise.

Tabela 5 - Adjudicações por tipo de procedimento

(euros)

Tipo de Contrato	ADJUDICAÇÕES POR TIPO DE PROCEDIMENTO										TOTAL	
	Concurso Público		Concurso Limitado por Prévia Qualificação		Procedimento de Negociação		Diálogo Concorrencial		Ajuste Direto		Número dos Contratos	Preço Contratual
	Número dos Contratos	Preço Contratual	Número dos Contratos	Preço Contratual	Número dos Contratos	Preço Contratual	Número dos Contratos	Preço Contratual	Número dos Contratos	Preço Contratual		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Empreitada de obras públicas												
Aquisição de serviços									18	1 336 282,86	18	1 336 282,86
Locação ou aquisição de bens móveis									5	121 339,15	5	121 339,15
Concessão de obras públicas												
Concessão de serviços públicos												
Sociedade												
Outros												

7. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS - RECEITA

Relativamente às transferências e subsídios correntes obtidos ascendeu a 394.928.380,58€, repartido por transferências correntes (99,5%) e por transferências de capital (0,05%). Destas destaca-se as transferências provenientes do Governo Regional da Madeira, que representam 98% do total de transferências.

No ano em apreço, o IASAÚDE, IP-RAM, recebeu verbas provenientes da União Europeia, no total de 8.819.650,86€, decorrentes, maioritariamente, da iniciativa *Recovery Assistance for Cohesion and the Territories of Europe* (REACT-EU), conforme se demonstra na tabela infra:

Tabela 6 - Transferências e subsídios obtidos

(euros)

Tipo de receita	Disposições Legais	Finalidade	Entidade Financiadora	Receita Prevista	Receita Recebida	Receita prevista e não recebida	Devolução de transf./ Subs. ocorrida exercício	Observações
Transferências correntes				398 676 439,26	394 747 367,57	3 929 071,69		
060101 - Públicas		Públicas	Serviço de Saúde da RAM, EPERAM	2 495 051,65	0,00	2 495 051,65		
060307 - Serviços e fundos autónomos		Serviços e fundos autónomos	Administração Central do Sistema de Saúde I.P.	439 640,52	0,00	439 640,52		
060307 - Serviços e fundos autónomos		Serviços e fundos autónomos	Direção Geral da Saúde	141 204,13	0,00	141 204,13		
060307 - Serviços e fundos autónomos		Serviços e fundos autónomos	Secretária-geral do Ministério da Saúde	807 225,58	0,00	807 225,58		
060307 - Serviços e fundos autónomos		Serviços e fundos autónomos	ADSE - Instituto de Proteção e Assistência Na Aúde	45 669,81	0,00	45 669,81		
060402 - Região Autónoma da Madeira		Região Autónoma da Madeira	Tesouraria do Governo Regional - Transferências	385 976 915,39	385 976 915,39	0,00		
060801 - Famílias		Famílias	Vera Maria Conceição Jacquet	280,00	0,00	280,00		
060901 - União Europeia - Instituições		União Europeia - Instituições	Instituto de Desenvolvimento Regional, IP-RAM	8 536 634,25	8 536 634,25	0,00		
060901 - União Europeia - Instituições		União Europeia - Instituições	Instituto para a Qualificação, IP-RAM	30 828,48	30 828,48	0,00		
060903 - União Europeia - Instituições - Subsistema de proteção à família e políticas ativas de emprego e formação profissional		União Europeia - Instituições - Subsistemas de proteção à família e políticas ativas de emprego e formação profissional	Instituto para a Qualificação, IP-RAM	83 335,05	83 335,05	0,00		
060905 - Países terceiros e organizações internacionais		Países terceiros e organizações internacionais	Gilead Sciences, Lda	119 654,40	119 654,40	0,00		
Transferências de Capital				181 013,01	181 013,01	0,00		
100402 - Região Autónoma da Madeira		Região Autónoma da Madeira	Tesouraria do Governo Regional - Transferências	12 159,93	12 159,93	0,00		
100901 - União Europeia - Instituições		União Europeia - Instituições	Instituto de Desenvolvimento Regional, IP-RAM	168 853,08	168 853,08	0,00		
Total				398 857 452,27	394 928 380,58	3 929 071,69		

8. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS - DESPESA

A transferências e subsídios concedidos e pagos no ano de 2023 ascendeu 293.186.751,31€, resultante unicamente, de transferências e subsídios correntes.

Do valor supramencionado, destaca-se às transferências para o Serviço de Saúde da RAM, EPRAM, relativo ao contrato-programa, representando 99,98% do total das transferências e subsídios.

Tabela 7 - Transferências e subsídios concedidos

(euros)

Tipo de despesa	Disposições Legais	Finalidade	Entidade	Despesas Orçamentadas	Despesas Autorizadas	Despesas Pagas	Despesas autorizadas e não pagas
Transferências correntes							
040402 - Região Autónoma da Madeira	Resoluções n.ºs 64/2023; 1107/2023; 1486/2023	Contrato-programa de produção com SESARAM, EPRAM	Serviço de Saúde da RAM, EPERAM	341 369 280,68	341 369 280,68	293 113 773,40	48 255 507,28
040701 - Instituições sem fins lucrativos	Diversas Resoluções	A cooperação financeira entre as outorgantes para a promoção e coordenação de testagem por testes rápidos de antígeno (TRAg), para a SRAS - COV 2.	Associação Comercial e Industrial do Funchal - Câmara De Comercio e Indústria da Madeira	13 464,00	13 464,00	13 464,00	0,00
040701 - Instituições sem fins lucrativos	Resolução n.º 1442/2023	Apoio financeiro para o desenvolvimento do projeto de "Apoiar Demência".	Associação Portuguesa Familiares e Amigos Doentes De Alzheimer	15 000,00	0,00	0,00	0,00
040701 - Instituições sem fins lucrativos	Resolução n.º 1432/2023	Apoio financeiro para o desenvolvimento de projetos, nomeadamente, o projeto "Os Grandes Azuis"	Associação para Pessoas com Autismo - Os Grandes Azuis	5 000,00	0,00	0,00	0,00
040701 - Instituições sem fins lucrativos	Resolução n.º 1433/2023	Apoio financeiro para o desenvolvimento do projeto de Serviço de Apoio Domiciliário "Juntos no Cuidar".	Casa de Saúde São João de Deus	22 343,06	0,00	0,00	0,00
040802 - Outras		Vencimentos Líquidos - Subsidiados	Vencimentos Líquidos - Subsidiados	59 513,91	59 513,91	59 513,91	0,00
Total				341 484 601,65	341 442 258,59	293 186 751,31	48 255 507,28

