



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1.º trimestre de 2023



**CONSELHO SUPERIOR DA
MAGISTRATURA**
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

Índice

ÍNDICE	2
I. NOTA INTRODUTÓRIA	3
II. MEIOS HUMANOS	5
III. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL NO 1.º TRIMESTRE DE 2023	7
1. DESPESA	7
2. RECEITA.....	13
IV. CONCLUSÕES	15
V. ANEXOS	16





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA

DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

I. Nota introdutória

A dotação global aprovada para o orçamento de 2023 do Conselho Superior da Magistratura (CSM) foi de 160.077.963 €, correspondendo 159.541.243 € a receitas de impostos, 120.000 € a receita própria, 10.000 € a transferências da Administração Pública e 204.820 € a Fundos Comunitários, a que acrescem ainda 201.900 € no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência (PRR).

Comparando com o ano de 2022, a referida dotação representa um aumento de 2,1% (+3.347.435 €), em virtude essencialmente do incremento das dotações iniciais de receitas de impostos, que representam cerca de 99,6 % do total do orçamento do CSM.

O valor das cativações ascendeu a 4.618.993 €, situando-se assim as dotações disponíveis em 155.458.970 €, repartidas do seguinte modo:

- ✓ 142.473.586 €, no âmbito da magistratura judicial de 1.^a Instância (atividade 256);
- ✓ 11.275.304 €, relativos ao funcionamento do CSM (atividade 263);
- ✓ 1.710.080 €, afetos à constituição de gabinetes de apoio aos Tribunais de Comarca, conforme previstos na Lei n.º 62/2013, de 26 de agosto (atividade 215).

Tendo por base a execução orçamental do 1.º trimestre e a estimativa de execução até final do ano, há a salientar a existência de situações críticas e deficitárias no âmbito do orçamento do CSM, com particular incidência na atividade 256, referente à magistratura judicial de 1.^a instância, e no agrupamento de “*Despesas com pessoal*”, onde se prevê um défice superior a 4 milhões de euros.

Adicionalmente, com a publicação do Decreto-Lei n.º 26-B/2023, de 18 de abril, que estabelece a atualização intercalar do valor das remunerações da Administração Pública em 1%, e da Portaria n.º 107-A/2023, de 18 de abril, que procede à atualização do montante do subsídio de refeição para 6 euros, verificar-se-á um acréscimo substancial da despesa, o que conduzirá necessariamente a um agravamento do défice, caso não haja um reforço orçamental do orçamento privativo do Conselho Superior da Magistratura.

Também com impacto financeiro negativo, e como consequência do Acórdão de 29 de março de 2023, proferido em ação intentada pela Associação Sindical dos Juizes Portugueses (ASJP) contra o Supremo Tribunal de Justiça (STJ), o CSM deliberou que se procedesse à





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA

DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

atualização do subsídio de compensação a pagar aos magistrados judiciais de 1.^a instância, ao pagamento dos valores dessas atualizações que entretanto se venceram e não foram pagos, bem como ao pagamento dos respetivos juros de mora, à taxa legal definida por lei, desde a data de vencimentos dessas atualizações até à data do seu efetivo pagamento.



CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA

DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

II. Meios Humanos

Considerando o universo dos colaboradores em exercício de funções no CSM, no decurso do 1.º trimestre de 2023 e comparativamente a 31 de dezembro de 2022, registou-se globalmente um acréscimo de um posto de trabalho, contabilizando-se, assim, um total de 108 postos de trabalho efetivamente ocupados.

Contudo, importa referir que, não obstante a situação *supra* exposta, o fluxo ocorrido (com registo idêntico ao nível de entradas/saídas) deveu-se essencialmente aos seguintes movimentos:

- Entrada em janeiro de um inspetor judicial;
- Cessação de funções, em regime de comissão de serviço, por parte do Chefe da Divisão de Documentação e Informação Jurídica, em março, substituído no mesmo mês, nas mesmas funções, por um técnico superior da mesma Divisão;
- Em fevereiro entrada de um técnico superior para os Recursos Humanos que foi absorvido, no cômputo global, pela vaga na Informática.

O **Quadro I** permite observar o mapa de pessoal do CSM de dezembro de 2022 a março do corrente ano, por grupo de pessoal.

Quadro I
Mapa de Pessoal

GRUPO DE PESSOAL	Postos de trabalho ocupados	
	31/dez/2022	31/mar/2023
Magistrado	29	30
Vogal (Representante do poder legislativo)	4	4
Dirigente Intermédio	4	4
Técnico Superior	8	8
Assistente técnico	2	2
Assistente operacional	4	4
Oficial de justiça	52	52
Especialista de Informática	2	2
Técnico de Informática	2	2
TOTAL	107	108



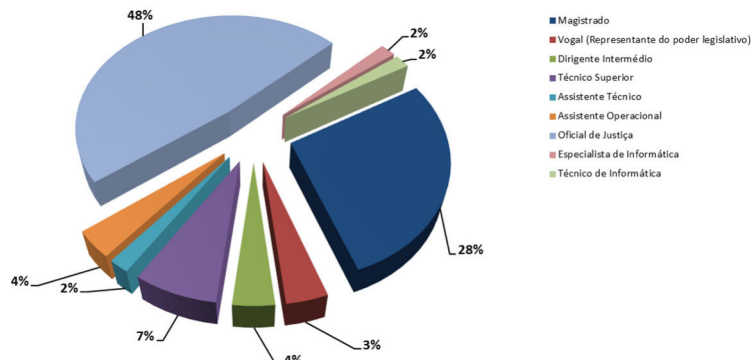
CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA

DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

O **Gráfico I** permite visualizar o peso dos diferentes grupos de pessoal existentes no Conselho a 31 de março de 2023.

Gráfico I

Grupos de pessoal do CSM



O mapa de pessoal do CSM integra ainda o universo da magistratura judicial de 1.^a Instância, distribuído pelos 23 tribunais de comarca existentes no país, verificando-se, neste âmbito, um acréscimo de 0,15% a 31 de março do corrente ano, correspondente a um incremento de 2 postos de trabalho, por comparação a 31 de dezembro de 2022, em que se encontrava contabilizado um total de 1.382 magistrados judiciais.

Acrescem ainda ao mapa de pessoal do CSM os postos de trabalho destinados à constituição de gabinetes de apoio aos Tribunais de Comarca, conforme previstos na Lei n.º 62/2013, de 26 de agosto, sendo de referir o exercício de funções, em regime de comissão de serviço, a 31 de março de 2023, de 30 (trinta) técnicos superiores como assessores nestes Gabinetes, na sequência de recrutamento interno por via de procedimento concursal.

Mais se refere que, em janeiro de 2023 houve a cessação de funções de dois assessores de comarca, contudo em março deu-se a entrada de dois novos assessores de comarca.

CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA

DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

III. Execução orçamental no 1.º trimestre de 2023

1. Despesa

A taxa de execução da despesa, tendo por referência a dotação disponível do orçamento do CSM, foi de 21,55% no 1.º trimestre de 2023, ascendendo o valor total executado a 33.499.146,97 €, conforme se resume no quadro seguinte:

Quadro II

Síntese da execução orçamental

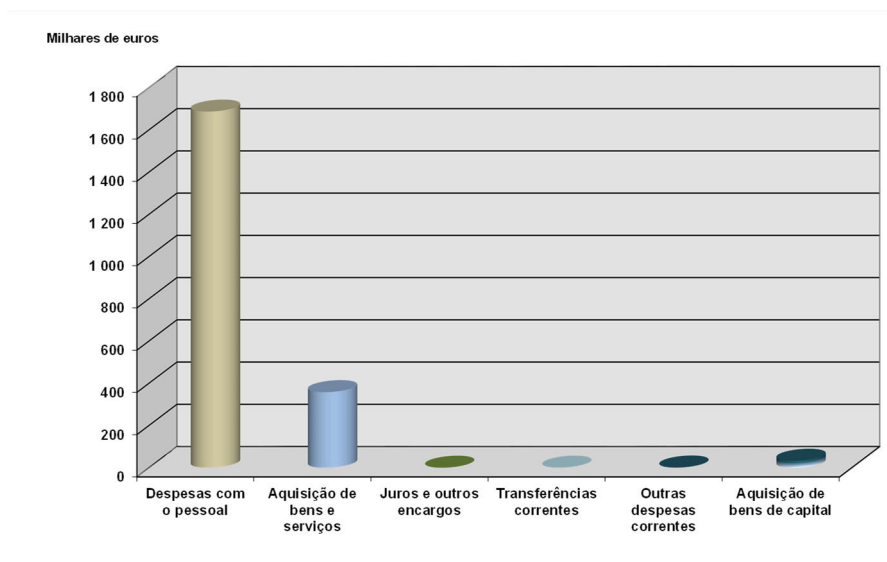
Unid.: €

Designação	Ativ. 215	Ativ. 256	Ativ. 263	PRR	TOTAL
Dotação inicial	1 724 549,00	142 616 664,00	15 534 850,00	201 900,00	160 077 963,00
Dotações disponíveis	1 710 080,00	142 473 586,00	11 073 404,00	201 900,00	155 458 970,00
Valor executado	191 227,35	31 420 616,74	1 887 302,88	0,00	33 499 146,97
Taxa de Execução	11,18%	22,05%	17,04%	0,00%	21,55%

Ao nível da atividade 263, que reflete o funcionamento do CSM, o valor executado totalizou os 1.887.302,88 €, encontrando-se a sua repartição por agrupamento económico expressa no gráfico seguinte:

Gráfico II

Estrutura da despesa executada por agrupamento económico (atividade 263)





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA

DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

Na atividade 256, que agrega o orçamento destinado à magistratura judicial de 1.^a Instância, o valor executado de 31.420.616,74 € respeita essencialmente ao agregado despesas com pessoal (99,80% do total), referindo-se o remanescente, no montante 62.269,20 €, a despesas registadas no agrupamento de aquisição de bens e serviços (rubricas de “Transportes”, “Deslocações e estadas” e “Outros serviços de saúde - Verificação médica - Junta Médica e Verificação Doença”).

Em termos globais, assume especial relevo o agrupamento económico “Despesas com o pessoal” na estrutura do orçamento de despesa do CSM (98,64% do total da despesa executada), conforme pode ser confirmado através do **Quadro III**:

Quadro III – Indicadores de Gestão Orçamental

INDICADOR	Orçamento Corrigido	Execução 1.º Trimestre
PESO DAS RECEITAS PRÓPRIAS NO TOTAL DAS DESPEAS = RECEITAS PRÓPRIAS / TOTAL DAS DESPEAS	0,08%	0,08%
PESO DAS DESPEAS COM O PESSOAL NO TOTAL DAS DESPEAS = DESPEAS COM O PESSOAL / TOTAL DAS DESPEAS	94,94%	98,64%

Os elementos acima descritos foram calculados com base no **Mapa I**, em anexo ao presente relatório, que apresenta a execução orçamental do CSM de janeiro a março do corrente ano, discriminada por rubrica de classificação económica e fonte de financiamento.

A coluna (7) do **Mapa I** permite-nos visualizar a taxa de execução orçamental para cada uma das rubricas, encontrando-se destacadas aquelas que apresentam um grau de execução superior a 25% da dotação disponível do orçamento.

Sendo certo que das rubricas identificadas no **Mapa I**, nem todas seguem uma tendência de execução constante, o destaque referido pode indiciar as rubricas de classificação económica com eventual maior necessidade de reforço orçamental.





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA

DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

A. Despesas com pessoal

Como referido atrás, as despesas com pessoal representaram 98,64% do total executado no 1.º trimestre de 2023, sendo a taxa de execução deste agrupamento de classificação económica ligeiramente superior à taxa global. Os montantes despendidos neste agrupamento totalizaram os 33.044.794,29 €, sendo a maioria respeitante à magistratura judicial, conforme apresentado de seguida:

Quadro IV

Síntese da execução orçamental – Despesas com pessoal

				Unid.: €
Despesas com pessoal	Ativ. 215	Ativ. 256	Ativ. 263	TOTAL
Dotações disponíveis	1 653 709,00	141 897 621,00	8 425 939,00	151 977 269,00
Valor executado	190 744,38	31 358 347,54	1 495 702,37	33 044 794,29
Taxa de Execução	11,53%	22,10%	17,75%	21,74%

Neste agrupamento e tendo por base a estimativa de encargos até ao final do ano, verifica-se que as rubricas que, para já, evidenciam uma situação mais preocupante de carência orçamental são as seguintes, destacando-se a atividade 256 (magistratura judicial de 1.ª Instância):

- 01.01.01.A0 - “Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos”, com valores representativos de execução de **26,78%**;
- 01.01.09.E0 – “Pessoal em qualquer outra situação - Subsídio de compensação”, que apresenta uma taxa de execução de **52,74%**;
- 01.01.11.A0 – “Representação – pessoal em funções”, com uma taxa de de execução de **26,36 %**;
- 01.01.13.A0 – “Subsídio de refeição – pessoal em funções”, que evidencia uma execução de **26,79%**.

Considerando a totalidade das rubricas 01.01.01 e 01.01.09, estima-se um défice superior a 4,5 milhões de euros, o qual apenas parcialmente poderá ser colmatado com recurso à gestão flexível interna, face às atuais dotações disponíveis.



CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA

DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

Por outro lado, comparando a execução registada no 1.º trimestre de 2023 com os valores do período homólogo de 2022, verifica-se um aumento de 1,94% no âmbito do agrupamento de “Despesas com pessoal”.

Quadro V

Evolução despesas com pessoal (1.º trimestre de 2022/2023)

Unid.: €

Agrupamento	2022	2023	Variação	
			%	Valor
Remunerações certas e permanentes	26 100 459,31	26 699 668,75	2,30%	599 209,44
Abonos variáveis ou eventuais	461 453,03	445 750,15	-3,40%	-15 702,88
Segurança social	5 855 596,68	5 899 375,39	0,75%	43 778,71
TOTAL	32 417 509,02	33 044 794,29	1,94%	627 285,27

Considerando as diferentes atividades, verifica-se uma ligeira diminuição no âmbito da atividade 263, que reflete o funcionamento do CSM, expectando-se que esta variação se inverta nos próximos trimestres.

Quadro VI

Despesas com pessoal por atividade (1.º trimestre de 2022/2023)

Unid.: €

Ativ.	Exec. 1º Trim 2022	Exec. 1º Trim 2023	%	Variação
				Valor
Ativ. 215	150 453,87	190 744,38	26,78%	40 290,51
Ativ. 256	30 744 659,57	31 358 347,54	2,00%	613 687,97
Ativ. 263	1 522 395,58	1 495 702,37	-1,75%	-26 693,21
	32 417 509,02	33 044 794,29	1,94%	627 285,27

A evolução observada na atividade 215 reflete o início de funções de diversos técnicos superiores para constituição dos gabinetes de apoio aos Tribunais de Comarca, conforme previsto na Lei n.º 62/2013, de 26 de agosto.

B. Aquisição de bens e serviços

As aquisições de bens e serviços tiveram pouca expressão no valor total executado no 1.º trimestre de 2023, sendo a taxa de execução deste agrupamento de classificação económica inferior à taxa global.





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA

DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

Os montantes executados neste agrupamento totalizaram os 420.160,71 €, conforme apresentado de seguida:

Quadro VII

Síntese da execução orçamental – Aquisições de bens e serviços

Unid.: €

Aquisição de bens e serviços	Ativ. 215	Ativ. 256	Ativ. 263	PRR	TOTAL
Dotações disponíveis	56 371,00	575 965,00	2 315 799,00	161 520,00	3 109 655,00
Valor executado	482,97	62 269,20	357 408,54	0,00	420 160,71
Taxa de Execução	0,86%	10,81%	15,43%	0,00%	13,51%

Cerca de 45% do valor executado neste âmbito respeita à rubrica de classificação económica “*Locação de edifícios*”, na atividade 263, onde se encontram refletidos os montantes suportados com o arrendamento das instalações do CSM, sendo que a mesma regista uma taxa de execução de 24,77%.

Também com relevo neste agrupamento, importa referir as rubricas “*Encargos com instalações*”, onde se encontram contabilizadas as despesas com eletricidade e água, “*Transportes*” e “*Deslocações e estadas*”, nas quais se enquadram as despesas com as deslocações em serviço no âmbito dos serviços de inspeção e dos magistrados judiciais de 1.^a Instância, e “*Vigilância e Segurança*”, em que a despesa realizada nestas rubricas económicas, quando adicionadas à despesa com a renda das instalações do CSM, representa aproximadamente 84% da despesa total do agrupamento de aquisição de bens e serviços

A execução registada no 1.º trimestre de 2023 reflete um aumento relativamente ao mesmo período de 2022 (8,2%).

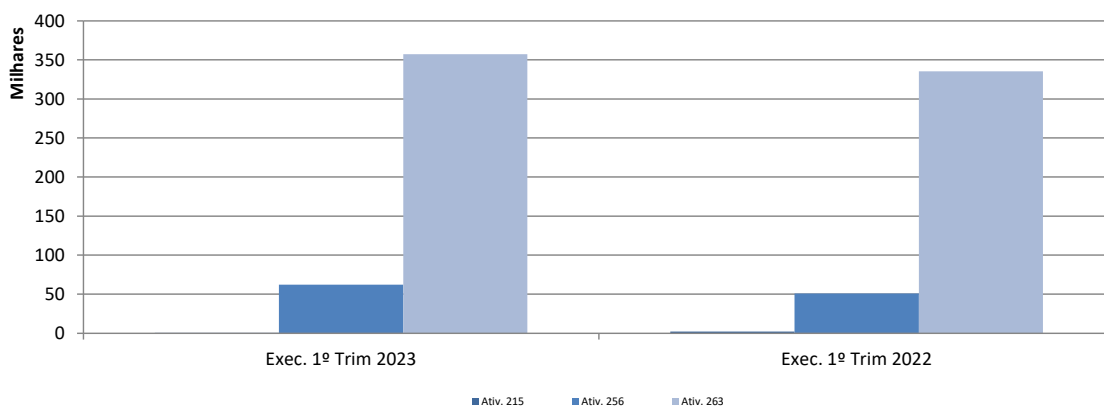


CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA

DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

Gráfico III

Evolução despesas com aquisição de bens e serviços (1.º trimestre de 2022/2023)



O referido aumento assume maior preponderância na atividade 263 (funcionamento do CSM), destacando-se fundamentalmente o aumento registado com o pagamento de serviços de vigilância e segurança face ao período homólogo.

Quadro VIII

Evolução despesas com aquisição de bens e serviços (1.º trimestre de 2023/2022)

Unid.: €

Ativ.	Exec. 1º Trim 2023	Exec. 1º Trim 2022	Variação	
			%	Valor
Ativ. 215	482,97	2 080,87	100,00%	-1 597,90
Ativ. 256	62 269,20	50 911,15	22,31%	11 358,05
Ativ. 263	357 408,54	335 288,22	6,60%	22 120,32
	420 160,71	388 280,24	8,21%	31 880,47

C. Aquisições de capital

As aquisições de capital apresentam no final do 1.º trimestre uma taxa de execução de 10,90%, com pagamentos que ascendem a 32.796,77 €.

Os referidos montantes estão refletidos maioritariamente na rubrica “*Software informático*” e respeitam ao desenvolvimento e atualização da aplicação informática IUDEX,





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA

DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

destinada a suportar o processo de gestão e movimentação dos magistrados judiciais e da respetiva tramitação eletrónica.

Neste agrupamento também se encontram previstos montantes a executar no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência, contudo, até à presente data, ainda não existem valores executados.

2. Receita

O **Mapa II**, em anexo ao presente relatório, ilustra a arrecadação de receita do CSM de janeiro a março, discriminada por rubrica de classificação económica.

Em termos gerais, a receita cobrada líquida ascendeu a um total de 33.787.878,99 €, correspondendo a uma taxa de execução de 21,11%, sendo representada na sua quase totalidade pela FF 311 - Receitas de impostos.

Efetivamente, as transferências de verbas provenientes de Encargos Gerais do Estado, que são contabilizadas na FF 311 - Receitas de impostos não afetas a projetos cofinanciados, totalizaram 33.722.248,13 €, representando mais de 99% do total da receita cobrada.

O CSM arrecadou ainda a quantia de 18.747,41 € de receita própria, em virtude da sua atividade, registada na FF 513 – Receita própria do ano. Neste âmbito, destacam-se as importâncias provenientes dos montantes registados a título:

- ✓ de reposições não abatidas aos pagamentos e associados a processos de devolução de vencimentos (3.433,43 €);
- ✓ do subsídio social de mobilidade ¹, no âmbito dos serviços aéreos entre o Continente e as Regiões Autónomas dos Açores e da Madeira, efetuados pelo senhores magistrados judiciais residentes ou a desempenharem funções nas citadas Regiões Autónomas (14.566,21 €).

¹ Regulamentado pelo Decreto n.º 41/2015, de 24 de março, pela Portaria n.º 95-A/2015, de 27 de março, e pelo Decreto-Lei n.º 134/2015, de 24 de junho.



CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA

DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

O **Quadro VII** permite comparar os valores da receita orçamentada e da receita arrecadada desde o início do ano até final do mês de março.

Quadro IX

Síntese da execução orçamental da Receita

Unid.: €

Fonte Financiamento	Receita arrecadada (1)	Receita orçamentada (2)	Execução (1)/(2)
FF 311	33 717 248,13	159 499 718,00	21,14%
FF 313	0,00	0,00	0,00%
FF 331	0,00	0,00	0,00%
FF 357	5 000,00	41 525,00	12,04%
FF 358	0,00	0,00	0,00%
FF 368	0,00	0,00	0,00%
FF 482	0,00	204 820,00	0,00%
FF 483	39 146,45	155 900,00	25,11%
FF 484	0,00	46 000,00	0,00%
FF 488	0,00	0,00	0,00%
FF 513	18 747,41	120 000,00	15,62%
FF 522	0,00	0,00	0,00%
FF 541	7 737,00	10 000,00	77,37%
Total	33 787 878,99	160 077 963,00	21,11%

Por fim, refere-se o montante total de 39.146,45 € arrecadado na FF 483, referente ao contrato celebrado para a realização do investimento TD C18-i01.11 - “Justiça Económica e Ambiente de Negócios/ CSM”, enquadrado na Componente C18 – Justiça Económica e Ambiente de Negócios, do Plano de Recuperação e Resiliência.





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA

DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

IV. Conclusões

No final do 1.º trimestre de 2023, o orçamento de despesa do CSM apresenta um grau de execução global de 21,55%, sendo este indicador praticamente idêntico ao registado no período homólogo de 2022 (21,86%).

Em termos absolutos, a despesa total executada situou-se nos 33.499.146,97 €, evidenciando um ligeiro acréscimo face ao mesmo período do ano anterior (+2%). Esta situação foi influenciada essencialmente pela evolução dos encargos com o pessoal, que correspondem a mais de 98% do total executado e onde, por sua vez, se salientam os montantes despendidos na atividade relativa à magistratura judicial, cujos pagamentos totalizaram 31.358.347,54 €.

Tendo em conta a estimativa efetuada e o valor das dotações disponíveis para 2023, perspetiva-se que o CSM virá a ser obrigado a solicitar uma nova descativação de verbas cativas no seu orçamento e adicionalmente um pedido de reforço orçamental, mormente para reforço da rubrica “*Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos*” do agrupamento “*Despesas com o pessoal*”.

Conselho Superior da Magistratura,

Pelo Conselho Administrativo,
O Vice-Presidente do Conselho Superior da Magistratura

(Juiz Conselheiro José António de Sousa Lameira)





**CONSELHO SUPERIOR DA
MAGISTRATURA**
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

V. ANEXOS

Mapa I – Execução do Orçamento de Funcionamento - Despesa

Mapa II – Execução do Orçamento de Funcionamento - Receita

Mapa III – Mapa de Pessoal



Conselho Superior da Magistratura

Mapa I

Orçamento de Funcionamento

Execução orçamental - 1.º Trimestre de 2023

(Unidade: Euro)

Rubrica	Descrição	Dotação Inicial (1)	Alterações Orçamentais (2)	Dotação Corrigida (1)+(2)=3	Cancelação (4)	Dotação Disponível (3)-(4)=5	Pagamentos Líquidos 1.º Trimestre (6)	Grau de execução orçamental = (6)/(5)
Recetas de impostos não afetadas a projetos cofinanciados - 311								
Atividade 215								
01.01.03.00	Pessoal dos quadros - Regime de função pública - Pessoal em funções	594 618,00	0,00	594 618,00	0,00	594 618,00	147 629,31	24,83%
01.01.03.00	Pessoal dos quadros - Regime de função pública - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	470 252,00	0,00	470 252,00	0,00	470 252,00	0,00	0,00%
01.01.13.00	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	34 630,00	0,00	34 630,00	0,00	34 630,00	8 600,80	24,84%
01.01.13.00	Subsídio de refeição - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	27 704,00	0,00	27 704,00	0,00	27 704,00	0,00	0,00%
01.01.14.SF.AO	Subsídio de férias - Pessoal em funções	49 552,00	0,00	49 552,00	0,00	49 552,00	0,00	0,00%
01.01.14.SF.DO	Subsídio de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	39 188,00	0,00	39 188,00	0,00	39 188,00	0,00	0,00%
01.01.14.SN.AO	Subsídio de Natal - Pessoal em funções	49 552,00	0,00	49 552,00	0,00	49 552,00	0,00	0,00%
01.01.14.SN.DO	Subsídio de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	39 188,00	0,00	39 188,00	0,00	39 188,00	0,00	0,00%
01.02.04	Ajuda de Custo	43 200,00	0,00	43 200,00	0,00	43 200,00	66,15	0,15%
01.03.03	Subsídio familiar a crianças e jovens	1 773,00	0,00	1 773,00	0,00	1 773,00	476,43	26,86%
01.03.05.AO.AO	Contribuições para a Seg. Social - CGA, I.P.	56 176,00	0,00	56 176,00	0,00	56 176,00	11 530,33	20,53%
01.03.05.AO.BO	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	238 882,00	0,00	238 882,00	0,00	238 882,00	22 441,36	9,39%
01.03.10.SO.BO	Serviços Sociais - Administração Pública	8 994,00	0,00	8 994,00	0,00	8 994,00	0,00	0,00%
Agrup - 01	Despesas com o pessoal	1 653 709,00	0,00	1 653 709,00	0,00	1 653 709,00	190 744,38	11,53%
02.02.10	Transportes	10 000,00	0,00	10 000,00	1 518,00	8 482,00	80,21	0,95%
02.02.13	Deslocações e estadas	37 800,00	0,00	37 800,00	28 796,00	9 004,00	402,76	4,47%
02.02.15.AO	Formação - Tecnologias da informação e comunicação - TIC	9 720,00	0,00	9 720,00	1 475,00	8 245,00	0,00	0,00%
02.02.15.BO	Formação - Outras	12 960,00	0,00	12 960,00	1 967,00	10 993,00	0,00	0,00%
02.02.23.RO	Outros inv. de saúde - Verif. médica - Junta Médica e Verif. Doença	360,00	0,00	360,00	0,00	360,00	0,00	0,00%
Agrup - 02	Aquisição de bens e serviços	70 840,00	0,00	70 840,00	14 469,00	56 371,00	482,97	0,86%
Total Atividade 215 - Total Fonte Financiamento - 311		1 724 549,00	0,00	1 724 549,00	14 469,00	1 710 080,00	191 227,35	11,18%
Atividade 256								
01.01.01.AO	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	76 723 744,00	-24 821,00	76 698 923,00	0,00	76 698 923,00	20 539 684,74	26,78%
01.01.01.EO	Subsídio de compensação	16 262 750,00	0,00	16 262 750,00	0,00	16 262 750,00	3 105 682,92	19,10%
01.01.01.FO	Acumulação de funções	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	315 842,88	21,06%
01.01.08.AO	Pessoal em qualquer outra situação - Pessoal em funções	0,00	3 083 108,00	3 083 108,00	0,00	3 083 108,00	3 077,17	98,81%
01.01.09.AO	Pessoal em qualquer outra situação - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	0,00	473 108,00	473 108,00	0,00	473 108,00	473 107,51	100,00%
01.01.09.RO	Pessoal em qualquer outra situação - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	784 497,00	-252 000,00	532 497,00	0,00	532 497,00	0,00	0,00%
01.01.09.SO	Pessoal em qualquer outra situação - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	603 856,00	-221 108,00	382 748,00	0,00	382 748,00	0,00	0,00%
01.01.09.SO	Subsídio de compensação	802 375,00	0,00	802 375,00	0,00	802 375,00	423 179,15	52,74%
01.01.11.AO	Representação - Pessoal em funções	95 378,00	0,00	95 378,00	0,00	95 378,00	39 976,00	41,95%
01.01.12.AO	Suplementos e prémios - Pessoal em funções	142 200,00	0,00	142 200,00	0,00	142 200,00	35 663,31	24,66%
01.01.13.AO	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	1 593 891,00	0,00	1 593 891,00	0,00	1 593 891,00	416 340,52	26,12%
01.01.13.00	Subsídio de refeição - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	2 456,00	0,00	2 456,00	0,00	2 456,00	0,00	0,00%
01.01.14.SF.AO	Subsídio de férias - Pessoal em funções	6 928 970,00	0,00	6 928 970,00	0,00	6 928 970,00	5 113,03	0,07%
01.01.14.SF.BO	Subsídio de férias - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	98 062,00	0,00	98 062,00	0,00	98 062,00	0,00	0,00%
01.01.14.SN.AO	Subsídio de Natal - Pessoal em funções	6 588 333,00	0,00	6 588 333,00	0,00	6 588 333,00	0,00	0,00%
01.01.14.SN.BO	Subsídio de Natal - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	132 384,00	0,00	132 384,00	0,00	132 384,00	0,00	0,00%
01.01.14.SN.DO	Subsídio de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	100 643,00	0,00	100 643,00	0,00	100 643,00	0,00	0,00%
01.02.04	Ajuda de Custo	857 668,00	0,00	857 668,00	0,00	857 668,00	202 879,19	23,65%
01.02.08	Subsídios e abonos de férias, residência e alojamento	427 056,00	0,00	427 056,00	0,00	427 056,00	124 236,00	29,09%
01.02.12	Indemnizações por cessação de funções	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	4 795,07	79,92%
01.02.14	Outros abonos número ou espécie	276 061,00	0,00	276 061,00	0,00	276 061,00	81 123,51	29,39%
01.03.03	Subsídio familiar a crianças e jovens	9 329,00	0,00	9 329,00	0,00	9 329,00	1 276,26	13,68%
01.03.05.AO.AO	Contribuições para a Seg. Social - CGA, I.P.	22 029 839,00	0,00	22 029 839,00	0,00	22 029 839,00	4 246 043,85	19,27%
01.03.05.AO.BO	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	5 988 129,00	0,00	5 988 129,00	0,00	5 988 129,00	1 125 188,22	18,82%
01.03.10.PO	Parentalidade	15 738,00	0,00	15 738,00	0,00	15 738,00	15 737,35	100,00%
Agrup - 01	Despesas com o pessoal	141 897 621,00	0,00	141 897 621,00	0,00	141 897 621,00	31 158 347,54	22,00%
02.02.10	Transportes	290 000,00	-34 566,00	255 434,00	34 907,00	220 527,00	18 099,27	8,21%
02.02.13	Deslocações e estadas	430 000,00	0,00	430 000,00	108 171,00	321 829,00	43 134,73	13,40%
02.02.22.HO	Serviços de Saúde - Outros	54 318,00	34 566,00	88 884,00	0,00	88 884,00	0,00	0,00%
02.02.23.RO	Outros inv. de saúde - Verif. médica - Junta Médica e Verif. Doença	4 725,00	0,00	4 725,00	0,00	4 725,00	1 035,00	21,89%
Agrup - 02	Aquisição de bens e serviços	719 063,00	0,00	719 063,00	143 078,00	575 985,00	62 269,20	10,81%
Total Atividade 256 - Total Fonte Financiamento - 311		142 616 664,00	0,00	142 616 664,00	143 078,00	142 473 586,00	31 420 616,74	22,05%
Atividade 263								
01.01.01.AO	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	2 871 799,00	0,00	2 871 799,00	0,00	2 871 799,00	624 092,37	21,73%
01.01.01.EO	Subsídio de compensação	465 500,00	0,00	465 500,00	0,00	465 500,00	70 875,00	15,23%
01.01.03.AO	Pessoal dos quadros - Regime de função pública - Pessoal em funções	1 246 901,00	-4 112,00	1 242 789,00	0,00	1 242 789,00	408 191,50	32,84%
01.01.03.RO	Pessoal dos quadros - Regime de função pública - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	208 201,00	0,00	208 201,00	0,00	208 201,00	0,00	0,00%
01.01.03.SO	Pessoal dos quadros - Regime de função pública - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	456 915,00	0,00	456 915,00	0,00	456 915,00	0,00	0,00%
01.01.11.AO	Representação - Pessoal em funções	37 347,00	0,00	37 347,00	0,00	37 347,00	9 844,87	26,38%
01.01.11.SO	Representação - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	6 145,00	0,00	6 145,00	0,00	6 145,00	0,00	0,00%
01.01.12.AO	Suplementos e prémios - Pessoal em funções	154 148,00	0,00	154 148,00	0,00	154 148,00	36 167,28	23,46%
01.01.12.SO	Suplementos e prémios - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	30 518,00	0,00	30 518,00	0,00	30 518,00	0,00	0,00%
01.01.13.AO	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	124 984,00	0,00	124 984,00	0,00	124 984,00	33 488,00	26,79%
01.01.13.00	Subsídio de refeição - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	22 772,00	0,00	22 772,00	0,00	22 772,00	0,00	0,00%
01.01.14.SF.AO	Subsídio de férias - Pessoal em funções	238 699,00	0,00	238 699,00	0,00	238 699,00	3 364,25	1,41%
01.01.14.SF.BO	Subsídio de férias - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	17 350,00	0,00	17 350,00	0,00	17 350,00	0,00	0,00%
01.01.14.SF.DO	Subsídio de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	142 602,00	0,00	142 602,00	0,00	142 602,00	0,00	0,00%
01.01.14.SN.AO	Subsídio de Natal - Pessoal em funções	238 699,00	0,00	238 699,00	0,00	238 699,00	347,28	0,15%
01.01.14.SN.BO	Subsídio de Natal - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	17 350,00	0,00	17 350,00	0,00	17 350,00	0,00	0,00%
01.01.14.SN.DO	Subsídio de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	142 602,00	0,00	142 602,00	0,00	142 602,00	0,00	0,00%
01.02.01.TT	Regime de teletrabalho	1 540,00	0,00	1 540,00	0,00	1 540,00	420,00	27,27%
01.02.02	Horas extraordinárias	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	924,02	9,24%
01.02.04	Ajuda de Custo	365 200,00	-5 000,00	360 200,00	0,00	360 200,00	17 829,36	4,95%
01.02.05	Abonos para férias	1 035,00	0,00	1 035,00	0,00	1 035,00	258,87	25,01%
01.02.12	Indemnizações por cessação de funções	4 065,00	0,00	4 065,00	0,00	4 065,00	4 064,80	100,00%
01.02.13.AO	Outros suplementos e prémios	30 294,00	0,00	30 294,00	0,00	30 294,00	4 743,00	15,66%
01.02.13.SO	Prémios de desempenho	6 990,00	0,00	6 990,00	0,00	6 990,00	0,00	0,00%
01.02.14	Outros abonos número ou espécie	3 500,00	5 000,00	8 500,00	0,00	8 500,00	4 002,12	47,08%
01.03.02	Outros encargos com a saúde	94,00	0,00	94,00	0,00	94,00	93,80	99,79%
01.03.03	Subsídio familiar a crianças e jovens	1 474,00	0,00	1 474,00	0,00	1 474,00	396,03	26,87%
01.03.05.AO.AO	Contribuições para a Seg. Social - CGA, I.P.	1 262 228,00	-94,00	1 262 134,00	0,00	1 262 134,00	239 460,78	18,97%
01.03.05.AO.BO	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	236 862,00	0,00	236 862,00	0,00	236 862,00	36 684,63	15,49%
01.03.05.SO	Adiantamentos em serviços de natureza profissional	47,00	0,00	47,00	0,00	47,00	46,35	98,62%
01.03.10.S5	Serviços Sociais da Administração Pública	10 494,00	0,00	10 494,00	0,00	10 494,00	0,00	0,00%
Agrup - 01	Despesas com o pessoal	8 352 149,00	0,00	8 352 149,00	0,00	8 352 149,00	1 495 294,31	17,90%
02.02.02	Contribuições e licenças	18 213,00	0,00	18 213,00	2 764,00	15 449,00	2 408,69	15,60%
01.02.08.AO	Material de escritório - Papel	3 500,00	0,00	3 500,00	880,00	2 620,00	1 103,93	42,13%
01.02.08.SO	Material de escritório - Consumíveis de impressão	4 000,00	0,00	4 000,00	607,00	3 393,00	1 120,39	33,02%
01.02.08.CO	Material de escritório - Outros	10 000,00	0,00	10 000,00	1 518,00	8 482,00	2 594,59	30,

Conselho Superior da Magistratura

Mapa II

Orçamento de funcionamento - Receita

Execução orçamental - 1.º Trimestre 2023

(Unidade: Euro)

Rubrica	Previsões iniciais	Alterações Orçamentais	Previsão Corrigida	Receita cobrada 2023	Execução %
311 - Receitas de Impostos não afetas a projetos co-financiados					
06.03.01.01.99 - Transferências correntes - Administração Central	159 198 718,00	0,00	159 198 718,00	33 590 620,81	21,10%
10.03.01.01.99 - Transferências capital - Administração Central	301 000,00	0,00	301 000,00	126 627,32	42,07%
Total	159 499 718,00	0,00	159 499 718,00	33 717 248,13	21,14%
357 - Receitas de Impostos afetas a projetos cofinanciados - Outros					
06.03.01.01.99 - Transferências correntes - Administração Central	41 525,00	0,00	41 525,00	5 000,00	12,04%
10.03.01.01.99 - Transferências capital - Administração Central	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total	41 525,00	0,00	41 525,00	5 000,00	12,04%
482 - Fundos comunitários - Outros					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	200 320,00	0,00	200 320,00	0,00	0,00%
10.09.01.99.78 - TRF capital - União Europeia	4 500,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00%
Total	204 820,00	0,00	204 820,00	0,00	0,00%
483 - Plano de Recuperação e Resiliência					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	124 720,00	0,00	124 720,00	39 146,45	31,39%
10.09.01.99.78 - Rec. próprias - Outros fundos/U.E.	31 180,00	0,00	31 180,00	0,00	0,00%
Total	155 900,00	0,00	155 900,00	39 146,45	25,11%
484 - Plano de Recuperação e Resiliência (IVA)					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	36 800,00	0,00	36 800,00	0,00	0,00%
10.09.01.99.78 - Rec. próprias - Outros fundos/U.E.	9 200,00	0,00	9 200,00	0,00	0,00%
Total	46 000,00	0,00	46 000,00	0,00	0,00%
513 - Receita própria do ano					
04.02.99.99.78 - Org. dos encargos gerais do Estado	10 000,00	0,00	10 000,00	731,44	7,31%
07.02.99.03.78 - Serviços prestados a terceiros	150,00	0,00	150,00	16,33	10,89%
08.01.99.99.78 - Outras receitas correntes - Outras	50 000,00	0,00	50 000,00	14 566,21	29,13%
15.01.01.01.01 - Reposições não abatidas aos pagamentos	59 850,00	0,00	59 850,00	3 433,43	5,74%
Total	120 000,00	0,00	120 000,00	18 747,41	15,62%
541 - Transferência de RP entre organismos					
06.03.07.01.78 - TRF correntes- Administração Central - IGFEJ, I.P.	10 000,00	0,00	10 000,00	7 737,00	77,37%
Total	10 000,00	0,00	10 000,00	7 737,00	77,37%
TOTAL GLOBAL	160 077 963,00	0,00	160 077 963,00	33 787 878,99	21,11%

Conselho Superior da Magistratura

Mapa III

Mapa de Pessoal - 1.º Trimestre de 2023

GRUPO DE PESSOAL	Postos de trabalho ocupados	
	31/dez/2022	31/mar/2023
Magistrado	29	30
Vogal (Representante do poder legislativo)	4	4
Dirigente Intermédio	4	4
Técnico Superior	8	8
Assistente técnico	2	2
Assistente operacional	4	4
Oficial de justiça	52	52
Especialista de Informática	2	2
Técnico de Informática	2	2
TOTAL	107	108



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

2.º trimestre de 2023

CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA



CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

Índice

ÍNDICE	2
I. NOTA INTRODUTÓRIA	3
II. MEIOS HUMANOS	5
III. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL NO 2.º TRIMESTRE DE 2023	7
1. DESPESA	7
2. RECEITA	14
IV. CONCLUSÕES	15





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

I. Nota introdutória

A dotação global aprovada para o orçamento de 2023 do Conselho Superior da Magistratura (CSM) foi de 160.077.963 €, correspondendo 159.541.243 € a receitas de impostos, 120.000 € a receita própria, 10.000 € a transferências da Administração Pública e 204.820 € a Fundos Comunitários, a que acrescem ainda 201.900 € no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência (PRR).

Comparando com o ano de 2022, a referida dotação representa um aumento de 2,1% (+3.347.435 €), em virtude essencialmente do incremento das dotações iniciais de receitas de impostos, que representam cerca de 99,6 % do total do orçamento do CSM.

O valor das cativações ascendeu a 4.618.993 €, situando-se assim as dotações disponíveis em 155.458.970 €, repartidas do seguinte modo:

- ✓ 142.473.586 €, no âmbito da magistratura judicial de 1.ª Instância (atividade 256);
- ✓ 11.275.304 €, relativos ao funcionamento do CSM (atividade 263);
- ✓ 1.710.080 €, afetos à constituição de gabinetes de apoio aos Tribunais de Comarca, conforme previstos na Lei n.º 62/2013, de 26 de agosto (atividade 215).

No decorrer do 2.º Trimestre, a 21 de abril de 2023, foi autorizada por S. Exa. a Senhora Secretária de Estado do Orçamento, através do Despacho n.º 303/2023/SEO, a descativação na classificação económica (CE) D.06.02.03.R0.00 – “Reserva” no valor de 2.000.000 €, na FF 311, no âmbito das despesas relativas ao funcionamento do CSM (atividade 263), para reforço da CE D.01.01.01.A0.00 – “Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos”, no âmbito da magistratura judicial de 1.ª Instância (atividade 256).

No 2.º trimestre verificou-se um aumento da despesa, principalmente em despesas do agrupamento de “Despesas com pessoal”, atendendo a que houve necessidade de dar cumprimento:

- ✓ Ao pagamento do Subsídio de Férias;
- ✓ Ao Decreto-Lei n.º 26-B/2023, de 18 de abril, que estabelece a atualização intercalar do valor das remunerações da Administração Pública em 1%;





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

- ✓ À Portaria n.º 107-A/2023, de 18 de abril, que procede à atualização do montante do subsídio de refeição para 6 euros;
- ✓ Ao Acórdão de 29 de março de 2023, proferido em ação intentada pela Associação Sindical dos Juizes Portugueses (ASJP) contra o Supremo Tribunal de Justiça (STJ), o CSM deliberou que se procedesse à atualização do subsídio de compensação a pagar aos magistrados judiciais de 1.ª instância, ao pagamento dos valores dessas atualizações que entretanto se venceram e não foram pagos, bem como ao pagamento dos respetivos juros de mora, à taxa legal definida por lei, desde a data de vencimentos dessas atualizações até à data do seu efetivo pagamento.

Verifica-se que a execução total do orçamento, no final do 2.º trimestre, é de 50,39%, considerando todas as fontes de financiamento. No entanto, na fonte de financiamento 311, receitas de impostos, a execução é de 50,54%.

Tendo por base a execução orçamental do 2.º trimestre e a estimativa de execução até final do ano, há a salientar a existência de situações críticas e deficitárias no âmbito do orçamento do CSM, com particular incidência na atividade 256, referente à magistratura judicial de 1.ª instância, e no agrupamento de “Despesas com pessoal”, onde se prevê um défice superior a 7 milhões de euros.





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

II. Meios Humanos

Considerando o universo dos colaboradores em exercício de funções no CSM, no decurso do 2.º trimestre de 2023 e comparativamente a 31 de março de 2023, registou-se globalmente um acréscimo de um posto de trabalho, contabilizando-se, assim, um total de 121 postos de trabalho efetivamente ocupados.

Contudo, importa referir que, não obstante a situação *supra* exposta, o fluxo ocorrido (com registo idêntico ao nível de entradas/saídas) deveu-se essencialmente aos seguintes movimentos:

- Em maio tomaram posse o novo Vice-Presidente e os novos Vogais e cessaram os membros da anterior equipa, pelo que existe neste período um n.º superior de magistrados;
- Cessação de funções, em regime de comissão de serviço, por parte do Chefe da Divisão Administrativo-Financeira e Económico, em abril, substituído no mês de junho, nas mesmas funções, por outro Chefe da Divisão Administrativo-Financeira e Económico, em regime de substituição;
- Em junho verificou-se ainda, a entrada de um Técnico Especialista para Gabinete de Apoio ao Vice-Presidente.

O **Quadro I** permite observar o mapa de pessoal do CSM de dezembro de 2022 a junho do corrente ano, por grupo de pessoal.

Quadro I
Mapa de Pessoal

GRUPO DE PESSOAL	Postos de trabalho ocupados		
	31/dez/2022	31/mar/2023	30/jun/2023
Magistrado	29	30	40
Vogal (Representante do poder legislativo)	4	4	5
Dirigente Intermédio	4	4	3
Técnico Superior	8	8	9
Assistente técnico	2	2	3
Assistente operacional	4	4	4
Oficial de justiça	52	52	53
Especialista de Informática	2	2	2
Técnico de Informática	2	2	2
TOTAL	107	108	121

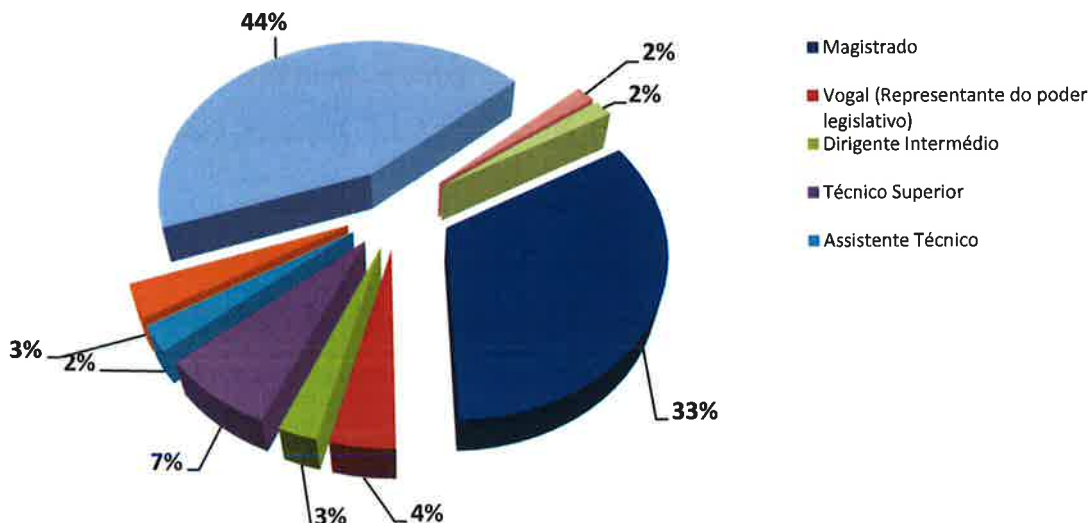


CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

O **Gráfico I** permite visualizar o peso dos diferentes grupos de pessoal existentes no Conselho a 30 de junho de 2023.

Gráfico I

Grupos de pessoal do CSM



O mapa de pessoal do CSM integra ainda o universo da magistratura judicial de 1.^a Instância, distribuído pelos 23 tribunais de comarca existentes no país, verificando-se, neste âmbito, um acréscimo de 2,45% a 30 de junho do corrente ano, correspondente a um incremento de 35 postos de trabalho, por comparação a 30 de março de 2023, em que se encontrava contabilizado um total de 1.384 magistrados judiciais.

Acrescem ainda ao mapa de pessoal do CSM os postos de trabalho destinados à constituição de gabinetes de apoio aos Tribunais de Comarca, conforme previstos na Lei n.º 62/2013, de 26 de agosto, sendo de referir o exercício de funções, em regime de comissão de serviço, a 30 de junho de 2023, de 48 (quarenta e oito) técnicos superiores como assessores nestes Gabinetes, na sequência de recrutamento interno por via de procedimento concursal.

III. Execução orçamental no 2.º trimestre de 2023

1. Despesa

A taxa de execução da despesa, tendo por referência a dotação disponível do orçamento do CSM, foi de 50,39% no 2.º trimestre de 2023, ascendendo o valor total executado a 79.340.059,64 €, conforme se resume no quadro seguinte:

Quadro II

Síntese da execução orçamental

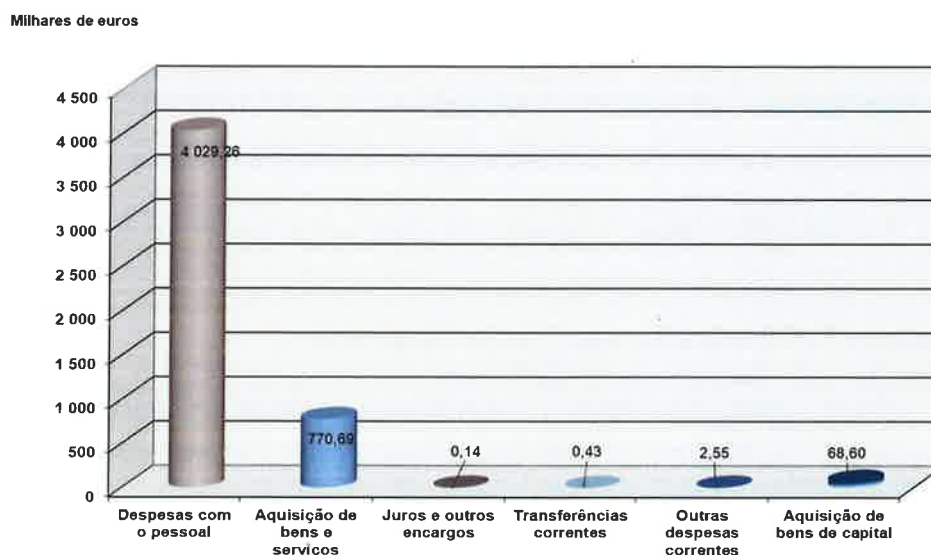
Designação	Ativ. 215	Ativ. 256	Ativ. 263	PRR	TOTAL
Dotação inicial	1 724 549,00	142 616 664,00	15 534 850,00	201 900,00	160 077 963,00
Dotações disponíveis	1 710 080,00	144 473 586,00	11 073 404,00	201 900,00	157 458 970,00
Valor executado	463 593,43	74 468 396,92	4 379 373,39	28 695,90	79 340 059,64
Taxa de Execução	27,11%	51,54%	39,55%	14,21%	50,39%

Unid.: €

Ao nível das atividades 215 e 263, que reflete o funcionamento do CSM, os valores executados totalizaram, respetivamente, 463.593,43 € e 4.379.373,39 €, encontrando-se a sua repartição por agrupamento económico expressa no gráfico seguinte:

Gráfico II

Estrutura da despesa executada por agrupamento económico (atividades 215 e 263)





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

Na atividade 256, que agrega o orçamento destinado à magistratura judicial de 1.ª Instância, o valor executado de 74.468.396,92 € respeita essencialmente ao agregado despesas com pessoal (99,80% do total), referindo-se o remanescente, no montante 147.545,70 €, a despesas registadas no agrupamento de aquisição de bens e serviços (rubricas de “*Transportes*”, “*Deslocações e estadas*” e “*Outros serviços de saúde - Verificação médica - Junta Médica e Verificação Doença*”).

Em termos globais, assume especial relevo o agrupamento económico “*Despesas com o pessoal*” na estrutura do orçamento de despesa do CSM (98,75% do total da despesa executada), conforme pode ser confirmado através do **Quadro III**:

Quadro III – Indicadores de Gestão Orçamental

INDICADOR	Orçamento Corrigido	Execução 2.º Trimestre
PESO DAS RECEITAS PRÓPRIAS NO TOTAL DAS DESPESAS = RECEITAS PRÓPRIAS / TOTAL DAS DESPESAS	0,08%	0,04%
PESO DAS DESPESAS COM O PESSOAL NO TOTAL DAS DESPESAS = DESPESAS COM O PESSOAL / TOTAL DAS DESPESAS	96,19%	98,75%

Os elementos acima descritos foram calculados com base no **Mapa I**, em anexo ao presente relatório, que apresenta a execução orçamental do CSM de janeiro a junho do corrente ano, discriminada por rubrica de classificação económica e fonte de financiamento.

A coluna (8) do **Mapa I** permite-nos visualizar a taxa de execução orçamental para cada uma das rubricas, encontrando-se destacadas aquelas que apresentam um grau de execução superior a 25% da dotação disponível do orçamento.

Sendo certo que das rubricas identificadas no **Mapa I**, nem todas seguem uma tendência de execução constante, o destaque referido pode indiciar as rubricas de classificação económica com eventual maior necessidade de reforço orçamental.





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

A. Despesas com pessoal

Como referido atrás, as despesas com pessoal representaram 98,75% do total executado no 2.º trimestre de 2023, sendo a taxa de execução deste agrupamento de classificação económica ligeiramente superior à taxa global. Os montantes despendidos neste agrupamento totalizaram os 78.350.106,84 €, sendo a maioria respeitante à magistratura judicial, conforme apresentado de seguida:

Quadro IV

Síntese da execução orçamental – Despesas com pessoal

	Unid.: €			
Despesas com pessoal	Ativ. 215	Ativ. 256	Ativ. 263	TOTAL
Dotações disponíveis	1 653 709,00	143 897 621,00	8 425 939,00	153 977 269,00
Valor executado	462 375,28	74 320 851,22	3 566 880,34	78 350 106,84
Taxa de Execução	27,96%	51,65%	42,33%	50,88%

Neste agrupamento e tendo por base a estimativa de encargos até ao final do ano, verifica-se que as rubricas que, para já, evidenciam uma situação mais preocupante de carência orçamental são as seguintes, destacando-se a atividade 256 (magistratura judicial de 1.ª Instância):

- 01.01.01.A0 - “Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos”, com valores representativos de execução de **53,46%**;
- 01.01.09.A0 - “Pessoal em qualquer outra situação - Pessoal em funções”, com valores representativos de execução de **93,67%**;
- 01.01.09.E0 - “Pessoal em qualquer outra situação - Subsídio de compensação”, que apresenta uma taxa de execução de **83,89%**;
- 01.01.11.A0 - “Representação – pessoal em funções”, com uma taxa de execução de **85,86%**;
- 01.01.13.A0 - “Subsídio de refeição – pessoal em funções”, que evidencia uma execução de **59,78%**.



CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

Considerando a totalidade das rubricas 01.01.01 e 01.01.09, estima-se um défice superior a 6,9 milhões de euros, conforme quadro seguinte:

Quadro V
Projeção da Despesa

	DCAC	Pagamentos	Projeção a dezembro	Unid.: € Saldo Projeção
311	81 766 546	44 561 865	89 123 730	-7 357 184
01 - Despesas com o Pessoal	81 766 546	44 561 865	89 123 730	-7 357 184
010101A000	78 101 794	41 755 050	83 510 100	-5 408 306
010109A000	1 173 108	1 098 852	2 197 705	-1 024 597
010109E000	802 375	673 191	1 346 382	-544 007
010111A000	95 378	81 894	163 789	-68 411
010113A000	1 593 891	952 878	1 905 755	-311 864
Total Geral	81 766 546	44 561 865	89 123 730	-7 357 184

Quadro VI
Evolução despesas com pessoal (2.º trimestre de 2022/2023)

Ativ.	Exec. 2º Trim 2022	Exec. 2º Trim 2023	%	Unid.: € Variação Valor
Ativ. 215	386 286,45	462 375,28	19,70%	76 088,83
Ativ. 256	68 202 134,03	74 320 851,22	8,97%	6 118 717,19
Ativ. 263	3 326 358,20	3 566 880,34	7,23%	240 522,14
	71 914 778,68	78 350 106,84	8,95%	6 435 328,16

Comparando a execução registada no 2.º trimestre de 2023 com os valores do período homólogo de 2022, verifica-se um aumento de 8,95% no âmbito do agrupamento de “Despesas com pessoal”.





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

Quadro VII

Despesas com pessoal por atividade (2.º trimestre de 2023)

Unid.: €

Despesas com pessoal	Ativ. 215	Ativ. 256	Ativ. 263	TOTAL
Dotações disponíveis	1 653 709,00	143 897 621,00	8 425 939,00	153 977 269,00
Valor executado	462 375,28	74 320 851,22	3 566 880,34	78 350 106,84
Taxa de Execução	27,96%	51,65%	42,33%	50,88%

Considerando as diferentes atividades, verifica-se um acréscimo da despesa em todas as atividades, e em particular no âmbito da atividade 256, que reflete o pagamento da atualização do subsídio de compensação a pagar aos magistrados judiciais de 1.ª instância, ao pagamento dos valores dessas atualizações que entretanto se venceram e não foram pagos, bem como ao pagamento dos respetivos juros de mora, à taxa legal definida por lei, desde a data de vencimentos dessas atualizações até à data do seu efetivo pagamento.

B. Aquisição de bens e serviços

As aquisições de bens e serviços tiveram pouca expressão no valor total executado no 2.º trimestre de 2023, sendo a taxa de execução deste agrupamento de classificação económica inferior à taxa global.

Os montantes executados, acumulados, neste agrupamento totalizaram os 918.234,63 €, conforme apresentado de seguida:

Quadro VIII

Síntese da execução orçamental – Aquisições de bens e serviços

Unid.: €

Aquisição de bens e serviços	Ativ. 215	Ativ. 256	Ativ. 263	PRR	TOTAL
Dotações disponíveis	56 371,00	575 965,00	2 315 799,00	161 520,00	3 109 655,00
Valor executado	1 218,15	147 545,70	740 774,88	28 695,90	918 234,63
Taxa de Execução	2,16%	25,62%	31,99%	17,77%	29,53%

Cerca de 41% do valor executado neste âmbito respeita à rubrica de classificação económica “*Locação de edifícios*”, na atividade 263, onde se encontram refletidos os montantes suportados com o arrendamento das instalações do CSM, sendo que a mesma regista uma taxa de execução de 49,55%.

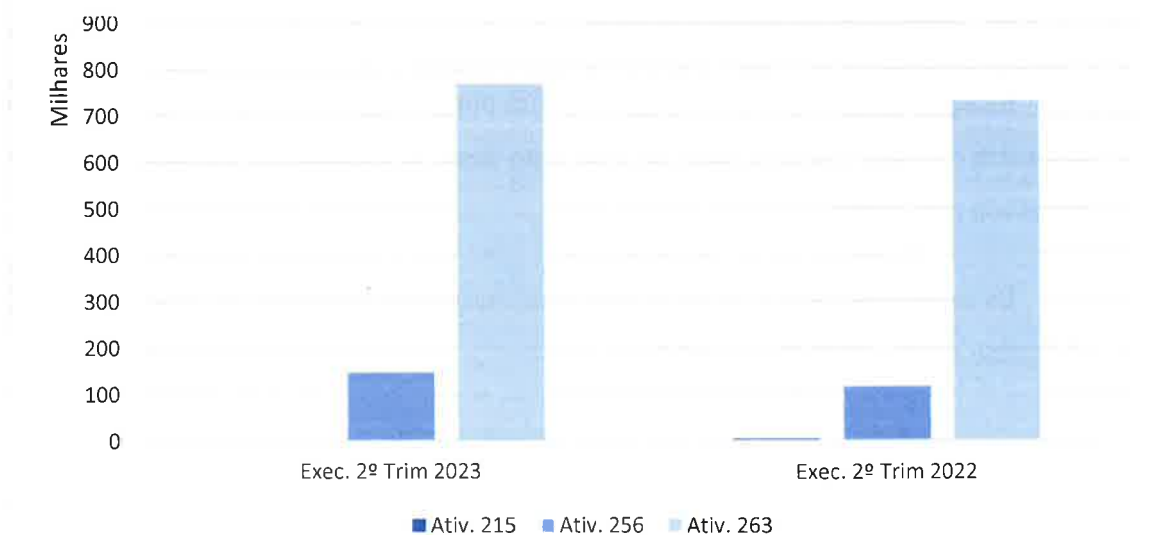


Também com relevo neste agrupamento, importa referir as rubricas “*Encargos com instalações*”, onde se encontram contabilizadas as despesas com eletricidade e água, “*Transportes*” e “*Deslocações e estadas*”, nas quais se enquadram as despesas com as deslocações em serviço no âmbito dos serviços de inspeção e dos magistrados judiciais de 1.^a Instância, e “*Vigilância e Segurança*”, em que a despesa realizada nestas rubricas económicas, quando adicionadas à despesa com a renda das instalações do CSM, representa aproximadamente 78% da despesa total do agrupamento de aquisição de bens e serviços

A execução registada no 2.º trimestre de 2023 reflete um aumento relativamente ao mesmo período de 2022 (7,84%).

Gráfico III

Evolução despesas com aquisição de bens e serviços (1.º trimestre de 2022/2023)



O referido aumento assume maior preponderância na atividade 263 (funcionamento do CSM), destacando-se fundamentalmente o aumento registado com o pagamento de serviços de locação de edifícios, transportes e vigilância e segurança face ao período homólogo.



CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

Quadro IX

Evolução despesas com aquisição de bens e serviços (1.º trimestre de 2023/2022)

Unid.: €

Ativ.	Exec. 2º Trim 2023	Exec. 2º Trim 2022	Variação	
			%	Valor
Ativ. 215	1 218,15	3 748,08	-67,50%	-2 529,93
Ativ. 256	147 545,70	116 411,83	26,74%	31 133,87
Ativ. 263	769 470,78	731 335,66	5,21%	38 135,12
	918 234,63	851 495,57	7,84%	66 739,06

C. Aquisições de capital

As aquisições de capital apresentam no final do 2.º trimestre uma taxa de execução de 19,80%, com pagamentos que ascendem a 68.599,17 €.

Os referidos montantes estão refletidos maioritariamente na rubrica “*Software informático*” e respeitam ao desenvolvimento e atualização da aplicação informática IUDEX, destinada a suportar o processo de gestão e movimentação dos magistrados judiciais e da respetiva tramitação eletrónica.

Neste agrupamento também se encontram previstos montantes a executar no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência, contudo, até à presente data, ainda não existem valores executados, neste agrupamento de despesa.

D. Plano de Recuperação e Resiliência - PRR

No âmbito do contrato celebrado para a realização do investimento TD C18-i01.11 - “Justiça Económica e Ambiente de Negócios/ CSM”, enquadrado na Componente C18 – Justiça Económica e Ambiente de Negócios, do Plano de Recuperação e Resiliência, foram previstas despesas tendo em consideração a seguinte programação anual:

2021	2022	2023	2024	2025	2026
0,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00

Relativamente ao ano de 2023, o orçamento aprovado e a execução encontram-se no quadro seguinte:



CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

Quadro X

Orçamento aprovado e Executado para 2023 do PRR (por FF)

	DCAC	Pagamentos	Projeção a dezembro	Unid.: € Saldo Projeção
483	155 900	28 696	57 392	98 508
02 - Aquisição de Bens e Serviços	124 720	28 696	57 392	67 328
07 - Aquisição de Bens de Capital	31 180	0	0	31 180
484	46 000	0	0	46 000
02 - Aquisição de Bens e Serviços	36 800	0	0	36 800
07 - Aquisição de Bens de Capital	9 200	0	0	9 200
Total Geral	201 900	28 696	57 392	144 508

2. Receita

O **Mapa II**, em anexo ao presente relatório, ilustra a arrecadação de receita do CSM de janeiro a junho, discriminada por rubrica de classificação económica.

Em termos gerais, a receita cobrada líquida ascendeu a um total de 79.771.839,62 €, correspondendo a uma taxa de execução de 49,83%, sendo representada na sua quase totalidade pela FF 311 - Receitas de impostos.

Efetivamente, as transferências de verbas provenientes de Encargos Gerais do Estado, que são contabilizadas na FF 311 - Receitas de impostos não afetas a projetos cofinanciados, totalizaram 79.602.691,93 €, representando mais de 99% do total da receita cobrada.

O CSM arrecadou ainda a quantia de 26.082,10 € de receita própria, em virtude da sua atividade, registada na FF 513 - Receita própria do ano. Neste âmbito, destacam-se as importâncias provenientes dos montantes registados a título:

- ✓ de reposições não abatidas aos pagamentos e associados a processos de devolução de vencimentos (8.350,21 €);





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

- ✓ do subsídio social de mobilidade ¹, no âmbito dos serviços aéreos entre o Continente e as Regiões Autónomas dos Açores e da Madeira, efetuados pelos senhores magistrados judiciais residentes ou a desempenharem funções nas citadas Regiões Autónomas (16.651,26 €).

O **Quadro VII** permite comparar os valores da receita orçamentada e da receita arrecadada desde o início do ano até final do mês de junho.

Quadro XI

Síntese da execução orçamental da Receita

Unid.: €

Fonte Financiamento	Receita arrecadada (1)	Receita orçamentada (2)	Execução (1)/(2)
FF 311	79 602 691,93	159 499 718,00	49,91%
FF 313	0,00	0,00	0,00%
FF 331	0,00	0,00	0,00%
FF 357	5 000,00	41 525,00	12,04%
FF 358	0,00	0,00	0,00%
FF 368	0,00	0,00	0,00%
FF 482	91 182,14	204 820,00	44,52%
FF 483	39 146,45	155 900,00	25,11%
FF 484	0,00	46 000,00	0,00%
FF 488	0,00	0,00	0,00%
FF 513	26 082,10	120 000,00	21,74%
FF 522	0,00	0,00	0,00%
FF 541	7 737,00	10 000,00	77,37%
Total	79 771 839,62	160 077 963,00	49,83%

Por fim, refere-se o montante total de 39.146,45 € arrecadado na FF 483, referente ao contrato celebrado para a realização do investimento TD C18-i01.11 - “Justiça Económica e Ambiente de Negócios/ CSM”, enquadrado na Componente C18 – Justiça Económica e Ambiente de Negócios, do Plano de Recuperação e Resiliência.

IV. Conclusões

No final do 2.º trimestre de 2023, o orçamento de despesa do CSM apresenta um grau de execução global de 50,39%, sendo este indicador ligeiramente superior ao registado no período homólogo de 2022 (48,51%).

Em termos absolutos, a despesa total executada situou-se nos 79.340.059,64 €, evidenciando um acréscimo face ao mesmo período do ano anterior (+8%).

¹ Regulamentado pelo Decreto n.º 41/2015, de 24 de março, pela Portaria n.º 95-A/2015, de 27 de março, e pelo Decreto-Lei n.º 134/2015, de 24 de junho.





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA

DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

O Conselho Superior da Magistratura submeteu em 24/04/2023 um pedido de descativação de verbas no valor total de 1.987.368,00 €, encontrando-se a aguardar despacho por parte do membro responsável pela área das Finanças.

Importa realçar que independentemente deste pedido de descativação de verbas cativas no seu orçamento e consoante a evolução da execução orçamental, poderá ser necessário submeter novos pedidos de descativação e adicionalmente um pedido de reforço orçamental, mormente para reforço da rubrica *“Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos”* do agrupamento *“Despesas com o pessoal”*.

Conselho Superior da Magistratura,

Lisboa, 25 de julho de 2023

Pelo Conselho Administrativo,
O Vice-Presidente do Conselho Superior da Magistratura

(Juiz Conselheiro Luís Miguel Ferreira de Azevedo Mendes)



V. ANEXOS

Mapa I – Execução do Orçamento de Funcionamento - Despesa

Mapa II – Execução do Orçamento de Funcionamento - Receita

Mapa III – Mapa de Pessoal

Conselho Superior da Magistratura

Mapa I
Orçamento de Funcionamento
Execução orçamental - 2.º Trimestre de 2023

Subrubrica	Descrição	Dotação Inicial (1)	A alterações Orçamentais (2)	Dotação Corrigida (3)=(1)+(2)	Cancelação (4)	Dotação Disponível (5)=(3)-(4)	Pagamentos Líquidos 1.º Trimestre (6)	Pagamentos Líquidos 2.º Trimestre (7)	Gras de execução orçamental (8) = (7)/(5)
Recursos de impostos não afecta a projetos co-financiados - 311									
Atividade 215									
01.01.03.AD	Pessoal dos quadros - Regime de função pública - Pessoal em funções	594 618,00	-3 712,00	590 906,00	0,00	590 906,00	147 629,31	112 714,94	19,07%
01.01.03.DD	Pessoal dos quadros - Regime de função pública - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	470 252,00	0,00	470 252,00	0,00	470 252,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.13.AD	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	34 630,00	0,00	34 630,00	0,00	34 630,00	8 600,80	20 487,60	59,18%
01.01.13.DD	Subsídio de refeição - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	27 704,00	0,00	27 704,00	0,00	27 704,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.SF.AD	Subsídio de férias - Pessoal em funções	49 552,00	3 712,00	53 264,00	0,00	53 264,00	0,00	53 263,91	100,00%
01.01.14.SF.DD	Subsídio de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	39 188,00	0,00	39 188,00	0,00	39 188,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.SN.AD	Subsídio de Natal - Pessoal em funções	49 552,00	0,00	49 552,00	0,00	49 552,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.SN.DD	Subsídio de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	39 188,00	0,00	39 188,00	0,00	39 188,00	0,00	0,00	0,00%
01.02.04	Ajudas de Custo	43 200,00	0,00	43 200,00	0,00	43 200,00	66,15	139,80	0,32%
01.03.03	Subsídio familiar a crianças e jovens	1 773,00	0,00	1 773,00	0,00	1 773,00	476,43	1 177,76	66,43%
01.03.05.AD	Contribuições para a Seg. Social - CGA, I.P.	56 176,00	0,00	56 176,00	0,00	56 176,00	11 503,39	27 793,09	49,48%
01.03.05.AD	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	238 882,00	0,00	238 882,00	0,00	238 882,00	22 441,36	47 298,18	19,80%
01.03.10.SD	Serviços Sociais da Administração Pública	8 994,00	0,00	8 994,00	0,00	8 994,00	0,00	0,00	0,00%
Agrup - 01	Despesas com o pessoal	1 663 700,00	0,00	1 663 700,00	0,00	1 663 700,00	190 744,98	462 975,28	27,80%
02.02.10	Transportes	10 000,00	0,00	10 000,00	1 518,00	8 482,00	80,21	207,71	2,45%
02.02.13	Deslocações e estadas	37 800,00	0,00	37 800,00	9 500,00	28 300,00	402,76	1 010,44	3,57%
02.02.15.AD	Formação - Tecnologias da informação e comunicação - TIC	9 720,00	0,00	9 720,00	1 475,00	8 245,00	0,00	0,00	0,00%
02.02.15.BD	Formação - Outras	12 960,00	0,00	12 960,00	1 967,00	10 993,00	0,00	0,00	0,00%
02.02.23.BD	Outros serv. de saúde - Verif. médica - Junta Médica e Verif. Doença	360,00	0,00	360,00	0,00	360,00	0,00	0,00	0,00%
Agrup - 02	Aquisição de bens e serviços	70 840,00	0,00	70 840,00	14 469,00	56 371,00	482,97	1 218,15	2,16%
Atividade 215 - Total Fonte Financiamento - 311		1 724 549,00	0,00	1 724 549,00	14 469,00	1 710 080,00	191 227,95	463 938,43	27,15%
Atividade 216									
01.01.01.AD	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	76 723 744,00	1 378 050,00	78 101 794,00	0,00	78 101 794,00	20 539 684,74	41 755 049,78	53,46%
01.01.01.DD	Subsídio de compensação	16 262 750,00	0,00	16 262 750,00	0,00	16 262 750,00	1 305 842,92	8 064 773,16	49,59%
01.01.03.AD	Acumulação de funções	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	315 842,98	554 661,53	36,98%
01.01.08.AD	Pessoal aguardando aposentação - Pessoal em funções	0,00	3 485,00	3 485,00	0,00	3 485,00	1 077,17	1 478,54	99,91%
01.01.09.AD	Pessoal em qualquer outra situação - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	0,00	1 173 108,00	1 173 108,00	0,00	1 173 108,00	473 107,91	1 098 852,48	93,73%
01.01.09.BD	Pessoal em qualquer outra situação - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	784 497,00	-652 000,00	132 497,00	0,00	132 497,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.09.DD	Pessoal em qualquer outra situação - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	603 856,00	-521 108,00	82 748,00	0,00	82 748,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.09.FD	Subsídio de compensação	802 375,00	0,00	802 375,00	0,00	802 375,00	423 179,15	673 190,85	83,90%
01.01.11.AD	Representação - Pessoal em funções	95 378,00	0,00	95 378,00	0,00	95 378,00	39 976,00	81 894,31	85,86%
01.01.12.AD	Suplementos e prémios - Pessoal em funções	142 200,00	0,00	142 200,00	0,00	142 200,00	35 063,27	70 382,15	49,50%
01.01.13.AD	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	1 593 891,00	0,00	1 593 891,00	0,00	1 593 891,00	416 340,92	952 877,51	59,78%
01.01.13.DD	Subsídio de refeição - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	2 456,00	0,00	2 456,00	0,00	2 456,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.SF.AD	Subsídio de férias - Pessoal em funções	6 928 970,00	591 723,00	7 520 693,00	0,00	7 520 693,00	5 113,03	7 520 692,76	100,00%
01.01.14.SF.DD	Subsídio de férias - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	98 062,00	0,00	98 062,00	0,00	98 062,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.SN.AD	Subsídio de Natal - Pessoal em funções	6 588 333,00	0,00	6 588 333,00	0,00	6 588 333,00	0,00	11 146,91	0,17%
01.01.14.SN.DD	Subsídio de Natal - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	132 384,00	0,00	132 384,00	0,00	132 384,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.SN.DD	Subsídio de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	100 643,00	0,00	100 643,00	0,00	100 643,00	0,00	0,00	0,00%
01.02.04	Ajudas de Custo	857 668,00	0,00	857 668,00	0,00	857 668,00	202 879,19	386 917,47	45,11%
01.02.08	Subsídios e abonos de fixação, residência e alojamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 236,00	238 850,78	55,93%
01.02.12	Indemnizações por cessação de funções	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	4 795,07	7 979,22	132,99%
01.02.14	Outros abonos numerários ou espécie	276 045,00	0,00	276 045,00	0,00	276 045,00	81 313,51	144 642,40	52,54%
01.03.03	Subsídio familiar a crianças e jovens	9 329,00	0,00	9 329,00	0,00	9 329,00	1 276,26	3 819,03	40,94%
01.03.05.AD	Contribuições para a Seg. Social - CGA, I.P.	22 029 839,00	0,00	22 029 839,00	0,00	22 029 839,00	4 364 043,85	10 010 147,85	45,44%
01.03.05.AD	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	5 988 120,00	0,00	5 988 120,00	0,00	5 988 120,00	1 325 188,29	2 723 121,11	45,49%
01.03.06	Acidentes em serviço e doenças profissionais	0,00	273,00	273,00	0,00	273,00	0,00	272,83	99,94%
01.03.10	Parentalidade	0,00	20 469,00	20 469,00	0,00	20 469,00	15 177,39	20 468,79	100,00%
Agrup - 01	Despesas com o pessoal	141 897 612,00	2 000 000,00	143 897 612,00	0,00	143 897 612,00	31 358 347,54	74 320 812,62	51,69%
02.02.10	Transportes	230 000,00	-34 566,00	195 434,00	34 907,00	160 527,00	18 093,47	36 429,59	22,69%
02.02.13	Deslocações e estadas	430 000,00	0,00	430 000,00	108 177,00	321 823,00	43 114,71	80 778,24	24,94%
02.02.22.HD	Serviços de Saúde - Outros	54 518,00	34 566,00	89 084,00	0,00	89 084,00	0,00	27 777,87	31,18%
02.02.23.BD	Outros serv. de saúde - Verif. médica - Junta Médica e Verif. Doença	4 725,00	0,00	4 725,00	0,00	4 725,00	1 035,00	3 060,00	64,76%
Agrup - 02	Aquisição de bens e serviços	313 448,00	0,00	313 448,00	143 078,00	170 370,00	62 205,26	147 648,00	86,67%
Atividade 216 - Total Fonte Financiamento - 311		142 616 964,00	2 000 000,00	144 616 964,00	143 078,00	144 473 886,00	81 420 516,74	24 468 196,92	17,00%
Atividade 218									
01.01.01.AD	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	2 871 799,00	-162 904,00	2 708 895,00	0,00	2 708 895,00	634 002,37	1 270 059,59	46,88%
01.01.01.DD	Subsídio de compensação	465 500,00	0,00	465 500,00	0,00	465 500,00	70 875,00	171 137,65	36,76%
01.01.03.AD	Pessoal dos quadros - Regime de função pública - Pessoal em funções	1 246 901,00	-8 385,00	1 240 516,00	0,00	1 240 516,00	408 191,50	833 109,55	67,16%
01.01.03.DD	Pessoal dos quadros - Regime de função pública - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	208 201,00	0,00	208 201,00	0,00	208 201,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.08.AD	Pessoal em qualquer outra situação - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	0,00	4 305,00	4 305,00	0,00	4 305,00	0,00	4 304,74	99,99%
01.01.08.DD	Pessoal em qualquer outra situação - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	456 915,00	0,00	456 915,00	0,00	456 915,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.11.AD	Representação - Pessoal em funções	37 347,00	0,00	37 347,00	0,00	37 347,00	9 849,87	18 881,41	50,58%
01.01.12.AD	Suplementos e prémios - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	154 148,00	0,00	154 148,00	0,00	154 148,00	6 145,00	6 145,00	4,00%
01.01.12.DD	Suplementos e prémios - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	30 518,00	0,00	30 518,00	0,00	30 518,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.13.AD	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	124 984,00	0,00	124 984,00	0,00	124 984,00	33 488,00	75 564,88	60,48%
01.01.13.DD	Subsídio de refeição - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	22 772,00	0,00	22 772,00	0,00	22 772,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.SF.AD	Subsídio de férias - Pessoal em funções	238 699,00	156 314,00	395 013,00	0,00	395 013,00	3 364,25	394 601,75	99,10%
01.01.14.SF.DD	Subsídio de férias - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	17 350,00	0,00	17 350,00	0,00	17 350,00	0,00	513,94	2,96%
01.01.14.SF.DD	Subsídio de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	142 602,00	0,00	142 602,00	0,00	142 602,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.SN.AD	Subsídio de Natal - Pessoal em funções	238 699,00	0,00	238 699,00	0,00	238 699,00	347,28	347,28	0,15%
01.01.14.SN.DD	Subsídio de Natal - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	17 350,00	0,00	17 350,00	0,00	17 350,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.SN.DD	Subsídio de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	142 602,00	0,00	142 602,00	0,00	142 602,00	0,00	0,00	0,00%
01.02.01.TI	Regime de teletrabalho	1 540,00	0,00	1 540,00	0,00	1 540,00	430,00	1 028,92	66,81%
01.02.02	Horas extraordinárias	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	924,03	1 429,46	14,29%
01.02.04	Ajudas de Custo	365 200,00	-18 000,00	347 200,00	0,00	347 200,00	17 839,36	37 937,11	10,93%
01.02.05	Abonos para férias	1 015,00	0,00	1 015,00	0,00	1 015,00	288,87	1 117,74	110,99%
01.02.12	Indemnizações por cessação de funções	0,00	8 503,00	8 503,00	0,00	8 503,00	4 064,80	8 500,70	99,97%
01.02.13.AD	Outros suplementos e prémios	30 294,00	0,00	30 294,00	0,00	30 294,00	4 743,00	10 127,50	33,43%
01.02.13.DD	Prémios de despedimento	6 990,00	0,00	6 990,00	0,00	6 990,00	0,00	0,00	0,00%
01.02.14	Outros abonos numerários ou espécie	3 500,00	18 000,00	21 500,00	0,00	21 500,00	4 002,13	10 027,40	46,64%
01.03.02	Outros encargos com a saúde	94,00	94,00	188,00	0,00	188,00	93,80	93,80	99,79%
01.03.03	Subsídio familiar a crianças e jovens	144,00	0,00	144,00	0,00	144,00	396,03	832,12	581,32%
01.03.05.AD	Contribuições para a Seg. Social - CGA, I.P.	1 262 228,00	-84,00	1 262 144,00	0,00	1 262 144,00	239 460,78	583 781,50	46,25%
01.03.05.AD	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	238 8							

Conselho Superior da Magistratura

Mapa II

Orçamento de funcionamento - Receita

Execução orçamental - 2.º Trimestre 2023

(Unidade: Euro)

Rubrica	Previsões iniciais	Alterações Orçamentais	Previsão Corrigida	Receita cobrada 2023	Execução %
311 - Receitas de Impostos não afetas a projetos co-financiados					
06.03.01.01.99 - Transferências correntes - Administração Central	159 198 718,00	0,00	159 198 718,00	79 442 918,66	49,90%
10.03.01.01.99 - Transferências capital - Administração Central	301 000,00	0,00	301 000,00	159 773,27	53,08%
Total	159 499 718,00	0,00	159 499 718,00	79 602 691,93	49,91%
313 - Saldos de Receitas de Impostos não afetas a projetos co-financiados					
16.01.01.01.01 - Saldo da gerência anterior	0,00	117 936,00	117 936,00	0,00	0,00%
Total	0,00	117 936,00	117 936,00	0,00	0,00%
357 - Receitas de Impostos afetas a projetos cofinanciados - Outros					
06.03.01.01.99 - Transferências correntes - Administração Central	41 525,00	-500,00	41 025,00	0,00	0,00%
10.03.01.01.99 - Transferências capital - Administração Central	0,00	500,00	500,00	5 000,00	1000,00%
Total	41 525,00	0,00	41 525,00	5 000,00	12,04%
358 - Saldos de Receitas de Impostos afetas a projetos cofinanciados - Outros					
16.01.01.01.99 - Saldo da gerência anterior	0,00	2 285,00	2 285,00	0,00	0,00%
Total	0,00	2 285,00	2 285,00	0,00	0,00%
482 - Fundos comunitários - Outros					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	200 320,00	0,00	200 320,00	91 182,14	45,52%
10.09.01.99.78 - TRF capital - União Europeia	4 500,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00%
Total	204 820,00	0,00	204 820,00	91 182,14	44,52%
483 - Plano de Recuperação e Resiliência					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	124 720,00	0,00	124 720,00	39 146,45	31,39%
10.09.01.99.78 - Rec. próprias - Outros fundos/U.E.	31 180,00	0,00	31 180,00	0,00	0,00%
Total	155 900,00	0,00	155 900,00	39 146,45	25,11%
484 - Plano de Recuperação e Resiliência (IVA)					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	36 800,00	0,00	36 800,00	0,00	0,00%
10.09.01.99.78 - Rec. próprias - Outros fundos/U.E.	9 200,00	0,00	9 200,00	0,00	0,00%
Total	46 000,00	0,00	46 000,00	0,00	0,00%
513 - Receita própria do ano					
04.02.99.99.78 - Org. dos encargos gerais do Estado	10 000,00	0,00	10 000,00	731,44	7,31%
07.02.99.03.78 - Serviços prestados a terceiros	150,00	0,00	150,00	349,19	232,79%
08.01.99.99.78 - Outras receitas correntes - Outras	50 000,00	0,00	50 000,00	16 651,26	33,30%
15.01.01.01.01 - Reposições não abatidas aos pagamentos	59 850,00	0,00	59 850,00	8 350,21	13,95%
Total	120 000,00	0,00	120 000,00	26 082,10	21,74%
541 - Transferência de RP entre organismos					
06.03.07.01.78 - TRF correntes- Administração Central - IGFEJ, I.P.	10 000,00	0,00	10 000,00	7 737,00	77,37%
Total	10 000,00	0,00	10 000,00	7 737,00	77,37%
TOTAL GLOBAL	160 077 963,00	120 221,00	160 198 184,00	79 771 839,62	49,80%

Conselho Superior da Magistratura

Mapa III

Mapa de Pessoal - 2.º Trimestre de 2023

GRUPO DE PESSOAL	Postos de trabalho ocupados		
	31/dez/2022	31/mar/2023	30/jun/2023
Magistrado	29	30	40
Vogal (Representante do poder legislativo)	4	4	5
Dirigente Intermédio	4	4	3
Técnico Superior	8	8	9
Assistente técnico	2	2	3
Assistente operacional	4	4	4
Oficial de justiça	52	52	53
Especialista de Informática	2	2	2
Técnico de Informática	2	2	2
TOTAL	107	108	121



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3.º trimestre de 2023



CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

Índice

ÍNDICE	2
I. NOTA INTRODUTÓRIA	3
II. MEIOS HUMANOS	5
III. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL NO 3.º TRIMESTRE DE 2023	7
1. DESPESA	7
2. RECEITA.....	14
IV. CONCLUSÕES	16
V. ANEXOS	17





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

I. Nota introdutória

A dotação global aprovada para o orçamento de 2023 do Conselho Superior da Magistratura (CSM) foi de 160.077.963 €, correspondendo 159.541.243 € a receitas de impostos, 120.000 € a receita própria, 10.000 € a transferências da Administração Pública e 204.820 € a Fundos Comunitários, a que acrescem ainda 201.900 € no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência (PRR).

Comparando com o ano de 2022, a referida dotação representa um aumento de 2,1% (+3.347.435 €), em virtude essencialmente do incremento das dotações iniciais de receitas de impostos, que representam cerca de 99,6 % do total do orçamento do CSM.

O valor das cativações ascendeu a 4.618.993 €, situando-se assim as dotações disponíveis em 155.458.970 €, repartidas do seguinte modo:

- ✓ 142.473.586 €, no âmbito da magistratura judicial de 1.^a Instância (atividade 256);
- ✓ 11.275.304 €, relativos ao funcionamento do CSM (atividade 263);
- ✓ 1.710.080 €, afetos à constituição de gabinetes de apoio aos Tribunais de Comarca, conforme previstos na Lei n.º 62/2013, de 26 de agosto (atividade 215).

No decorrer do 3.º Trimestre, a 1 de setembro de 2023, foi autorizada pela Senhora Secretária de Estado do Orçamento, através do Despacho n.º 769/2023/SEO, a descativação na classificação económica (CE) D.06.02.03.R0.00 – “Reserva” no valor de 1.500.000 €, na FF 311, no âmbito das despesas relativas ao funcionamento do CSM (atividade 263), para reforço da CE D.01.01.01.A0.00 – “Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos”, no âmbito da magistratura judicial de 1.^a Instância (atividade 256).

Verifica-se que a execução total do orçamento, no final do 3.º trimestre, é de 71,89%, considerando todas as fontes de financiamento. No entanto, na fonte de financiamento 311, respeitante a receitas de impostos, a execução é de 72,07%.

Tendo por base a execução orçamental do 3.º trimestre e a estimativa de execução até final do ano, há a salientar a existência de situações críticas e deficitárias no âmbito do orçamento do CSM, com particular incidência na atividade 256, referente à magistratura





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA

DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

judicial de 1.^a instância, e no agrupamento de “*Despesas com pessoal*”, onde se prevê um défice superior a 3,34 milhões de euros.



II. Meios Humanos

Considerando o universo dos colaboradores em exercício de funções no CSM, no decurso do 3.º trimestre de 2023 e comparativamente a 30 de junho de 2023, registou-se globalmente um acréscimo de dois postos de trabalho, contabilizando-se, assim, um total de 123 postos de trabalho efetivamente ocupados.

Assim, o fluxo registado deveu-se essencialmente aos seguintes movimentos:

- Em setembro, iniciou funções um secretário de inspeção do Tribunal Superior;
- Igualmente em setembro, verificou-se a cessação de funções de uma adjunta do Gabinete de Apoio ao Vice-Presidente e aos Membros (GAVPM), posto substituído no mesmo mês com a entrada de um novo adjunto.

O **Quadro I** permite observar o mapa de pessoal do CSM de dezembro de 2022 a setembro do corrente ano, por grupo de pessoal.

Quadro I
Mapa de Pessoal

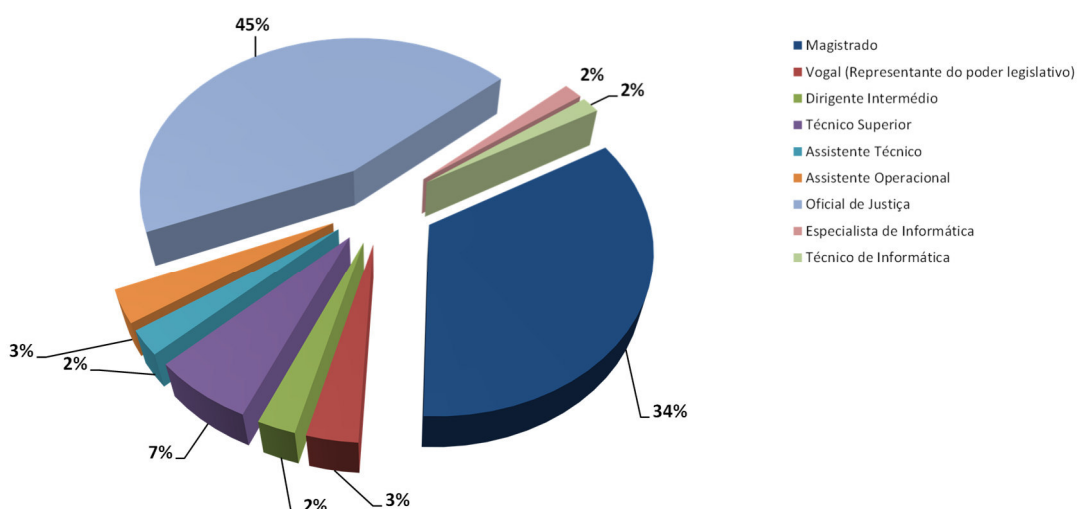
GRUPO DE PESSOAL	Postos de trabalho ocupados			
	31/dez/2022	31/mar/2023	30/jun/2023	30/set/2023
Magistrado	29	30	40	42
Vogal (Representante do poder legislativo)	4	4	5	4
Dirigente Intermédio	4	4	3	3
Técnico Superior	8	8	9	8
Assistente técnico	2	2	3	3
Assistente operacional	4	4	4	4
Oficial de justiça	52	52	53	55
Especialista de Informática	2	2	2	2
Técnico de Informática	2	2	2	2
TOTAL	107	108	121	123



O **Gráfico I** permite visualizar o peso dos diferentes grupos de pessoal existentes no Conselho a 30 de setembro de 2023.

Gráfico I

Grupos de pessoal do CSM



O mapa de pessoal do CSM integra ainda o universo da magistratura judicial de 1.^a Instância, distribuído pelos 23 tribunais de comarca existentes no país, verificando-se, neste âmbito, um decréscimo de 1,55% a 30 de setembro do corrente ano, correspondente a uma diminuição de 22 postos de trabalho, por comparação a 30 de junho de 2023, em que se encontrava contabilizado um total de 1.419 magistrados judiciais.

Acrescem ainda ao mapa de pessoal do CSM os postos de trabalho destinados à constituição de gabinetes de apoio aos Tribunais de Comarca, conforme previstos na Lei n.º 62/2013, de 26 de agosto, sendo de referir o exercício de funções, em regime de comissão de serviço, a 30 de setembro de 2023, de 45 (quarenta e cinco) técnicos superiores como assessores nestes Gabinetes, na sequência de recrutamento interno por via de procedimento concursal.

III. Execução orçamental no 3.º trimestre de 2023

1. Despesa

A taxa de execução da despesa, tendo por referência a dotação disponível do orçamento do CSM, foi de 71,89% no 3.º trimestre de 2023, ascendendo o valor total executado a 114.306.743,50 €, conforme se resume no quadro seguinte:

Quadro II

Síntese da execução orçamental

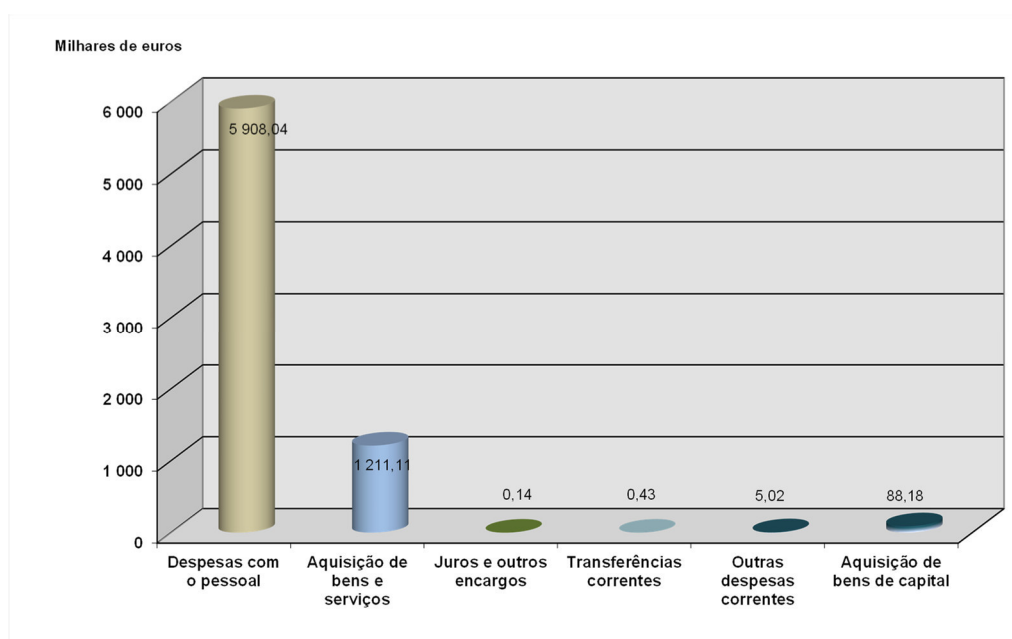
Designação	Ativ. 215	Ativ. 256	Ativ. 263	PRR	TOTAL
Dotação inicial	1 724 549,00	142 616 664,00	15 534 850,00	201 900,00	160 077 963,00
Dotações disponíveis	1 700 580,00	145 973 586,00	11 082 904,00	246 000,00	159 003 070,00
Valor executado	784 599,24	107 093 825,23	6 342 231,33	86 087,70	114 306 743,50
Taxa de Execução	46,14%	73,37%	57,23%	35,00%	71,89%

Unid.: €

Ao nível das atividades 215 e 263, que reflete o funcionamento do CSM, os valores executados totalizaram, respetivamente, 784.599,24 € e 6.342.231,33 €, encontrando-se a sua repartição por agrupamento económico expressa no gráfico seguinte:

Gráfico II

Estrutura da despesa executada por agrupamento económico (atividades 215 e 263)



CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

Na atividade 256, que agrega o orçamento destinado à magistratura judicial de 1.^a Instância, o valor executado de 106.826.335,00 € respeita essencialmente ao agregado despesas com pessoal (99,75% do total), referindo-se o remanescente, no montante 267.490,23 €, a despesas registadas no agrupamento de aquisição de bens e serviços (rubricas de “Transportes”, “Deslocações e estadas” e “Outros serviços de saúde - Verificação médica - Junta Médica e Verificação Doença”).

Em termos globais, assume especial relevo o agrupamento económico “Despesas com o pessoal” na estrutura do orçamento de despesa do CSM (98,62% do total da despesa executada), conforme pode ser confirmado através do **Quadro III**:

Quadro III – Indicadores de Gestão Orçamental

INDICADOR	Orçamento Corrigido	Execução 3.º Trimestre
PESO DAS RECEITAS PRÓPRIAS NO TOTAL DAS DESPESAS = RECEITAS PRÓPRIAS / TOTAL DAS DESPESAS	0,08%	0,03%
PESO DAS DESPESAS COM O PESSOAL NO TOTAL DAS DESPESAS = DESPESAS COM O PESSOAL / TOTAL DAS DESPESAS	97,10%	98,62%

Os elementos acima descritos foram calculados com base no **Mapa I**, em anexo ao presente relatório, que apresenta a execução orçamental do CSM de janeiro a setembro do corrente ano, discriminada por rubrica de classificação económica e fonte de financiamento.

A coluna (9) do **Mapa I** permite-nos visualizar a taxa de execução orçamental para cada uma das rubricas, encontrando-se destacadas aquelas que apresentam um grau de execução superior a 75% da dotação disponível do orçamento.

Sendo certo que das rubricas identificadas no **Mapa I**, nem todas seguem uma tendência de execução constante, o destaque referido pode indiciar as rubricas de classificação económica com eventual maior necessidade de reforço orçamental.



CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

A. Despesas com pessoal

Como referido atrás, as despesas com pessoal representaram 98,68% do total executado no 3.º trimestre de 2023, sendo a taxa de execução deste agrupamento de classificação económica ligeiramente superior à taxa global. Os montantes despendidos neste agrupamento totalizaram os 112.734.374,12 €, sendo a maioria respeitante à magistratura judicial, conforme apresentado de seguida:

Quadro IV

Síntese da execução orçamental – Despesas com pessoal

				Unid.: €
Despesas com pessoal	Ativ. 215	Ativ. 256	Ativ. 263	TOTAL
Dotações disponíveis	1 653 709,00	145 397 621,00	8 425 939,00	155 477 269,00
Valor executado	781 621,65	106 826 335,00	5 126 417,47	112 734 374,12
Taxa de Execução	47,26%	73,47%	60,84%	72,51%

Neste agrupamento e tendo por base a estimativa de encargos até ao final do ano, verifica-se que as rubricas que, para já, evidenciam uma situação mais preocupante de carência orçamental são as seguintes, destacando-se a atividade 256 (magistratura judicial de 1.ª Instância):

- 01.01.01.A0 - “*Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos*”, com valores representativos de execução de **79,47%**;
- 01.01.09.A0 - “*Pessoal em qualquer outra situação - Pessoal em funções*”, com valores representativos de execução de **89,89%**;
- 01.01.09.E0 - “*Pessoal em qualquer outra situação - Subsídio de compensação*”, que apresenta uma taxa de execução de **85,90%**;
- 01.01.11.A0 - “*Representação – pessoal em funções*”, com uma taxa de execução de **97,51 %**;
- 01.01.13.A0 - “*Subsídio de refeição – pessoal em funções*”, que evidencia uma execução de **90,13%**.



CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

Quadro V

Evolução despesas com pessoal (3.º trimestre de 2022/2023)

Unid.: €

Agrupamento	3.º Trimestre 2022	3.º Trimestre 2023	Variação	
			%	Valor
Remunerações certas e permanentes	87 143 859,15	91 473 484,34	4,97%	4 329 625,19
Abonos variáveis ou eventuais	1 297 112,65	1 233 168,80	-4,93%	-63 943,85
Segurança social	19 394 857,52	20 027 720,98	3,26%	632 863,46
TOTAL	107 835 829,32	112 734 374,12	4,54%	4 898 544,80

Comparando a execução registada no 3.º trimestre de 2023 com os valores do período homólogo de 2022, verifica-se um aumento de 4,54% no âmbito do agrupamento de “Despesas com pessoal”, aumento este justificado também pelos seguintes fatores:

- ✓ *Decreto-Lei n.º 26-B/2023, de 18 de abril, que estabelece a atualização intercalar do valor das remunerações da Administração Pública em 1%;*
- ✓ *Portaria n.º 107-A/2023, de 18 de abril, que procede à atualização do montante do subsídio de refeição para 6 euros;*
- ✓ *Ao Acórdão de 29 de março de 2023, proferido em ação intentada pela Associação Sindical dos Juizes Portugueses (ASJP) contra o Supremo Tribunal de Justiça (STJ), o CSM deliberou que se procedesse à atualização do subsídio de compensação a pagar aos magistrados judiciais de 1.ª instância, ao pagamento dos valores dessas atualizações que entretanto se venceram e não foram pagos, bem como ao pagamento dos respetivos juros de mora, à taxa legal definida por lei, desde a data de vencimentos dessas atualizações até à data do seu efetivo pagamento.*

Quadro VI

Despesas com pessoal por atividade (3.º trimestre de 2023)

Unid.: €

Despesas com pessoal	Ativ. 215	Ativ. 256	Ativ. 263	TOTAL
Dotações disponíveis	1 653 709,00	145 397 621,00	8 425 939,00	155 477 269,00
Valor executado	781 621,65	106 826 335,00	5 126 417,47	112 734 374,12
Taxa de Execução	47,26%	73,47%	60,84%	72,51%

Considerando as diferentes atividades, verifica-se um acréscimo da despesa em todas as atividades, e em particular no âmbito da atividade 256, que, tal como referido anteriormente, reflete o pagamento da atualização do subsídio de compensação a pagar aos magistrados judiciais de 1.ª instância, ao pagamento dos valores dessas atualizações que entretanto se venceram e não foram pagos, bem como ao pagamento dos respetivos juros de mora, à taxa





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

legal definida por lei, desde a data de vencimentos dessas atualizações até à data do seu efetivo pagamento.

B. Aquisição de bens e serviços

As aquisições de bens e serviços tiveram pouca expressão no valor total executado no 3.º trimestre de 2023, sendo a taxa de execução deste agrupamento de classificação económica inferior à taxa global.

Os montantes executados, acumulados, neste agrupamento totalizaram os 1.478.600,00 €, conforme apresentado de seguida:

Quadro VII

Síntese da execução orçamental – Aquisições de bens e serviços

Unid.: €

Aquisição de bens e serviços	Ativ. 215	Ativ. 256	Ativ. 263	PRR	TOTAL
Dotações disponíveis	46 871,00	575 965,00	2 325 299,00	205 620,00	3 153 755,00
Valor executado	2 977,59	267 490,23	1 140 122,90	68 009,28	1 478 600,00
Taxa de Execução	6,35%	46,44%	49,03%	33,08%	46,88%

Cerca de 39% do valor executado neste âmbito respeita à rubrica de classificação económica “*Locação de edifícios*”, na atividade 263, onde se encontram refletidos os montantes suportados com o arrendamento das instalações do CSM, sendo que a mesma regista uma taxa de execução de 73,73%.

Também com relevo neste agrupamento, importa referir as rubricas “*Encargos com instalações*”, onde se encontram contabilizadas as despesas com eletricidade e água, “*Transportes*” e “*Deslocações e estadas*”, nas quais se enquadram as despesas com as deslocações em serviço no âmbito dos serviços de inspeção e dos magistrados judiciais de 1.ª Instância, e “*Vigilância e Segurança*”, em que a despesa realizada nestas rubricas económicas, quando adicionadas à despesa com a renda das instalações do CSM, representa aproximadamente 78% da despesa total do agrupamento de aquisição de bens e serviços

A execução registada no 3.º trimestre de 2023 reflete um aumento relativamente ao mesmo período de 2022 (5,55%).

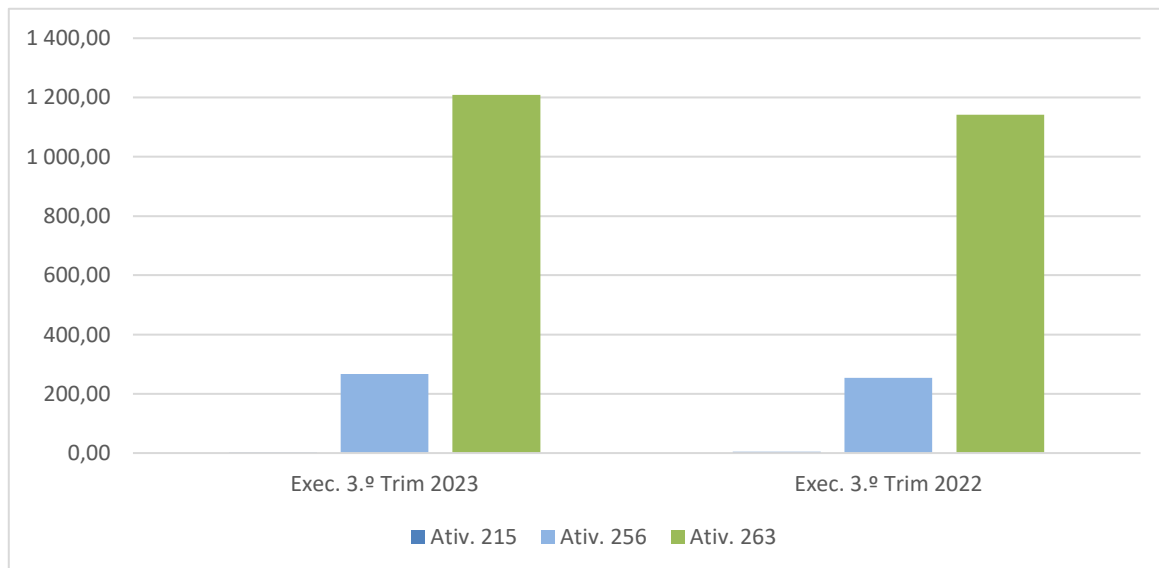


CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

Gráfico III

Evolução despesas com aquisição de bens e serviços (3.º trimestre de 2022/2023)

Unid.: €



O referido aumento assume maior preponderância na atividade 263 (funcionamento do CSM), destacando-se fundamentalmente o incremento registado com o pagamento de serviços de locação de edifícios, transportes e vigilância e segurança face ao período homólogo.

Quadro VIII

Evolução despesas com aquisição de bens e serviços (3.º trimestre de 2023/2022)

Unid.: €

Ativ.	Exec. 3.º Trim 2023	Exec. 3.º Trim 2022	Variação %	Valor
Ativ. 215	2 977,59	4 935,34	-39,67%	-1 957,75
Ativ. 256	267 490,23	254 467,07	5,12%	13 023,16
Ativ. 263	1 208 132,18	1 141 482,61	5,84%	66 649,57
	1 478 600,00	1 400 885,02	5,55%	77 714,98

Nota:

Encontra-se incluído o montante total de 68.009,28 € relativo ao PRR.

C. Aquisições de capital

As aquisições de capital apresentam no final do 3.º trimestre uma taxa de execução de 23,29%, com pagamentos que ascendem a 70.098,46 €.



CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

Os referidos montantes estão refletidos maioritariamente na rubrica “*Software informático*” e respeitam ao desenvolvimento e atualização da aplicação informática IUDEX, destinada a suportar o processo de gestão e movimentação dos magistrados judiciais e da respetiva tramitação eletrónica.

D. Plano de Recuperação e Resiliência - PRR

No âmbito do contrato celebrado para a realização do investimento TD C18-i01.11 - “Justiça Económica e Ambiente de Negócios/ CSM”, enquadrado na Componente C18 – Justiça Económica e Ambiente de Negócios, do Plano de Recuperação e Resiliência, foram previstas despesas tendo em consideração a seguinte programação anual:

2021	2022	2023	2024	2025	2026
0,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00

Relativamente ao ano de 2023, o orçamento aprovado e a execução encontram-se no quadro seguinte:

Quadro IX

Orçamento aprovado e Executado para 2023 do PRR (por FF)

	DCAC	Pagamentos	Projeção a dezembro	Unid.: € Saldo Projeção
483	200 000	69 990	139 980	60 020
02 - Aquisição de Bens e Serviços	168 820	55 292	109 980	58 840
07 - Aquisição de Bens de Capital	31 180	14 698	30 000	1 180
484	46 000	16 098	32 195	13 805
02 - Aquisição de Bens e Serviços	36 800	12 717	25 295	11 505
07 - Aquisição de Bens de Capital	9 200	3 381	6 900	2 300
Total Geral	246 000	86 088	172 175	73 825





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

2. Receita

O **Mapa II**, em anexo ao presente relatório, ilustra a arrecadação de receita do CSM de janeiro a setembro, discriminada por rubrica de classificação económica.

Em termos gerais, a receita cobrada líquida ascendeu a um total de 114.744.566,17 €, correspondendo a uma taxa de execução de 71,61%, sendo representada na sua quase totalidade pela FF 311 - Receitas de impostos.

Efetivamente, as transferências de verbas provenientes de Encargos Gerais do Estado, que são contabilizadas na FF 311 - Receitas de impostos não afetas a projetos cofinanciados, totalizaram 114.506.466,66 €, representando mais de 99% do total da receita cobrada.

O CSM arrecadou ainda a quantia de 31.257,50 € de receita própria, em virtude da sua atividade, registada na FF 513 – Receita própria do ano. Neste âmbito, destacam-se as importâncias provenientes dos montantes registados a título:

- ✓ de reposições não abatidas aos pagamentos e associados a processos de devolução de vencimentos (11.419,66 €);
- ✓ do subsídio social de mobilidade ¹, no âmbito dos serviços aéreos entre o Continente e as Regiões Autónomas dos Açores e da Madeira, efetuados pelos magistrados judiciais residentes ou a desempenharem funções nas citadas Regiões Autónomas (17.981,81 €).

O **Quadro VII** permite comparar os valores da receita orçamentada e da receita arrecadada desde o início do ano até final do mês de setembro.

¹ Regulamentado pelo Decreto n.º 41/2015, de 24 de março, pela Portaria n.º 95-A/2015, de 27 de março, e pelo Decreto-Lei n.º 134/2015, de 24 de junho.



CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

Quadro X

Síntese da execução orçamental da Receita

Unid.: €

Fonte Financiamento	Receita arrecadada (1)	Receita orçamentada (2)	Execução (1)/(2)
FF 311	114 506 466,66	159 499 718,00	71,79%
FF 313	0,00	0,00	0,00%
FF 331	0,00	0,00	0,00%
FF 357	5 000,00	41 525,00	12,04%
FF 358	0,00	0,00	0,00%
FF 368	0,00	0,00	0,00%
FF 482	91 182,14	204 820,00	44,52%
FF 483	81 459,27	155 900,00	52,25%
FF 484	21 463,60	46 000,00	46,66%
FF 488	0,00	0,00	0,00%
FF 513	31 257,50	120 000,00	26,05%
FF 522	0,00	0,00	0,00%
FF 541	7 737,00	10 000,00	77,37%
Total	114 744 566,17	160 077 963,00	71,68%

Por fim, refere-se o montante total de 102.922,87 € arrecadado na FF 483 e 484, refere-se ao contrato celebrado para a realização do investimento TD C18-i01.11 - “Justiça Económica e Ambiente de Negócios/ CSM”, enquadrado na Componente C18 – Justiça Económica e Ambiente de Negócios, do Plano de Recuperação e Resiliência.





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

IV. Conclusões

No final do 3.º trimestre de 2023, o orçamento de despesa do CSM apresenta um grau de execução global de 71,89%, sendo este indicador idêntico ao registado no período homólogo de 2022 (71,86%).

Em termos absolutos, a despesa total executada situou-se nos 114.306.743,50 €, evidenciando um acréscimo face ao mesmo período do ano anterior (+4,5%).

Importa realçar que, tendo em conta a estimativa efetuada e o valor das dotações disponíveis para 2023, o Conselho Superior da Magistratura viu-se obrigado a ter de submeter um novo pedido de descativação de verbas cativas no seu orçamento, assim como um pedido de reforço orçamental, com o objetivo principal de dotar a rubrica “*Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos*” do agrupamento “*Despesas com o pessoal*”, não tendo ainda sido proferido despacho por parte da Senhora Secretária de Estado do Orçamento.

Conselho Superior da Magistratura,

Pelo Conselho Administrativo,
O Vice-Presidente do Conselho Superior da Magistratura

(Juiz Conselheiro Luís Miguel Ferreira de Azevedo Mendes)





CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA
DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E FINANCEIROS

V. ANEXOS

Mapa I – Execução do Orçamento de Funcionamento - Despesa

Mapa II – Execução do Orçamento de Funcionamento - Receita

Mapa III – Mapa de Pessoal



Conselho Superior da Magistratura

Mapa I

Orçamento de Funcionamento

Execução Orçamental - 3.º Trimestre de 2023

Rubrica	Descrição	Dotação Inicial (1)	Alterações Orçamentais (2)	Dotação Corrigida (1)+(2)	Criação (4)	Dotação Disponível (5)=(1)+(2)	Pagamentos Liquidados 1.º Trimestre (6)	Pagamentos Liquidados 2.º Trimestre (7)	Pagamentos Liquidados 3.º Trimestre (8)	Grau de execução Orçamental (9)=(8)/(5)
Recursos de impostos não afetados a projetos cofinanciados - 311										
Atividade 255										
01.01.01.00	Pessoal dos quadros - Regime de função pública - Pessoal em funções	594 618,00	-3 712,00	590 906,00	0,00	590 906,00	147 639,31	312 714,04	556 899,56	93,48%
01.01.02.00	Pessoal dos quadros - Regime de função pública - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	470 252,00	0,00	470 252,00	0,00	470 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.13.00	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	34 630,00	20 000,00	54 630,00	0,00	54 630,00	8 600,80	20 487,60	36 777,60	67,32%
01.01.13.00	Subsídio de refeição - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	27 704,00	-20 000,00	7 704,00	0,00	7 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.00	Subsídio de férias - Pessoal em funções	49 552,00	3 712,00	53 264,00	0,00	53 264,00	0,00	53 263,91	53 263,91	100,00%
01.01.14.00	Subsídio de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	39 188,00	-12 000,00	27 188,00	0,00	27 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.5N.00	Subsídio de Natal - Pessoal em funções	49 552,00	0,00	49 552,00	0,00	49 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.5N.00	Subsídio de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	39 188,00	0,00	39 188,00	0,00	39 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.02.04	Ajuda de Custo	43 200,00	0,00	43 200,00	0,00	43 200,00	66,15	139,80	282,80	0,66%
01.03.03	Subsídio familiar a crianças e jovens	1 773,00	2 500,00	4 273,00	0,00	4 273,00	476,43	1 177,76	2 144,33	50,18%
01.03.05.00	Contribuições para a Seg. Social - CGA, I.P.	56 176,00	12 000,00	68 176,00	0,00	68 176,00	11 530,33	27 293,09	43 383,87	63,64%
01.03.05.00	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	238 882,00	0,00	238 882,00	0,00	238 882,00	21 443,36	47 298,18	88 866,58	37,20%
01.03.10.50.00	Serviços Sociais da Administração Pública	8 994,00	0,00	8 994,00	0,00	8 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Agrup-01	Despesas com o pessoal	1 663 709,00	0,00	1 663 709,00	0,00	1 663 709,00	190 744,38	462 375,28	781 623,65	47,20%
02.02.10	Transportes	10 000,00	0,00	10 000,00	1 518,00	11 518,00	907,71	728,75	728,75	6,33%
02.02.13	Deslocações e estadas	37 800,00	0,00	37 800,00	28 291,00	402,76	1 010,44	2 248,84	7 958,00	19,75%
02.02.15.00	Formação - Tecnologias da informação e comunicação - TIC	9 720,00	-6 500,00	3 220,00	1 475,00	1 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
02.02.15.00	Formação - Outras	12 960,00	-3 000,00	9 960,00	7 993,00	7 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
02.02.23.00	Outros serv. de saúde - Verif. Médica - Junta Médica e Verif. Doença	360,00	0,00	360,00	0,00	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Agrup-02	Aquisição de bens e serviços	78 848,00	-8 000,00	70 848,00	14 668,00	85 516,00	483,97	1 118,18	2 879,89	3,36%
Atividade 256		1 724 549,00	-9 500,00	1 715 049,00	14 668,00	1 729 717,00	191 227,35	463 593,43	784 503,54	45,34%
01.01.01.00	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	76 723 744,00	2 120 713,00	78 844 457,00	0,00	78 844 457,00	20 538 684,74	41 755 048,78	62 654 570,51	79,47%
01.01.01.00	Subsídio de compensação	16 262 790,00	0,00	16 262 790,00	0,00	16 262 790,00	3 105 682,92	8 064 773,86	11 596 091,14	71,30%
01.01.01.00	Acumulação de funções	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	315 842,88	554 661,33	784 710,11	52,98%
01.01.01.00	Pessoal em qualquer outra situação - Pessoal em funções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 409,00	1 077,17	3 478,54	36,99%
01.01.01.00	Pessoal em qualquer outra situação - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	0,00	1 807 905,00	1 807 905,00	0,00	1 807 905,00	473 107,91	1 098 852,48	1 625 060,23	89,89%
01.01.09.00	Pessoal em qualquer outra situação - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	784 497,00	-784 497,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.09.00	Pessoal em qualquer outra situação - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	603 856,00	-569 408,00	34 448,00	0,00	34 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.09.00	Subsídio de compensação	802 376,00	246 000,00	1 048 376,00	0,00	1 048 376,00	433 176,15	673 190,85	900 578,26	86,00%
01.01.11.00	Representação - Pessoal em funções	95 378,00	32 500,00	127 878,00	0,00	127 878,00	39 876,00	81 894,31	124 606,19	97,51%
01.01.12.00	Suplemento e prémios - Pessoal em funções	142 200,00	0,00	142 200,00	0,00	142 200,00	35 063,37	70 886,76	106 330,05	74,78%
01.01.12.00	Suplemento e prémios - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	1 593 893,00	0,00	1 593 893,00	0,00	1 593 893,00	426 340,93	952 877,31	1 436 008,62	90,23%
01.01.13.00	Subsídio de refeição - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	2 456,00	0,00	2 456,00	0,00	2 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.00	Subsídio de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	6 928 970,00	595 026,00	7 523 996,00	0,00	7 523 996,00	5 113,03	7 520 692,76	7 523 996,00	100,00%
01.01.14.5F.00	Subsídio de férias - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	98 062,00	0,00	98 062,00	0,00	98 062,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.5N.00	Subsídio de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	6 588 333,00	0,00	6 588 333,00	0,00	6 588 333,00	0,00	11 146,51	11 146,51	0,17%
01.01.14.5N.00	Subsídio de Natal - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	132 384,00	0,00	132 384,00	0,00	132 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.5N.00	Subsídio de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	100 643,00	0,00	100 643,00	0,00	100 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.02.04	Ajuda de Custo	857 668,00	0,00	857 668,00	0,00	857 668,00	202 878,19	386 917,67	564 987,73	65,87%
01.02.08	Subsídios e abonos de fixação, residência e alojamento	427 024,00	0,00	427 024,00	0,00	427 024,00	124 236,00	238 850,78	347 336,79	81,33%
01.02.12	Indemnizações por cessação de funções	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	4 795,07	4 795,07	79,76%	
01.02.14	Outros abonos numerários ou espécie	276 061,00	0,00	276 061,00	0,00	276 061,00	81 123,51	144 642,50	206 102,03	74,66%
01.03.03	Subsídio familiar a crianças e jovens	9 329,00	0,00	9 329,00	0,00	9 329,00	1 276,26	3 819,63	6 233,60	66,82%
01.03.05.00	Contribuições para a Seg. Social - CGA, I.P.	22 029 839,00	0,00	22 029 839,00	0,00	22 029 839,00	4 246 043,85	10 010 347,85	14 215 827,38	64,53%
01.03.05.00	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	5 938 129,00	0,00	5 938 129,00	0,00	5 938 129,00	1 325 188,22	2 733 232,11	4 462 877,81	75,16%
01.03.06	Acidentes em serviço e doenças profissionais	287,00	0,00	287,00	0,00	287,00	0,00	0,00	286,83	100,00%
01.03.10.00	Parentalidade	35 976,00	0,00	35 976,00	0,00	35 976,00	15 737,35	20 468,79	35 975,26	100,00%
Agrup-01	Despesas com o pessoal	141 897 422,00	3 500 000,00	145 397 422,00	0,00	145 397 422,00	31 948 347,54	74 320 852,72	106 826 339,00	74,97%
02.02.10	Transportes	230 000,00	-37 006,00	192 994,00	34 907,00	230 000,00	18 099,47	36 429,59	47 276,41	20,55%
02.02.13	Deslocações e estadas	430 000,00	0,00	430 000,00	108 171,00	321 829,00	43 134,73	80 278,24	152 508,64	47,39%
02.02.15.00	Formação - Outras	54 314,00	88 848,00	143 162,00	0,00	143 162,00	0,00	27 777,87	34 964,10	24,43%
02.02.23.00	Outros serv. de saúde - Verif. Médica - Junta Médica e Verif. Doença	4 725,00	0,00	4 725,00	0,00	4 725,00	1 036,00	3 960,00	4 900,00	67,89%
Agrup-02	Aquisição de bens e serviços	719 043,00	0,00	719 043,00	143 078,00	862 121,00	375 965,00	62 269,20	147 545,70	17,11%
Atividade 256 - Total Fonte Financiamento - 311		1 423 616 664,00	3 500 000,00	1 427 116 664,00	143 078,00	1 427 260 000,00	145 973 386,00	311 420 616,74	74 688 876,92	52,37%
Recursos de impostos afetados a projetos cofinanciados - Outros - 357										
01.01.01.00	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	2 871 799,00	-173 372,00	2 698 427,00	0,00	2 698 427,00	624 092,37	1 270 959,39	1 900 126,88	70,42%
01.01.01.00	Subsídio de compensação	465 280,00	0,00	465 280,00	0,00	465 280,00	76 875,00	171 137,65	293 725,70	62,91%
01.01.01.00	Pessoal dos quadros - Regime de função pública - Pessoal em funções	1 246 905,00	289 615,00	1 536 520,00	0,00	1 536 520,00	408 195,50	833 105,55	1 258 668,14	81,72%
01.01.01.00	Pessoal dos quadros - Regime de função pública - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	208 201,00	0,00	208 201,00	0,00	208 201,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.03.00	Pessoal dos quadros - Regime de função pública - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	456 915,00	-200 000,00	256 915,00	0,00	256 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.08.00	Pessoal aguardando aprovação - Pessoal em funções	0,00	6 963,00	6 963,00	0,00	6 963,00	0,00	4 304,34	6 963,84	100,00%
01.01.11.00	Representação - Pessoal em funções	37 347,00	0,00	37 347,00	0,00	37 347,00	9 844,87	18 081,41	26 275,51	70,36%
01.01.12.00	Suplemento e prémios - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	1 645,00	0,00	1 645,00	0,00	1 645,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.12.00	Suplemento e prémios - Pessoal em funções	154 148,00	0,00	154 148,00	0,00	154 148,00	38 161,28	66 865,51	109 628,51	71,45%
01.01.12.00	Suplemento e prémios - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	30 518,00	0,00	30 518,00	0,00	30 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.13.00	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	124 984,00	0,00	124 984,00	0,00	124 984,00	33 488,00	75 564,68	112 288,00	90,64%
01.01.13.00	Subsídio de refeição - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	22 772,00	0,00	22 772,00	0,00	22 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.00	Subsídio de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	238 699,00	160 424,00	399 123,00	0,00	399 123,00	3 364,25	394 601,75	397 134,68	99,50%
01.01.14.5F.00	Subsídio de férias - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	17 350,00	0,00	17 350,00	0,00	17 350,00	0,00	513,94	513,94	2,96%
01.01.14.5F.00	Subsídio de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	142 602,00	0,00	142 602,00	0,00	142 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.5N.00	Subsídio de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	238 699,00	0,00	238 699,00	0,00	238 699,00	347,28	347,28	347,28	0,15%
01.01.14.5N.00	Subsídio de Natal - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	17 350,00	0,00	17 350,00	0,00	17 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.5N.00	Subsídio de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	142 602,00	0,00	142 602,00	0,00	142 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.02.01.00	Regime de teletrabalho	1 540,00	700,00	2 240,00	0,00	2 240,00	420,00	1 028,92	1 553,92	6

Conselho Superior da Magistratura

Mapa II Orçamento de funcionamento - Receita Execução orçamental - 3.º Trimestre 2023

(Unidade: Euro)

Rubrica	Previsões iniciais	Alterações Orçamentais	Previsão Corrigida	Receita cobrada 1.º trimestre	Receita cobrada 2.º trimestre	Receita cobrada 3.º trimestre	Execução %
311 - Receitas de Impostos não afetas a projetos co-financiados							
06.03.01.01.99 - Transferências correntes - Administração Central	159 198 718,00	0,00	159 198 718,00	33 590 620,81	79 442 918,66	114 319 333,65	71,81%
10.03.01.01.99 - Transferências capital - Administração Central	301 000,00	0,00	301 000,00	126 627,32	159 773,27	187 133,01	62,17%
Total	159 499 718,00	0,00	159 499 718,00	33 717 248,13	79 602 691,93	114 506 466,66	71,79%
313 - Saldos de Receitas de Impostos não afetas a projetos co-financiados							
16.01.01.01.01 - Saldo da gerência anterior	0,00	117 936,00	117 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total	0,00	117 936,00	117 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
357 - Receitas de Impostos afetas a projetos cofinanciados - Outros							
06.03.01.01.99 - Transferências correntes - Administração Central	41 525,00	-500,00	41 025,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	12,19%
10.03.01.01.99 - Transferências capital - Administração Central	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total	41 525,00	0,00	41 525,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	12,04%
358 - Saldos de Receitas de Impostos afetas a projetos cofinanciados - Outros							
16.01.01.01.99 - Saldo da gerência anterior	0,00	2 285,00	2 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total	0,00	2 285,00	2 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
482 - Fundos comunitários - Outros							
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	200 320,00	0,00	200 320,00	0,00	91 182,14	91 182,14	45,52%
10.09.01.99.78 - TRF capital - União Europeia	4 500,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total	204 820,00	0,00	204 820,00	0,00	91 182,14	91 182,14	44,52%
483 - Plano de Recuperação e Resiliência							
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	124 720,00	44 100,00	168 820,00	39 146,45	39 146,45	61 862,07	36,64%
10.09.01.99.78 - Rec. próprias - Outros fundos/U.E.	31 180,00	0,00	31 180,00	0,00	0,00	19 597,20	62,85%
Total	155 900,00	44 100,00	200 000,00	39 146,45	39 146,45	81 459,27	40,73%
484 - Plano de Recuperação e Resiliência (IVA)							
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	36 800,00	0,00	36 800,00	0,00	0,00	16 956,24	46,08%
10.09.01.99.78 - Rec. próprias - Outros fundos/U.E.	9 200,00	0,00	9 200,00	0,00	0,00	4 507,36	48,99%
Total	46 000,00	0,00	46 000,00	0,00	0,00	21 463,60	46,66%
513 - Receita própria do ano							
04.02.99.99.78 - Org. dos encargos gerais do Estado	10 000,00	0,00	10 000,00	731,44	731,44	1 506,84	15,07%
07.02.99.03.78 - Serviços prestados a terceiros	150,00	0,00	150,00	16,33	349,19	349,19	232,79%
08.01.99.99.78 - Outras receitas correntes - Outras	50 000,00	0,00	50 000,00	14 566,21	16 651,26	17 981,81	35,96%
15.01.01.01.01 - Reposições não abatidas aos pagamentos	59 850,00	0,00	59 850,00	3 433,43	8 350,21	11 419,66	19,08%
Total	120 000,00	0,00	120 000,00	18 747,41	26 082,10	31 257,50	26,05%
541 - Transferência de RP entre organismos							
06.03.07.01.78 - TRF correntes- Administração Central - IGFEJ, I.P.	10 000,00	0,00	10 000,00	7 737,00	7 737,00	7 737,00	77,37%
Total	10 000,00	0,00	10 000,00	7 737,00	7 737,00	7 737,00	77,37%
TOTAL GLOBAL	160 077 963,00	164 321,00	160 242 284,00	33 787 878,99	79 771 839,62	114 744 566,17	71,61%

Conselho Superior da Magistratura

Mapa III

Mapa de Pessoal - 3.º Trimestre de 2023

GRUPO DE PESSOAL	Postos de trabalho ocupados			
	31/dez/2022	31/mar/2023	30/jun/2023	30/set/2023
Magistrado	29	30	40	42
Vogal (Representante do poder legislativo)	4	4	5	4
Dirigente Intermédio	4	4	3	3
Técnico Superior	8	8	9	8
Assistente técnico	2	2	3	3
Assistente operacional	4	4	4	4
Oficial de justiça	52	52	53	55
Especialista de Informática	2	2	2	2
Técnico de Informática	2	2	2	2
TOTAL	107	108	121	123



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

4.º trimestre de 2023

CONSELHO SUPERIOR DA MAGISTRATURA

Índice

ÍNDICE	2
I. NOTA INTRODUTÓRIA	3
II. MEIOS HUMANOS	5
III. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL NO 4.º TRIMESTRE DE 2023	7
1. DESPESA	7
2. RECEITA.....	14
IV. CONCLUSÕES	166



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

I. Nota introdutória

A dotação global aprovada para o orçamento de 2023 do Conselho Superior da Magistratura (CSM) foi de 160.077.963 €, correspondendo 159.541.243 € a receitas de impostos, 120.000 € a receita própria, 10.000 € a transferências da Administração Pública e 204.820 € a Fundos Comunitários, a que acrescem ainda 201.900 € no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência (PRR).

Comparando com o ano de 2022, a referida dotação representa um aumento de 2,1% (+3.347.435 €), em virtude essencialmente do incremento das dotações iniciais de receitas de impostos, que representam cerca de 99,6 % do total do orçamento do CSM.

O valor das cativações ascendeu a 4.618.993 €, situando-se assim as dotações disponíveis em 155.458.970 €, repartidas do seguinte modo:

- ✓ 142.473.586 €, no âmbito da magistratura judicial de 1.^a Instância (atividade 256);
- ✓ 11.275.304 €, relativos ao funcionamento do CSM (atividade 263);
- ✓ 1.710.080 €, afetos à constituição de gabinetes de apoio aos Tribunais de Comarca, conforme previstos na Lei n.º 62/2013, de 26 de agosto (atividade 215).

No decorrer do 4.º Trimestre, a 1 de setembro de 2023, foram autorizadas por S. Exa. a Senhora Secretária de Estado do Orçamento, as seguintes alterações orçamentais:

- ✓ Despacho n.º 1048/2023/SEO, de 21 de novembro, da Exma. Senhora Secretária de Estado do Orçamento, que autoriza a descativação integral do orçamento do CSM, no valor de 1.118.993 €, para assegurar encargos com pessoal e a aplicação de saldos de gerência até 120.221 € para reforço das despesas com pessoal;
- ✓ Despacho conjunto da Exma. Senhora Secretária de Estado do Orçamento e do Exmo. Senhor Secretário de Estado do Planeamento, datado de 24 de novembro de 2023, referente à autorização do reforço do orçamento da AD&C, através da dotação centralizada, para que a mesma possa proceder ao reembolso do valor do IVA efetivamente suportado e não deduzido, no âmbito de projetos financiados, a título de subvenções ou empréstimos, exclusivamente pelo PRR e de acordo com o quadro anexo ao referido Despacho;



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

- ✓ Despacho n.º 1198/2023/SEO, de 15 de dezembro, da Exma. Senhora Secretária de Estado do Orçamento, que autoriza a aplicação integral do saldo de gerência não afeto a financiamento europeu e/ou contrapartida pública nacional até ao montante de 387.509 € para reforço da rubrica “01.01.01.A0.00 - Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos” da atividade 256 e FF 311.

O CSM terminou assim o ano de 2023 com uma taxa de execução de 99,65%, face ao seu orçamento disponível, correspondendo a uma despesa global de 160.060.437,21 €.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS****II. Meios Humanos**

Considerando o universo dos colaboradores em exercício de funções no CSM, no decurso do 4.º trimestre de 2023 e comparativamente a 30 de setembro de 2023, registou-se globalmente um acréscimo de três postos de trabalho, contabilizando-se, assim, um total de 126 postos de trabalho efetivamente ocupados.

Assim, o fluxo registado deveu-se essencialmente aos seguintes movimentos:

- Em novembro iniciou funções uma técnica superior, para a Divisão de documentação e informação jurídica;
- Em dezembro verificou-se ainda, o início de funções de uma assistente técnica, Direção de serviços administrativos e financeiros.

No reporte anterior, ficou por registar um Dirigente Intermédio que se corrige no quadro abaixo.

O **Quadro I** permite observar a variação do mapa de pessoal do CSM entre dezembro de 2022 a dezembro de 2023, por grupo de pessoal.

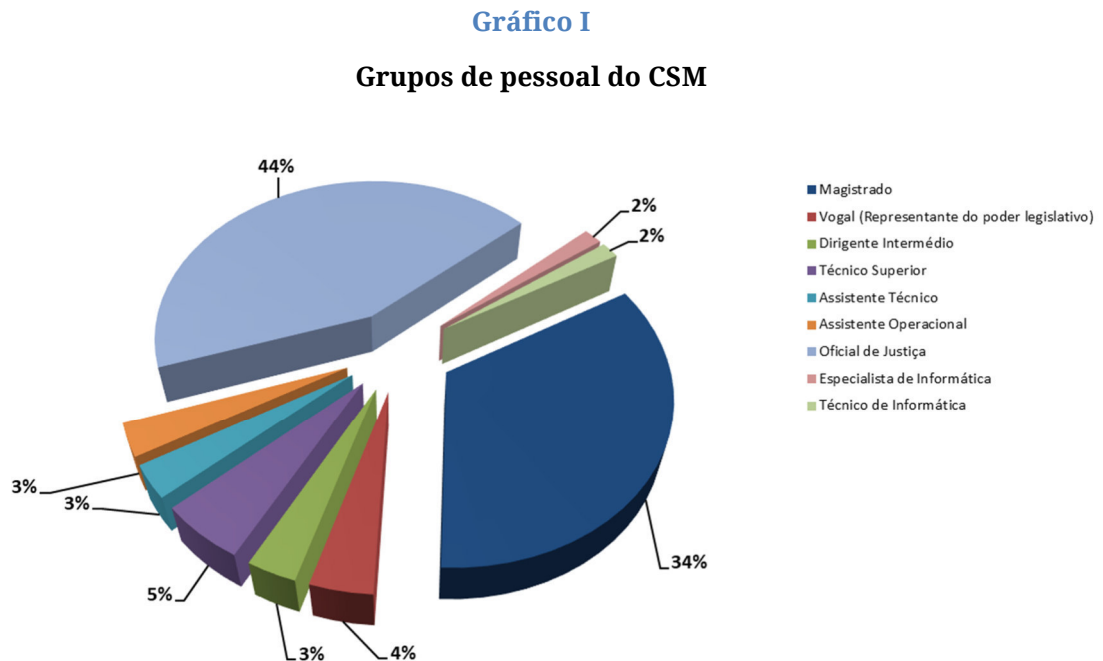
Quadro I
Mapa de Pessoal

GRUPO DE PESSOAL	Postos de trabalho ocupados		
	31/dez/2022	31/dez/2023	Var. 2023/2022
Magistrado	29	33	4
Vogal (Representante do poder legislativo)	4	4	0
Dirigente Intermédio	4	4	0
Técnico Superior	8	11	3
Assistente técnico	2	3	1
Assistente operacional	4	4	0
Oficial de justiça	52	51	-1
Especialista de Informática	2	2	0
Técnico de Informática	2	2	0
TOTAL	107	114	7



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

O **Gráfico I** permite visualizar o peso dos diferentes grupos de pessoal existentes no Conselho a 31 de dezembro de 2023.



O mapa de pessoal do CSM integra ainda o universo da magistratura judicial de 1.^a Instância, distribuído pelos 23 tribunais de comarca existentes no país, verificando-se, neste âmbito, um decréscimo de 0,21% a 31 de dezembro do corrente ano, correspondente a uma diminuição de 3 postos de trabalho, por comparação a 30 de setembro de 2023, em que se encontrava contabilizado um total de 1.397 magistrados judiciais.

Acrescem ainda ao mapa de pessoal do CSM os postos de trabalho destinados à constituição de gabinetes de apoio aos Tribunais de Comarca, conforme previstos na Lei n.º 62/2013, de 26 de agosto, sendo de referir o exercício de funções, em regime de comissão de serviço, a 31 de dezembro de 2023, de 45 (quarenta e cinco) técnicos superiores como assessores nestes Gabinetes, na sequência de recrutamento interno por via de procedimento concursal.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**
III. Execução orçamental no 4.º trimestre de 2023
1. Despesa

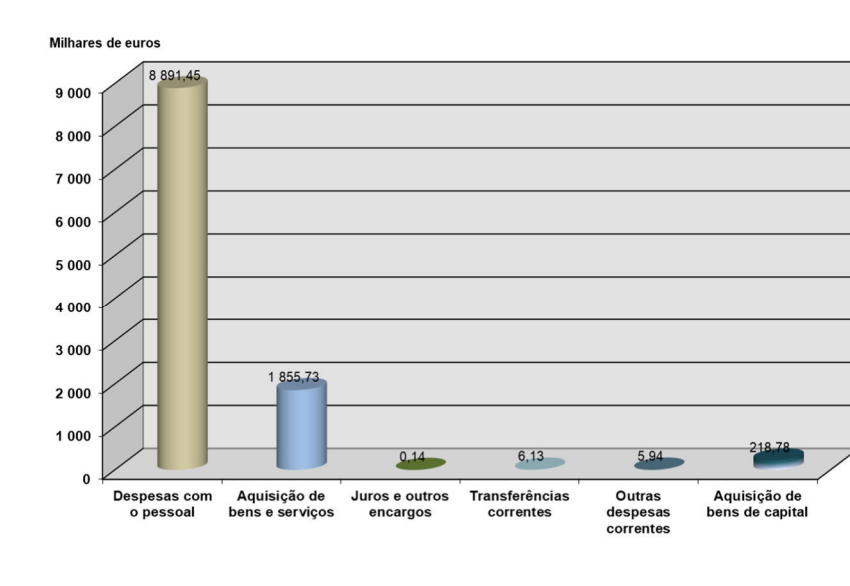
A taxa de execução da despesa, tendo por referência a dotação disponível do orçamento do CSM, foi de 99,65% no 4.º trimestre de 2023, ascendendo o valor total executado a 160.060.437,21 €, conforme se resume no quadro seguinte:

Quadro II
Síntese da execução orçamental

Unid.: €

Designação	Ativ. 215	Ativ. 256	Ativ. 263	PRR	TOTAL
Dotação inicial	1 724 549,00	142 616 664,00	15 534 850,00	201 900,00	160 077 963,00
Dotações disponíveis	1 192 900,00	149 624 613,00	9 566 280,00	246 000,00	160 629 793,00
Valor executado	1 192 106,76	149 599 908,01	9 085 587,47	182 834,97	160 060 437,21
Taxa de Execução	99,93%	99,98%	94,98%	74,32%	99,65%

Ao nível das atividades 215 e 263, que reflete o funcionamento do CSM, os valores executados totalizaram, respetivamente, 1.192.106,76 € e 9.085.587,47 €, encontrando-se a sua repartição por agrupamento económico expressa no gráfico seguinte:

Gráfico II
Estrutura da despesa executada por agrupamento económico (atividades 215 e 263)


**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

Na atividade 256, que agrega o orçamento destinado à magistratura judicial de 1.^a Instância, o valor executado de 149.599.908,01 € respeita essencialmente ao agregado despesas com pessoal (99,74% do total), referindo-se o remanescente, no montante 388.761,39 €, a despesas registadas no agrupamento de aquisição de bens e serviços (rubricas de “*Transportes*”, “*Deslocações e estadas*” e “*Outros serviços de saúde - Verificação médica - Junta Médica e Verificação Doença*”).

Em termos globais, assume especial relevo o agrupamento económico “*Despesas com o pessoal*” na estrutura do orçamento de despesa do CSM (98,45% do total da despesa executada), conforme pode ser confirmado através do **Quadro III**:

Quadro III – Indicadores de Gestão Orçamental

INDICADOR	Orçamento Corrigido	Execução 4.º Trimestre
PESO DAS RECEITAS PRÓPRIAS NO TOTAL DAS DESPEAS = RECEITAS PRÓPRIAS / TOTAL DAS DESPEAS	0,08%	0,06%
PESO DAS DESPEAS COM O PESSOAL NO TOTAL DAS DESPEAS = DESPEAS COM O PESSOAL / TOTAL DAS DESPEAS	98,16%	98,45%

Os elementos acima descritos foram calculados com base no **Mapa I**, em anexo ao presente relatório, que apresenta a execução orçamental do CSM de janeiro a dezembro do corrente ano, discriminada por rubrica de classificação económica e fonte de financiamento.

A coluna (7) do **Mapa I** permite-nos visualizar a taxa de execução orçamental para cada uma das rubricas, encontrando-se destacadas aquelas que apresentam um grau de execução superior a 75% da dotação disponível do orçamento.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

A. Despesas com pessoal

Como referido atrás, as despesas com pessoal representaram 98,45% do total executado no 4.º trimestre de 2023. Os montantes despendidos neste agrupamento totalizaram os 157.584.953,67 €, sendo a maioria respeitante à magistratura judicial, conforme apresentado de seguida:

Quadro IV

Síntese da execução orçamental – Despesas com pessoal

Unid.: €

Despesas com pessoal	Ativ. 215	Ativ. 256	Ativ. 263	TOTAL
Dotações disponíveis	1 184 785,00	149 229 339,00	7 266 329,00	157 680 453,00
Valor executado	1 184 072,74	149 211 146,62	7 189 734,31	157 584 953,67
Taxa de Execução	99,94%	99,99%	98,95%	99,94%

Quadro V

Evolução despesas com pessoal (4.º trimestre de 2022/2023)

Unid.: €

Agrupamento	2022	2023	Variação	
			%	Valor
Remunerações certas e permanentes	122 262 786,82	127 871 273,67	4,59%	5 608 486,85
Abonos variáveis ou eventuais	1 701 904,77	1 681 837,70	-1,18%	-20 067,07
Segurança social	27 172 773,26	28 031 842,30	3,16%	859 069,04
TOTAL	151 137 464,85	157 584 953,67	4,27%	6 447 488,82

Comparando a execução registada no 4.º trimestre de 2023 com os valores do período homólogo de 2022, verifica-se um aumento de 4,27% no âmbito do agrupamento de “Despesas com pessoal”, aumento este justificado também pelos seguintes fatores:

- ✓ *Decreto-Lei n.º 26-B/2023, de 18 de abril, que estabelece a atualização intercalar do valor das remunerações da Administração Pública em 1%;*
- ✓ *Portaria n.º 107-A/2023, de 18 de abril, que procede à atualização do montante do subsídio de refeição para 6 euros;*



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

- ✓ *Ao Acórdão de 29 de março de 2023, proferido em ação intentada pela Associação Sindical dos Juizes Portugueses (ASJP) contra o Supremo Tribunal de Justiça (STJ), o CSM deliberou que se procedesse à atualização do subsídio de compensação a pagar aos magistrados judiciais de 1.ª instância, ao pagamento dos valores dessas atualizações que entretanto se venceram e não foram pagos, bem como ao pagamento dos respetivos juros de mora, à taxa legal definida por lei, desde a data de vencimentos dessas atualizações até à data do seu efetivo pagamento.*

Quadro VI**Despesas com pessoal por atividade (4.º trimestre de 2023)**

Unid.: €

Despesas com pessoal	Ativ. 215	Ativ. 256	Ativ. 263	TOTAL
Dotações disponíveis	1 184 785,00	149 229 339,00	7 266 329,00	157 680 453,00
Valor executado	1 184 072,74	149 211 146,62	7 189 734,31	157 584 953,67
Taxa de Execução	99,94%	99,99%	98,95%	99,94%

Considerando as diferentes atividades, verifica-se um acréscimo da despesa em todas as atividades, que tal como referido anteriormente, reflete a atualização intercalar do valor das remunerações da Administração Pública, o aumento do valor do subsídio de refeição e o pagamento da atualização do subsídio de compensação a pagar aos magistrados judiciais de 1.ª instância, ao pagamento dos valores dessas atualizações que entretanto se venceram e não foram pagos, bem como ao pagamento dos respetivos juros de mora, à taxa legal definida por lei, desde a data de vencimentos dessas atualizações até à data do seu efetivo pagamento.

B. Aquisição de bens e serviços

As aquisições de bens e serviços tiveram pouca expressão no valor total executado no 4.º trimestre de 2023, representando uma taxa de execução deste agrupamento de 1.4%.

Os montantes executados, acumulados, neste agrupamento totalizaram os 2.244.494,65 €, conforme apresentado de seguida:



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**
Quadro VII
Síntese da execução orçamental – Aquisições de bens e serviços

Unid.: €

Aquisição de bens e serviços	Ativ. 215	Ativ. 256	Ativ. 263	PRR	TOTAL
Dotações disponíveis	8 115,00	395 274,00	2 010 187,00	191 738,00	2 605 314,00
Valor executado	8 034,02	388 761,39	1 701 021,11	146 678,13	2 244 494,65
Taxa de Execução	99,00%	98,35%	84,62%	76,50%	86,15%

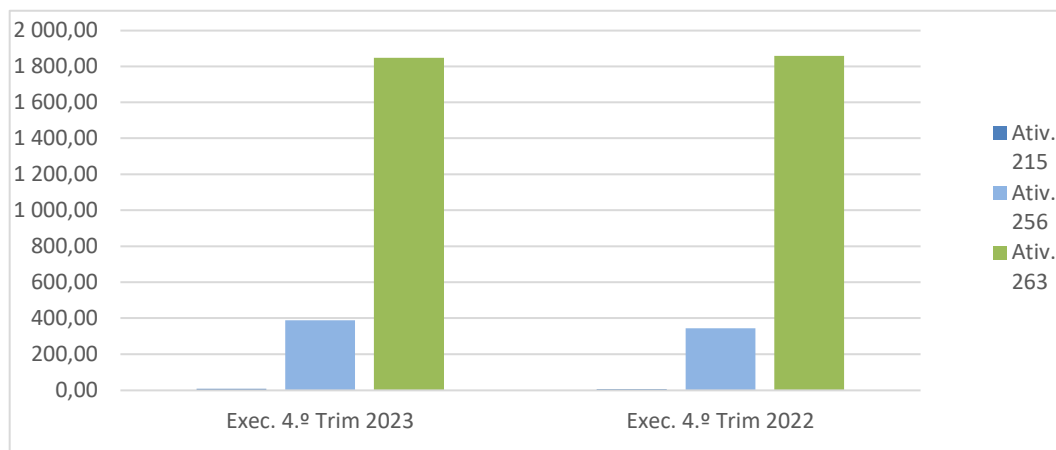
Cerca de 34% do valor executado neste âmbito respeita à rubrica de classificação económica “*Locação de edifícios*”, na atividade 263, onde se encontram refletidos os montantes suportados com o arrendamento das instalações do CSM, sendo que a taxa de execução foi de 100,00%.

Também com relevo neste agrupamento, importa referir as rubricas “*Encargos com instalações*”, onde se encontram contabilizadas as despesas com eletricidade e água, “*Transportes*” e “*Deslocações e estadas*”, nas quais se enquadram as despesas com as deslocações em serviço no âmbito dos serviços de inspeção e dos magistrados judiciais de 1.ª Instância, e “*Vigilância e Segurança*”, em que a despesa realizada nestas rubricas económicas, quando adicionadas à despesa com a renda das instalações do CSM, representa aproximadamente 74% da despesa total do agrupamento de aquisição de bens e serviços

A execução registada no 4.º trimestre de 2023 reflete um aumento relativamente ao mesmo período de 2022 (1,66%).

Gráfico III
Evolução despesas com aquisição de bens e serviços (4.º trimestre de 2022/2023)

Unid.: €



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

O referido aumento assume maior preponderância nas atividades 215 e 256 (assessores e magistrados da 1.ª instância do CSM). Na atividade 263 (funcionamento do CSM) destacam-se fundamentalmente o aumento registado com o pagamento de serviços de locação de edifícios, transportes, deslocações e estadas e vigilância e segurança face ao período homólogo. No entanto, pelo facto de não ter sido autorizado o pedido que havia sido efetuado para o reforço do orçamento, receitas de impostos, para assegurar o pagamento da contribuição da entidade patronal referente à Caixa Geral de Aposentações (CGA), houve necessidade de adiar algumas aquisições de serviços (licenças de software, equipamento informático e mobiliário de escritório), pelo que o valor total comparado com o ano de 2022 é inferior e o orçamento de 2024 será onerado com o valor das despesas adiadas.

Quadro VIII**Evolução despesas com aquisição de bens e serviços (4.º trimestre de 2023/2022)**

Unid.: €

Ativ.	Exec. 4.º Trim 2023	Exec. 4.º Trim 2022	Variação %	Valor
Ativ. 215	8 034,02	6 250,47	28,53%	1 783,55
Ativ. 256	388 761,39	344 409,03	12,88%	44 352,36
Ativ. 263	1 847 699,24	1 857 122,28	-0,51%	-9 423,04
	2 244 494,65	2 207 781,78	1,66%	36 712,87

C. Aquisições de capital

As aquisições de capital apresentam no final do 4.º trimestre uma taxa de execução de 67,93%, com pagamentos que ascendem a 182.834,97 €.

Os referidos montantes estão refletidos maioritariamente nas rubricas “*Equipamento Informática*” e “*Software informático*” e respeitam à aquisição de equipamento de informática e ao desenvolvimento e atualização da aplicação informática IUDEX, destinada a suportar o processo de gestão e movimentação dos magistrados judiciais e da respetiva tramitação eletrónica.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**
Quadro IX
Aquisições de Capital (4.º trimestre de 2023/2022)

Unid.: €

Aquisições de capital	2022	2023	Variação	
			%	Valor
Conservação ou reparação	0,00	0,00	0,00%	0,00
Equipamento de informática - Hardware	0,00	0,00	0,00%	0,00
Equipamento de informática - Hardware de comunicações	0,00	1 647,11	100,00%	1 647,11
Equipamento de informática - Outros	80 368,20	109 256,78	35,95%	28 888,58
Software informático	84 806,04	92 495,76	9,07%	7 689,72
Equipamento administrativo - Hardware de Comunicações	1 885,85	0,00	-100,00%	-1 885,85
Equipamento administrativo - Outros	2 311,06	15 380,14	565,50%	13 069,08
Equipamento básico	96,99	0,00	-100,00%	-96,99
Artigos - Obj. valor	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTAL	169 468,14	218 779,79	29,10%	49 311,65

D. Plano de Recuperação e Resiliência - PRR

No âmbito do contrato celebrado para a realização do investimento TD C18-i01.11 - “Justiça Económica e Ambiente de Negócios/ CSM”, enquadrado na Componente C18 – Justiça Económica e Ambiente de Negócios, do Plano de Recuperação e Resiliência, foram previstas despesas tendo em consideração a seguinte programação anual:

2021	2022	2023	2024	2025	2026
0,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00

Relativamente ao ano de 2023, o orçamento aprovado e a execução encontram-se no quadro seguinte:

Quadro X
Evolução despesas com aquisição de bens e serviços - PRR (4.º trimestre de 2023/2022)

Unid.: €

PRR	2022	2023	Variação	
			%	Valor
Locação de material de informática - software informático	5 555,14	0,00	-100,00%	-5 555,14
Outros trabalhos especializados - Desenvolvimento de software	77 982,00	146 678,13	88,09%	68 696,13
Equipamento de informática - Outros	39 354,98	0,00	-100,00%	-39 354,98
Software informático	0,00	36 156,84	100,00%	36 156,84
TOTAL	122 892,12	182 834,97	48,78%	59 942,85



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS****2. Receita**

O **Mapa II**, em anexo ao presente relatório, ilustra a arrecadação de receita do CSM de janeiro a junho, discriminada por rubrica de classificação económica.

Em termos gerais, a receita cobrada líquida ascendeu a um total de 160.647.307,08 €, correspondendo a uma taxa de execução de 99,84%, sendo representada na sua quase totalidade pela FF 311 - Receitas de impostos.

Efetivamente, as transferências de verbas provenientes de Encargos Gerais do Estado, que são contabilizadas na FF 311 - Receitas de impostos não afetas a projetos cofinanciados, totalizaram 159.564.222,83 €, representando mais de 99% do total da receita cobrada.

O CSM arrecadou ainda a quantia de 87.393,79 € de receita própria, em virtude da sua atividade, registada na FF 513 – Receita própria do ano. Neste âmbito, destacam-se as importâncias provenientes dos montantes registados a título:

- ✓ de reposições não abatidas aos pagamentos e associados a processos de devolução de vencimentos (21.353,15 €);
- ✓ do subsídio social de mobilidade ¹, no âmbito dos serviços aéreos entre o Continente e as Regiões Autónomas dos Açores e da Madeira, efetuados pelos senhores magistrados judiciais residentes ou a desempenharem funções nas citadas Regiões Autónomas (64.162,15 €).

O **Quadro XI** permite comparar os valores da receita orçamentada e da receita arrecadada desde o início do ano até final do mês de dezembro.

¹ Regulamentado pelo Decreto n.º 41/2015, de 24 de março, pela Portaria n.º 95-A/2015, de 27 de março, e pelo Decreto-Lei n.º 134/2015, de 24 de junho.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

Quadro XI

Síntese da execução orçamental da Receita

Unid.: €

Fonte Financiamento	Receita arrecadada (1)	Receita orçamentada (2)	Execução (1)/(2)
FF 311	159 499 718,00	159 499 718,00	100,00%
FF 31E	22 979,83	22 980,00	0,00%
FF 313	0,00	117 936,00	0,00%
FF 331	0,00	0,00	0,00%
FF 357	41 525,00	41 525,00	100,00%
FF 358	0,00	2 285,00	0,00%
FF 368	46 648,00	46 648,00	0,00%
FF 482	159 484,40	204 820,00	77,87%
FF 483	136 836,04	200 000,00	68,42%
FF 484	23 019,10	23 020,00	100,00%
FF 488	114 235,46	114 236,00	0,00%
FF 513	87 393,79	120 000,00	72,83%
FF 522	507 730,46	507 731,00	0,00%
FF 541	7 737,00	10 000,00	77,37%
Total	160 647 307,08	160 910 899,00	99,84%

Por fim, o montante total de 182.834,97 € arrecadado nas FF 31E, 483 e 484, refere-se ao contrato celebrado para a realização do investimento TD C18-i01.11 - “Justiça Económica e Ambiente de Negócios/ CSM”, enquadrado na Componente C18 – Justiça Económica e Ambiente de Negócios, do Plano de Recuperação e Resiliência.

Muito embora a FF 31E não estivesse prevista no orçamento do CSM, em virtude do Despacho conjunto da Exma. Senhora Secretária de Estado do Orçamento e do Exmo. Senhor Secretário de Estado do Planeamento, datado de 24 de novembro de 2023, referente à autorização do reforço do orçamento da AD&C, através da dotação centralizada, para que a mesma pudesse proceder ao reembolso do valor do IVA efetivamente suportado e não deduzido, no âmbito de projetos financiados, a título de subvenções ou empréstimos, exclusivamente pelo PRR, foi necessário inscrever no orçamento do CSM a referida FF.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

IV. Conclusões

Em termos absolutos, a despesa total executada situou-se nos 160.060.437,21 €, evidenciando um acréscimo face ao mesmo período do ano anterior (+4,23%). Esta situação foi influenciada maioritariamente pela evolução dos encargos com o pessoal, que correspondem a mais de 98% do total executado e onde, por sua vez, se salientam os montantes despendidos na atividade relativa à magistratura judicial, cujos pagamentos totalizaram 149.211.146,62 €.

No final do 4.º trimestre de 2023, o orçamento de despesa do CSM apresenta um grau de execução global de 99,65%, sendo este indicador ligeiramente superior ao registado no período homólogo de 2022 (99,29%).

Nos últimos anos, a dependência face às dotações de receitas de impostos tem vindo a obrigar, de forma recorrente, à solicitação de pedidos de reforço das dotações disponíveis, nomeadamente através da descativação de verbas, atenta a rigidez das rubricas de despesa com maior peso na estrutura do orçamento do CSM e a exiguidade das restantes fontes de financiamento.

As disponibilidades orçamentais, após aplicação das cativações legais, revelaram-se manifestamente insuficientes para fazer face às necessidades evidenciadas no Conselho Superior da Magistratura, tendo sido necessário recorrer a pedidos de descativação que totalizaram os 4.618.993 €. Atendendo a que o descativo total do orçamento não se revelava suficiente, através do ofício n.º 1206 foi solicitado o reforço do orçamento deste Conselho Superior da Magistratura, no montante de 1.647.000€, tendo sido apenas obtida a autorização para aplicação de saldos de gerência não afetos a financiamento europeu e/ou contrapartida nacional, no montante de 120.221 €. Posteriormente, através do ofício n.º 1235, foi solicitado novo reforço no montante de 1.000.000 €, €, tendo sido apenas obtida a autorização para aplicação de saldos de gerência não afetos a financiamento europeu e/ou contrapartida nacional, no montante de 387.509 €. Todos os pedidos e autorizações, de descativação e de reforço orçamental, visaram o reforço do agrupamento “*Despesas com pessoal*”.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

Não tendo sido autorizado o reforço do orçamento deste Conselho Superior da Magistratura pelo valor solicitado através do ofício n.º 1235, para conseguir assegurar o pagamento de todas as despesas com pessoal (vencimentos e contribuições obrigatórias), houve necessidade de adiar procedimentos aquisitivos que vão onerar o orçamento do ano de 2024, já ele deficitário quando comparado entre as necessidades e o valor do plafond atribuído. Tal facto foi comunicado a sua Exa. a Senhora secretária de Estado do Orçamento através do ofício n.º 850, de 10 de agosto de 2023.

Conselho Superior da Magistratura,

Pelo Conselho Administrativo,
O Vice-Presidente do Conselho Superior da Magistratura

(Juiz Conselheiro Luís Miguel Ferreira de Azevedo Mendes)



V. ANEXOS

Mapa I – Execução do Orçamento de Funcionamento - Despesa

Mapa II – Execução do Orçamento de Funcionamento - Receita

Mapa III – Mapa de Pessoal

Conselho Superior da Magistratura

Mapa I

Orçamento de Funcionamento

Execução orçamental - 4.º Trimestre de 2023

Unidade funcional

Rubrica	Descrição	Dotação Inicial (1)	Alterações Orçamentais (2)	Dotação Corrigida (3)=(1)+(2)	Execução (4)	Dotação Disponível (5)=(4)-(4)	Pagamentos Líquidos Ano 2023 (6)	Grau de execução orçamental (7) = (6)/(5)
Recostas de impostos não afetas a projetos cofinanciados - 311								
Atividade 215								
01.01.03.00	Personal dos quadros - Regime de função pública - Personal em funções	594.618,00	187.812,00	782.430,00	0,00	782.430,00	782.428,11	100,00%
01.01.03.00	Personal dos quadros - Regime de função pública - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	470.252,00	-470.252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.12.00	Suplementos e prémios - Personal em funções	0,00	534,00	534,00	0,00	534,00	533,36	99,88%
01.01.13.00	Subsídios de reflexão - Personal em funções	34.830,00	14.904,00	49.734,00	0,00	49.734,00	49.733,60	100,00%
01.01.14.00	Subsídios de reflexão - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	27.784,00	-27.784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.00	Subsídios de reflexão - Personal em funções	99.512,00	3.923,00	103.435,00	0,00	103.435,00	103.434,44	100,00%
01.01.14.00	Subsídios de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	39.188,00	-39.188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.00	Subsídios de férias - Personal em funções	495.520,00	30.008,00	525.528,00	0,00	525.528,00	525.527,00	100,00%
01.01.14.00	Subsídios de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	39.188,00	-39.188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.04	Ajuda de Custo	41.200,00	42.400,00	83.600,00	0,00	83.600,00	83.599,85	99,99%
01.01.05	Subsídios familiar e criança e jovens	1.720,00	1.740,00	3.460,00	0,00	3.460,00	3.459,72	99,99%
01.01.05.00	Contribuições para a Seg. Social - CUA, L.P.	56.176,00	9.088,00	65.264,00	0,00	65.264,00	65.263,24	99,99%
01.01.05.00	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	238.882,00	-99.075,00	139.807,00	0,00	139.807,00	139.806,30	100,00%
01.01.10.00	Serviços Sociais de Administração Pública	8.994,00	0,00	8.994,00	0,00	8.994,00	8.993,48	100,00%
Agup. 01	Despesas com o pessoal	1.653.709,00	-468.924,00	1.184.785,00	0,00	1.184.785,00	1.184.672,74	99,94%
02.01.10	Transportes	10.000,00	-8.200,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.797,11	99,84%
02.01.10	Deslocações e estadas	17.800,00	-11.157,00	6.643,00	0,00	6.643,00	6.642,93	99,99%
02.01.10	Formação - Tecnologias da informação e comunicação - TIC	9.720,00	-9.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
02.01.10	Formação - Outros	11.760,00	-12.960,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
02.01.20	Outros serv. de saúde - Verif. médica - Junta Médica e Verif. Doença	-360,00	-360,00	-720,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Agup. 02	Aquisição de bens e serviços	78.840,00	-82.725,00	-3.885,00	0,00	-3.885,00	-3.884,63	99,99%
Atividade 216		1.732.549,00	-331.430,00	1.401.119,00	0,00	1.401.119,00	1.401.026,76	99,99%
01.01.03.00	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	76.273.744,00	6.095.840,00	82.369.584,00	0,00	82.369.584,00	82.369.584,00	100,00%
01.01.03.00	Subsídios de compensação - Personal em funções	16.262.760,00	134.188,00	16.396.948,00	0,00	16.396.948,00	16.396.948,00	100,00%
01.01.03.00	Acumulação de funções	1.500.000,00	269.748,00	1.769.748,00	0,00	1.769.748,00	1.769.747,24	100,00%
01.01.08.00	Personal em qualquer outra situação - Alterações obrigatórias de posicionamento	0,00	14.094,00	14.094,00	0,00	14.094,00	14.093,50	100,00%
01.01.08.00	Personal em qualquer outra situação - Personal em funções	0,00	1.918.056,00	1.918.056,00	0,00	1.918.056,00	1.918.055,48	100,00%
01.01.09.00	Personal em qualquer outra situação - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	784.497,00	-784.497,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.09.00	Personal em qualquer outra situação - Personal em funções	603.856,00	-603.856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.09.00	Subsídios de compensação	803.275,00	322.217,00	1.125.492,00	0,00	1.125.492,00	1.125.491,47	100,00%
01.01.11.00	Representação - Personal em funções	99.178,00	22.865,00	122.043,00	0,00	122.043,00	122.042,45	100,00%
01.01.11.00	Representação e prémios - Personal em funções	142.200,00	-17.070,00	125.130,00	0,00	125.130,00	125.129,82	100,00%
01.01.11.00	Subsídios de reflexão - Personal em funções	1.303.833,00	248.544,00	1.552.377,00	0,00	1.552.377,00	1.552.376,22	100,00%
01.01.11.00	Subsídios de reflexão - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	2.456,00	-2.456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.00	Subsídios de férias - Personal em funções	6.928.970,00	621.623,00	7.550.593,00	0,00	7.550.593,00	7.550.592,09	100,00%
01.01.14.00	Subsídios de férias - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	98.260,00	-98.260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.00	Subsídios de Natal - Personal em funções	6.588.333,00	740.081,00	7.328.414,00	0,00	7.328.414,00	7.328.413,89	100,00%
01.01.14.00	Subsídios de Natal - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	132.284,00	-132.284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.00	Subsídios de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	100.843,00	-100.843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.04	Ajuda de Custo	85.768,00	-100.666,00	-14.898,00	0,00	-14.898,00	-14.897,93	100,00%
01.01.05	Subsídios familiares e crianças e jovens	423.000,00	-423.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.17	Indemnizações por cessação de funções	0,00	41.219,00	41.219,00	0,00	41.219,00	41.218,94	99,99%
01.01.14	Outros abonos remuneratórios ou espécie	276.960,00	-20.782,00	256.178,00	0,00	256.178,00	256.177,93	100,00%
01.01.05	Subsídios familiar e criança e jovens	9.200,00	1.504,00	10.704,00	0,00	10.704,00	10.703,96	99,99%
01.01.05.00	Contribuições para a Seg. Social - CUA, L.P.	22.029.839,00	-2.822.705,00	19.207.134,00	0,00	19.207.134,00	19.207.038,36	100,00%
01.01.05.00	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	5.988.129,00	-747.884,00	5.240.245,00	0,00	5.240.245,00	5.240.244,32	100,00%
01.01.08	Acidentes em serviço e doença profissional	0,00	297,20	297,20	0,00	297,20	297,19	99,94%
01.01.10	Parentalidade	0,00	53.014,00	53.014,00	0,00	53.014,00	53.013,90	100,00%
Agup. 03	Despesas com o pessoal	141.897.842,00	6.809.480,00	148.707.322,00	0,00	148.707.322,00	148.707.321,00	100,00%
02.01.10	Transportes	10.000,00	-8.200,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.797,11	99,84%
02.01.10	Deslocações e estadas	17.800,00	-11.157,00	6.643,00	0,00	6.643,00	6.642,93	99,99%
02.01.10	Serviços de Saúde - Verif. médica - Junta Médica e Verif. Doença	-360,00	-360,00	-720,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
02.01.20	Outros serv. de saúde - Verif. médica - Junta Médica e Verif. Doença	4.725,00	-4.725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Agup. 02	Aquisição de bens e serviços	719.844,00	-233.769,00	486.075,00	0,00	486.075,00	486.074,39	99,99%
Atividade 263		142.428.664,00	6.476.476,00	148.905.140,00	0,00	148.905.140,00	148.905.136,76	99,99%
01.01.03.00	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	2.871.799,00	-139.793,00	2.732.006,00	0,00	2.732.006,00	2.732.005,40	100,00%
01.01.03.00	Subsídios de compensação - Personal em funções	465.540,00	144.119,00	609.659,00	0,00	609.659,00	609.658,00	100,00%
01.01.03.00	Personal dos quadros - Regime de função pública - Personal em funções	1.246.903,00	466.678,00	1.713.581,00	0,00	1.713.581,00	1.713.579,95	100,00%
01.01.03.00	Personal dos quadros - Regime de função pública - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	208.201,00	-208.201,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.03.00	Personal dos quadros - Regime de função pública - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	456.915,00	-456.915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.08.00	Personal em qualquer outra situação - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	0,00	5.933,00	5.933,00	0,00	5.933,00	5.932,83	100,00%
01.01.11.00	Representação - Personal em funções	7.747,00	-2.532,00	5.215,00	0,00	5.215,00	5.214,97	100,00%
01.01.11.00	Representação e prémios - Personal em funções para novos postos de trabalho	4.240,00	-1.486,00	2.754,00	0,00	2.754,00	2.753,97	100,00%
01.01.12.00	Suplementos e prémios - Personal em funções	154.148,00	-8.518,00	145.630,00	0,00	145.630,00	145.629,07	100,00%
01.01.12.00	Suplementos e prémios - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	30.518,00	-30.518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.13.00	Subsídios de reflexão - Personal em funções	124.984,00	16.291,00	141.275,00	0,00	141.275,00	141.274,08	100,00%
01.01.13.00	Subsídios de reflexão - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	22.772,00	-22.772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.00	Subsídios de férias - Personal em funções	218.992,00	139.861,00	358.853,00	0,00	358.853,00	358.852,00	100,00%
01.01.14.00	Subsídios de férias - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	17.350,00	-17.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.00	Subsídios de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	342.642,00	-342.642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.00	Subsídios de Natal - Personal em funções	238.699,00	139.812,00	378.511,00	0,00	378.511,00	378.510,99	100,00%
01.01.14.00	Subsídios de Natal - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	17.350,00	-17.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.00	Subsídios de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	342.642,00	-342.642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.05.00	Horas extraordinárias	1.540,00	0,00	1.540,00	0,00	1.540,00	1.539,92	99,99%
01.01.05	Horas extraordinárias	10.000,00	-4.584,00	5.416,00	0,00	5.416,00	5.415,88	100,00%
01.01.05	Ajuda de Custo	805.200,00	-299.187,00	506.013,00	0,00	506.013,00	506.012,00	100,00%
01.01.05	Abonos para férias	1.038,00	1,00	1.039,00	0,00	1.039,00	1.038,98	99,99%
01.01.17	Indemnizações por cessação de funções	0,00	12.193,00	12.193,00	0,00	12.193,00	12.192,92	99,99%
01.01.13.00	Outros suplementos e prémios	30.294,00	-8.648,00	21.646,00	0,00	21.646,00	21.645,90	99,99%
01.01.13.00	Prémios de desempenho	6.990,00	-6.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14	Outros abonos remuneratórios ou espécie	1.500,00	17.460,00	18.960,00	0,00	18.960,00	18.959,71	99,99%
01.01.05	Outros abonos remuneratórios ou espécie	94,00	94,00	188,00	0,00	188,00	187,96	99,99%
01.01.05	Subsídios familiar e criança e jovens	1.474,00	-1.474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.05.00	Contribuições para a Seg. Social - CUA, L.P.	1.262.728,00	-1.262.728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.05.00	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	234.862,00	-54.888,00	179.974,00	0,00	179.974,00	179.973,00	100,00%
01.01.05	Acidentes em serviço e doença profissional	0,00	275,00	275,00	0,00	275,00	274,92	99,96%
01.01.10.00	Serviços Sociais de Administração Pública	10.494,00	0,00	10.494,00	0,00	10.494,00	10.493,28	99,99%
Agup. 01	Despesas com o pessoal	8.852.148,00	-1.162.108,00	7.690.040,00	0,00	7.690.040,00	7.690.038,00	99,99%
02.01.10	Transportes	18.215,00	-2.807,00	15.408,00	0,00	15.408,00	15.407,34	99,99%
02.01.10	Deslocações e estadas	17.800,00	-11.157,00	6.643,00	0,00	6.6		

Conselho Superior da Magistratura

Mapa II Orçamento de funcionamento - Receita Execução orçamental - 4.º Trimestre 2023

(Unidade: Euro)

Rubrica	Previsões iniciais	Alterações Orçamentais	Previsão Corrigida	Receita cobrada 2023	Execução %
311 - Receitas de Impostos não afetas a projetos co-financiados					
06.03.01.01.99 - Transferências correntes - Administração Central	159 198 718,00	38 202,00	159 236 920,00	159 236 920,00	100,00%
10.03.01.01.99 - Transferências capital - Administração Central	301 000,00	-38 202,00	262 798,00	262 798,00	100,00%
Total	159 499 718,00	0,00	159 499 718,00	159 499 718,00	100,00%
313 - Saldos de Receitas de Impostos não afetas a projetos co-financiados					
16.01.01.01.01 - Saldo da gerência anterior	0,00	117 936,00	117 936,00	0,00	0,00%
Total	0,00	117 936,00	117 936,00	0,00	0,00%
31E - Transferências de RI de DPC entre Organismos não afetas a projetos cofinanciados					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	0,00	20 726,00	20 726,00	20 725,83	100,00%
10.09.01.99.78 - TRF capital - União Europeia	0,00	2 254,00	2 254,00	2 254,00	100,00%
Total	0,00	22 980,00	22 980,00	22 979,83	100,00%
357 - Receitas de Impostos afetas a projetos cofinanciados - Outros					
06.03.01.01.99 - Transferências correntes - Administração Central	41 525,00	-500,00	41 025,00	41 025,00	100,00%
10.03.01.01.99 - Transferências capital - Administração Central	0,00	500,00	500,00	500,00	100,00%
Total	41 525,00	0,00	41 525,00	41 525,00	100,00%
358 - Saldos de Receitas de impostos afetas a projetos cofinanciados - Outros					
16.01.01.01.99 - Saldo da gerência anterior	0,00	2 285,00	2 285,00	0,00	0,00%
Total	0,00	2 285,00	2 285,00	0,00	0,00%
368 - Saldos de RP afetas a projetos cofinanciados					
16.01.03.01.78 - Saldo da gerência anterior	0,00	46 648,00	46 648,00	46 648,00	100,00%
Total	0,00	46 648,00	46 648,00	46 648,00	100,00%
482 - Fundos comunitários - Outros					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	200 320,00	0,00	200 320,00	159 484,40	79,61%
10.09.01.99.78 - TRF capital - União Europeia	4 500,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00%
Total	204 820,00	0,00	204 820,00	159 484,40	77,87%
483 - Plano de Recuperação e Resiliência					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	124 720,00	27 780,00	152 500,00	107 440,56	70,45%
10.09.01.99.78 - Rec. próprias - Outros fundos/U.E.	31 180,00	16 320,00	47 500,00	29 395,48	61,89%
Total	155 900,00	44 100,00	200 000,00	136 836,04	68,42%
484 - Plano de Recuperação e Resiliência (IVA)					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	36 800,00	-18 288,00	18 512,00	18 511,74	100,00%
10.09.01.99.78 - Rec. próprias - Outros fundos/U.E.	9 200,00	-4 692,00	4 508,00	4 507,36	99,99%
Total	46 000,00	-22 980,00	23 020,00	23 019,10	100,00%
488 - Saldos de Fundos Europeus					
16.01.03.01.78 - Saldo da gerência anterior	0,00	114 236,00	114 236,00	114 235,46	100,00%
Total	0,00	114 236,00	114 236,00	114 235,46	100,00%
513 - Receita própria do ano					
04.02.99.99.78 - Org. dos encargos gerais do Estado	10 000,00	0,00	10 000,00	1 506,84	15,07%
07.02.99.03.78 - Serviços prestados a terceiros	150,00	0,00	150,00	371,65	247,77%
08.01.99.99.78 - Outras receitas correntes - Outras	50 000,00	0,00	50 000,00	64 162,15	128,32%
15.01.01.01.01 - Reposições não abatidas aos pagamentos	59 850,00	0,00	59 850,00	21 353,15	35,68%
Total	120 000,00	0,00	120 000,00	87 393,79	72,83%
522 - Saldos de RP transitados - Com outras origens					
16.01.03.01.78 - Saldo da gerência anterior	0,00	507 731,00	507 731,00	507 730,46	100,00%
Total	0,00	507 731,00	507 731,00	507 730,46	100,00%
541 - Transferência de RP entre organismos					
06.03.07.01.78 - TRF correntes- Administração Central - IGFEI, I.P.	10 000,00	0,00	10 000,00	7 737,00	77,37%
Total	10 000,00	0,00	10 000,00	7 737,00	77,37%
TOTAL GLOBAL	160 077 963,00	832 936,00	160 910 899,00	160 647 307,08	99,84%

Conselho Superior da Magistratura

Mapa III

Mapa de Pessoal - 4.º Trimestre de 2023

GRUPO DE PESSOAL	Postos de trabalho ocupados		
	31/dez/2022	31/dez/2023	Var. 2023/2022
Magistrado	29	33	4
Vogal (Representante do poder legislativo)	4	4	0
Dirigente Intermédio	4	4	0
Técnico Superior	8	11	3
Assistente técnico	2	3	1
Assistente operacional	4	4	0
Oficial de justiça	52	51	-1
Especialista de Informática	2	2	0
Técnico de Informática	2	2	0
TOTAL	107	114	7