



Município de Leiria  
Câmara Municipal

**DELIBERAÇÃO DA REUNIÃO DA CÂMARA MUNICIPAL DE 2022/09/06**

**Unidade Orgânica responsável pela deliberação | GABINETE DE APOIO AOS VEREADORES**

**Epígrafe** | Aprovação do saldo de gerência de 2021 - Modificação ao orçamento anual de exploração do TJLS-2022, que se traduz numa revisão orçamental, por introdução do saldo de gerência de 2021

**Proposta** | Presente, pela Senhora Vereadora Anabela Graça, uma proposta do seguinte teor:

**Considerando:**

- i) O estabelecido n.º 3 do artigo 5.º do Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de junho que prevê que integram os fundos disponíveis os saldos transitados do ano anterior cuja utilização tenha sido autorizada nos termos da legislação em vigor;
- ii) Que o Teatro José Lúcio da Silva, com a entrada em vigor do SNC-AP em 01-01-2020, está a implementar contabilidade orçamental.
- iii) O Manual da Direção-Geral das Autarquias Locais sobre a Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso, tem uma faq sobre esta matéria com o seguinte teor "No mapa de Fundos Disponíveis deve utilizar-se o saldo transitado do ano anterior, procedimento que está previsto no DL 127/2012?" a qual mereceu a seguinte resposta "Quanto ao saldo de gerência de operações orçamentais do ano anterior, o mesmo pode ser utilizado para cálculos dos fundos disponíveis, ao abrigo do previsto na alínea a) do n.º 3 do artigo 5.º do Decreto-Lei n.º 127/2012, e tendo em conta a especificidade no que se refere à sua utilização na administração local, encontrando-se esta receita disponível para utilização a muito curto prazo, sendo esta utilização distinta da integração do saldo de gerência no orçamento que ocorre após a aprovação de contas".

Face ao exposto vem a Senhora Vereadora Anabela Graça, representante do Município na entidade referida, propor a apreciação do Mapa dos Fluxos de Caixa de 2021 (Anexo 801/22). A utilização do saldo da gerência de 2021, referente à execução orçamental, no montante de € 44.340,61, para efeitos de cálculo dos fundos disponíveis no mês de janeiro de 2022 nos termos do previsto na alínea a) do n.º 3 do artigo 5.º do Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de junho. A introdução do saldo da gerência de 2021, no orçamento de 2022 e no valor de € 44.340,61.

O acréscimo no orçamento do TJLS, a rubrica da despesa no montante de € 44.340,61, para fazer face à entrega das receitas não pertencentes ao TJLS e arrecadadas por este. Receitas que serão entregues à CML ou a terceiros (por ato ou contrato) e conseqüentemente, acrescer no orçamento do TJLS, a rubrica das receitas arrecadadas, e não pertencentes ao TJLS, portanto, devidas à CML ou a terceiros (por ato ou contrato), no montante de mais € 44.340,61.

Assim, a revisão ao orçamento consubstancia num aumento de despesa e da receita no montante de € 44.340,61, apresentando agora um orçamento anual de € 2.587.020,61, para a receita e igualmente de € 2.587.020,61, para a de despesa.

**Deliberação** | A Câmara Municipal, depois de analisar o assunto, **deliberou por unanimidade:**

- a) Aprovar a inserção do mapa dos fluxos de caixa de 2021(já aprovado aquando do relatório de gestão), nos termos da alínea i) do n.º 1 do artigo 33.º do Anexo I à Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro;
- b) Aprovar a utilização do saldo da gerência de 2021 referente à execução orçamental, no montante de € 44.340,61, para efeitos de cálculo dos fundos disponíveis no mês de janeiro de 2022 nos termos do previsto na alínea a) do n.º 3 do artigo 5.º do Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de junho;
- c) Aprovar a introdução do saldo da gerência de 2021, no orçamento de 2022 e no valor de € 44.340,61;

(2)

- d) Aprovar o acréscimo no orçamento do TJLS a rubrica da despesa no montante de € 44.340,61, para fazer face à entrega das receitas não pertencentes ao TJLS e arrecadadas por este. Receitas que serão entregues à CML ou a terceiros (por ato ou contrato) e consequentemente;
- e) Aprovar o aumento no orçamento do TJLS, a rubrica das receitas arrecadadas, e não pertencentes ao TJLS, portanto, devidas à CML ou a terceiros (por ato ou contrato), no montante de mais € 44.340,61;
- f) Aprovar a revisão ao orçamento consubstancia num aumento de despesa e da receita no montante de € 44.340,61, apresentando agora um orçamento anual de € 2.587.020,61, para a receita e igualmente de € 2.587.020,61 para a de despesa;
- g) Submeter o assunto a aprovação da Assembleia Municipal nos termos da alínea a) do n.º 1 do artigo 25.º conjugado com a alínea c) do n.º 1 do artigo 33.º, ambos do Anexo I à Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, solicitando que a deliberação da Assembleia Municipal seja aprovada em minuta para produzir efeitos imediatos, nos termos e com os fundamentos previstos nos n.ºs 3 e 4 do artigo 57.º do Anexo I à Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro.

*A presente deliberação foi aprovada em minuta*

## Teatro José Lúcio da Silva

Demonstração dos fluxos de caixa individual do período findo em 31 de dezembro de 2021

Unidades: (1)

Rúbricas	Notas	Períodos	
		2021	2020
		Histórica	Histórica
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Recebimentos de clientes		445.977,36 €	303.164,92 €
Recebimentos de contribuintes			
Recebimentos de utentes			
Recebimentos de transferências e subsídios correntes		393.600,00 €	472.320,00 €
Pagamentos a fornecedores		-434.833,95 €	-525.022,19 €
Pagamentos ao pessoal		-290.223,98 €	-217.181,33 €
Caixa gerada pelas operações		114.519,43 €	33.281,40 €
Pagamento / recebimento do Imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		-134.940,32 €	-104.802,00 €
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)</b>		<b>-20.420,89 €</b>	<b>-71.520,60 €</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Propriedades de Investimento			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento			
Transferências de capital			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		-12.491,60 €	-8.521,40 €
Ativos intangíveis		-2.840,00 €	
Propriedades de Investimento			
Investimentos financeiros			
Outros ativos		-525,62 €	-747,84 €
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)</b>		<b>-15.857,22 €</b>	<b>-9.269,24 €</b>

(1) O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros.

*Um Palco Para Todas as Artes!*

### Teatro José Lúcio da Silva

Demonstração dos fluxos de caixa individual do período findo em 31 de dezembro de 2021

Unidades: (1)

<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Financiamentos obtidos		35.000,00 €	
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos		-35.000,00 €	
Juros e gastos similares		-74,62 €	-249,73 €
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital			
Outras operações de financiamento			
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)</b>		-74,62 €	-249,73 €
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)</b>		-36.352,73 €	-81.039,57 €
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		83.093,34 €	164.132,91 €
Caixa e seus equivalentes no fim do período		46.740,61 €	83.093,34 €
<b>CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA</b>			
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>			
- Equivalentes a caixa no início do período		83.093,34 €	164.132,91 €
- Variações cambiais de caixa no início do período			
= saldo da gerência anterior		83.093,34 €	164.132,91 €
De execução orçamental		80.693,34 €	157.224,60 €
De operações de tesouraria		2.400,00 €	6.908,31 €
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>			
- Equivalentes a caixa no fim do período		46.740,61 €	83.093,34 €
- Variações cambiais de caixa no fim do período			
= saldo para a gerência seguinte		46.740,61 €	83.093,34 €
De execução orçamental		44.340,61 €	80.694,33 €
De operações de tesouraria		2.400,00 €	2.399,01 €

(1) O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros.

*Um Palco Para Todas as Artes!*

## Síntese das Necessidades Financeiras

## Por natureza de gastos e rendimentos

## ALTERAÇÃO AO ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO - INTRODUÇÃO DO SALDO DE GERÊNCIA

Teatro José Lúcio da Silva 2022

1. Gastos					Valores da modificação Orçamental				
Gastos directos de programas					Coef.	Valor	Valor Total	DESVIO	
								Valor	%
D1	Cachês	12	€ 97.000,00	€ 1.164.000,00	12	€ 100.695,05	€ 1.208.340,61	€ 44.340,61	3,81%
D2	Deslocações e estadas dos participantes (catering art)	12	€ 3.500,00	€ 42.000,00	12	€ 3.500,00	€ 42.000,00	€ -	0,00%
D3	Deslocações de Produção/Programação	12	€ 200,00	€ 2.400,00	12	€ 200,00	€ 2.400,00	€ -	0,00%
D4	Consumo e transporte de materiais	12	€ 3.500,00	€ 42.000,00	12	€ 3.500,00	€ 42.000,00	€ -	0,00%
D5	Criação/ Execução Gráfica/Divulgação	12	€ 9.000,00	€ 108.000,00	12	€ 9.000,00	€ 108.000,00	€ -	0,00%
D6	Aluguer de equipamento	12	€ 1.000,00	€ 12.000,00	12	€ 1.000,00	€ 12.000,00	€ -	0,00%
D7	Afinação de instrumentos	12	€ 200,00	€ 2.400,00	12	€ 200,00	€ 2.400,00	€ -	0,00%
D8	Bombeiros/polícia	12	€ 50,00	€ 600,00	12	€ 50,00	€ 600,00	€ -	0,00%
D9	Direitos de Autor e Licenças	12	€ 2.500,00	€ 30.000,00	12	€ 2.500,00	€ 30.000,00	€ -	0,00%
D10	Diversos	12	€ 200,00	€ 2.400,00	12	€ 200,00	€ 2.400,00	€ -	0,00%
Σ(D1:D10)			€ 117.150,00	€ 1.405.800,00		€ 120.845,05	€ 1.450.140,61	€ 44.340,61	3,15%
Outros Gastos de Estrutura					Coef.	Valor	Valor Total		
D11	Comunicações	12	€ 500,00	€ 6.000,00	12	€ 500,00	€ 6.000,00	€ -	0,00%
D12	Energia Eléctrica	12	€ 2.750,00	€ 33.000,00	12	€ 2.750,00	€ 33.000,00	€ -	0,00%
D13	Água	12	€ 25,00	€ 300,00	12	€ 25,00	€ 300,00	€ -	0,00%
D14	Gás	12	€ 900,00	€ 10.800,00	12	€ 900,00	€ 10.800,00	€ -	0,00%
D15	Ferramentas e utensílios	12	€ 2.000,00	€ 24.000,00	12	€ 2.000,00	€ 24.000,00	€ -	0,00%
D16	Consumíveis de Escritório+Manut de Fotocopiadora	12	€ 800,00	€ 9.600,00	12	€ 800,00	€ 9.600,00	€ -	0,00%
D17	Seguros	12	€ 900,00	€ 10.800,00	12	€ 900,00	€ 10.800,00	€ -	0,00%
D18	Manutenção de Avac	12	€ 500,00	€ 6.000,00	12	€ 500,00	€ 6.000,00	€ -	0,00%
D19	Contabilidade (CC+SROC)	12	€ 1.250,00	€ 15.000,00	12	€ 1.250,00	€ 15.000,00	€ -	0,00%
D20	Manutenção e Conservação	12	€ 500,00	€ 6.000,00	12	€ 500,00	€ 6.000,00	€ -	0,00%
D21	Despesas de Representação de colaboradores	12	€ 500,00	€ 6.000,00	12	€ 500,00	€ 6.000,00	€ -	0,00%
D22	Limpeza, higienização COVID-19 e desinfectação Anual	12	€ 1.250,00	€ 15.000,00	12	€ 1.250,00	€ 15.000,00	€ -	0,00%
D23	Outros Gastos Operacionais	12	€ 5.000,00	€ 60.000,00	12	€ 5.000,00	€ 60.000,00	€ -	0,00%
D24	Contratação de serviços técnicos	12	€ 6.000,00	€ 72.000,00	12	€ 6.000,00	€ 72.000,00	€ -	0,00%
D25	Aquisição de equipamento técnico	12	€ 5.250,00	€ 63.000,00	12	€ 5.250,00	€ 63.000,00	€ -	0,00%
Σ(D11:D25)			€ 28.125,00	€ 337.500,00		€ 28.125,00	€ 337.500,00	€ -	0,00%
D26	Custos das mercadorias vendidas e matérias consumidas	12	€ 500,00	€ 6.000,00	12	€ 500,00	€ 6.000,00	€ -	0,00%
D27	IMPOSTOS	12	€ 15.000,00	€ 180.000,00	12	€ 15.000,00	€ 180.000,00	€ -	0,00%
D28	Depreciações de ativos fixos tangíveis e intangíveis	12	€ 8.000,00	€ 96.000,00	12	€ 8.000,00	€ 96.000,00	€ -	0,00%
D29	Juros e outros custos similares (comissões)	12	€ 100,00	€ 1.200,00	12	€ 100,00	€ 1.200,00	€ -	0,00%
D30	Empréstimos de Curto Prazo	1	€ 25.000,00	€ 25.000,00	1	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ -	0,00%
Σ(D26:D30)			€ 23.600,00	€ 308.200,00		€ 23.600,00	€ 308.200,00	€ -	0,00%
Σ(D11:D29)	Total Outros Gastos de estrutura			€ 645.700,00			€ 645.700,00	€ -	0,00%
Σ(D1:D25)	Total (62 - Fornecimentos e serviços Externos)			€ 1.743.300,00			€ 1.787.640,61	€ 44.340,61	2,54%
Gastos com o Pessoal					Coef.	Valor	Valor Total		
D31	Ver Folha "Pessoal - Quadro Completo"			€ 467.031,85			€ 467.031,85	€ -	€ -
D32	Seguro Pessoal	1	€ 4.148,15	€ 4.148,15	1	€ 4.148,15	€ 4.148,15	€ -	0,00%
D33	Fardas, Medicina, Higiene e Segurança no Trabalho	1	€ 20.000,00	€ 20.000,00	1	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ -	0,00%
Σ(D31:D33)				€ 491.180,00			€ 491.180,00	€ -	0,00%
<b>Despesas Totais</b>				<b>€ 2.542.680,00</b>			<b>€ 2.587.020,61</b>	<b>€ 44.340,61</b>	<b>1,74%</b>
2. RENDIMENTOS									
Rendimentos Correntes					Coef.	Valor	Valor Total		
R1.a	Receitas de Bilheteira	12	€ 95.000,00	€ 1.140.000,00	12	€ 98.695,05	€ 1.184.340,61	€ 44.340,61	3,89%
R1.b	Receitas de Bilheteira - RTCP - Rede de Teatros	12	€ 10.000,00	€ 120.000,00	12	€ 10.000,00	€ 120.000,00	€ -	0,00%
R2	Vendas de mercadorias	12	€ 500,00	€ 6.000,00	12	€ 500,00	€ 6.000,00	€ -	0,00%
R3	Arrendamento Sala	12	€ 3.000,00	€ 36.000,00	12	€ 3.000,00	€ 36.000,00	€ -	0,00%
R4	Concessões Bar	12	€ 400,00	€ 4.800,00	12	€ 400,00	€ 4.800,00	€ -	0,00%
R5	Concessões Quiosque	12	€ 375,00	€ 4.500,00	12	€ 375,00	€ 4.500,00	€ -	0,00%
R6	Rendimentos Diversos:PUBLICIDADE	12	€ 1.000,00	€ 12.000,00	12	€ 1.000,00	€ 12.000,00	€ -	0,00%
R7	Prestações de Serviços (CML E OUTROS)	12	€ 15.000,00	€ 180.000,00	12	€ 15.000,00	€ 180.000,00	€ -	0,00%
R8	Juros	12	€ 5,00	€ 60,00	12	€ 5,00	€ 60,00	€ -	0,00%
R9	Outras (mecenato)	1	€ 50.000,00	€ 50.000,00	1	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ -	0,00%
R10.a	Município Subsídios à exploração	12	€ 39.360,00	€ 472.320,00	12	€ 39.360,00	€ 472.320,00	€ -	0,00%
R10.b	Município Subsídios à programação - RTCP - Rede Teatros	12	€ 20.500,00	€ 246.000,00	12	€ 20.500,00	€ 246.000,00	€ -	0,00%
R11	DGARTES Subsídios à programação - RTCP - Rede Teatros	12	€ 20.500,00	€ 246.000,00	12	€ 20.500,00	€ 246.000,00	€ -	0,00%
R12	Empréstimos de Curto Prazo	1	€ 25.000,00	€ 25.000,00	1	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ -	0,00%
Σ(R1:R12)	<b>Rendimentos Totais</b>			<b>€ 2.542.680,00</b>			<b>€ 2.587.020,61</b>	<b>€ 44.340,61</b>	<b>1,74%</b>