

Certidão

----- António Lacerda Sales, Presidente da Assembleia Municipal de Leiria, certifica que nos termos do disposto na 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, a **Assembleia Municipal de Leiria**, em sua sessão ordinária de 21 de junho, **deliberou por maioria**, com **35 votos a favor** (29-PS, 3-PSD, 1-BE, 1-CDS-PP/MPT, 1-Independente), **11 votos contra** (9-PSD, 1-PCP, 1-IL) e **1 abstenção** (1-CHEGA), aprovar a proposta da Câmara Municipal de Leiria contida em sua deliberação de 14 de maio de 2024 e referente à **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.** -----

----- Por ser verdade, é emitida a presente certidão para ser junta ao processo administrativo, tendo a deliberação sido 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.

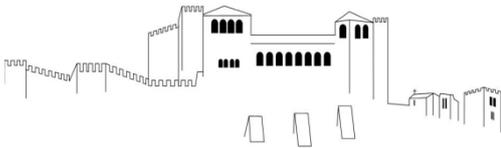
Leiria, 26 de junho de 2024.

O Presidente da Assembleia Municipal,

Assinado por: **ANTÓNIO LACERDA SALES**
Num. de Identificação: BI04380879
Data: 2024.06.27 09.28.03 GMT Daylight time



António Lacerda Sales



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 rubrica 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.

Juliana Crespo Marcelino
ASSISTENTE TÉCNICO
15-05-2024

Assinatura Digital Certificada 1

Gonçalo Nuno Bertolo Gordalina Lopes
PRESIDENTE
16-05-2024

Assinatura Digital Certificada 2



**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,

[Assinatura
Qualificada]
Anabela Fernandes
da Graça

Assinado de forma digital
por [Assinatura
Qualificada] Anabela
Fernandes da Graça
Dados: 2024.05.03
11:13:46 +01'00'

Anabela Fernandes da Graça – Vereadora

Assinado por: **JOSÉ MANUEL PIRES**
Num. de Identificação: 10519010
Data: 2024.05.01 18:32:39+01'00'

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

Assinado por: **Luís Miguel Curado e Silva Rodrigues**

Num. de Identificação: 10269541

Data: 2024.05.02 09:11:18+01'00'

Certificado por: **Ordem dos Contabilistas Certificados**

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				DESVIO			
Gastos directos de programas				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	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	€ 315 834,76	17,97%			
Gastos com o Pessoal				Coef.	Valor	Valor Total	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	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	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%			