

INTRODUÇÃO DE SALDO DE GERÊNCIA DE 2023 PARA CÁLCULO DE FUNDOS DISPONÍVEIS DE JANEIRO DE 2024 – INTERNO 32/2024

Considerando:

1. O estabelecido na alínea a) do n.º 3 do art.º 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. De acordo com a legislação em vigor, nomeadamente o Sistema de Normalização Contabilística para a Administração Pública -SNC-AP, o saldo de gerência corresponde ao saldo de caixa apurado à data de relato. Este saldo decompõe-se em saldo de operações orçamentais e saldo de operações de tesouraria.
3. Que a alínea e) do ponto 39 da NCP 26 do SNC-AP estabelece que o saldo de desempenho orçamental de períodos anteriores será debitado no início do período de relato seguinte.
4. 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 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”.
5. Que compete à Câmara Municipal de Leiria aprovar o mapa dos fluxos de caixa e de desempenho orçamental, nos termos da alínea i) do n.º 1 do artigo 33.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro.

Face ao exposto, propõe-se ao Exmo. Conselho de Administração:

- a) A apreciação do Mapa dos Fluxos de Caixa de 2023, em anexo à presente deliberação, 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, conjugado com a alínea e) do ponto 39 da NCP 26 do SNC-AP;
- b) A apreciação do Mapa de Desempenho Orçamental de 2023, em anexo à presente deliberação, 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, conjugado com a alínea e) do ponto 39 da NCP 26 do SNC-AP;
- c) A utilização do saldo da gerência de 2023 referente à execução orçamental, no montante de €5.718.954,39 para efeitos de cálculo dos fundos disponíveis no mês de janeiro de 2024 nos termos do previsto na alínea a) do n.º 3 do art.º 5.º do Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de junho.

O Conselho de Administração, depois de analisar o assunto concordando, deliberou por unanimidade:

- a) Submeter o Mapa dos Fluxos de Caixa de 2023, em anexo à presente deliberação, 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, conjugado com a alínea e) do ponto 39 da NCP 26 do SNC-AP;
- b) Submeter o Mapa de Desempenho Orçamental de 2023, em anexo à presente deliberação, 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, conjugado com a alínea e) do ponto 39 da NCP 26 do SNC-AP;
- c) A utilização do saldo da gerência de 2023 referente à execução orçamental, no montante de €5.718.954,39 para efeitos de cálculo dos fundos disponíveis no mês de janeiro de 2024 nos termos do previsto na alínea a) do n.º 3 do art.º 5.º do Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de junho.

RESUMO DOS FLUXOS DE CAIXA

ENTIDADE SMAS Leiria

SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE LEIRIA

ANO 2023

PAG. 1

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerência anterior		8.061.438,57	Despesas orçamentais		21.465.514,40
Execução orçamental	6.183.205,14		Correntes	16.382.497,09	
Operações de tesouraria ...	1.878.233,43		Capital	5.083.017,31	
Receitas orçamentais		21.001.263,65	Operações de tesouraria		5.229.053,52
Correntes	20.744.376,04		Saldo para a gerência seguinte ...		7.753.538,94
Capital	245.136,16		Execução orçamental	5.718.954,39	
Outras	11.751,45		Operações de tesouraria	2.034.584,55	
Operações de tesouraria		5.385.404,64	Execução orçamental		
Total		34.448.106,86	Total		34.448.106,86

Em ____ de _____ de ____

Em ____ de _____ de ____

FLUXOS DE CAIXA

ENTIDADE SMAS Leiria SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE LEIRIA
 PERÍODO 2023/01/02 A 2023/12/31

ANO 2023
 Pág. 1

R E C E B I M E N T O S

SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR		8.061.438,57
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL	6.183.205,14	
OPERAÇÕES DE TESOURARIA	1.878.233,43	
RECEITAS ORÇAMENTAIS		21.001.263,65
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	141.183,23	
0401 TAXAS	104.830,94	
040123 TAXAS ESPECÍFICAS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	104.830,94	
04012306 SANEAMENTO	-1,16	
04012399 OUTRAS	104.832,10	
0401239999 OUTRAS	104.832,10	
0402 MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	36.352,29	
040201 JUROS DE MORA	36.352,29	
05 RENDIMENTOS DA PROPRIEDADE	0,65	
0502 JUROS - SOCIEDADES FINANCEIRAS	0,65	
050201 BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	0,65	
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	20.589.164,89	
0701 VENDA DE BENS	7.097.192,50	
070111 PRODUTOS ACABADOS E INTERMÉDIOS	7.097.416,62	
07011102 ÁGUA	7.097.416,62	
070199 OUTROS	-224,12	
0702 SERVIÇOS	13.491.972,39	
070201 ALUGUER DE ESPAÇOS E EQUIPAMENTOS	7.358,25	
070204 SERVIÇOS DE LABORATÓRIO	1.749,48	
070209 SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS	13.482.864,66	
07020901 SANEAMENTO	9.096.195,63	
07020904 TRABALHOS POR CONTA DE PARTICULARES	226.334,86	
07020910 ÁGUA	4.014.631,49	
07020999 OUTROS	145.702,68	
0702099999 Outros	145.702,68	
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	14.027,27	
0801 OUTRAS	14.027,27	
080199 OUTRAS	14.027,27	
08019999 DIVERSAS	14.027,27	
10 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	152.173,62	
1003 ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	47.486,64	
100307 ESTADO - PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJECTOS CO-FINANCIADO	47.486,64	
10030702 OUTROS	47.486,64	
1008 FAMILIAS	104.686,98	
100801 FAMILIAS	104.686,98	
13 OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	92.962,54	
1301 OUTRAS	92.962,54	
130199 OUTRAS	92.962,54	
15 REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	11.751,45	
1501 REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	11.751,45	
150101 REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	11.751,45	
TOTAL DAS RECEITA CORRENTES.....	20.744.376,04	
TOTAL DAS RECEITA DE CAPITAL.....	245.136,16	
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	11.751,45	
OPERAÇÕES DE TESOURARIA.		5.385.404,64
TOTAL		34.448.106,86

FLUXOS DE CAIXA

ENTIDADE SMAS Leiria SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE LEIRIA
 PERÍODO 2023/01/02 A 2023/12/31

ANO 2023
 Pág. 2

PAGAMENTOS

DESPESAS ORÇAMENTAIS			21.465.514,40
01	DESPESAS COM O PESSOAL	4.243.177,57	
0101	REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	2.988.109,43	
010104	PESSOAL DOS QUADROS - REGIME DE CONTRATO INDIVIDUA	2.335.111,43	
01010401	PESSOAL EM FUNÇÕES	2.227.715,50	
01010402	ALTERAÇÕES OBRIGATÓRIAS DE POSICIONAMENTO REMUNERA	54.575,74	
01010404	RECRUTAMENTO DE PESSOAL PARA NOVOS POSTOS DE TRABA	52.820,19	
010108	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	9.086,35	
010111	REPRESENTAÇÃO	21.330,38	
010112	SUPLEMENTOS E PRÉMIOS	12.572,78	
010113	SUBSIDIO DE REFEIÇÃO	209.122,71	
010114	SUBSÍDIO DE FÉRIAS E DE NATAL	399.732,60	
010115	REMUNERAÇÕES POR DOENÇA E MATERNIDADE / PATERNIDAD	1.153,18	
0102	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	262.513,61	
010202	HORAS EXTRAORDINÁRIAS	122.396,89	
010204	AJUDAS DE CUSTO	42.565,33	
010205	ABONO PARA FALHAS	9.270,87	
010211	SUBSÍDIO DE TURNO	88.280,52	
0103	SEGURANÇA SOCIAL	992.554,53	
010301	ENCARGOS COM A SAÚDE	146.681,87	
010303	SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇA E JOVENS	9.722,31	
010305	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	750.249,37	
01030502	SEGURANÇA SOCIAL DO PESSOAL EM REGIME DE CONTRATO	750.249,37	
0103050201	CAIXA GERAL DE APOSENTAÇÕES	541.170,43	
0103050202	SEGURANÇA SOCIAL - REGIME GERAL	209.078,94	
010309	SEGUROS	85.900,98	
01030901	SEGUROS DE ACIDENTES NO TRABALHO E DOENÇAS PROFISS	85.900,98	
02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	11.888.541,74	
0201	AQUISIÇÃO DE BENS	4.690.780,09	
020101	MATÉRIAS-PRIMAS E SUBSIDIÁRIAS	4.278.687,08	
020102	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	115.840,75	
02010201	GASOLINA	9.186,85	
02010202	GASÓLEO	102.921,98	
02010299	OUTROS	3.731,92	
020104	LIMPEZA E HIGIENE	7.967,65	
020107	VESTUÁRIO E ARTIGOS PESSOAIS	26.232,18	
020108	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	7.056,88	
020111	MATERIAL DE CONSUMO CLÍNICO	1.389,51	
020115	PRÉMIOS, CONDECORAÇÕES E OFERTAS	15.005,81	
020117	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	10.985,98	
020118	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	917,80	
020120	MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E RECREIO	11.247,00	
020121	OUTROS BENS	215.449,45	
0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	7.197.761,65	
020201	ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES	1.031.075,16	
020202	LIMPEZA E HIGIENE	189.398,16	
020203	CONSERVAÇÃO DE BENS	76.617,56	
020204	LOCAÇÃO DE EDIFÍCIOS	13.025,52	
020205	LOCAÇÃO DE MATERIAL DE INFORMÁTICA	10.233,60	
020206	LOCAÇÃO DE MATERIAL DE TRANSPORTE	164.303,41	
020208	LOCAÇÃO DE OUTROS BENS	495,03	
020209	COMUNICAÇÕES	294.390,15	
020210	TRANSPORTES	1.997,46	
020211	REPRESENTAÇÃO DOS SERVIÇOS	420,00	
020212	SEGUROS	72.987,88	
020213	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	1.259,93	
020214	ESTUDOS, PARECERES, PROJECTOS E CONSULTADORIA	110.281,72	
020215	FORMAÇÃO	29.806,89	
020217	PUBLICIDADE	102.790,20	
020218	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	50.398,86	
020219	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	46.076,08	
020220	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	4.208.290,68	

FLUXOS DE CAIXA

ENTIDADE SMAS Leiria SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE LEIRIA
 PERÍODO 2023/01/02 A 2023/12/31

ANO 2023
 Pág. 3

PAGAMENTOS

020224	ENCARGOS DE COBRANÇA DE RECEITAS	459.094,85	
020225	OUTROS SERVIÇOS	334.818,51	
03	JUROS E OUTROS ENCARGOS	1.035,44	
0305	OUTROS JUROS	1.035,44	
030502	OUTROS	1.035,44	
03050299	OUTROS	1.035,44	
06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	249.742,34	
0602	DIVERSAS	249.742,34	
060201	IMPOSTOS E TAXAS	173.663,68	
06020199	OUTRAS	173.663,68	
060203	OUTRAS	76.078,66	
06020302	IVA PAGO	51.867,12	
06020304	SERVIÇOS BANCÁRIOS	21.856,43	
06020305	OUTRAS	2.355,11	
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	5.029.245,56	
0701	INVESTIMENTOS	5.029.245,56	
070101	TERRENOS	10.172,10	
070103	EDIFÍCIOS	107.460,31	
07010301	INSTALAÇÕES DE SERVIÇOS	107.460,31	
070104	CONSTRUÇÕES DIVERSAS	4.251.545,57	
07010402	SISTEMAS DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS	1.904.623,36	
07010407	CAPTAÇÃO E DISTRIBUIÇÃO DE ÁGUA	2.346.922,21	
070107	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	17.959,23	
070108	SOFTWARE INFORMÁTICO	168.163,24	
070109	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	38.313,18	
070110	EQUIPAMENTO BÁSICO	382.860,09	
07011002	OUTRO	382.860,09	
070111	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	27.766,35	
070113	INVESTIMENTOS INCORPÓREOS	25.005,49	
11	OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	53.771,75	
1102	DIVERSAS	53.771,75	
110201	RESTITUIÇÕES	53.771,75	
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES		16.382.497,09	
TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL		5.083.017,31	
OPERAÇÕES DE TESOURARIA			5.229.053,52
SALDO PARA A GERÊNCIA SEGUINTE.....			7.753.538,94
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL		5.718.954,39	
OPERAÇÕES DE TESOURARIA		2.034.584,55	
TOTAL			34.448.106,86

Em ___ de _____ de ____

Em ___ de _____ de ____

Periodicidade : Mensal
Período : Dezembro

DDORC - DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL
Serviços Municipalizados de Água e Saneamento d

Pág. : 1
Ano : 2023
Acumulados : S

Período : 2023/01/01 C 2023/12/31 C

Euros

RUBRICA	RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						2022
		R P	R G	U E	EMPR	F. ALHEIOS	TOTAL	
RA01	Saldo de gerência anterior	6.183.205,14				1.878.233,43	8.061.438,57	10.116.324,17
RI01	Operações orçamentais [1]	6.183.205,14					6.183.205,14	8.445.635,78
RI02	Devolução do saldo oper. orçamentais							
RI04	Recebimento do saldo devolvido por terceiras entidades							
RI03	Operações de tesouraria [A]					1.878.233,43	1.878.233,43	1.670.688,39
RA02	Receita corrente	20.744.376,04					20.744.376,04	20.844.982,13
R1	Receita fiscal							
R1.1	Impostos diretos							
R1.2	Impostos indiretos							
R2	Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde							
R3	Taxas, multas e outras penalidades	141.183,23					141.183,23	147.653,71
R4	Rendimentos de propriedade	0,65					0,65	
R5	Transferências e subsídios correntes							
R5.1	Transferências correntes							
R5.1.1	Administrações Públicas							
R5.1.1.1	Administração Central - Estado							
R5.1.1.2	Português							
R5.1.1.2	Administração Central - Outras entidades							
R5.1.1.3	Segurança Social							
R5.1.1.4	Administração Regional							
R5.1.1.5	Administração Local							
R5.1.2	Exterior - U E							
R5.1.3	Outras							
R5.2	Subsídios correntes							
R6	Venda de bens e serviços	20.589.164,89					20.589.164,89	20.679.690,99
R7	Outras receitas correntes	14.027,27					14.027,27	17.637,43
RA03	Receita de capital	245.136,16					245.136,16	242.474,02
R8	Venda de bens de investimento							34.911,34
R9	Transferências e subsídios de capital	152.173,62					152.173,62	106.149,00
R9.1	Transferências de capital	152.173,62					152.173,62	106.149,00
R9.1.1	Administrações Públicas	47.486,64					47.486,64	
R9.1.1.1	Administração Central - Estado	47.486,64					47.486,64	
R9.1.1.2	Português							
R9.1.1.2	Administração Central - Outras entidades							
R9.1.1.3	Segurança Social							
R9.1.1.4	Administração Regional							
R9.1.1.5	Administração Local							
R9.1.2	Exterior - U E							
R9.1.3	Outras	104.686,98					104.686,98	106.149,00
R9.2	Subsídios de capital							
R10	Outras receitas de capital	92.962,54					92.962,54	101.413,68
RA04	Receita efetiva [2]	21.001.263,65					21.001.263,65	21.186.977,92
R11	Reposições não abatidas aos pagamentos	11.751,45					11.751,45	99.521,77
RA05	Receita não efetiva [3]							
R12	Receita com ativos financeiros							
R13	Receita com passivos financeiros							
RA06	Soma [4]=[1]+[2]+[3]	27.184.468,79					27.184.468,79	29.632.613,70
ROT1	Operações de tesouraria [B]					5.385.404,64	5.385.404,64	6.483.057,02
DA01	Despesa corrente	16.382.497,09					16.382.497,09	15.871.970,31
D1	Despesas com o pessoal	4.243.177,57					4.243.177,57	3.788.233,91
D1.1	Remunerações Certas e Permanentes	2.988.109,43					2.988.109,43	2.682.721,44

* Os pagamentos, recebimentos, assim como os saldos deverão estar discriminados de acordo com os grupos de fontes de financiamento.

Periodicidade : Mensal
Período : Dezembro

DDORC - DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL
Serviços Municipalizados de Água e Saneamento d

Pág. : 2
Ano : 2023
Acumulados : S

Período : 2023/01/01 C 2023/12/31 C

Euros

RUBRICA	RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						2022
		R P	R G	U E	EMPR	F. ALHEIOS	TOTAL	
D1.2	Abonos Variáveis ou Eventuais	262.513,61					262.513,61	241.054,92
D1.3	Segurança social	992.554,53					992.554,53	864.457,55
D2	Aquisição de bens e serviços	11.888.541,74					11.888.541,74	11.880.683,09
D3	Juros e outros encargos	1.035,44					1.035,44	706,48
D4	Transferências e subsídios correntes							
D4.1	Transferências correntes							
D4.1.1	Administrações Públicas							
D4.1.1.1	Administração Central - Estado							
D4.1.1.2	Português Administração Central - Outras entidades							
D4.1.1.3	Segurança Social							
D4.1.1.4	Administração Regional							
D4.1.1.5	Administração Local							
D4.1.2	Entidades do Setor Não Lucrativo							
D4.1.3	Famílias							
D4.1.4	Outras							
D4.2	Subsídios Correntes							
D5	Outras despesas correntes	249.742,34					249.742,34	202.346,83
DA02	Despesa de capital	5.083.017,31					5.083.017,31	7.577.438,25
D6	Aquisição de bens de capital	5.029.245,56					5.029.245,56	7.529.777,98
D7	Transferências e subsídios de capital							
D7.1	Transferências de capital							
D7.1.1	Administrações Públicas							
D7.1.1.1	Administração Central - Estado							
D7.1.1.2	Português Administração Central - Outras entidades							
D7.1.1.3	Segurança Social							
D7.1.1.4	Administração Regional							
D7.1.1.5	Administração Local							
D7.1.2	Entidades do Setor não Lucrativo							
D7.1.3	Famílias							
D7.1.4	Outras							
D7.2	Subsídios de capital							
D8	Outras despesas de capital	53.771,75					53.771,75	47.660,27
DA03	Despesa efetiva [5]	21.465.514,40					21.465.514,40	23.449.408,56
DA04	Despesa não efetiva [6]							
D9	Despesa com ativos financeiros							
D10	Despesa com passivos financeiros							
DA05	Soma [7]=[5]+[6]	21.465.514,40					21.465.514,40	23.449.408,56
DOT1	Operações de tesouraria [C]					5.229.053,52	5.229.053,52	6.275.511,98
DA06	Saldo para a gerência seguinte	5.718.954,39				2.034.584,55	7.753.538,94	8.061.438,57
DA07	Operações orçamentais [8] = [4]-[7]	5.718.954,39					5.718.954,39	6.183.205,14
DA08	Operações de tesouraria [D]=[A]+[B]-[C]					2.034.584,55	2.034.584,55	1.878.233,43
DA09	Saldo global [2] - [5]	-464.250,75					-464.250,75	-2.262.430,64
DA10	Despesa primária	21.464.478,96					21.464.478,96	23.448.702,08
DA11	Saldo corrente	4.361.878,95					4.361.878,95	4.973.011,82
DA12	Saldo de capital	-4.837.881,15					-4.837.881,15	-7.334.964,23
DA13	Saldo primário	-463.215,31					-463.215,31	-2.261.724,16
DA14	Receita total [1] + [2] + [3]	27.184.468,79					27.184.468,79	29.632.613,70
DA15	Despesa total [5] + [6]	21.465.514,40					21.465.514,40	23.449.408,56

* Os pagamentos, recebimentos, assim como os saldos deverão estar discriminados de acordo com os grupos de fontes de financiamento.