

INSTITUTO HIDROGRÁFICO
CONSELHO ADMINISTRATIVO

O Presidente: _____

O Vogal: _____

O Vogal: _____

C Secretário: _____



hidrográfico
marinha • portugal

Demonstrações Orçamentais

2023

Lisboa, 13 de maio de 2024

O Conselho Administrativo do Instituto Hidrográfico,

CALM João Paulo Ramalho Marreiros

Presidente

CFR AN Paulo Martins Gonçalves

Vogal

CTEN STL Mário José de Oliveira Nunes Barra

Secretário

Índice

1. DEMONSTRAÇÃO DE DESEMPENHO ORÇAMENTAL	4
2. DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE RECEITA	6
3. DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE DESPESA	7
4. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS.....	8
4.1. CARACTERIZAÇÃO DA ENTIDADE	8
4.2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS	9
4.3. ANÁLISE ORÇAMENTAL	10
4.3.1. RECEITA.....	10
4.3.2. DESPESA.....	12
4.4. SALDO PARA A GERÊNCIA SEGUINTE	14
4.5. OUTRAS DIVULGAÇÕES	14
4.6. MAPAS ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS	15

1. Demonstração de Desempenho Orçamental

Rubrica	Recebimentos	Fontes de Financiamento (n)					Valores em Euros	
		Receitas Próprias	Receitas Gerais	União Europeia	Empréstimos	Fundos Alheios	Total	n-1
RA01	Saldo de gestão anterior	287 036,81	9 075,08	955 444,98	0,00	0,00	1 251 556,87	593 185,26
RI01	Operações orçamentais [1]	287 036,81	0,00	955 444,98	0,00	0,00	1 242 481,79	592 980,61
RI02	Devolução do saldo oper. orçamentais	0,00	9 075,08	0,00	0,00	0,00	9 075,08	204,65
RI04	Recebimento do saldo devolvido por entidades terceiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RI03	Operações de tesouraria [A]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RA02	Receita corrente	3 449 132,12	3 500 000,00	472 058,27	0,00	0,00	7 421 190,39	7 324 329,13
R1	Receita fiscal							
R1.1	Impostos diretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R1.2	Impostos indiretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R.2	Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R3	Taxas, multas e outras penalidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R4	Rendimentos de propriedade	1 400 604,36	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 604,36	1 799 211,72
R5	Transferências e subsídios correntes							
RS.1	Transferências Correntes							
RS.1.1	Administrações Públicas							
RS.1.1.1	Administração Central - Estado Português	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
RS.1.1.1	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RS.1.1.1	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RS.1.1.1	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RS.1.1.1	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RS.1.2	Exterior - UE	0,00	0,00	472 058,27	0,00	0,00	472 058,27	790 201,22
RS.1.3	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RS.2	Subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R6	Venda de bens e serviços	2 007 426,71	0,00	0,00	0,00	0,00	2 007 426,71	1 230 237,09
R7	Outras receitas correntes	41 101,05	0,00	0,00	0,00	0,00	41 101,05	4 679,10
RA03	Receita de capital	0,00	174 008,18	0,00	0,00	0,00	174 008,18	130 920,13
R8	Venda de bens de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9	Transferências e subsídios de capital							
R9.1	Transferências de capital							
R9.1.1	Administrações Públicas							
R9.1.1.1	Administração Central - Estado Português	0,00	133 321,43	0,00	0,00	0,00	133 321,43	109 845,25
R9.1.1.1	Administração Central - Outras entidades	0,00	40 686,75	0,00	0,00	0,00	40 686,75	21 074,88
R9.1.1.1	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.1.1	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.1.1	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.2	Exterior - UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.3	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.2	Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RI0	Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R11	Reposições não abatidas aos pagamentos	239,91	0,00	0,00	0,00	0,00	239,91	24,54
RA04	Receita efetiva [2]	3 449 372,03	3 674 008,18	472 058,27	0,00	0,00	7 595 438,48	7 455 273,80
RA05	Receita não efetiva [3]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R12	Receita com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R13	Receita com passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RA06	Soma [4] = [1] + [2] + [3]	3 736 408,84	3 674 008,18	1 427 503,25	0,00	0,00	8 837 920,27	8 048 254,41
ROT1	Operações de tesouraria [B]	0,00	0,00	0,00	0,00	39 518,73	39 518,73	26 605,00

Rubrica	Pagamentos	Fontes de Financiamento (n)					Valores em Euros	
		Recursos Próprios	Recursos Gerais	União Europeia	Empréstimos	Fundos Alheios	Total	n-1
DA01	Despesa corrente	3005795,7	3390306,14	401033,98	0	0	6797135,82	5905401,34
D1	Despesas com pessoal							
D1.1	Remunerações Certas e Permanentes	701209,67	2381724,08	0	0	0	3082933,75	2815173,79
D1.2	Abonos Variáveis ou Eventuais	48343,38	77788,07	0	0	0	126131,45	120086,83
D1.3	Segurança Social	159760,82	544696,28	0	0	0	704457,1	664759,13
D2	Aquisição de bens e serviços	1829111,47	234759,69	234385,7	0	0	2298256,86	1881089,53
D3	Juros e outros encargos	0	0	0	0	0	0	0,23
D4	Transferências e subsídios correntes							
D4.1	Transferências correntes							
D4.1.1	Administrações Públicas							
D4.1.1.1	Administração Central - Estado Português	0	0	0	0	0	0	0
D4.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	0	0	0	0	0	0	0
D4.1.1.3	Segurança Social	0	0	23498,07	0	0	23498,07	3142,54
D4.1.1.4	Administração Regional	0	0	0	0	0	0	0
D4.1.1.5	Administração Local	0	0	0	0	0	0	0
D4.1.2	Entidades do setor não lucrativo	0	1230	0	0	0	1230	1230
D4.1.3	Famílias	10566,28	74383,02	143150,21	0	0	228099,51	131544,18
D4.1.4	Outras	103636,15	725	0	0	0	104361,15	95205,72
D4.2	Subsídios correntes	0	0	0	0	0	0	0
D5	Outras despesas correntes	153167,93	75000	0	0	0	228167,93	193169,39
DA02	Despesa de capital	294945,19	283702,04	495883,72	0	0	1074530,95	891296,2
D6	Aquisição de bens de capital	294945,19	260475,43	495883,72	0	0	1051304,34	878165,35
D7	Transferências e subsídios de capital							
D7.1	Transferências de capital							
D7.1.1	Administrações Públicas							
D7.1.1.1	Administração Central - Estado Português	0	0	0	0	0	0	0
D7.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	0	10021,71	0	0	0	10021,71	5254,09
D7.1.1.3	Segurança Social	0	0	0	0	0	0	0
D7.1.1.4	Administração Regional	0	0	0	0	0	0	0
D7.1.1.5	Administração Local	0	0	0	0	0	0	0
D7.1.2	Entidades do setor não lucrativo	0	13204,9	0	0	0	13204,9	7876,76
D7.1.3	Famílias	0	0	0	0	0	0	0
D7.1.4	Outras	0	0	0	0	0	0	0
D7.2	Subsídios de capital							
D8	Outras despesas de capital	0	0	0	0	0	0	0
DA03	Despesa efetiva [5]	3300740,89	3674008,18	896917,7	0	0	7871666,77	6796697,54
DA04	Despesa não efetiva [6]	0	0	0	0	0	0	0
D9	Despesa com ativos financeiros	0	0	0	0	0	0	0
D10	Despesa com passivos financeiros	0	0	0	0	0	0	0
DA05	Soma [7] = [5] + [6]	3300740,89	3674008,18	896917,7	0	0	7871666,77	6796697,54
DOT1	Operações de tesouraria [C]	0	0	0	0	39518,73	39518,73	26605
DA06	Saldo para a gerência seguinte	435667,95	4,19095E-09	530585,55	0	0	966253,5	1251556,87
DA07	Operações orçamentais [8] = [4] - [7]	435667,95	4,19095E-09	530585,55	0	0	966253,5	1251556,87
DA08	Operações de tesouraria [D] = [A] + [B] - [C]	0	0	0	0	0	0	0
DA09	Saldo global [2] - [5]	148631,14	4,19095E-09	-424859,43	0	0	-276228,29	658576,26
DA10	Despesa primária	3300740,89	3674008,18	896917,7	0	0	7871666,77	6796697,31
DA11	Saldo corrente	443336,42	109693,86	71024,29	0	0	624054,57	1418927,79
DA12	Saldo de capital	-294945,19	-109693,86	-495883,72	0	0	-900522,77	760376,07
DA13	Saldo primário	148631,14	4,19095E-09	-424859,43	0	0	-276228,29	658576,49
DA14	Receita total [1] + [2] + [3]	3736408,84	3674008,18	1427503,25	0	0	8837920,27	8048254,41
DA15	Despesa total [5] + [6]	3300740,89	3674008,18	896917,7	0	0	7871666,77	6796697,54

2. Demonstração de Execução Orçamental de Receita

Classificações orçamentais detalhadas	Previsões comprometidas por liquidação	Previsões por cobrar de períodos anteriores	Receitas cobradas líquidas anuais	Liquidações anuladas	Receitas brutas	Membros e entidades		Receitas cobradas líquidas		Liquidações de períodos futuros			
						Emitidos	Pagos	Período anterior	Período corrente	Total	(n + 1)	(n + 2)	(n + 3)
Receita Corrente	10 161 744,00	2 372 548,65	477 883,01	7 651 460,45	3 40 148,31	7 626 176,53	4 986,14	4 986,14	6 989 788,14	7 421 190,39	3 668 004,96		
R1 - Receita Fiscal													
R1.1 - Impostos diretos													
R1.2 - Impostos indiretos													
R2 - Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde													
R3 - Taxas, multas e outras penalidades													
R4 - Rendimentos de propriedade													
R5 - Transferências e subsídios correntes	1 360 500,00	(40 104,36)		1 456 496,05	55 891,69	1 405 590,50	4 986,14	4 986,14	1 400 604,36	1 400 604,36			
R5.1 - Transferências correntes													
R5.1.1 - Administrações Públicas													
R5.1.1.1 - Administração Central - Estado Português	3 500 000,00			3 500 000,00		3 500 000,00			3 500 000,00	3 500 000,00			
R5.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades													
R5.1.1.3 - Segurança Social													
R5.1.1.4 - Administração Regional													
R5.1.1.5 - Administração Local													
R5.1.2 - Exterior - U E	514 893,00	42 634,73		472 058,27		472 058,27			472 058,27	472 058,27			
R5.1.3 - Outras	173 066,00	173 066,00											
R5.2 - Subsídios correntes													
R6 - Venda de bens e serviços	4 569 485,00	2 194 053,33	477 883,01	2 181 805,28	284 256,62	2 007 426,71			431 402,25	1 576 024,46	368 004,96		
R7 - Outras receitas elementares	44 000,00	2 898,95		41 101,05		41 101,05				41 101,05	41 101,05		
Receita de Capital	265 815,00	91 566,91		174 248,09		174 248,09			174 248,09	174 248,09			
R8 - Venda de bens de investimento													
R9 - Transferências e subsídios de capital													
R9.1 - Transferências de capital													
R9.1.1 - Administrações Públicas													
R9.1.1.1 - Administração Pública - Estado Português	185 000,00	51 678,57		133 321,43		133 321,43			133 321,43	133 321,43			
R9.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades	55 815,00	15 128,25		40 686,75		40 686,75			40 686,75	40 686,75			
R9.1.1.3 - Segurança Social													
R9.1.1.4 - Administração Regional													
R9.1.1.5 - Administração Local													
R9.1.2 - Exterior - U E													
R9.1.3 - Outras													
R9.2 - Subsídios de capital													
R10 - Outras receitas de capital													
R11 - Reposições não abtidas aos pagamentos	25 000,00	24 760,69		239,91		239,91			239,91	239,91			
R12 - Receita com ativos financeiros													
R13 - Receita com passivos financeiros													
Saldo de gestão anterior	1 243 483,00	1,21		1 251 556,87	9 075,08	1 251 556,87	9 075,08	9 075,08	1 251 556,87	1 242 481,79			
R001 - Operações Orçamentais (I)	1 242 483,00	1,21		1 251 556,87	9 075,08	1 251 556,87	9 075,08	9 075,08	1 251 556,87	1 242 481,79			
R002 - Evolução do saldo oper. orçamentais													
R003 - Operações de tesouraria (A)													
R004 - Recibimento do saldo devido por terceiros entidades													
Total	11 670 042,00	2 464 116,77	477 883,01	9 077 265,61	349 223,39	8 851 981,49	14 061,22	14 061,22	8 837 920,27	8 837 920,27	3 668 004,96		

4. Anexo às Demonstrações Orçamentais

4.1. Caracterização da Entidade

Designação da Entidade: Instituto Hidrográfico

NIF: 501494170

Sede: Rua das Trinas, 49, 1249-093 Lisboa

Código do Serviço: 5229

Código da Classificação Orgânica: 061030500

Ministério: 06 – Defesa Nacional

Secretaria: 1 – MDN – Atividades – SFA

Capítulo: 03 – Marinha

Divisão: 05 – Instituto Hidrográfico

Natureza da atividade: O Instituto Hidrográfico (IH), com o número de contribuinte 501494170, foi criado pelo Decreto-Lei n.º 43 177, de 22 de setembro de 1960.

O Decreto-Lei n.º 185/2014, de 29 de dezembro, que aprovou a Lei Orgânica da Marinha, estabeleceu que a estrutura orgânica, as atribuições, as competências e o regime administrativo e financeiro do IH são estabelecidos por diploma próprio.

Rege-se atualmente pelo Decreto-Lei n.º 230/2015, de 12 de outubro, diploma que aprovou a orgânica do IH e consagra as suas especificidades enquanto órgão da Marinha e Laboratório do Estado.

O IH é um órgão da Marinha dotado de autonomia administrativa e financeira e funciona na direta dependência do Chefe do Estado-Maior da Armada (CEMA), sendo também um Laboratório do Estado.

A competência relativa à definição das orientações estratégicas, bem como o acompanhamento da sua execução, é exercida pelo membro do Governo responsável pela área da Defesa Nacional, em articulação com os membros do Governo responsáveis pelas áreas do Mar e da Ciência.

O IH tem por missão assegurar as atividades de investigação e desenvolvimento tecnológico relacionadas com as ciências e as técnicas do mar, designadamente nas áreas da hidrografia, da cartografia hidrográfica, da segurança da navegação, da oceanografia e da defesa do meio marinho, tendo em vista a sua aplicação prioritária em operações militares navais.

4.2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Orçamentais

As demonstrações orçamentais apresentadas no presente Relatório são referentes ao exercício de 2023, tendo sido elaboradas em conformidade com o Sistema de Normalização Contabilístico para a Administração Pública (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, com a redação que lhe foi dada pelo Decreto-Lei n.º 85/2016, de 21 de dezembro.

A presente Conta de Gerência, é da responsabilidade do Conselho Administrativo em exercício de funções.

4.3. Análise Orçamental

Sendo o IH um organismo dotado de autonomia administrativa e financeira, a gestão orçamental obriga a um equilíbrio permanente entre os orçamentos de receita e despesa.

4.3.1. Receita

O orçamento inicial de receita do IH, em conformidade com o planeamento orçamental, foi de 10.097.102,00 Euros, aos quais acrescem 1.242.483,00 Euros na classificação económica de receita 16.01.03, para efeitos de registo da transição de saldos da gerência anterior na posse do serviço, referente a receitas próprias e a saldos de fundos europeus e 19.984,00 Euros relativos a créditos especiais.

Das dotações iniciais do orçamento de receita, 60,24%, a que corresponde o montante de 6.172.051,00 Euros, é referente a receitas próprias; 34,35%, a que corresponde o montante de 3.519.984,00 Euros, é referente a transferências orçamentais entre organismos relativas a transferências do orçamento da Marinha para o IH, nos termos da Lei do Orçamento do Estado de 2023; 3,60%, a que corresponde o montante de 369.236,00 Euros, é referente a transferências da União Europeia no âmbito de projetos de Investigação e Desenvolvimento; 1,81%, a que corresponde o montante de 185.000,00 Euros, é referente a Receitas de Impostos, relativas a transferências da Entidade Contabilística Estado para o IH no âmbito do capítulo 50.

	Dotação Inicial	%	Saldo da Gerência Anterior	Créditos Especiais	Dotação Corrigida	%
Receitas de Impostos	185 000,00 €	1,81%	0,00 €	0,00 €	330 457,00 €	2,83%
FF 311	185 000,00 €	1,81%	0,00 €	0,00 €	185 000,00 €	1,59%
FF 483	0,00 €		0,00 €	0,00 €	145 457,00 €	1,25%
Transferências entre organismos	3 519 984,00 €	34,35%	0,00 €	35 831,00 €	3 555 815,00 €	30,47%
FF 319	3 519 984,00 €	34,35%	0,00 €	35 831,00 €	3 555 815,00 €	30,47%
FF 541	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Transferências da União Europeia	369 236,00 €	3,60%	955 445,00 €	0,00 €	1 324 681,00 €	11,35%
FF 411, 414, 422, 471, 482	369 236,00 €	3,60%	0,00 €		369 236,00 €	3,16%
FF 488			955 445,00 €		955 445,00 €	8,19%
Receitas Próprias	6 172 051,00 €	60,24%	287 038,00 €	0,00 €	6 459 089,00 €	55,35%
FF 513	6 172 051,00 €	60,24%	0,00 €		6 172 051,00 €	52,89%
FF 368			123,00 €		123,00 €	0,00%
FF 522			286 915,00 €		286 915,00 €	2,46%
Total	10 246 271,00 €		1 242 483,00 €	35 831,00 €	11 670 042,00 €	

Tabela 1 – Evolução do Orçamento de Receita 2023

O orçamento corrigido de receita do IH fixou-se em 11.670.042,00 Euros, no seguimento da autorização de um Pedido de Abertura de Crédito Especial, no montante total de 35.831,00 Euros e apuramento de saldos da gerência anterior.

	Dotação Corrigida	Receita por Cobrar de Períodos Anteriores	Liquidações Líquidas	Receita Cobrada Líquida	%	Receita por Cobrar Fim do Exercício	Receita Cobrada Líquida N-1	%	Varição 2023-2022
Receitas de Impostos	330 457,00 €	0,00 €	266 723,14 €	266 055,50 €	3,01%	333,82 €	161 665,57 €	2,27%	64,57%
FF 311	185 000,00 €	0,00 €	133 321,43 €	133 321,43 €	1,51%	0,00 €	109 845,25 €	1,54%	21,37%
FF 483	145 457,00 €	0,00 €	133 401,71 €	132 734,07 €	1,50%	333,82 €	0,00 €	0,00%	100,00%
Transferências entre organismos	3 555 815,00 €	0,00 €	3 540 686,75 €	3 540 686,75 €	40,06%	0,00 €	3 537 500,00 €	49,60%	0,09%
FF 319	3 555 815,00 €	0,00 €	3 540 686,75 €	3 540 686,75 €	40,06%	0,00 €	3 537 500,00 €	49,60%	0,09%
FF 541	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00%	100,00%
Transferências da União Europeia	1 324 681,00 €	0,00 €	1 268 891,38 €	1 294 435,36 €	14,65%	0,00 €	1 202 007,81 €	16,85%	7,69%
FF 411, 414, 422, 471, 487	369 236,00 €	0,00 €	338 990,38 €	338 990,38 €	3,84%	0,00 €	851 274,87 €	11,93%	-60,18%
FF 488	955 445,00 €	0,00 €	929 901,00 €	955 444,98 €	10,81%	0,00 €	350 732,94 €	4,92%	172,41%
Receitas Próprias	6 459 089,00 €	477 883,01 €	3 961 692,96 €	3 736 408,84 €	42,28%	368 004,96 €	2 231 535,16 €	31,29%	67,44%
FF 313, 513	6 172 051,00 €	477 883,01 €	3 674 656,15 €	3 449 372,03 €	39,03%	368 004,96 €	2 094 966,41 €	29,37%	64,65%
FF 368	123,00 €	0,00 €	122,46 €	122,46 €	0,00%	0,00 €	122,46 €	0,00%	-
FF 522	286 915,00 €	0,00 €	286 914,35 €	286 914,35 €	3,25%	0,00 €	136 446,29 €	1,91%	110,28%
Total	11 670 042,00 €	477 883,01 €	9 037 994,23 €	8 837 586,45 €		368 338,78 €	7 132 708,54 €		23,90%

Tabela 2 – Receita Cobrada Líquida, 2023-2022

A receita cobrada líquida do exercício ascendeu a 8.837.586,45 Euros, com a seguinte distribuição por fontes de financiamento (FF):

- 133.321,43 Euros referentes a transferências da Entidade Contabilística Estado no âmbito do Capítulo 50 (FF 311), representando 1,51% do total da receita cobrada líquida;
- 132.734,07 Euros referentes a transferências do Plano de Recuperação e Resiliência (FF 483), representando 1,50% do total da receita cobrada líquida;
- 3.540.686,75 Euros referentes a transferências entre organismos (FF 319), representando 40,06% do total da receita cobrada líquida;
- 1.294.435,36 Euros referentes a transferências da União Europeia (FF 411, 414, 422, 471, 482 e 488), no âmbito do financiamento de projetos de investigação e desenvolvimento, representando 14,65% do total da receita cobrada líquida;
- 3.736.408,84 Euros referentes à venda de bens e prestações de serviços (Receitas Próprias) (FF 313, 513, 368 e 522), representando 42,28% do total da receita cobrada líquida.

4.3.2. Despesa

O orçamento de despesa inicial de 2023 do IH ascende a 10.391.728,00 Euros, fixando-se o orçamento corrigido em 11.383.004,00 Euros, no seguimento da autorização de um crédito especial (FF 319), no montante de 35.831,00 Euros e da execução em despesa da transição de saldos de Fundos Europeus (FF 488), no montante de 955.445,00 Euros.

	Dotação Inicial	%	Saldo da Gerência Anterior	Créditos Especiais	Dotação Corrigida	%
Receitas de Impostos	330 457,00 €	3,18%	0,00 €	0,00 €	330 457,00 €	2,90%
FF 311	185 000,00 €	1,78%	0,00 €	0,00 €	185 000,00 €	1,63%
FF 483	145 457,00 €	1,40%	0,00 €	0,00 €	145 457,00 €	1,28%
Transferências entre organismos	3 519 984,00 €	33,87%	0,00 €	35 831,00 €	3 555 815,00 €	31,24%
FF 319	3 519 984,00 €	33,87%	0,00 €	35 831,00 €	3 555 815,00 €	31,24%
FF 541	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Transferências da União Europeia	369 236,00 €	3,55%	955 445,00 €	0,00 €	1 324 681,00 €	11,64%
FF 411, 414, 422, 471, 482	369 236,00 €	3,55%	0,00 €	0,00 €	369 236,00 €	3,24%
FF 488	0,00 €	0,00%	955 445,00 €	0,00 €	955 445,00 €	8,39%
Receitas Próprias	6 172 051,00 €	59,39%	0,00 €	0,00 €	6 172 051,00 €	54,22%
FF 313, 513	6 172 051,00 €	59,39%	0,00 €	0,00 €	6 172 051,00 €	54,22%
FF 368	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
FF 522	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Total	10 391 728,00 €		955 445,00 €	35 831,00 €	11 383 004,00 €	

Tabela 3 – Evolução do Orçamento de Despesa 2023

Os pagamentos da execução orçamental realizados pelo IH no ano de 2023 ascenderam a 7.871.666,77 Euros, a que corresponde um grau de execução de 69.15% da dotação corrigida líquida de cativações legais e de 89,07% das receitas cobradas líquidas.

Face ao exercício de 2022, registou-se um no exercício de 2023, um aumento dos pagamentos de 15,82%.

	Dotação Corrigida Líquida de Cativações	Pagamentos do Exercício	%	Pagamentos N-1	%	Varição 2023-2022
Receitas de Impostos	330 457,00 €	266 055,50 €	3,38%	109 845,25 €	1,62%	142,21%
FF 311	185 000,00 €	133 321,43 €	1,69%	109 845,25 €	1,62%	21,37%
FF 483	145 457,00 €	132 734,07 €	1,69%	0,00 €	0,00%	100,00%
Transferências entre organismos	3 555 815,00 €	3 540 686,75 €	44,98%	3 511 999,80 €	51,67%	0,82%
FF 319	3 555 815,00 €	3 540 686,75 €	44,98%	3 506 745,71 €	51,59%	0,97%
FF 541	0,00 €	0,00 €	0,00%	5 254,09 €	0,08%	100,00%
Transferências da União Europeia	1 324 681,00 €	764 183,63 €	9,71%	291 023,17 €	4,28%	162,59%
FF 411, 421, 422, 471, 482	369 236,00 €	87 912,90 €	1,12%	149 393,80 €	2,20%	-41,15%
FF 488	955 445,00 €	676 270,73 €	8,59%	141 629,37 €	2,08%	377,49%
Receitas Próprias	6 172 051,00 €	3 300 740,89 €	41,93%	2 883 829,32 €	42,43%	14,46%
FF 361, 366, 513	6 172 051,00 €	3 300 740,89 €	41,93%	2 883 829,32 €	42,43%	14,46%
FF 368	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €		
FF 522	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €		
Total	11 383 004,00 €	7 871 666,77 €	69,15%	6 796 697,54 €		15,82%

Tabela 4 – Execução de Despesa – Pagamentos, 2023-2022

4.4. Saldo para a Gerência Seguinte

O total da receita cobrada do exercício, incluindo os saldos da gerência anterior, ascende a 8.837.586,45 Euros. Por sua vez, o total da despesa paga no exercício de 2023 foi de 7.871.666,77 Euros, pelo que o saldo a transitar para a gerência seguinte é de 965.919,68 Euros.

	Receita Cobrada Líquida	Pagamentos do Exercício	Saldo para a Gerência Seguinte
Receitas de Impostos	266 055,50 €	266 055,50 €	0,00 €
FF 311	133 321,43 €	133 321,43 €	0,00 €
FF 483	132 734,07 €	132 734,07 €	
Transferências entre organismos	3 540 686,75 €	3 540 686,75 €	0,00 €
FF 319	3 540 686,75 €	3 540 686,75 €	0,00 €
FF 541	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Transferências da União Europeia	1 294 435,36 €	764 183,63 €	530 251,73 €
FF 411, 421, 422, 471, 482	338 990,38 €	87 912,90 €	251 077,48 €
FF 488	955 444,98 €	676 270,73 €	279 174,25 €
Receitas Próprias	3 736 408,84 €	3 300 740,89 €	435 667,95 €
FF 361, 366, 513	3 449 372,03 €	3 300 740,89 €	148 631,14 €
FF 368	122,46 €	0,00 €	122,46 €
FF 522	286 914,35 €	0,00 €	286 914,35 €
Total	8 837 586,45 €	7 871 666,77 €	965 919,68 €

Tabela 5 – Saldo para a Gerência Seguinte

4.5. Outras Divulgações

- Declaração que todos os compromissos plurianuais existentes a 31 de dezembro de 2023 se encontram devidamente registados na base de dados central de encargos plurianuais e declaração de pagamentos e recebimentos em atraso existentes à data de 31 de dezembro de 2023, em conformidade com o n.º 1 do artigo 15.º da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, Lei dos Compromissos e Pagamentos em Atraso. A declaração considera todos os encargos plurianuais registados, independentemente do estado em que se encontram. Em 2023, os encargos “Em execução” ascendem ao montante total de 165.567,00 Euros.
- Prestação de informação relativa à execução orçamental associada à pandemia da COVID-19 e às medidas de recuperação económica e social, nos termos da Circular Série A n.º 1401, da Direção-Geral do Orçamento.

Em 2023, por conta destas medidas foram executados 132.734,07 Euros (FF 483), no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência “ESTÁGIOAP XXI”.

4.6. Mapas Anexos às Demonstrações Orçamentais

Integram os Mapas Anexos às Demonstrações Orçamentais os seguintes:

- Orçamento e plano plurianual;
- Alterações Orçamentais de Receita;
- Alterações Orçamentais de Despesa;
- Operações de Tesouraria;
- Contratação Administrativa – Adjudicação por tipo de procedimento;
- Contratação Administrativa – Situação dos contratos;
- Encargos contratuais;
- Transferências e Subsídios – Despesa;
- Transferências e Subsídios – Receita;
- Dívidas de terceiros por antiguidade de saldos;
- Outras Divulgações.