



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1.º trimestre de 2025

Índice

ÍNDICE	2
I. NOTA INTRODUTÓRIA	3
II. MEIOS HUMANOS	5
III. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL NO 1.º TRIMESTRE DE 2025	7
1. DESPESA	7
2. RECEITA.....	13
IV. CONCLUSÕES	15
V. ANEXOS	16



I. Nota introdutória

A dotação global aprovada para o orçamento de 2025 do Conselho Superior da Magistratura (CSM) foi de 176.748.037 €, correspondendo 175.502.902 € a receitas de impostos, 90.000 € a receita própria, 10.000 € a transferências da Administração Pública e 199.912 € a Fundos Comunitários, a que acrescem ainda 945.223 € no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência (PRR).

Comparando com o ano de 2024, a referida dotação representa um aumento de 7,6% (+13,47 M€), em virtude essencialmente do incremento das dotações iniciais de receitas de impostos, que representam cerca de 99,3 % do total do orçamento do CSM.

O valor das cativações ascendeu a 6.057.999 €, situando-se assim as dotações disponíveis em 170.690.038 €, repartidas do seguinte modo:

- ✓ 154.206.394 €, no âmbito da magistratura judicial de 1.^a Instância (atividade 256);
- ✓ 12.018.053 €, relativos ao funcionamento do CSM (atividade 263);
- ✓ 3.520.368 €, 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);
- ✓ 945.223 €, no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência (PRR).

No decorrer do 1.º trimestre, importa destacar os seguintes despachos com impacto significativo nas dotações disponíveis do CSM:

- Aplicação em despesa de saldos transitados de fundos europeus (*Project 101138174-IjustC2C-JUST-2023-JCOO*), no montante total de 48.814,00 € – Informação n.º 23/DSAF/2025 – Autorização de 23 de janeiro pelo Sr. Vice-Presidente do CSM;
- Descativação das verbas cativas no agrupamento “02 – *Aquisição de bens e serviços*”, no valor total de 1.668.954 € – Informação n.º 26/DSAF/2025 – Autorização de 23 de janeiro pelo Sr. Vice-Presidente do CSM;



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

- Aplicação em despesa de saldos transitados de fundos europeus (*Project 101087150 – Icanepo e Project 101086747 – Simplivi*), no montante total de 58.9711,00 € - Informação n.º 24/DSAF/2025 – Autorização de 21 de fevereiro pelo Sr. Vice-Presidente do CSM;
- Importa também referir o montante total de 118.784,08 € registado na FF 48A - Saldos do Plano de Recuperação e Resiliência, 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 (PRR).

Verifica-se que a execução total do orçamento, no final do 1.º trimestre, é de 21,35%, considerando todas as fontes de financiamento.

De acordo com a execução orçamental de janeiro a março do corrente ano, conjugado com a previsão mensal para os restantes meses do ano, prevê-se um défice orçamental de cerca de 8.960.405 € na rubrica “01.01.01.A0.00 - Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos”, na fonte de financiamento 311 (atividade 256).

Contudo, apesar deste défice orçamental global de cerca de 8.960.405 €, como assiste ao Conselho Superior da Magistratura a faculdade de efetuar alterações orçamentais que permitem o reforço orçamental das rubricas deficitárias por contrapartida de rubricas que apresentam um grau de execução orçamental inferior ao inicialmente estimado, as necessidades efetivas de reforço da supracitada rubrica equivalem a 4.500.000 €, o que obrigou este Conselho a solicitar junto do membro do Governo responsável pela área das finanças a descativação do valor total da reserva registada na fonte de financiamento 311, que corresponde a 4.386.795 €.



**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 2025 e comparativamente a 31 de dezembro de 2024, registou-se globalmente um acréscimo de 6 postos de trabalho, contabilizando-se, assim, um total de 127 postos de trabalho efetivamente ocupados.

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

- Em janeiro iniciou funções uma assistente técnica, para a Direção de Serviços Administrativos e Financeiros;
- Em março iniciou funções uma técnica superior, para a Direção de Serviços Administrativos e Financeiros;
- Iniciaram funções três oficiais de justiça, um em cada mês, respetivamente, janeiro, fevereiro e março.

No reporte anterior, ficou por registar um Especialista de Sistemas e Tecnologias de Informação que desempenha funções de consultor, que por lapso foi registado como dirigente.

O **Quadro I** permite observar a variação do mapa de pessoal do CSM entre dezembro de 2024 a março de 2025, por grupo de pessoal.

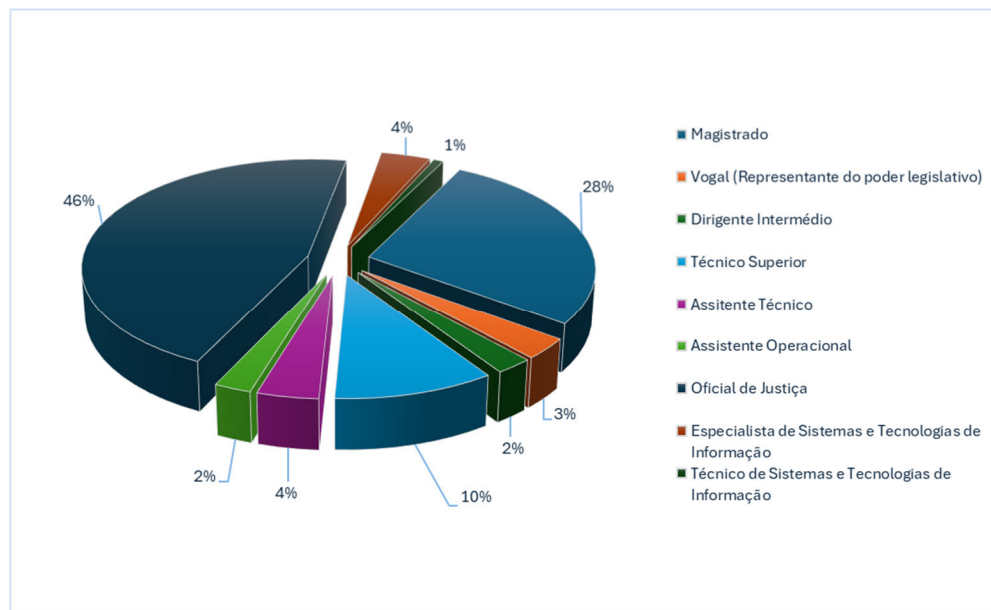
Quadro I
Mapa de Pessoal

GRUPO DE PESSOAL	Postos de trabalho ocupados		
	31.12.2024	31.03.2025	Dif. 2024/2025
Magistrado	34	35	1
Vogal (Representante do poder legislativo)	4	4	0
Dirigente Intermédio	4	3	-1
Técnico Superior	12	13	1
Assistente Técnico	4	5	1
Assistente Operacional	3	3	0
Oficial de Justiça	55	58	3
Especialista de Sistemas e Tecnologias de Informação	4	5	1
Técnico de Sistemas e Tecnologias de Informação	1	1	0
TOTAL	121	127	6



**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 2025.

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, que contabiliza um total de 1.344 magistrados judiciais, sendo que 1297 são juizes de direito, 47 são juizes de direito em regime de estágio. A este número acrescem ainda 8 juizes militares.

Assim, relativamente aos magistrados judiciais, verifica-se, em comparação com trimestre anterior, que não existiram alterações no número de postos ocupados.

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 2025, de 48 (quarenta e oito) técnicos superiores como assessores nestes Gabinetes, verificando-se, assim, o acréscimo de dois trabalhadores neste contexto, face ao reporte anterior, na sequência de recrutamento interno por via de procedimento concursal.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
 FINANCEIROS**
III. Execução orçamental no 1.º trimestre de 2025
1. Despesa

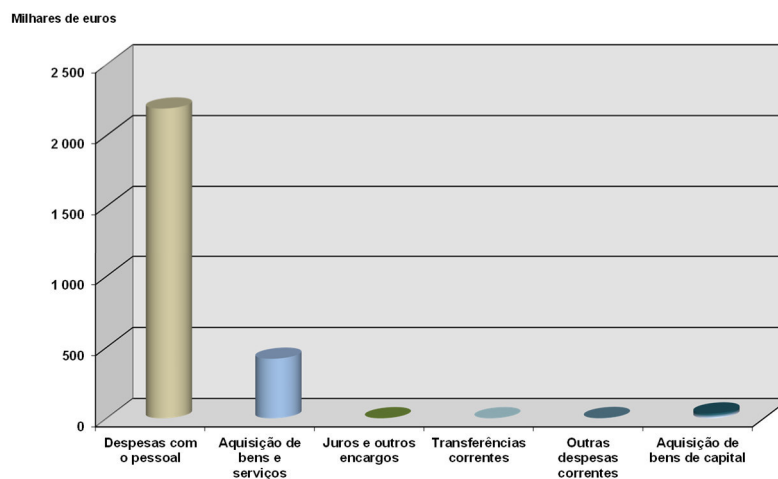
A taxa de execução da despesa, tendo por referência a dotação disponível do orçamento do CSM, foi de 21,35% no 1.º trimestre de 2025, ascendendo o valor total executado a 36.903.593,89 €, conforme se resume no quadro seguinte:

Quadro II
Síntese da execução orçamental

Unid.: €

Designação	Ativ. 215	Ativ. 256	Ativ. 263	PRR	TOTAL
Dotação inicial	3 539 560,00	154 503 569,00	17 759 685,00	945 223,00	176 748 037,00
Dotações disponíveis	3 539 560,00	154 503 569,00	13 478 425,00	1 317 603,00	172 839 157,00
Valor executado	388 371,76	34 261 160,00	2 221 064,80	32 997,33	36 903 593,89
Taxa de Execução	10,97%	22,17%	16,48%	2,50%	21,35%

Ao nível das atividades 215 e 263, que refletem o funcionamento do CSM, os valores executados totalizaram, respetivamente, 388.371,76 € e 2.221.064,80 €, 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, o valor total executado, no montante total de 34.261.160,00 €, agrega o orçamento destinado à magistratura judicial de 1.^a Instância, o valor executado de 34.151.098,05 € respeita essencialmente ao agregado despesas com pessoal (99,68% do total), referindo-se o remanescente, no montante 110.061,95 €, 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” e “Outros serviços”).

Em termos globais, assume especial relevo o agrupamento económico “Despesas com o pessoal” na estrutura do orçamento de despesa do CSM (98,47% 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 DESPESAS = RECEITAS PRÓPRIAS / TOTAL DAS DESPESAS	0,06%	0,10%
PESO DAS DESPESAS COM O PESSOAL NO TOTAL DAS DESPESAS = DESPESAS COM O PESSOAL / TOTAL DAS DESPESAS	94,34%	98,47%

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.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS****A. Despesas com pessoal**

Como referido atrás, as despesas com pessoal representaram 98,47% do total executado no 1.º trimestre de 2025, sendo a taxa de execução deste agrupamento de classificação económica ligeiramente superior à taxa global. Os montantes despendidos neste agrupamento totalizaram os 36.339.610,85 €, 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	3 494 225,00	153 837 344,00	9 857 475,00	167 189 044,00
Valor executado	384 472,05	34 151 098,05	1 804 040,75	36 339 610,85
Taxa de Execução	11,00%	22,20%	18,30%	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 **27,88%**;
- 01.01.01.F0 – “*Acumulação de funções*”, que apresenta uma taxa de execução de **38,73%**.

Considerando a estimativa de encargos com pessoal até ao final do ano, constata-se a insuficiência da dotação disponível no agrupamento “*Despesas com o pessoal*”, designadamente, na rubrica “*01.01.01.A0.00 - Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos*”, na fonte de financiamento 311 (atividade 256), cujo valor previsto ascende a cerca de 8.960.405 €.

Por outro lado, comparando a execução registada no 1.º trimestre de 2025 com os valores do período homólogo de 2024, verifica-se um aumento de 3,14% no âmbito do agrupamento de “*Despesas com pessoal*”.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**
Quadro V
Evolução despesas com pessoal (1.º trimestre de 2024/2025)

Unid.: €

Agrupamento	2024	2025	Variação	
			%	Valor
Remunerações certas e permanentes	28 513 676,62	29 591 584,32	3,78%	1 077 907,70
Abonos variáveis ou eventuais	509 297,29	484 538,27	-4,86%	-24 759,02
Segurança social	6 208 943,80	6 263 488,26	0,88%	54 544,46
TOTAL	35 231 917,71	36 339 610,85	3,14%	1 107 693,14

Considerando as diferentes atividades, verifica-se um aumento em todas as atividades, sendo que, em percentagem, o aumento é mais expressivo na atividade 215 (cerca de 23,50%), justificado pelo preenchimento de diversos postos de trabalho (técnico superiores) de assessores para os gabinetes de apoio aos Tribunais de Comarca, conforme o previsto na Lei n.º 62/2013, de 26 de agosto.

O aumento registado nas atividades 256 e 263 reflete as atualizações salariais que resultaram da publicação do Decreto-Lei n.º 1/2025, de 16 de janeiro, que altera a base remuneratória e atualiza os valores das remunerações e ajudas de custo da Administração Pública.

Quadro VI
Despesas com pessoal por atividade (1.º trimestre de 2024/2025)

Unid.: €

Ativ.	Exec. 1.º Trim 2024	Exec. 1.º Trim 2025	Variação	
			%	Valor
Ativ. 215	311 321,33	384 472,05	23,50%	73 150,72
Ativ. 256	33 292 206,35	34 151 098,05	2,58%	858 891,70
Ativ. 263	1 628 390,03	1 804 040,75	10,79%	175 650,72
	35 231 917,71	36 339 610,85	3,14%	1 107 693,14



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS****B. Aquisição de bens e serviços**

No 1.º trimestre de 2025, o agrupamento de aquisições de bens e serviços apresenta uma taxa de execução inferior à taxa global, correspondendo a 11,53%.

Os montantes executados neste agrupamento totalizaram os 528.690,72 €, 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	45 335,00	666 225,00	3 380 172,00	494 490,00	4 586 222,00
Valor executado	3 899,71	110 061,95	414 729,06	0,00	528 690,72
Taxa de Execução	8,60%	16,52%	12,27%	0,00%	11,53%

Nota:

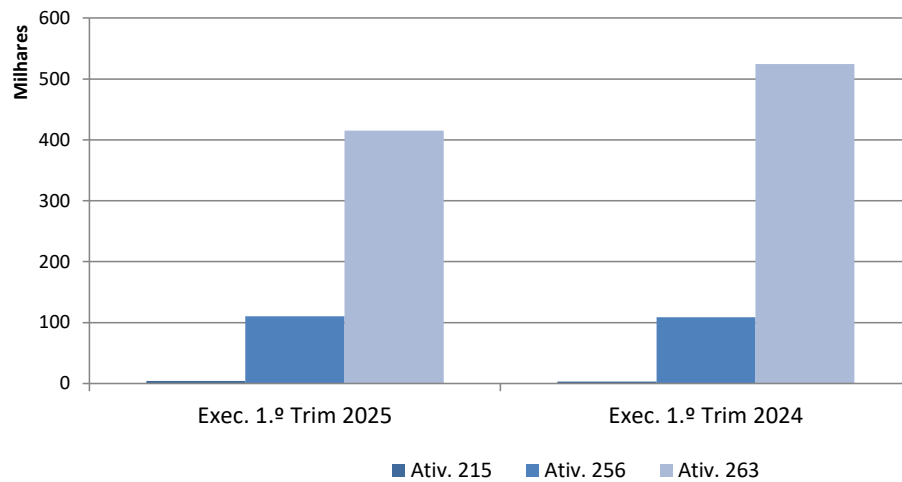
Na atividade 263 encontram-se incluídos os montantes relativos ao Prog. Comunitário IJUST2C - 14555 / Simplivi / ICANEPO.

Cerca de 40% 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 21,34%.

Também com relevo neste agrupamento, importa referir as rubricas “*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 91% da despesa total do agrupamento de aquisição de bens e serviços.

A execução registada no 1.º trimestre de 2025 reflete uma redução relativamente ao mesmo período de 2024 de 16,84% (-107.043,45 €).



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**
Gráfico III
Evolução despesas com aquisição de bens e serviços (1.º trimestre de 2024/2025)


A referida redução assume maior preponderância na atividade 263 (funcionamento do CSM), destacando-se fundamentalmente a redução registada com o pagamento de licenças de *software* (Locação de material de informática – *Software*) face ao período homólogo.

Quadro VIII
Evolução despesas com aquisição de bens e serviços (1.º trimestre de 2025/2024)

Unid.: €

Ativ.	Exec. 1.º Trim 2025	Exec. 1.º Trim 2024	Variação %	Valor
Ativ. 215	3 899,71	2 845,91	37,03%	1 053,80
Ativ. 256	110 061,95	108 583,72	1,36%	1 478,23
Ativ. 263	414 729,06	524 304,54	-20,90%	-109 575,48
	528 690,72	635 734,17	-16,84%	-107 043,45



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS****C. Aquisições de capital**

As aquisições de capital apresentam no final do 1.º trimestre uma taxa de execução de 0,30%, com pagamentos no valor residual de 662,99 € (não se encontram incluídos os valores relativos ao PRR).

Os referidos montantes estão refletidos na rubrica “*Equipamento administrativo – outros*” e respeitam à aquisição de mobiliário e de eletrodoméstico para o edifício sede do Conselho Superior da Magistratura.

Neste agrupamento também se encontram previstos montantes a executar no âmbito do PRR, em que foi pago o valor total de 32.997,33 € relativa à aquisição de computadores portáteis e acessórios informáticos.

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 37.286.774,84 €, correspondendo a uma taxa de execução de 21,04%, 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 37.024.881,44 €, representando mais de 99% do total da receita cobrada.

O CSM arrecadou ainda a quantia de 25.325,42 € 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 (16.739,21 €);



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

- ✓ do subsídio social de mobilidade¹, 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 (8.548,98 €).

Por último, na FF 541 – Transferência de RP entre organismos foi contabilizado o montante 10.000,00 €, ao abrigo do Protocolo assinado entre o CSM e o Ministério da Justiça, relativamente à criação do Ponto de Contacto Português da Rede Judiciária Europeia em Matéria Civil e Comercial.

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)	Previsões Corrigidas (2)	Execução (1)/(2)
FF 311	37 024 881,44	175 471 784,00	21,10%
FF 31F	0,00	37 395,00	0,00%
FF 357	0,00	31 118,00	0,00%
FF 482	0,00	199 912,00	0,00%
FF 483	0,00	945 223,00	0,00%
FF 484	0,00	216 200,00	0,00%
FF 48A	118 784,08	118 785,00	100,00%
FF 488	107 783,57	107 785,00	100,00%
FF 513	25 325,75	90 000,00	28,14%
FF 541	10 000,00	10 000,00	100,00%
Total	37 286 774,84	177 228 202,00	21,04%

Por fim, refere-se o montante total de 118.784,08 € registado na FF 48A - Saldos do Plano de Recuperação e Resiliência, 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 (PRR).

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.



IV. Conclusões

No final do 1.º trimestre de 2025, o orçamento de despesa do CSM apresenta um grau de execução global de 21,35%, sendo este indicador praticamente idêntico ao registado no período homólogo de 2024 (22,66%).

Em termos absolutos, a despesa total executada situou-se nos 36.903.593,89 €, evidenciando um acréscimo face ao mesmo período do ano anterior (+3%). 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 34.261.160,00 €.

Neste contexto, tendo por base a execução orçamental dos primeiros três meses e a estimativa de execução até final do ano, verificam-se situações críticas e deficitárias no âmbito do orçamento do CSM, com particular incidência no agrupamento “*Despesas com pessoal*”, onde se prevê um défice próximo dos 4,5 milhões de euros,

De forma a evitar constrangimentos orçamentais, em 14/04/2025, através da Informação n.º 151/DSAF/2025, o Conselho Superior da Magistratura solicitou, junto do Ministério das Finanças, a descativação das verbas cativas na fonte de financiamento 311, num total de 4.386.795 €, para reforço da rubrica “01.01.01.A0.00 - *Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos*” (atividade 256), estando o CSM a aguardar que seja proferido o competente despacho de autorização.

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 1
Orçamento de Funcionamento
Execução orçamental - 1.º Trimestre de 2025

Unidade Func.

Rubrica	Descrição	Dotação Inicial (1)	Alterações Orçamentais (2)	Dotação Comprometida (3) = (1)+(2)	Catenação (4)	Dotação Disponível (5) = (1)-(4)	Pagamentos Liquidados 1.º Trimestre (6)	Grav de execução orçamental (7) = (6)/(5)
Recursos de impostos não afetados a projetos cofinanciados - 312								
Atividade 215								
01.01.03.00	Pessoal dos quadros - Regime de função pública - Pessoal em função	1 556 007,00	-170,00	1 555 837,00	0,00	1 555 837,00	295 200,28	19,00%
01.01.03.00	Pessoal dos quadros - Regime de função pública - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	1 300 278,00	0,00	1 300 278,00	0,00	1 300 278,00	0,00	0,00%
01.01.11.00	Subsídios de reflexão - Pessoal em funções	2 800,00	0,00	2 800,00	0,00	2 800,00	1 043,46	37,27%
01.01.13.00	Subsídios de reflexão - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	62 436,00	0,00	62 436,00	0,00	62 436,00	0,00	0,00%
01.01.14.5F.A0	Subsídios de férias - Pessoal em funções	96 334,00	0,00	96 334,00	0,00	96 334,00	0,00	0,00%
01.01.14.5F.D0	Subsídios de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	91 690,00	0,00	91 690,00	0,00	91 690,00	0,00	0,00%
01.01.14.5N.A0	Subsídios de Natal - Pessoal em funções	96 334,00	0,00	96 334,00	0,00	96 334,00	72,29	0,08%
01.01.14.5N.D0	Subsídios de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	91 690,00	0,00	91 690,00	0,00	91 690,00	0,00	0,00%
01.01.04	Ajuda de Custo	96 800,00	0,00	96 800,00	0,00	96 800,00	584,41	0,60%
01.01.03	Subsídios familiares a crianças e jovens	9 977,00	0,00	9 977,00	0,00	9 977,00	1 061,13	10,63%
01.01.09.A0	Contribuições para a Seg. Social - CIG, I.P.	9 432,00	0,00	9 432,00	0,00	9 432,00	20 212,41	214,84%
01.01.09.A0	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	511 748,00	0,00	511 748,00	0,00	511 748,00	48 948,43	9,58%
01.01.10.00	Outras despesas	0,00	170,00	170,00	0,00	170,00	10,44	6,14%
01.01.10.15.00	Serviços Sociais da Administração Pública	3 339,00	0,00	3 339,00	0,00	3 339,00	1 339,80	40,15%
Agrup. 01	Despesas com o pessoal	3 494 235,00	0,00	3 494 235,00	0,00	3 494 235,00	384 432,65	11,00%
02.01.01	Transportes	1 600,00	0,00	1 600,00	0,00	1 600,00	434,74	27,17%
02.01.11	Deslocações e estadas	15 000,00	-1 000,00	14 000,00	0,00	14 000,00	1 466,45	10,47%
02.01.13	Formação - Tecnologias da informação e comunicação - TIC	9 720,00	-1 000,00	8 720,00	0,00	8 720,00	0,00	0,00%
02.01.13	Formação - Outras	1 960,00	0,00	1 960,00	0,00	1 960,00	0,00	0,00%
02.02.22.H0	Serviços de Saúde - Outros	2 430,00	2 430,00	4 860,00	0,00	4 860,00	0,00	0,00%
02.02.23.B0	Outros serv. de saúde - Verif. médica - Junta Médica e Verif. Doença	225,00	90,00	315,00	0,00	315,00	0,00	0,00%
02.02.25	Outros serviços	0,00	3 090,00	3 090,00	0,00	3 090,00	0,00	0,00%
Agrup. 02	Aquisição de bens e serviços	45 335,00	0,00	45 335,00	0,00	45 335,00	8 899,71	19,63%
Atividade 216	Atividade 215 - Total Fonte Financiamento - 311	3 539 570,00	0,00	3 539 570,00	0,00	3 539 570,00	393 332,36	10,97%
01.01.01.A0	Tributares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	78 397 302,00	-128 092,00	78 269 210,00	0,00	78 269 210,00	21 624 267,02	27,63%
01.01.01.B0	Subsídios de compensação	18 447 312,00	0,00	18 447 312,00	0,00	18 447 312,00	3 913 837,39	21,22%
01.01.01.F0	Acumulação de funções	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 516 862,41	15,17%
01.01.01.00	Pessoal aquando aposentação - Pessoal em funções	0,00	21 063,00	21 063,00	0,00	21 063,00	20 792,92	98,75%
01.01.09.00	Pessoal em qualquer outra situação - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	1 285 834,00	0,00	1 285 834,00	0,00	1 285 834,00	389 236,24	30,31%
01.01.09.00	Pessoal em qualquer outra situação - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	1 007 334,00	0,00	1 007 334,00	0,00	1 007 334,00	0,00	0,00%
01.01.09.00	Representação - Pessoal em funções	1 349 375,00	0,00	1 349 375,00	0,00	1 349 375,00	0,00	0,00%
01.01.11.00	Subsídios de reflexão - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	39 600,00	0,00	39 600,00	0,00	39 600,00	0,00	0,00%
01.01.11.00	Subsídios de reflexão - Pessoal em funções	1 987 892,00	0,00	1 987 892,00	0,00	1 987 892,00	661 838,31	33,31%
01.01.11.00	Subsídios de reflexão - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	39 600,00	0,00	39 600,00	0,00	39 600,00	0,00	0,00%
01.01.14.5F.A0	Subsídios de férias - Pessoal em funções	7 403 738,00	0,00	7 403 738,00	0,00	7 403 738,00	34 338,79	0,46%
01.01.14.5F.D0	Subsídios de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	6 980 065,00	0,00	6 980 065,00	0,00	6 980 065,00	1 380,02	0,02%
01.01.14.5N.A0	Subsídios de Natal - Pessoal em funções	230 847,00	0,00	230 847,00	0,00	230 847,00	0,00	0,00%
01.01.14.5N.D0	Subsídios de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	136 914,00	0,00	136 914,00	0,00	136 914,00	0,00	0,00%
01.01.04	Ajuda de Custo	825 900,00	0,00	825 900,00	0,00	825 900,00	201 999,39	24,46%
01.01.08	Subsídios e prémios de família, residência e alojamento	431 944,00	0,00	431 944,00	0,00	431 944,00	434 468,00	100,59%
01.01.11	Indemnizações por cessação de funções	0,00	50 042,00	50 042,00	0,00	50 042,00	50 041,50	100,00%
01.01.14	Outros abonos remuneratório ou espécie	321 825,00	0,00	321 825,00	0,00	321 825,00	48 217,27	14,98%
01.01.03	Subsídios familiares a crianças e jovens	4 844,00	0,00	4 844,00	0,00	4 844,00	959,34	19,83%
01.01.04	Outros prestações familiares	0,00	5 300,00	5 300,00	0,00	5 300,00	1 367,50	25,82%
01.01.09.A0	Contribuições para a Seg. Social - CIG, I.P.	13 885 484,00	-8 172,00	13 877 312,00	0,00	13 877 312,00	3 761 711,71	27,17%
01.01.09.A0	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	9 975 755,00	0,00	9 975 755,00	0,00	9 975 755,00	1 851 535,50	18,56%
01.01.10.00	Outras despesas	0,00	60 009,00	60 009,00	0,00	60 009,00	60 004,42	100,00%
01.01.10.15.00	Serviços Sociais da Administração Pública	0,00	9 370,00	9 370,00	0,00	9 370,00	0,00	0,00%
Agrup. 01	Despesas com o pessoal	133 837 344,00	0,00	133 837 344,00	0,00	133 837 344,00	34 151 098,05	25,52%
02.01.01	Transportes	165 000,00	-1 890,00	163 110,00	0,00	163 110,00	29 427,18	18,04%
02.01.11	Deslocações e estadas	430 000,00	0,00	430 000,00	0,00	430 000,00	70 200,27	16,33%
02.02.22.H0	Serviços de Saúde - Outros	61 500,00	-22 000,00	39 500,00	0,00	39 500,00	6 889,58	17,44%
02.02.23.B0	Outros serv. de saúde - Verif. médica - Junta Médica e Verif. Doença	4 725,00	1 890,00	6 615,00	0,00	6 615,00	1 888,00	28,54%
02.02.25	Outros serviços	0,00	22 000,00	22 000,00	0,00	22 000,00	1 376,00	6,25%
Agrup. 02	Aquisição de bens e serviços	666 225,00	0,00	666 225,00	0,00	666 225,00	110 961,95	16,52%
Atividade 263	Atividade 264 - Total Fonte Financiamento - 311	134 503 569,00	0,00	134 503 569,00	0,00	134 503 569,00	34 262 160,00	25,41%
01.01.01.A0	Tributares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	3 063 346,00	-1 830,00	3 061 516,00	0,00	3 061 516,00	673 293,05	21,99%
01.01.01.B0	Subsídios de compensação	488 399,00	0,00	488 399,00	0,00	488 399,00	44 000,00	9,01%
01.01.01.F0	Acumulação de funções	2 200 697,00	-2 000,00	2 198 697,00	0,00	2 198 697,00	544 788,71	24,76%
01.01.03.00	Pessoal dos quadros - Regime de função pública - Pessoal em função	366 209,00	0,00	366 209,00	0,00	366 209,00	0,00	0,00%
01.01.11.00	Subsídios de reflexão - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	42 185,00	0,00	42 185,00	0,00	42 185,00	8 356,59	19,81%
01.01.11.00	Subsídios de reflexão - Pessoal em funções	2 511,00	0,00	2 511,00	0,00	2 511,00	0,00	0,00%
01.01.12.00	Subsídios de reflexão - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	216 078,00	0,00	216 078,00	0,00	216 078,00	62 446,52	28,90%
01.01.12.00	Subsídios de reflexão - Pessoal em funções	26 186,00	0,00	26 186,00	0,00	26 186,00	0,00	0,00%
01.01.13.00	Subsídios de reflexão - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	390 080,00	0,00	390 080,00	0,00	390 080,00	42 114,00	10,79%
01.01.13.00	Subsídios de reflexão - Pessoal em funções	24 816,00	0,00	24 816,00	0,00	24 816,00	0,00	0,00%
01.01.14.5F.A0	Subsídios de férias - Pessoal em funções	411 889,00	0,00	411 889,00	0,00	411 889,00	8 331,38	2,02%
01.01.14.5F.D0	Subsídios de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	73 466,00	0,00	73 466,00	0,00	73 466,00	0,00	0,00%
01.01.14.5N.A0	Subsídios de Natal - Pessoal em funções	49 016,00	0,00	49 016,00	0,00	49 016,00	0,00	0,00%
01.01.14.5N.D0	Subsídios de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	411 889,00	0,00	411 889,00	0,00	411 889,00	108,41	0,03%
01.01.14.5N.D0	Subsídios de Natal - Alterações facultativas de posicionamento remuneratório	73 466,00	0,00	73 466,00	0,00	73 466,00	0,00	0,00%
01.01.14.5N.D0	Subsídios de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	49 016,00	0,00	49 016,00	0,00	49 016,00	0,00	0,00%
01.01.01.17	regime de teletrabalho	1 540,00	0,00	1 540,00	0,00	1 540,00	520,00	34,00%
01.01.02	Horas extraordinárias	14 000,00	0,00	14 000,00	0,00	14 000,00	9 911,79	70,79%
01.01.04	Ajuda de Custo	343 200,00	50,00	343 250,00	0,00	343 250,00	28 426,21	8,28%
01.01.05	Abono para Férias	1 036,00	0,00	1 036,00	0,00	1 036,00	238,87	23,06%
01.01.12	Indemnizações por cessação de funções	0,00	2 860,00	2 860,00	0,00	2 860,00	1 481,18	51,79%
01.01.13	Outros abonos remuneratório ou espécie	20 196,00	0,00	20 196,00	0,00	20 196,00	7 313,00	36,26%
01.01.13.F0	Prémios de desempenho	8 990,00	0,00	8 990,00	0,00	8 990,00	0,00	0,00%
01.01.14	Outros abonos remuneratório ou espécie	3 205,00	50 000,00	53 205,00	0,00	53 205,00	12 476,28	23,45%
01.01.03	Subsídios familiares a crianças e jovens	4 475,00	0,00	4 475,00	0,00	4 475,00	1 476,00	32,99%
01.01.09.A0	Contribuições para a Seg. Social - CIG, I.P.	1 430 075,00	0,00	1 430 075,00	0,00	1 430 075,00	300 846,19	21,36%
01.01.09.A0	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	281 815,00	0,00	281 815,00	0,00	281 815,00	1 250,66	0,44%
01.01.10.00	Outras despesas	0,00	8 905,00	8 905,00	0,00	8 905,00	2 301,10	25,84%
Agrup. 01	Despesas com o pessoal	9 719 481,00	0,00	9 719 481,00	0,00	9 719 481,00	1 788 536,50	18,50%
02.01.01	Transportes	13 500,00	0,00	13 500,00	0,00	13 500,00	1 506,12	11,16%
02.01.08	Material de escritório - Consumíveis de impressão	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00%
02.01.08	Material de escritório - Outros	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	790,74	79,07%
02.01.12	Material de transporte - peças	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00%
02.01.21	Outros bens	0,00	7 257,00	7 257,00	0,00	7 257,00	0,00	0,00%
02.02.								

Conselho Superior da Magistratura

Mapa II

Orçamento de funcionamento - Receita

Execução orçamental - 1.º Trimestre 2025

(Unidade: Euro)

Rubrica	Previsões iniciais	Alterações Orçamentais	Previsão Corrigida	Receita cobrada 2025	Execução %
311 - Receitas de Impostos não afetas a projetos co-financiados					
06.03.01.99.99 - Transferências correntes - Administração Central	175 252 784,00	0,00	175 252 784,00	37 014 556,45	21,12%
10.03.01.01.99 - Transferências capital - Administração Central	219 000,00	0,00	219 000,00	10 324,99	4,71%
Total	175 471 784,00	0,00	175 471 784,00	37 024 881,44	21,10%
31H - Transf. RI entre organismos - Reemb. IVA					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	0,00	37 395,00	37 395,00	0,00	0,00%
Total	0,00	37 395,00	37 395,00	0,00	0,00%
357 - Receitas de Impostos afetas a projetos cofinanciados - Outros					
06.03.06.01.99 - Transferências correntes - Administração Central	30 618,00	0,00	30 618,00	0,00	0,00%
10.03.06.01.99 - Transferências capital - Administração Central	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00%
Total	31 118,00	0,00	31 118,00	0,00	0,00%
482 - Fundos comunitários - Outros					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	195 412,00	0,00	195 412,00	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	199 912,00	0,00	199 912,00	0,00	0,00%
483 - Plano de Recuperação e Resiliência					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	644 423,00	-263 200,00	381 223,00	0,00	0,00%
10.09.01.99.78 - Rec. próprias - Outros fundos/U.E.	300 800,00	263 200,00	564 000,00	0,00	0,00%
Total	945 223,00	0,00	945 223,00	0,00	0,00%
484 - Plano de Recuperação e Resiliência (IVA)					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	0,00	86 480,00	86 480,00	0,00	0,00%
10.09.01.99.78 - Rec. próprias - Outros fundos/U.E.	0,00	129 720,00	129 720,00	0,00	0,00%
Total	0,00	216 200,00	216 200,00	0,00	0,00%
488 - Saldos de Fundos Europeus					
16.01.03.01.78 - Saldo da gerência anterior	0,00	107 785,00	107 785,00	107 783,57	100,00%
Total	0,00	107 785,00	107 785,00	107 783,57	100,00%
48A - Saldos do Plano de Recuperação e Resiliência					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	0,00	26 787,00	26 787,00	26 786,11	100,00%
10.09.01.99.78 - Rec. próprias - Outros fundos/U.E.	0,00	91 998,00	91 998,00	91 997,97	100,00%
Total	0,00	118 785,00	118 785,00	118 784,08	100,00%
513 - Receita própria do ano					
04.02.99.99.78 - Org. dos encargos gerais do Estado	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00%
07.02.99.03.78 - Serviços prestados a terceiros	500,00	0,00	500,00	37,56	7,51%
08.01.99.99.78 - Outras receitas correntes - Outras	40 000,00	0,00	40 000,00	8 548,98	21,37%
15.01.01.01.01 - Reposições não abatidas aos pagamentos	47 000,00	0,00	47 000,00	16 739,21	35,62%
Total	90 000,00	0,00	90 000,00	25 325,75	28,14%
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	10 000,00	100,00%
Total	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00%
TOTAL GLOBAL	176 748 037,00	480 165,00	177 228 202,00	37 286 774,84	21,04%

Conselho Superior da Magistratura

Mapa III

Mapa de Pessoal - 1.º Trimestre de 2025

GRUPO DE PESSOAL	Postos de trabalho ocupados		
	31.12.2024	31.03.2025	Dif. 2024/2025
Magistrado	34	35	1
Vogal (Representante do poder legislativo)	4	4	0
Dirigente Intermédio	4	3	-1
Técnico Superior	12	13	1
Assistente Técnico	4	5	1
Assistente Operacional	3	3	0
Oficial de Justiça	55	58	3
Especialista de Sistemas e Tecnologias de Informação	4	5	1
Técnico de Sistemas e Tecnologias de Informação	1	1	0
TOTAL	121	127	6



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

2.º trimestre de 2025

Índice

ÍNDICE	2
I. NOTA INTRODUTÓRIA	3
II. MEIOS HUMANOS	5
III. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL NO 2.º TRIMESTRE DE 2025	7
1. DESPESA	7
2. RECEITA.....	13
IV. CONCLUSÕES	15
V. ANEXOS	16



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

I. Nota introdutória

A dotação global aprovada para o orçamento de 2025 do Conselho Superior da Magistratura (CSM) foi de 176.748.037 €, correspondendo 175.502.902 € a receitas de impostos, 90.000 € a receita própria, 10.000 € a transferências da Administração Pública e 199.912 € a Fundos Comunitários, a que acrescem ainda 945.223 € no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência (PRR).

Comparando com o ano de 2024, a referida dotação representa um aumento de 7,6% (+13,47 M€), em virtude essencialmente do incremento das dotações iniciais de receitas de impostos, que representam cerca de 99,3 % do total do orçamento do CSM.

O valor das cativações iniciais ascendeu a 6.057.999 €, situando-se assim as dotações disponíveis em 170.690.038 €, repartidas do seguinte modo:

- ✓ 154.206.394 €, no âmbito da magistratura judicial de 1.^a Instância (atividade 256);
- ✓ 12.018.053 €, relativos ao funcionamento do CSM (atividade 263);
- ✓ 3.520.368 €, 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);
- ✓ 945.223 €, no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência (PRR).

Adicionalmente às cativações iniciais, conforme o previsto no artigo 6.º do Decreto-lei n.º 13-A/2025, de 10 de março, no mês de maio foram registados novos cativos no montante total de 309.772 €.

No decorrer dos primeiros seis meses do ano, importa destacar os seguintes despachos com impacto significativo nas dotações disponíveis do CSM:

- Aplicação em despesa de saldos transitados de fundos europeus (*Project 101138174-IjustC2C-JUST-2023-JCOO*), no montante total de 48.814,00 € – Informação n.º 23/DSAF/2025 – Autorização de 23 de janeiro pelo Sr. Vice-Presidente do CSM;
- Aplicação em despesa de saldos transitados de fundos europeus (*Project 101138174-IjustC2C-JUST-2023-JCOO*), no montante total de 48.814,00 € –



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

Informação n.º 23/DSAF/2025 – Autorização de 23 de janeiro pelo Sr. Vice-Presidente do CSM;

- Descativação das verbas cativas no agrupamento “02 – *Aquisição de bens e serviços*”, no valor total de 1.668.954 € – Informação n.º 26/DSAF/2025 – Autorização de 23 de janeiro pelo Sr. Vice-Presidente do CSM;
- Aplicação em despesa de saldos transitados de fundos europeus (*Project 101087150 – Icanepo e Project 101086747 – Simplivi*), no montante total de 58.971,00 € - Informação n.º 24/DSAF/2025 – Autorização de 21 de fevereiro pelo Sr. Vice-Presidente do CSM;
- Importa também referir o montante total de 118.784,08 € registado na FF 48A - Saldos do Plano de Recuperação e Resiliência, 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 (PRR).

Verifica-se que a execução total do orçamento, no final do 2.º trimestre, é de 48,95%, considerando todas as fontes de financiamento.



II. Meios Humanos

Considerando o universo dos colaboradores em exercício de funções no CSM e que auferem pelo mesmo, no decurso do 2.º trimestre de 2025 e comparativamente ao trimestre anterior, registou-se globalmente um decréscimo de cinco postos de trabalho, contabilizando-se, assim, um total de 122 postos de trabalho efetivamente ocupados.

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

- Em maio iniciou funções como dirigente intermédio de 2.º grau, em regime de substituição, um especialista de sistemas e tecnologias de informação (ESTI), para a Divisão de Documentação e Informação Jurídica, que deixou de ser considerado na contagem dos ESTI, passando a integrar a contabilização dos dirigentes intermédios;
- Em junho, saiu por procedimento concursal um especialista de sistemas e tecnologias de informação da Divisão de Documentação e Informação Jurídica;
- Durante o trimestre a que se refere o presente relatório, dois oficiais de justiça, cessaram as suas comissões de serviço e um oficial de justiça, nas funções de secretário de inspeção, faleceu;

No relatório anterior, indicamos quatro vogais representantes do poder legislativo. No entanto, atualmente apenas três desses vogais recebem remuneração através do CSM, **os** quais não pertencem à carreira da magistratura.

O **Quadro I** permite observar a variação do mapa de pessoal do CSM entre o 1.º e 2.º trimestre de 2025, por grupo de pessoal.

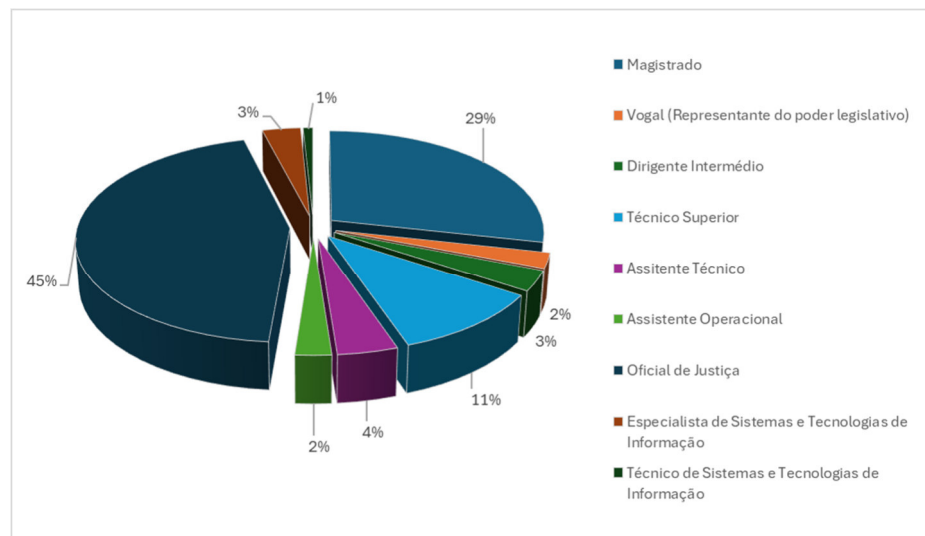
Quadro I
Mapa de Pessoal

GRUPO DE PESSOAL	Postos de trabalho ocupados		
	31.03.2025	31.06.2025	Dif. 2024/2025
Magistrado	35	35	0
Vogal (Representante do poder legislativo)	4	3	-1
Dirigente Intermédio	3	4	1
Técnico Superior	13	13	0
Assistente Técnico	5	5	0
Assistente Operacional	3	3	0
Oficial de Justiça	58	55	-3
Especialista de Sistemas e Tecnologias de Informação	5	3	-2
Técnico de Sistemas e Tecnologias de Informação	1	1	0
TOTAL	127	122	-5



**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 2025.

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, que contabiliza um total de 1346 magistrados judiciais, sendo que 1292 são juizes de direito e 46 são juizes de direito em regime de estágio. A este número acrescem ainda 8 juizes militares.

Assim, relativamente aos magistrados judiciais, verifica-se, em comparação com trimestre anterior, um acréscimo de dois postos ocupados.

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 2025, de 46 (quarenta e seis) técnicos superiores como assessores nestes Gabinetes, verificando-se, assim, o decréscimo de dois trabalhadores neste contexto, face ao reporte anterior, na sequência de saída por procedimento concursal.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

III. Execução orçamental no 2.º trimestre de 2025

1. Despesa

A taxa de execução da despesa, tendo por referência a dotação disponível do orçamento do CSM, foi de 48,95% no 2.º trimestre de 2025, ascendendo o valor total executado a 84.444.553,01 €, conforme se resume no quadro seguinte:

Quadro II

Síntese da execução orçamental

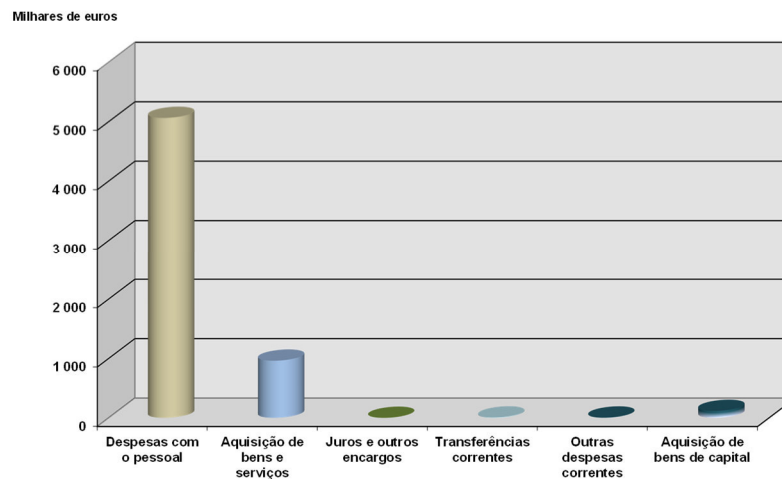
Unid.: €

Designação	Ativ. 215	Ativ. 256	Ativ. 263	PRR	TOTAL
Dotação inicial	3 539 560,00	154 503 569,00	17 759 685,00	945 223,00	176 748 037,00
Dotações disponíveis	3 517 981,00	154 276 425,00	13 417 376,00	1 317 603,00	172 529 385,00
Valor executado	904 355,19	78 292 265,43	5 137 132,15	110 800,24	84 444 553,01
Taxa de Execução	25,71%	50,75%	38,29%	8,41%	48,95%

Ao nível das atividades 215 e 263, que refletem o funcionamento do CSM, os valores executados totalizaram, respetivamente, 904.355,19 € e 5.137.132,15 €, 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, o valor total executado, no montante de 78.292.265,43 €, agrega o orçamento destinado à magistratura judicial de 1.^a Instância, o valor executado de 78.069.880,28 € respeita essencialmente ao agregado despesas com pessoal (99,72% do total), referindo-se o remanescente, no montante 222.385,15 €, 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” e “Outros serviços”).

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 2.º Trimestre
PESO DAS RECEITAS PRÓPRIAS NO TOTAL DAS DESPESAS = RECEITAS PRÓPRIAS / TOTAL DAS DESPESAS	0,06%	0,05%
PESO DAS DESPESAS COM O PESSOAL NO TOTAL DAS DESPESAS = DESPESAS COM O PESSOAL / TOTAL DAS DESPESAS	94,34%	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 junho 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 50% 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.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS****A. Despesas com pessoal**

Como referido atrás, as despesas com pessoal representaram 98,45% do total executado no 2.º trimestre de 2025, sendo a taxa de execução deste agrupamento de classificação económica ligeiramente superior à taxa global. Os montantes despendidos neste agrupamento totalizaram os 83.132.667,35 €, 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	3 480 324,00	153 610 200,00	9 798 670,00	166 889 194,00
Valor executado	893 686,29	78 069 880,28	4 169 100,78	83 132 667,35
Taxa de Execução	25,68%	50,82%	42,55%	49,81%

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 **56,04%**;
- 01.01.01.F0 – “*Acumulação de funções*”, que apresenta uma taxa de execução de **72,01%**;
- 01.02.08 – “*Subsídios e abonos de fixação, residência e alojamento*”, que apresenta uma taxa de execução de **56,38%**.

Considerando a estimativa de encargos com pessoal até ao final do ano, constata-se a insuficiência da dotação disponível no agrupamento “*Despesas com o pessoal*”, designadamente, na rubrica “*01.01.01.A0.00 - Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos*”, na fonte de financiamento 311 (atividade 256), a qual terá de ser reforçada.

Por outro lado, comparando a execução registada no 2.º trimestre de 2025 com os valores do período homólogo de 2024, verifica-se um aumento de 2,10% no âmbito do agrupamento de “*Despesas com pessoal*”.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**
Quadro V
Evolução despesas com pessoal (2.º trimestre de 2024/2025)

Unid.: €

Agrupamento	2024	2025	Variação	
			%	Valor
Remunerações certas e permanentes	66 522 128,24	68 302 968,63	2,68%	1 780 840,39
Abonos variáveis ou eventuais	1 047 538,59	941 586,46	-10,11%	-105 952,13
Segurança social	13 851 451,11	13 888 112,26	0,26%	36 661,15
TOTAL	81 421 117,94	83 132 667,35	2,10%	1 711 549,41

Considerando as diferentes atividades, verifica-se um aumento em todas as atividades, sendo que, em percentagem, o aumento é mais expressivo na atividade 215 (cerca de 9,98%), justificado pelo preenchimento de diversos postos de trabalho (técnico superiores) de assessores para os gabinetes de apoio aos Tribunais de Comarca, conforme o previsto na Lei n.º 62/2013, de 26 de agosto.

O aumento registado nas atividades 256 e 263 reflete as atualizações salariais que resultaram da publicação do Decreto-Lei n.º 1/2025, de 16 de janeiro, que altera a base remuneratória e atualiza os valores das remunerações e ajudas de custo da Administração Pública.

Quadro VI
Despesas com pessoal por atividade (2.º trimestre de 2024/2025)

Unid.: €

Ativ.	Exec. 2.º Trim 2024	Exec. 2.º Trim 2025	Variação	
			%	Valor
Ativ. 215	812 558,59	893 686,29	9,98%	81 127,70
Ativ. 256	76 807 465,69	78 069 880,28	1,64%	1 262 414,59
Ativ. 263	3 801 093,66	4 169 100,78	9,68%	368 007,12
	81 421 117,94	83 132 667,35	2,10%	1 711 549,41



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS****B. Aquisição de bens e serviços**

No 2.º trimestre de 2025, o agrupamento de aquisições de bens e serviços apresenta uma taxa de execução inferior à taxa global, correspondendo a 25,85%.

Os montantes executados neste agrupamento totalizaram 1.184.676,78 €, 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	37 657,00	666 225,00	3 384 850,00	494 490,00	4 583 222,00
Valor executado	10 668,90	222 385,15	951 622,73	0,00	1 184 676,78
Taxa de Execução	28,33%	33,38%	28,11%	0,00%	25,85%

Nota:

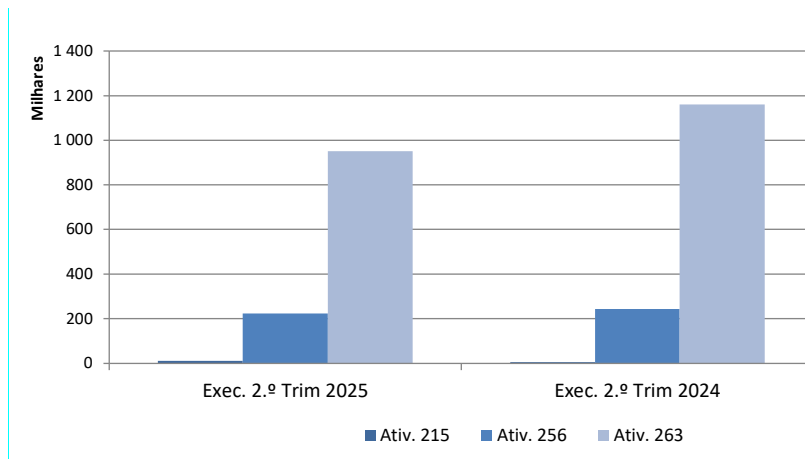
Na atividade 263 encontram-se incluídos os montantes relativos ao Prog. Comunitário IJUST2C - 14555 / Simplivi / ICANEPO.

Cerca de 35,54% 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 42,53%.

Também com relevo neste agrupamento, importa referir as rubricas “*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 80,18% da despesa total do agrupamento de aquisição de bens e serviços.

A execução registada no 2.º trimestre de 2025 reflete uma redução relativamente ao mesmo período de 2024 de 15,85% (-223.142,97 €).



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**
Gráfico III
Evolução despesas com aquisição de bens e serviços (2.º trimestre de 2024/2025)


A referida redução assume maior preponderância na atividade 263 (funcionamento do CSM), destacando-se fundamentalmente a redução registada com o pagamento de licenças de *software* (Locação de material de informática – *Software*) face ao período homólogo.

Quadro VIII
Evolução despesas com aquisição de bens e serviços (2.º trimestre de 2025/2024)

Unid.: €

Ativ.	Exec. 2.º Trim 2025	Exec. 2.º Trim 2024	%	Valor
Ativ. 215	10 668,90	4 525,71	135,74%	6 143,19
Ativ. 256	222 385,15	242 363,16	-8,24%	-19 978,01
Ativ. 263	951 622,73	1 160 930,88	-18,03%	-209 308,15
	1 184 676,78	1 407 819,75	-15,85%	-223 142,97



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS****C. Aquisições de capital**

As aquisições de capital apresentam no final do 2.º trimestre uma taxa de execução de 2,43%, com pagamentos no valor residual de 5.320,64 € (não se encontram incluídos os valores relativos ao PRR).

Os referidos montantes estão refletidos na rubrica “*Equipamento administrativo – outros*” e respeitam à aquisição de mobiliário e de eletrodoméstico para o edifício sede do Conselho Superior da Magistratura e na rubrica “*Equipamento de informática – Outros*”.

Neste agrupamento também se encontram previstos montantes a executar no âmbito do PRR, em que foi pago o valor total de 110.800,24 € relativa à aquisição de computadores portáteis, acessórios informáticos *switch’s*.

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 85.149.041,06 €, correspondendo a uma taxa de execução de 48,01%, 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 84.802.974,24 €, representando mais de 99% do total da receita cobrada.

O CSM arrecadou ainda a quantia de 36.239,06 € 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 (18.470,59 €);



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

- ✓ do subsídio social de mobilidade¹, 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 (15.843,79 €).

Na FF 541 – Transferência de RP entre organismos foi contabilizado o montante 10.000,00 €, ao abrigo do Protocolo assinado entre o CSM e o Ministério da Justiça, relativamente à criação do Ponto de Contacto Português da Rede Judiciária Europeia em Matéria Civil e Comercial.

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 IX

Síntese da execução orçamental da Receita

Unid.: €

Fonte Financiamento	Receita arrecadada (1)	Previsões Corrigidas (2)	Execução (1)/(2)
FF 311	84 802 974,24	175 471 784,00	48,33%
FF 31H	37 394,06	37 395,00	100,00%
FF 313	0,00	115 165,00	0,00%
FF 357	1 500,00	31 118,00	4,82%
FF 358	0,00	5 301,00	0,00%
FF 482	6 000,00	199 912,00	3,00%
FF 483	28 366,05	945 223,00	3,00%
FF 484	0,00	216 200,00	0,00%
FF 48A	118 784,08	118 785,00	100,00%
FF 488	107 783,57	107 785,00	100,00%
FF 513	36 239,06	90 000,00	40,27%
FF 541	10 000,00	10 000,00	100,00%
Total	85 149 041,06	177 348 668,00	48,01%

Por fim, refere-se o montante total de 37.394,06 € registado na FF 31H – Transferências de RI entre organismos - PRR - Reembolsos IVA, 28.366,05 € na FF 483 – Plano de Recuperação e Resiliência – Subvenções e 118.784,08 € registado na FF 48A - Saldos do Plano de Recuperação e Resiliência, referentes 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 (PRR).

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.



IV. Conclusões

No final do 2.º trimestre de 2025, o orçamento de despesa do CSM apresenta um grau de execução global de 48,95%, sendo este indicador praticamente idêntico ao registado no período homólogo de 2024 (49,46%).

Em termos absolutos, a despesa total executada situou-se nos 84.44.553,01 €, evidenciando um acréscimo face ao mesmo período do ano anterior (+1,85%). 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 78.292.265,43 €.

Tendo por base a execução orçamental do 1.º semestre 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*”.

De forma a evitar constrangimentos orçamentais, em 14/04/2025, através da Informação n.º 151/DSAF/2025, o Conselho Superior da Magistratura solicitou, junto do membro do Governo responsável pela área das finanças, a descativação das verbas cativas na fonte de financiamento 311, num total de 4.386.795 €, para reforço da rubrica “01.01.01.A0.00 - *Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos*” (atividade 256), estando o CSM a aguardar que seja proferido o competente despacho de autorização.

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 1
Orçamento de Funcionamento
Execução orçamental - 2.º Trimestre de 2025

(em mil €)

Rubrica	Descrição	Dotação Inicial (1)	Alterações Orçamentais (2)	Dotação Comprometida (3)=(1)+(2)	Cancelação (4)	Dotação Disponível (5)=(3)-(4)	Pagamentos Líquidos 1.º Trimestre (6)	Pagamentos Líquidos 2.º Trimestre (7)	Grav. de execução orçamental (8) = (7)/(5)
Reserva de Impostos não afetada a projetos cofinanciados - 311									
Atividade 215									
R1.01.03.00	Personal dos quadros - Regime de função pública - Pessoal em funções para novos postos de trabalho	1 156 007,00	4 480,00	1 151 327,00	0,00	1 151 327,00	295 200,28	603 535,71	52,43%
R1.01.03.00	Personal dos quadros - Regime de função pública - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	1 100 278,00	0,00	1 100 278,00	0,00	1 100 278,00	0,00	0,00	0,00%
R1.01.13.00	Suplementos e prémios - Pessoal em funções	2 800,00	0,00	2 800,00	0,00	2 800,00	1 043,46	1 727,16	61,67%
R1.01.13.00	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	62 436,00	0,00	62 436,00	0,00	62 436,00	42 340,00	20 766,00	42,12%
R1.01.13.00	Subsídio de refeição - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	62 436,00	0,00	62 436,00	0,00	62 436,00	0,00	0,00	0,00%
R1.01.14.5F.00	Subsídio de férias - Pessoal em funções	56 334,00	4 464,00	100 798,00	0,00	100 798,00	0,00	100 797,82	100,00%
R1.01.14.5F.00	Subsídio de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	91 690,00	0,00	91 690,00	0,00	91 690,00	0,00	0,00	0,00%
R1.01.14.5N.00	Subsídio de Natal - Pessoal em funções	56 334,00	0,00	56 334,00	0,00	56 334,00	72,29	72,29	0,00%
R1.01.14.5N.00	Subsídio de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	91 690,00	0,00	91 690,00	0,00	91 690,00	0,00	0,00	0,00%
R1.02.04	Agulhas de Custo	96 800,00	0,00	96 800,00	13 960,00	82 840,00	184,41	1 491,89	1,80%
R1.03.03	Subsídio familiar a crianças e jovens	1 977,00	0,00	1 977,00	0,00	1 977,00	1 061,11	2 010,70	101,70%
R1.03.03.00	Contribuições para a Seg. Social - CISA, I.P.	19 432,00	0,00	19 432,00	0,00	19 432,00	20 744,87	41 244,82	212,46%
R1.03.03.00	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	531 748,00	-1,00	531 747,00	0,00	531 747,00	48 345,42	105 887,88	19,90%
R1.03.03.00	Outras despesas	0,00	216,00	216,00	0,00	216,00	62,44	232,12	107,46%
R1.03.03.00	Serviços locais da Administração Pública	5 339,00	0,00	5 339,00	0,00	5 339,00	1 339,80	2 233,00	41,87%
Agup. 01	Despesas com o pessoal	3 498 223,00	0,00	3 498 223,00	13 960,00	3 484 263,00	384 472,05	899 686,29	25,68%
R1.02.12	Transportes	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	433,25	1 257,70	83,85%
R1.02.13	Despesas e estadas	15 000,00	1 000,00	16 000,00	0,00	16 000,00	1 466,46	7 198,50	44,99%
R1.02.13	Formação - Tecnologias de informação e comunicação - TIC	9 172,00	0,00	9 172,00	0,00	9 172,00	0,00	0,00	0,00%
R1.02.13	Formação - Outras	1 260,00	1 260,00	2 520,00	0,00	2 520,00	0,00	0,00	0,00%
R1.02.22.00	Serviços de saúde - Outros	2 430,00	2 430,00	4 860,00	0,00	4 860,00	0,00	2 212,70	45,53%
R1.02.22.00	Outros serv. de saúde - vent. médica - Junta Médica e Vent. Drogas	225,00	90,00	315,00	0,00	315,00	0,00	0,00	0,00%
R1.02.25	Outros serviços	16 330,00	3 690,00	20 020,00	0,00	20 020,00	18 657,00	18 648,90	93,14%
Agup. 02	Aquisição de bens e serviços	15 330,00	7 676,00	23 006,00	0,00	23 006,00	1 899,71	18 648,90	81,06%
Atividade 215 - Total Fonte Financiamento - 311		3 519 560,00	7 476,00	3 527 036,00	13 960,00	3 513 076,00	389 371,76	904 955,19	25,75%
Atividade 226									
R1.01.01.00	Tribunais de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	78 207 202,00	-790 700,00	77 416 502,00	0,00	77 416 502,00	21 824 267,02	48 479 849,79	62,62%
R1.01.01.00	Subsídios de compensação	18 447 317,00	0,00	18 447 317,00	0,00	18 447 317,00	1 913 837,35	8 866 515,85	48,06%
R1.01.01.FD	Acumulação de Funções	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	1 161 805,42	2 160 314,67	72,01%
R1.01.08.00	Pessoal em qualquer outra situação - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	3 285 924,00	0,00	3 285 924,00	0,00	3 285 924,00	391 296,25	768 055,12	23,37%
R1.01.08.00	Pessoal em qualquer outra situação - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	1 007 334,00	0,00	1 007 334,00	0,00	1 007 334,00	0,00	0,00	0,00%
R1.01.08.00	Pessoal em qualquer outra situação - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	1 149 375,00	0,00	1 149 375,00	0,00	1 149 375,00	0,00	0,00	0,00%
R1.01.11.00	Representação - Pessoal em funções	193 895,00	0,00	193 895,00	0,00	193 895,00	46 993,85	93 983,30	48,47%
R1.01.12.00	Suplementos e prémios - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	142 330,00	0,00	142 330,00	0,00	142 330,00	33 385,90	65 830,46	46,25%
R1.01.12.00	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	1 387 292,00	0,00	1 387 292,00	0,00	1 387 292,00	462 104,11	902 118,29	64,34%
R1.01.13.00	Subsídio de refeição - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	39 600,00	0,00	39 600,00	0,00	39 600,00	0,00	0,00	0,00%
R1.01.14.5F.00	Subsídio de férias - Pessoal em funções	7 402 758,00	536 585,00	7 939 343,00	0,00	7 939 343,00	34 318,79	7 939 342,40	100,00%
R1.01.14.5N.00	Subsídio de Natal - Pessoal em funções	6 980 065,00	0,00	6 980 065,00	0,00	6 980 065,00	1 389,02	1 998,81	0,03%
R1.01.14.5N.00	Subsídio de Natal - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	210 847,00	0,00	210 847,00	0,00	210 847,00	0,00	0,00	0,00%
R1.01.14.5N.00	Subsídio de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	136 914,00	0,00	136 914,00	0,00	136 914,00	0,00	0,00	0,00%
R1.02.04	Agulhas de Custo	821 900,00	0,00	821 900,00	118 600,00	703 300,00	201 939,39	373 883,00	53,16%
R1.02.04	Subsídios e abonos de família, residência e alojamento	433 944,00	0,00	433 944,00	423 300,00	63 644,00	371 325,00	204 468,00	320,1000%
R1.02.12	Informações por cessação de funções	0,00	85 302,00	85 302,00	0,00	85 302,00	10 504,10	85 301,00	100,00%
R1.02.14	Outros abonos remuneratórios	321 823,00	0,00	321 823,00	46 217,00	275 606,00	68 212,27	147 807,20	53,63%
R1.03.03	Subsídio familiar a crianças e jovens	4 848,00	0,00	4 848,00	0,00	4 848,00	1 924,08	8 914,76	183,74%
R1.03.04	Outras prestações familiares	0,00	5 300,00	5 300,00	0,00	5 300,00	1 347,50	1 828,75	34,50%
R1.03.04.00	Contribuições para a Seg. Social - CISA, I.P.	19 885 454,00	-8 177,00	19 877 277,00	0,00	19 877 277,00	1 918 089,56	9 106 129,13	45,81%
R1.03.04.00	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	9 975 753,00	0,00	9 975 753,00	0,00	9 975 753,00	1 864 830,19	36 341,00	3,64%
R1.03.06	Acidentes em serviços e doenças profissionais	0,00	117,00	117,00	0,00	117,00	0,00	116,07	99,13%
R1.03.09.00	Pensões e pensões	0,00	124 700,00	124 700,00	0,00	124 700,00	60 044,41	124 700,00	100,00%
R1.03.09.00	Serviços locais da Administração Pública	9 370,00	0,00	9 370,00	0,00	9 370,00	2 392,50	1 367,50	14,59%
Agup. 01	Despesas com o pessoal	153 817 344,00	0,00	153 817 344,00	227 148,00	153 590 200,00	34 151 096,95	78 069 886,28	50,82%
R1.02.12	Transportes	105 000,00	1 800,00	106 800,00	0,00	106 800,00	163 110,00	175 721,00	164,58%
R1.02.13	Despesas e estadas	435 000,00	0,00	435 000,00	0,00	435 000,00	70 275,27	144 960,32	33,23%
R1.02.13	Formação - Tecnologias de informação e comunicação - TIC	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00%
R1.02.13	Formação - Outras	4 725,00	1 800,00	6 525,00	0,00	6 525,00	1 885,00	3 695,00	56,64%
R1.02.22	Outros serv. de saúde - vent. médica - Junta Médica e Vent. Drogas	2 430,00	2 430,00	4 860,00	0,00	4 860,00	0,00	2 212,70	45,53%
R1.02.25	Outros serviços	646 235,00	0,00	646 235,00	0,00	646 235,00	466 235,00	221 385,11	34,28%
Agup. 02	Aquisição de bens e serviços	154 503 569,00	0,00	154 503 569,00	227 148,00	154 276 421,00	34 281 160,00	78 292 265,43	50,70%
Atividade 233									
R1.01.01.00	Tribunais de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	3 063 946,00	-37 390,00	3 026 556,00	0,00	3 026 556,00	673 293,05	1 346 415,30	44,49%
R1.01.01.00	Subsídios de compensação	498 399,00	0,00	498 399,00	0,00	498 399,00	44 000,94	102 376,72	20,54%
R1.01.01.00	Personal dos quadros - Regime de função pública - Pessoal em funções	2 100 497,00	-2 030,00	2 098 467,00	0,00	2 098 467,00	547 786,71	6 099 103,03	290,20%
R1.01.01.00	Personal dos quadros - Regime de função pública - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	146 295,00	0,00	146 295,00	0,00	146 295,00	0,00	0,00	0,00%
R1.01.13.00	Suplementos e prémios - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	26 186,00	0,00	26 186,00	0,00	26 186,00	0,00	0,00	0,00%
R1.01.13.00	Subsídio de refeição - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	180 000,00	0,00	180 000,00	0,00	180 000,00	42 114,00	82 200,00	45,67%
R1.01.13.00	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	24 816,00	0,00	24 816,00	0,00	24 816,00	0,00	0,00	0,00%
R1.01.14.5F.00	Subsídio de férias - Pessoal em funções	411 889,00	35 769,00	447 658,00	0,00	447 658,00	8 333,38	447 657,64	100,00%
R1.01.14.5F.00	Subsídio de férias - Alterações facultativas de posicionamento remuneratório	73 466,00	0,00	73 466,00	0,00	73 466,00	0,00	0,00	0,00%
R1.01.14.5F.00	Subsídio de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	49 016,00	0,00	49 016,00	0,00	49 016,00	0,00	0,00	0,00%
R1.01.14.5N.00	Subsídio de Natal - Pessoal em funções	411 889,00	0,00	411 889,00	0,00	411 889,00	108,43	108,43	0,03%
R1.01.14.5N.00	Subsídio de Natal - Alterações facultativas de posicionamento remuneratório	73 466,00	0,00	73 466,00	0,00	73 466,00	0,00	0,00	0,00%
R1.01.14.5N.00	Subsídio de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	49 016,00	0,00	49 016,00	0,00	49 016,00	0,00	0,00	0,00%
R1.02.01.TT	Regime de teletrabalho	1 540,00	0,00	1 540,00	231,00	1 309,00	525,00	1 060,00	79,51%
R1.02.02	Horas extraordinárias	14 000,00	0,00	14 000,00	2 013,00	11 987,00	3 911,75	8 172,09	68,26%
R1.02.04	Agulhas de Custo	103 200,00	-60 000,00	43 200,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
R1.02.05	Abono para férias	1 036,00	0,00	1 036,00	140,00	896,00	258,87	117,74	13,14%
R1.02.12	Informações por cessação de funções	0,00	3 860,00	3 860,00	0,00	3 860,00	1 493,18	80 100,00	20,75%
R1.02.14	Outros abonos remuneratórios	20 396,00	0,00	20 396,00	23 296,00	0,00	0,00	13 040,00	0,00%
R1.02.14.FD	Prémios de despedimento	8 960,00	0,00	8 960,00	1 291,00	7 669,00	0,00	0,00	0,00%
R1.02.14	Subsídio familiar a crianças e jovens	4 848,00	0,00	4 848,00	0,00	4 848,00	1 924,08	8 914,76	183,74%
R1.03.03	Subsídio familiar a crianças e jovens	4 848,00	0,00	4 848,00	0,00	4 848,00	1 924,08	8 914,76	183,74%
R1.03.03.00	Contribuições para a Seg. Social - CISA, I.P.	1 433 075,00	0,00	1 433 075,00	0,00	1 433 075,00	300 845,19	699 642,80	48,84%
R1.03.03.00	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	785 813,00	0,00	785 813,00	0,00	785 813,00	281 155,00	529 660,21	67,41%

Conselho Superior da Magistratura

Mapa II Orçamento de funcionamento - Receita Execução orçamental - 2.º Trimestre 2025

(Unidade: Euro)

Rubrica	Previsões iniciais	Alterações Orçamentais	Previsão Corrigida	Receita cobrada 2025	Execução %
311 - Receitas de Impostos não afetas a projetos co-financiados					
06.03.01.99.99 - Transferências correntes - Administração Central	175 252 784,00	0,00	175 252 784,00	84 717 927,37	48,34%
10.03.01.01.99 - Transferências capital - Administração Central	219 000,00	0,00	219 000,00	85 046,87	38,83%
Total	175 471 784,00	0,00	175 471 784,00	84 802 974,24	48,33%
31H - Transf. RI entre organismos - Reemb. IVA					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	0,00	37 395,00	37 395,00	37 394,06	100,00%
Total	0,00	37 395,00	37 395,00	37 394,06	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	115 165,00	115 165,00	0,00	0,00%
Total	0,00	115 165,00	115 165,00	0,00	0,00%
357 - Receitas de Impostos afetas a projetos cofinanciados - Outros					
06.03.06.01.99 - Transferências correntes - Administração Central	30 618,00	0,00	30 618,00	1 500,00	4,90%
10.03.06.01.99 - Transferências capital - Administração Central	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00%
Total	31 118,00	0,00	31 118,00	1 500,00	4,82%
358 - Saldos de Receitas de Impostos afetas a projetos cofinanciados - Outros					
16.01.01.01.99 - Saldo da gerência anterior	0,00	5 301,00	5 301,00	0,00	0,00%
Total	0,00	5 301,00	5 301,00	0,00	0,00%
482 - Fundos comunitários - Outros					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	195 412,00	0,00	195 412,00	6 000,00	3,07%
10.09.01.99.78 - TRF capital - União Europeia	4 500,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00%
Total	199 912,00	0,00	199 912,00	6 000,00	3,00%
483 - Plano de Recuperação e Resiliência					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	644 423,00	-263 200,00	381 223,00	5 026,47	1,32%
10.09.01.99.78 - Rec. próprias - Outros fundos/U.E.	300 800,00	263 200,00	564 000,00	23 339,58	4,14%
Total	945 223,00	0,00	945 223,00	28 366,05	3,00%
484 - Plano de Recuperação e Resiliência (IVA)					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	0,00	86 480,00	86 480,00	0,00	0,00%
10.09.01.99.78 - Rec. próprias - Outros fundos/U.E.	0,00	129 720,00	129 720,00	0,00	0,00%
Total	0,00	216 200,00	216 200,00	0,00	0,00%
488 - Saldos de Fundos Europeus					
16.01.03.01.78 - Saldo da gerência anterior	0,00	107 785,00	107 785,00	107 783,57	100,00%
Total	0,00	107 785,00	107 785,00	107 783,57	100,00%
48A - Saldos do Plano de Recuperação e Resiliência					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	0,00	26 787,00	26 787,00	26 786,11	100,00%
10.09.01.99.78 - Rec. próprias - Outros fundos/U.E.	0,00	91 998,00	91 998,00	91 997,97	100,00%
Total	0,00	118 785,00	118 785,00	118 784,08	100,00%
513 - Receita própria do ano					
04.02.99.99.78 - Org. dos encargos gerais do Estado	2 500,00	0,00	2 500,00	1 803,18	72,13%
07.02.99.03.78 - Serviços prestados a terceiros	500,00	0,00	500,00	121,50	24,30%
08.01.99.99.78 - Outras receitas correntes - Outras	40 000,00	0,00	40 000,00	15 843,79	39,61%
15.01.01.01.01 - Reposições não abatidas aos pagamentos	47 000,00	0,00	47 000,00	18 470,59	39,30%
Total	90 000,00	0,00	90 000,00	36 239,06	40,27%
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	10 000,00	100,00%
Total	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00%
TOTAL GLOBAL	176 748 037,00	600 631,00	177 348 668,00	85 149 041,06	48,01%

Conselho Superior da Magistratura

Mapa III

Mapa de Pessoal - 2.º Trimestre de 2025

GRUPO DE PESSOAL	Postos de trabalho ocupados		
	31.03.2025	30.06.2025	Dif. 2024/2025
Magistrado	35	35	0
Vogal (Representante do poder legislativo)	4	3	-1
Dirigente Intermédio	3	4	1
Técnico Superior	13	13	0
Assistente Técnico	5	5	0
Assistente Operacional	3	3	0
Oficial de Justiça	58	55	-3
Especialista de Sistemas e Tecnologias de Informação	5	3	-2
Técnico de Sistemas e Tecnologias de Informação	1	1	0
TOTAL	127	122	-5



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3.º trimestre de 2025

Índice

ÍNDICE	2
I. NOTA INTRODUTÓRIA	3
II. MEIOS HUMANOS	5
III. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL NO 3.º TRIMESTRE DE 2025	7
1. DESPESA	7
2. RECEITA.....	13
IV. CONCLUSÕES	16
V. ANEXOS	17



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

I. Nota introdutória

A dotação global aprovada para o orçamento de 2025 do Conselho Superior da Magistratura (CSM) foi de 176.748.037 €, correspondendo 175.502.902 € a receitas de impostos, 90.000 € a receita própria, 10.000 € a transferências da Administração Pública e 199.912 € a Fundos Comunitários, a que acrescem ainda 945.223 € no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência (PRR).

Comparando com o ano de 2024, a referida dotação representa um aumento de 7,6% (+13,47 M€), em virtude essencialmente do incremento das dotações iniciais de receitas de impostos, que representam cerca de 99,3 % do total do orçamento do CSM.

O valor das cativações iniciais ascendeu a 6.057.999 €, situando-se assim as dotações disponíveis em 170.690.038 €, repartidas do seguinte modo:

- ✓ 154.206.394 €, no âmbito da magistratura judicial de 1.^a Instância (atividade 256);
- ✓ 12.018.053 €, relativos ao funcionamento do CSM (atividade 263);
- ✓ 3.520.368 €, 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);
- ✓ 945.223 €, no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência (PRR).

Adicionalmente às cativações iniciais, conforme o previsto no artigo 6.º do Decreto-lei n.º 13-A/2025, de 10 de março, no mês de maio foram registados novos cativos no montante total de 309.772 €.

No decorrer dos primeiros nove meses do ano, importa destacar os seguintes despachos com impacto significativo nas dotações disponíveis do CSM:

- Aplicação em despesa de saldos transitados de fundos europeus (*Project 101138174-IjustC2C-JUST-2023-JCOO*), no montante total de 48.814,00 € – Informação n.º 23/DSAF/2025 – Autorização de 23 de janeiro pelo Sr. Vice-Presidente do CSM;
- Aplicação em despesa de saldos transitados de fundos europeus (*Project 101138174-IjustC2C-JUST-2023-JCOO*), no montante total de 48.814,00 € –



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

Informação n.º 23/DSAF/2025 – Autorização de 23 de janeiro pelo Sr. Vice-Presidente do CSM;

- Descativação das verbas cativas no agrupamento “02 – *Aquisição de bens e serviços*”, no valor total de 1.668.954 € – Informação n.º 26/DSAF/2025 – Autorização de 23 de janeiro pelo Sr. Vice-Presidente do CSM;
- Aplicação em despesa de saldos transitados de fundos europeus (*Project 101087150 – Icanepo e Project 101086747 – Simplivi*), no montante total de 58.971,00 € - Informação n.º 24/DSAF/2025 – Autorização de 21 de fevereiro pelo Sr. Vice-Presidente do CSM;
- Importa também referir o montante total de 118.784,08 € registado na FF 48A - Saldos do Plano de Recuperação e Resiliência, 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 (PRR).

Verifica-se que a execução total do orçamento, no final do 3.º trimestre, é de 70,68%, considerando todas as fontes de financiamento.



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

Considerando o universo dos trabalhadores em exercício de funções no CSM e que auferem pelo mesmo, no decurso do 3.º trimestre de 2025 e comparativamente ao trimestre anterior, registou-se globalmente um decréscimo de cinco postos de trabalho, contabilizando-se, assim, um total de 125 postos de trabalho efetivamente ocupados.

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

- Em agosto, iniciou funções como Assistente Técnica, uma trabalhadora em regime de mobilidade interna, para Divisão de Documentação e Informação Jurídica;
- Em setembro, iniciaram funções dois novos trabalhadores, um como Técnico Superior e outro como Assistente Técnico, em regime de mobilidade interna, para a Divisão de Serviços Administrativos e Financeiros;
- Ainda em setembro, iniciou funções um novo trabalhador, um Técnico de Sistemas e Tecnologias de Informação, em regime de mobilidade interna, para a Divisão de Documentação e Informação Jurídica.

Os três vogais representantes do poder legislativo recebem remuneração através do CSM, os quais não pertencem à carreira da magistratura judicial.

O **Quadro I** permite observar a variação do mapa de pessoal do CSM entre o 2.º e 3.º trimestre de 2025, por grupo de pessoal.

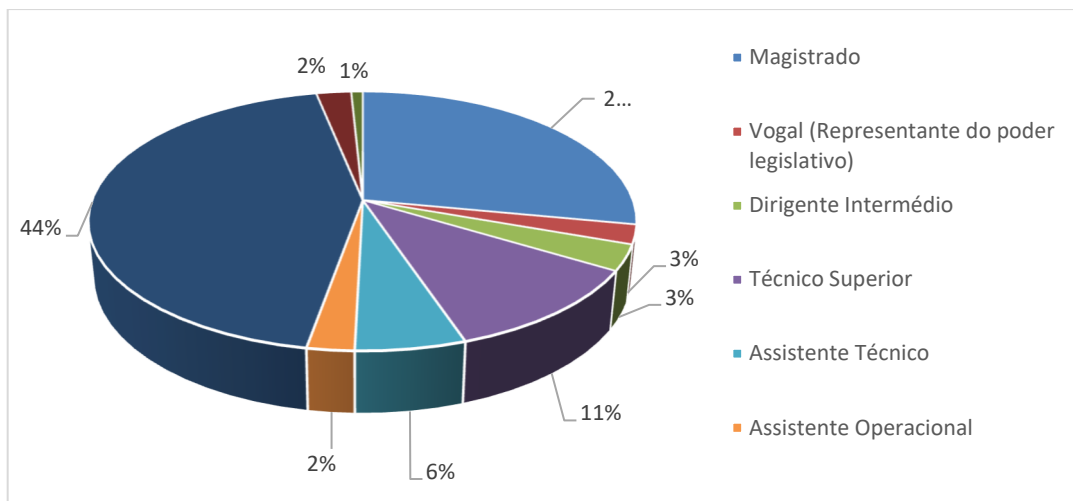
Quadro I
Mapa de Pessoal

GRUPO DE PESSOAL	Postos de trabalho ocupados		
	30.06.2025	30.09.2025	Dif. 2024/2025
Magistrado	35	35	0
Vogal (Representante do poder legislativo)	3	3	0
Dirigente Intermédio	4	4	0
Técnico Superior	13	14	1
Assistente Técnico	5	7	2
Assistente Operacional	3	3	0
Oficial de Justiça	55	55	0
Especialista de Sistemas e Tecnologias de Informação	3	3	0
Técnico de Sistemas e Tecnologias de Informação	1	1	0
TOTAL	122	125	3



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

O **Gráfico I** permite visualizar o peso dos diferentes grupos de pessoal existentes no Conselho a 30 de setembro de 2025.

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, que contabiliza um total de 1358 magistrados judiciais, sendo que 1302 são juizes de direito e 56 são juizes de direito em regime de estágio. A este número acrescem ainda oito juizes militares.

Assim, relativamente aos magistrados judiciais, verifica-se, em comparação com trimestre anterior, um acréscimo de 12 postos ocupados.

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 2025, de 48 (quarenta e oito) técnicos superiores como assessores nestes gabinetes, verificando-se, assim, o acréscimo de dois trabalhadores neste contexto, face ao reporte anterior, na sequência de entrada por procedimento concursal.

**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

III. Execução orçamental no 3.º trimestre de 2025

1. Despesa

A taxa de execução da despesa, tendo por referência a dotação disponível do orçamento do CSM, foi de 70,68% no 3.º trimestre de 2025, ascendendo o valor total executado a 121.935.325,61 €, conforme se resume no quadro seguinte:

Quadro II

Síntese da execução orçamental

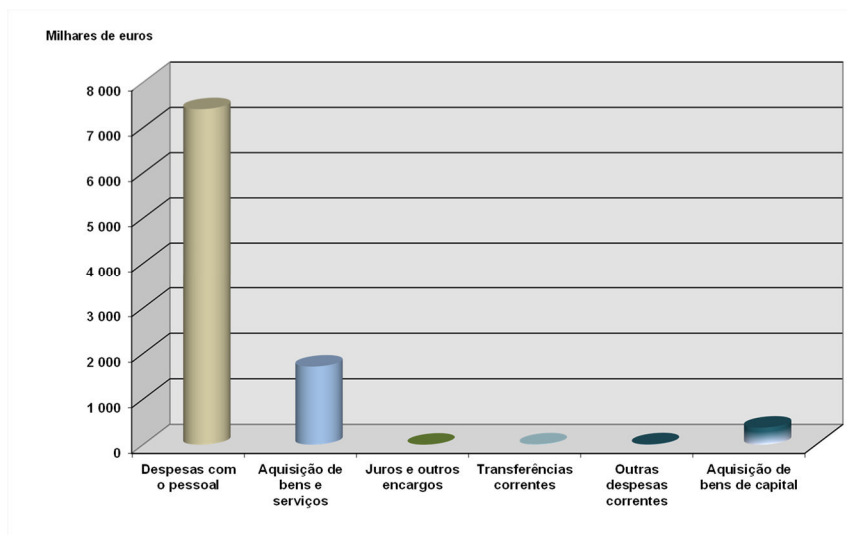
Unid.: €

Designação	Ativ. 215	Ativ. 256	Ativ. 263	PRR	TOTAL
Dotação inicial	3 539 560,00	154 503 569,00	17 759 685,00	945 223,00	176 748 037,00
Dotações disponíveis	3 517 981,00	154 276 425,00	13 417 376,00	1 317 603,00	172 529 385,00
Valor executado	1 338 376,68	112 428 101,20	7 752 438,17	416 409,56	121 935 325,61
Taxa de Execução	38,04%	72,87%	57,78%	31,60%	70,68%

Ao nível das atividades 215 e 263, que refletem o funcionamento do GAMJ e do CSM, os valores executados totalizaram, respetivamente, 1.338.376,68 € e 7.752.438,17 €, 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, o valor total executado, no montante de 112.428.101,20 €, que agrega o orçamento destinado à magistratura judicial de 1.^a Instância, o valor executado de 112.075.631,81 € respeita essencialmente ao agregado despesas com pessoal (99,69% do total), referindo-se o remanescente, no montante 352.469,39 €, 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” e “Outros serviços”).

Em termos globais, assume especial relevo o agrupamento económico “Despesas com o pessoal” na estrutura do orçamento de despesa do CSM (97,99% 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	0,06%	0,05%
PESO DAS DESPESAS COM O PESSOAL NO TOTAL DAS DESPESAS = DESPESAS COM O PESSOAL / TOTAL DAS DESPESAS	94,34%	97,99%

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 (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.

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.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS****A. Despesas com pessoal**

Como referido atrás, as despesas com pessoal representaram 97,99% do total executado no 3.º trimestre de 2025, sendo a taxa de execução deste agrupamento de classificação económica ligeiramente superior à taxa global. Os montantes despendidos neste agrupamento totalizaram os 119.482.385,50 €, 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	3 480 324,00	153 610 200,00	9 798 670,00	166 889 194,00
Valor executado	1 320 379,48	112 075 631,81	6 086 374,21	119 482 385,50
Taxa de Execução	37,94%	72,96%	62,11%	71,59%

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 **84,18%**;
- 01.01.01.F0 – “*Acumulação de funções*”, que apresenta uma taxa de execução de **91,38%**;
- 01.02.08 – “*Subsídios e abonos de fixação, residência e alojamento*”, que apresenta uma taxa de execução de **84,36%**;
- 01.02.14 – “*Outros abonos numerário ou espécie*”, com uma taxa de execução de **80,10%**.

Considerando a estimativa de encargos com pessoal até ao final do ano, constata-se a insuficiência da dotação disponível no agrupamento “*Despesas com o pessoal*”, designadamente, na rubrica “*01.01.01.A0.00 - Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos*”, na fonte de financiamento 311 (atividade 256), a qual terá de ser reforçada.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

Por outro lado, comparando a execução registada no 3.º trimestre de 2025 com os valores do período homólogo de 2024, verifica-se um aumento de 1,89% no âmbito do agrupamento de “Despesas com pessoal”.

Quadro V

Evolução despesas com pessoal (3.º trimestre de 2024/2025)

Unid.: €

Agrupamento	2024	2025	Variação	
			%	Valor
Remunerações certas e permanentes	95 116 838,77	97 657 180,66	2,67%	2 540 341,89
Abonos variáveis ou eventuais	1 503 750,99	1 392 613,94	-7,39%	-111 137,05
Segurança social	20 646 368,35	20 432 590,90	-1,04%	-213 777,45
TOTAL	117 266 958,11	119 482 385,50	1,89%	2 215 427,39

Considerando as diferentes atividades, verifica-se um aumento em todas as atividades, sendo que, em percentagem, o aumento é mais expressivo na atividade 215 (cerca de 10,61%), justificado pelo preenchimento de diversos postos de trabalho (técnico superiores) de assessores para os gabinetes de apoio aos Tribunais de Comarca, conforme o previsto na Lei n.º 62/2013, de 26 de agosto.

O aumento registado nas atividades 256 e 263 reflete não só as atualizações salariais que resultaram da publicação do Decreto-Lei n.º 1/2025, de 16 de janeiro, que altera a base remuneratória e atualiza os valores das remunerações e ajudas de custo da Administração Pública, mas também a valorização salarial prevista no Decreto-Lei n.º 27/2025, de 20 de março, que cria a carreira especial de oficial de justiça e a respetiva tabela remuneratória.

Quadro VI

Despesas com pessoal por atividade (3.º trimestre de 2024/2025)

Unid.: €

Ativ.	Exec. 3.º Trim 2024	Exec. 3.º Trim 2025	Variação	
			%	Valor
Ativ. 215	1 193 762,05	1 320 379,48	10,61%	126 617,43
Ativ. 256	110 565 060,97	112 075 631,81	1,37%	1 510 570,84
Ativ. 263	5 508 135,09	6 086 374,21	10,50%	578 239,12
	117 266 958,11	119 482 385,50	1,89%	2 215 427,39



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS****B. Aquisição de bens e serviços**

No 3.º trimestre de 2025, o agrupamento de aquisições de bens e serviços apresenta uma taxa de execução inferior à taxa global, correspondendo a 45,13%.

Os montantes executados neste agrupamento totalizaram 2.065.457,40 €, 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	37 657,00	666 225,00	3 378 628,00	494 490,00	4 577 000,00
Valor executado	17 997,20	352 469,39	1 572 747,09	122 243,72	2 065 457,40
Taxa de Execução	47,79%	52,91%	46,55%	24,72%	45,13%

Nota:

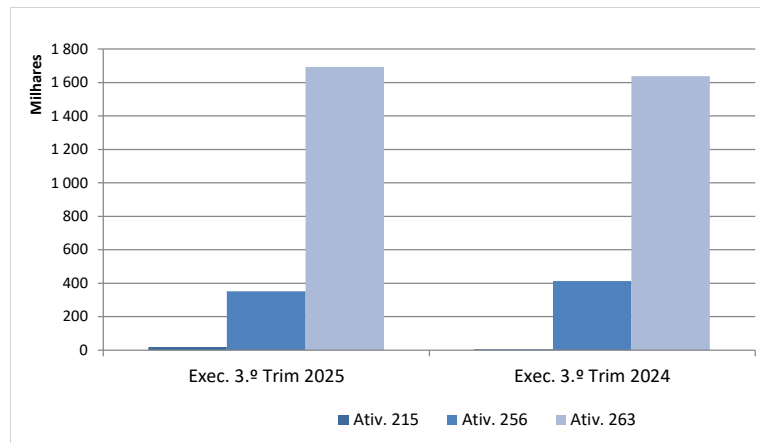
Na atividade 263 encontram-se incluídos os montantes relativos ao Prog. Comunitário IJUST2C - 14555 / Simplivi / ICANEPO.

Cerca de 30,84% 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 64,34%.

Também com relevo neste agrupamento, importa referir as rubricas “*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 68,79% da despesa total do agrupamento de aquisição de bens e serviços.

A execução registada no 3.º trimestre de 2025 reflete um ligeiro aumento relativamente ao mesmo período de 2024 de 0,47% (9.594,89 €).



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**
Gráfico III
Evolução despesas com aquisição de bens e serviços (3.º trimestre de 2024/2025)


O referido aumento assume maior preponderância na atividade 263 (funcionamento do CSM), destacando-se fundamentalmente o aumento dos pagamentos com o arrendamento das instalações do CSM, assim como o aumento da despesa em “Deslocações e estadas” face ao período homólogo.

Quadro VIII
Evolução despesas com aquisição de bens e serviços (3.º trimestre de 2025/2024)

Unid.: €

Ativ.	Exec. 3.º Trim 2025	Exec. 3.º Trim 2024	Variação	
			%	Valor
Ativ. 215	17 997,20	5 801,99	210,19%	12 195,21
Ativ. 256	352 469,39	412 548,55	-14,56%	-60 079,16
Ativ. 263	1 694 990,81	1 637 511,97	3,51%	57 478,84
	2 065 457,40	2 055 862,51	0,47%	9 594,89



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS****C. Aquisições de capital**

As aquisições de capital apresentam no final do 3.º trimestre uma taxa de execução de 35,31%, com pagamentos que ascendem a 79.092,37 € (não se encontram incluídos os valores relativos ao PRR).

Os referidos montantes estão refletidos maioritariamente na rubrica “*Material de transporte*”, onde se encontra refletido o pagamento da nova viatura Mercedes Vito Tourer e na rubrica “*Equipamento administrativo – outros*” e respeitam à aquisição de mobiliário e de eletrodoméstico para o edifício sede do Conselho Superior da Magistratura e na rubrica “*Equipamento de informática – Outros*”.

Neste agrupamento também se encontram previstos montantes a executar no âmbito do PRR, em que foi pago o valor total de 416.409,56 € relativa à aquisição de computadores portáteis, aquisição de *switch's* de piso e aquisição de serviços de desenvolvimento de *software* (movimento judicial e IUDEX-M).

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 124.542.933,19 €, correspondendo a uma taxa de execução de 70,11%, 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 123.400.838,33 €, representando mais de 99% do total da receita cobrada.

O CSM arrecadou ainda a quantia de 48.815,82 € 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:



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

- ✓ de reposições não abatidas aos pagamentos e associados a processos de devolução de vencimentos (20.206,40 €);
- ✓ do subsídio social de mobilidade¹, 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 (26.684,74 €).

Na FF 541 – Transferência de RP entre organismos foi contabilizado o montante 10.000,00 €, ao abrigo do Protocolo assinado entre o CSM e o Ministério da Justiça, relativamente à criação do Ponto de Contacto Português da Rede Judiciária Europeia em Matéria Civil e Comercial.

Importa também referir que no 3.º trimestre, após validação e finalização do pedido de transição de saldos da gerência anterior por parte da Entidade Orçamental, o valor total de 399.502,69 € já se encontra refletido na receita cobrada líquida.

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.

Quadro IX

Síntese da execução orçamental da Receita

Unid.: €

Fonte Financiamento	Receita arrecadada (1)	Previsões Corrigidas (2)	Execução (1)/(2)
FF 311	123 400 838,33	175 471 784,00	70,33%
FF 31H	37 394,06	37 395,00	100,00%
FF 313	0,00	115 165,00	0,00%
FF 31J	5 365,90	5 366,00	100,00%
FF 357	1 500,00	31 118,00	4,82%
FF 358	0,00	5 301,00	0,00%
FF 482	6 000,00	199 912,00	3,00%
FF 483	520 098,21	945 223,00	55,02%
FF 484	0,00	216 200,00	0,00%
FF 48A	118 784,08	118 785,00	100,00%
FF 488	223 202,09	223 203,00	100,00%
FF 513	48 815,82	90 000,00	54,24%
FF 541	10 000,00	10 000,00	100,00%
Total	124 542 933,19	177 640 387,00	70,11%

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**

Por fim, refere-se o montante total de 37.394,06 € registado na FF 31H – Transferências de RI entre organismos - PRR - Reembolsos IVA, 5.365,90 € na FF 31J - Saldos de Transferências de RI entre organismos - PRR - Reembolsos IVA, 520.098,21 € na FF 483 – Plano de Recuperação e Resiliência – Subvenções e 118.784,08 € registado na FF 48A - Saldos do Plano de Recuperação e Resiliência, referentes 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 (PRR).



IV. Conclusões

No final do 3.º trimestre de 2025, o orçamento de despesa do CSM apresenta um grau de execução global de 70,68%, sendo este indicador praticamente idêntico ao registado no período homólogo de 2024 (71,20%).

Em termos absolutos, a despesa total executada situou-se nos 121.935.325,61 €, evidenciando um acréscimo face ao mesmo período do ano anterior (+2,11%). 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 112.075.631,81 €.

Tendo por base a execução orçamental dos primeiros nove meses do ano 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*”.

De forma a evitar constrangimentos orçamentais, em 14/04/2025, através da Informação n.º 151/DSAF/2025, o Conselho Superior da Magistratura solicitou, junto do membro do Governo responsável pela área das finanças, a descativação das verbas cativas na fonte de financiamento 311, num total de 4.386.795 €, para reforço da rubrica “01.01.01.A0.00 - *Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos*” (atividade 256), estando o CSM a aguardar que seja proferido o competente despacho de autorização.

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 - 3.º Trimestre de 2025

Estimado

Rubrica	Descrição	Dotação Inicial (1)	Alterações Orçamentais (2)	Dotação Corrigida (1)+(2)	Cancelação (3)	Dotação Disponível (1)+(2)-(3)	Pagamentos Líquidos 1.º Trimestre (4)	Pagamentos Líquidos 2.º Trimestre (5)	Pagamentos Líquidos 3.º Trimestre (6)	Grav de execução orçamental (7) = (4)+(5)+(6)
Reservas de Impostos não afetas a projetos ou financiados - 311										
Atividade 215										
31.01.03.00	Personal dos quadros - Regime de função pública - Pessoal em funções para novos postos de trabalho	1 156 007,00	-4 897,00	1 151 110,00	0,00	1 151 110,00	295 200,28	603 539,71	921 355,24	1820,00
31.01.03.00	Pessoal dos quadros - Regime de função pública - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	1 100 278,00	0,00	1 100 278,00	0,00	1 100 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.01.13.00	Suplementos e prémios - Pessoal em funções	3 800,00	0,00	3 800,00	0,00	3 800,00	1 043,48	1 737,15	1 737,15	45,68
31.01.13.00	Subsídios de refeição - Pessoal em funções	65 340,00	0,00	65 340,00	0,00	65 340,00	15 408,00	30 786,00	45 432,00	69,33
31.01.13.00	Subsídios de refeição - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	62 436,00	0,00	62 436,00	0,00	62 436,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.01.14.00	Subsídios de férias - Pessoal em funções	96 334,00	4 681,00	101 015,00	0,00	101 015,00	0,00	100 797,82	101 014,63	100,00
31.01.14.00	Subsídios de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	91 690,00	0,00	91 690,00	0,00	91 690,00	0,00	91 690,00	91 690,00	0,00
31.01.14.00	Subsídios de Natal - Pessoal em funções	96 334,00	0,00	96 334,00	0,00	96 334,00	0,00	72,29	72,29	0,00
31.01.14.00	Subsídios de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	91 690,00	0,00	91 690,00	0,00	91 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.02.04	Ajuda de Custo	96 805,00	0,00	96 805,00	13 905,00	82 900,00	584,43	1 493,29	3 250,40	9,20
31.02.09	Subsídios familiares a crianças e jovens	3 977,00	0,00	3 977,00	0,00	3 977,00	1 053,33	2 500,30	2 500,30	66,73
31.03.05.00	Contribuições para a Seg. Social - CGA, LP	93 432,00	0,00	93 432,00	0,00	93 432,00	20 714,82	47 134,82	66 436,31	71,13
31.03.05.00	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	531 746,00	0,00	531 746,00	0,00	531 746,00	48 902,42	101 837,89	174 648,79	32,61
31.03.10.00	Outros subsídios	216,00	0,00	216,00	0,00	216,00	0,00	111,23	111,23	0,00
31.10.10.00	Serviços Sociais da Administração Pública	339 300,00	0,00	339 300,00	0,00	339 300,00	1 539,00	3 139,80	3 172,80	66,87
31.10.10.00	Despesas com pessoal	1 494 225,00	0,00	1 494 225,00	13 800,00	1 480 425,00	3 843 328,00	803 886,29	1 309 738,00	37,48
31.02.10	Transportes	1 000,00	1 850,00	2 850,00	0,00	2 850,00	483,23	1 257,70	1 741,23	47,13
31.02.11	Destacamentos e estadias	15 000,00	1 000,00	16 000,00	0,00	16 000,00	1 460,46	7 198,30	11 984,24	76,90
31.02.15.00	Formação - Tecnologias de informação e comunicação - TIC	3 750,00	0,00	3 750,00	0,00	3 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.02.15.00	Formação - Outros	12 960,00	-3 818,00	9 142,00	0,00	9 142,00	0,00	0,00	2 059,00	22,24
31.02.23.00	Serviços de Saúde - Outros	2 430,00	0,00	2 430,00	0,00	2 430,00	0,00	2 132,25	2 132,25	87,33
31.02.23.00	Outros serv. de saúde - Verif. médica - Junta Médica e Verif. Doença	225,00	90,00	315,00	0,00	315,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.02.23.00	Outros serviços	90,00	3 090,00	3 180,00	0,00	3 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.02.23.00	Outros serviços	46 338,00	-7 878,00	38 460,00	0,00	38 460,00	3 899,21	10 648,00	17 997,20	47,99
31.02.23.00	Aquisição de bens e serviços	67 878,00	0,00	67 878,00	13 901,00	53 977,00	388 171,76	904 355,19	1 338 576,63	38,04
Atividade 256										
31.01.01.00	Trabalhos de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	79 397 302,00	964 226,00	77 431 576,00	0,00	77 431 576,00	21 824 267,00	43 491 849,79	65 184 545,81	84,19
31.01.01.00	Subsídios de compensação	18 447 317,00	0,00	18 447 317,00	0,00	18 447 317,00	3 913 837,35	8 866 515,85	12 838 666,48	69,59
31.01.01.00	Recrutamento de pessoal	7 000,00	0,00	7 000,00	0,00	7 000,00	1 181 804,26	1 160 114,61	1 741 330,12	25,00
31.01.08.00	Pessoal aquartado espontaneamente - Pessoal em funções	0,00	79 482,00	79 482,00	0,00	79 482,00	20 780,92	43 493,33	78 669,72	98,48
31.01.09.00	Pessoal em qualquer outra situação - Pessoal em funções	3 285 924,00	0,00	3 285 924,00	0,00	3 285 924,00	393 296,21	768 015,17	1 436 279,81	43,71
31.01.09.00	Pessoal em qualquer outra situação - Abstrações obrigatórias de posicionamento remuneratório	1 007 334,00	0,00	1 007 334,00	0,00	1 007 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.01.09.00	Pessoal em qualquer outra situação - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	1 149 375,00	0,00	1 149 375,00	0,00	1 149 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.01.11.00	Representação - Pessoal em funções	193 895,00	0,00	193 895,00	0,00	193 895,00	46 951,83	93 983,70	143 344,24	76,14
31.01.11.00	Representação - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	142 300,00	0,00	142 300,00	0,00	142 300,00	33 280,26	63 830,66	97 045,83	68,25
31.01.11.00	Subsídios de refeição - Pessoal em funções	1 987 992,00	0,00	1 987 992,00	0,00	1 987 992,00	461 838,31	901 119,39	1 375 580,33	69,27
31.01.11.00	Subsídios de refeição - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	39 600,00	0,00	39 600,00	0,00	39 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.01.14.00	Subsídios de férias - Pessoal em funções	7 405 738,00	544 885,00	7 950 623,00	0,00	7 950 623,00	34 338,79	7 938 342,40	7 964 428,62	99,79
31.01.14.00	Subsídios de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	6 990 065,00	0,00	6 990 065,00	0,00	6 990 065,00	1 393,00	5 096,81	7 045,20	10,11
31.01.14.00	Subsídios de Natal - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	210 847,00	0,00	210 847,00	0,00	210 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.01.14.00	Subsídios de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	136 914,00	0,00	136 914,00	0,00	136 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.02.04	Ajuda de Custo	425 400,00	0,00	425 400,00	138 400,00	287 000,00	201 969,39	871 869,39	1 018 513,52	23,74
31.02.09	Subsídios familiares a crianças e jovens	433 944,00	0,00	433 944,00	62 939,00	371 005,00	104 468,00	209 100,00	211 516,53	49,20
31.02.12	Indemnizações por cessação de funções	168 278,00	0,00	168 278,00	0,00	168 278,00	50 041,50	83 301,05	146 139,53	86,88
31.02.12	Outros subsídios familiares	321 110,00	0,00	321 110,00	46 800,00	274 310,00	147 807,00	137 748,00	230 748,00	83,00
31.03.03	Subsídios familiares a crianças e jovens	4 843,00	0,00	4 843,00	0,00	4 843,00	950,54	1 921,08	2 893,18	59,71
31.03.04	Outras prestações familiares	5 300,00	0,00	5 300,00	0,00	5 300,00	1 547,50	3 446,20	3 446,20	65,00
31.03.05.00	Contribuições para a Seg. Social - CGA, LP	19 895 454,00	172,00	19 895 626,00	0,00	19 895 626,00	1 917 026,29	3 196 275,11	12 669 319,21	63,29
31.03.05.00	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	9 975 735,00	0,00	9 975 735,00	0,00	9 975 735,00	9 975 638,00	1 884 830,19	6 937 521,43	61,73
31.03.10	Outros subsídios	117 000,00	0,00	117 000,00	0,00	117 000,00	0,00	11 648,00	11 648,00	10,00
31.10.10.00	Serviços Sociais da Administração Pública	156 750,00	0,00	156 750,00	0,00	156 750,00	60 063,43	124 703,59	156 666,81	99,91
31.10.10.00	Despesas com pessoal	153 827 364,00	0,00	153 827 364,00	227 144,00	153 600 220,00	34 153 686,00	78 569 384,00	112 074 568,00	72,86
31.02.10	Transportes	160 000,00	1 850,00	161 850,00	0,00	161 850,00	29 437,18	57 752,83	100 081,81	61,89
31.02.11	Destacamentos e estadias	430 000,00	0,00	430 000,00	0,00	430 000,00	275,27	144 960,32	219 491,71	50,44
31.02.12	Serviços de Saúde - Outros	41 500,00	-22 000,00	19 500,00	0,00	19 500,00	1 809,50	17 433,62	18 143,62	93,58
31.02.23.00	Outros serv. de saúde - Verif. médica - Junta Médica e Verif. Doença	4 725,00	1 890,00	6 615,00	0,00	6 615,00	1 885,00	3 895,00	5 233,00	78,99
31.02.23.00	Outros serviços	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	4 335,00	4 335,00	216,43
31.02.23.00	Aquisição de bens e serviços	668 225,00	0,00	668 225,00	0,00	668 225,00	1 100 061,95	222 385,15	352 468,39	52,91
Atividade 258 - Total Fonte Financiamento - 311										
154 583 569,00										
Atividade 263										
31.01.01.00	Trabalhos de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	1 063 846,00	-37 599,00	1 026 247,00	0,00	1 026 247,00	673 283,05	1 346 419,80	2 017 217,65	66,68
31.01.01.00	Subsídios de compensação	408 399,00	0,00	408 399,00	0,00	408 399,00	44 004,94	102 176,72	149 526,80	36,80
31.01.01.00	Recrutamento de pessoal	2 109 497,00	-27 698,00	2 081 799,00	0,00	2 081 799,00	349 781,29	1 099 119,81	1 711 233,12	81,67
31.01.03.00	Personal dos quadros - Regime de função pública - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	366 209,00	0,00	366 209,00	0,00	366 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.01.11.00	Representação - Pessoal em funções	42 185,00	0,00	42 185,00	0,00	42 185,00	8 356,58	16 927,60	25 890,34	61,37
31.01.11.00	Representação - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	2 511,00	0,00	2 511,00	0,00	2 511,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.01.12.00	Suplementos e prémios - Pessoal em funções	218 078,00	186,00	218 264,00	0,00	218 264,00	62 446,52	124 535,43	216 131,47	99,91
31.01.12.00	Suplementos e prémios - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	26 186,00	-186,00	26 000,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.01.13.00	Subsídios de refeição - Pessoal em funções	190 080,00	0,00	190 080,00	0,00	190 080,00	42 114,00	82 290,00	116 504,00	61,39
31.01.13.00	Subsídios de refeição - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	24 816,00	0,00	24 816,00	0,00	24 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.01.14.00	Subsídios de férias - Pessoal em funções	411 889,00	56 519,00	468 408,00	0,00	468 408,00	8 333,38	447 657,66	468 111,57	99,98
31.01.14.00	Subsídios de férias - Alterações facultativas de posicionamento remuneratório	73 466,00	0,00	73 466,00	0,00	73 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.01.14.00	Subsídios de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	49 016,00	-100,00	48 916,00	0,00	48 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.01.14.00	Subsídios de Natal - Pessoal em funções	411 889,00	0,00	411 889,00	0,00	411 889,00	108,43	108,43	108,43	0,03
31.01.14.00	Subsídios de Natal - Alterações facultativas de posicionamento remuneratório	73 466,00	0,00	73 466,00	0,00	73 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.01.14.00	Subsídios de Natal - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	49 016,00	0,00	49 016,00	0,00	49 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.02.05.00	Regime de Interabitação	1 540,00	0,00	1 540,00	231,00	1 309,00	535,00	1 050,00	1 375,00	86,59
31.02.05.00	Meios estatutários	14 000,00	0,00	14 000,00	0,00	14 000,00	8 172,00	8 172,00	16 344,00	116,69
31.02.04	Ajuda de Custo	343 200,00	-61 800,00	281 400,00	49 287,00	232 113,00	28 446,21	61 875,78	87 517,49	37,66
31.02.05	Ajuda por falhas	1 036,00	0,00	1 036,00	149,00	887,00	230,87	517,74	776,61	87,50
31.02.12	Indemnizações por cessação de funções	3 860,00	0,00	3 860,00	0,00	3 860,00	1 491,18	3 491,18	3 491,18	90,46
31.02.13.00	Outros suplementos e prémios	20 136,00	10 860,00	31 096,00	2 900,00	28 196,00	19 048,60	28 134,00	39 999,99	139,99
31.02.15.00	Prémios de desporto	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.02.15.00	Outros subsídios familiares a crianças e jovens	5 500,00	50 000,00	55 500,00	1 251,00	54 249,00	12 476,23	30 445,54	38 154,44	70,99
3										

Conselho Superior da Magistratura

Mapa II Orçamento de funcionamento - Receita Execução orçamental - 3.º Trimestre 2025

(Unidade: Euro)

Rubrica	Previsões iniciais	Alterações Orçamentais	Previsão Corrigida	Receitas totais	
				acumulada 3.º Trimestre 2025	Execução %
311 - Receitas de Impostos não afetas a projetos co-financiados					
06.03.01.99.99 - Transferências correntes - Administração Central	175 252 784,00	0,00	175 252 784,00	123 273 483,15	70,34%
10.03.01.01.99 - Transferências capital - Administração Central	219 000,00	0,00	219 000,00	127 355,18	58,15%
Total	175 471 784,00	0,00	175 471 784,00	123 400 838,33	70,33%
31H - Transf. RI entre organismos - PRR - Reemb. IVA					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	0,00	37 395,00	37 395,00	37 394,06	100,00%
Total	0,00	37 395,00	37 395,00	37 394,06	100,00%
31J - Saldos transitados de RI entre organismos - PRR - Reemb. IVA					
16.01.03.01.78 - Saldo da gerência anterior	0,00	5 366,00	5 366,00	5 365,90	100,00%
Total	0,00	5 366,00	5 366,00	5 365,90	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	115 165,00	115 165,00	0,00	0,00%
Total	0,00	115 165,00	115 165,00	0,00	0,00%
357 - Receitas de Impostos afetas a projetos cofinanciados - Outros					
06.03.06.01.99 - Transferências correntes - Administração Central	30 618,00	0,00	30 618,00	1 500,00	4,90%
10.03.06.01.99 - Transferências capital - Administração Central	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00%
Total	31 118,00	0,00	31 118,00	1 500,00	4,82%
358 - Saldos de Receitas de Impostos afetas a projetos cofinanciados - Outros					
16.01.01.01.99 - Saldo da gerência anterior	0,00	5 301,00	5 301,00	0,00	0,00%
Total	0,00	5 301,00	5 301,00	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	0,00%
482 - Fundos comunitários - Outros					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	195 412,00	0,00	195 412,00	6 000,00	3,07%
10.09.01.99.78 - TRF capital - União Europeia	4 500,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00%
Total	199 912,00	0,00	199 912,00	6 000,00	3,00%
483 - Plano de Recuperação e Resiliência					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	644 423,00	-263 200,00	381 223,00	226 758,63	59,48%
10.09.01.99.78 - Rec. próprias - Outros fundos/U.E.	300 800,00	263 200,00	564 000,00	293 339,58	52,01%
Total	945 223,00	0,00	945 223,00	520 098,21	55,02%
484 - Plano de Recuperação e Resiliência (IVA)					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	0,00	86 480,00	86 480,00	0,00	0,00%
10.09.01.99.78 - Rec. próprias - Outros fundos/U.E.	0,00	129 720,00	129 720,00	0,00	0,00%
Total	0,00	216 200,00	216 200,00	0,00	0,00%
488 - Saldos de Fundos Europeus					
16.01.03.01.78 - Saldo da gerência anterior	0,00	223 203,00	223 203,00	223 202,09	100,00%
Total	0,00	223 203,00	223 203,00	223 202,09	100,00%
48A - Saldos do Plano de Recuperação e Resiliência					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	0,00	26 787,00	26 787,00	26 786,11	100,00%
10.09.01.99.78 - Rec. próprias - Outros fundos/U.E.	0,00	91 998,00	91 998,00	91 997,97	100,00%
Total	0,00	118 785,00	118 785,00	118 784,08	100,00%
513 - Receita própria do ano					
04.02.99.99.78 - Org. dos encargos gerais do Estado	2 500,00	0,00	2 500,00	1 803,18	72,13%
07.02.99.03.78 - Serviços prestados a terceiros	500,00	0,00	500,00	121,50	24,30%
08.01.99.99.78 - Outras receitas correntes - Outras	40 000,00	0,00	40 000,00	26 684,74	66,71%
15.01.01.01.01 - Reposições não abatidas aos pagamentos	47 000,00	0,00	47 000,00	20 206,40	42,99%
Total	90 000,00	0,00	90 000,00	48 815,82	54,24%
522 - Saldos de RP transitados - Com outras origens					
16.01.03.01.78 - Saldo da gerência anterior	0,00	124 287,00	124 287,00	124 286,70	100,00%
Total	0,00	124 287,00	124 287,00	124 286,70	100,00%
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	10 000,00	100,00%
Total	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00%
TOTAL GLOBAL	176 748 037,00	892 350,00	177 640 387,00	124 542 933,19	70,11%

Conselho Superior da Magistratura

Mapa III

Mapa de Pessoal - 3.º Trimestre de 2025

GRUPO DE PESSOAL	Postos de trabalho ocupados		
	31.03.2025	30.06.2025	Dif. 2024/2025
Magistrado	35	35	0
Vogal (Representante do poder legislativo)	3	3	0
Dirigente Intermédio	4	4	0
Técnico Superior	13	14	1
Assistente Técnico	5	7	2
Assistente Operacional	3	3	0
Oficial de Justiça	55	55	0
Especialista de Sistemas e Tecnologias de Informação	3	3	0
Técnico de Sistemas e Tecnologias de Informação	1	1	0
TOTAL	122	125	3



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

4.º trimestre de 2025

Índice

ÍNDICE	2
I. NOTA INTRODUTÓRIA	3
II. MEIOS HUMANOS	5
III. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL NO 4.º TRIMESTRE DE 2025	7
1. DESPESA	7
2. RECEITA.....	13
IV. CONCLUSÕES	16
V. ANEXOS	18



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

I. Nota introdutória

A dotação global aprovada para o orçamento de 2025 do Conselho Superior da Magistratura (CSM) foi de 176.748.037 €, correspondendo 175.502.902 € a receitas de impostos, 90.000 € a receita própria, 10.000 € a transferências da Administração Pública e 199.912 € a Fundos Comunitários, a que acrescem ainda 945.223 € no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência (PRR).

Comparando com o ano de 2024, a referida dotação representa um aumento de 7,6% (+13,47 M€), em virtude essencialmente do incremento das dotações iniciais de receitas de impostos, que representam cerca de 99,3 % do total do orçamento do CSM.

O valor das cativações iniciais ascendeu a 6.057.999 €, situando-se assim as dotações disponíveis em 170.690.038 €, repartidas do seguinte modo:

- ✓ 154.206.394 €, no âmbito da magistratura judicial de 1.^a Instância (atividade 256);
- ✓ 12.018.053 €, relativos ao funcionamento do CSM (atividade 263);
- ✓ 3.520.368 €, 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);
- ✓ 945.223 €, no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência (PRR).

Adicionalmente às cativações iniciais, conforme o previsto no artigo 6.º do Decreto-Lei n.º 13-A/2025, de 10 de março, no mês de maio, foram registados novos cativos no montante total de 309.772 €.

No decorrer do ano, importa destacar os seguintes despachos com impacto significativo nas dotações disponíveis do CSM:

- Aplicação em despesa de saldos transitados de fundos europeus (*Project 101138174-IjustC2C-JUST-2023-JCOO*), no montante total de 48.814,00 € – Informação n.º 23/DSAF/2025 – Autorização de 23 de janeiro pelo Sr. Vice-Presidente do CSM;
- Aplicação em despesa de saldos transitados de fundos europeus (*Project 101138174-IjustC2C-JUST-2023-JCOO*), no montante total de 48.814,00 € –



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

Informação n.º 23/DSAF/2025 – Autorização de 23 de janeiro pelo Sr. Vice-Presidente do CSM;

- Descativação das verbas cativas no agrupamento “02 – *Aquisição de bens e serviços*”, no valor total de 1.668.954 € – Informação n.º 26/DSAF/2025 – Autorização de 23 de janeiro pelo Sr. Vice-Presidente do CSM;
- Aplicação em despesa de saldos transitados de fundos europeus (*Project 101087150 – Icanepo e Project 101086747 – Simplivi*), no montante total de 58.971,00 € - Informação n.º 24/DSAF/2025 – Autorização de 21 de fevereiro pelo Sr. Vice-Presidente do CSM;
- Importa também referir o montante total de 118.784,08 € registado na FF 48A - Saldos do Plano de Recuperação e Resiliência, 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 (PRR);
- Descativação na classificação económica (CE) D.06.02.03.R0.00 – “Reserva” no valor de 679.000 €, na FF 311, para reforço do Agrupamento “*Despesas com pessoal*” Despacho n.º 434/2025/SEAO, de 15 de dezembro de 2025 – Autorização pelo Sr. Secretário de Estado Adjunto e do Orçamento.

O CSM terminou assim o ano de 2025 com uma taxa de execução de 98,97%, face ao seu orçamento disponível, correspondendo a uma despesa global de 171.729.686,21 €.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

II. Meios Humanos

O universo dos colaboradores em exercício de funções no CSM e que auferem pelo mesmo, no decurso do 4.º trimestre de 2025 e comparativamente ao trimestre anterior, registou globalmente um acréscimo de um posto 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 outubro, iniciou funções um novo trabalhador, um como técnico de sistemas e tecnologias de informação, em regime de mobilidade interna, para a Divisão de Documentação e Informação Jurídica.

Os três vogais representantes do poder legislativo recebem remuneração através do CSM, os quais não pertencem à carreira da magistratura judicial.

O **Quadro I** permite observar a variação do mapa de pessoal do CSM entre o 3.º e 4.º trimestre de 2025, por grupo de pessoal.

Quadro I
Mapa de Pessoal

GRUPO DE PESSOAL	Postos de trabalho ocupados		
	30.09.2025	31.12.2025	Diferença
Magistrado	35	35	0
Vogal (Representante do poder legislativo)	3	3	0
Dirigente Intermédio	4	4	0
Técnico Superior	14	14	0
Assistente Técnico	7	7	0
Assistente Operacional	3	3	0
Oficial de Justiça	55	55	0
Especialista de Sistemas e Tecnologias de Informação	3	3	0
Técnico de Sistemas e Tecnologias de Informação	1	2	1
TOTAL	125	126	1

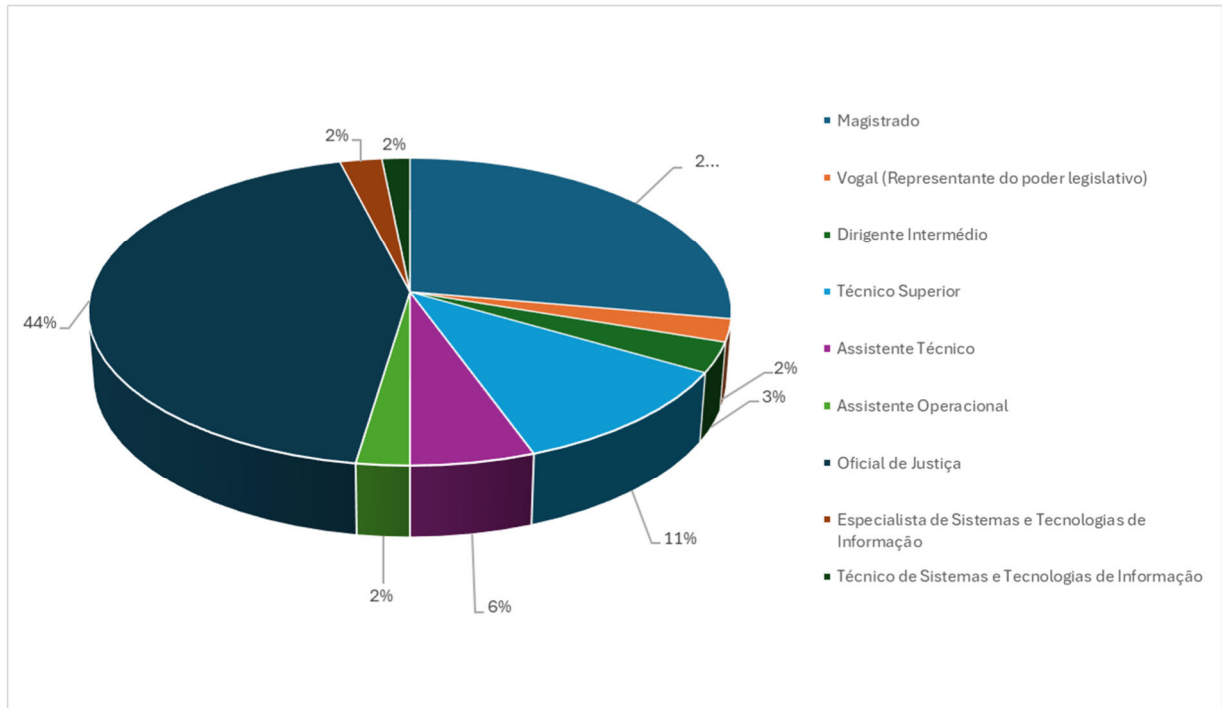
O **Gráfico I** permite visualizar o peso dos diferentes grupos de pessoal existentes no Conselho a 31 de dezembro de 2025.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

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, que contabiliza um total de 1.351 magistrados judiciais, sendo que 1.295 são juizes de direito e 56 são juizes de direito em regime de estágio. A este número acrescem ainda 8 juizes militares.

Assim, relativamente aos magistrados judiciais, verifica-se, em comparação com trimestre anterior, um decréscimo de 7 postos trabalho ocupados.

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 2025, de 49 técnicos superiores como assessores nestes gabinetes, verificando-se, assim, o acréscimo de 1 trabalhador neste contexto, face ao reporte anterior, na sequência de entrada por procedimento concursal.



III. Execução orçamental no 4.º trimestre de 2025

1. Despesa

A taxa de execução da despesa, tendo por referência a dotação disponível do orçamento do CSM, foi de 98,97% no 4.º trimestre de 2025, ascendendo o valor total executado a 171.729.686,21 €, conforme se resume no quadro seguinte:

Quadro II

Síntese da execução orçamental

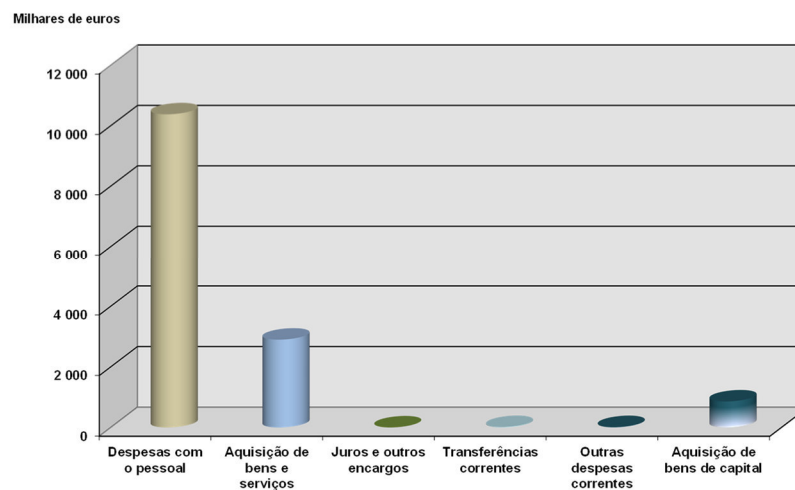
Unid.: €

Designação	Ativ. 215	Ativ. 256	Ativ. 263	PRR	TOTAL
Dotação inicial	3 539 560,00	154 503 569,00	17 759 685,00	945 223,00	176 748 037,00
Dotações disponíveis	1 943 714,00	157 998 278,00	12 258 562,00	1 322 969,00	173 523 523,00
Valor executado	1 911 550,67	157 578 990,57	11 104 914,43	1 134 230,54	171 729 686,21
Taxa de Execução	98,35%	99,73%	90,59%	85,73%	98,97%

Ao nível das atividades 215 e 263, que refletem o funcionamento do GAMJ e do CSM, os valores executados totalizaram, respetivamente, 1.911.550,67 € e 11.104.914,43 €, 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, o valor total executado, no montante de 157.578.990,57 €, que agrega o orçamento destinado à magistratura judicial de 1.^a Instância, o valor executado de 157.120.417,41 € respeita essencialmente ao agregado despesas com pessoal (99,71% do total), referindo-se o remanescente, no montante 458.573,16 €, a despesas registadas no agrupamento de aquisição de bens e serviços (rubricas de “Transportes”, “Deslocações e estadas”, “Outros serviços de saúde - Verificação médica - Junta Médica e Verificação Doença” e “Outros serviços”).

Em termos globais, assume especial relevo o agrupamento económico “Despesas com o pessoal” na estrutura do orçamento de despesa do CSM (97,53% 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 DESPESAS = RECEITAS PRÓPRIAS / TOTAL DAS DESPESAS	0,06%	0,06%
PESO DAS DESPESAS COM O PESSOAL NO TOTAL DAS DESPESAS = DESPESAS COM O PESSOAL / TOTAL DAS DESPESAS	94,72%	97,53%

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 97,53% do total executado no 4.º trimestre de 2025, sendo a taxa de execução deste agrupamento de classificação económica ligeiramente superior à taxa global. Os montantes despendidos neste agrupamento totalizaram os 167.495.769,92 €, 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	1 904 557,00	157 332 053,00	8 634 861,00	167 871 471,00
Valor executado	1 888 457,27	157 120 417,41	8 486 895,24	167 495 769,92
Taxa de Execução	99,15%	99,87%	98,29%	99,78%

Considerando as diferentes atividades, verifica-se um aumento em todas as atividades, sendo que, em percentagem, o aumento é mais expressivo na atividade 215 (cerca de 12,27%), justificado pelo preenchimento de diversos postos de trabalho (técnico superiores) de assessores para os gabinetes de apoio aos Tribunais de Comarca, conforme o previsto na Lei n.º 62/2013, de 26 de agosto.

O aumento registado nas atividades 256 e 263 reflete não só as atualizações salariais que resultaram da publicação do Decreto-Lei n.º 1/2025, de 16 de janeiro, que altera a base remuneratória e atualiza os valores das remunerações e ajudas de custo da Administração Pública, mas também a valorização salarial prevista no Decreto-Lei n.º 27/2025, de 20 de março, que cria a carreira especial de oficial de justiça e a respetiva tabela remuneratória.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

Quadro V

Evolução despesas com pessoal (4.º trimestre de 2024/2025)

Unid.: €

Agrupamento	2024	2025	Variação	
			%	Valor
Remunerações certas e permanentes	134 131 842,10	137 533 817,13	2,54%	3 401 975,03
Abonos variáveis ou eventuais	1 915 797,69	1 825 515,16	-4,71%	-90 282,53
Segurança social	28 414 582,56	28 136 437,63	-0,98%	-278 144,93
TOTAL	164 462 222,35	167 495 769,92	1,84%	3 033 547,57

Comparando a execução registada no 4.º trimestre de 2025 com os valores do período homólogo de 2024, verifica-se um aumento de 1,84% no âmbito do agrupamento de “Despesas com pessoal”, aumento este justificado fundamentalmente pelas respetivas atualizações dos valores das remunerações da Administração Pública e dos valores processados nas acumulações de funções a pagar aos magistrados judiciais de 1.ª instância.

Quadro VI

Despesas com pessoal por atividade (4.º trimestre de 2024/2025)

Unid.: €

Ativ.	Exec. 4.º Trim 2024	Exec. 4.º Trim 2025	Variação	
			%	Valor
Ativ. 215	1 682 123,26	1 888 457,27	12,27%	206 334,01
Ativ. 256	154 999 843,09	157 120 417,41	1,37%	2 120 574,32
Ativ. 263	7 780 256,00	8 486 895,24	9,08%	706 639,24
	164 462 222,35	167 495 769,92	1,84%	3 033 547,57

B. Aquisição de bens e serviços

A taxa de execução do agrupamento “Aquisição de bens e serviços” foi inferior à taxa global, correspondendo a 70,59%.

Os montantes executados neste agrupamento totalizaram 3.353.862,92 €, 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	39 157,00	666 225,00	3 372 131,00	494 490,00	4 572 003,00
Valor executado	23 093,40	458 573,16	2 462 824,26	409 372,10	3 553 862,92
Taxa de Execução	58,98%	68,83%	73,03%	82,79%	73,36%

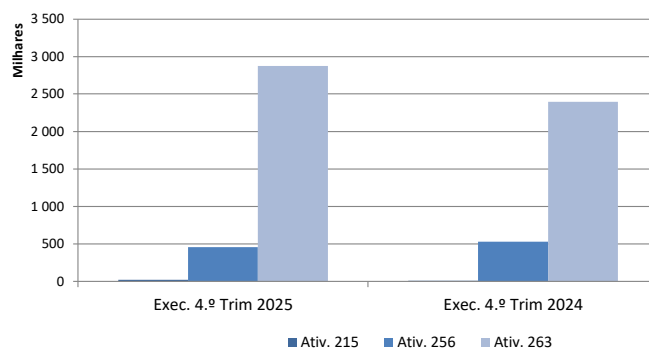
Nota:

Na atividade 263 encontram-se incluídos os montantes relativos ao Prog. Comunitário IJUST2C - 14555 / Simplivi / ICANEPO.

Cerca de 25,48% 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 86,40%.

Também com relevo neste agrupamento, importa referir as rubricas “*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, bem como a rubrica “*Vigilância e Segurança*”, em que a despesa realizada nestas rubricas económicas, quando adicionadas à despesa com a renda das instalações do CSM, representa aproximadamente 56,69% da despesa total do agrupamento de aquisição de bens e serviços.

A execução registada no 4.º trimestre de 2025 reflete um aumento relativamente ao mesmo período de 2024 de 14,23% (417.742,82 €).

Gráfico III
Evolução despesas com aquisição de bens e serviços (4.º trimestre de 2024/2025)


**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

O referido aumento assume maior preponderância na atividade 263 (funcionamento do CSM), destacando-se fundamentalmente o aumento dos pagamentos com o arrendamento das instalações do CSM, assim como o aumento da despesa em “*Deslocações e estadas*” e “*Outros trabalhos especializados - PRR*”, face ao período homólogo.

Quadro VIII**Evolução despesas com aquisição de bens e serviços (4.º trimestre de 2025/2024)**

Unid.: €

Ativ.	Exec. 4.º Trim 2025	Exec. 4.º Trim 2024	%	Valor
Ativ. 215	23 093,40	9 348,57	147,03%	13 744,83
Ativ. 256	458 573,16	530 496,76	-13,56%	-71 923,60
Ativ. 263	2 872 196,36	2 396 274,77	19,86%	475 921,59
	3 353 862,92	2 936 120,10	14,23%	417 742,82

Nota:

Na atividade 263 encontra-se incluído o montante total de 409.372,10 € relativo ao PRR.

C. Aquisições de capital

As aquisições de capital apresentam no final do 4.º trimestre uma taxa de execução de 60,17%, com pagamentos que ascendem a 131.781,03 € (não se encontram incluídos os valores relativos ao PRR).

Os referidos montantes estão refletidos maioritariamente na rubrica “*Material de transporte*”, onde se encontra refletido a aquisição da nova viatura Mercedes Vito Tourer e na rubrica “*Equipamento administrativo – outros*” e respeitam à aquisição de mobiliário e de eletrodoméstico para o edifício sede do Conselho Superior da Magistratura e na rubrica “*Equipamento de informática – Outros*”.

Neste agrupamento também se encontram previstos montantes a executar no âmbito do PRR, em que foi pago o valor total de 724.858,44 € relativo à aquisição de computadores portáteis, de *switch's* de piso e de serviços de desenvolvimento de *software* (movimento judicial e IUDEX-M).



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**
Quadro IX
Aquisições de Capital (4.º trimestre de 2025/2024)

Unid.: €

Aquisições de capital	2024	2025	Variação	
			%	Valor
Material de transporte	0,00	72 726,23	100,00%	72 726,23
Impressoras/Fotocopiadoras/Scanner	1 279,20	149,90	100,00%	-1 129,30
Equipamento de informática - Hardware	0,00	0,00	0,00%	0,00
Equipamento de informática - Outros	38 766,53	53 599,91	38,26%	14 833,38
Software informático	0,00	0,00	0,00%	0,00
Equipamento administrativo - Hardware de Comunicações	3 709,03	297,00	-91,99%	-3 412,03
Equipamento administrativo - Outros	24 310,90	5 007,99	-79,40%	-19 302,91
Equipamento básico	325,95	0,00	-100,00%	-325,95
Artigos - Obj. valor	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTAL	68 391,61	131 781,03	92,69%	63 389,42

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 executados os seguintes valores:

Quadro X
Evolução despesas com aquisição de bens e serviços - PRR (4.º trimestre de 2025/2024)

Unid.: €

PRR	2024	2025	Variação	
			%	Valor
Outros trabalhos especializados - Desenvolvimento de software	24 872,34	409 372,10	1545,89%	384 499,76
Equipamento de informática - Outros	20 965,50	110 800,24	428,49%	89 834,74
Software informático	0,00	614 058,20	100,00%	614 058,20
TOTAL	45 837,84	1 134 230,54	2374,44%	1 088 392,70

2. Receita

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

Em termos gerais, a receita cobrada líquida ascendeu a um total de 172.258.625,93 €, correspondendo a uma taxa de execução de 96,97%, sendo representada na sua quase totalidade pela FF 311 - Receitas de impostos.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

Efetivamente, as transferências de verbas provenientes de Receitas de Impostos, que são contabilizadas na FF 311 - Receitas de impostos não afetas a projetos cofinanciados, totalizaram 170.654.192,50 €, representando mais de 99% do total da receita cobrada.

O CSM arrecadou ainda a quantia de 95.844,78 € 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 (21.124,40 €);
- ✓ Do subsídio social de mobilidade¹, 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 (48.417,94 €).

Na FF 541 – Transferência de RP entre organismos foi contabilizado o montante 10.000,00 €, ao abrigo do Protocolo assinado entre o CSM e o Ministério da Justiça, relativamente à criação do Ponto de Contacto Português da Rede Judiciária Europeia em Matéria Civil e Comercial.

Importa também referir que, após validação e finalização do pedido de transição de saldos da gerência anterior por parte da Entidade Orçamental (EO), o valor total de 399.502,69 € encontra-se refletido na receita cobrada líquida.

No último trimestre de 2025, é também de assinalar a conclusão do Programa Comunitário "ICANEPO - Grant Agreement number: 101087150", tendo sido necessário proceder à devolução do valor não utilizado, correspondendo a um total de 37.278,68 €.

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)	Previsões Corrigidas (2)	Execução (1)/(2)
FF 311	170 654 192,50	175 471 784,00	97,25%
FF 31H	37 394,06	37 395,00	100,00%
FF 313	0,00	115 165,00	0,00%
FF 31J	5 365,90	5 366,00	100,00%
FF 357	1 500,00	31 118,00	4,82%
FF 358	0,00	5 301,00	0,00%
FF 482	6 000,00	199 912,00	3,00%
FF 483	978 052,40	1 072 873,00	91,16%
FF 484	0,00	88 550,00	0,00%
FF 48A	113 418,18	118 785,00	95,48%
FF 488	185 923,41	223 203,00	83,30%
FF 513	95 844,78	90 000,00	106,49%
FF 541	10 000,00	10 000,00	100,00%
Total	172 258 625,93	177 640 387,00	96,97%

Por último, destacam-se o montante total de 37.394,06 € registado na FF 31H – Transferências de RI entre organismos - PRR - Reembolsos IVA, 5.365,90 € na FF 31J - Saldos de Transferências de RI entre organismos - PRR - Reembolsos IVA, 978.052,40 € na FF 483 – Plano de Recuperação e Resiliência – Subvenções e 113.418,18 € registado na FF 48A - Saldos do Plano de Recuperação e Resiliência, referentes 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 (PRR).

Contudo, conforme as indicações da Entidade Orçamental (EO) e de modo a cumprir com o artigo 8.º do DL53-B/2021 de 23 de junho, na sua redação atual, ou seja, para a conversão em operações extraorçamentais das verbas recebidas e não utilizadas do PRR, foi registada a restituição/reembolso da receita orçamental que exceda os pagamentos líquidos realizados para operações extraorçamentais, afim de não se verificarem saldos de gerência associados ao financiamento PRR (FF 483), aplicando-se o princípio da neutralidade de fundos europeus, obrigando a um registo no valor de 3.821,53 €, o que significa que tal como referido anteriormente, a receita cobrada líquida corresponde a 978.052,40 € na FF 483.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

IV. Conclusões

Em termos absolutos, a despesa total executada situou-se nos 171.729.686,21 €, evidenciando um acréscimo face ao mesmo período do ano anterior (+2,53%). Esta situação foi influenciada maioritariamente pela evolução dos encargos com o pessoal, que correspondem a mais de 97% do total executado e onde, por sua vez, se salientam os montantes despendidos na atividade relativa à magistratura judicial, cujos pagamentos totalizaram 157.578.990,57 €.

No final do 4.º trimestre de 2025, o orçamento de despesa do CSM apresenta um grau de execução global de 98,97%, sendo este indicador ligeiramente superior ao registado no período homólogo de 2024 (98,39%).

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 resultaram em autorizações no montante total de 2.657.726 €.

Uma vez que o CSM procede ao pagamento dos vencimentos da magistratura judicial de 1.ª Instância e sendo que a despesa prevista com pessoal representa uma percentagem aproximada de 98% no orçamento deste Conselho, despesa esta que é certa e permanente durante o ano orçamental e que depende na sua quase totalidade das dotações do Orçamento de Estado, é fundamental que as verbas do Orçamento do CSM relativas às receitas de impostos sejam reforçadas nos próximos Orçamentos de Estado.

Por outro lado, é imperioso que o CSM seja incluído nas entidades excecionadas da aplicação da reserva (conforme n.º 27 da circular série A n.º 1410 da EO) para que possa honrar o pagamento anual completo dos vencimentos da magistratura judicial de 1.ª Instância.



**DIREÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E
FINANCEIROS**

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 2025

(Unidade: Euro)

Rubrica	Descrição	Dotação Inicial (1)	Alterações Orçamentais (2)	Dotação Corrigida (3)=(1)+(2)	Convção (4)	Dotação Disponível (5)=(3)-(4)	Pagamentos liquidados Ano 2025 (6)	Grav de execução orçamental (7)=(6)/(5)
Recursos de impostos não afetas a projetos cofinanciados - 311								
Atividade 215								
01.01.01.01	Personal dos quadros - Regime de função pública - Pessoal em funções	1.156.007,00	96.500,00	1.252.507,00	0,00	1.252.507,00	1.252.506,00	100,00%
01.01.03.00	Personal dos quadros - Regime de função pública - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	1.100.278,00	-1.100.278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.12.00	Suplementos e prémios - Pessoal em funções	2.800,00	-472,00	2.328,00	0,00	2.328,00	2.327,14	99,96%
01.01.13.00	Subsídios de refeição - Pessoal em funções	63.340,00	-1.520,00	61.820,00	0,00	61.820,00	61.820,00	100,00%
01.01.14.00	Subsídios de refeição - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	60.486,00	-60.486,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.SF.A0	Subsídios de férias - Pessoal em funções	99.134,00	-4.863,00	101.053,00	0,00	101.053,00	101.053,00	100,00%
01.01.14.SF.D0	Subsídios de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	91.690,00	-91.690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.SN.A0	Subsídios de férias - Pessoal em funções	96.518,00	-21.700,00	112.298,00	0,00	112.298,00	112.298,00	100,00%
01.01.14.SN.D0	Subsídios de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	91.690,00	-91.690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.04	Ajuda de Custo	96.800,00	-90.000,00	6.800,00	0,00	6.800,00	6.800,00	100,00%
01.01.09.00	Subsídios familiares a crianças e jovens	3.927,00	-483,00	3.200,00	0,00	3.200,00	3.200,00	100,00%
01.01.09.A0	Contribuições para a Seg. Social - CGA, I.P.	93.432,00	4.003,00	97.435,00	0,00	97.435,00	97.435,00	100,00%
01.01.09.A0.00	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	513.748,00	-271.663,00	260.087,00	0,00	260.087,00	260.087,00	100,00%
01.01.10.00.00	Outras despesas	0,00	276,00	276,00	0,00	276,00	276,00	100,00%
01.01.10.00.00.00	Serviços Sociais da Administração Pública	5.939,00	0,00	5.939,00	0,00	5.939,00	5.939,00	100,00%
Agrop. 01	Despesas com o pessoal	4.946.225,00	-1.589.648,00	3.356.577,00	0,00	3.356.577,00	3.356.577,00	100,00%
02.02.10	Transportes	5.000,00	2.950,00	7.950,00	0,00	7.950,00	7.950,00	100,00%
02.02.13	Deslocações e estadas	15.000,00	3.195,00	18.195,00	0,00	18.195,00	18.195,00	100,00%
02.02.15	Formação - Tecnologias da informação e comunicação - TIC	7.700,00	0,00	7.700,00	0,00	7.700,00	7.700,00	100,00%
02.02.15.80	Formação - Outras	12.900,00	-18.118,00	9.142,00	0,00	9.142,00	9.142,00	100,00%
02.02.22.00	Serviços de Saúde - Outros	2.430,00	2.430,00	4.860,00	0,00	4.860,00	4.860,00	100,00%
02.02.22.80	Outros serv. de saúde - Verif. médica - Junta Médica e Verif. Doença	272,00	0,00	272,00	0,00	272,00	272,00	100,00%
02.02.25	Outros serviços	0,00	1.690,00	1.690,00	0,00	1.690,00	1.690,00	100,00%
Agrop. 02	Aquisição de bens e serviços	40.335,00	-6.278,00	34.057,00	0,00	34.057,00	34.057,00	100,00%
Atividade 215 - Total Fonte Financiamento - 311								
		1.329.500,00	-1.193.766,00	1.165.734,00	0,00	1.165.734,00	1.165.734,00	100,00%
Atividade 256								
01.01.01.00	Tribunais de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	78.397.803,00	8.254.714,00	87.152.517,00	0,00	87.152.517,00	87.148.987,91	99,99%
01.01.01.80	Subsídios de compensação	453.447.212,00	-453.447,20	453.790.659,00	0,00	453.790.659,00	453.790,66	100,00%
01.01.01.90	Acumulação de funções	3.000.000,00	1.350.973,00	4.350.973,00	0,00	4.350.973,00	4.350.973,00	100,00%
01.01.08.00	Pessoal aquando de promoção - Pessoal em funções	0,00	86.239,00	86.239,00	0,00	86.239,00	86.239,00	100,00%
01.01.09.00	Pessoal em qualquer outra situação - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	3.285.924,00	-1.306.113,00	1.979.811,00	0,00	1.979.811,00	1.979.811,00	100,00%
01.01.09.80	Pessoal em qualquer outra situação - Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório	1.007.334,00	-1.007.334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.09.D0	Pessoal em qualquer outra situação - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	1.149.375,00	-1.149.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.11.00	Representação - Pessoal em funções	283.895,00	-4.520,00	288.375,00	0,00	288.375,00	288.374,14	100,00%
01.01.12.00	Suplementos e prémios - Pessoal em funções	142.310,00	-13.774,00	128.536,00	0,00	128.536,00	128.535,29	100,00%
01.01.13.00	Subsídios de refeição - Pessoal em funções	1.987.250,00	-262.275,00	1.724.975,00	0,00	1.724.975,00	1.724.975,00	100,00%
01.01.13.10	Subsídios de refeição - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	399.690,00	-399.690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.SF.A0	Subsídios de férias - Pessoal em funções	7.401.758,00	-594.798,00	7.996.556,00	0,00	7.996.556,00	7.996.556,00	100,00%
01.01.14.SF.D0	Subsídios de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	6.990.985,00	-6.990.985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.SN.A0	Subsídios de férias - Pessoal em funções	210.841,00	-210.841,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.SN.D0	Subsídios de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	138.814,00	-138.814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.08	Indenizações	433.944,00	-212.558,00	221.386,00	0,00	221.386,00	221.386,00	100,00%
01.01.12	Indenizações por cessação de funções	0,00	227.782,00	227.782,00	0,00	227.782,00	227.782,00	100,00%
01.01.14	Outras indenizações e vantagens	323,00	0,00	323,00	0,00	323,00	323,00	100,00%
01.01.03	Subsídios familiares a crianças e jovens	4.844,00	-480,00	4.364,00	0,00	4.364,00	4.364,00	100,00%
01.01.04	Outras prestações familiares	0,00	8.829,00	8.829,00	0,00	8.829,00	8.829,00	100,00%
01.01.09.A0	Contribuições para a Seg. Social - CGA, I.P.	19.895.454,00	-2.674.296,00	17.221.158,00	0,00	17.221.158,00	17.221.158,00	100,00%
01.01.09.A0.80	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	9.975.755,00	-1.091.091,00	8.884.664,00	0,00	8.884.664,00	8.884.664,00	100,00%
01.01.09	Parâmetros	0,00	117,00	117,00	0,00	117,00	117,00	100,00%
01.01.10.00	Serviços Sociais da Administração Pública	9.370,00	0,00	9.370,00	0,00	9.370,00	9.370,00	100,00%
Agrop. 01	Despesas com o pessoal	183.817.848,00	-1.494.709,00	182.323.139,00	0,00	182.323.139,00	182.323.139,00	100,00%
02.02.10	Transportes	165.000,00	-2.890,00	162.110,00	0,00	162.110,00	162.110,00	100,00%
02.02.13	Deslocações e estadas	430.000,00	0,00	430.000,00	0,00	430.000,00	430.000,00	100,00%
02.02.15.80	Serviços de Saúde - Outros	61.500,00	22.000,00	83.500,00	0,00	83.500,00	83.500,00	100,00%
02.02.22.80	Outros serv. de saúde - Verif. médica - Junta Médica e Verif. Doença	4.725,00	2.890,00	7.615,00	0,00	7.615,00	7.615,00	100,00%
02.02.25	Outros serviços	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	22.000,00	22.000,00	100,00%
Agrop. 02	Aquisição de bens e serviços	666.220,00	0,00	666.220,00	0,00	666.220,00	666.220,00	100,00%
Atividade 256 - Total Fonte Financiamento - 311								
		154.563.565,00	-3.494.709,00	151.068.856,00	0,00	151.068.856,00	151.068.856,00	100,00%
Atividade 263								
01.01.01.00	Tribunais de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	3.063.946,00	-388.941,00	2.675.005,00	0,00	2.675.005,00	2.675.004,44	100,00%
01.01.01.80	Subsídios de compensação	498.399,00	-303.195,00	195.204,00	0,00	195.204,00	195.203,78	100,00%
01.01.01.90	Pessoal aquando de promoção - Pessoal em funções	3.565.547,00	-248.214,00	3.317.333,00	0,00	3.317.333,00	3.317.333,00	100,00%
01.01.08.00	Pessoal aquando de promoção - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	366.398.091,00	-366.398,00	366.000,00	0,00	366.000,00	366.000,00	100,00%
01.01.11.00	Representação - Pessoal em funções	42.189,00	-3.311,00	38.878,00	0,00	38.878,00	38.878,00	100,00%
01.01.11.00	Representação - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	2.511,00	0,00	2.511,00	0,00	2.511,00	2.511,00	100,00%
01.01.12.00	Suplementos e prémios - Pessoal em funções	216.070,00	-37.772,00	178.298,00	0,00	178.298,00	178.298,00	100,00%
01.01.12.00	Suplementos e prémios - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	-28,00	-28.186,00	-28.214,00	0,00	-28.214,00	-28.214,00	0,00%
01.01.13.00	Subsídios de refeição - Pessoal em funções	190.080,00	-31.626,00	158.454,00	0,00	158.454,00	158.454,00	100,00%
01.01.13.10	Subsídios de refeição - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	24.814,00	-24.814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.SF.A0	Subsídios de férias - Pessoal em funções	631.899,00	-47.974,00	583.925,00	0,00	583.925,00	583.925,00	100,00%
01.01.14.SF.D0	Subsídios de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	78.466,00	-78.466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.SN.A0	Subsídios de férias - Pessoal em funções	49.013,00	0,00	49.013,00	0,00	49.013,00	49.013,00	100,00%
01.01.14.SN.D0	Subsídios de férias - Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	411.895,00	-38.075,00	449.970,00	0,00	449.970,00	449.969,51	100,00%
01.01.14.SN	Subsídios de férias - Alterações facultativas de posicionamento remuneratório	78.466,00	-78.466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14.SN.D0	Subsídios de férias - Alterações facultativas de posicionamento remuneratório	49.013,00	-49.013,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.01.11	Regime de laboratório	443.200,00	500,00	443.700,00	0,00	443.700,00	443.700,00	100,00%
01.01.02	Horas extraordinárias	14.000,00	4.479,00	18.479,00	0,00	18.479,00	18.479,00	100,00%
01.01.04	Ajuda de Custo	443.200,00	-213.120,00	230.080,00	0,00	230.080,00	230.080,00	100,00%
01.01.05	Ajuda de Custo	1.098,00	0,00	1.098,00	0,00	1.098,00	1.098,00	100,00%
01.01.12	Indenizações por cessação de funções	11.393,00	11.393,00	22.786,00	0,00	22.786,00	22.786,00	100,00%
01.01.13	Outras indenizações e vantagens	20.196,00	34.136,00	54.332,00	0,00	54.332,00	54.332,00	100,00%
01.01.13.00	Prémios de despedimento	8.990,00	-8.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.01.14	Outras indenizações e vantagens	3.500,00	45.000,00	48.500,00	0,00	48.500,00	48.500,00	100,00%
01.01.03	Subsídios familiares a crianças e jovens	1.475,00	380,00	1.855,00	0,00	1.855,00	1.855,00	100,00%
01.01.04	Outras prestações familiares	0,00	3.188,00	3.188,00	0,00	3.188,00	3.188,00	100,00%
01.01.09.A0	Contribuições para a Seg. Social - CGA, I.P.	1.434.073,00	-143.407,00	1.290.666,00	0,00	1.290.666,00	1.290.666,00	100,00%
01.01.09.A0.80	Contribuições para a Seg. Social - Segurança Social	281.815,00	-21.976,00	259.839,00	0,00	259.839,00	259.839,00	100,00%
01.01.10.00	Parâmetros	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	100,00%
01.01.10.00	Serviços Sociais da Administração Pública	8.800,00	0,00	8.800,00	0,00	8.800,00	8.800,00	100,00%
Agrop. 01	Despesas com o pessoal	9.719.481,00	-1.226.041,00	8.493.440,00	0,00	8.493.440,00	8.493.440,00	100,00%
02.02.02	Combustíveis e lubrificantes</							

Conselho Superior da Magistratura

Mapa II Orçamento de funcionamento - Receita Execução orçamental - 4.º Trimestre 2025

(Unidade: Euro)

Rubrica	Previsões iniciais	Alterações Orçamentais	Previsão Corrigida	Receita cobrada 2025	Execução %
311 - Receitas de Impostos não afetas a projetos co-financiados					
06.03.01.99.99 - Transferências correntes - Administração Central	175 252 784,00	0,00	175 252 784,00	170 517 293,70	97,30%
10.03.01.01.99 - Transferências capital - Administração Central	219 000,00	0,00	219 000,00	136 898,80	62,51%
Total	175 471 784,00	0,00	175 471 784,00	170 654 192,50	97,25%
31H - Transf. RI entre organismos - PRR - Reemb. IVA					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	0,00	37 395,00	37 395,00	37 394,06	100,00%
Total	0,00	37 395,00	37 395,00	37 394,06	100,00%
31J - Saldos transitados de RI entre organismos - PRR - Reemb. IVA					
16.01.03.01.78 - Saldo da gerência anterior	0,00	5 366,00	5 366,00	5 365,90	100,00%
Total	0,00	5 366,00	5 366,00	5 365,90	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	115 165,00	115 165,00	0,00	0,00%
Total	0,00	115 165,00	115 165,00	0,00	0,00%
357 - Receitas de Impostos afetas a projetos cofinanciados - Outros					
06.03.06.01.99 - Transferências correntes - Administração Central	30 618,00	0,00	30 618,00	1 500,00	4,90%
10.03.06.01.99 - Transferências capital - Administração Central	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00%
Total	31 118,00	0,00	31 118,00	1 500,00	4,82%
358 - Saldos de Receitas de Impostos afetas a projetos cofinanciados - Outros					
16.01.01.01.99 - Saldo da gerência anterior	0,00	5 301,00	5 301,00	0,00	0,00%
Total	0,00	5 301,00	5 301,00	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	0,00%
482 - Fundos comunitários - Outros					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	195 412,00	0,00	195 412,00	6 000,00	3,07%
10.09.01.99.78 - TRF capital - União Europeia	4 500,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00%
Total	199 912,00	0,00	199 912,00	6 000,00	3,00%
483 - Plano de Recuperação e Resiliência					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	644 423,00	-233 200,00	411 223,00	387 951,89	94,34%
10.09.01.99.78 - Rec. próprias - Outros fundos/U.E.	300 800,00	360 850,00	661 650,00	590 100,51	89,19%
Total	945 223,00	127 650,00	1 072 873,00	978 052,40	91,16%
484 - Plano de Recuperação e Resiliência (IVA)					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	0,00	56 480,00	56 480,00	0,00	0,00%
10.09.01.99.78 - Rec. próprias - Outros fundos/U.E.	0,00	32 070,00	32 070,00	0,00	0,00%
Total	0,00	88 550,00	88 550,00	0,00	0,00%
488 - Saldos de Fundos Europeus					
16.01.03.01.78 - Saldo da gerência anterior	0,00	223 203,00	223 203,00	185 923,41	83,30%
Total	0,00	223 203,00	223 203,00	185 923,41	83,30%
48A - Saldos do Plano de Recuperação e Resiliência					
06.09.01.05.78 - TRF correntes- União Europeia	0,00	26 787,00	26 787,00	21 420,21	79,96%
10.09.01.99.78 - Rec. próprias - Outros fundos/U.E.	0,00	91 998,00	91 998,00	91 997,97	100,00%
Total	0,00	118 785,00	118 785,00	113 418,18	95,48%
513 - Receita própria do ano					
04.02.99.99.78 - Org. dos encargos gerais do Estado	2 500,00	0,00	2 500,00	1 803,18	72,13%
07.02.99.03.78 - Serviços prestados a terceiros	500,00	0,00	500,00	148,00	29,60%
08.01.99.99.78 - Outras receitas correntes - Outras	40 000,00	0,00	40 000,00	72 769,20	181,92%
15.01.01.01.01 - Reposições não abatidas aos pagamentos	47 000,00	0,00	47 000,00	21 124,40	44,95%
Total	90 000,00	0,00	90 000,00	95 844,78	106,49%
522 - Saldos de RP transitados - Com outras origens					
16.01.03.01.78 - Saldo da gerência anterior	0,00	124 287,00	124 287,00	124 286,70	100,00%
Total	0,00	124 287,00	124 287,00	124 286,70	100,00%
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	10 000,00	100,00%
Total	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00%
TOTAL GLOBAL	176 748 037,00	892 350,00	177 640 387,00	172 258 625,93	96,97%

Conselho Superior da Magistratura

Mapa III

Mapa de Pessoal - 4.º Trimestre de 2025

GRUPO DE PESSOAL	Postos de trabalho ocupados		
	31.12.2024	31.12.2025	Dif. 2024/2025
Magistrado	34	35	1
Vogal (Representante do poder legislativo)	4	3	-1
Dirigente Intermédio	4	4	0
Técnico Superior	12	14	2
Assistente Técnico	4	7	3
Assistente Operacional	3	3	0
Oficial de Justiça	55	55	0
Especialista de Sistemas e Tecnologias de Informação	4	3	-1
Técnico de Sistemas e Tecnologias de Informação	1	2	1
TOTAL	121	126	5