



N.I.F.: 680 026 010

T E A T R O  
JOSE LUCIO  
DA SILVA



**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:



T E A T R O  
JOSE LUCIO  
DA SILVA

N.I.F.: 680 026 010



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)**.



T E A T R O  
JOSE LUCIO  
DA SILVA

N.I.F.: 680 026 010



Anexo I - Mapa resumo de Fluxos de caixa

**Teatro José Lúcio da Silva**

Resumo dos Fluxos de Caixa - Ano 2023

| <b>Recebimentos</b>        |                       | <b>Pagamentos</b>              |                       |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|
| 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 €               |                                |                       |
| <b>Total</b>               | <b>2 785 995,14 €</b> | <b>Total</b>                   | <b>2 785 995,14 €</b> |

Nº de inscrição do CC na OCC: 12982

(Luís Rodrigues)

NIF: 202102971



T E A T R O  
JOSE LUCIO  
DA SILVA

N.I.F.: 680 026 010



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    |                                   |       |                | 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%        |        |
| <b>Despesas Totais</b>       |   |       |                | € 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)                    | <b>Rendimentos Totais</b>                               |       |                | € 2 675 614,00                    |       | € 2 991 448,76 | € 315 834,76   | 12%          |        |