



Município de Leiria Câmara Municipal

DELIBERAÇÃO DA REUNIÃO DA CÂMARA MUNICIPAL DE 2024/05/14

Unidade Orgânica responsável pela deliberação | GABINETE DE APOIO AOS VEREADORES

Epígrafe | Aprovação do saldo de gerência de 2023 - Modificação ao orçamento anual de exploração do TJLS-2024, que se traduz numa revisão orçamental, por introdução do saldo de gerência de 2023

Proposta | Presente, pela Senhora Vereadora Anabela Graça, a proposta do teor abaixo, 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 desde 01-01-2020, implementou 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 da Cultura e educação – Anabela Graça, representante do Município na entidade referida, propor a apreciação do Mapa dos Fluxos de Caixa de 2023 (anexo 543/24). A utilização do saldo da gerência de 2023 referente à execução orçamental, no montante de 315 834,76 €, para efeitos de cálculo dos fundos disponíveis no mês de janeiro e seguintes de 2024 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 2023, no orçamento de 2024 é no valor de 315 834,76 €.

O acréscimo no orçamento do TJLS, da rubrica da despesa no montante de 315 834,76 €, para fazer face à entrega das receitas não pertencentes ao TJLS e arrecadadas por este. Receitas que serão entregues à CML ou a terceiros e consequentemente, acrescer no orçamento do TJLS, a rubrica das receitas arrecadadas, e não pertencentes ao TJLS, portanto, devidas à CML ou a terceiros, no montante de 315 834,76 €.

Assim, a revisão ao orçamento consubstancia num aumento de despesa e da receita no montante de 315 834,76 €, apresentando agora um orçamento anual de **2 991 448,76 €**, para a receita e igualmente de **2 991 448,76 €**, para a de despesa.

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

- a) A inserção do mapa dos fluxos de caixa de 2023, 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) A utilização do saldo da gerência de 2023 referente à execução orçamental, no montante de 315 834,76 €, para efeitos de cálculo dos fundos disponíveis no mês de janeiro e seguintes de 2024 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) A introdução do saldo da gerência de 2023, no orçamento de 2024 e no valor de 315 834,76 €;
- d) O acréscimo no orçamento do TJLS a rubrica da despesa no montante de 315 834,76 €, para fazer face à entrega das receitas não pertencentes ao TJLS e arrecadadas por este. Receitas que serão entregues à CML ou a terceiros e consequentemente;

(2)

- e) O aumento no orçamento do TJLS, a rúbrica das receitas arrecadadas, e não pertencentes ao TJLS, portanto, devidas à CML ou a terceiros, no montante de mais 315 834,76 €;
- f) A revisão ao orçamento consubstancia num aumento de despesa e da receita no montante de 315 834,76 €, apresentando agora um orçamento anual de **2 991 448,76 €**, para a receita e igualmente de **2 991 448,76 €**, 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.



**Ao Município de Leiria
 Ao c/ Exmo. Senhor
 Presidente da Câmara Municipal de Leiria
 Dr. Gonçalo Lopes
 Largo da República
 2414-006 LEIRIA**

Leiria, 30 de abril de 2024

ASSUNTO: - Aprovação do saldo de gerência de 2023
- Modificação ao orçamento anual de exploração do TJLS-2024, que se traduz numa revisão orçamental, por introdução do saldo de gerência de 2023.

Os nossos melhores cumprimentos.

1. O estabelecido n.º 3 do art. 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;
2. O Teatro José Lúcio da Silva, rege-se pelo SNC-AP, que entrou em vigor desde 01-01-2020, e implementou contabilidade orçamental.
3. No Manual da Direção-Geral das Autarquias Locais sobre a Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso, existe 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 DL 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, propõe-se à Comissão de gestão do TJLS:

1. A apreciação do Mapa dos Fluxos de Caixa de 2023, em anexo, e sua submissão à Câmara Municipal de Leiria para aprovação nos termos da alínea i) do n.º 1 do artigo 33.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro;
2. A utilização do saldo da gerência de 2023 referente à execução orçamental, no montante de 315 834,76 €, para efeitos de cálculo dos fundos disponíveis no mês de janeiro de 2023 nos termos do previsto na alínea a) do n.º 3 do art. 5.º do Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de junho.” e ainda:
 - a) Introdução do saldo da gerência de 2023, no orçamento de 2024 e no valor de 315 834,76 €.
 - b) Acrescer no orçamento do TJLS, a rubrica da despesa no montante de 315 834,76 €.
 - c) Acrescer no orçamento do TJLS, a rubrica das receitas no montante de 315 834,76 €.
 Assim, a revisão ao orçamento consubstancia num aumento de despesa e da receita no montante de no montante de 315 834,76 €, apresentando agora um orçamento anual de **2 991 448,76 €**, para a receita e igualmente de **2 991 448,76 €**, para a de despesa.

A Comissão de Gestão do TJLS, concordando com a informação, deliberou por unanimidade:



1. Submeter à Câmara Municipal de Leiria para aprovação o mapa dos fluxos de caixa de 2023, em anexo, 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;

2. Aprovar a utilização do saldo da gerência de 2023 referente à execução orçamental, no montante de 315 834,76 €, para efeitos de cálculo dos fundos disponíveis no mês de janeiro de 2024 e seguintes nos termos do previsto na alínea a) do n.º 3 do art. 5.º do Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de junho.” e ainda:

- a) Introdução do saldo da gerência de 2023, no orçamento de 2024 e no valor de 315 834,76 €.
- b) Acrescer no orçamento do TJLS, a rubrica da despesa no montante de 315 834,76 €.
- c) Acrescer no orçamento do TJLS, a rubrica das receitas no montante de 315 834,76 €.
- d) Assim, a revisão ao orçamento consubstancia num aumento de despesa e da receita no montante de no montante de 315 834,76 €, apresentando agora um orçamento anual de **2 991 448,76 €**, para a receita e igualmente de **2 991 448,76 €**, para a de despesa.

Aguardamos consideração,

A DIREÇÃO,

Anabela Fernandes da Graça – Vereadora

José Manuel Pires – Diretor

JUNTA:

Anexo I - Mapa resumo de Fluxos de caixa **(uma página)**.

Anexo II - Orçamento anual de exploração alterado **(uma página)**.

Anexo I - Mapa resumo de Fluxos de caixa

Teatro José Lúcio da Silva

Resumo dos Fluxos de Caixa - Ano 2023

| Recebimentos | | Pagamentos | |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Saldo da gerência Anterior | 235 410,85 € | Despesas Orçamentais | 2 467 721,38 € |
| Execução Orçamental | 233 010,85 € | Correntes | 2 426 138,41 € |
| Operações de Tesouraria | 2 400,00 € | Capital | 41 582,97 € |
| Receitas Orçamentais | 2 550 536,32 € | Operações de Tesouraria | |
| Correntes | 2 550 536,32 € | Saldo para a Gerência Seguinte | 318 273,76 € |
| Capital | | Execução Orçamental | 315 834,76 € |
| Outras | | Operações de Tesouraria | 2 439,00 € |
| Operações de Tesouraria | 47,97 € | | |
| Total | 2 785 995,14 € | Total | 2 785 995,14 € |

Nº de inscrição do CC na OCC: 12982

(Luís Rodrigues)

NIF: 202102971

Anexo II - Orçamento anual de exploração alterado

Síntese das Necessidades Financeiras
Por natureza de gastos e rendimentos
ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO - Introdução do saldo de gerência de 2023
Teatro José Lúcio da Silva 2024

| 1. Gastos | | | | Valores da modificação Orçamental | | | | | |
|------------------------------|---|-------|----------------|-----------------------------------|-------|----------------|----------------|--------------|--------|
| Gastos directos de programas | | | | Coef. | Valor | Valor Total | DESVIO | | |
| | Coef. | Valor | Valor Total | Coef. | Valor | Valor Total | Valor | % | |
| D1 | Cachês | 12 | € 96 000,00 | € 1 152 000,00 | 12 | € 122 319,56 | € 1 467 834,76 | € 315 834,76 | 27,42% |
| D2 | Deslocações e estadas dos participantes (catering art) | 12 | € 3 750,00 | € 45 000,00 | 12 | € 3 750,00 | € 45 000,00 | € - | 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 | € 3 000,00 | € 36 000,00 | 12 | € 3 000,00 | € 36 000,00 | € - | 0,00% |
| D5 | Criação/ Execução Gráfica/Divulgação | 12 | € 12 000,00 | € 144 000,00 | 12 | € 12 000,00 | € 144 000,00 | € - | 0,00% |
| D6 | Aluguer de equipamento | 12 | € 1 500,00 | € 18 000,00 | 12 | € 1 500,00 | € 18 000,00 | € - | 0,00% |
| D7 | Afinação de instrumentos | 12 | € 500,00 | € 6 000,00 | 12 | € 500,00 | € 6 000,00 | € - | 0,00% |
| D8 | Bombeiros/polícia | 12 | € 75,00 | € 900,00 | 12 | € 75,00 | € 900,00 | € - | 0,00% |
| D9 | Direitos de Autor e Licenças | 12 | € 2 000,00 | € 24 000,00 | 12 | € 2 000,00 | € 24 000,00 | € - | 0,00% |
| D10 | Diversos | 12 | € 514,70 | € 6 176,40 | 12 | € 514,70 | € 6 176,40 | € - | 0,00% |
| Σ(D1:D10) | | | € 119 539,70 | € 1 434 476,40 | | € 145 859,26 | € 1 750 311,16 | € 315 834,76 | 22,02% |
| Outros Gastos de Estrutura | | | | Coef. | Valor | Valor Total | | | |
| D11 | Comunicações | 12 | € 800,00 | € 9 600,00 | 12 | € 800,00 | € 9 600,00 | € - | 0,00% |
| D12 | Energia Eléctrica | 12 | € 4 500,00 | € 54 000,00 | 12 | € 4 500,00 | € 54 000,00 | € - | 0,00% |
| D13 | Água | 12 | € 40,00 | € 480,00 | 12 | € 40,00 | € 480,00 | € - | 0,00% |
| D14 | Gás | 12 | € 1 000,00 | € 12 000,00 | 12 | € 1 000,00 | € 12 000,00 | € - | 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 | € 1 250,00 | € 15 000,00 | 12 | € 1 250,00 | € 15 000,00 | € - | 0,00% |
| D17 | Seguros | 12 | € 1 100,00 | € 13 200,00 | 12 | € 1 100,00 | € 13 200,00 | € - | 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 | € 1 959,29 | € 23 511,48 | 12 | € 1 959,29 | € 23 511,48 | € - | 0,00% |
| D20 | Manutenção e Conservação | 12 | € 750,00 | € 9 000,00 | 12 | € 750,00 | € 9 000,00 | € - | 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 e desinfestação Anual | 12 | € 1 500,00 | € 18 000,00 | 12 | € 1 500,00 | € 18 000,00 | € - | 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% |
| Σ(D11:D25) | | | € 26 899,29 | € 322 791,48 | | € 26 899,29 | € 322 791,48 | € - | 0,00% |
| D26 | Custos das mercadorias vendidas e matérias consumidas | 12 | € 750,00 | € 9 000,00 | 12 | € 750,00 | € 9 000,00 | € - | 0,00% |
| D27 | IMPOSTOS | 12 | € 16 000,00 | € 192 000,00 | 12 | € 16 000,00 | € 192 000,00 | € - | 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) | | | € 24 850,00 | € 323 200,00 | | € 24 850,00 | € 323 200,00 | € - | 0,00% |
| Σ(D11:D29) | Total Outros Gastos de estrutura | | € 645 991,48 | € 645 991,48 | | € 645 991,48 | € 645 991,48 | € - | 0,00% |
| Σ(D1:D25) | Total (62 - Fornecimentos e serviços Externos) | | € 1 757 267,88 | € 2 073 102,64 | | € 2 073 102,64 | € 315 834,76 | 17,97% | |
| Gastos com o Pessoal | | | | Coef. | Valor | Valor Total | | | |
| D31 | Ver Folha "Pessoal - Quadro Completo" | | € | € 517 898,11 | | € 517 898,11 | € - | 0,00% | |
| D32 | Seguro Pessoal | 1 | € 4 248,01 | € 4 248,01 | 1 | € 4 248,01 | € 4 248,01 | € - | 0,00% |
| D33 | Fardas, Medicina, Higiene e Segurança no Trabalho | 1 | € 10 000,00 | € 10 000,00 | 1 | € 10 000,00 | € 10 000,00 | € - | 0,00% |
| Σ(D31:D33) | | | | € 532 146,12 | | € 532 146,12 | € - | 0,00% | |
| Ativos Fixos Tangíveis | | | | Coef. | Valor | Valor Total | | | |
| D25 | Aquisição de equipamento técnico | 12 | € 5 250,00 | € 63 000,00 | 12 | € 5 250,00 | € 63 000,00 | € - | 0,00% |
| | | | | € 63 000,00 | | € 63 000,00 | € - | 0,00% | |
| Despesas Totais | | | | € 2 675 614,00 | | € 2 991 448,76 | € 315 834,76 | 12% | |
| 2. RENDIMENTOS | | | | | | | | | |
| Rendimentos Correntes | | | | Coef. | Valor | Valor Total | | | |
| R1.a | Receitas de Bilheteira | 12 | € 90 000,00 | € 1 080 000,00 | 12 | € 116 319,56 | € 1 395 834,76 | € 315 834,76 | 29,24% |
| R1.b | Receitas de Bilheteira - RTCP - Rede de Teatros | 12 | € 15 000,00 | € 180 000,00 | 12 | € 15 000,00 | € 180 000,00 | € - | 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 | € 813,00 | € 9 756,00 | 12 | € 813,00 | € 9 756,00 | € - | 0,00% |
| R5 | Concessões Quiosque | 12 | € 396,00 | € 4 752,00 | 12 | € 396,00 | € 4 752,00 | € - | 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) | 12 | € 25 000,00 | € 300 000,00 | 12 | € 25 000,00 | € 300 000,00 | € - | 0,00% |
| R8 | Juros | 12 | € 9,00 | € 108,00 | 12 | € 9,00 | € 108,00 | € - | 0,00% |
| R9 | Outras (mecenato) | 1 | € 49 998,00 | € 49 998,00 | 1 | € 49 998,00 | € 49 998,00 | € - | 0,00% |
| R10.a | Município Subsídios à exploração | 12 | € 39 333,33 | € 472 000,00 | 12 | € 39 333,33 | € 472 000,00 | € - | 0,00% |
| R10.b | Município Subsídios à programação - RTCP - Rede Teatros | 12 | € 20 833,33 | € 250 000,00 | 12 | € 20 833,33 | € 250 000,00 | € - | 0,00% |
| R11 | DGARTES Subsídios à programação - RTCP - Rede Teatros | 12 | € 20 833,33 | € 250 000,00 | 12 | € 20 833,33 | € 250 000,00 | € - | 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) | Rendimentos Totais | | | € 2 675 614,00 | | € 2 991 448,76 | € 315 834,76 | 12% | |