



MUNICÍPIO DA NAZARÉ – CÂMARA MUNICIPAL

/2025 – “PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO ECONÓMICO DE 2024 DOS SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ”

DELIBERAÇÃO:

Deliberado em reunião de câmara realizada em/...../.....,

PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL

Manuel António Águeda Sequeira

DESPACHO:

A 'lencia
vss
8/4/25

PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL

Manuel António Águeda Sequeira



Exmo. Senhor

Presidente da Câmara Municipal da Nazaré

Avenida Vieira Guimarães

2450 – 951 Nazaré

Sua Referência

Sua comunicação de

Nossa Referência

Data

28/2024

04-04-202

ASSUNTO: “PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO ECONÓMICO DE 2024 DOS SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ”

Relativamente ao assunto supracitado, tenho a honra de remeter a V. Exa. os documentos que abaixo se indicam, aprovados por este Conselho de Administração em sua Reunião Ordinária de 4 de abril de 2025, no sentido de poderem ser aprovados pela Câmara Municipal e pela Assembleia Municipal:

- Execução e evolução da política orçamental;
- Análise económico-financeira;
- Documentos de Prestação de Contas.

Com os meus respeitosos cumprimentos.

A Presidente do Conselho de Administração



(Regina Margarida Amada Piedade Matos Dr.ª.)



ASSUNTO: "PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO ECONÓMICO DE 2024 DOS SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ"

DELIBERAÇÃO:

Deliberado em reunião do CA realizada em 04/04/2025 aprovar e remeter à Câmara Municipal para deliberação.

O Conselho de Administração:

Presidente _____

(Regina Margarida Amada Piedade Matos)

O Vogal do CA _____

(Orlando Jorge Eustáquio Rodrigues)

O Vogal do CA _____

(Salvador Portugal Formiga)

DESPACHO:

À reunião do C.A.

04/04/2025

O Presidente do Conselho de Administração,

Regina Margarida Amada Piedade Matos Dra.



**Serviços
Municipalizados
NAZARÉ**

2024

PRESTAÇÃO DE CONTAS

**SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA
NAZARÉ**

BAIRRO DOS PESCADORES
2450-113 NAZARÉ
WWW.SM-NAZARE.PT



ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO	2
1.1. Missão dos Serviços Municipalizados da Nazaré e enquadramento do ano de 2024.	2
1.2 Administração dos Serviços Municipalizados da Nazaré.....	2
1.3. Organograma dos Serviços Municipalizados da Nazaré	2
1.4. Igualdade de Género nos Serviços Municipalizados da Nazaré.....	3
1.5. Síntese da atividade desenvolvida e principais aspetos da gestão.....	4
1.5.1 Atividade de abastecimento de água e saneamento de águas residuais domésticas.....	4
1.5.2. Atividade de recolha de resíduos sólidos urbanos e limpeza	5
1.5.3 Atividade de transportes rodoviários/por cabo de passageiros	6
1.6 Linhas de orientação	7
2. EXECUÇÃO E EVOLUÇÃO DA POLÍTICA ORÇAMENTAL	8
2.1. Resumo da execução orçamental	8
2.2. Orçamento da receita	9
2.2.1. Receitas correntes	11
2.3. Orçamento da despesa	13
2.3.1. Despesas correntes	15
2.3.1.1. Despesas com Pessoal	15
2.3.1.2. Aquisições de bens e serviços	19
2.3.1.3. Juros e outros encargos.....	23
2.3.1.4. Outras despesas correntes.....	24
2.3.2. Despesas de capital	25
2.4. Avaliação da execução do PPI	27
3. ANÁLISE ECONOMICA-FINANCEIRA.....	29
3.1 Análise ao Balanço.....	29
3.2 Análise à Demonstração de resultados por natureza.....	32
3.3 Indicadores Económico-financeiros.....	32

1. INTRODUÇÃO

1.1. Missão dos Serviços Municipalizados da Nazaré e enquadramento do ano de 2024

A missão dos Serviços Municipalizados da Nazaré consiste em garantir as principais necessidades, como o abastecimento de água, saneamento, recolha de resíduos sólidos urbanos e transportes de passageiros, sejam assegurados com competência e elevado nível de qualidade.

Durante o ano de 2024 os Serviços Municipalizados da Nazaré procuram consolidar o investimento feito em recursos humanos de modo a conseguir efetuar a gestão dos meios e equipamentos que visam proporcionar um melhor serviço público local.

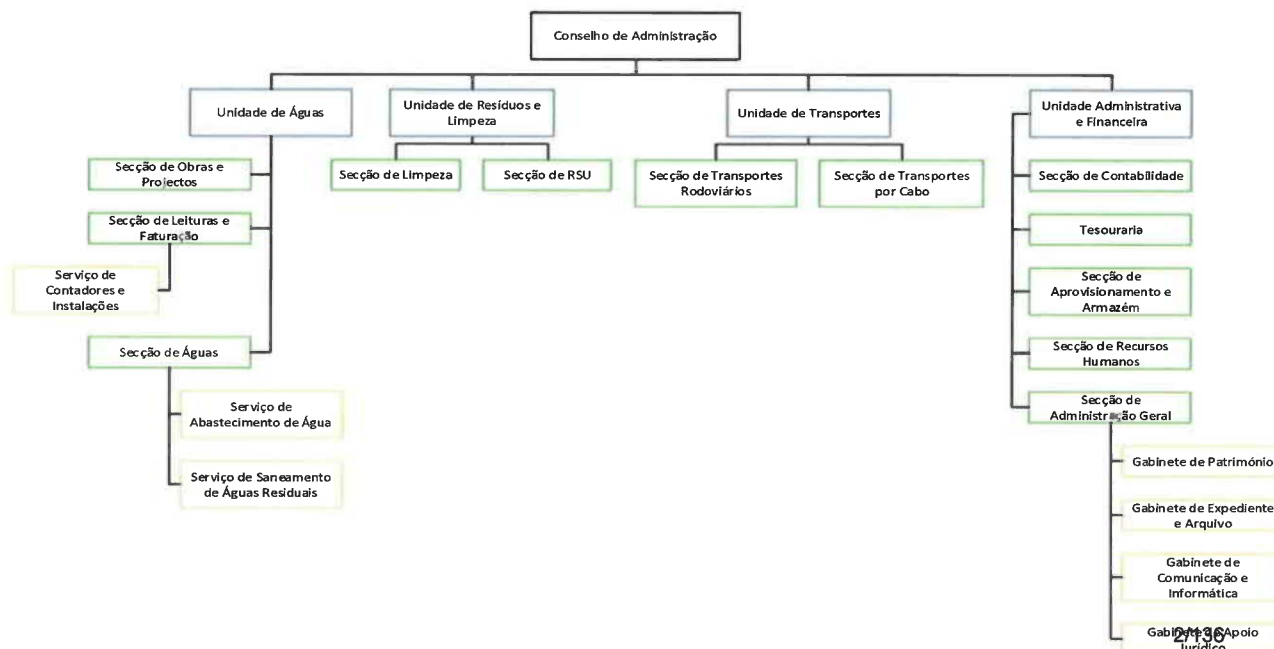
Os Serviços Municipalizados não recebem transferências do Estado, subsistindo de receitas próprias, pelo que uma boa gestão dessas receitas se torna essencial para assegurar a continuidade nos investimentos e modernização dos serviços prestados aos nossos utentes.

1.2 Administração dos Serviços Municipalizados da Nazaré

Os Serviços Municipalizados da Nazaré, nos termos da Lei nº 50/2012 de 31 de agosto, são um organismo público de interesse local dotado de autonomia administrativa e financeira e explorados sob forma empresarial, no âmbito da administração municipal, e cuja gestão é entregue a um Conselho de Administração sendo ele composto por três elementos:

- Presidente: Regina Margarida Amada da Piedade Matos
- Vogal: Orlando Jorge Eustáquio Rodrigues
- Vogal: Salvador Portugal Formiga

1.3. Organograma dos Serviços Municipalizados da Nazaré





1.4. Igualdade de Género nos Serviços Municipalizados da Nazaré

	Género			Representação	
	Feminino	Masculino	Total	Feminino	Masculino
Trabalhadores	52	99	151	34%	66%

Os Serviços Municipalizados da Nazaré no final do ano de 2024 contam com 151 funcionários. Relativamente à questão da igualdade de género podemos observar no quadro acima que os Serviços Municipalizados da Nazaré são representados em 66% pelo género masculino e em 34% pelo género feminino o que se traduz em 99 funcionários masculinos e em 52 funcionários femininos.

Género	ASSISTENTE OPERACIONAL	ASSISTENTE TÉCNICO	COORDENADOR TÉCNICO	ENCARREGADO OPERACIONAL	TÉCNICO DE SISTEMAS E TECNOLOGIAS DE INFORMAÇÃO	TÉCNICO SUPERIOR	Total Geral
F	33	7	3	1		8	52
M	71	17	2	4	1	4	99
Total Geral	104	24	5	5	1	12	151
Representação							
F	22%	5%	2%	1%	0%	5%	
M	47%	11%	1%	3%	1%	3%	
Total Geral	69%	16%	3%	3%	1%	8%	100%

Analisando, a igualdade de género por carreira/categoria verificamos que os assistentes operacionais representam 69% do total dos funcionários sendo que 22% são do género feminino e 47% do género masculino.

Através do quadro acima apresentado, podemos verificar que a maioria das carreiras/categorias existentes é assegurada pelo género masculino, à exceção das carreiras de coordenador técnico e técnico superior, que são representadas maioritariamente pelo género feminino.



1.5. Síntese da atividade desenvolvida e principais aspetos da gestão

1.5.1 Atividade de abastecimento de água e saneamento de águas residuais domésticas

No âmbito das competências dos Serviços Municipalizados da Nazaré, a Unidade de Águas tem como atribuições a gestão dos sistemas públicos de abastecimento de água (SAA) e saneamento de águas residuais domésticas (SAR). Neste sentido, e na perspetiva de melhorar a qualidade do serviço prestado no concelho da Nazaré, esta unidade, durante o ano de 2024, e de acordo com as diretrizes do Conselho de Administração, desenvolveu um conjunto de atividades/projetos dos quais se destacam:

1. SAA:

- Remodelação das captações dos Núcleo das Águas Belas, incluindo o início da construção das casetas de proteção;
- Segurança das instalações
 - Na Central elevatória das Águas Belas com a instalação de uma vedação de segurança;
 - Nos reservatórios das Águas Belas, Paliteira, Serra Apoiado e Areal com a instalação de tampas, arejadores de alta segurança e escadas de acesso com linha de vida;
- Reabilitação das estações elevatórias de água (EEA) de Famalicão e Serra da Pescaria;
- Instalação de uma estação elevatória dedicada ao reservatório de Famalicão III
- Integração no sistema de telegestão dos reservatórios de Famalicão, Serra da Pescaria, Areal, Sítio e Sra. dos Anjos, bem como das EEA's de Famalicão, Serra da Pescaria e Paliteira;
- Substituição do quadro de potência da EEA Paliteira;
- Início dos trabalhos de instalação de quatro condutas (duas adutoras e duas distribuidoras) no âmbito da construção do reservatório do Camarçã;
- Reabilitação de ramais de ligação em diversos pontos do concelho;
- Melhoria da rede de incêndios, nomeadamente pela substituição do tipo de hidrantes

2. SAR

- Reabilitação de estações elevatórias de águas residuais domésticas (EEAR), através da substituição da tubagem, dos quadros de potência e controlo e das bombas submersíveis
 - EEAR Valado I, EEAR das Hortas e EEAR da Pederneira
- Implementação de um sistema de telegestão dedicado com a integração das EEAR's indicadas no ponto anterior;



- Substituição do quadro potência e controlo da EEAR Sítio II;
- Reparação de caixas de visita, coletores e ramais;

3. Transversalmente a toda a unidade

- Início do processo de desmaterialização dos processos associados à contratação dos serviços, serviços auxiliares entre outros;

Renovação do parque de veículos, máquinas, equipamentos e ferramentas.

1.5.2. Atividade de recolha de resíduos sólidos urbanos e limpeza

A Secção de Resíduos Urbanos compreende diversas áreas, tais como, a recolha de resíduos urbanos indiferenciados, recolha de monstros (objetos fora de uso), recolha de biorresíduos (verdes e alimentares) e a recolha seletiva (reciclagem) junto dos estabelecimentos comerciais.

A recolha seletiva junto dos estabelecimentos comerciais e a pedido dos particulares, quando são quantidades consideráveis, tem como principal objetivo incentivar a separação dos resíduos recicláveis (papel/cartão e plástico). Trata-se de um serviço diferenciador uma vez que permite aumentar as entregas diretas dos quantitativos recicláveis na ET da Nazaré, contribuindo para o alcance das metas estabelecidas a nível nacional.

A recolha de biorresíduos (alimentares), junto dos estabelecimentos de restauração teve início em 2023, no âmbito de um projeto entre os Serviços Municipalizados e a Câmara Municipal, dedicado à RecolhaBio - Apoio à implementação de projetos de recolha seletiva de biorresíduos, do Fundo Ambiental.

Este projeto inclui a recolha de biorresíduos junto dos estabelecimentos de restauração (canal HORECA) na Vila da Nazaré, enquanto produtores de grandes quantidades de resíduos e com elevado potencial de produção, assim como a distribuição de compostores domésticos junto dos particulares. O principal objetivo é valorizar os biorresíduos, fomentando a separação deste fluxo de resíduos, promovendo a sua valorização e, por conseguinte, desviando o seu encaminhamento para aterro.

Durante o ano 2024 foram recolhidas 329,62 toneladas de biorresíduos, sendo que 209,50 ton são provenientes da recolha junto dos estabelecimentos de restauração (restos alimentares) e 120,12 ton resultantes da recolha de resíduos verdes.

Incluem-se igualmente de óleos alimentares usados (OAU), existindo 18 oleões distribuídos pelas freguesias do concelho. Foram recolhidas 1,49 toneladas de OAU, sendo que as recolhas, tratamento e destino final deste fluxo de resíduos é da responsabilidade de um operador de resíduos licenciados.



Durante o ano 2024 foram recolhidas 9537,44 toneladas de resíduos indiferenciados e 472,44 toneladas de monstros.

Relativamente à recolha trifluxo recolheram-se 215,17 toneladas de plástico/metalo, 414,69 toneladas de papel/cartão e 313,52 toneladas de vidro (estes quantitativos resultam do somatório das recolhas realizadas pela Valorsul e das entregas diretas na Estação de Transferência da Valorsul pelos SMN).

Face ao ano anterior, a recolha multimaterial aumentou.

Relativamente à Secção de Limpeza, inclui a limpeza urbana, manual e mecânica e a limpeza das praias do concelho.

Em 2024, estes Serviços continuaram a participar no PAPERSU 2030 do Município, contribuindo para o alcance das Metas Ambientais Europeias a que Portugal está sujeito até 2035. Este documento tem como objetivo dar continuidade à aplicação da política nacional de resíduos, alinhado com as políticas e orientações comunitárias, com vista ao aumento da prevenção, reciclagem e outras formas de valorização dos resíduos urbanos, em conformidade com a Valorsul, enquanto Sistema de Gestão de Resíduos Urbanos em Alta.

As metas a que Portugal está sujeito para os próximos anos são muito exigentes, determinando uma alteração profunda nos hábitos da população.

A correta gestão de resíduos sólidos urbanos é um serviço público essencial à população, estando diretamente relacionado com a qualidade ambiental e o nível de qualidade de vida dos habitantes do concelho.

O Município continua empenhado na questão dos biorresíduos, tendo adquirido mais compostores domésticos, contentores de 90 litros para a recolha junto do canal HORECA e um compostor comunitário. Com a aquisição destes equipamentos, pretende-se continuar a incentivar a população para a separação da fração orgânica, cujo potencial de valorização/utilização na agricultura é bastante elevado.

Até à data já foram distribuídos 116 compostores domésticos e estão abrangidos 43 estabelecimentos de restauração na recolha dos biorresíduos.

No âmbito da sustentabilidade ambiental, estes Serviços colaboraram em diversas ações de limpeza de praias, promovidas por associações e voluntários, na recolha e encaminhamento dos resíduos, com vista a minimizar os impactos nefastos nos ecossistemas.

1.5.3 Atividade de transportes rodoviários/por cabo de passageiros

A secção de transportes compreende o setor de manutenção, o setor de transporte por cabo e o setor de transporte urbano rodoviário.



No setor de manutenção continuamos a assegurar as reparações necessárias para o bom funcionamento dos transportes.

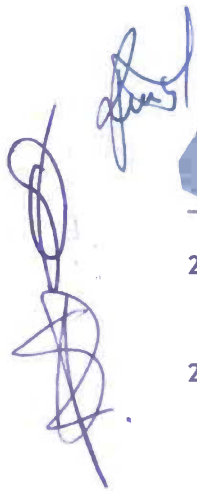
Relativamente ao setor de transporte por cabo, as receitas registaram um aumento quando comparadas com o ano anterior, embora não tenham atingido as receitas previstas, uma vez que, devido às obras levadas a cabo pela Agência Portuguesa do Ambiente (APA) nas arribas, o Ascensor da Nazaré só retomou o seu pleno funcionamento no mês de abril de 2024.

Quanto ao setor de transporte urbano rodoviário verificou-se um aumento das receitas do mesmo. Esta tendência de aumento tem-se verificado nos últimos anos seguindo a linha de crescimento do número de habitantes do concelho.

1.6 Linhas de orientação

Os Serviços Municipalizados da Nazaré desenvolveram a sua atividade em 2024, de acordo com o quadro jurídico-legal que suporta a atividade, as deliberações do seu Conselho de Administração e em cumprimento do seu Orçamento e Plano de Investimentos para o referido ano.

Do ponto de vista da aquisição de bens e serviços, foram cumpridas as determinações da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, na redação que lhe foi dada pela Lei n.º 22/2015, de 17 de março (Lei dos Compromissos e Pagamentos em Atraso).



2. EXECUÇÃO E EVOLUÇÃO DA POLÍTICA ORÇAMENTAL

2.1. Resumo da execução orçamental

Designação	Previsões/Dotações Corrigidas	Realizada	Desvios		Grau de execução
			Valor	%	
Receitas					
Correntes	9.526.700,00	8.554.670,73	-972.029,27	-10,20%	89,80%
Capital	110.009,00	34.852,00	-75.157,00	-68,32%	31,68%
Total	9.636.709,00	8.589.522,73	-1.047.186,27	-11%	89%
Despesas					
Correntes	8.366.617,02	7.483.655,34	-882.961,68	-10,55%	89,45%
Capital	1.270.093,98	895.736,31	-374.357,67	-29,47%	70,53%
Total	9.636.711,00	8.379.391,65	-1.257.319,35	-13%	87%

Receitas correntes 8.554.670,73

Despesas correntes 7.483.655,34

Saldo (correntes) 1.071.015,39€

Analisando o mapa resumo orçamental do ano de 2024, verificamos que os Serviços Municipalizados da Nazaré registaram receitas de 8.554.670,73€ e efetuaram despesas de 7.483.655,34€, apresentando um desvio na receita (-11%) em relação ao orçamento previsto e um grau de execução de 89%.

No que diz respeito à despesa, o grau de execução global foi de 87%.

O saldo entre as receitas correntes e despesas correntes foi positivo, registando-se um valor de 1.071.015,39€.



2.2. Orçamento da receita

No quadro seguinte faz-se a síntese do “Controlo Orçamental - receita”, que se anexa ao presente relatório.

CÓD	RUBRICAS	Previsões corrigidas	Receitas cobradas líquidas	Grau exec. fin. receita
04	Taxas, multas e outras penalidades	5.100,00	7.811,45	153,17%
05	Rendimentos de propriedade	2,00	0,00	0,00%
06	Transferências correntes	550.000,00	0,00	0,00%
07	Venda de bens e serviços correntes	8.746.597,00	8.333.410,10	95,28%
08	Outras receitas correntes	225.001,00	213.449,18	94,87%
	<i>Receitas correntes</i>	<i>9.526.700,00</i>	<i>8.554.670,73</i>	<i>89,80%</i>
09	Venda de bens de investimento	110.000,00	0,00	0,00%
10	Transferências de capital	5,00	34.852,00	697.040,00%
11	Ativos Financeiros	1,00	0,00	0,00%
12	Passivo Financeiro	1,00	0,00	0,00%
13	Outras receitas de capital	2,00	0,00	0,00%
	<i>Receitas de capital</i>	<i>110.009,00</i>	<i>34.852,00</i>	<i>31,68%</i>
	<i>Total receitas correntes + receitas de capital</i>	<i>9.636.709,00</i>	<i>8.589.522,73</i>	<i>89,13%</i>
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	1,00	0,00	0,00%
16	Saldo de gerência anterior	1,00	0,00	0,00%
	<i>Outras receitas</i>	<i>2,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	<i>Total</i>	<i>9.636.711,00</i>	<i>8.589.522,73</i>	<i>89,13%</i>

A receita global, considerando as modificações orçamentais, representou 89,13% do previsto para o ano.

Em 2024, não se verificaram transferências correntes, mas foi registado o respetivo acréscimo, conforme indicado na análise económico-financeira (ver ponto 3.1.1). No entanto, a rubrica taxas, multas e outras penalidades superou o previsto para 2024 em 53,17%.

No período em análise, a execução das outras receitas correntes atingiu um valor próximo dos 100% (94,87%), ao contrário do ano anterior. Adicionalmente, e em contraste com o ano precedente, registaram-se transferências de capital no valor de 34.852,00€, provenientes do Fundo para o Serviço Público de Transportes. Esta comparticipação corresponde a 50% do investimento na aquisição, desenvolvimento e melhoria de hardware e software para os sistemas centrais de bilhética dos Transportes Urbanos dos Serviços Municipalizados da Nazaré.

Evolução da receita cobrada ao longo dos últimos quatro anos:



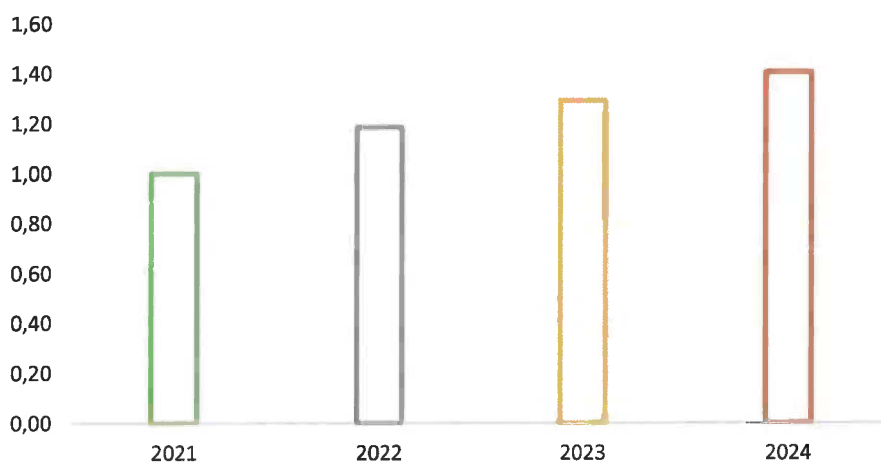
cód	RUBRICAS	Evolução da receita cobrada				% sobre rec corr+cap
		2021	2022	2023	2024	
04	Taxas, multas e outras penalidades	5.170,79	5.424,95	5.915,87	7.811,45	0,09%
05	Rendimentos de propriedade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
06	Transferências correntes	120.458,57	492.000,00	600.000,00	0,00	0,00%
07	Venda de bens e serviços correntes	5.928.991,71	7.026.519,99	7.660.905,38	8.333.410,10	97,02%
08	Outras receitas correntes	151.180,42	128.246,23	20.255,14	213.449,18	2,48%
	<i>Receitas correntes</i>	<i>6.205.801,49</i>	<i>7.652.191,17</i>	<i>8.287.076,39</i>	<i>8.554.670,73</i>	<i>99,59%</i>
09	Venda de bens de investimento	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
010	Transferências de capital	0,00	0,00	11.904,92	34.852,00	0,41%
011	Ativos Financeiros	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
13	Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	<i>Receitas de capital</i>	<i>310.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>11.904,92</i>	<i>34.852,00</i>	<i>0,41%</i>
	<i>Total receitas correntes + receitas de capital</i>	<i>6.515.801,49</i>	<i>7.652.191,17</i>	<i>8.298.981,31</i>	<i>8.589.522,73</i>	<i>100,00%</i>
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	3.828,37	0,00	0,00	0,00	
16	Saldo da gerência anterior	452.452,41	404.753,15	828.499,61	0,00	
	Outras receitas	452.452,41	404.753,15	828.499,61	0,00	
	<i>Total de receitas</i>	<i>6.968.253,90</i>	<i>8.056.944,32</i>	<i>912.748.092,00</i>	<i>8.589.522,73</i>	

Verifica-se que no ano de 2024 houve uma recuperação da receita corrente, totalizando o montante de 8.554.670,73€ o que representa um valor superior ao registado em 2023. Além disso, é importante salientar que a receita global atingiu o valor de 8.589.522,73€ ficando ligeiramente abaixo do registado em 2023.

Na rubrica Venda de bens e serviços correntes, conclui-se que esta atingiu, mais uma vez, quase a totalidade da receita cobrada (97,02%), registando uma subida de 672.504,72€ em relação a 2023.

RUBRICAS	2021	2022	2023	2024
Venda de bens e serviços correntes	1,00	1,19	1,29	1,41

[Handwritten signatures and initials]



2.2.1. Receitas correntes

Conforme analisado, a rubrica mais importante no conjunto das receitas dos Serviços Municipalizados da Nazaré é a Vendas de bens e serviços correntes, que, no ano de 2024 ascendeu para 8.333.410,10€.

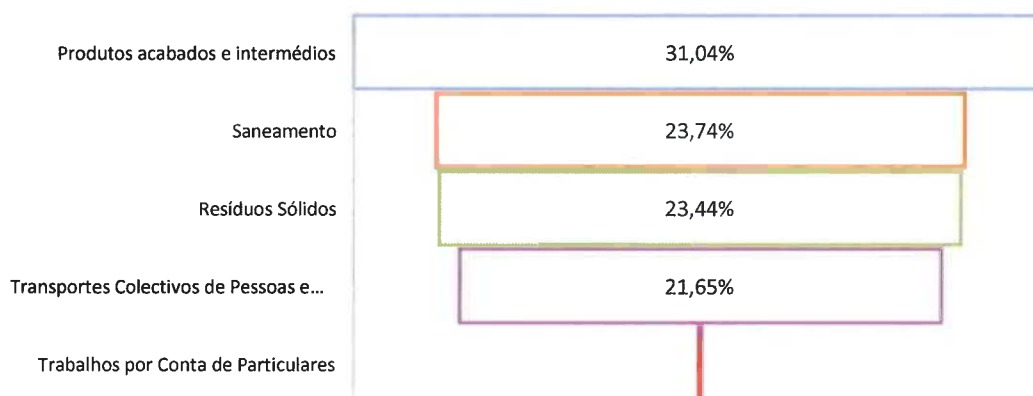
Esta rubrica, engloba a atividade principal dos serviços: água, saneamento, resíduos sólidos e transportes de passageiros.

Classificação Económica		Previsão Corrigida	Receitas Líquidas	Grau Exec. Fin. das Receitas
Código	Descrição			
0701	VENDA DE BENS	1.951.812,00 €	1.716.142,13 €	87,93%
070111	PRODUTOS ACABADOS E INTERMÉDIOS	1.951.812,00 €	1.716.142,13 €	87,93%
0702	SERVIÇOS	6.794.785,00 €	6.617.267,97 €	97,39%
07020901	Saneamento	1.977.660,10 €	1.977.983,32 €	100,02%
07020902	Resíduos Sólidos	1.873.122,40 €	1.953.760,37 €	104,31%
0702090303	Transportes Coletivos de Pessoas e Mercadorias	2.131.323,00 €	1.803.980,25 €	84,64%
07020904	Trabalhos por Conta de Particulares	11.000,00 €	11.119,70 €	101,09%
07020999	Tarifa de Disponibilidade	801.679,50 €	870.424,33 €	108,58%
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	8.746.597,00	8.333.410,10	95%



A venda de Produtos acabados e intermédios refere-se à venda de água, totalizando receitas de 1.716.142,13€. A este valor devem ser adicionados 870.424,33€, relativos à tarifa de disponibilidade, resultando numa receita de 2.586.566,46€, o que representa 31.04% das receitas.

VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	8.333.410,10€	100%
Produtos acabados e intermédios	2.586.566,46 €	31,04%
Saneamento	1.977.983,32 €	23,74%
Resíduos Sólidos	1.953.760,37 €	23,44%
Transportes Coletivos de Pessoas e Mercadorias	1.803.980,25 €	21,65%
Trabalhos por Conta de Particulares	11.119,70 €	0,13%

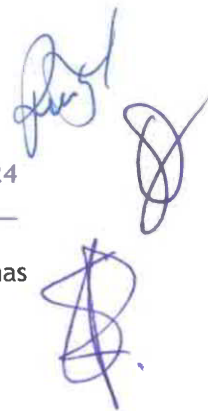


Todas as receitas atingiram um grau de execução acima dos 100%, o resultado final da rubrica Venda de bens e serviços foi de 95%.

A rubrica Transportes Coletivos de Pessoas e Mercadorias embora não tenham atingido o valor previsto registou um grau de execução de 84,64%. É de salientar que o Ascensor devido às obras levadas a cabo pela Agência Portuguesa do Ambiente (APA) nas arribas só retomou o seu funcionamento em pleno no mês de abril de 2024.

Quanto às restantes rubricas, de menor significado absoluto (não evidenciadas no quadro anterior - ver ponto 2.2), é de referir o seguinte:

Taxas, multas e outras penalidades, com 7.811,45€ refere-se a juros de mora.



Outras receitas correntes com o valor de 213.449,18€ referem-se a receitas não incluídas nas rubricas anteriores, designadamente:

- Liquidação de sinistro (Generali Seguros) - 2.377,35€
- Caixa Geral de Depósitos - 3,66€
- Renda de retransmissor (Omtel, Estrutura de Comunicações) - 2.400,00€
- Estorno referente a apólice do ramo automóvel (Lusitânia Companhia de Seguros) - 5.367,04€
- Reembolso de IVA - 200.000,00€
- ISP - 2.291,32€
- Consumidor Final (Acertos) - 1.009,81€

2.3. Orçamento da Despesa

Vejamos o mapa resumo da despesa, por classificação económica.

(Análise detalhada poderá ser vista no mapa anexo “Controlo Orçamental - Despesa, por económica”).

Classificação		Dotações corrigidas	Despesa paga	Grau exec. orç. despesa
Económica	Descrição			
Despesas correntes				
01	Despesas com o pessoal	3.630.429,62	3.298.957,04	90,87%
02	Aquisição de bens e serviços	4.521.679,40	3.983.084,82	88,09%
03	Juros e outros encargos	20.003,00	11.675,53	58,37%
04	Transferências correntes	3,00	0,00	0,00
06	Outras despesas correntes	194.502,00	189.937,95	97,65%
Total de despesas correntes		8.366.617,02	7.483.655,34	89,45%
Despesas de capital				
07	Aquisição de bens de capital	1.049.093,98	675.148,07	64,36%
08	Transferências de capital	150.000,00	150.000,00	100,00%
10	Passivos Financeiros	71.000,00	70.588,24	99,42%
Total de despesas de capital		1.270.093,98	895.736,31	70,53%
Total de despesas		9.636.711,00	8.379.391,65	86,95%

As despesas correntes apresentam um grau de execução de 89,45% e as despesas de capital um grau de execução de 70,53%, totalizando no conjunto as despesas apresentam um grau de execução de 86,95%.



Relativamente aos três últimos anos, a evolução das despesas foi a seguinte:

CÓD	RUBRICAS	Evolução da despesa paga			
		2021	2022	2023	2024
01	Despesas com o pessoal	2.135.760,84	2.471.077,63	3.016.676,57	3.298.957,04
02	Aquisição de bens e serviços	3.945.496,72	4.101.593,71	4.126.192,14	3.983.084,82
03	Juros e outros encargos	13.703,85	14.835,95	11.870,75	11.675,53
04	Transferências correntes	1,00	0,00	0,00	0,00
06	Outras despesas correntes	141.189,90	167.592,40	209.064,68	189.937,95
	<i>Despesas correntes</i>	<i>6.236.152,31</i>	<i>6.755.099,69</i>	<i>7.363.804,14</i>	<i>7.483.655,34</i>
07	Aquisição de bens de capital	336.767,44	132.680,17	1.176.063,55	675.148,07
8	Transferências de capital	0,00	300.000,00	150.000,00	150.000,00
10	Passivos Financeiros	0,00	35.294,12	70.588,24	70.588,24
	<i>Despesas de capital</i>	<i>336.767,44</i>	<i>467.974,29</i>	<i>1.396.651,79</i>	<i>895.736,31</i>
Total		6.572.919,75	7.223.073,98	8.760.455,93	8.379.391,65

Na evolução da despesa paga verificamos que existe um aumento da despesa corrente, tendo como maior valor absoluto as despesas com o pessoal, a aquisição de bens e serviços e a aquisição de bens de capital.

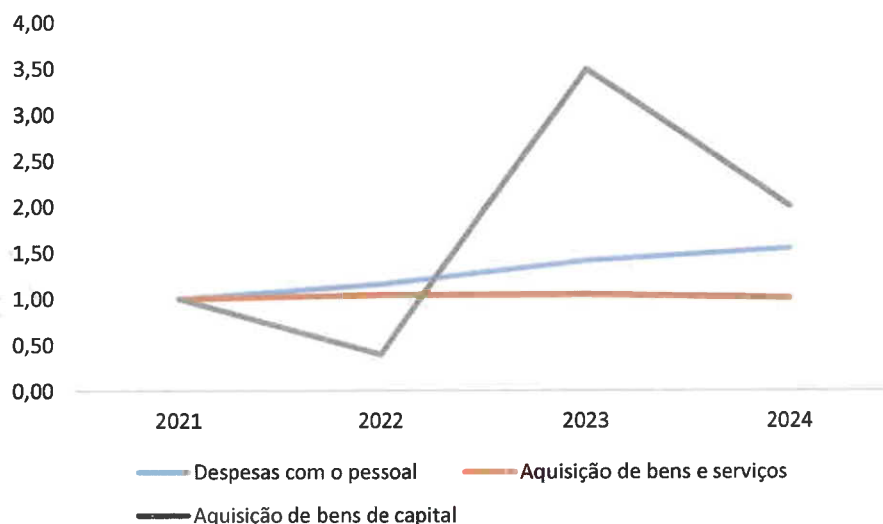
RUBRICAS	Evolução da despesa paga			
	2021	2022	2023	2024
Despesas com o pessoal	1,00	1,16	1,41	1,54
Aquisição de bens e serviços	1,00	1,04	1,05	1,01
Aquisição de bens de capital	1,00	0,39	3,49	2,00

Analisando as principais rubricas e tendo como base o ano de 2021, verifica-se um aumento tanto nas despesas com o pessoal (3.298.957,04€) como na rubrica de aquisição de bens e serviços (3.983.084,82€).

No investimento, a despesa paga em 2024 diminuiu, com a rubrica aquisição de bens de capital a contribuir significativamente para esta redução (675.148,07€).



[Handwritten signature]



2.3.1. Despesas correntes

Neste capítulo, duas rubricas salientam-se como as mais importantes:

- Despesas com pessoal
- Aquisição de bens e serviços

2.3.1.1. Despesas com o Pessoal

Aqui registam-se todos os encargos que os Serviços assumem anualmente com o pessoal ao seu serviço.

Em 2024, pagaram-se despesas com pessoal no valor de 3.298.957,04€, repartidos por remunerações certas e permanentes, abonos, encargos e outras prestações.

Discriminação das Despesas com o Pessoal:



	Descrição	Dotações Corrigidas	Despesa Paga	Grau de Execução
10102	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00%
10104	PESSOAL DOS QUADROS- REGIME DE CONTRATO INDIVIDUAL	1.754.161,17	1.664.501,07	94,89%
10106	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	0,00	0,00	0,00%
10107	PESSOAL EM REGIME DE TAREFA OU AVENÇA	0,00	0,00	0,00%
10108	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	5.000,00	2.893,42	57,87%
10109	PESSOAL EM QUALQUER OUTRA SITUAÇÃO	0,00	0,00	0,00%
10110	GRATIFICAÇÕES	1,00	0,00	0,00%
10111	REPRESENTAÇÃO	0,00	0,00	0,00%
10112	SUPLEMENTOS E PRÉMIOS	0,00	0,00	0,00%
10113	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	222.132,00	197.034,00	88,70%
10114	SUBSÍDIO DE FÉRIAS E NATAL	336.954,62	293.114,21	86,99%
10115	REMUNERAÇÕES POR DOENÇA E MATERNIDADE/PATERNIDADE	0,00	0,00	0,00%
	<i>TOTAL DE REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES</i>	<i>2.318.248,79</i>	<i>2.157.542,70</i>	<i>93,07%</i>
10201	GRATIFICAÇÕES VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	0,00	0,00	0,00%
10202	HORAS EXTRAORDINÁRIAS	158.419,40	127.196,75	80,29%
10203	ALIMENTAÇÃO E ALOJAMENTO	0,00	0,00	0,00%
10204	AJUDAS DE CUSTO	500,00	211,10	42,22%
10205	ABONO PARA FALHAS	31.784,17	31.184,02	98,11%
10206	FORMAÇÃO	500,00	0,00	0,00%
10211	SUBSÍDIO DE TURNO	258.819,23	254.016,40	98,14%
10212	INDEMNIZAÇÕES POR CESSAÇÃO DE FUNÇÕES	0,00	0,00	0,00%
10213	OUTROS SUPLEMENTOS E PRÉMIOS	90.369,47	85.035,32	94,10%
	<i>TOTAL DE ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS</i>	<i>540.392,27</i>	<i>497.643,59</i>	<i>92,09%</i>
10301	ENCARGOS COM A SAÚDE	30.000,00	10.394,20	34,65%
10302	OUTROS ENCARGOS COM A SAÚDE	10.000,00	1.435,64	14,36%
10303	SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS	10.000,00	5.607,72	56,08%
10304	OUTRAS PRESTAÇÕES FAMILIARES	0,00	0,00	0,00%
10305	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	666.440,67	585.791,80	87,90%
10306	ACIDENTES EM SERVIÇOS E DOENÇAS PROFISSIONAIS	0,00	0,00	0,00%
10308	OUTRAS PENSÕES	0,00	0,00	0,00%
10309	SEG. DE ACIDENTES NO TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	55.347,89	40.541,39	73,25%
10310	OUTRAS DESPESAS DE SEGURANÇA SOCIAL	0,00	0,00	0,00%
	<i>TOTAL DE SEGURANÇA SOCIAL</i>	<i>771.788,56</i>	<i>643.770,75</i>	<i>83,41%</i>
	<i>TOTAL DA DESPESA COM O PESSOAL</i>	<i>3.630.429,62</i>	<i>3.298.957,04</i>	<i>90,87%</i>

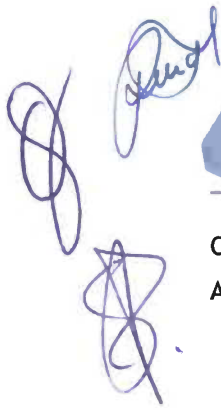


No Ano de 2024 o valor de despesa paga com o pessoal foi dividido por remunerações certas e permanentes (2.157.542,70€), por abonos variáveis ou eventuais (497.643,59€) e por encargos para a segurança social (643.770,75€). O grau de execução foi de 90,87%.

Analisando a evolução da despesa paga desde 2021, temos:

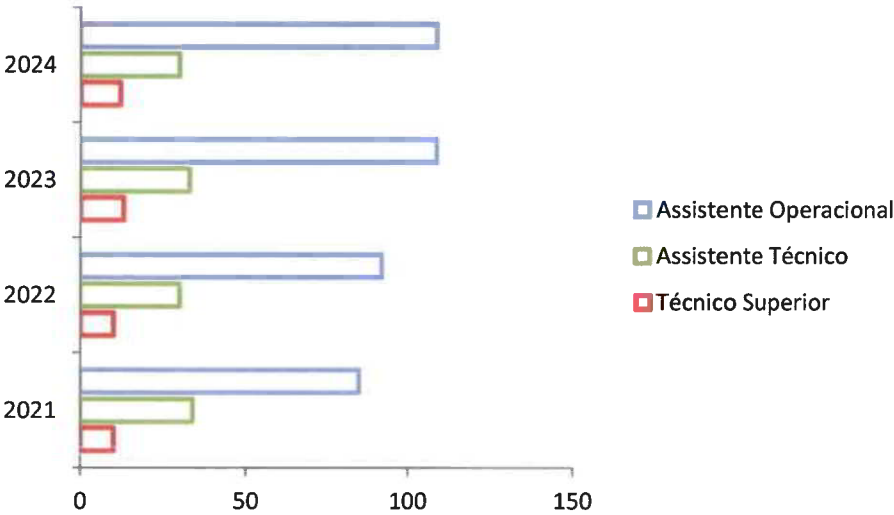
Descrição	Despesa paga			
	2021	2022	2023	2024
PESSOAL QUADROS-REG. DE CONTRATO INDIVIDUAL	1.091.411,95	1.293.815,53	1.576.594,73	1.664.501,07
PESSOAL CONTRATADO A TERMO	488,55	0,00	0,00	0,00
PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	1.376,91	1.083,15	7.727,77	2.893,42
SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	127.158,66	137.659,20	192.449,48	197.034,00
SUBSÍDIO DE FÉRIAS E NATAL	194.139,65	210.756,83	267.394,29	293.114,21
REMUNERAÇÕES DOENÇA/MATERNIDADE/PATERNIDADE	642,83	0,00	0,00	0,00
<i>TOTAL DE REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES</i>	<i>1.415.218,55</i>	<i>1.643.314,71</i>	<i>2.044.166,27</i>	<i>2.157.542,70</i>
HORAS EXTRAORDINÁRIAS	105.201,84	122.227,90	140.758,77	127.196,75
AJUDAS DE CUSTO	794,14	1.023,85	782,00	211,10
ABONO PARA FALHAS	27.400,79	31.832,21	32.054,21	31.184,02
SUBSÍDIO DE TURNO	146.113,28	166.114,19	204.571,40	254.016,40
OUTROS SUPLEMENTOS E PRÉMIOS	0,00	0,00	1.441,29	85.035,32
<i>TOTAL DE ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS</i>	<i>279.510,05</i>	<i>321.198,15</i>	<i>379.607,67</i>	<i>497.643,59</i>
ENCARGOS COM A SAÚDE	13.228,49	13.564,36	15.556,82	10.394,20
OUTROS ENCARGOS COM A SAÚDE	20.709,64	19.556,84	23.345,29	1.435,64
SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS	4.555,90	3.683,08	4.777,61	5.607,72
CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	376.014,57	438.426,67	514.998,70	585.791,80
SEG. ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	26.523,64	31.333,82	34.224,21	40.541,39
<i>TOTAL DE SEGURANÇA SOCIAL</i>	<i>441.032,24</i>	<i>506.564,77</i>	<i>592.902,63</i>	<i>643.770,75</i>
DESPESA COM O PESSOAL	2.135.760,84	2.471.077,63	3.016.676,57	3.298.957,04
Evolução (ano base: 2021)	1,00	1,16	1,41	1,54

Tomando em conta 2021 como o ano 0, verifica-se que as Despesas com o Pessoal têm vindo a aumentar durante os anos de 2022, 2023 e 2024 atingindo um total de 3.298.957,04 € no ano de 2024, devido à atribuição do subsídio de penosidade e insalubridade (85.035,32€), do aumento dos salários da Função Pública e à atualização da avaliação do Sistema integrado de gestão e avaliação do desempenho na administração pública (SIADAP).



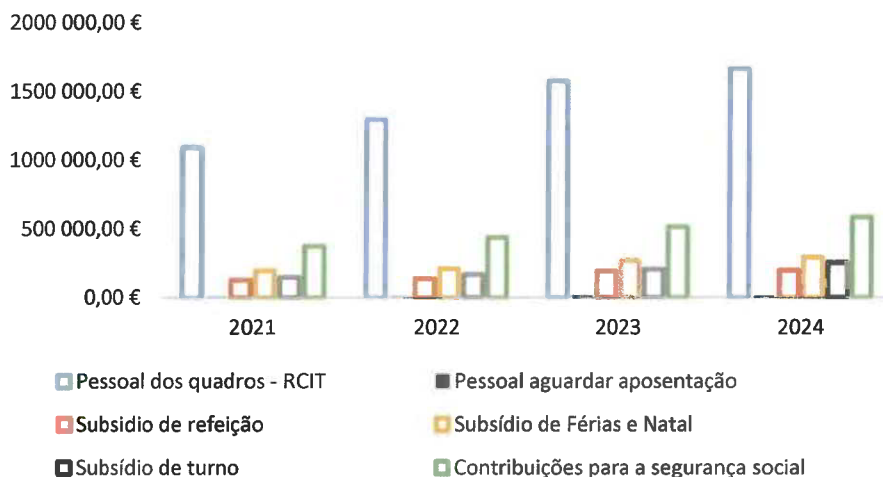
O Mapa do Quadro de Pessoal dos Serviços Municipalizados é constituído por 72% de Assistentes Operacionais, 20% por Assistentes Técnicos e 8% de Técnicos Superiores.

Anos	Técnico Superior	Assistente Técnico	Assistente Operacional	Total
2021	10	34	85	129
2022	10	30	92	132
2023	13	33	109	155
2024	12	30	109	151
2024	8%	20%	72%	100%



Quanto à evolução das despesas, verifiquemos o quadro síntese das mais significativas:

	2021	2022	2023	2024
Pessoal dos quadros - RCIT	1.091.411,95 €	1.293.815,53 €	1.576.594,73 €	1.664.501,07 €
Pessoal aguardar aposentação	1.376,91 €	1.083,15 €	7.727,77 €	2.893,42 €
Subsídio de refeição	127.158,66 €	137.659,20 €	192.449,48 €	197.034,00 €
Subsídio de Férias e Natal	194.139,65 €	210.756,83 €	267.394,29 €	293.114,21 €
Subsídio de turno	146.113,28 €	166.114,19 €	204.571,40 €	254.016,40 €
Contribuições para a segurança social	376.014,57 €	438.426,67 €	514.998,70 €	585.791,80 €



As Remunerações subiram em 2024, a rubrica de Pessoal do Quadro situando-se em 1.664.501,07 €, acompanhada também pela subida das Contribuições para a Segurança Social com valor de 585.791,80€.

As rubricas do Subsídio de férias e de natal, Subsídio de turno, Subsídio de refeição e Pessoal aumentaram em 2024, acompanhando a tendência de crescimento das Remunerações, com os seguintes valores 293.114,21€, 254.016,40€, 197.034,00€.

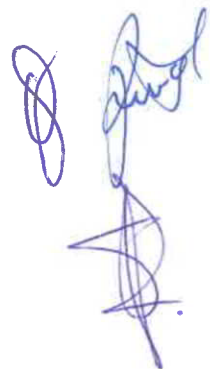
2.3.1.2. Aquisições de bens e serviços

Trata-se da rubrica mais importante da despesa, com pagamentos de 3.983.084,82€ que representaram 88,09 % da dotação atribuída.

Económica	Descrição	Dotações Corrigidas	Despesa paga	Grau exec. Orç. Despesa
2	Aquisição de Bens e Serviços	4.521.679,40	3.983.084,82	88,09%

Inclui as rubricas estruturantes do funcionamento da organização, das quais se destacam:

- Outros trabalhos especializados;
- água;
- Matérias-primas-primas e subsidiárias;
- Encargos das instalações;
- Conservação de bens



Com um peso de 84,7 % no total das despesas deste grupo 02, conforme quadro seguinte:

Descrição	2021	2022	2023	2024	Peso no total	
Outros trabalhos especializados	1.548.052,16	1.840.838,11	2.007.174,99	1.885.476,36	47,3%	84,7%
Água	510.630,27	760.538,14	679.283,95	598.435,51	15,0%	
Matérias-primas e subsidiárias	123.766,68	71.203,62	134.250,96	392.797,26	9,9%	
Encargos das instalações	280.543,59	303.115,95	337.103,99	287.835,87	7,2%	
Conservação de bens	241.642,33	216.593,90	325.875,56	210.718,72	5,3%	
Gasóleo	196.336,26	210.411,81	168.812,12	193.462,94	4,9%	
Encargos de cobrança de receitas	67.417,45	73.366,16	78.616,61	80.132,52	2,0%	
Comunicações	56.367,28	57.555,01	61.200,17	62.779,39	1,6%	
Limpeza e higiene	45.474,36	54.801,53	48.484,70	46.636,41	1,2%	
Material de transporte- peças	26.975,21	31.969,13	34.744,36	40.822,47	1,0%	
Assistência técnica	8.260,68	20.140,79	36.327,82	40.324,48	1,0%	
Seguros	30.122,98	28.937,13	33.253,15	34.252,91	0,9%	
Locação de edifícios	47.177,72	34.835,07	15.147,28	23.182,56	0,6%	
Vestuário e artigos pessoais	15.438,91	10.350,43	12.759,44	18.437,71	0,5%	
Ferramentas e utensílios	12.288,04	21.752,88	27.115,91	17.008,93	0,4%	
Material de escritório	11.604,56	13.861,66	15.891,17	13.340,95	0,3%	
Transportes	12.985,51	5.632,95	62.338,33	8.399,95	0,2%	4,9%
Gasolina	8.574,17	9.020,76	7.425,40	7.470,44	0,2%	
Formação	8.203,11	3.777,50	5.632,20	6.108,40	0,2%	
Outros - óleo e lubrificantes	3.941,56	4.654,07	3.038,80	5.187,56	0,1%	
Vigilância e segurança	22.560,02	12.910,28	13.993,71	4.405,59	0,1%	
Outros bens	13.053,90	2.970,21	5.214,05	1.746,11	0,0%	
Publicidade	6.729,80	17.495,06	3.334,24	1.521,31	0,0%	
Outro material- peças	711,88	1.282,82	1.220,44	1.087,55	0,0%	
Outros serviços	645.958,59	287.733,94	6.968,25	916,22	0,0%	
Representação dos Serviços	448,06	863,30	784,04	596,70	0,0%	
Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	0,00	4.981,50	200,50	0,00	0,0%	
Livros e documentação técnica	231,64	0,00	0,00	0,00	0,0%	
Total de aquisição de bens e serviços	3.945.496,72	4.101.593,71	4.126.192,14	3.983.084,82		



Efetuem os agora a análise conjugada entre os compromissos e os pagamentos efetuados nas rubricas mais significativas - representam 89% do total do grupo ABS:

Descrição	Compromissos assumidos				Pagamentos efetuados				
	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	
Outros trabalhos especializados	1.954.442,21	2.065.655,71	2.219.342,60	2.149.655,00	1.548.052,16	1.840.838,11	2.007.174,99	1.885.476,36	-264.178,64
Água	645.057,61	884.010,00	718.799,50	627.075,05	510.630,27	760.538,14	679.283,95	598.435,51	-28.639,54
Matérias-primas e subsidiárias	135.000,00	80.000,00	142.499,61	425.500,00	123.766,68	71.203,62	134.250,96	392.797,26	-32.702,74
Encargos das instalações	291.000,00	308.700,00	392.671,06	380.936,40	280.543,59	303.115,95	337.103,99	287.835,87	
Conservação de bens	272.000,00	320.000,00	387.896,00	253.003,00	241.642,33	216.593,90	325.875,56	210.718,72	
Gasóleo	198.000,00	213.000,00	226.022,81	193.462,95	196.336,26	210.411,81	168.812,12	193.462,94	
Soma	3.495.499,82	3.871.365,71	4.087.231,58	4.029.632,40	2.900.971,29	3.402.701,53	3.652.501,57	3.568.726,66	
Evolução - ano base (2021)	1,00	1,11	1,17	1,15	1,00	1,17	1,26	1,23	
Total de ABS	4.620.983,75	4.662.525,68	4.634.389,74	4.521.679,40	3.945.496,72	4.101.593,71	4.126.192,14	3.983.084,82	-538.594,58
	76%	83%	88%	89%	74%	83%	89%	90%	

Podemos verificar o total de compromissos assumidos em Aquisição de bens e serviços em 2024 no valor de 4.521.679,40€ e pagamentos nas mesmas rubricas no valor de 3.983.084,82€, este diferencial conduz a um valor dos compromissos assumidos por pagar no montante de 538.594,58€.

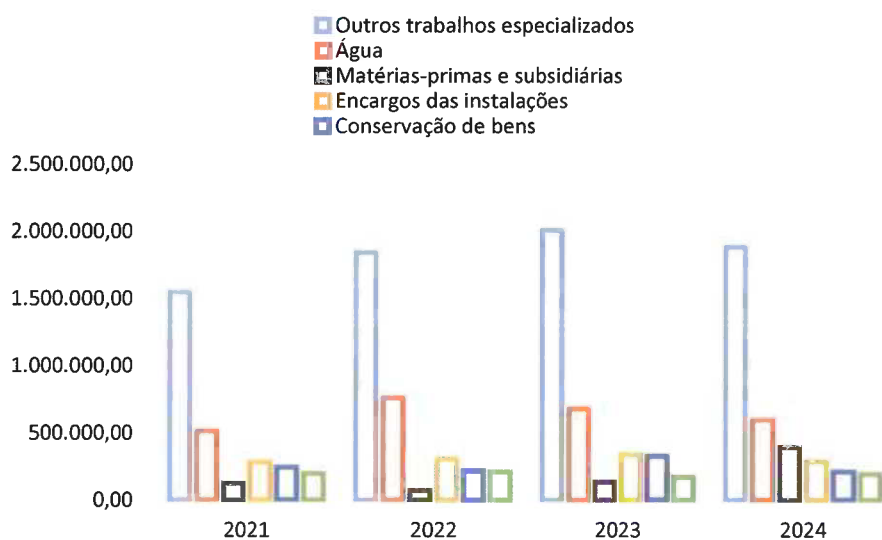
Nas rubricas *outros trabalhos especializados, água e matérias-primas e subsidiárias*, verifica-se um valor total de compromissos por pagar de 325.520,92 €.

[Handwritten signatures and initials]

Detalhando a análise:

Descrição	2021	2022	2023	2024	2023/2024
Outros trabalhos especializados	1.548.052,16	1.840.838,11	2.007.174,99	1.885.476,36	-6,06%
Água	510.630,27	760.538,14	679.283,95	598.435,51	-11,90%
Matérias-primas e subsidiárias	123.766,68	71.203,62	134.250,96	392.797,26	192,58%
Encargos das instalações	280.543,59	303.115,95	337.103,99	287.835,87	-14,62%
Conservação de bens	241.642,33	216.593,90	325.875,56	210.718,72	-35,34%
Gasóleo	196.336,26	210.411,81	168.812,12	193.462,94	14,60%
Soma	2.900.971,29	3.402.701,53	3.652.501,57	3.568.726,66	
Total de ABS	3.945.496,72	4.101.593,71	4.126.192,14	3.983.084,82	
Peso sobre o total de ABS	74%	83%	89%	90%	

Do grupo de 6 rubricas que em 2024 representam 90% dos pagamentos de ABS, os outros trabalhos especializados, a água, os encargos das instalações e a conservação de bens obtiveram um decréscimo substancial face ao ano anterior.



No que respeita à diminuição da despesa paga, a maior encontra-se na conservação de bens com uma descida (-115.156,84€) seguido dos encargos das instalações (-49.268,12€) em 2024, dos outros trabalhos especializados com um decréscimo de - 121.698,63€ e pela água com uma descida de - 80.848,44€.



2.3.1.3. Juros e outros encargos

Neste grupo registam-se os juros e outros encargos com serviços financeiros.

Descrição	Dotações corrigidas	Despesas Pagas	Grau de execução
Juros e outros encargos			
<i>Juros da dívida pública</i>	10.000,00	7.522,79	75,23%
<i>Empréstimos de Médio e Longo Prazos</i>	10.000,00	7.522,79	75,23%
<i>Juros de locação financeira</i>	3,00	0,00	0,00%
<i>Material de transporte</i>	1,00	0,00	0,00%
<i>Material de informática</i>	1,00	0,00	0,00%
<i>Maquinaria e equipamento</i>	1,00	0,00	0,00%
<i>Outros investimentos</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Outros juros</i>	5.000,00	0,00	0,00%
<i>Outros encargos financeiros</i>	5.000,00	4.152,74	83,05%
Total	20.003,00	11.675,53	58,37%

O grau de execução foi de 58,37%.

Quanto à locação financeira, não foi decidido proceder a investimentos com recurso a este tipo de financiamento.

Foram pagas despesas em 2024 com:

- Empréstimos de médio e longo prazo, no valor de 7.522,79€: juros pagos do empréstimo feito à Caixa de Crédito Agrícola.
- Outros encargos financeiros, no valor de 4.152,74€, incluem pagamentos de terminais de pagamento automáticos (TPA), comissões à SIBS, pela transferência de vencimentos e pagamentos a fornecedores.

2.3.1.4. Outras despesas correntes

Descrição	Dotações corrigidas	Despesas Pagas	Grau de execução
Outras despesas correntes			
<i>Impostos e taxas</i>	173.000,00	170.425,72	98,51%
Ativos incorpóreos	1,00	0,00	0,00%
Outras despesas correntes	21.501,00	19.512,23	90,75%
<i>IVA Pago</i>	1,00	0,00	0,00%
<i>Outras</i>	1.500,00	283,87	18,92%
<i>Outras Restituições</i>	20.000,00	19.228,36	96,14%
Total	194.502,00	189.937,95	97,65%

Foi executada 97,65% da despesa prevista.

Na rubrica Impostos e taxas o valor de 170.425,72€ contempla a:

- Taxa de recursos hídricos paga à Agência Portuguesa do Ambiente no valor de 21.634,41€;
- Taxa de controlo de qualidade da água paga à Entidade Reguladora dos serviços de águas e resíduos no valor de 2.736,17€;
- Taxa das Águas do Tejo Atlântico, S.A. no valor de 24.379,62€;
- Taxa de Águas do Vale do Tejo, S.A. no valor de 32.709,37€;
- Taxa de Valorização de Tratamento de Resíduos Sólidos de Regiões de Lisboa e Oeste, S.A. no valor de 88.966,15€.

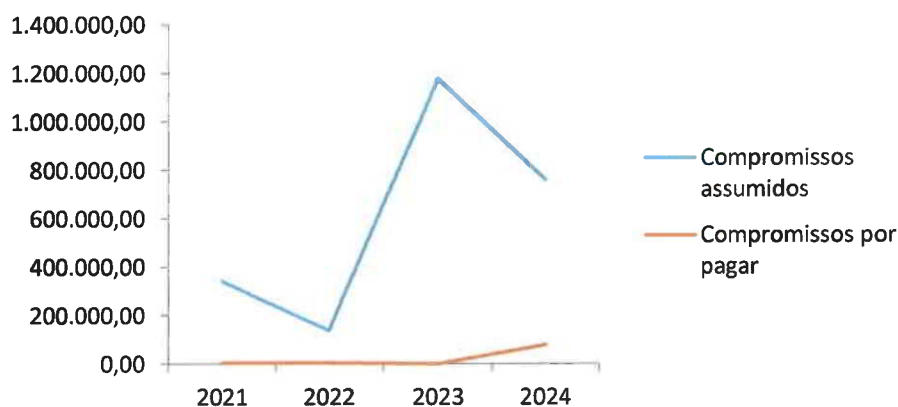
A rubrica outras Restituições refere-se à devolução de valores pagos em indemnizações relativas a danos causados a terceiros, sob responsabilidade dos Serviços Municipalizados da Nazaré.

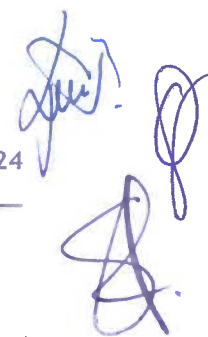


Analisando a evolução dos compromissos de capital assumidos e por pagar no período 2021-2024, verificamos que os compromissos assumidos com o capital desceram sendo que a percentagem de compromissos por pagar subiu para 10%.

Designação	2021	2022	2023	2024	
Compromissos assumidos	342.007,23	137.198,06	1.176.063,55	758.235,00	-417.828,55
Compromissos por pagar	5.239,79	4.517,89	0,00	78.121,18	78.121,18
	2%	3%	0%	10%	

Como podemos observar no gráfico, os compromissos por pagar apresentam um aumento no final do ano de 2024.





2.3.2. Despesas de capital

Incluem-se nesta designação as despesas com a aquisição (e também as grandes reparações) dos bens que contribuam para a formação de «capital fixo», isto é, os bens duradouros utilizados, pelo menos, durante um ano, na produção de bens ou serviços, sem que dessa utilização resulte alteração significativa da sua estrutura técnica (máquinas, equipamentos, material de transporte, edifícios, outras construções, etc.).

As despesas de capital efetuadas no decurso de 2024, no total de 675.148,07€, foram repartidas por dois grupos:

- Investimento, com 599.676,91€;
- Bens de domínio público, com 75.741,16€

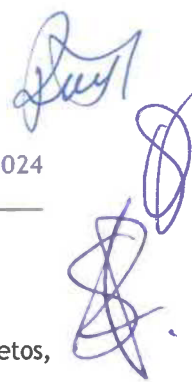
O investimento efetuado foi o seguinte:

Descrição	Dotações corrigidas	Compromissos assumidos	Despesa paga	Compromissos por pagar	Grau de execução
INVESTIMENTOS	874.075,58	677.798,09	599.676,91	78.121,18	87,01%
Equipamento básico	604.878,50	484.704,50	425.068,73	59.635,77	70,27%
Outros investimentos	46.188,08	28.756,91	28.756,91	0,00	62,26%
Software informático	5.000,00	1.024,59	1.024,59	0,00	20,49%
Equipamento de informática	94.001,00	77.207,05	73.543,62	3.663,43	78,24%
Estações de Tratamento de Águas Residuais	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Captação e Distribuição da Água	93.002,00	81.211,38	66.389,40	14.821,98	71,38%
Outros	25.501,00	3.727,91	3.727,91	0,00	14,62%
Equipamento administrativo	5.000,00	1.165,75	1.165,75	0,00	23,32%
Ferramentas e utensílios	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TRANSPORTE	81.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Material de Transporte - locação financeira	81.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	93.918,40	80.436,91	75.471,16	0,00	80,36%
Outras construções e infraestruturas	93.918,40	80.436,91	75.471,16	4.965,75	80,36%
Totais	1.049.093,98	758.235,00	675.148,07	78.121,18	64,36%

72%

89%

12%



2.4. Avaliação da execução do PPI

Conforme se pode ver no quadro, o principal esforço financeiro (55%) foi feito em 3 projetos, sendo que podemos destacar a Aquisição e Maquinaria e Equipamento, a Reabilitação da Estação Elevatória de Abastecimento de Água e a Reabilitação de Reservatórios do Concelho.

Para além destas verbas, os SMN realizaram despesa noutros sectores, que, conforme se pode ver no quadro, representaram (45%) do total investido.

Descrição	Montante executado	PESO NO TOTAL PAGO	
		Unit.	Grupos
Aquisição de Maquinaria e Equipamento	153.381,08	22,7%	55%
Reabilitação Estação Elevatória de Abast. Água	141.710,76	21,0%	
Reabilitação de Reservatórios do Concelho	75.471,16	11,2%	
Viaturas de Apoio	69.900,9	10,4%	45%
Renovação da Rede de Águas do Concelho	66.389,4	9,8%	
Equipamento Básico	60.869,86	9,0%	
Controlo e Gestão Operacional	57.625,5	8,5%	
Aquisição de Contentores, Papeleiras, etc	31.690,95	4,7%	
Equipamento Informático	15.918,12	2,4%	
Equipamento Administrativo	1.165,75	0,2%	
Software	1.024,59	0,2%	
<i>Total Executado</i>	<i>675.148,07</i>	100,0%	

A Aquisição e Maquinaria e Equipamento representaram 22,7% da despesa paga em bens de investimento em 2024.

A Reabilitação da Estação Elevatória de Abastecimento de Água representou 21% da despesa paga e a Reabilitação de Reservatórios do Concelho representou 11,2%.

3. Análise económico-financeira

3.1 Análise ao Balanço

3.1.1 Ativo

A 31 de dezembro de 2024, o ativo dos Serviços Municipalizados ascendeu a 8.570.171,26 €, o que representa um aumento de 1.253.784,01 € (+17,14%) em relação ao ano de 2023.

A seguir, faremos uma análise sucinta das variações na estrutura do ativo.

BALANÇO				
ATIVO				
Designação	31-12-2024	31-12-2023	Δ 2024/2023	Δ %
Ativos fixos tangíveis	6.032.615,16 €	5.611.191,54 €	421.423,62 €	7,51%
Ativos intangíveis	27.217,44 €	41.307,96 €	- 14.090,52 €	-34%
Ativo não corrente	6.059.832,60 €	5.652.499,50 €	407.333,10 €	7,21%
Inventários	84.861,16 €	80.062,31 €	4.798,85 €	5,99%
Clientes, contribuintes e utentes	754.485,35 €	661.842,24 €	92.643,11 €	14,00%
Estado e outros entes públicos	154.391,02 €	264.389,44 €	- 109.998,42 €	-41,60%
Outras contas a receber	903.948,69 €	253.497,69 €	650.451,00 €	256,59%
Diferimentos	20.382,15 €	20.523,24 €	- 141,09 €	-0,69%
Caixa e depósitos	592.270,29 €	383.572,83 €	208.697,46 €	54,41%
Ativo corrente	2.510.338,66 €	1.663.887,75 €	846.450,91 €	50,87%
Ativo total	8.570.171,26 €	7.316.387,25 €	1.253.784,01 €	17,14%

Ativo não corrente

O ativo não corrente, também conhecido como ativo de longo prazo, é aquele que não se espera que seja convertido em dinheiro ou utilizado no próximo período contabilístico, no caso dos serviços municipalizados inclui os ativos fixos tangíveis (edifícios, viaturas, equipamento básico) e ativos intangíveis (projetos, programas informáticos). No ano de 2024 o valor do ativo não corrente representa um valor de 6.059.832,60 €.

Os ativos fixos tangíveis representam 70% do total do ativo e registaram uma subida de 421.423,62 €.

No final do ano económico de 2024 podemos destacar vários incrementos ao ativo fixo tangível:

• CONDUTA 315 - AV. BADAJOZ NAZARE	19.900,00 €
• RESERVATÓRIO DA PALITEIRA	3.800,00 €
• RESERVATÓRIO DE FAMALICÃO	3.200,00 €
• REMODELAÇÃO GARE INFERIOR - ASCENSOR NAZARÉ	3.030,82 €



- Aquisições:

• RENOVAÇÃO ESTAÇÃO ELEVATORIA FAMILIÇÃO	74.995,00 €
• QUADRO ELECTRICO P/ POTENCIA DO RESERVATORIO PALITEIRA	59.549,00 €
• CARREGADORA COMPACTA DE RODAS BOBCAT MOD 555	56.830,00 €
• TAMPAS, AREJADORES E ESCADAS RESERVATORIOS	40.341,46 €
• RENOVAÇÃO ESTACAO ELEVATORIA SERRA PESCARIA	40.217,00 €
• PAVIMENTO DA AVENIDA DE BADAJOZ NORTE/SUL	39.540,00 €
• SISTEMA DE TELEGESTAO - RESERVATORIOS DE ÁGUA DO AREAL E SRA DOS ANJOS	28.350,00 €
• QUADRO E COMANDO EEAR SÍTIO II	27.306,00 €
• SISTEMA DE TELEGESTÃO - RESERVATORIOS DE ÁGUA DE FAMILIÇÃO	18.500,00 €
• PORTAS E VEDAÇÃO - CENTRAL ELEVATÓRIA ÁGUAS BELAS	14.017,20 €
• 2 ELETROBOMBAS	22.528,00 €

No ativo intangível, destacar:

• SOFTWARE OFFICE HOME AND BUSINESS	251,17 €
• SOFTWARE ANTIVIRUS WEBROOT ENDPOINT	682,86 €

Ativo corrente

Os inventários subiram em 4.798,85 € (+5,99%) em 2024. Os inventários são essenciais para a gestão eficiente dos recursos públicos, necessitando de contagem física regular associado a um sistema de informação detalhado que evite perdas por obsolescência ou deterioração.

No que respeita a clientes, contribuintes e utentes, registou-se um crescimento de 92.643,11€, correspondendo a um aumento de 14% face ao período homólogo. Este incremento evidencia a relevância dos serviços na otimização dos processos de cobrança, sublinhando a necessidade de um acompanhamento rigoroso e sistemático das receitas, de forma a garantir a sustentabilidade financeira.

Em relação às rubricas de estado e outros entes públicos, registou-se uma diminuição de 109.998,42 € comparativamente a 2023. Esta redução deve-se, essencialmente, ao decréscimo no montante de IVA a recuperar, resultado das operações de liquidação e dedução efetuadas ao longo do exercício económico.

No que diz respeito às outras contas a receber, verificou-se um aumento de 650.451,00 € (+256,59%). Este aumento está diretamente relacionado com o acréscimo de receita proveniente do serviço de limpeza urbana (623.483,60 €). Refere-se ao valor do encargo incorrido com este serviço durante o ano de 2024, cujo pagamento está previsto para o ano de 2025.



A rubrica de diferimentos representa o valor dos prémios de seguro pagos antecipadamente, referentes ao período do ano económico subsequente, totalizando 20.382,15 € em 31 de dezembro de 2024.

Em 31 de dezembro de 2024, o saldo de caixa e depósitos bancários totalizou 592.270,29 €. Este valor reflete a gestão financeira do exercício, na qual se procurou liquidar a totalidade das despesas de investimento e de funcionamento corrente, resultando nesse montante final de disponibilidades (Ver quadro).

CAIXA E DEPÓSITOS	592.270,29 €
Caixa Principal	6.957,89 €
Caixa Reg.	248.649,63 €
Bancos	336.662,77 €

3.1.2 Património Líquido

Património Líquido				
Designação	31-12-2024	31-12-2023	Δ 2024/2023	Δ %
Património/Capital	9.485.572,98 €	9.485.572,98 €	- €	0,00%
Resultados transitados	- 4.486.758,11 €	- 5.264.052,47 €	777.294,36 €	-14,77%
Outras variações no Património Líquido	158.054,72 €	135.713,98 €	22.340,74 €	16,46%
Resultado líquido do período	1.469.871,00 €	777.294,36 €	692.576,64 €	89,10%
Património Líquido	6.626.740,59 €	5.134.528,85 €	1.492.211,74 €	29,06%

O património líquido evidenciou um aumento de 1.492.211,74 €, impulsionado principalmente pelo resultado líquido do período em análise.

A análise das rubricas que constituem o património líquido revela que os resultados transitados apresentaram uma variação positiva de 777.294,36 € (diferença entre os resultados de 2023 e 2024), embora permaneçam negativos.

As outras variações no património líquido totalizam 22.340,74 €, valor correspondente à imputação de subsídios de investimento.

Por fim, salienta-se o contributo positivo do resultado líquido do período, no montante de 1.469.871,00 €.



[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

3.1.3 Passivo

O passivo dos Serviços Municipalizados da Nazaré, em 31 de dezembro de 2024, totalizou 1.943.430,67 €, registrando uma diminuição de 238.427,73 € face ao ano anterior (2023). Deste montante, 1.015.805,07 € correspondem ao passivo não corrente e 927.625,60 € ao passivo corrente, representando, aproximadamente, 52,27% e 47,73% do passivo total, respetivamente.

Passivo				
Designação	31-12-2024	31-12-2023	Δ 2024/2023	Δ %
Financiamento obtidos	52.941,16 €	123.529,40 €	- 70.588,24 €	-57,14%
Outras contas a pagar	962.863,91 €	1.112.863,91 €	- 150.000,00 €	-13,48%
Passivo não corrente	1.015.805,07 €	1.236.393,31 €	-220.588,24 €	-17,84%
Fornecedores	183.293,39 €	227.906,42 €	- 44.613,03 €	-19,58%
Estado e outros entes públicos	71.471,65 €	83.765,70 €	- 12.294,05 €	-14,68%
Financiamentos obtidos	70.588,24 €	70.588,24 €	- €	0,00%
Outras contas a pagar	602.272,32 €	563.204,73 €	39.067,59 €	6,94%
Passivo corrente	927.625,60 €	945.465,09 €	-17.839,49 €	-1,89%
Passivo total	1.943.430,67 €	2.181.858,40 €	-238.427,73 €	-10,93%
Património Líquido e passivo total	8.570.171,26	7.316.387,25	1.253.784,01	17,14%

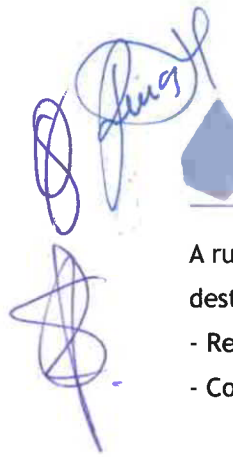
3.1.3.1 Passivo não corrente

Os financiamentos obtidos apresentam uma diminuição na ordem de 70.588,24 € (-57,14%) que representa a amortização anual ao empréstimo de médio/longo prazo, e que apresenta no final de 2024 o valor de 52.941,16 €.

O montante de 962.863,91 € inscrito em outras contas a pagar diz respeito à dívida para com o Município da Nazaré, originada pela transferência dos ativos de saneamento em 2020. O plano de amortização anual desta dívida é de 150.000,00 €, estimando-se que o período remanescente para a sua liquidação seja de 7 anos.

3.1.3.2 Passivo corrente

A análise da conta corrente de fornecedores revela uma diminuição de 44.613,03 € (-19,58%) em comparação com o exercício de 2023, resultando num saldo de 183.293,39 € no final de 2024. Este desempenho consolida a tendência de redução da dívida a fornecedores, sendo este o segundo ano consecutivo em que se verifica uma contração significativa, precedida por uma diminuição de 50% no ano anterior.



A rubrica de estado e outros entes públicos acolhe os impostos a pagar em janeiro de 2025 onde destacamos:

- Retenção de impostos sobre os rendimentos no valor de 12.291,76 €;
- Contribuições para a Segurança Social 49.592,32 €.

O balanço a 31 de dezembro de 2024 evidência um montante de 70.588,24 € na rubrica de financiamentos obtidos a curto prazo. Este valor corresponde à parcela dos empréstimos contraídos junto do Crédito Agrícola com prazo de reembolso inferior a um ano, ou seja, com vencimento até 31 de dezembro de 2025.

A rubrica outras contas a pagar compreende os valores referentes a acréscimos de gastos e obrigações para com outros credores, representando uma parcela significativa do passivo de curto prazo da entidade. Os valores discriminados nesta rubrica incluem:

Remunerações a Liquidar (380.233,15 €): Este montante corresponde à estimativa de férias e subsídio de férias, acrescidos dos respetivos encargos, cujo processamento e pagamento estão previstos para o ano de 2025. É importante notar que este valor representa uma estimativa.

Outros Acréscimos (66.406,62 €): Esta categoria engloba a especialização de gastos cujo período de incidência abrange os próximos 12 meses.

Bens de Saneamento (150.000,00 €): Refere-se ao montante a pagar ao Município da Nazaré no curto prazo, relativo a bens de saneamento.

Depósito de Garantia (5.589,63 €): Corresponde ao valor depositado como garantia.

Resíduos Sólidos e Saneamento (42,92 €): Este montante diz respeito a valores cobrados (faturação anterior a fevereiro de 2014) e que deverão ser pagos ao Município da Nazaré.

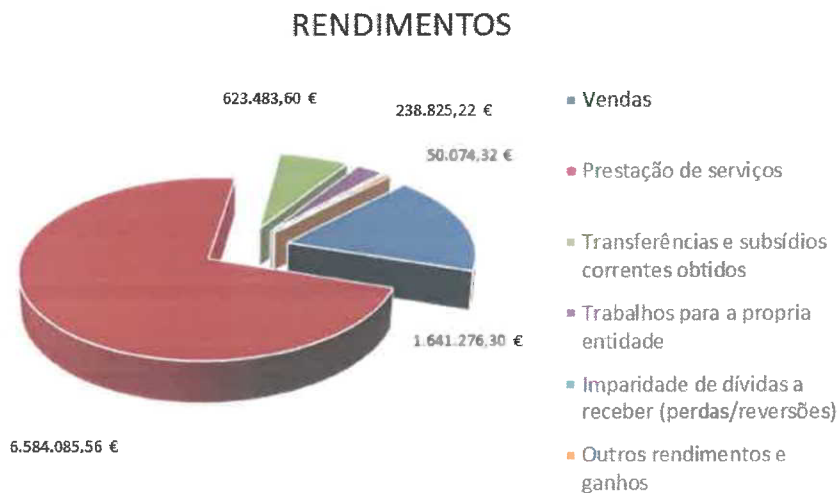
3.2 Análise da demonstração de resultados por natureza

No ano de 2024 os serviços municipalizados apresentam um resultado positivo de 1.469.871€.

RENDIMENTOS		
Designação	Valor	%
Vendas	1.641.276,30 €	17,96%
Prestação de serviços	6.584.085,56 €	72,05%
Transferências e subsídios correntes obtidos	623.483,60 €	6,82%
Trabalhos para a própria entidade	238.825,22 €	2,61%
Outros rendimentos e ganhos	50.074,32 €	0,55%
Total de rendimentos	9.137.745,00 €	100,00%
GASTOS		
Designação	Valor	%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-645.026,82 €	-7,06%
Fornecimentos e serviços externos	-2.860.428,96 €	-31,30%
Gastos com pessoal	-3.307.019,26 €	-36,19%
Outros gastos e perdas	-228.717,89 €	-2,50%
Gastos/reversões de depreciação e amortização	-612.102,74 €	-6,70%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-2.937,58 €	-0,03%
Juros e gastos similares suportados	-11.640,75 €	-0,13%
Total de gastos	-7.667.874,00 €	-83,91%
Resultado Líquido do Exercício	1.469.871,00 €	16,09%

Podemos verificar no quadro supramencionado que as vendas (1.641.276,30 €) e as prestações de serviços 6.584.085,56 €) representam as maiores fontes de rendimentos em 2024.

Graficamente:



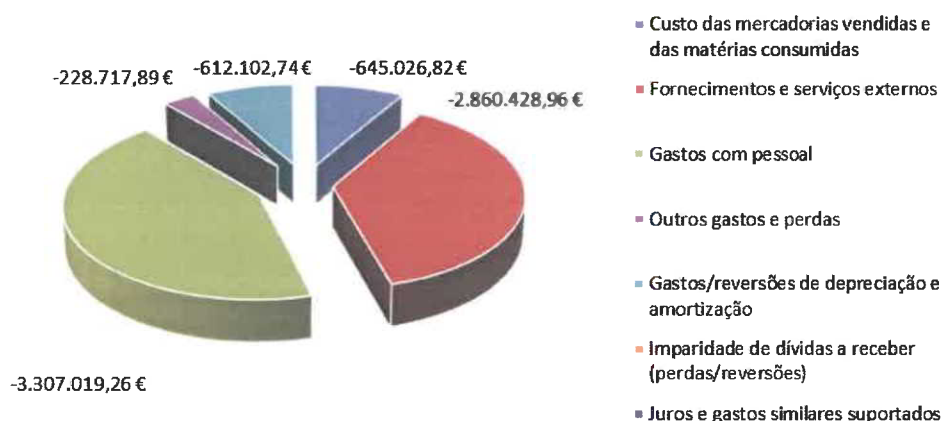
Relativamente aos gastos, as duas rubricas com maior impacto são os gastos com pessoal (3.307.019,26 €) e os fornecimentos e serviços externos (2.860.428,96 €).

Restante distribuição:

Designação	Valor	%
CMVMC	645.026,82 €	7,06%
Gastos/reversões de depreciação e amortização	612.102,74 €	6,70%
Outros gastos e perdas	228.717,89 €	2,50%
Juros e gastos similares suportados	11.640,75 €	0,13%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	2.937,58 €	0,03%

Graficamente:

GASTOS

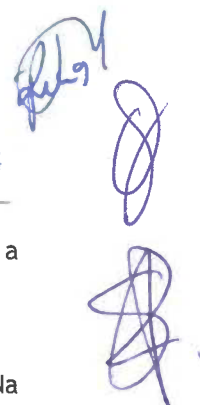


3.2.1 Rendimentos

Se comparamos o ano de 2024 com o anterior:

Designação	31-12-2024	31-12-2023	Δ 2024/2023	Desvio %
Vendas	1.641.276,30 €	1.653.776,17 €	-12.499,87 €	-0,76%
Prestação de serviços	6.584.085,56 €	5.788.692,75 €	795.392,81 €	13,74%
Transferências e subsídios correntes obtidos	623.483,60 €	600.000,00 €	23.483,60 €	-
Trabalhos para a própria entidade	238.825,22 €	93.534,19 €	145.291,03 €	155,33%
Outros rendimentos e ganhos	50.074,32 €	132.753,22 €	-82.678,90 €	-62,28%
Total de rendimentos	9.137.745,00 €	8.268.756,33 €	868.988,67 €	10,51%

As vendas registaram um decréscimo residual na venda de água, no valor de 12.499,87 € (-0,76%), enquanto a prestação de serviços (serviço de saneamento, resíduos sólidos urbanos e



transportes urbanos) aumentou em 795.392,81 € (+13,74%). Estas duas rubricas representam a maior fatia dos rendimentos em 2024.

Nas vendas, o resultado reflete a estabilidade do consumo (aproximadamente 1,3M m³). Na prestação de serviços, observa-se um incremento nos rendimentos provenientes de resíduos sólidos urbanos, justificado pela entrada do tarifário em vigor em fevereiro de 2023 (+4,3%). Contudo, o destaque vai para o setor de transportes urbanos, onde se verificou um aumento significativo de 708.524,81 €, decorrente da intensificação das operações ao longo de 2024. É importante recordar que, em 2023, o ascensor permaneceu inoperacional durante um período prolongado, aguardando a conclusão das obras de reforço nas arribas.

Nas transferências e subsídios correntes recebidos, registramos o montante de 623.483,60 €, proveniente dos gastos incorridos pelos Serviços Municipalizados da Nazaré com o serviço de limpeza pública em 2024. Essa competência foi aprovada em reunião da Câmara Municipal em 10 de março de 2023.

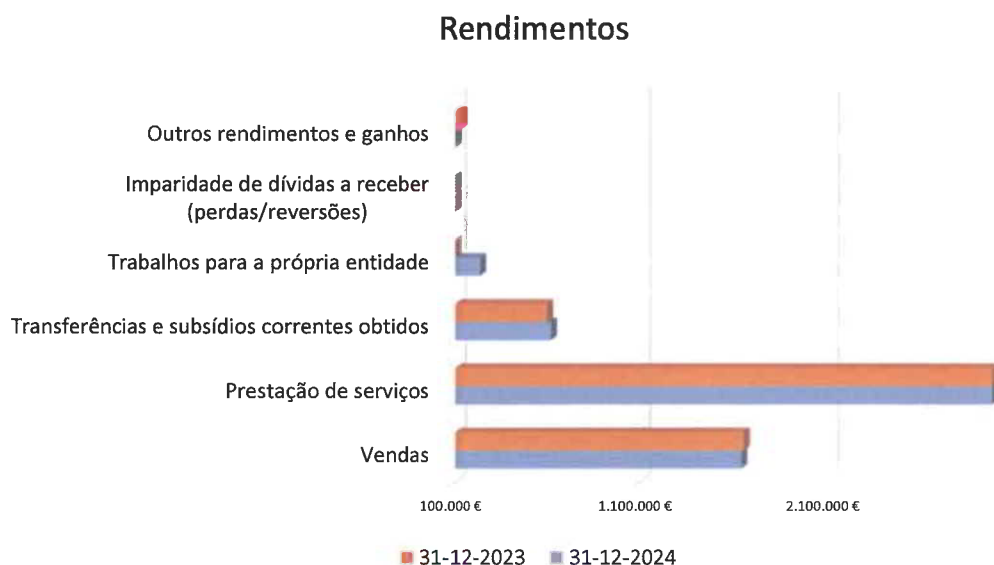
Na rubrica trabalhos para a própria entidade, registram-se os projetos e serviços internos que, ao serem concluídos, são incorporados nos ativos fixos tangíveis. Em 2024, o valor correspondente a esses trabalhos ascendeu a 238.825,22 €, representando um aumento significativo de 155,33% e que estão relacionados com a obra na Avenida de Badajoz (Instalação de quatro condutas, duas adutoras e duas distribuidoras, no âmbito da construção do reservatório do Camarção).

Outros rendimentos e ganhos apresenta um valor de 50.074,32 € (-62,28%), destacamos nesta rubrica os seguintes rendimentos:

- Restituições Seguros 8.095,27 €;
- Renda de mensal de transmissor 2.400,00 €;
- Imputação de subsídios e transferências para investimentos 12.511,26€;
- Outros rendimentos correntes 27.067,79 €.



Evolução dos rendimentos 2023/2024, graficamente:



3.2.2. Gastos

Os gastos a 31 de dezembro de 2024 exibiram um aumento percentual de 1,89% em comparação com o período homólogo. Este resultado decorre, principalmente, da influência de duas rubricas: os gastos com pessoal, que ascenderam 6,59% (+204.540,51€), e os gastos de depreciação e amortização, com um acréscimo de 8,19% (+46.360,09€). Adicionalmente, registou-se uma redução nos fornecimentos e serviços externos no montante de 151.886,80€ (-5,04%).

Designação	31-12-2024	31-12-2023	Δ 2024/2023	Desvio %
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	645.026,82 €	621.276,69 €	23.750,13 €	3,82%
Fornecimentos e serviços externos	2.860.428,96 €	3.012.315,76 €	-151.886,80 €	-5,04%
Gastos com pessoal	3.307.019,26 €	3.102.478,75 €	204.540,51 €	6,59%
Outros gastos e perdas	228.717,89 €	212.253,75 €	16.464,14 €	7,76%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	2.937,58 €	0,00 €	2.937,58 €	-
Gastos/reversões de depreciação e amortização	612.102,74 €	565.742,65 €	46.360,09 €	8,19%
Juros e gastos similares suportados	11.640,75 €	11.842,33 €	-201,58 €	-1,70%
Total de gastos	7.667.874,00 €	7.525.909,93 €	141.964,07 €	1,89%

Analisando as rubricas com maior detalhe verificamos que:

A rubrica custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas apresenta um incremento de 3,82% (23.750,13€), resultado de um ligeiro aumento na aquisição de água à empresa Águas do Vale do Tejo e da variação nos custos das matérias-primas, subsidiárias e de consumo.



Nos fornecimentos e serviços externos verificou-se uma descida de 151.886,80 € em relação ao ano de 2023. Analisando todas as despesas:

F S E	31-12-2024	31-12-2023	Δ 2024/2023	Desvio %
Subcontratos	1.314.322,48 €	1.180.907,66 €	133.414,82 €	11,30%
Serviços de Saneamento Básico	805.763,51 €	740.365,83 €	65.397,68 €	8,83%
Tratamento de RSU's	508.558,97 €	440.541,83 €	68.017,14 €	15,44%

No âmbito do serviço de saneamento básico contratado à empresa Águas do Tejo Atlântico, constatou-se um aumento de 8,83% (+65.397,68€), atingindo o valor de 805.763,51€ em 2024. Similarmente, os custos com o tratamento de resíduos sólidos urbanos (RSU's), contratados à Valorsul, registaram um incremento, refletindo o ajuste progressivo das suas tarifas ao longo do ano. Assim, o gasto final em 2024 totalizou 508.558,97€, representando um acréscimo de 68.017,14€ (+15,44%) em relação ao exercício anterior. Estes dois serviços e o agravamento das suas respetivas tarifas contribuíram, inegavelmente, para uma diminuição da eficiência económica dos Serviços Municipalizados da Nazaré nestas áreas.

F S E	31-12-2024	31-12-2023	Δ 2024/2023	Desvio %
Serviços Especializados	881.657,85 €	1.072.740,52 €	-191.082,67 €	-17,81%
Trabalhos Especializados	417.096,02 €	468.458,00 €	-51.361,98 €	-10,96%
Publicidade, Comunicação e Imagem	1.427,46 €	4.484,63 €	-3.057,17 €	-68,17%
Vigilância e Segurança	3.581,78 €	6.116,03 €	-2.534,25 €	-41,44%
Honorário	150.880,13 €	201.774,10 €	-50.893,97 €	-25,22%
Comissões	75.509,50 €	72.815,24 €	2.694,26 €	3,70%
Conservação e Reparação	233.162,96 €	319.092,52 €	-85.929,56 €	-26,93%

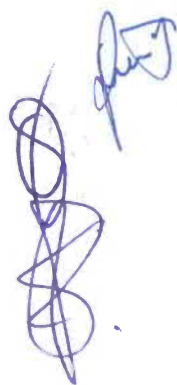
Na análise dos serviços especializados, destaca-se a diminuição global de 17,81% (-191.082,67€), com especial relevância para as seguintes rubricas:

Trabalhos Especializados: Regista-se uma redução de 10,96% (-51.361,98€), imputável maioritariamente ao término de contratações em 2023 com a entidade Nazaré Qualifica, nomeadamente em serviços relacionados com a unidade de resíduos sólidos urbanos (RSU's).

Honorários: Observa-se uma diminuição significativa de 25,22% (-50.893,97€), reflexo da integração de pessoal anteriormente contratado nos quadros permanentes dos Serviços Municipalizados.

Conservação e Reparação: A rubrica evidencia uma queda de 26,93% (-85.929,56€), representando o maior contributo para a redução dos gastos. Esta variação deve-se, em grande parte, à diminuição das despesas com conservação e manutenção de edifícios e equipamentos, contrastando com um aumento nas reparações de viaturas.

As rubricas de Publicidade, Comunicação e Imagem e Vigilância/Segurança apresentam reduções residuais, de 68,17% (-3.057,17€) e 41,44% (-2.534,25€), respetivamente. Por outro lado, as comissões bancárias registaram um ligeiro aumento de 3,70% (2.694,26€)



F S E	31-12-2024	31-12-2023	Δ 2024/2023	Desvio %
Material de consumo	71.975,49 €	74.990,12 €	-3.014,63 €	-4,02%
Energia e fluidos	414.060,85 €	457.389,41 €	-43.328,56 €	-9,47%
- Eletricidade	239.496,41 €	279.984,94 €	-40.488,53 €	-14,46%
- Combustíveis e lubrificantes	174.564,44 €	177.404,47 €	-2.840,03 €	-1,60%
Deslocações, Estradas e Transportes	400,62 €	2.850,31 €	-2.449,69 €	-85,94%

Os materiais de consumo, essenciais para o funcionamento operacional e administrativo da organização, mas não integrados no ativo permanente, registaram uma diminuição de 3.014,63€ (-4,02%) em 2024.

Uma análise detalhada revela que a principal variação ocorreu na rubrica de energia e fluidos, com uma redução de 43.328,56€ (-9,47%). Relativamente aos combustíveis, a diminuição foi residual, de 2.840,03€ (-1,60%), fruto da otimização contínua das linhas de transporte urbano. No que concerne à eletricidade, a implementação de sistemas de telegestão e a utilização abrangente de contadores trifásicos permitiram reduzir esta rubrica para 239.496,41€ (-14,46%)."

Em deslocações, estradas e transportes a variação foi residual, registando apenas em 2024 o valor de 400,62€.

F S E	31-12-2024	31-12-2023	Δ 2024/2023	Desvio %
Serviços diversos	178.011,67 €	223.437,74 €	-45.426,07 €	-20,33%
Rendas e Alugueres	24.132,74 €	78.147,28 €	-54.014,54 €	-69,12%
Comunicação	65.088,47 €	62.341,33 €	2.747,14 €	4,41%
Seguros	32.656,34 €	26.605,77 €	6.050,57 €	22,74%
Despesas de representação dos serviços	596,70 €	784,04 €	-187,34 €	-23,89%
Limpeza, higiene e conforto	46.983,90 €	44.096,06 €	2.887,84 €	6,55%
Outros serviços	8.553,52 €	11.463,26 €	-2.909,74 €	-25,38%

Observa-se uma diminuição global nos gastos com serviços diversos, representando uma redução de 45.426,07€ (-20,33%). Uma análise detalhada das rubricas revela o seguinte:

Rendas e Alugueres: A queda acentuada de 54.014,54€ (-69,12%) deve-se à descontinuidade do serviço de aluguer de autocarros, anteriormente necessário para compensar a suspensão do serviço de transporte por cabo, decorrente das obras da Agência Portuguesa do Ambiente (APA).

Comunicação: O aumento de 2.747,14€ (4,41%) é justificado pelo incremento no uso de registos simples para notificação de consumidores em mora.

Seguros: O acréscimo de 6.050,57€ (22,74%) é atribuído a alterações nas apólices de seguro, contratação de novas apólices para viaturas adquiridas no segundo semestre do ano de 2023.

Despesas de Representação dos Serviços, Limpeza, higiene e conforto: Apresenta uma variação residual.



As rubricas de despesas de representação dos serviços e limpeza, higiene e conforto apresentaram variações residuais e não significativas, tanto em termos percentuais quanto nominais. A rubrica outros Serviços registou uma diminuição de 25,38%, mas o valor nominal desta variação também não se considera significativo.

Nos gastos com o pessoal, constatou-se um aumento de 6,5% (204.540,51€), impulsionado, em grande medida, pelo incremento salarial fixo de 56,58€ por trabalhador, estabelecido no Orçamento do Estado para 2025. Vejamos as rubricas da remuneração:

- Vencimentos Base: aumento de 61.005€, demonstrando o impacto direto do aumento salarial;
- Suplementos Remuneratórios: acréscimo de 48.575€, decorrente dos subsídios de prevenção, trabalho noturno e de turno;
- Subsídios de Férias e de Natal: incremento de 24.153€, reflexo do aumento salarial na base de cálculo destes subsídios;

Encargos Sociais: aumento de 35.787€, relativo às contribuições para a Segurança Social, que acompanham a evolução dos salários.

Outros gastos	31-12-2024	31-12-2023	Δ 2024/2023	Desvio %
Impostos e taxas	165.364,63 €	181.066,73 €	-15.702,10 €	-8,67%
Gastos em investimentos financeiros	27.337,25 €	195,71 €	27.141,54 €	13868,24%
Outros	36.020,01 €	30.991,31 €	5.028,70 €	16,23%

Ao nível dos outros gastos, salienta-se que o aumento desta rubrica resulta, sobretudo, da subida dos gastos com investimentos financeiros, nomeadamente em abates, que registaram um valor de 27.141,54 € (+13.868,24%). Por outro lado, verificou-se uma descida nominal de 15.702,10 € (-8,67%) em impostos e taxas. Importa ainda mencionar que esta última rubrica inclui os encargos decorrentes das taxas aplicadas nas faturas dos nossos fornecedores em alta (Águas do Vale do Tejo, Águas do Tejo Atlântico e Valorsul).

A rubrica de gastos com depreciação e amortização representa a perda de valor dos ativos fixos tangíveis e intangíveis ao longo do tempo, refletindo a sua utilização e desgaste na atividade da autarquia ou serviço municipalizado. Inclui a depreciação de bens como edifícios, viaturas, equipamentos e infraestruturas.

No exercício de 2024, verificou-se um aumento de 46.360,09 € (+8,19%) nesta rubrica. Este crescimento está diretamente associado ao investimento realizado durante o ano, que resultou na aquisição de novos ativos e na substituição de equipamentos obsoletos.

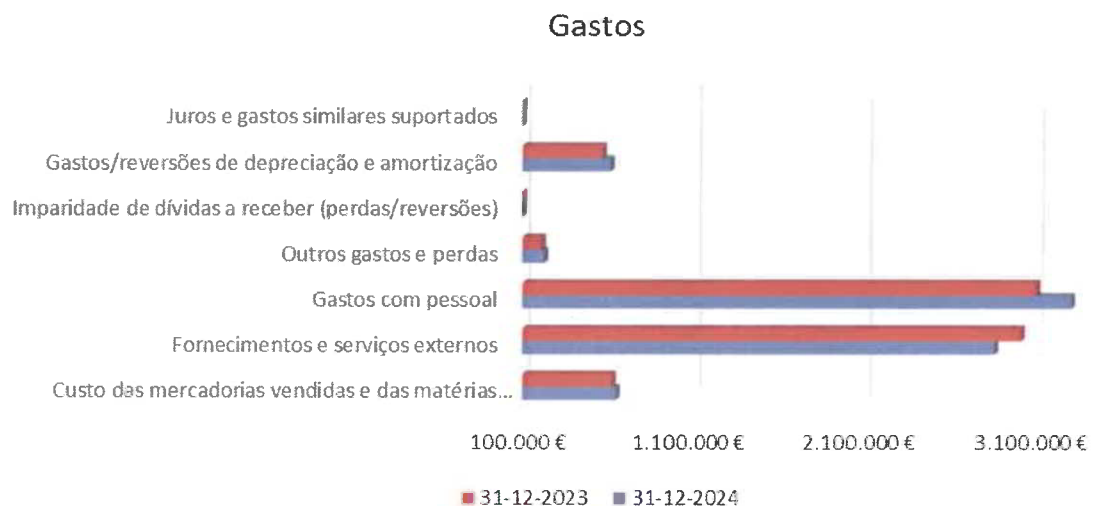
No âmbito das imparidades de dívidas a receber, registaram-se perdas no montante de 2.937,58€, refletindo o aumento dos saldos de clientes com antiguidade superior a seis meses. Torna-se fundamental reforçar os procedimentos de cobrança das faturas de água, de forma a mitigar riscos de incobráveis e assegurar a recuperação eficiente das receitas futuras.



Gastos por juros e outros encargos	31-12-2024	31-12-2023	Δ 2024/2023	Desvio %
Juros e encargos suportados	7.522,79 €	7.939,11 €	-416,32 €	-5,24%
Outros encargos	4.117,96 €	3.903,22 €	214,74 €	5,50%

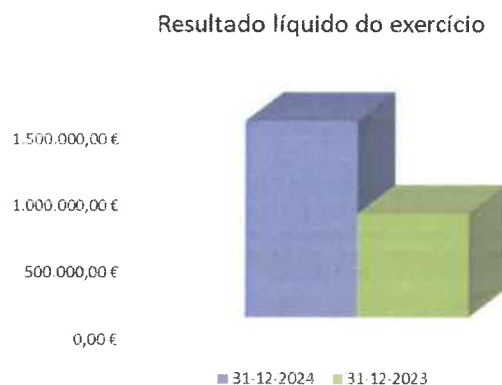
Nas rubricas de juros e encargos suportados e outros encargos, não se registaram variações significativas, verificando-se apenas oscilações residuais de -416,32 € (-5,24%) e +214,74 € (+5,50%), respetivamente.

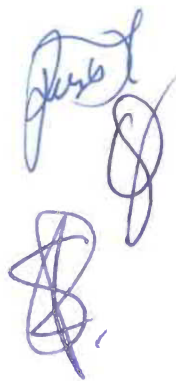
Podemos representar visualmente a variação das diversas rubricas de gastos nos últimos dois anos:



3.2.2. Resultado líquido do Exercício

O resultado líquido no final de 2024 ascendeu a 1.469.871,00 €. Comparando com o período homólogo, registou-se um aumento de 692.576,64 €, correspondendo a um crescimento de 89,10%





3.3. Indicadores Económico-Financeiros

Para complementar a análise patrimonial, podemos observar o quadro resumo de indicadores de desempenho económico-financeiro dos Serviços Municipalizados da Nazaré no ano de 2024.

Indicadores		2024	2023
Liquidez Geral	Ativo Corrente/Passivo Corrente	2,71	1,76
Liquidez Reduzida	(Ativo Corrente-Inventário) /Passivo Corrente	2,61	1,68
Liquidez Imediata	Disponibilidades/ Passivo Corrente	0,64	0,41
Rentabilidade		%	%
Rentabilidade do Património Líquido	RL/Património Líquido	0,22	0,15
Rentabilidade Operacional do Ativo	Resultados operacionais/Ativo	0,24	0,19
Estrutura Financeira		%	%
Autonomia Financeira	Património Líquido/Ativo	0,77	0,70
Solvabilidade	Património Líquido/Passivo	3,41	2,35
Endividamento	Passivo/Ativo	0,23	0,30

Liquidez

Liquidez Geral:

Observa-se um aumento significativo, de 1,76 em 2023 para 2,71 em 2024. Isto indica uma melhor capacidade da entidade em honrar os seus compromissos de curto prazo, possuindo mais ativos circulantes face aos passivos circulantes.

Liquidez Reduzida:

Tal como a liquidez geral, regista-se um aumento substancial, de 1,68 para 2,61. Isto reforça a robustez da saúde financeira de curto prazo, mesmo excluindo os inventários.

Liquidez Imediata:

Verifica-se um aumento de 0,41 para 0,64, demonstrando uma maior disponibilidade de recursos líquidos para cobertura de obrigações imediatas.

Rentabilidade:

Rentabilidade do Património Líquido:

Aumentou de 0,15% para 0,22%. Isto significa que a entidade está a gerar um retorno superior sobre o património líquido.

Rentabilidade Operacional do Ativo:

Cresceu de 0,19% para 0,24%, indicando uma melhoria na eficiência operacional e na capacidade de gerar lucro a partir dos ativos da entidade.

Estrutura Financeira:

Autonomia Financeira:

Regista-se um ligeiro aumento de 0,70% para 0,77%, sugerindo que a entidade está a financiar uma maior parcela dos seus ativos com capitais próprios, reduzindo a dependência de capitais de terceiros.

Solvabilidade:

Apresenta um aumento notável, de 2,35 para 3,41. Isto indica uma maior capacidade da entidade em cumprir os seus compromissos de longo prazo, com um património líquido consideravelmente superior ao passivo.

Endividamento:

Verifica-se uma diminuição de 0,30% para 0,23%. Isto demonstra que a entidade diminuiu o valor dos passivos perante o valor total do ativo. Houve uma diminuição do grau de endividamento.

Considerações gerais:

Os indicadores apontam para uma melhoria global da saúde financeira da entidade em 2024, comparativamente a 2023.

A entidade demonstra uma boa capacidade de cumprir os seus compromissos, tanto de curto como de longo prazo.

A diminuição do endividamento é um indicador positivo, sinalizando uma maior sustentabilidade financeira.



[Handwritten signature and initials]

DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS			
Página	Designação	SNC-AP	TC
	Demonstrações Financeiras	NCP1	A1
44	Balanço	NCP1	A1
46	Demonstrações de resultados por natureza	NCP1	A1
48	Demonstrações de fluxos de caixa	NCP1	A1
50	Demonstrações das alterações no património líquido	NCP1	A1
52	Anexo às demonstrações financeiras	NCP1	A1
69	Anexo I - Caracterização da entidade	NCP1	D4
	Demonstrações Orçamentais		
72	Demonstração do desempenho orçamental	NCP26	A1
75	Demonstração de execução orçamental da receita	NCP26	A1
79	Demonstração de execução orçamental da despesa	NCP26	A1
83	Demonstração de execução do plano plurianual de investimentos	NCP26	A1
	Anexo às demonstrações orçamentais		
86	Anexo I - Alterações orçamentais da receita	NCP26	A1
89	Anexo II - Alterações orçamentais da despesa	NCP26	A1
94	Anexo III - Alterações do PPI	NCP26	A1
96	Anexo IV - Operações de tesouraria	NCP26	A1
98	Anexo V - Contratação Administrativa - Situação dos contratos	NCP26	A1
101	Anexo VI – Dívidas a terceiros por antiguidade de saldos	NCP26	A1
	Outros documentos		
103	Cumprimento do artigo 15.º da Lei n.º 8/2012 de 21 de fevereiro	-	-
	Outros Anexos		
112	Relação nominal de responsáveis	-	A4
114	Reconciliações bancárias	-	A4
124	Síntese das reconciliações bancárias	-	A4
126	Balancete centro de custos	-	A1

Handwritten signature and scribbles in the top left corner.

BALANÇO

Handwritten signature and initials in blue ink.

BLC - BALANÇO

(SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ)

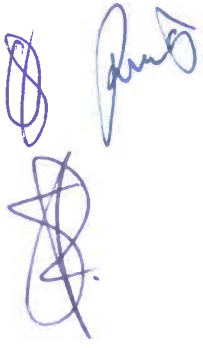
PERÍODO
2024/01/01 - 2024/12/31

ANO
2024

C/ VISUALIZAÇÃO DE ACUMULADOS

S/ VISUALIZAÇÃO DE CONTAS SEM MOVIMENTO

Rubricas	Notas	Datas	
		2024	2023
ATIVO			
Ativo não corrente		6.059.832,60 €	5.652.499,50 €
Ativos fixos tangíveis	5 e 9	6.032.615,16 €	5.611.191,54 €
Ativos intangíveis	3 e 9	27.217,44 €	41.307,96 €
Ativo corrente		2.510.338,66 €	1.663.887,75 €
Inventários	9 e 10	84.861,16 €	80.062,31 €
Clientes, contribuintes e utentes	9	754.485,35 €	661.842,24 €
Estado e outros entes públicos	9	154.391,02 €	264.389,44 €
Outras contas a receber	9	903.948,69 €	253.497,69 €
Diferimentos		20.382,15 €	20.523,24 €
Caixa e depósitos	1	592.270,29 €	383.572,83 €
Total Ativo		8.570.171,26 €	7.316.387,25 €
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património Líquido	23	5.134.528,85 €	5.134.528,85 €
Património/Capital	23	9.485.572,98 €	9.485.572,98 €
Resultados transitados	23	-4.486.758,11 €	-5.264.052,47 €
Outras variações no património líquido	23	158.054,72 €	135.713,98 €
Resultado líquido do período	23	1.469.871,00 €	777.294,36 €
Total Património Líquido		6.626.740,59 €	5.134.528,85 €
PASSIVO			
Passivo não corrente		1.015.805,07 €	1.236.393,31 €
Financiamentos obtidos	7	52.941,16 €	123.529,40 €
Outras contas a pagar	23	962.863,91 €	1.112.863,91 €
Passivo corrente		927.625,60 €	945.465,09 €
Fornecedores	23	183.293,39 €	227.906,42 €
Estado e outros entes públicos	23	71.471,65 €	83.765,70 €
Financiamentos obtidos	7	70.588,24 €	70.588,24 €
Outras contas a pagar	23	602.272,32 €	563.204,73 €
Total Passivo		1.943.430,67 €	2.181.858,40 €
Total Património Líquido e Passivo		8.570.171,26 €	7.316.387,25 €



DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS POR NATUREZA



DFC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

[Handwritten signature and initials]

DR - DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA (C/ REFERÊNCIAÇÃO DE CONTAS)

(SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ)

PERÍODO
2024/01/01 - 2024/12/31

ANO
2024

Rubricas	Notas	Datas	
		2024	2023
Vendas	13	1.641.276,30 €	1.653.776,17 €
Prestações de serviços e concessões	13	6.584.085,56 €	5.788.692,75 €
Transferências e subsídios correntes obtidos		623.483,60 €	600.000,00 €
Trabalhos para a própria entidade		238.825,22 €	93.534,19 €
Custo das mercadorias vendidas, das matérias consumidas e dos inventários transferidos		-645.026,82 €	-621.276,69 €
Fornecimentos e serviços externos	23	-2.860.428,96 €	-3.012.315,76 €
Gastos com pessoal	23	-3.307.019,26 €	-3.102.478,75 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-2.937,58 €	34.447,96 €
Outros rendimentos		50.074,32 €	132.753,22 €
Outros gastos		-228.717,89 €	-212.253,75 €
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento		2.093.614,49 €	1.354.879,34 €
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-612.102,74 €	-565.742,65 €
Resultado operacional (antes de resultados financeiros)		1.481.511,75 €	789.136,69 €
Juros e gastos similares suportados		-11.640,75 €	-11.842,33 €
Resultado antes de impostos		1.469.871,00 €	777.294,36 €
Resultado líquido do período		1.469.871,00 €	777.294,36 €



DAPL

**DEMONSTRACAO DAS
ALTERAÇÕES NO
PATRIMÓNIO
LÍQUIDO**

Período : 2024/01/01 2024/12/31 (Periodicidade Mensal / Período Mensal Após Apuramento Visualizar Contas s/ Mov. ? N Euros

Rendimentos e Gastos	Notas	Datas	
		2024	2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		8.293.798,64	7.599.672,59
Recebimentos de transferências e subsídios correntes			600.000,00
Pagamentos a fornecedores		-3.869.854,22	-3.920.249,35
Pagamentos ao pessoal		-3.298.957,04	-3.016.676,57
Caixa gerada pelas operações		1.124.987,38	1.262.746,67
Outros recebimentos/pagamentos		-201.252,87	-485.369,11
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		923.734,51	777.377,56
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Pagamentos - Ativos fixos tangíveis		-675.148,07	-1.176.063,55
Recebimentos provenientes de:			
Recebimentos - Ativos fixos tangíveis			11.904,92
Recebimentos - Transferências de capital		34.852,00	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		-640.296,07	-1.164.158,63
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Pagamentos respeitantes a:			
Pagamentos - Financiamentos obtidos		-70.588,24	-70.588,24
Pagamentos - Juros e gastos similares		-4.152,74	-3.939,50
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		-74.740,98	-74.527,74
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)		208.697,46	-461.308,81
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes de caixa no início do pe		383.572,83	844.881,64
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do perío		592.270,29	383.572,83
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDOS DA GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes de caixa no início do período		383.572,83	844.881,64
Saldo da gerência anterior (SGA)		383.572,83	844.881,64
SGA De execução orçamental		366.806,09	828.280,71
SGA De operações de tesouraria		16.766,74	16.600,93
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do período		592.270,29	383.572,83
Saldo para a gerência seguinte (SGS)		592.270,29	383.572,83
SGS De execução orçamental		576.937,17	366.806,09
SGS De operações de tesouraria		15.333,12	16.766,74

[illegible]

51/136

Three handwritten signatures in blue ink are located in the top right corner of the page. The signatures are stylized and appear to be in Portuguese.

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Nota 1 - Identificação da entidade, período de relato e referencial contabilístico.

Identificação da entidade

1. Designação da entidade: Serviços Municipalizados da Nazaré
2. Sede: Nazaré
3. Natureza da atividade: Serviço de Abastecimento de Água, Saneamento, Resíduos Sólidos Urbanos e Transportes Urbanos.
4. Designação da empresa mãe: Município da Nazaré
5. Sede da empresa mãe: Nazaré

Quadro 1.1 - Desagregação de caixa e depósitos

Conta	2024		2023	
Caixa		255.607,52 €		256.907,52 €
Caixa	6.957,89 €		8.257,89 €	
Caixa - valores a regularizar	248.649,63 €		248.649,63 €	
Depósitos à ordem		336.662,77 €		126.665,31 €
Depósitos bancários à ordem	336.662,77 €		126.665,31 €	
Total de caixa e depósitos		592.270,29 €		383.572,83 €

Podemos observar uma melhoria na liquidez no final do ano 2024 (592.270,29 €), relativamente a 2023 (383.572,83 €).

Nota 2 - Principais políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas de acordo com o referencial do Sistema de Normalização Contabilístico para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, com as devidas alterações subsequentes, e foram aplicados os requisitos das Normas de Contabilidade Públicas (NCP) relevantes para a entidade.

Uma apresentação verdadeira exige uma reprodução credível das transações e das condições no que concerne ao reconhecimento dos ativos, passivos, rendimentos e gastos, de acordo com o previsto no SNC-AP.

As presentes demonstrações financeiras apresentam de forma apropriada posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa dos Serviços Municipalizados da Nazaré.

A informação contabilística e financeira é efetuada pela sua natureza e materialidade.

As demonstrações financeiras são consistentes em ambos os períodos de relato, salvo qualquer alteração devidamente identificadas neste anexo.

Os ativos fixos registados até 31/12/2019 encontram-se escriturados pelo seu custo de aquisição deduzido das depreciações acumuladas. O seu período de vida útil está determinado de acordo com as normas no Cadastro de Inventário de Bens do Estado. Os Bens adquiridos, desde 1/1/2020 a vida útil é determinada com a norma do Classificador Complementar 2.

Nas contas a receber de clientes e outros devedores são reconhecidas pelo justo valor, sendo subsequentemente deduzido o valor das perdas por imparidade.

Nos inventários a mensuração foi feita pelo custo de aquisição, o sistema de inventário adotado é o permanente mensurado pelo custo médio de aquisição.

Na especialização do exercício, os gastos e rendimentos são reconhecidos no período a que respeitam, independentemente do momento em que as transações são registadas.



Nota 3 - Ativos intangíveis

Em 2023, podemos verificar os movimentos ocorridos na rubrica dos ativos intangíveis:

AI - VARIAÇÃO DAS AMORTIZAÇÕES E PERDAS POR IMPARIDADES ACUMULADAS								
(SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ)								
Período								Ano
01-01-2024								2024
31-12-2024		Visualizar Contas s/ Mov. Sim						
RUBRICAS	[1]	Início do Período			Final do Período			
		Quantia bruta	Depreciações	Perdas por Imparidade	Quantia Escriturada	Quantia bruta	Depreciações	Perdas por Imparidade
		[2]	[3]	[4]	[5]=[2]-[3]-	[6]	[7]	[8]
	Ativos Intangíveis	173.474,96 €	132.167,00 €		41.307,96 €	174.408,99 €	147.191,55 €	27.217,44 €
AI1	Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural							
AI2	Goodwill							
AI3	Projetos de desenvolvimento	93.768,57 €	93.768,57 €			93.768,57 €	93.768,57 €	
AI4	Programas de computador e sistemas de informação	45.219,66 €	3.911,70 €		41.307,96 €	46.153,69 €	18.936,25 €	27.217,44 €
AI5	Propriedade industrial e intelectual	34.486,73 €	34.486,73 €			34.486,73 €	34.486,73 €	
AI6	Outros							
AI7	Ativos intangíveis em curso							
TOTAL		173.474,96 €	132.167,00 €		41.307,96 €	174.408,99 €	147.191,55 €	27.217,44 €

AI - QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS DO TRIMESTRE											
(SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ)											
Período										Ano	
01-01-2024										2024	
31-12-2024		Visualizar Contas s/ Sim									
Rubrica	Designação	Quantia escriturada inicial	Variações							Quantia escriturada final	
			Adições	Transferências internas à entidade	Revalorizações	Reversões de perdas por	Perdas por imparidade	Amortizações por período	Diferenças cambiais	Diminuições	
	Ativos Intangíveis	41.307,96 €	934,03 €					-15.024,55 €			27.217,44 €
AI1	Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural										
AI2	Goodwill										
AI3	Projetos de desenvolvimento										
AI4	Programas de computador e sistemas de informação	41.307,96 €	934,03 €					-15.024,55 €			27.217,44 €
AI5	Propriedade industrial e intelectual										
AI6	Outros										
AI7	Ativos intangíveis em curso										
TOTAL		41.307,96 €	934,03 €					-15.024,55 €			27.217,44 €

AI - DESAGREGAÇÃO DAS ADIÇÕES
(SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ)

Período
01-01-2024
31-12-2024

Ano
2024

Visualizar Contas s/ Mov. ☐ Sim

Rubrica	Designação	Adições									
		Internas	Compra	Cessão	Transferência ou troca	Doação, herança, legado/perdição a favor do	Doação em pagamento	Locação financeira	Fusão, cisão, reestruturação	Outras	Total
	Ativos Intangíveis		934,03 €								934,03 €
AI1	Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural										
AI2	Goodwill										
AI3	Projetos de desenvolvimento										
AI4	Programas de computador e sistemas de informação		934,03 €								934,03 €
AI5	Propriedade industrial e intelectual										
AI6	Outros										
AI7	Ativos intangíveis em curso										
	TOTAL		934,03 €								934,03 €

No ativo intangível, não existe muito a destacar em 2024, como já foi referido na análise financeira foi feito a aquisição de software com enfoque na seção administrativa.

Ativo corrente

Quadro 3.2B - Ativos intangíveis - diminuições

Não existiu durante o exercício de 2024, diminuições nos ativos intangíveis.

Nota 4 - Acordos de concessão de serviços

Não aplicável

Nota 5 - Ativos fixos tangíveis

Os Serviços Municipalizados da Nazaré mensuram os seus ativos fixos tangíveis ao custo. A depreciação é calculada pelo método das quotas constantes e inicia-se no momento em que o ativo está disponível para uso, cessando quando o mesmo é desreconhecido.



AFT - VARIAÇÃO DAS DEPRECIÇÕES E PERDAS POR IMPARIDADES ACUMULADAS

(SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ)

Período
01-01-2024
31-12-2024

Ano
2024

Visualizar Contas s/ Mov.

Sim

RUBRICAS		Início do Período				Final do Período			
		Quantia bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imparidade	Quantia Escriturada	Quantia bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imparidade	Quantia Escriturada
[1]		[2]	[3]	[4]	[5] = [2] - [3] - [4]	[6]	[7]	[8]	[9] = [6] - [7] - [8]
	Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural	436.553,27 €	71.109,66 €		365.443,61 €	436.553,27 €	92.213,55 €		344.339,72 €
AFT11	Terrenos e recursos naturais								
AFT12	Edifícios e outras construções								
AFT13	Infraestruturas	436.553,27 €	71.109,66 €		365.443,61 €	436.553,27 €	92.213,55 €		344.339,72 €
AFT14	Património histórico, artístico e cultural								
AFT15	Outros								
AFT16	Bens de domínio público em curso								
	Ativos fixos em concessão								
AFT21	Terrenos e recursos naturais								
AFT22	Edifícios e outras construções								
AFT23	Infraestruturas								
AFT24	Património histórico, artístico e cultural								
AFT25	Ativos fixos em concessão em curso								
	Outros ativos fixos tangíveis	14.628.259,83 €	9.382.511,90 €		5.245.747,93 €	15.526.094,89 €	9.837.819,45 €		5.688.275,44 €
AFT31	Terrenos e recursos naturais								
AFT32	Edifícios e outras construções	8.227.366,20 €	4.331.390,43 €		3.895.975,77 €	8.426.066,22 €	4.577.426,51 €		3.848.639,71 €
AFT33	Equipamento básico	3.051.132,79 €	2.600.921,27 €		450.211,52 €	3.295.891,49 €	2.736.269,74 €		559.621,75 €
AFT34	Equipamento de transporte	1.837.184,47 €	1.250.503,69 €		586.680,78 €	1.753.725,42 €	1.279.655,31 €		474.070,11 €
AFT35	Equipamento administrativo	661.574,35 €	628.632,64 €		32.941,71 €	715.051,07 €	639.371,74 €		75.679,33 €
AFT36	Equipamentos biológicos								
AFT37	Outros	665.702,32 €	571.063,87 €		94.638,45 €	689.253,89 €	605.096,15 €		84.157,74 €
AFT38	Ativos fixos tangíveis em curso	185.299,70 €			185.299,70 €	646.106,80 €			646.106,80 €
TOTAL		15.064.813,10 €	9.453.621,56 €		5.611.191,54 €	15.962.648,16 €	9.930.033,00 €		6.032.615,16 €

AFT - QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS DO TRIMESTRE										
(SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ)										
Período										Ano
01-01-2024										2024
31-12-2024										
Visualizar Contas s/ Mov.		Sim								
Ativos Fixos Tangíveis	Quantia escriturada inicial	Variações no período								Quantia escriturada final
		Adições	Transferências internas à entidade	Revalorizações	Reversões de perdas por imparidade	Perdas por imparidade	Depreciações do período	Diferenças cambiais	Diminuições	
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural	365.443,61 €						-21.103,89 €			344.339,72 €
Terrenos e recursos naturais										
Edifícios e outras construções										
Infraestruturas	365.443,61 €						-21.103,89 €			344.339,72 €
Património histórico, artístico e cultural										
Outros										
Bens de domínio público em curso										
Ativos fixos em concessão										
Terrenos e recursos naturais										
Edifícios e outras construções										
Infraestruturas										
Património histórico, artístico e cultural										
Ativos fixos em concessão em curso										
Outros ativos fixos tangíveis	5.245.747,93 €	1.045.835,06 €					-575.974,30 €		-27.333,25 €	5.688.275,44 €
Terrenos e recursos naturais										
Edifícios e outras construções	3.895.975,77 €	198.700,02 €					-246.036,08 €			3.848.639,71 €
Equipamento básico	450.211,52 €	244.758,70 €					-135.348,47 €			559.621,75 €
Equipamento de transporte	586.680,78 €	64.540,95 €					-149.818,37 €		-27.333,25 €	474.070,11 €
Equipamento administrativo	32.941,71 €	53.476,72 €					-10.739,10 €			75.679,33 €
Equipamentos biológicos										
Outros	94.635,45 €	23.551,57 €					-34.032,28 €			84.157,74 €
Ativos fixos tangíveis em curso	185.299,70 €	460.807,10 €								646.106,80 €
TOTAL	5.611.191,54 €	1.045.835,06 €					-597.078,19 €		-27.333,25 €	6.032.615,16 €

AFT - DESAGREGAÇÃO DAS ADIÇÕES											
(SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ)											
Período		Ano									
01-01-2024		2024									
31-12-2024											
Visualizar Contas s/ Mov.		Sim									
Ativos Fixos Tangíveis	Adições										
	Internas	Compra	Cessão	Transferência ou troca	Expropriação	Doação, herança, legado ou perdido a favor do estado	Doação em pagamento	Locação financeira	Fusão, cisão, reestruturação	Outras	Total
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural											
Terrenos e recursos naturais											
Edifícios e outras construções											
Infraestruturas											
Património histórico, artístico e cultural											
Outros											
Bens de domínio público em curso											
Ativos fixos em concessão											
Terrenos e recursos naturais											
Edifícios e outras construções											
Infraestruturas											
Património histórico, artístico e cultural											
Ativos fixos em concessão em curso											
Outros ativos fixos tangíveis		1.045.835,06 €									1.045.835,06 €
Terrenos e recursos naturais											
Edifícios e outras construções		198.700,02 €									198.700,02 €
Equipamento básico		244.758,70 €									244.758,70 €
Equipamento de transporte		64.540,95 €									64.540,95 €
Equipamento administrativo		53.476,72 €									53.476,72 €
Equipamentos biológicos											
Outros		23.551,57 €									23.551,57 €
Ativos fixos tangíveis em curso		460.807,10 €									460.807,10 €
TOTAL		1.045.835,06 €									1.045.835,06 €

O ativo fixo tangível teve um aumento no montante de 1.045.835,06 €, o ano de 2024 foi marcado por significativos investimentos, onde destacamos:

• CONDOTA 315 – AV. BADAJOZ NAZARÉ	19.900,00 €
• RESERVATÓRIO DA PALTEIRA	3.800,00 €
• RESERVATÓRIO DE FAMILIÇÃO	3.200,00 €
• REMODELAÇÃO GARE INFERIOR – ASCENSOR NAZARÉ	3.030,82 €
• RENOVACÃO ESTAÇÃO ELEVATORIA FAMILIÇÃO	74.995,00 €
• QUADRO ELECTRICO P/ POTENCIA DO RESERVATORIO PALTEIRA	59.549,00 €
• CARREGADORA COM PACTA DE RODAS BOBCAT MOD 555	56.830,00 €
• TAMPAS, AREJADORES E ESCADAS RESERVATORIOS	40.341,46 €
• RENOVACAO ESTACAO ELEVATORIA SERRA PESCARIA	40.217,00 €
• PAVIMENTO DA AVENIDA DE BADAJOZ NORTE/SUL	39.540,00 €
• SISTEMA DE TELEGESTAO – RESERVATORIOS DE ÁGUA DO AREAL E SRA DOS ANJOS	28.350,00 €
• QUADRO E COMANDO EEAR SÍTIO II	27.306,00 €
• SISTEMA DE TELEGESTÃO – RESERVATORIOS DE ÁGUA DE FAMILIÇÃO	18.500,00 €
• PORTAS E VEDAÇÃO – CENTRAL ELEVATÓRIA ÁGUAS BELAS	14.017,20 €
• 2 ELETROBOMBAS	22.528,00 €

Quadro- Ativos fixos tangíveis - diminuições

Não existiu durante o exercício de 2024, diminuições nos ativos intangíveis.

Nota 6 - Locações

Não aplicável

Nota 7 - Custos de empréstimos obtidos

Quadro 7.1 - Empréstimos obtidos

Financiamentos Obtidos	Saldo a 31/12/2023	Variação no exercício		Saldo a 31/12/2024
		Aumentos	Reduções	
Não corrente				
Crédito Agrícola	123.529,40 €		70.588,24 €	52.941,16 €
Corrente				
Crédito Agrícola	70.588,24 €	70.588,24 €	70.588,24 €	70.588,24 €
Total	194.117,64 €	70.588,24 €	141.176,48 €	123.529,40 €

Com base no quadro acima indicado os Serviços Municipalizados da Nazaré devem amortizar no ano de 2024 o valor de 70.588,24 €.

O empréstimo contratualizado ao Crédito Agrícola está previsto terminar no ano de 2026.

Quadro 7.2 - Juros e outros encargos financeiros

Quadro 7.2 - Juros de mora e empréstimo de ML Prazo

Juros e Encargos	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2024
Juros Emp.M L Prazo	7.931,25 €	7.522,79 €
Juros de mora	7,86 €	- €
Total	7.939,11	7.522,79 €

Em 2024, devido à amortização do empréstimo não corrente, os juros fixaram-se em 7.522,79 €.

Nota 8 - Propriedades de investimento

Não aplicável

Nota 9 - Imparidade de ativos geradores de caixa e ativos não geradores de caixa

Quadro 9.1. - Imparidade de ativos geradores de caixa e ativos não geradores de caixa

Quadro 4.1 - Imparidade de ativos geradores de caixa e ativos não geradores de caixa

Ativo (1)	Natureza (2)	Quantia bruta (3)	Imparidade acumulada (3)	Quantia recuperável (3)
Inventários	Gerador	84.861,16 €		84.861,16 €
Clientes, contribuintes e utentes	Gerador	1.161.671,28 €	407.185,93 €	754.485,35 €
Outras contas a receber	Gerador	903.948,69 €		903.948,69 €
Ativos fixos tangíveis	Não Gerador	6.032.615,16 €		6.032.615,16 €
Ativos intangíveis	Não Gerador	27.217,44 €		27.217,44 €
TOTAL		8.210.313,73 €	407.185,93 €	7.803.127,80 €

Quadro 4.1.1 - Imparidade de clientes, contribuintes e utentes

Imparidades de ativos	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Clientes, contribuintes e utentes	1.161.671,28 €	1.066.090,59 €
Imparidades de clientes, contribuintes e utentes	407.185,93 €	404.248,35 €
Valor líquido	754.485,35 €	661.842,24 €

Verificamos que as imparidades de clientes subiram em 2024 do montante de 404.248,35 € para 407.185,93 € no final de 2024. Como já foi referido anteriormente neste relatório, este incremento evidencia a importância dos serviços na otimização dos processos de cobrança, sublinhando a necessidade de um acompanhamento rigoroso e sistemático das receitas, de forma a garantir a sustentabilidade financeira.

Nota 10 - Inventários

No método de custeio adotado, o custo de cada item de inventário é calculado por meio da média ponderada entre seu custo inicial e o custo de itens semelhantes adquiridos durante o ano de 2024 (custo médio ponderado). O quadro abaixo apresenta informações sobre os valores da conta de inventários e seus movimentos no período.

Quadro 10.1 - Inventários

Rubrica	Quantia bruta	Imparidade acumulada	Quantia recuperável
Mercadorias	2.852,08 €		2.852,08 €
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	82.009,08 €		82.009,08 €
Produtos acabados e intermédios			
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos			
Produtos e trabalho em curso			
TOTAL	84.861,16 €		84.861,16 €

Quadro 10.2 - Inventários movimentos do período

Rubrica	Quantia escriturada inicial	Movimentos do período							Quantia escriturada final
		Compras líquidas	Consumos /gastos	Variações nos inventários da produção	Perdas por imparidade	Reversões de perdas por imparidade	Outras reduções de inventário	Outros aumentos de inventários	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (1) + (2) - (3) - (4) - (5) + (6) - (7) + (8)
Mercadorias		572.110,45 €	572.110,45 €						
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	80.062,31 €	70.338,88 €	68.392,11 €						82.009,08 €
Produtos acabados e intermédios									
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos									
Produtos e trabalhos em curso									
Total	80.062,31 €	642.449,33 €	640.502,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	82.009,08 €

Quadro 10.3 - Quantia de inventários reconhecida como gasto do período

Ano 2024	Mercadorias	Matérias Primas, Subs., Consumo	TOTAL
Existências Iniciais	- €	80.062,31 €	80.062,31 €
Compras	572.110,45 €	70.338,88 €	642.449,33 €
Regularização de Existências	- €	- €	- €
Existências Finais	- €	82.009,08 €	82.009,08 €
Gasto no Exercício	572.110,45 €	68.392,11 €	640.502,56 €

Ano 2023	Mercadorias	Matérias Primas, Subs., Consumo	TOTAL
Existências Iniciais	- €	81.325,35 €	81.325,35 €
Compras	561.235,37 €	58.778,28 €	620.013,65 €
Regularização de Existências	- €	- €	- €
Existências Finais	- €	80.062,31 €	80.062,31 €
Gasto no Exercício	561.235,37 €	60.041,32 €	621.276,69 €

Analisando os quadros supramencionados verificamos que se comprou mais mercadorias (Água) durante o ano de 2024, totalizando 572.110,45 €.

Nas Matérias Primas, subsidiárias ou de consumo a variação foi ligeira e o gasto no final do exercício foi de 68.392,11 €.

Nota 11 - Agricultura

Não aplicável

Nota 12 - Contratos de Construção

Não aplicável

Nota 13 - Rendimentos de transações com contraprestação

Quadro 13.1 - Rendimentos com contraprestação

RENDIMENTOS	31-12-2024	31-12-2023	Var. 24/23	Var. %
Produtos acabados e intermédios	1.641.276,30 €	1.653.776,17 €	- 12.499,87 €	-0,76%
Água	1.641.276,30 €	1.653.776,17 €	- 12.499,87 €	-0,76%
Serviços específicos das autarquias locais	6.584.085,56 €	5.788.692,75 €	795.392,81 €	0,14
Saneamento	1.975.581,32 €	1.990.897,32 €	- 15.316,00 €	-0,77%
Resíduos Sólidos e Urbanos	2.022.109,08 €	1.933.320,22 €	88.788,86 €	4,59%
Transportes Rodoviários Urbanos	80.383,80 €	72.832,57 €	7.551,23 €	10,37%
Transportes por Cabo Ascensor	1.669.535,42 €	968.561,84 €	700.973,58 €	72,37%
Trabalhos por Conta de Particulares	8.744,66 €	11.454,33 €	- 2.709,67 €	-23,66%
Tarifa de disponibilidade	827.731,28 €	811.626,47 €	16.104,81 €	1,98%
Total	8.225.361,86 €	7.442.468,92 €	782.892,94 €	10,52%

As receitas provenientes da venda de água mantiveram-se estáveis, com um consumo próximo dos 1,3 milhões de metros cúbicos. No que concerne aos serviços prestados, observou-se um aumento de 4,3% nos rendimentos da gestão de resíduos sólidos urbanos. Este incremento decorre da implementação do novo tarifário em fevereiro de 2023, sendo que o ano de 2023 refletiu apenas 11 meses de aplicação, em contraste com os 12 meses de 2024. O setor dos transportes urbanos destacou-se com um acréscimo de 708.524,81€, resultante da intensificação da atividade ao longo de 2024. É importante sublinhar que o ascensor esteve inativo durante grande parte de 2023 devido a intervenções de reforço nas arribas, conduzidas pela Agência Portuguesa do Ambiente (APA).

Nota 14 a 22

Não aplicável

Nota 23

Quadro 23.1 - Variações no património líquido

Rubrica	Saldo a 31/12/2023	Movimento do período		Saldo a 31/12/2024
		Aumentos	Reduções	
Património / Capital	9.485.572,98 €			9.485.572,98 €
Reservas				
Resultados transitados	- 5.264.052,47 €	777.294,36 €		- 4.486.758,11 €
Resultados transitados de anos anteriores	- 5.264.052,47 €	777.294,36 €		- 4.486.758,11 €
Ajustamentos em ativos financeiros				
Outras variações no património líquido	135.713,98 €	22.340,74 €		158.054,72 €
Transferências e subsídios para aquisição ativos d	135.713,08 €	22.340,74 €		158.053,82 €
Resultado líquido do período	777.294,36 €	692.576,64 €		1.469.871,00 €
TOTAL	5.134.528,85 €	1.469.871,00 €	- €	6.626.740,59 €

Verificou-se um crescimento de 1.492.211,74€ no património líquido, influenciado principalmente pelo desempenho positivo do resultado líquido do período. Ao decompor as rubricas do património líquido, observa-se que os resultados transitados aumentaram em 777.294,36€ (comparação entre 2023 e 2024), ainda que se mantenham em território negativo. Registaram-se, também, outras alterações no património líquido no montante de 22.340,74€, correspondentes à atribuição de subsídios de investimento. Por último, importa destacar a influência positiva do resultado líquido do período, com um valor de 1.469.871,00€.

Quadro 23.2 - Dívidas a terceiros

Rubrica	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2024
Passivo não corrente		
Financiamentos obtidos	123.529,40 €	52.941,16 €
Outras contas a pagar	1.112.863,91 €	962.863,91 €
Passivo corrente		
Fornecedores	227.906,42 €	183.293,39 €
Estado e outros entes públicos	83.765,70 €	71.471,65 €
Financiamentos obtidos	70.588,42 €	70.588,24 €
Outras contas a pagar	563.204,73 €	602.272,32 €
TOTAL	2.181.858,58 €	1.943.430,67 €

Relativamente a dívidas a terceiros facilmente constatamos uma melhoria relativamente ao ano de 2023.

Passivo não corrente

Nos Financiamentos obtidos, exibe-se o valor a pagar no médio/longo prazo relativamente ao empréstimo contraído (52.941,16 €). Em outras contas a pagar não correntes verificamos o valor a pagar ao Município

da Nazaré pela transferência dos bens de saneamento para o imobilizado dos Serviços Municipalizados da Nazaré (962.863,91 €).

Passivo corrente

Apresentamos em dívida a fornecedores de conta corrente um valor de 183.293,39 €, tendo uma redução significativa em relação ao período homólogo. Foram pagas todas as faturas de 2024 referentes a fornecedores de investimento.

Em estado e outros entes públicos temos responsabilidades no valor de 71.471,65 €, que totalizam as contribuições para a segurança social.

Em financiamentos obtidos verificamos o valor a pagar no curto prazo (70.588,24 €).

Quadro 23.2 - F.S.E.

	F.S.E.	2023	2024	Var.	Var. %
	Subcontratos e parcerias				
62.1.6.1	Saneamento Básico	740.365,83 €	805.763,51 €	- 65.397,68 €	8,83%
62.1.7.1	Tratamento de RSUs	440.541,83 €	508.558,97 €	- 68.017,14 €	15,44%
	Serviços especializados				
62.2.1.1	Estudos, pareceres e consultadoria	200,50 €	- €	200,50 €	-100,00%
62.2.1.2	Projetos e serviços de informática	37.756,34 €	54.268,29 €	- 16.511,95 €	43,73%
62.2.1.3	Estudos e projetos de arquitetura e fiscalização de obras	- €	- €	- €	-
62.2.1.4	Estudos de organização, económico-financeiros e de auditoria	6.300,00 €	- €	6.300,00 €	-
62.2.1.7	Formação ao pessoal	5.281,04 €	5.812,66 €	- 531,62 €	-9,15%
62.2.1.9.1	Trabalhos de impressão	- €	- €	- €	-
62.2.1.9.2	Ensaio e Análises Técnicas	25.505,01 €	19.847,50 €	- 5.657,51 €	28,50%
62.2.1.9.9	Outros trabalhos especializados	393.415,11 €	337.167,57 €	- 56.247,54 €	16,68%
62.2.2	Publicidade, comunicação e imagem	4.484,63 €	1.427,46 €	- 3.057,17 €	214,17%
62.2.3	Vigilância e segurança	6.116,03 €	3.581,78 €	- 2.534,25 €	70,75%
62.2.4.2	Contratos individuais por avença	201.774,10 €	150.880,13 €	- 50.893,97 €	33,73%
62.2.5.2	Comissões de outras cobranças	72.815,24 €	75.293,63 €	2.478,39 €	-3,29%
62.2.5.9	Outras comissões	- €	215,87 €	215,87 €	-100,00%
	Conservação e reparação				
62.2.6.1.1	Edifícios	17.189,50 €	598,37 €	- 16.591,13 €	-96,52%
62.2.6.1.2	Equipamentos	87.067,62 €	61.099,14 €	- 25.968,48 €	-29,83%
62.2.6.1.3	Viaturas	121.205,01 €	143.935,76 €	22.730,75 €	18,75%
62.2.6.1.9	Outros (Conservação e reparação ativos fixos)	54.217,93 €	8.096,16 €	- 46.121,77 €	-85,07%
62.2.6.2.2	Equipamentos	7.862,60 €	8.624,52 €	761,92 €	9,69%
62.2.6.2.3	Viaturas	- €	292,39 €	292,39 €	-
62.2.6.9.9	Outros	31.549,86 €	10.516,62 €	- 21.033,24 €	-66,67%
62.2.9	Outros serviços especializados	- €	- €	- €	-
	Materiais de consumo				
62.3.1	Pecas, ferramentas e utensílios de desgaste rápido	30.734,72 €	18.635,97 €	- 12.098,75 €	-39,37%
62.3.3	Material de escritório	14.717,04 €	9.515,50 €	- 5.201,54 €	-35,34%
62.3.6.1	Artigos de Higiene e Limpeza	- €	- €	- €	-
62.3.6.2	Vestuário e artigos pessoais	14.303,93 €	14.392,55 €	88,62 €	0,62%
62.3.7	Medicamentos e artigos para a saúde	- €	223,00 €	223,00 €	-
62.3.9	Outros materiais diversos de consumo	15.234,43 €	29.208,47 €	13.974,04 €	91,73%
	Energia e fluídos				
62.4.1	Eletricidade	279.984,94 €	239.496,41 €	- 40.488,53 €	-14,46%
62.4.2.1	Gasóleo	169.024,89 €	167.625,52 €	- 1.399,37 €	-0,83%
62.4.2.2	Gasolina	8.379,58 €	6.938,92 €	- 1.440,66 €	-17,19%
62.4.2.9.9	Outros	- €	- €	- €	-
	Deslocações, estadas e transportes				
62.5.1	Deslocações e estadas	2.690,25 €	193,42 €	- 2.496,83 €	-92,81%
62.5.3	Transportes de mercadorias e outros bens vendidos	160,06 €	207,20 €	47,14 €	29,45%
	Serviços Diversos				
62.6.1.9	Outros	78.147,28 €	24.132,74 €	- 54.014,54 €	-69,12%
62.6.2.2	Comunicações Móveis	17.889,52 €	18.405,88 €	516,36 €	2,89%
62.6.2.4	Serviços Postais	32.634,31 €	46.632,57 €	13.998,26 €	42,89%
62.6.2.9	Outros	11.817,50 €	50,02 €	- 11.767,48 €	-99,58%
62.6.3	Seguros	26.605,77 €	32.656,34 €	6.050,57 €	22,74%
62.6.6	Despesas de representação dos serviços	784,04 €	596,70 €	- 187,34 €	-23,89%
62.6.7	Limpeza, higiene e conforto	44.096,06 €	46.983,90 €	2.887,84 €	6,55%
62.6.9.9	Outros	11.463,26 €	8.553,52 €	- 2.909,74 €	-25,38%
	Total . . .	3.012.315,76 €	2.860.428,96 €	-151.886,80 €	-5,04%

No que respeita aos Fornecimentos e Serviços Externos (FSE), a matriz de gastos revela, maioritariamente, rubricas com reduções significativas, contrastando com um número reduzido de aumentos, como se detalha na análise subsequente.



Principais aumentos:

Serviço de conservação de viaturas registou um aumento de 22.730,75 € (+18,75%), com tendência para continuar a crescer caso não seja realizado, a curto ou médio prazo, um investimento em novas viaturas. A elevada utilização dos veículos, tanto nos transportes urbanos como na recolha de resíduos e no serviço de avarias da unidade das águas, justifica a necessidade de renovação da frota.

O aumento do custo por tonelada no tratamento de resíduos sólidos urbanos (RSU) pela Valorsul, de 42,14€ em 2023 para 47,93€ em 2024, juntamente com o ligeiro aumento do volume de resíduos tratados, resultou num acréscimo de custos para os Serviços Municipalizados da Nazaré, elevando o custo anual do serviço para 508.559€ e refletindo a inflação no setor.

O tratamento de águas residuais registou um aumento de cerca de 8%, impactando diretamente os custos do serviço em +65.397€/ano, totalizando 805.764€ a 31 de dezembro de 2024.

Principais diminuições:

Em outros serviços especializados identificamos uma redução clara (-56.247,54 €) menos 14%, justificada em grande parte pelo término dos contratos com a Nazaré Qualifica em 2023, relativos aos serviços da unidade de resíduos sólidos urbanos (RSU).

Outra redução significativa verifica-se na diminuição dos gastos com a rubrica de rendas e alugueres o serviço de transporte contratado para suprir as necessidades do transporte Sítio-Nazaré, anteriormente assegurado pelo transporte por cabo. Esta rubrica teve uma redução de 54.015 € (-69,12%) em relação ao período homologado.

Verificou-se uma diminuição de 25,22% nos gastos com contratos individuais por avenças, representando uma redução de 50.893,97€, motivada pela integração de colaboradores externos nos quadros permanentes dos Serviços Municipalizados.

Referir que a implementação de sistemas de telegestão e a utilização generalizada de contadores trifásicos resultaram numa descida de 14,46%, correspondente a 239.496,41€, nos custos com eletricidade.



Quadro 23.3 - Gastos com o pessoal

Gastos com o pessoal	2023	2024	Var.	Var %
Pessoal em regime de nomeação definitiva e contrato de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado	1.607.277,59 €	1.668.281,94 €	61.004,35 €	3,80%
Outros	7.671,77 €	2.893,42 €	-4.778,35 €	-62,28%
Sub. Ferias / Sub. Natal	271.434,80 €	295.587,79 €	24.152,99 €	8,90%
Subsídio de refeição	192.449,48 €	197.034,00 €	4.584,52 €	2,38%
Ajudas de custo	782,00 €	211,10 €	-570,90 €	-73,01%
Trabalho extraordinário	140.064,08 €	127.466,96 €	-12.597,12 €	-8,99%
Abono para falhas	32.044,02 €	31.060,86 €	-983,16 €	-3,07%
Subsídio de prevenção, trabalho noturno e de turno	205.216,38 €	253.791,04 €	48.574,66 €	23,67%
Outros abonos variáveis	1.441,29 €	85.035,32 €	83.594,03 €	5799,95%
Caixa Geral de Aposentações	229.055,82 €	220.328,77 €	-8.727,05 €	-3,81%
Segurança Social - Regime Geral	337.803,71 €	382.317,97 €	44.514,26 €	13,18%
Subsistemas de saúde	15.061,99 €	7.379,12 €	-7.682,87 €	-51,01%
Seguro de acidentes no trabalho	34.224,18 €	28.587,61 €	-5.636,57 €	-16,47%
Reembolsos ADSE	23.345,29 €	1.435,64 €	-21.909,65 €	-93,85%
Subsídio familiar a crianças e jovens	4.606,35 €	5.607,72 €	1.001,37 €	21,74%
Total . . .	3.102.478,75 €	3.307.019,26 €	204.540,51 €	6,59%

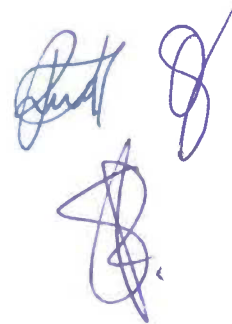
Nos gastos com pessoal, verificou-se um aumento de 6,5% (204.540,51€), impulsionado principalmente pelo incremento salarial fixo de 56,58€ por trabalhador, conforme estabelecido no Orçamento do Estado para 2025. A evolução das principais rubricas de remuneração detalha este impacto:

Vencimentos Base: acréscimo de 61.005€, refletindo diretamente o aumento salarial;

Suplementos Remuneratórios: aumento de 48.575€, associado a subsídios de prevenção, trabalho noturno e de turno;

Subsídios de Férias e de Natal: crescimento de 24.153€, resultante da atualização da base de cálculo destes subsídios;

Encargos Sociais: incremento de 35.787€, correspondente à subida das contribuições para a Segurança Social, em linha com a evolução salarial



ANEXO I CARACTERIZAÇÃO DA ENTIDADE

CARATERIZAÇÃO DA ENTIDADE			
1.	IDENTIFICAÇÃO		
	Designação	Serviços Municipalizados da Nazaré	
	NIPC	680 017 399	
	Natureza	Autarquia	
	Endereço postal	Av. Vieira Guimãães, 2450-112	
	Telefone / Fax	262 561 153	
	Endereço de correio eletrónico	geral@sm-nazare.pt	
	Sítio na internet		
	Tem serviços de natureza consultiva e/ou serviços de fiscalização?	Sim ☐	Não ☒
	Organograma		
2.	LEGISLAÇÃO		
	Regime Financeiro	Lei 73/2013 de 3 de Setembro	
	Regime Jurídico	Lei 75/2013 de 12 de setembro e Lei 50/2012 de 31 de agosto	
3.	PARTICIPAÇÕES DA ENTIDADE (a especificar – opcional)	Sim	Não
	Serviços Municipalizados	☒	☐
	(Se a entidade assinalar que detém participações, deverá abrir uma linha para indicar qual a entidade e, dentro dessa linha, deverá ter a opção SIM/NÃO para responder se detém influência dominante sobre aquela entidade)	Influência dominante	
		☐	☐
	Serviços Intermunicipalizados	☐	☐
	Entidades Intermunicipais	☐	☐
	Entidades Associativas Municipais	☐	☐
	Empresas Locais	☐	☐
	Empresas Participadas	☐	☐
	Cooperativas	☐	☐
	Fundações	☐	☐
	Entidades de outra natureza	☐	☐
4.	DESCRIÇÃO SUMÁRIA DAS ATIVIDADES		
	Os Serviços Municipalizados da Nazaré são responsáveis por fornecer serviços de abastecimento de água, saneamento, transporte público e limpeza pública.		
5.	COMPOSIÇÃO DO ÓRGÃO EXECUTIVO		
5.1	IDENTIFICAÇÃO DOS MEMBROS DO ÓRGÃO EXECUTIVO / CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO		
	Presidente do Conselho de Administração - Regina Margarida Amada Piedade Matos, Vogal - Orlando Jorge Eustáquio Rodrigues e Vogal - Salvador Portugal Formiga		
5.2	NÚMERO DE VEREADORES (1)		
	Em regime de permanência.....	☐	
	A meio tempo.....	☐	
	Restantes vereadores.....	☐	
5.3	NÚMERO DE ELEITORES		
	Até 10.000.....	☐	
	Mais de 10.000 e menos de 40.000.....	☒	
	Igual ou superior a 40.000.....	☐	
6.	ORGANIZAÇÃO CONTABILÍSTICA		
	Referencial Contabilístico: As demonstrações financeiras foram preparadas com base nos registos contabilísticos mantidos em conformidade com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovação pelo Decreto Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro (e alterações introduzidas pelo Decreto-Lei n.º 85/2016 de 21 de dezembro), e foram aplicados os requisitos das Normas de Contabilidade Pública (NCP).		

7.	OUTRA INFORMAÇÃO		
7.1	AÇÕES DE FISCALIZAÇÃO (últimos 5 anos)		
	Entidade fiscalizadora		
	Data da ação		
	Período abrangido		
	Identificação da ação		
7.2	APROVAÇÃO DOS DOCUMENTOS	Data de Aprovação	
		Órgão Executivo	Órgão Deliberativo
	Norma de Controlo Interno e eventuais alterações (a especificar) (2)		
	Regulamentos		
	Plano de Prevenção dos Riscos de Gestão e eventuais alterações		
	Relatório de Avaliação da Execução do Plano de Prevenção dos Riscos de Gestão		
7.3	INSCRIÇÃO DO SALDO DA GERÊNCIA DO ANO ANTERIOR	Data de Aprovação	
		Órgão Executivo	Órgão Deliberativo
	Revisão Orçamental		
	Alteração Orçamental (n.º 6, do art.º 40º RFALEI)		
7.4	INFORMAÇÃO RELATIVA À CONSOLIDAÇÃO DE CONTAS		
	Identificação das entidades que compõem o Grupo Público		
7.5	DESCENTRALIZAÇÃO ADMINISTRATIVA (Art.º 111.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro)	Sim	Não
	- Transferência de competências de órgãos do Estado para órgãos das autarquias locais	☒	☐
	- Transferência de competências de órgãos do Estado para órgãos das entidades intermunicipais	☒	☐
7.6	DELEGAÇÃO DE COMPETÊNCIAS (Art.º 116.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro)	Sim	Não
	- Dos órgãos do município nos órgãos das freguesias	☒	☐
	- Dos órgãos do município nos órgãos das entidades intermunicipais	☒	☐
7.7	INFORMAÇÃO RELATIVA A PESSOAL (2)	Sim	Não
	- Na eventualidade da existência de limites legais, em matéria de pessoal, indicar se os mesmos foram observados	☒	☐
	- N.º de trabalhadores a 31 de dezembro	151	
7.8	PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTO	Início do exercício	Fim do exercício
7.9	A PREENCHER, NO CASO DE SE TRATAR DE UMA ENTIDADE DE NATUREZA ASSOCIATIVA (3)		
	- Data da constituição		
	- Entidades associadas existentes no fim do exercício		
	- Informação sobre a existência de atividade/movimentos financeiros na gerência		
7.10	CONCESSÕES DE SERVIÇOS PÚBLICOS/ OBRAS PÚBLICAS	Sim	Não
	(a especificar)	☒	☐
	- Concessionário	Nota: No caso da Autarquia ser concedente no âmbito de vários contratos, deverá apresentar uma quadro com a informação prevista, por cada contrato	
	- Objeto da concessão		
	- Data de celebração do contrato		
	- Período da concessão		
	- Natureza da concessão		
7.11	MECANISMOS DE RECUPERAÇÃO FINANCEIRA E OUTROS PROGRAMAS DE REGULARIZAÇÃO DE DÍVIDAS A FORNECEDORES	Sim	Não
	(a especificar)	☒	☐



DDORC DEMONSTRACÃO DO DESEMPENHO ORCAMENTAL

Periodicidade : Mensal
Período : Mensal Após Apuramento dos
Resultados

DDORC - DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ

Pág. : 1
Ano : 2024
Acumulados : S

Período : 2024/01/01 2024/12/31

Euros

RUBRICA	RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						2023
		R P	R G	U E	EMPR	F. ALHEIOS	TOTAL	
RA01	Saldo de gerência anterior	119.185,64			247.620,45	16.766,74	383.572,83	844.881,64
RI01	Operações orçamentais [1]	119.185,64			247.620,45		366.806,09	828.280,71
RI02	Devolução do saldo oper. orçamentais							
RI04	Recebimento do saldo devolvido por terceiras entidades							
RI03	Operações de tesouraria [A]					16.766,74	16.766,74	16.600,93
RA02	Receita corrente	8.554.670,73					8.554.670,73	8.287.076,39
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	7.811,45					7.811,45	5.915,87
R4	Rendimentos de propriedade							
R5	Transferências e subsídios correntes							600.000,00
R5.1	Transferências correntes							600.000,00
R5.1.1	Administrações Públicas							600.000,00
R5.1.1.1	Administração Central - Estado 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							600.000,00
R5.1.2	Exterior - U E							
R5.1.3	Outras							
R5.2	Subsídios correntes							
R6	Venda de bens e serviços	8.333.410,10					8.333.410,10	7.660.905,38
R7	Outras receitas correntes	213.449,18					213.449,18	20.255,14
RA03	Receita de capital			34.852,00			34.852,00	11.904,92
R8	Venda de bens de investimento							11.904,92
R9	Transferências e subsídios de capital			34.852,00			34.852,00	
R9.1	Transferências de capital			34.852,00			34.852,00	
R9.1.1	Administrações Públicas			34.852,00			34.852,00	
R9.1.1.1	Administração Central - Estado Português			34.852,00			34.852,00	
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							
R9.2	Subsídios de capital							
R10	Outras receitas de capital							
RA04	Receita efetiva [2]	8.554.670,73		34.852,00			8.589.522,73	8.298.981,31
R11	Reposições não abatidas aos pagamentos							
RA05	Receita não efetiva [3]							
R12	Receita com ativos financeiros							
R13	Receita com passivos financeiros							
RA06	Soma [4]=[1]+[2]+[3]	8.673.856,37		34.852,00	247.620,45		8.956.328,82	9.127.262,02
ROT1	Operações de tesouraria [B]					600,28	600,28	1.717,31
DA01	Despesa corrente	7.483.655,34					7.483.655,34	7.363.804,14
D1	Despesas com o pessoal	3.298.957,04					3.298.957,04	3.016.676,57
D1.1	Remunerações Certas e Permanentes	2.157.542,70					2.157.542,70	2.044.166,27
D1.2	Abonos Variáveis ou Eventuais	497.643,59					497.643,59	379.607,67
D1.3	Segurança social	643.770,75					643.770,75	592.902,63
D2	Aquisição de bens e serviços	3.983.084,82					3.983.084,82	4.126.192,14
D3	Juros e outros encargos	11.675,53					11.675,53	11.870,75
D4	Transferências e subsídios correntes							
D4.1	Transferências correntes							
D4.1.1	Administrações Públicas							
D4.1.1.1	Administração Central - Estado Português							
D4.1.1.2	Administração Central - Outras entidades							
D4.1.1.3	Segurança Social							

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

Periodicidade : Mensal
 Período : Mensal Após Apuramento dos Resultados

DDORC - DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL
 SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ

Pág. : 2
 Acumulados : S Ano : 2024

Período : 2024/01/01 2024/12/31

Euros

RUBRICA	RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						2023
		R P	R G	U E	EMPR	F. ALHEIOS	TOTAL	
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	189.937,95					189.937,95	209.064,68
DA02	Despesa de capital	825.148,07					825.148,07	1.326.063,55
D6	Aquisição de bens de capital	675.148,07					675.148,07	1.176.063,55
D7	Transferências e subsídios de capital	150.000,00					150.000,00	150.000,00
D7.1	Transferências de capital	150.000,00					150.000,00	150.000,00
D7.1.1	Administrações Públicas	150.000,00					150.000,00	150.000,00
D7.1.1.1	Administração Central - Estado							
	Português							
D7.1.1.2	Administração Central - Outras entidades							
D7.1.1.3	Segurança Social							
D7.1.1.4	Administração Regional							
D7.1.1.5	Administração Local	150.000,00					150.000,00	150.000,00
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							
DA03	Despesa efetiva [5]	8.308.803,41					8.308.803,41	8.689.867,69
DA04	Despesa não efetiva [6]	70.588,24					70.588,24	70.588,24
D9	Despesa com ativos financeiros							
D10	Despesa com passivos financeiros	70.588,24					70.588,24	70.588,24
DA05	Soma [7]=[5]+[6]	8.379.391,65					8.379.391,65	8.760.455,93
DOT1	Operações de tesouraria [C]					2.033,90	2.033,90	1.551,50
DA06	Saldo para a gerência seguinte	294.464,72		34.852,00	247.620,45	15.333,12	592.270,29	383.572,83
DA07	Operações orçamentais [8] = [4]-[7]	294.464,72		34.852,00	247.620,45		576.937,17	366.806,09
DA08	Operações de tesouraria [D]=[A]+[B]-[C]					15.333,12	15.333,12	16.766,74
DA09	Saldo global [2] - [5]	245.867,32		34.852,00			280.719,32	-390.886,38
DA10	Despesa primária	8.297.127,88					8.297.127,88	8.677.996,94
DA11	Saldo corrente	1.071.015,39					1.071.015,39	923.272,25
DA12	Saldo de capital	-825.148,07		34.852,00			-790.296,07	-1.314.158,63
DA13	Saldo primário	257.542,85		34.852,00			292.394,85	-379.015,63
DA14	Receita total [1] + [2] + [3]	8.673.856,37		34.852,00	247.620,45		8.956.328,82	9.127.262,02
DA15	Despesa total [5] + [6]	8.379.391,65					8.379.391,65	8.760.455,93

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



DOREC
DEMONSTRAÇÃO DO
DESEMPENHO
ORÇAMENTAL
DA RECEITA

Período : 2024/01/01 2024/12/31 Visualizar Contas s/ Mov. ? N Acumulados : S

Burcos

Rubrica	Designação	Previsões corrigidas	Previsões por período a liquidar	Receitas por cobrar de períodos anteriores	Receitas liquidadas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos e Restituições		Receitas Cobradas Líquidas			Recebimentos diferidos	Receita por cobrar no final do período	Liquidações de períodos futuros				
								Emittidos	Pagos	Períodos anteriores	Período corrente	Total			(n+1)	(n+2)	(n+3)	(n+4)	
11	Ativos financeiros	1,00	1,00																
1101	Depósitos, certificados de depósito e poupança																		
1102	Títulos a curto prazo																		
1103	Títulos a médio e longo prazos																		
1104	Derivados financeiros																		
1105	Empréstimos a curto prazo																		
110507	Administração Pública - Administração local - Regiões Autônomas																		
1106	Empréstimos a médio e longo prazos	1,00	1,00																
110602	Sociedades financeiras	1,00	1,00																
110607	Administração Pública - Administração local - Regiões Autônomas																		
1108	Ações e outras participações																		
1109	Unidades de participação																		
1111	Outros ativos financeiros		1,00																
12	Passivos financeiros	1,00	1,00																
1201	Depósitos, certificados de depósito e poupança																		
1202	Títulos a curto prazo																		
1203	Títulos a médio e longo prazos																		
1204	Derivados financeiros																		
1205	Empréstimos a curto prazo																		
1206	Empréstimos a médio e longo prazos		1,00																
120601	Sociedades e Quase - Sociedades não financeiras	1,00	1,00																
120602	Sociedades financeiras	1,00	1,00																
1207	Outros passivos financeiros	2,00	2,00																
13	Outras receitas de capital	2,00	2,00																
1301	Outras	1,00	1,00																
130101	Indemnizações	1,00	1,00																
130199	Outras	1,00	1,00																
14	Recursos próprios comunitários																		
1401	RECEITA OUTRAS Recursos próprios comunitários	2,00	1,00		1,00		1,00												
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	1,00	1,00																
1501	Reposições não abatidas nos pagamentos	1,00	1,00																
150101	Reposições não abatidas nos pagamentos	1,00	1,00																
16	Saldo da gerência anterior	1,00			1,00		1,00												
1601	Saldo orçamental	1,00	1,00		1,00		1,00												
160101	Na posse do serviço	1,00	1,00		1,00		1,00												
Total :		9.636.711,00	41.202,19	912.817,57	8.880.053,70	197.362,46	8.589.648,73	157,22	125,00	602.027,52	7.987.496,21	8.589.523,73		1.005.985,08	14.636,20	360,12	299,52	299,52	2.121,60



DODES DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL DA DESPESA



DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO DO PLANO PPI

Identificação do Objeto : CLASSIFICADOR FUNCIONAL Tipo de Rubrica : RUBRICA ORÇAMENTAL										Período : 2024/01/01 2024/12/30										Euros	
Objetivo	Número do projeto	Designação do projeto	Rubrica	Forma de realização	Grupo de Fontes de Financiamento				Datas		Montante Previsto			Montante Executado			Nível de execução financeira anual %	Nível de execução financeira global %			
					R G	R P	U E	EMER	Início	Fim	Ano	Seguinte	Total	Anos Anteriores	Ano	Total					
[11]	[12]	[13]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[11]	[12]	[13]	[14]=[12]+[13]	[15]	[16]	[17]=[15]+[16]	[18]	[19]			
1.																					

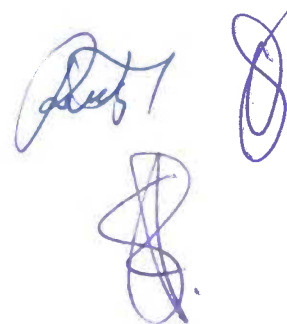
Período : 2024/01/01 2024/12/30

Tipo de Plano : GRANTES OPÇÕES DO PLANO
Tipo de Rubrica : RUBRICA ORÇAMENTAL

Identificação do Objeto : CLASSIFICADOR FUNCIONAL
Tipo de Dotação : DOTAÇÕES CORRIGIDAS

Euros

Objetivo	Número do projeto	Designação do projeto	Rubrica	Forma de realização	Grupo de Fontes de Financiamento				Datas		Montante Previsto			Montante Executado			Nível de execução financeira anual €	Nível de execução financeira global €
					R G	R P	U E	EMER	Início	Fim	Ano	Seguinte	Total	Anos Anteriores	Ano	Total		
[1]	Código Ano Tipo Número	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[11]	[12]	[13]	[14]=[12]+[13]	[15]	[16]	[17]=[15]+[16]	[18]	[19]
3. 2.4.5.	3. 2024 I 45	Aquisição de Contentores, Paapeleiras, etc	D6	OUTRA		32.200,00					32.200,00	4,00	32.204,00		31.650,95	31.650,95	98,42	98,41
1. 2.4.5.	1. 2024 I 46	Viaturas de Apoio	D6	OUTRA					2024/01/01	2028/12/31			4,00	4,00				
1. 2.4.5.	1. 2024 I 47	Central de Verificapostagem	D6	OUTRA		1,00					1,00		4,00	5,00				
3. 3.		Funções económicas				124.404,00					124.404,00	28,00	124.432,00	5,00	3.727,91	3.727,91	3,00	3,00
3.3.1.		Transportes e comunicações				124.404,00					124.404,00	28,00	124.432,00	5,00	3.727,91	3.727,91	3,00	3,00
1. 2.4.3.1.	1. 2024 I 25	Manutenção dos carros do Ascensor	D6	OUTRA		17.800,00			2024/01/01	2028/12/31	17.800,00	4,00	17.804,00	5,00	3.727,91	3.727,91	3,00	3,00
2. 2.4.3.1.	2. 2024 I 24	Reparação e Substituição do Sistema de tracção	D6	OUTRA		1,00			2024/01/01	2028/12/31	1,00	4,00	5,00					
3. 2.4.3.1.	3. 2024 I 26	Manutenção das Linhas Férreas e Aereas	D6	OUTRA		1,00			2024/01/01	2028/12/31	1,00	4,00	5,00					
3.3.1.	4. 2024 I 27	Aquisição de Maquinaria e Equipamento	D6	OUTRA		25.500,00			2024/01/01	2028/12/31	25.500,00	4,00	25.504,00		3.727,91	3.727,91	14,62	14,62
3.3.1.	1. 2024 I 29	Comando e Controle do Ascensor	D6	OUTRA		1,00			2024/01/01	2028/12/31	1,00	4,00	5,00					
2. 2.4.3.1.	2. 2024 I 31	Viaturas de Transporte	D6	OUTRA		81.100,00			2024/01/01	2028/12/31	81.100,00	4,00	81.104,00	5,00				
1. 2.4.3.1.	1. 2024 I 32	Abrigos das Urbanas	D6	OUTRA		1,00			2024/01/01	2028/12/31	1,00	4,00	5,00					
Total :						1.049.093,98					1.049.093,98	238.128,00	1.287.221,98		675.148,07	675.148,07	64,36	52,45



ANEXO I

- ALTERAÇÕES

ORÇAMENTAIS DA

RECEITA

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ

Pág. : 1

PERÍODO : 2024/01/02 2024/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS DO ANO CONTABILISTICO DE 2024 (ORÇAMENTO DO ANO : 2024)

Tipo de Visualização : TODAS AS RUBRICAS ORÇAMENTAIS

Desagregar : S

Considerar os anos seguintes :

Euros

Rubricas [1]	Designação [2]	Tipo [3]	Previsões iniciais [4]	Alterações Orçamentais			Previsões corrigidas [7]=[3]+[4]+ [5]+[6]	Observações [8]
				Inscri./reforç. [5]	Dimin./anul. [6]	Créditos espec. [7]		
R3	Taxas, multas e outras penalidades		5.100,00				5.100,00	
04	TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES		5.100,00				5.100,00	
0401	TAXAS		100,00				100,00	
040123	TAXAS ESPECIFICAS DAS AUTARQUIAS		100,00				100,00	
	LOCAIS							
04012399	OUTRAS		100,00				100,00	
0402	MULTAS E OUTRAS PENALIDADES		5.000,00				5.000,00	
040201	JUROS DE MORA		5.000,00				5.000,00	
R4	Rendimentos de propriedade		2,00				2,00	
05	RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE		2,00				2,00	
0502	JUROS- SOCIEDADES FINANCEIRAS		1,00				1,00	
050201	BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES		1,00				1,00	
	FINANCEIRAS							
0510	RENDAS		1,00				1,00	
051099	Outros		1,00				1,00	
R5	Transferências e subsídios correntes		550.000,00				550.000,00	
R51	Transferências correntes		550.000,00				550.000,00	
R511	Administrações Públicas		550.000,00				550.000,00	
R5115	Administração Local		550.000,00				550.000,00	
06	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		550.000,00				550.000,00	
0605	ADMINISTRAÇÃO LOCAL		550.000,00				550.000,00	
060501	CONTINENTE		550.000,00				550.000,00	
R6	Venda de bens e serviços		8.746.597,00				8.746.597,00	
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES		8.746.597,00				8.746.597,00	
0701	VENDA DE BENS		1.951.812,00				1.951.812,00	
070111	PRODUTOS ACABADOS E INTERMÉDIOS		1.951.812,00				1.951.812,00	
07011199	Outros		1.951.812,00				1.951.812,00	
0702	SERVIÇOS		6.794.785,00				6.794.785,00	
070209	SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS		6.794.785,00				6.794.785,00	
07020901	Saneamento		1.977.660,10				1.977.660,10	
07020902	Resíduos Sólidos		1.873.122,40				1.873.122,40	
07020903	Transportes Colectivos de Pessoas e Mercadorias		2.131.323,00				2.131.323,00	
0702090303	Transportes Colectivos de Pessoas e Mercadorias		2.131.323,00				2.131.323,00	
07020904	Trabalhos por Conta de Particulares		11.000,00				11.000,00	
07020999	Outros		801.679,50				801.679,50	
R7	Outras receitas correntes		225.001,00				225.001,00	
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES		225.001,00				225.001,00	
0801	OUTRAS		225.001,00				225.001,00	
080199	OUTRAS		225.001,00				225.001,00	
08019901	Indemnizações por deterioração, roubo e extravio de bens patrimoniais		1,00				1,00	
08019903	IVA Reembolsado		200.000,00				200.000,00	
08019999	Diversas		25.000,00				25.000,00	
R8	Venda de bens de investimento		110.000,00				110.000,00	
09	VENDA DE BENS DE INVESTIMENTO		110.000,00				110.000,00	
0904	OUTROS BENS DE INVESTIMENTO		110.000,00				110.000,00	
090406	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA- ADMINISTRAÇÃO LOCAL- CONTIN		110.000,00				110.000,00	
09040601	Equipamento de Transporte		50.000,00				50.000,00	
09040602	Maquinaria e Equipamento		50.000,00				50.000,00	
09040603	Outros		10.000,00				10.000,00	
R9	Transferências e subsídios de capital		5,00				5,00	
R91	Transferências de capital		5,00				5,00	
R911	Administrações Públicas		5,00				5,00	
R9111	Administração Central - Estado Português		3,00				3,00	
10	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		3,00				3,00	
1003	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL		3,00				3,00	
100301	ESTADO		2,00				2,00	
10030104	Cooperação Técnica e Financeira		1,00				1,00	
10030199	Outras		1,00				1,00	
Total			9.636.702,00				9.636.702,00	

(*) NOTAS:

(2) Tipo - campo de identif. do tipo de alteração:

P se alteração permutativa

M se alteração modificativa

87/136

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ

Pág. : 2

PERÍODO : 2024/01/02 2024/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2024 (ORÇAMENTO DO ANO : 2024)

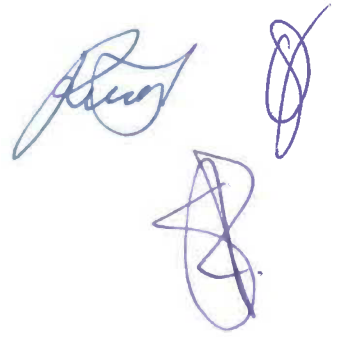
Tipo de Visualização : TODAS AS RUBRICAS ORÇAMENTAIS

Desagregar : S

Considerar os anos seguintes : Euros

Rubricas [1]	Designação	Tipo [2]	Previsões iniciais [3]	Alterações Orçamentais			Previsões corrigidas [7]=[3]+[4]+ [5]+[6]	Observações [8]
				Inscri./reforç. [4]	Dimin./anul. [5]	Créditos espec. [6]		
100307	ESTADO- PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM		1,00				1,00	
	PROJECTOS CO-FINANCIADOS							
R9112	Administração Central -		1,00				1,00	
	Outras entidades							
10	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		1,00				1,00	
1003	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL		1,00				1,00	
100308	SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS		1,00				1,00	
R9115	Administração Local		1,00				1,00	
10	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		1,00				1,00	
1005	ADMINISTRAÇÃO LOCAL		1,00				1,00	
100501	CONTINENTE		1,00				1,00	
R10	Outras receitas de capital		2,00				2,00	
13	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		2,00				2,00	
1301	OUTRAS		2,00				2,00	
130101	INDEMNIZAÇÕES		1,00				1,00	
130199	OUTRAS		1,00				1,00	
R11	Reposições não abatidas aos		1,00				1,00	
	pagamentos							
15	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS		1,00				1,00	
	PAGAMENTOS							
1501	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS		1,00				1,00	
	PAGAMENTOS							
150101	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS		1,00				1,00	
	PAGAMENTOS							
R12	Receita com ativos financeiros		1,00				1,00	
11	ACTIVOS FINANCEIROS		1,00				1,00	
1106	EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS		1,00				1,00	
110602	SOCIEDADES FINANCEIRAS		1,00				1,00	
R13	Receita com passivos financeiros		1,00				1,00	
12	PASSIVOS FINANCEIROS		1,00				1,00	
1206	EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS		1,00				1,00	
120602	SOCIEDADES FINANCEIRAS		1,00				1,00	
R14	Saldo da Gerência Anterior -		1,00				1,00	
	Operações Orçamentais							
16	SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR		1,00				1,00	
1601	SALDO ORÇAMENTAL		1,00				1,00	
160101	NA POSSE DO SERVIÇO		1,00				1,00	
Total			9.636.711,00				9.636.711,00	

(*) NOTAS:
(2) Tipo - campo de identif.
do tipo de alteração:
P se alteração permutativa
M se alteração modificativa



ANEXO II - ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ

Pág. : 1

PERÍODO : 2024/01/02 2024/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS 11 TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS DO ANO CONTABILISTICO DE 2024 (ORÇAMENTO DO ANO : 2024)

Tipo de Visualização : TODAS AS RUBRICAS ORÇAMENTAIS

Desagregar : S

Considerar os anos seguintes :

Euros

Rubricas [1]	Designação	Tipo [2]	Dotações iniciais [3]	Alterações Orçamentais			Dotações corrigidas [7]=[3]+[4] +[5]+[6]	Observações [8]
				Inscr./reforços [4]	Dim./anulações [5]	Créditos espec. [6]		
D1	Despesas com o pessoal	P	3.740.429,62	63.800,00	173.800,00		3.630.429,62	
D11	Remunerações Certas e	P	2.436.048,79	20.000,00	137.800,00		2.318.248,79	
	Permanentes							
SO	SEM ORGÂNICA	P	2.436.048,79	20.000,00	137.800,00		2.318.248,79	
01	DESPESAS COM O PESSOAL	P	2.436.048,79	20.000,00	137.800,00		2.318.248,79	
0101	REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	P	2.436.048,79	20.000,00	137.800,00		2.318.248,79	
010104	PESSOAL DOS QUADROS- REGIME DE	P	1.891.961,17		137.800,00		1.754.161,17	
	CONTRATO INDIVIDUAL							
01010401	Pessoal em funções	P	1.891.961,17		137.800,00		1.754.161,17	
010108	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	P		5.000,00			5.000,00	
010110	GRATIFICAÇÕES		1,00				1,00	
010113	SUBSIDIO DE REFEIÇÃO		222.132,00				222.132,00	
010114	SUBSÍDIO DE FÉRIAS E NATAL	P	321.954,62	15.000,00			336.954,62	
D12	Abonos Variáveis ou Eventuais	P	525.592,27	20.800,00	6.000,00		540.392,27	
SO	SEM ORGÂNICA	P	525.592,27	20.800,00	6.000,00		540.392,27	
01	DESPESAS COM O PESSOAL	P	525.592,27	20.800,00	6.000,00		540.392,27	
0102	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	P	525.592,27	20.800,00	6.000,00		540.392,27	
010202	HORAS EXTRAORDINÁRIAS		158.419,40				158.419,40	
010204	AJUDAS DE CUSTO		500,00				500,00	
010205	ABONO PARA FALHAS	P	29.284,17	2.500,00			31.784,17	
010206	FORMAÇÃO		500,00				500,00	
010211	SUBSÍDIO DE TURNO	P	240.519,23	18.300,00			258.819,23	
010213	OUTROS SUPLEMENTOS E PRÉMIOS	P	96.369,47		6.000,00		90.369,47	
01021302	Outros	P	96.369,47		6.000,00		90.369,47	
D13	Segurança social	P	778.788,56	23.000,00	30.000,00		771.788,56	
SO	SEM ORGÂNICA	P	778.788,56	23.000,00	30.000,00		771.788,56	
01	DESPESAS COM O PESSOAL	P	778.788,56	23.000,00	30.000,00		771.788,56	
0103	SEGURANÇA SOCIAL	P	778.788,56	23.000,00			771.788,56	
010301	ENCARGOS COM A SAÚDE	P	50.000,00		20.000,00		30.000,00	
010302	OUTROS ENCARGOS COM A SAÚDE	P	20.000,00		10.000,00		10.000,00	
010303	SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E		10.000,00				10.000,00	
	JOVENS							
010305	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA	P	643.440,67	23.000,00			666.440,67	
	SOCIAL							
01030502	SEGURANÇA SOCIAL DO PESSOAL EM	P	643.440,67	23.000,00			666.440,67	
	REGIME DE CONTRATO EM FUNÇÕES							
	PUBLICAS (RCTFP)							
0103050201	CAIXA GERAL DE APOSENTACOES	P	176.068,57	23.000,00			199.068,57	
0103050202	SEGURANÇA SOCIAL - REGIME GERAL		467.372,10				467.372,10	
010309	SEGUROS		55.347,89				55.347,89	
01030901	Seguros de acidentes no trabalho e		55.347,89				55.347,89	
	doenças profissionais							
D2	Aquisição de bens e serviços	P	4.416.679,40	649.357,95	544.357,95		4.521.679,40	
SO	SEM ORGÂNICA	P	4.416.679,40	649.357,95	544.357,95		4.521.679,40	
02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	P	4.416.679,40	649.357,95	544.357,95		4.521.679,40	
0201	AQUISIÇÃO DE BENS	P	1.452.734,00	208.012,95	235.462,95		1.425.284,00	
020101	MATÉRIAS-PRIMAS E SUBSIDIÁRIAS	P	300.000,00	150.000,00	24.500,00		425.500,00	
020102	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	P	204.000,00	5.462,95			209.462,95	
02010201	GASOLINA		10.000,00				10.000,00	
02010202	GASOLEO	P	190.000,00	3.462,95			193.462,95	
02010299	OUTROS	P	4.000,00	2.000,00			6.000,00	
020104	LIMPEZA E HIGIENE	P	35.000,00	14.000,00	3.000,00		46.000,00	
020107	VESTUÁRIO E ARTIGOS PESSOAIS	P	15.000,00	7.550,00			22.550,00	
020108	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	P	1.000,00	19.500,00			20.500,00	
020112	MATERIAL DE TRANSPORTE- PEÇAS	P	35.000,00	11.500,00			46.500,00	
020114	OUTRO MATERIAL- PEÇAS		1.600,00				1.600,00	
020116	MERCADORIAS PARA VENDA	P	816.038,00		188.962,95		627.075,05	
02011601	Água	P	816.038,00		188.962,95		627.075,05	
020117	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	P	30.000,00		11.000,00		19.000,00	
020118	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA		94,00				94,00	
020119	ARTIGOS HONORÍFICOS E DE DECORAÇÃO		1,00				1,00	
020120	MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E		1,00				1,00	
	RECREIO							
020121	OUTROS BENS	P	15.000,00		8.000,00		7.000,00	
0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	P	2.963.945,40	441.345,00	308.895,00		3.096.395,40	
Total			5.193.163,62	271.812,95	409.262,95		5.055.713,62	

(*) NOTAS:

(2) Tipo - campo de identif.
do tipo de alteração:

P se alteração permutativa

M se alteração modificativa

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ

Pág. : 2

PERÍODO : 2024/01/02 2024/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS 11 TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2024 (ORÇAMENTO DO ANO : 2024)

Tipo de Visualização : TODAS AS RUBRICAS ORÇAMENTAIS

Desagregar : S

Considerar os anos seguintes :

Euros

Rubricas [1]	Designação	Tipo [2]	Dotações iniciais [3]	Alterações Orçamentais			Dotações corrigidas [7]=[3]+[4] +[5]+[6]	Observações [8]
				Inscr./reforços [4]	Dim./anulações [5]	Créditos espec. [6]		
	020201		ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES	380.936,40			380.936,40	
	020202	P	LIMPEZA E HIGIENE	1,00	6.000,00		6.001,00	
	020203	P	CONSERVAÇÃO DE BENS	349.003,00	12.000,00	108.000,00	253.003,00	
	020204	P	LOCAÇÃO DE EDIFÍCIOS	1,00	23.480,00		23.481,00	
	020209	P	COMUNICAÇÕES	1,00	76.316,00		76.317,00	
	020210	P	TRANSPORTES	1,00	12.049,00		12.050,00	
	020211	P	REPRESENTAÇÃO DOS SERVIÇOS	1,00	1.501,00		1.501,00	
	020212		SEGUROS	35.000,00			35.000,00	
	020214	P	ESTUDOS, PARECERES, PROJECTOS E CONSULTADORIA	5.000,00	4.550,00		450,00	
	020215		FORMAÇÃO	15.000,00			15.000,00	
	020217	P	PUBLICIDADE	10.000,00	5.000,00		5.000,00	
	020218	P	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	20.000,00	3.000,00	17.000,00	6.000,00	
	020219	P	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	37.000,00	4.000,00		41.000,00	
	020220	P	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	2.102.000,00	220.000,00	172.345,00	2.149.655,00	
	020224	P	ENCARGOS DE COBRANÇA DE RECEITAS	1,00	83.000,00		83.001,00	
	020225	P	OUTROS SERVIÇOS	10.000,00	2.000,00		8.000,00	
D3			Juros e outros encargos	20.003,00			20.003,00	
SO			SEM ORGÂNICA	20.003,00			20.003,00	
	03		JUROS E OUTROS ENCARGOS	20.003,00			20.003,00	
	0301		JUROS DA DÍVIDA PÚBLICA	10.000,00			10.000,00	
	030103		SOCIEDADES FINANCEIRAS- BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇ	10.000,00			10.000,00	
	03010302		Empréstimos de Médio e Longo Prazos	10.000,00			10.000,00	
	0303		JUROS DE LOCAÇÃO FINANCEIRA	3,00			3,00	
	030305		MATERIAL DE TRANSPORTE	1,00			1,00	
	030306		MATERIAL DE INFORMÁTICA	1,00			1,00	
	030307		MAQUINARIA E EQUIPAMENTO	1,00			1,00	
	0305		OUTROS JUROS	5.000,00			5.000,00	
	030502		OUTROS	5.000,00			5.000,00	
	0306		OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS	5.000,00			5.000,00	
	030601		OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS	5.000,00			5.000,00	
D4			Transferências e subsídios correntes	3,00			3,00	
D41			Transferências correntes	3,00			3,00	
D411			Administrações Públicas	3,00			3,00	
D4111			Administração Central -	2,00			2,00	
			Estado Português					
SO			SEM ORGÂNICA	2,00			2,00	
	04		TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2,00			2,00	
	0403		ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	2,00			2,00	
	040301		ESTADO	1,00			1,00	
	040302		ESTADO- SUBSISTEMA DE PROTECÇÃO SOCIAL DE CIDADANI	1,00			1,00	
D4112			Administração Central -	1,00			1,00	
			Outras entidades					
SO			SEM ORGÂNICA	1,00			1,00	
	04		TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1,00			1,00	
	0403		ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	1,00			1,00	
	040305		SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS	1,00			1,00	
D5			Outras despesas correntes	189.502,00	5.000,00		194.502,00	
SO			SEM ORGÂNICA	189.502,00	5.000,00		194.502,00	
	06		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	189.502,00	5.000,00		194.502,00	
	0602		DIVERSAS	189.502,00	5.000,00		194.502,00	
	060201		IMPOSTOS E TAXAS	168.000,00	5.000,00		173.000,00	
	060202		ACTIVOS INCORPÓREOS	1,00			1,00	
	060203		OUTRAS	21.501,00			21.501,00	
	06020301		Outras Restituições	20.000,00			20.000,00	
	06020302		IVA Pago	1,00			1,00	
	06020305		Outras	1.500,00			1.500,00	
D6			Aquisição de bens de capital	1.049.093,98	626.496,74	626.496,74	1.049.093,98	
01			SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	59.500,00	15.000,00	43.000,00	31.500,00	
	07		AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	59.500,00	15.000,00	43.000,00	31.500,00	
	0701		INVESTIMENTOS	59.500,00	15.000,00	43.000,00	31.500,00	
	070103		EDIFÍCIOS	40.000,00		40.000,00		
Total			8.366.617,02	718.157,95	718.157,95		8.366.617,02	

(*) NOTAS:

(2) Tipo - campo de identif. do tipo de alteração:

P se alteração permutativa

M se alteração modificativa

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ

Pág. : 3

PERÍODO : 2024/01/02 2024/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS 11 TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS DO ANO CONTABILISTICO DE 2024 (ORÇAMENTO DO ANO : 2024)

Tipo de Visualização : TODAS AS RUBRICAS ORÇAMENTAIS

Desagregar : S

Considerar os anos seguintes :

Euros

Rubricas [1]	Designação	Tipo [2]	Dotações iniciais [3]	Alterações Orçamentais			Dotações corrigidas [7]=[3]+[4] +[5]+[6]	Observações [8]
				Inscr./reforços [4]	Dim./anulações [5]	Créditos espec. [6]		
02	07010301 Instalações de Serviços	P	40.000,00		40.000,00			
	070104 CONSTRUÇÕES DIVERSAS	P	1.000,00		1.000,00			
	07010409 Sinalização e Trânsito	P	1.000,00		1.000,00			
	070107 EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	P	5.000,00	15.000,00			20.000,00	
	070108 SOFTWARE INFORMÁTICO		5.000,00				5.000,00	
	070109 EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO		5.000,00				5.000,00	
	070111 FERRAMENTOS E UTENSÍLIOS		500,00				500,00	
	070115 OUTROS INVESTIMENTOS	P	3.000,00		2.000,00		1.000,00	
	02 ÁGUAS	P	477.994,64	605.996,74	268.096,74		815.894,64	
	07 AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	P	477.994,64	605.996,74	268.096,74		815.894,64	
	0701 INVESTIMENTOS	P	158.979,50	605.996,74	43.000,00		721.976,24	
	070104 CONSTRUÇÕES DIVERSAS	P	2,00	93.000,00			93.002,00	
	07010407 Captação e Distribuição da Água	P	2,00	93.000,00			93.002,00	
	070107 EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	P	1,00	74.000,00			74.001,00	
	070110 EQUIPAMENTO BÁSICO	P	158.975,50	395.900,00			554.875,50	
	07011002 EQUIPAMENTO BÁSICO	P	158.975,50	395.900,00			554.875,50	
	070115 OUTROS INVESTIMENTOS	P	1,00	43.096,74	43.000,00		97,74	
	0703 BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	P	319.015,14		225.096,74		93.918,40	
	070303 OUTRAS CONSTRUÇÕES E INFRAESTRUTURAS	P	319.015,14		225.096,74		93.918,40	
03	03 ASCENSOR	P	50.003,00	5.500,00	12.200,00		43.303,00	
	07 AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	P	50.003,00	5.500,00	12.200,00		43.303,00	
	0701 INVESTIMENTOS	P	50.003,00	5.500,00	12.200,00		43.303,00	
	070104 CONSTRUÇÕES DIVERSAS	P	25.001,00	5.500,00	5.000,00		25.501,00	
	07010413 Outros	P	25.001,00	5.500,00	5.000,00		25.501,00	
	070110 EQUIPAMENTO BÁSICO	P	25.001,00		7.200,00		17.801,00	
	07011002 EQUIPAMENTO BÁSICO	P	25.001,00		7.200,00		17.801,00	
	070115 OUTROS INVESTIMENTOS		1,00				1,00	
04	04 URBANAS	P	125.001,00		43.900,00		81.101,00	
	07 AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	P	125.001,00		43.900,00		81.101,00	
	0701 INVESTIMENTOS		1,00				1,00	
	070115 OUTROS INVESTIMENTOS		1,00				1,00	
	0702 LOCAÇÃO FINANCEIRA	P	125.000,00		43.900,00		81.100,00	
	070205 MATERIAL DE TRANSPORTE- LOCAÇÃO FINANCEIRA	P	125.000,00		43.900,00		81.100,00	
07	07 SANEAMENTO	P	63.093,34		18.000,00		45.093,34	
	07 AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	P	63.093,34		18.000,00		45.093,34	
	0701 INVESTIMENTOS	P	63.093,34		18.000,00		45.093,34	
	070104 CONSTRUÇÕES DIVERSAS		5,00				5,00	
	07010403 Estações de Tratamento de Águas Residuais		5,00				5,00	
	070110 EQUIPAMENTO BÁSICO		2,00				2,00	
	07011002 EQUIPAMENTO BÁSICO		2,00				2,00	
	070115 OUTROS INVESTIMENTOS	P	63.086,34		18.000,00		45.086,34	
08	08 RESÍDUOS SÓLIDOS	P	273.502,00		241.300,00		32.202,00	
	07 AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	P	273.502,00		241.300,00		32.202,00	
	0701 INVESTIMENTOS	P	273.502,00		241.300,00		32.202,00	
	070110 EQUIPAMENTO BÁSICO	P	273.500,00		241.300,00		32.200,00	
	07011002 EQUIPAMENTO BÁSICO	P	273.500,00		241.300,00		32.200,00	
	070115 OUTROS INVESTIMENTOS		2,00				2,00	
D7	Transferências e subsídios de capital		150.000,00				150.000,00	
D71	Transferências de capital		150.000,00				150.000,00	
D711	Administrações Públicas		150.000,00				150.000,00	
D7115	Administração Local		150.000,00				150.000,00	
SO	SEM ORGÂNICA		150.000,00				150.000,00	
	08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		150.000,00				150.000,00	
	0805 ADMINISTRAÇÃO LOCAL		150.000,00				150.000,00	
	080501 CONTINENTE		150.000,00				150.000,00	
	08050101 Municípios		150.000,00				150.000,00	
D10	Despesa com passivos financeiros		71.000,00				71.000,00	
SO	SEM ORGÂNICA		71.000,00				71.000,00	
	10 PASSIVOS FINANCEIROS		71.000,00				71.000,00	
	1006 EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS		71.000,00				71.000,00	
Total			9.565.711,00	1.344.654,69	1.344.654,69		9.565.711,00	

(*) NOTAS:
(2) Tipo - campo de identif.
do tipo de alteração:
P se alteração permutativa
M se alteração modificativa
92/136

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ

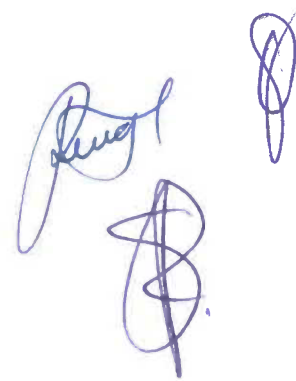
Pág. : 4

PERÍODO : 2024/01/02 2024/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS 11 TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS DO ANO CONTABILISTICO DE 2024 (ORÇAMENTO DO ANO : 2024)

Tipo de Visualização : TODAS AS RUBRICAS ORÇAMENTAIS Desagregar : S Considerar os anos seguintes : Euros

Rubricas [1]	Designação	Tipo [2]	Dotações iniciais [3]	Alterações Orçamentais			Dotações corrigidas [7]=[3]+[4] +[5]+[6]	Observações [8]
				Inscr./reforços [4]	Dim./anulações [5]	Créditos espec. [6]		
100603	SOCIEDADES FINANCEIRAS- BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÃO		71.000,00				71.000,00	
Total			9.636.711,00	1.344.654,69	1.344.654,69		9.636.711,00	

(*) NOTAS:
(2) Tipo - campo de identif.
do tipo de alteração:
P se alteração permutativa
M se alteração modificativa



ANEXO III - ALTERAÇÕES AO PPI

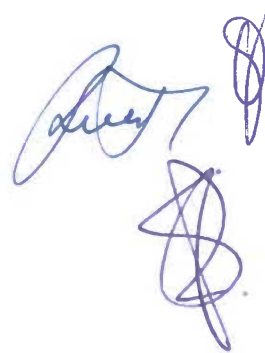
Handwritten signature and initials in blue ink, located in the top right corner of the page.

ANEXO IV - OPERAÇÕES DE TESOURARIA

TIPO DE CONTAS : AMBAS

VISUALIZAR CONTAS S/ MOVIMENTO :

Código das Contas		Designação	Saldo inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo Final
07	07	Operações de tesouraria	16.766,74	600,28	2.033,90	15.333,12
07.1	07.2	Recebimentos por operações de tesouraria / Pagamentos por operações de tesouraria	16.766,74	600,28	2.033,90	15.333,12
07.1.2	07.2.2	Cobrança de receita por conta de outrem / Entrega de receita cobrada por conta de outrem	11.064,11	600,28	2.033,90	9.630,49
07.1.2.2	07.2.2.2	Receita Não Fiscal / Receita Não Fiscal	11.064,11	600,28	2.033,90	9.630,49
07.1.3	07.2.3	Constituição e reforço de cauções e garantias / Devolução de cauções e garantias	5.589,63			5.589,63
07.1.6	07.2.6	Retenções - Transição para o SNC-AP / Retenções - Transição para o SNC-AP	113,00			113,00
TOTAL			16.766,74	600,28	2.033,90	15.333,12

Handwritten signature in blue ink, followed by a circular stamp or seal, also in blue ink.

ANEXO V - CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA SITUAÇÃO DOS CONTRATOS

GERÊNCIA
01-01-2024
31-12-2024

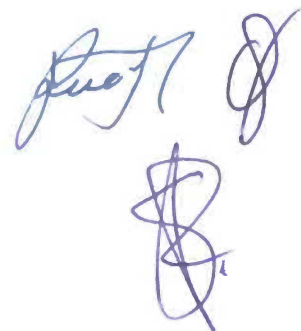
CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - SITUAÇÃO DOS CONTRATOS
Serviços Municipalizados da Nazaré

NIPC	Entidade	CONTRATO				Proc. Ctr	PAGAMENTOS NA GERÊNCIA					PAGAMENTOS ACUMULADOS				
		Objeto	Data	Valor do Contrato	Preço Contratual q/IVA		Trabalhos / serviços / fornecimentos complement.	Revelação preços	Trabalhos / serviços / fornecimentos complement.	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos	Total	Trabalhos normais	Revelação preços	Trabalhos / serviços / fornecimentos complement.	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos	Total
14475607	MIRGILIO MANUEL CAETANO DA CRUZ	Aquisição de bombas submersíveis e de quadro de comando e controlo da EEAR da Nazaré - COMP 785 - contrato de arrendamento	20-12-2024	14.892,85	18.318,21	G					18.318,21 €					
502874074	Construções António Lda, S.A	Regularização/reparação do pavimento da faixa norte-sul da Avenida de Badajoz, Nazaré - CPG/11/2024-PPC - COMP 748	12-12-2024	53.523,00	56.734,38	B					41.912,40 €					41.912,40 €
51435958	Pulmacthine, Lda	Aquisição de carregadora compacta de rodas - CPG/15/2024-PPC - COMP 787	20-12-2024	56.830,00	69.900,90	B					69.900,90 €					69.900,90 €
505053107	Louro & Sô, escavações e transportes, Lda	Contratação de serviços de movimentação de terras - ADG/14/2024-PPC - COMP 745	12-12-2024	19.900,00	24.477,00	G					24.477,00 €					24.477,00 €
513878662	Smartconnect Tecnologias, Unipessoal, Lda	Integração do reservatório de Fanelado II no sistema de abastecimento do serviço de abastecimento de água - ADG/7/2024-PPC - COMP 823	11-10-2024	18.500,00	22.755,00	G					22.755,00 €					22.755,00 €
503536717	Visualforma - Tecnologias de Informação, S.A.	Revisão da estação elevatória de água da Serra da Pescaria - CPG/10/2024-PPC - COMP 884	11-10-2024	40.217,00	49.466,91	B					49.466,91 €					49.466,91 €
503536717	Visualforma - Tecnologias de Informação, S.A.	Revisão da estação elevatória de água de Fanelado - CPG/9/2024-PPC - COMP 840	26-09-2024	74.995,00	92.243,85	B					92.243,85 €					92.243,85 €
507791061	Manusystems-Mantimento de Sistemas, Unipessoal, Lda	Substituição de lâmpadas, arrefecedores e escadas para as câmaras de visita dos reservatórios de Águas Beles, Palteira e Anjal - CPG/9/2024-PPC - COMP 686	13-11-2024	40.343,00	49.620,66	B					49.620,00 €					49.620,00 €
513878662	Smartconnect Tecnologias, Unipessoal, Lda	Integração dos reservatórios do Anjal e da Sra. dos Anjos no sistema de abastecimento do serviço de abastecimento de água - CPG/7/2024-PPC - COMP 622	11-10-2024	28.350,00	34.870,50	B					34.870,50 €					34.870,50 €
513878662	Smartconnect Tecnologias, Unipessoal, Lda	Aquisição de um quadro elétrico para a EEAR Sítio II - CPG/6/2024-PPC - COMP 615	27-09-2024	22.200,00	27.306,00	B					27.306,00 €					27.306,00 €
502842725	PROJECTIVA-Representação e Serviços, Lda	Aquisição de serviços para concepção e redigção do sistema de abastecimento de água para os reservatórios dos serviços municipalizados da Nazaré - CPG/5/2024-PPC - COMP 520	08-08-2024	25.600,00	31.488,00	B					20.448,91 €					20.448,91 €
502874074	Construções António Lda, S.A	Pavimentação de Avenida de Badajoz, Nazaré - Fase I - CPG/4/2024-PPC - COMP 516	05-08-2024	59.452,50	63.019,65	B					63.019,65 €					63.019,65 €
50438925	ABC - Ativos Sanitários do Centro, Lda	Aquisição de material para a manutenção do sistema de distribuição de água instalado na Avenida de Badajoz e na Rua Álvaro Labarinho - Nazaré - CPG/12/2024-PPC - COMP 448	08-07-2024	221.961,89	273.037,72	A					273.037,70 €					273.037,70 €
507957547	SAPHEITY LEVEL TRUSTED SERVICES SA	Aquisição de serviço de manutenção eletrónica por um período de 12 meses 2024/2025 - ADG/6/2024-PPC - COMP 333	23-05-2024	8.146,00	10.027,04	G					6.681,36 €					6.681,36 €
207975400	Rui Rodrigues Marian	Controlo de plantas infestantes nas zonas urbanas no concelho da Nazaré - CPG/9/2024-PPC - COMP 315	13-05-2024	36.940,00	39.165,94	b					10.562,97 €					10.562,97 €
501630473	CATIM	Aquisição de serviço para análise por vídeo de segurança do Acetecur - ADG/5/2024-PPC - COMP 220	08-04-2024	5.800,00	7.134,00	G					5.350,50 €					5.350,50 €
504682010	RH - Serviços Ambientais, S.A	Lavagem e desinfeção de contentores de RSU de superfície e semienterrados - CPG/2/2024-PPC - COMP 259	22-04-2024	35.945,40	44.212,84	B					37.755,49 €					37.755,49 €
502137770	Contaur Portugal SA	Aquisição de 30 contentores de superfície de 1000 litros de capacidade e 20 contentores de 90 litros de capacidade - ADG/4/2024-PPC - COMP 231	08-04-2024	5.268,00	6.479,64	G					6.479,64 €					6.479,64 €
509238211	Socies - Amália, Lda	Aquisição de 2 contentores semienterrados de 5 m3 de capacidade - ADG/3/2024-PPC - COMP 232	08-04-2024	5.540,00	6.814,20	G					6.814,20 €					6.814,20 €
506998980	VEDCERCA - VEDAÇÕES, S.A.	Fornecimento e instalação de vedação de segurança na Central Elevatória das Águas Beles - ADG/2/2024-PPC - COMP 173	06-03-2024	14.017,20	17.241,16	G					17.241,16 €					17.241,16 €
501941231	ESRI Portugal, SA	Migração do sistema de informação geográfica - ANCG/9/2024-PPC - 2024/2025 COMP 155	28-02-2024	16.000,00	19.680,00	G					19.680,00 €					19.680,00 €

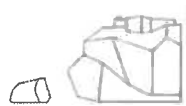
GERÊNCIA
01-01-2024
31-12-2024

CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - SITUAÇÃO DOS CONTRATOS
Serviços Municipalizados de Nazaré

Entidade		CONTRATO					PAGAMENTOS NA GERÊNCIA					PAGAMENTOS ACUMULADOS				
NIPC	Denominação	Objeto	Data	Valor do Contrato	Propo Contratual C/IVA	Proc. Ctr	Trabalhos Normais	Rebêto preços complement.	Trabalhos / serviços / fornecimentos complement.	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a meios	Total	Trabalhos normais	Rebêto preços complement.	Trabalhos / serviços / fornecimentos complement.	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a meios	Total
50294817	WATERCRUZ - Águas e Garafones, Lda	Aquisição de quadro de poluição para a estação elevatória da Palhara e quadro de monitorização (comando) para o reservatório do Silo - ADOCM/12024-PPC - COMP 110	09-02-2024	59.546,00	73.245,27	G	73.245,27 €				73.245,27 €					73.245,27 €
50153358	TDF Portugal - Técnica de Filhos, Lda	Aquisição de kits de manutenção para o sistema de destinação closo gar - ADOCM/12024-PPC - COMP 107	08-02-2024	8.148,61	10.024,02	G	10.024,02 €				10.024,02 €					10.024,02 €
50260262	Oliveira e Pinho, Lda	Prestação de serviços de limpeza e desobstrução da rede de drenagem de águas residuais domésticas para o ano de 2024 - CPM/12024-PPC - COMP 155	28-02-2024	63.300,00	76.629,00	A	49.267,11 €				49.267,11 €					49.267,11 €
502934817	WATERCRUZ - Águas e Garafones, Lda	Substituição de bombas e tubagem da Estação Elevatória de Águas Residuais Domésticas - Valado 1 - CPM/12024-PPC - COMP 106	08-02-2024	18.315,45	22.538,01	B	22.538,00 €				22.538,00 €					22.538,00 €
50183536	INGES-Informática e Gestão, Lda	Aquisição de serviços de manutenção do sistema de emissão e controlo de flutuações do transporte do efluente e dos transportes urbanos - ADOCM/52023-PPC - COMP 78	26-01-2024	15.600,00	19.188,00	G	19.188,00 €				19.188,00 €					19.188,00 €
504615947	MEO - SERVIÇOS DE COMUNICAÇÕES E MULTIMÉDIA, S.A	Aquisição de serviços de voz e dados fixos e móveis para os Serviços Municipalizados de Nazaré - 3 ANOS (2024 a 2026) - CPM/102023-PPC - COMP 67	16-01-2024	41.767,92	51.374,54	B	18.511,64 €				18.511,64 €					18.511,64 €
502842725	PROJECTIVA-Representação e Serviços, Lda	Aquisição de serviço para manutenção das portas da valvula Alcantara 1 - CPM/102023-PPC - COMP 883	13-12-2023	5.950,56	7.319,19	B	7.319,19 €				7.319,19 €					7.319,19 €
515948896	Double Risk Advisory, S.A.	Aquisição de serviços de elaboração do PAPERUS 2030 - ADOCM/142023-PPC - COMP 590	28-07-2023	19.900,00	24.477,00	G	4.895,40 €				4.895,40 €					19.900,00 €
515505512	Prosegur - Logística e Tratamento de Valores Portugal, SA	Aquisição de serviços de depósito de moedas, notas e recibo de valores - ADOCM/12023-PPC - COMP 550 (28 meses) 2023/2024/2025	11-07-2023	19.900,00 €	24.108,00 €	G	11.193,00 €				11.193,00 €					1.406,30 €
503210560	Suma, Serviços Urbanos e Meio Ambiente, S.A.	Lavagem e destinação de contentores de RSU de superfície e semienterrados - CPM/12023-PPC - COMP 284	23-04-2024	34.200,40	42.056,49	B	21.033,24 €				21.033,24 €					21.033,24 €
503602162	Oliveira e Pinho, Lda	Prestação de Serviços de Desinfeção e Limpeza de Escolas Salientes no Conselho da Nazaré para o ano de 2023 - COMP 590	31-03-2023	81.300,00	99.999,00	A	17.962,33 €				17.962,33 €					40.215,58 €
504230280	Zecaffi - Protecção Ambiental, Lda	Destinação de resíduos a murchar no meio de saneamento de águas residuais domésticas do concelho da Nazaré durante os anos de 2023, 2024 e 2025 - CPM/12023-PPC - COMP 287, COMP 1324	31-03-2023	23.598,00	29.025,54	A	9.675,20 €				9.675,20 €					4.837,60
509475310	UTILITYARTS, S.A	Implementação de projeto piloto de telemetria e integração de contadores, controlo de sistema de rega e de deposição de resíduos - 36 meses - ADOCM/12023-PPC - COMP 151	15-02-2023	7.551,82	9.283,74	G	0,00 €				0,00 €					4.311,77
503986480	Fernando - Medicina e Higiene no Trabalho SA	Aquisição de serviço de segurança e saúde no trabalho CPM/72022-PPC - COMP 216 - ANO 2023/2024	10-01-2023	10.800,00	13.384,00	B	4.762,20 €				4.762,20 €					6.362,20
501646159	LEIRIDATA MÁQUINAS DE ESCRITÓRIO, LDA	Prestação de serviços de copiatranscrição digitalização por um período de 36 meses - ADOCM/2022-PPC - COMP 419/22 - COMP 10/23 COMP 646/24	24-06-2022	12.060,00 €	14.833,80 €	AD	5.356,05 €				5.356,05 €					7.004,85 €
503310561	Auto Reparadora de Neves e Ruivo, Lda	Serviços de reparação e manutenção de veículos e equipamentos afins CPM/2023-PPC - COMP 481/23, 2023/2024	23-06-2023	69.751,00	85.793,73 €	CPN	46.935,72 €				46.935,72 €					20.637,26 €
501941231	ESPI PORTUGAL - SISTEMAS E INFORMACAO GEOGRAFICA SA	APOIO TECNICO REMOTO ARGIS (PERIODO DE 3 ANOS) 2022, 2023 e 2024 IC 142 e Com 233, COMP 6/24	18-03-2022	21.810,00 €	26.826,30 €	AD	8.942,10 €				8.942,10 €					17.864,20 €
503075796	AZO - Água, Ambiente e Organização, Lda	Aquisição de serviços de assistência técnica e manutenção da aplicação informática NAVIA para o triénio de 2022-2024 - ADOCM/12021-PPC - COMP 88, COMP 8/24	01-03-2022	28.942,49 €	35.599,36 €	AD	11.866,43 €				11.866,43 €					23.732,86 €
502551664	LFO Laboratório Pro-Qualidade, Lda	Serviços de controlo da qualidade da água para consumo humano no triénio 2022-2024 - CPM/12021-PPC - COMP 46/22, 654/23, 7/24	18-01-2022	85.561,86 €	105.941,09 €	CPN	26.527,45 €				26.527,45 €					52.160,41 €

Handwritten signature and a circular stamp in blue ink.

ANEXO VI - DÍVIDAS A TERCEIROS POR ANTIGUIDADE DE SALDOS



NAZARÉ

Paul

Reg. 2025,EXP,E,01,517 - 15-01-2025

MUNICÍPIO DA NAZARÉ
Câmara Municipal

[Handwritten signature]

DESPACHO:	INFORMAÇÃO:
À Reunião 15-01-2025 <i>Manuel António Sequeira</i> Manuel António Sequeira Presidente da Câmara Municipal da Nazaré À Coordenadora Técnica Elsa Marques Para inserir na ordem do dia da próxima reunião da Câmara Municipal, conforme Despacho do Sr. Presidente. 15-01-2025 <i>Helena Pola</i> Helena Pola Chefe da Divisão Administrativa e Financeira	

Handwritten signatures and marks in the top right corner.

OUTROS DOCUMENTOS LCPA



[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Exmo(a). Sr(a).

Presidente da Câmara Municipal da Nazaré

Avenida Vieira Guimarães

2450-951 Nazaré

V. Referência

Processo Interno n.º

Nossa Referência

Data

5

15-01-2025

Assunto: LEI DOS COMPROMISSOS E PAGAMENTOS EM ATRASO DAS ENTIDADES PÚBLICAS - DECLARAÇÕES"

Relativamente ao assunto supra citado, tenho a honra de remeter a V. Exa. os documentos que abaixo se indicam, aprovados por este Conselho de Administração em sua Reunião Ordinária de 06 de janeiro de 2025, para conhecimento da Câmara Municipal e Assembleia Municipal.

- Declaração de compromissos plurianuais a 31 de dezembro de 2024
- Declaração de pagamentos em atraso a 31 de dezembro de 2024
- Declaração de recebimentos em atraso a 31 de dezembro de 2024

Na eventualidade de surgirem dúvidas sobre os referidos documentos, está este Conselho de Administração disponível para prestar quaisquer esclarecimentos que se julguem necessários.

Com os meus respeitosos cumprimentos.

A Presidente do Conselho de Administração

[Handwritten signature of Regina Margarida Amada Piedade Matos]
(Regina Margarida Amada Piedade Matos)



Serviços
Municipalizados
NAZARÉ

ASSUNTO: "LEI DOS COMPROMISSOS E PAGAMENTOS EM ATRASO DAS ENTIDADES PÚBLICAS - DECLARAÇÕES"

DELIBERAÇÃO:

Deliberado em reunião do CA realizada em 06/01/2025 tomar conhecimento e remeter à Câmara Municipal e Assembleia Municipal.

O Conselho de Administração:

Presidente

(Regina Margarida Amada Piedade Matos)

O Vogal do CA

(Orlando Jorge Eustáquio Rodrigues)

O Vogal do CA

(Salvador Portugal Formiga)

DESPACHO:

À reunião do C.A.

06/01/2025

O Presidente do Conselho de Administração,

Regina Margarida Amada Piedade Matos Dra.



Serviços
Municipalizados
NAZARÉ

DECLARAÇÃO DE PAGAMENTOS EM ATRASO EXISTENTE A 31/12/2024

Nos termos da alínea b) do n.º 1 do artigo 15.º da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, declaro que, em 31 de dezembro de 2024 não existem pagamentos em atraso.

Nazaré, 06 de janeiro de 2025

A Presidente do Conselho de Administração

(Regina Margarida Amada Piedade Matos Dra.)



Serviços
Municipalizados
NAZARÉ

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

ASSUNTO:

Exma. Sra. Presidente do Conselho de Administração

Nos termos e para os efeitos consignados no n.º 1 e alínea c) do n.º 2 do artigo 15.º da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, na redação vigente, anexam-se as declarações que devem ir ao conhecimento da Câmara Municipal e Assembleia Municipal.

Nazaré, 06 de janeiro de 2025
O Chefe da UAF

[Handwritten signature of Cláudio Jaime Bastos Varela]
(Cláudio Jaime Bastos Varela)

**DECLARAÇÃO DE COMPROMISSOS PLURIANUAIS EXISTENTES EM 31/12/2024**

Nos termos da alínea a) do n.º 1, do artigo 15.º da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, declaro que todos os compromissos plurianuais existentes em 31 de dezembro de 2024 se encontram devidamente registados na base de dados central, na aplicação SNC-AP da entidade, pelos seguintes montantes globais:

Ano	Montante (€)
2025	2.408.519,62
2026	200.461,52
2027	165.167,40
2028	150.000,00
Seguintes	383.303,14

Nazaré, 06 de janeiro de 2025

A Presidente do Conselho de Administração

(Regina Margarida Amada Piedade Matos Dra.)



Serviços
Municipalizados
de Nazaré

DECLARAÇÃO DE RECEBIMENTOS EM ATRASO EXISTENTES A 31/12/2024

Nos termos da alínea b) do n.º 1 do artigo 15.º da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, declaro que os recebimentos em atraso existentes em 31 de dezembro de 2024 totalizam 1.104.809,48 €, conforme lista anexa.

Nazaré, 06 de janeiro de 2025

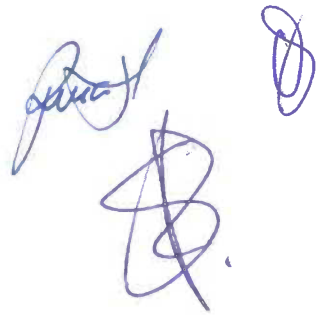
A Presidente do Conselho de Administração

(Regina Margarida Amada Piedade Matos Dra.)

DECLARAÇÃO DE RECEBIMENTOS EM ATRASO EXISTENTES EM 31/12/2024

ECONÓMICA/NATUREZA		Valor (€)		
Classificação	Designação	Anos Anteriores	2024	Total
040201	Juros de mora	920,21	889,55	1.809,76
07011199	Outros - Água	113.648,08	168.162,22	281.810,30
07020901	Saneamento	61.549,51	231.290,45	292.839,96
07020902	Resíduos Sólidos	50.064,18	208.982,95	259.047,13
0702090303	Transportes Colectivos de Pessoas e Mercadorias	1.921,90	28,00	1.949,90
07020904	Trabalhos por Conta de Particulares	739,00	2.184,92	2.923,92
07020999	Outros - Tarifa de Disponibilidade	66.717,43	96.225,88	162.943,31
08019999	Diversas	444,63	0,00	444,63
170201	Outras operações de tesouraria	101.040,57	0,00	101.040,57
TOTAL:		397.045,51	707.763,97	1.104.809,48



Three handwritten signatures in blue ink are located in the top right corner of the page. The signatures are stylized and appear to be in cursive or a similar informal script.

RELAÇÃO NOMINAL DOS REPONSÁVEIS

RELAÇÃO NOMINAL DOS RESPONSÁVEIS

SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ

GERÊNCIA DE 01 DE JANEIRO DE 2024 A 31 DE DEZEMBRO DE 2024

NOME	SITUAÇÃO NA ENTIDADE	REMUNERAÇÃO LÍQUIDA AUFERIDA	PERÍODO DE RESPONSABILIDADE	MORADA
Walter Manuel Cavaleiro Chicharro	Presidente	0,00 €	01/01/2024 - 03/04/2024	Rua Francisco Teixeira Freire, 40 - Nazaré
Regina Margarida Amada Piedade Matos	Presidente	0,00 €	04/04/2024 - 31/12/2024	Rua dos vales, lote n.º3 - Valado dos Frades
Regina Margarida Amada Piedade Matos	Vogal do Conselho de Administração	0,00 €	01/01/2024 - 03/04/2024	Rua dos vales, lote n.º3 - Valado dos Frades
Orlando Jorge Eustáquio Rodrigues	Vogal do Conselho de Administração	0,00 €	01/01/2024 - 31/12/2024	Rua Maria Carvalho, nº 5, 1º direito - Nazaré
Salvador Portugal Formiga	Vogal do Conselho de Administração	0,00 €	04/04/2024 - 31/12/2024	Rua da Serração Edifício Buzina Corpo B 1º Andar Porta 8 - Nazaré

O Dirigente/funcionário responsável pela área
administrativa e /ou pessoal

Assinatura, _____

O Presidente do Conselho de Administração

Assinatura, _____





Handwritten signature and initials in blue ink, located in the top right corner of the page.

RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

Designação da entidade **Serviços Municipalizados da Nazaré**

Período de relato **01/12/2024 a 31/12/2024**

Banco: **BPI**

Conta nº **9-1781659-000-001**

Rec. Banc. Referente a **31 de dezembro de 2024**

1. Saldo do extrato bancário **83.860,31 €**

2. Cheques em trânsito

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(-)	0,00 €

3. Depósitos em trânsito

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(+)	0,00 €

4. Outras operações a adicionar

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(+)	0,00 €

5. Outras operações a subtrair

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
	20-12-2024	DevolucPagPT50001000005193596150153 01,NCR2024,1150/	14,35 €	132962 (11)
	20-12-2024	DevolucPagPT50001000009377301000148 01,NCR2024,1019/	8,82 €	34687 (11)
Total			(-)	23,17 €

6. Total (valor reconciliado) (6=1-2+3+4-5) **83.837,14 €**

7. Saldo contabilístico **83.837,14 €**

RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

Designação da entidade **Serviços Municipalizados da Nazaré**

Período de relato **01/12/2024 a 31/12/2024**

Banco: **BPI**

Conta nº **9-1781659-000-002**

Rec. Banc. Referente a **31 de dezembro de 2024**

1. Saldo do extrato bancário

85.034,95 €

2. Cheques em trânsito

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(-)	0,00 €

3. Depósitos em trânsito

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(+)	0,00 €

4. Outras operações a adicionar

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
	23-12-2024	DEBITO DIVERSOS TROCOS	2.500,00 €	
	30-12-2024	DEBITO DIVERSOS TROCOS	2.500,00 €	
Total			(+)	5.000,00 €

5. Outras operações a subtrair

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
	23-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3776	300,00	
	23-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3777	663,00	
	23-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3778	399,00	
	23-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3780	500,00	
	23-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3781	471,00	
	23-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3782	882,50	
	26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3783	64,50	
	26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3784	60,00	
	26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3785	330,50	
	26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3786	284,50	
	26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3787	400,00	
	26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3789	45,50	
	26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3790	653,50	
	26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3791	10,00	
	26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3792	315,50	
	26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3793	253,00	
	26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3795	680,00	
	26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3796	75,00	
	26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3797	715,00	
	26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3799	7,50	

[Handwritten signature]

	31-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3859	100,00	(-)	
					45.259,50 €
6. Total (valor reconciliado) (6=1-2+3+4-5)					44.775,45 €
7. Saldo contabilístico					44.775,45 €

26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3800	27,00
26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3801	7,50
26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3804	2,50
26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3805	510,00
26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3806	500,00
26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3804	470,00
26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3807	1.100,00
26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3808	1.000,00
26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3809	65,50
26-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3810	376,00
27-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3811	204,50
27-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3812	127,50
27-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3814	727,00
27-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3815	1.052,50
27-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3818	500,00
27-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3821	1.041,50
27-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3822	1.080,50
27-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3819	500,00
27-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3820	94,00
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3823	138,00
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3824	256,50
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3825	250,00
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3826	970,00
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3827	671,00
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3828	1.236,00
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3829	3.840,50
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3830	241,00
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3831	194,50
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3832	250,00
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3833	250,00
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3834	489,00
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3835	1.015,00
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3836	530,00
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3837	420,00
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3838	250,00
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3839	144,50
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3840	3.981,00
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3841	114,00
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3842	198,00
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3843	825,00
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3844	769,50
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3845	600,00
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3846	319,50
30-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3847	3.189,50
31-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3849	350,50
31-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3850	260,50
31-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3851	47,50
31-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3852	10,00
31-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3848	139,00
31-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3853	550,00
31-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3856	55,00
31-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3854	863,00
31-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3855	301,00
31-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3857	1.081,50
31-12-2024	DEPOSITO EM NUMERARIO 3858	3.863,00

Handwritten signature and initials in blue ink.

RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

Designação da entidade **Serviços Municipalizados da Nazaré**

Período de relato **01/12/2024 a 31/12/2024**

Banco: Caixa de Crédito Agrícola

Conta nº **40088898570**

Rec. Banc. Referente a **31 de dezembro de 2024**

1. Saldo do extrato bancário

56.716,74 €

2. Cheques em trânsito

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(-)	0,00 €

3. Depósitos em trânsito

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
	30-12-2024	RDC 2266	2,12 €	
Total			(+)	2,12 €

4. Outras operações a adicionar

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(+)	0,00 €

5. Outras operações a subtrair

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
	27-12-2024	FECHO TPA 0097140/0000674371/051	1.532,32 €	
	30-12-2024	Trf crédito intrab benef diferentes MUNICIPIO DA NAZARÉ	11.865,93 €	
Total			(-)	

Total **13.398,25 €**

6. Total (valor reconciliado) **(6=1-2+3+4-5)**

43.320,61 €

7. Saldo contabilístico

43.320,61 €

RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

Designação da entidade **Serviços Municipalizados da Nazaré**

Período de relato **01/12/2024 a 31/12/2024**

Banco: Caixa Geral de Depósitos

Conta nº **531001144730**

Rec. Banc. Referente a **31 de dezembro de 2024**

1. Saldo do extrato bancário **131.022,87 €**

2. Cheques em trânsito

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(-)	0,00 €

3. Depósitos em trânsito

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(+)	0,00 €

4. Outras operações a adicionar

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(+)	0,00 €

5. Outras operações a subtrair

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
	09-12-2024	TRF Valbopan Fibras	2.284,78 €	
	31-12-2024	COB PAG SERV 21031	1.488,36 €	
Total			(-)	3.773,18 €

6. Total (valor reconciliado) (6=1-2+3+4-5) **127.249,69 €**

7. Saldo contabilístico **127.249,69 €**

RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS	
Designação da entidade	Serviços Municipalizados da Nazaré

Período de relato	01/12/2024 a 31/12/2024
-------------------	-------------------------

Banco: Caixa Geral de Depósitos	Conta nº 0531024055130
Rec. Banc. Referente a	31 de dezembro de 2024

1. Saldo do extrato bancário	32.997,49 €
------------------------------	-------------

2. Cheques em trânsito	
------------------------	--

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(-)	0,00 €

3. Depósitos em trânsito	
--------------------------	--

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
	30-12-2024	NTL 2331	1.532,32 €	
Total			(+)	1.532,32 €

4. Outras operações a adicionar	
---------------------------------	--

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
	04-12-2024	DEB FACTURAS NETCAIXA	20,79 €	
	04-12-2024	DEB FACTURAS NETCAIXA	20,79 €	
	07-12-2024	MANUTENCAO CONTA ORDE	2,60 €	
Total			(+)	44,18 €

5. Outras operações a subtrair	
--------------------------------	--

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
	27-12-2024	TRF SERVIÇOS MUNICIPA	34,02 €	
Total			(-)	

Total	34,06 €
-------	---------

6. Total (valor reconciliado) (6=1-2+3+4-5)	34.539,93 €
---	-------------

7. Saldo contabilístico	34.539,93 €
-------------------------	-------------

[Handwritten signature and scribbles]

RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

Designação da entidade **Serviços Municipalizados da Nazaré**

Período de relato **01/12/2024 a 31/12/2024**

Banco: **Caixa Geral de Depósitos** Conta nº **0531026266030**
Rec. Banc. Referente a **31 de dezembro 2024**

1. Saldo do extrato bancário **2.902,63 €**

2. Cheques em trânsito

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(-)	0,00 €

3. Depósitos em trânsito

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(+)	0,00 €

4. Outras operações a adicionar

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(+)	0,00 €

5. Outras operações a subtrair

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(-)	0,00 €

6. Total (valor reconciliado) (6=1-2+3+4-5) **2.902,63 €**

7. Saldo contabilístico **2.902,63 €**

RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

Designação da entidade **Serviços Municipalizados da Nazaré**

Período de relato **01/12/2024 a 31/12/2024**

Banco: **Caixa Geral de Depósitos**

Conta nº **0531027084130**

Rec. Banc. Referente a **31 de dezembro de 2024**

1. Saldo do extrato bancário **37,32 €**

2. Cheques em trânsito

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(-)	0,00 €

3. Depósitos em trânsito

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(+)	0,00 €

4. Outras operações a adicionar

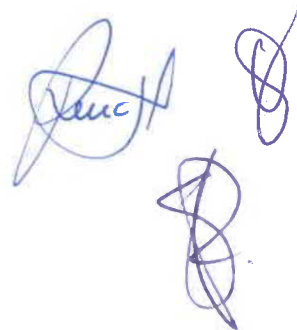
Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(+)	0,00 €

5. Outras operações a subtrair

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(-)	0,00 €

6. Total (valor reconciliado) (6=1-2+3+4-5) **37,32 €**

7. Saldo contabilístico **37,32 €**



SÍNTESE BANCÁRIA

SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ

Instituição	bancária	Saldo em 31/12/2024 a)	Saldo contabilístico 31/12/2024 b)	Observações c)
Banco	Nº de conta			
Caixa Geral de Depósitos	531001144730	131.022,87 €	127.249,69 €	(1)
Caixa Geral de Depósitos	531024055130	32.997,49 €	34.539,93 €	(1)
Caixa Geral de Depósitos	531027084130	37,32 €	37,32 €	(1)
Caixa Geral de Depósitos	531026266030	2.902,63 €	2.902,63 €	(1)
Banco BPI, S.A	1781659000001	83.860,31 €	83.837,14 €	(1)
Banco BPI, S.A	1781659000002	85.034,95 €	44.775,45 €	(1)
Credito Agricola	40088839570	56.716,74 €	43.320,61 €	(1)
		Total	336.662,77	

O Responsável pela área Administrativa e/ou Financeira

Assinatura.....

O Membro do executivo responsável pela área/pelouro financeiro

Assinatura.....

Na coluna a) indicar o valor do saldo constante do extracto bancário à data de 31/12/2024.

Na coluna b) a importância constante do Resumo Diário de Tesouraria.

Na coluna c) indicar para cada conta, consoante a situação, um dos seguintes códigos:

- (1) Reconciliação efectuada e justificadas as divergências
- (2) Reconciliação efectuada mas não justificada a divergência de
- (3) Reconciliação não efectuada

Three handwritten signatures in blue ink are located in the top right corner of the page. The signatures are stylized and appear to be in cursive or a similar fluid script.

BALANCETE ANALÍTICO

ENTIDADE	BALANCETE ANALITICO POR CENTRO DE CUSTOS							DATA	ANO	PAGINA
	SMN	PERIODO : Janeiro	A Dezembro					2025/04/02	2024	1
CONTA PLANO GERAL	CONTA PLANO ANALITICA	ANTERIOR		DO PERÍODO		ACUMULADO		SALDO		
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREDOR	
61				646.168,27	1.141,45	646.168,27	1.141,45	645.026,82		
61.1				572.110,45		572.110,45		572.110,45		
61.1.7				572.110,45		572.110,45		572.110,45		
	92.02.01.6.1.1.61.04			572.110,45		572.110,45		572.110,45		
61.2				74.057,82	1.141,45	74.057,82	1.141,45	72.916,37		
61.2.1				48.759,73	1.141,45	48.759,73	1.141,45	47.618,28		
	91.4.2			141,32		141,32		141,32		
	92.02.01.6.1.1.61.02			42.587,01	1.105,38	42.587,01	1.105,38	41.481,63		
	92.02.03.6.1.1.61			196,72		196,72		196,72		
	92.02.06.6.1.4.61			4.593,45	36,07	4.593,45	36,07	4.557,38		
	92.02.07.6.1.4.61			398,49		398,49		398,49		
	99.1			842,74		842,74		842,74		
61.2.2				20.773,83		20.773,83		20.773,83		
	92.02.01.6.1.1.61.02			4.942,39		4.942,39		4.942,39		
	92.02.03.6.1.1.61			63,70		63,70		63,70		
	92.02.06.6.1.4.61			14.094,26		14.094,26		14.094,26		
	92.02.07.6.1.3.04			4,31		4,31		4,31		
	99.1			1.669,17		1.669,17		1.669,17		
61.2.9				4.524,26		4.524,26		4.524,26		
61.2.9.1				4.524,26		4.524,26		4.524,26		
61.2.9.1.3				4.524,26		4.524,26		4.524,26		
	92.02.01.6.1.4.62.09			897,60		897,60		897,60		
	92.02.02.6.1.4.62.09			1.012,40		1.012,40		1.012,40		
	92.02.03.6.1.4.62.09			2.085,90		2.085,90		2.085,90		
	92.02.07.6.1.4.62.09			442,35		442,35		442,35		
	92.02.07.6.1.4.62.85			86,01		86,01		86,01		
62				3.120.689,76	260.260,80	3.120.689,76	260.260,80	2.860.428,96		
62.1				1.422.915,75	108.593,27	1.422.915,75	108.593,27	1.314.322,48		
62.1.6				872.910,47	67.146,96	872.910,47	67.146,96	805.763,51		
62.1.6.1				872.910,47	67.146,96	872.910,47	67.146,96	805.763,51		
	92.02.06.6.2.9.62.90			805.763,51		805.763,51		805.763,51		
	99.1			67.146,96	67.146,96	67.146,96	67.146,96			
62.1.7				550.005,28	41.446,31	550.005,28	41.446,31	508.558,97		
62.1.7.1				550.005,28	41.446,31	550.005,28	41.446,31	508.558,97		
	92.02.07.6.1.4.62.97			508.564,01	5,04	508.564,01	5,04	508.558,97		
	99.1			41.441,27	41.441,27	41.441,27	41.441,27			
62.2				934.838,79	53.180,94	934.838,79	53.180,94	881.657,85		
62.2.1				457.455,23	40.359,21	457.455,23	40.359,21	417.096,02		
62.2.1.2				54.268,29		54.268,29		54.268,29		
	92.01.02.6.2.9.62.90			5.583,99		5.583,99		5.583,99		
	92.02.01.6.1.4.62.90			166,80		166,80		166,80		
	92.02.01.6.2.9.62.90			32.917,50		32.917,50		32.917,50		
	92.02.03.6.1.1.62.90			15.600,00		15.600,00		15.600,00		
62.2.1.7				5.812,66		5.812,66		5.812,66		
	92.01.02.6.2.9.62.93			1.744,29		1.744,29		1.744,29		
	92.02.01.6.1.4.62.95			1.200,00		1.200,00		1.200,00		
	92.02.01.6.2.9.62.93			382,80		382,80		382,80		
	92.02.02.6.2.9.62.93			154,47		154,47		154,47		
	92.02.07.6.2.9.62.93			2.331,10		2.331,10		2.331,10		
62.2.1.9				397.374,28	40.359,21	397.374,28	40.359,21	357.015,07		
62.2.1.9.2				19.847,50		19.847,50		19.847,50		
	92.02.01.6.2.9.62.90			19.847,50		19.847,50		19.847,50		
62.2.1.9.9				377.526,78	40.359,21	377.526,78	40.359,21	337.167,57		
	92.01.02.6.2.9.62.90			31.381,07	273,84	31.381,07	273,84	31.107,23		
	92.01.02.6.2.9.62.92			4.615,81	6.576,00	4.615,81	6.576,00			1.960,19
	92.01.02.6.2.9.62.95			616,71		616,71		616,71		
	92.02.01.6.1.4.62.90			10.607,94		10.607,94		10.607,94		
	92.02.01.6.2.9.62.90			62.497,84		62.497,84		62.497,84		
	92.02.02.6.1.4.62.90			665,86		665,86		665,86		
	92.02.02.6.2.9.62.90			25.201,00		25.201,00		25.201,00		
	92.02.03.6.1.4.62.90			9.284,16		9.284,16		9.284,16		
	92.02.03.6.2.9.62.90			40.144,00	700,00	40.144,00	700,00	39.444,00		
	92.02.06.6.1.4.62.90			69.772,67		69.772,67		69.772,67		
	92.02.06.6.2.9.62.90			1.683,40	59,80	1.683,40	59,80	1.623,60		
	92.02.07.6.1.4.62.90			11.265,32		11.265,32		11.265,32		
	92.02.07.6.2.9.62.90			77.041,43		77.041,43		77.041,43		
	99.1			32.749,57	32.749,57	32.749,57	32.749,57			
62.2.2				1.427,46		1.427,46		1.427,46		
	92.01.02.6.2.9.62.76			272,47		272,47		272,47		
	92.01.02.6.2.9.62.78			752,73		752,73		752,73		
	92.02.01.6.1.4.62.76			153,83		153,83		153,83		
	92.02.01.6.1.4.62.78			36,41		36,41		36,41		
	92.02.06.6.1.4.62.76			212,02		212,02		212,02		
	A TRANSPORTAR ...			2.527.966,71	150.093,93	2.527.966,71	150.093,93	2.377.872,78		
								127/136		

ENTIDADE	BALANCETE ANALITICO POR CENTRO DE CUSTOS							DATA	ANO	PAGINA
SMN	PERIODO : Janeiro A Dezembro							2025/04/02	2024	2
CONTA PLANO GERAL	CONTA PLANO ANALITICA	ANTERIOR		DO PERÍODO		ACUMULADO		SALDO		
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREDOR	
	TRANSPORTE ...			2.527.966,71	150.093,93	2.527.966,71	150.093,93	2.377.872,78		
62.2.3				3.581,78		3.581,78		3.581,78		
	92.02.01.6.1.4.62.87			3.581,78		3.581,78		3.581,78		
62.2.4				152.530,13	1.650,00	152.530,13	1.650,00	150.880,13		
62.2.4.2				152.530,13	1.650,00	152.530,13	1.650,00	150.880,13		
	92.01.02.6.2.9.62.90			9.840,00		9.840,00		9.840,00		
	92.01.02.6.2.9.62.92			9.712,13	1.650,00	9.712,13	1.650,00	8.062,13		
	92.02.02.6.1.4.62.90			1.970,00		1.970,00		1.970,00		
	92.02.03.6.2.9.62.62			2.120,00		2.120,00		2.120,00		
	92.02.03.6.2.9.62.90			26.096,00		26.096,00		26.096,00		
	92.02.07.6.1.4.62.85			410,00		410,00		410,00		
	92.02.07.6.1.4.62.90			4.920,00		4.920,00		4.920,00		
	92.02.07.6.2.9.62.90			50.230,00		50.230,00		50.230,00		
	92.02.08.6.2.9.62.95			47.232,00		47.232,00		47.232,00		
62.2.5				75.509,50		75.509,50		75.509,50		
62.2.5.2				75.293,63		75.293,63		75.293,63		
	92.01.02.6.2.9.68.03			47.680,17		47.680,17		47.680,17		
	92.02.01.6.2.9.62.94			27.613,46		27.613,46		27.613,46		
62.2.5.9				215,87		215,87		215,87		
	92.02.03.6.2.9.62.95			215,87		215,87		215,87		
62.2.6				244.334,69	11.171,73	244.334,69	11.171,73	233.162,96		
62.2.6.1				221.474,12	7.744,69	221.474,12	7.744,69	213.729,43		
62.2.6.1.1				598,37		598,37		598,37		
	92.02.03.6.1.4.62.70			598,37		598,37		598,37		
62.2.6.1.2				61.211,14	112,00	61.211,14	112,00	61.099,14		
	92.01.02.6.2.9.62.71			96,88		96,88		96,88		
	92.02.01.6.1.4.62.71			12.295,79		12.295,79		12.295,79		
	92.02.03.6.1.4.62.71			11.261,05		11.261,05		11.261,05		
	92.02.03.6.2.9.62.69			4.604,02		4.604,02		4.604,02		
	92.02.03.6.2.9.62.71			22.872,24		22.872,24		22.872,24		
	92.02.06.6.1.4.62.71			4.340,06		4.340,06		4.340,06		
	92.02.07.6.1.4.62.71			5.629,10		5.629,10		5.629,10		
	99.1			112,00	112,00	112,00	112,00			
62.2.6.1.3				151.568,45	7.632,69	151.568,45	7.632,69	143.935,76		
	92.02.01.6.1.1.62.69			303,98		303,98		303,98		
	92.02.01.6.1.3.02			1.110,88		1.110,88		1.110,88		
	92.02.01.6.1.4.62.12			4.062,46		4.062,46		4.062,46		
	92.02.01.6.1.4.62.69			14.944,98		14.944,98		14.944,98		
	92.02.01.6.1.4.62.71			1.440,10		1.440,10		1.440,10		
	92.02.01.6.1.4.62.84			14,20		14,20		14,20		
	92.02.01.6.1.4.62.90			154,89		154,89		154,89		
	92.02.01.6.2.9.62.69			8.198,29		8.198,29		8.198,29		
	92.02.02.6.1.3.02			168,42		168,42		168,42		
	92.02.02.6.1.4.62.22			169,50		169,50		169,50		
	92.02.02.6.1.4.62.69			1.486,66		1.486,66		1.486,66		
	92.02.02.6.1.4.62.71			28,40		28,40		28,40		
	92.02.02.6.1.4.62.90			904,41		904,41		904,41		
	92.02.02.6.2.9.62.69			14.032,68		14.032,68		14.032,68		
	92.02.03.6.1.2.62.69			1.105,01		1.105,01		1.105,01		
	92.02.03.6.1.4.62.71			2.781,52		2.781,52		2.781,52		
	92.02.03.6.1.4.62.90			29,18		29,18		29,18		
	92.02.06.6.1.3.02			385,99		385,99		385,99		
	92.02.06.6.1.4.62.69			5.919,01		5.919,01		5.919,01		
	92.02.06.6.1.4.62.71			1.002,93		1.002,93		1.002,93		
	92.02.06.6.1.4.62.90			71,78		71,78		71,78		
	92.02.07.6.1.3.02			6.026,54		6.026,54		6.026,54		
	92.02.07.6.1.4.62.12			2.254,40		2.254,40		2.254,40		
	92.02.07.6.1.4.62.69			75.416,77		75.416,77		75.416,77		
	92.02.07.6.1.4.62.71			425,80		425,80		425,80		
	92.02.07.6.1.4.62.90			1.496,98		1.496,98		1.496,98		
	99.1			7.632,69	7.632,69	7.632,69	7.632,69			
62.2.6.1.9				8.096,16		8.096,16		8.096,16		
	92.02.01.6.1.3.04			770,34		770,34		770,34		
	92.02.01.6.1.4.62.71			31,37		31,37		31,37		
	92.02.01.6.1.4.62.95			569,18		569,18		569,18		
	92.02.02.6.1.4.62.71			10,00		10,00		10,00		
	92.02.02.6.1.4.62.90			842,00		842,00		842,00		
	92.02.03.6.1.3.04			42,50		42,50		42,50		
	92.02.07.6.1.3.04			4.802,84		4.802,84		4.802,84		
	92.02.07.6.1.4.62.69			972,92		972,92		972,92		
	92.02.07.6.1.4.62.71			55,01		55,01		55,01		
62.2.6.2				12.343,95	3.427,04	12.343,95	3.427,04	8.916,91		
	A TRANSPORTAR ...			2.981.062,24	159.488,62	2.981.062,24	159.488,62	2.821.573,62		
								128/136		

ENTIDADE	BALANCETE ANALITICO POR CENTRO DE CUSTOS							DATA	ANO	PAGINA
	SMN	PERIODO : Janeiro		A Dezembro				2025/04/02	2024	3
CONTA PLANO GERAL	CONTA PLANO ANALITICA	ANTERIOR		DO PERÍODO		ACUMULADO		SALDO		
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREDOR	
	TRANSPORTE ...			2.981.062,24	159.488,62	2.981.062,24	159.488,62	2.821.573,62		
62.2.6.2.2				12.051,56	3.427,04	12.051,56	3.427,04	8.624,52		
	92.01.02.6.2.9.62.29			4.454,53	704,43	4.454,53	704,43	3.750,10		
	92.02.01.6.1.4.62.90			1.881,63		1.881,63		1.881,63		
	92.02.01.6.2.9.62.29			670,00		670,00		670,00		
	92.02.07.6.1.4.62.71			2.322,79		2.322,79		2.322,79		
	99.1			2.722,61	2.722,61	2.722,61	2.722,61			
62.2.6.2.3				292,39		292,39		292,39		
	92.02.01.6.1.4.62.69			292,39		292,39		292,39		
62.2.6.9				10.516,62		10.516,62		10.516,62		
62.2.6.9.9				10.516,62		10.516,62		10.516,62		
	92.02.07.6.2.9.62.90			10.516,62		10.516,62		10.516,62		
62.3				73.179,90	1.204,41	73.179,90	1.204,41	71.975,49		
62.3.1				18.966,86	330,89	18.966,86	330,89	18.635,97		
	92.01.02.6.2.9.62.13			8,75		8,75		8,75		
	92.02.01.6.1.4.62.13			4.900,55		4.900,55		4.900,55		
	92.02.01.6.1.4.62.14			273,39		273,39		273,39		
	92.02.01.6.2.9.62.13			2.904,00		2.904,00		2.904,00		
	92.02.02.6.1.4.62.13			198,90		198,90		198,90		
	92.02.02.6.2.9.62.13			537,90		537,90		537,90		
	92.02.03.6.1.4.62.13			5.682,88		5.682,88		5.682,88		
	92.02.03.6.1.4.62.38			19,90		19,90		19,90		
	92.02.06.6.1.4.62.13			3.261,35		3.261,35		3.261,35		
	92.02.07.6.1.4.62.13			848,35		848,35		848,35		
	99.1			330,89	330,89	330,89	330,89			
62.3.3				9.615,30	99,80	9.615,30	99,80	9.515,50		
	92.01.02.6.2.9.62.22			558,09		558,09		558,09		
	92.02.01.6.1.4.62.22			4.917,22		4.917,22		4.917,22		
	92.02.01.6.2.9.62.22			157,60		157,60		157,60		
	92.02.02.6.1.4.62.95			504,00		504,00		504,00		
	92.02.03.6.1.4.62.22			3.237,14		3.237,14		3.237,14		
	92.02.07.6.1.4.62.22			141,45		141,45		141,45		
	99.1			99,80	99,80	99,80	99,80			
62.3.6				15.016,95	624,40	15.016,95	624,40	14.392,55		
62.3.6.2				15.016,95	624,40	15.016,95	624,40	14.392,55		
	92.01.03.6.2.9.62.85			66,04		66,04		66,04		
	92.02.01.6.1.4.62.85			1.353,59		1.353,59		1.353,59		
	92.02.03.6.1.4.62.85			2.837,11		2.837,11		2.837,11		
	92.02.06.6.1.4.62.85			1.207,81		1.207,81		1.207,81		
	92.02.07.6.1.4.62.13			113,73		113,73		113,73		
	92.02.07.6.1.4.62.84			110,17		110,17		110,17		
	92.02.07.6.1.4.62.85			9.048,50	344,40	9.048,50	344,40	8.704,10		
	99.1			280,00	280,00	280,00	280,00			
62.3.7				223,00		223,00		223,00		
	92.02.01.6.1.1.61.02			223,00		223,00		223,00		
62.3.9				29.357,79	149,32	29.357,79	149,32	29.208,47		
	91.4.2			282,98	141,42	282,98	141,42	141,56		
	92.01.02.6.1.3.61			546,55		546,55		546,55		
	92.02.01.6.0.0.61			384,33		384,33		384,33		
	92.02.01.6.1.1.61.02			12.308,21		12.308,21		12.308,21		
	92.02.01.6.1.4.61			3.572,91		3.572,91		3.572,91		
	92.02.01.6.2.9.61			4.904,75		4.904,75		4.904,75		
	92.02.01.6.2.9.62.95			516,55		516,55		516,55		
	92.02.02.6.2.9.61			2.760,95		2.760,95		2.760,95		
	92.02.03.6.1.1.61			642,66		642,66		642,66		
	92.02.03.6.1.4.61			1.693,77		1.693,77		1.693,77		
	92.02.03.6.2.9.61			520,95		520,95		520,95		
	92.02.03.6.2.9.62.95			877,25		877,25		877,25		
	92.02.03.6.3.9.62.95				7,90		7,90		7,90	
	92.02.06.6.1.4.61			117,93		117,93		117,93		
	92.02.07.6.1.4.61			228,00		228,00		228,00		
62.4				477.076,42	63.015,57	477.076,42	63.015,57	414.060,85		
62.4.1				274.860,30	35.363,89	274.860,30	35.363,89	239.496,41		
	92.01.02.6.2.9.62.01			4.103,05	193,84	4.103,05	193,84	3.909,21		
	92.02.01.6.1.4.62.01			202.552,63	18.246,43	202.552,63	18.246,43	184.306,20		
	92.02.03.6.1.4.62.01			16.376,68	298,41	16.376,68	298,41	16.078,27		
	92.02.06.6.1.4.62.01			36.338,89	1.136,16	36.338,89	1.136,16	35.202,73		
	92.02.06.6.2.9.65.09			35,77	35,77	35,77	35,77			
	99.1			15.453,28	15.453,28	15.453,28	15.453,28			
62.4.2				202.216,12	27.651,68	202.216,12	27.651,68	174.564,44		
62.4.2.1				194.821,32	27.195,80	194.821,32	27.195,80	167.625,52		
	92.02.01.6.1.4.62.03			35.779,56		35.779,56		35.779,56		
	A TRANSPORTAR ...			3.546.784,33	226.679,76	3.546.784,33	226.679,76	3.320.104,57		
								120/136		

ENTIDADE	BALANCETE ANALITICO POR CENTRO DE CUSTOS							DATA	ANO	PAGINA
SMN	PERIODO : Janeiro A Dezembro							2025/04/02	2024	4
CONTA PLANO GERAL	CONTA PLANO ANALITICA	ANTERIOR		DO PERÍODO		ACUMULADO		SALDO		
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREDOR	
	TRANSPORTE ...			3.546.784,33	226.679,76	3.546.784,33	226.679,76	3.320.104,57		
62.4.2.2	92.02.01.6.2.9.62.03			2.547,63		2.547,63		2.547,63		
	92.02.02.6.1.4.62.03			36.225,61		36.225,61		36.225,61		
	92.02.02.6.2.9.62.03			2.778,62		2.778,62		2.778,62		
	92.02.03.6.1.4.62.03			134,43		134,43		134,43		
	92.02.06.6.1.4.62.03			8.084,94		8.084,94		8.084,94		
	92.02.07.6.1.4.62.03			82.074,73		82.074,73		82.074,73		
	99.1			27.195,80	27.195,80		27.195,80			
				7.394,80	455,88	7.394,80	455,88	6.938,92		
	92.02.01.6.1.4.62.04			3.802,58		3.802,58		3.802,58		
	92.02.01.6.2.9.62.04			3.136,34		3.136,34		3.136,34		
	99.1			455,88	455,88		455,88			
62.5				415,82	15,20	415,82	15,20	400,62		
62.5.1				208,62	15,20	208,62	15,20	193,42		
62.5.3	92.02.01.6.1.4.62.53			3,90		3,90		3,90		
	92.02.01.6.2.9.62.53			39,25		39,25		39,25		
	92.02.02.6.2.9.62.53			14,72		14,72		14,72		
	92.02.03.6.2.9.62.53			48,30		48,30		48,30		
	92.02.06.6.2.9.62.53			26,65		26,65		26,65		
	92.02.07.6.2.9.62.53			60,60		60,60		60,60		
	99.1			15,20	15,20		15,20			
				207,20		207,20		207,20		
	92.02.01.6.1.4.62.38			130,60		130,60		130,60		
	92.02.06.6.1.4.62.38			16,81		16,81		16,81		
	92.02.06.6.2.9.62.38			31,35		31,35		31,35		
	92.02.07.6.1.4.62.38			28,44		28,44		28,44		
62.6				212.263,08	34.251,41	212.263,08	34.251,41	178.011,67		
62.6.1				24.132,74		24.132,74		24.132,74		
62.6.1.9				24.132,74		24.132,74		24.132,74		
62.6.2	92.02.01.6.1.4.62.29			2.660,68		2.660,68		2.660,68		
	92.02.01.6.2.9.62.29			2.641,88		2.641,88		2.641,88		
	92.02.02.6.1.4.62.53			123,00		123,00		123,00		
	92.02.07.6.1.4.62.29			17.880,00		17.880,00		17.880,00		
	92.02.07.6.2.9.62.53			516,60		516,60		516,60		
	92.02.07.6.2.9.62.90			310,58		310,58		310,58		
				79.070,64	13.982,17	79.070,64	13.982,17	65.088,47		
				24.689,03	6.283,15	24.689,03	6.283,15	18.405,88		
	92.01.02.6.2.9.62.36			18.157,11	5.751,11	18.157,11	5.751,11	12.406,00		
	92.02.01.6.1.4.62.36			196,76		196,76		196,76		
62.6.2.2	92.02.01.6.2.9.62.36			2.875,50		2.875,50		2.875,50		
	92.02.02.6.1.4.62.36			66,63		66,63		66,63		
	92.02.02.6.2.9.62.36			745,96		745,96		745,96		
	92.02.03.6.1.4.62.36			6,00		6,00		6,00		
	92.02.03.6.2.9.62.36			593,35	96,77	593,35	96,77	496,58		
	92.02.06.6.1.4.62.36			532,56		532,56		532,56		
	92.02.07.6.1.4.62.36			1.079,89		1.079,89		1.079,89		
	99.1			435,27	435,27	435,27	435,27			
				54.331,59	7.699,02	54.331,59	7.699,02	46.632,57		
	92.02.01.6.2.9.62.37			52.059,28	5.426,71	52.059,28	5.426,71	46.632,57		
	99.1			2.272,31	2.272,31	2.272,31	2.272,31			
62.6.2.9				50,02		50,02		50,02		
62.6.3	92.01.02.6.2.9.62.36			50,02		50,02		50,02		
62.6.6				48.584,54	15.928,20	48.584,54	15.928,20	32.656,34		
	92.01.02.6.2.9.62.44			920,07		920,07		920,07		
	92.02.01.6.1.3.05			9.256,58	3.150,96	9.256,58	3.150,96	6.105,62		
	92.02.01.6.1.4.62.44			1.254,87		1.254,87		1.254,87		
	92.02.02.6.1.3.05			14.823,39	5.586,06	14.823,39	5.586,06	9.237,33		
	92.02.03.6.1.3.05			2.115,30		2.115,30		2.115,30		
	92.02.03.6.2.9.62.44			237,70		237,70		237,70		
	92.02.06.6.1.3.05			1.529,34	368,89	1.529,34	368,89	1.160,45		
	92.02.07.6.1.3.05			18.447,29	6.822,29	18.447,29	6.822,29	11.625,00		
				596,70		596,70		596,70		
62.6.7	92.01.01.6.2.9.62.33			302,70		302,70		302,70		
	92.02.03.6.2.9.62.33			294,00		294,00		294,00		
				51.324,94	4.341,04	51.324,94	4.341,04	46.983,90		
	91.4.2			1.741,12		1.741,12		1.741,12		
	92.02.01.6.1.4.62.84			266,14		266,14		266,14		
	92.02.03.6.1.4.62.13			9,45		9,45		9,45		
	92.02.03.6.1.4.62.84			7.227,32		7.227,32		7.227,32		
	92.02.07.6.1.4.62.84			37.739,87		37.739,87		37.739,87		
	99.1			4.341,04	4.341,04	4.341,04	4.341,04			
				8.553,52		8.553,52		8.553,52		
62.6.9										
A TRANSPORTAR ...				3.758.304,51	261.402,25	3.758.304,51	261.402,25	3.496.902,26		
								130/136		

ENTIDADE	BALANCETE ANALITICO POR CENTRO DE CUSTOS							DATA	ANO	PAGINA
	SMN	PERIODO : Janeiro	A Dezembro					2025/04/02	2024	6
CONTA PLANO GERAL	CONTA PLANO ANALITICA	ANTERIOR		DO PERÍODO		ACUMULADO		SALDO		
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREDOR	
	TRANSPORTE ...			6.545.830,18	748.899,19	6.545.830,18	748.899,19	5.796.930,99		
63.2.2.06	92.02.07.6.1.2.64.21			53.665,24		53.665,24		53.665,24		
				31.060,86		31.060,86		31.060,86		
	92.02.01.6.1.2.64.21			8.366,38		8.366,38		8.366,38		
	92.02.02.6.1.2.64.21			6.856,14		6.856,14		6.856,14		
	92.02.03.6.1.2.64.21			8.659,07		8.659,07		8.659,07		
	92.02.07.6.1.2.64.21			7.179,27		7.179,27		7.179,27		
63.2.2.07				253.791,04		253.791,04		253.791,04		
	92.01.02.6.1.2.64.21			3.880,00		3.880,00		3.880,00		
	92.01.03.6.1.2.64.21			5.024,44		5.024,44		5.024,44		
	92.02.01.6.1.2.64.21			36.429,22		36.429,22		36.429,22		
	92.02.02.6.1.2.64.21			20.074,37		20.074,37		20.074,37		
	92.02.03.6.1.2.64.21			42.765,84		42.765,84		42.765,84		
	92.02.06.6.1.2.64.21			27.025,93		27.025,93		27.025,93		
	92.02.07.6.1.2.64.21			118.591,24		118.591,24		118.591,24		
63.2.2.99				85.035,32		85.035,32		85.035,32		
	92.02.01.6.1.2.64.21			11.579,79		11.579,79		11.579,79		
	92.02.02.6.1.2.64.21			21,55		21,55		21,55		
	92.02.03.6.1.2.64.21			6.455,70		6.455,70		6.455,70		
	92.02.06.6.1.2.64.21			14.221,50		14.221,50		14.221,50		
	92.02.07.6.1.2.64.21			52.756,78		52.756,78		52.756,78		
63.5				803.899,62	193.873,76	803.899,62	193.873,76	610.025,86		
63.5.1				793.745,91	191.099,17	793.745,91	191.099,17	602.646,74		
63.5.1.01				280.839,74	60.510,97	280.839,74	60.510,97	220.328,77		
	92.01.02.6.1.2.64.21			432,70		432,70		432,70		
	92.01.02.6.1.2.64.25			186.238,69		186.238,69		186.238,69		
	92.02.01.6.1.2.64.21			10.719,74		10.719,74		10.719,74		
	92.02.02.6.1.2.64.21			2.721,76		2.721,76		2.721,76		
	92.02.03.6.1.2.64.21			7.476,72		7.476,72		7.476,72		
	92.02.06.6.1.2.64.21			4.263,87		4.263,87		4.263,87		
	92.02.07.6.1.2.64.21			28.969,91		28.969,91		28.969,91		
	99.1			40.016,35	60.510,97	40.016,35	60.510,97		20.494,62	
63.5.1.02				512.906,17	130.588,20	512.906,17	130.588,20	382.317,97		
	92.01.02.6.1.2.64.21			2.320,70		2.320,70		2.320,70		
	92.01.02.6.1.2.64.26			1.109,23		1.109,23		1.109,23		
	92.01.02.6.2.9.64			393.390,21		393.390,21		393.390,21		
	92.01.03.6.1.2.64.21			1.068,76		1.068,76		1.068,76		
	92.02.01.6.1.1.64			2.358,44		2.358,44		2.358,44		
	92.02.01.6.1.2.64.21			6.214,23		6.214,23		6.214,23		
	92.02.01.6.1.2.64.26			1.842,92		1.842,92		1.842,92		
	92.02.02.6.1.2.64.21			1.440,31		1.440,31		1.440,31		
	92.02.02.6.1.2.64.26			278,11		278,11		278,11		
	92.02.03.6.1.2.64.21			2.826,09		2.826,09		2.826,09		
	92.02.03.6.1.2.64.26			1.307,41		1.307,41		1.307,41		
	92.02.06.6.1.2.64.21			465,05		465,05		465,05		
	92.02.06.6.1.2.64.26			810,80		810,80		810,80		
	92.02.07.6.1.2.64.21			8.626,30		8.626,30		8.626,30		
	92.02.07.6.1.2.64.26			3.876,49		3.876,49		3.876,49		
	99.1			84.971,12	130.588,20	84.971,12	130.588,20		45.617,08	
63.5.2				10.153,71	2.774,59	10.153,71	2.774,59	7.379,12		
	92.01.02.6.1.2.64.27			486,16		486,16		486,16		
	92.01.03.6.1.2.64.27			56,09		56,09		56,09		
	92.02.01.6.1.2.64.27			1.724,03		1.724,03		1.724,03		
	92.02.02.6.1.2.64.27			150,40		150,40		150,40		
	92.02.03.6.1.2.64.27			541,08		541,08		541,08		
	92.02.06.6.1.2.64.27			178,25		178,25		178,25		
	92.02.07.6.1.2.64.27			7.017,70	2.774,59	7.017,70	2.774,59	4.243,11		
63.6				41.761,62	13.174,01	41.761,62	13.174,01	28.587,61		
63.6.3				41.761,62	13.174,01	41.761,62	13.174,01	28.587,61		
	92.01.02.6.2.9.62.44			1.220,23		1.220,23		1.220,23		
	92.02.01.6.1.3.05			40.541,39	13.174,01	40.541,39	13.174,01	27.367,38		
63.8				1.435,64		1.435,64		1.435,64		
63.8.9				1.435,64		1.435,64		1.435,64		
63.8.9.01				1.435,64		1.435,64		1.435,64		
63.8.9.01.1				1.435,64		1.435,64		1.435,64		
	92.01.02.6.1.2.64.21			20,45		20,45		20,45		
	92.02.01.6.1.2.64.21			339,06		339,06		339,06		
	92.02.02.6.1.2.64.21			418,25		418,25		418,25		
	92.02.03.6.1.2.64.21			205,57		205,57		205,57		
	92.02.07.6.1.2.64.21			452,31		452,31		452,31		
63.9				5.607,72		5.607,72		5.607,72		
63.9.6				5.607,72		5.607,72		5.607,72		
	A TRANSPORTAR ...			7.768.422,00	955.946,96	7.768.422,00	955.946,96	6.812.475,04		
								132/136		

ENTIDADE		BALANCETE ANALITICO POR CENTRO DE CUSTOS						DATA	ANO	PAGINA
SMN	PERIODO : Janeiro	A Dezembro						2025/04/02	2024	5
CONTA PLANO GERAL	CONTA PLANO ANALITICA	ANTERIOR		DO PERÍODO		ACUMULADO		SALDO		
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREDOR	
TRANSPORTE ...				3.758.304,51	261.402,25	3.758.304,51	261.402,25	3.496.902,26		
62.6.9.9				8.553,52		8.553,52		8.553,52		
	92.01.02.6.2.9.62.38			160,16		160,16		160,16		
	92.01.02.6.2.9.62.95			3.890,28		3.890,28		3.890,28		
	92.02.01.6.1.4.62.38			151,63		151,63		151,63		
	92.02.01.6.1.4.62.95			797,82		797,82		797,82		
	92.02.02.6.1.4.62.38			140,00		140,00		140,00		
	92.02.02.6.2.9.62.95			504,00		504,00		504,00		
	92.02.03.6.1.4.62.38			39,60		39,60		39,60		
	92.02.03.6.1.4.62.95			343,03		343,03		343,03		
	92.02.06.6.1.4.62.95			47,99		47,99		47,99		
	92.02.07.6.1.4.62.38			30,00		30,00		30,00		
	92.02.07.6.1.4.62.95			2.397,83		2.397,83		2.397,83		
	92.02.07.6.2.9.62.95			51,18		51,18		51,18		
63				4.001.563,97	694.544,71	4.001.563,97	694.544,71	3.307.019,26		
63.2				3.148.859,37	487.496,94	3.148.859,37	487.496,94	2.661.362,43		
63.2.1				2.651.294,09	487.496,94	2.651.294,09	487.496,94	2.163.797,15		
63.2.1.01				2.019.413,60	348.238,24	2.019.413,60	348.238,24	1.671.175,36		
63.2.1.01.1				2.016.520,18	348.238,24	2.016.520,18	348.238,24	1.668.281,94		
	92.01.02.6.1.2.64.21			221.550,98	146,67	221.550,98	146,67	221.404,31		
	92.01.03.6.1.2.64.21			27.269,18		27.269,18		27.269,18		
	92.02.01.6.1.1.64			6.804,57		6.804,57		6.804,57		
	92.02.01.6.1.2.64.21			363.881,74		363.881,74		363.881,74		
	92.02.02.6.1.2.64.21			91.233,73		91.233,73		91.233,73		
	92.02.03.6.1.2.64.21			233.627,78		233.627,78		233.627,78		
	92.02.06.6.1.2.64.21			154.063,44	48,57	154.063,44	48,57	154.014,87		
	92.02.07.6.1.2.64.21			848.459,41	48,59	848.459,41	48,59	848.410,82		
	99.1			69.629,35	347.994,41	69.629,35	347.994,41		278.365,06	
63.2.1.01.9				2.893,42		2.893,42		2.893,42		
63.2.1.01.9.9				2.893,42		2.893,42		2.893,42		
	92.02.01.6.1.2.64.21			1.170,81		1.170,81		1.170,81		
	92.02.03.6.1.2.64.21			1.195,20		1.195,20		1.195,20		
	92.02.07.6.1.2.64.21			527,41		527,41		527,41		
63.2.1.02				223.258,90	69.629,35	223.258,90	69.629,35	153.629,55		
	92.01.02.6.1.2.64.21			16.058,43		16.058,43		16.058,43		
	92.01.03.6.1.2.64.21			2.250,02		2.250,02		2.250,02		
	92.02.01.6.1.2.64.21			32.901,98		32.901,98		32.901,98		
	92.02.02.6.1.2.64.21			8.176,02		8.176,02		8.176,02		
	92.02.03.6.1.2.64.21			19.934,75		19.934,75		19.934,75		
	92.02.06.6.1.2.64.21			9.763,15		9.763,15		9.763,15		
	92.02.07.6.1.2.64.21			64.545,20		64.545,20		64.545,20		
	99.1			69.629,35	69.629,35	69.629,35	69.629,35			
63.2.1.03				211.587,59	69.629,35	211.587,59	69.629,35	141.958,24		
	92.01.02.6.1.2.64.21			16.253,26		16.253,26		16.253,26		
	92.01.03.6.1.2.64.21			2.097,93		2.097,93		2.097,93		
	92.02.01.6.1.2.64.21			24.546,19		24.546,19		24.546,19		
	92.02.02.6.1.2.64.21			6.613,94		6.613,94		6.613,94		
	92.02.03.6.1.2.64.21			17.092,32		17.092,32		17.092,32		
	92.02.06.6.1.2.64.21			11.606,26		11.606,26		11.606,26		
	92.02.07.6.1.2.64.21			63.748,34		63.748,34		63.748,34		
	99.1			69.629,35	69.629,35	69.629,35	69.629,35			
63.2.1.05				197.034,00		197.034,00		197.034,00		
	92.01.02.6.1.2.64.21			16.272,00		16.272,00		16.272,00		
	92.01.03.6.1.2.64.21			2.628,00		2.628,00		2.628,00		
	92.02.01.6.1.2.64.21			33.966,00		33.966,00		33.966,00		
	92.02.02.6.1.2.64.21			9.846,00		9.846,00		9.846,00		
	92.02.03.6.1.2.64.21			23.460,00		23.460,00		23.460,00		
	92.02.06.6.1.2.64.21			19.200,00		19.200,00		19.200,00		
	92.02.07.6.1.2.64.21			91.662,00		91.662,00		91.662,00		
63.2.2				497.565,28		497.565,28		497.565,28		
63.2.2.03				211,10		211,10		211,10		
	92.02.01.6.1.2.64.21			69,48		69,48		69,48		
	92.02.03.6.1.2.64.21			24,66		24,66		24,66		
	92.02.06.6.1.2.64.21			48,57		48,57		48,57		
	92.02.07.6.1.2.64.21			68,39		68,39		68,39		
63.2.2.04				127.466,96		127.466,96		127.466,96		
	92.01.02.6.1.2.64.21			7.995,98		7.995,98		7.995,98		
	92.01.03.6.1.2.64.21			733,56		733,56		733,56		
	92.02.01.6.1.2.64.21			30.062,52		30.062,52		30.062,52		
	92.02.02.6.1.2.64.21			5.209,67		5.209,67		5.209,67		
	92.02.03.6.1.2.64.21			20.868,60		20.868,60		20.868,60		
	92.02.06.6.1.2.64.21			8.931,39		8.931,39		8.931,39		
A TRANSPORTAR ...				6.545.830,18	748.899,19	6.545.830,18	748.899,19	5.796.930,99		
								131/136		

ENTIDADE		BALANCETE ANALITICO POR CENTRO DE CUSTOS						DATA	ANO	PAGINA
SMN		PERIODO : Janeiro		A Dezembro				2025/04/02	2024	7
CONTA PLANO GERAL	CONTA PLANO ANALITICA	ANTERIOR		DO PERÍODO		ACUMULADO		SALDO		
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREDOR	
	TRANSPORTE ...			7.768.422,00	955.946,96	7.768.422,00	955.946,96	6.812.475,04		
64	92.01.02.6.1.2.64.21			1.847,00		1.847,00		1.847,00		
64.2	92.02.01.6.1.2.64.21			2.199,64		2.199,64		2.199,64		
64.2.0	92.02.03.6.1.2.64.21			936,00		936,00		936,00		
64.2.0.3	92.02.06.6.1.2.64.21			625,08		625,08		625,08		
64.2.0.3.5				612.236,07	133,33	612.236,07	133,33	612.102,74		
				597.211,52	133,33	597.211,52	133,33	597.078,19		
				21.103,89		21.103,89		21.103,89		
				21.103,89		21.103,89		21.103,89		
				3.172,80		3.172,80		3.172,80		
	92.02.06.6.1.4.66.02			78,96		78,96		78,96		
	92.02.06.6.2.9.66.02			3.093,84		3.093,84		3.093,84		
64.2.0.3.6				17.931,09		17.931,09		17.931,09		
	92.02.01.6.1.4.66.01			4.138,92		4.138,92		4.138,92		
	92.02.01.6.1.4.66.02			8.137,59		8.137,59		8.137,59		
	92.02.01.6.1.4.66.07			5.654,58		5.654,58		5.654,58		
64.2.2				246.036,08		246.036,08		246.036,08		
64.2.2.1				38.609,26		38.609,26		38.609,26		
	92.01.01.6.2.9.66.01			120,96		120,96		120,96		
	92.01.02.6.1.4.66.01			14.803,02		14.803,02		14.803,02		
	92.01.02.6.2.9.66.01			298,67		298,67		298,67		
	92.02.01.6.1.4.66.01			2.075,33		2.075,33		2.075,33		
	92.02.03.6.1.4.66.01			5.714,82		5.714,82		5.714,82		
	92.02.03.6.1.4.66.02			195,72		195,72		195,72		
	92.02.03.6.2.9.66.01			15.400,74		15.400,74		15.400,74		
64.2.2.9				207.426,82		207.426,82		207.426,82		
	92.02.01.6.1.4.66.02			137.044,61		137.044,61		137.044,61		
	92.02.01.6.1.4.66.07			19.644,91		19.644,91		19.644,91		
	92.02.01.6.2.9.66.01			5.203,86		5.203,86		5.203,86		
	92.02.01.6.2.9.66.02			556,62		556,62		556,62		
	92.02.03.6.1.4.66.01			1.103,98		1.103,98		1.103,98		
	92.02.03.6.1.4.66.02			5.945,16		5.945,16		5.945,16		
	92.02.03.6.1.4.66.07			5.631,00		5.631,00		5.631,00		
	92.02.03.6.2.9.66.01			224,58		224,58		224,58		
	92.02.06.6.1.4.66.01			9.617,88		9.617,88		9.617,88		
	92.02.06.6.1.4.66.02			10.367,34		10.367,34		10.367,34		
	92.02.06.6.1.4.66.07			4.533,72		4.533,72		4.533,72		
	92.02.06.6.2.9.66.01			6.149,16		6.149,16		6.149,16		
	92.02.06.6.2.9.66.07			1.404,00		1.404,00		1.404,00		
64.2.3				134.265,00		134.265,00		134.265,00		
64.2.3.1				12.578,39		12.578,39		12.578,39		
	92.01.01.6.1.4.66.05			6,22		6,22		6,22		
	92.01.01.6.2.9.66.05			291,36		291,36		291,36		
	92.01.02.6.1.4.66.02			459,42		459,42		459,42		
	92.01.02.6.1.4.66.05			1.060,59		1.060,59		1.060,59		
	92.01.02.6.1.4.66.07			256,65		256,65		256,65		
	92.01.02.6.2.9.66.02			253,58		253,58		253,58		
	92.01.02.6.2.9.66.05			808,95		808,95		808,95		
	92.02.01.6.1.4.66.02			157,80		157,80		157,80		
	92.02.01.6.1.4.66.05			189,83		189,83		189,83		
	92.02.02.6.1.4.66.02			99,40		99,40		99,40		
	92.02.03.6.1.2.66.05			42,24		42,24		42,24		
	92.02.03.6.1.4.66.02			8.193,98		8.193,98		8.193,98		
	92.02.03.6.1.4.66.04			32,88		32,88		32,88		
	92.02.03.6.1.4.66.05			235,56		235,56		235,56		
	92.02.03.6.1.4.66.07			414,93		414,93		414,93		
	92.02.07.6.1.4.66.02			75,00		75,00		75,00		
64.2.3.2				10.511,39		10.511,39		10.511,39		
	92.02.01.6.1.4.66.02			10.385,33		10.385,33		10.385,33		
	92.02.07.6.1.4.66.02			126,06		126,06		126,06		
64.2.3.5				38,61		38,61		38,61		
	92.01.02.6.2.9.66.02			38,61		38,61		38,61		
64.2.3.7				9.010,06		9.010,06		9.010,06		
	92.02.01.6.1.4.66.02			1.095,70		1.095,70		1.095,70		
	92.02.03.6.1.4.66.02			814,32		814,32		814,32		
	92.02.06.6.1.4.66.02			6.340,10		6.340,10		6.340,10		
	92.02.06.6.1.4.66.07			48,70		48,70		48,70		
	92.02.07.6.1.4.66.07			711,24		711,24		711,24		
64.2.3.9				102.126,55		102.126,55		102.126,55		
	92.01.02.6.2.9.66.06			433,20		433,20		433,20		
	92.02.01.6.1.4.66.02			23.962,44		23.962,44		23.962,44		
	92.02.01.6.1.4.66.04			138,00		138,00		138,00		
	A TRANSPORTAR ...			8.169.826,97	955.946,96	8.169.826,97	955.946,96	7.213.880,01		
								133/136		

ENTIDADE	BALANCETE ANALITICO POR CENTRO DE CUSTOS							DATA	ANO	PAGINA
SMN	PERIODO : Janeiro	A Dezembro						2025/04/02	2024	8
CONTA PLANO GERAL	CONTA PLANO ANALITICA	ANTERIOR		DO PERÍODO		ACUMULADO		SALDO		
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREDOR	
	TRANSPORTE ...			8.169.826,97	955.946,96	8.169.826,97	955.946,96	7.213.880,01		
64.2.4 64.2.4.2	92.02.01.6.1.4.66.07			336,18		336,18		336,18		
	92.02.01.6.2.9.66.02			7.905,43		7.905,43		7.905,43		
	92.02.03.6.1.4.66.02			50.807,61		50.807,61		50.807,61		
	92.02.03.6.2.9.66.02			5.578,23		5.578,23		5.578,23		
	92.02.06.6.1.4.66.02			5.570,18		5.570,18		5.570,18		
	92.02.06.6.2.9.66.01			17,58		17,58		17,58		
	92.02.06.6.2.9.66.02			896,92		896,92		896,92		
	92.02.07.6.1.4.66.02			2.586,51		2.586,51		2.586,51		
	92.02.07.6.2.9.66.02			3.894,27		3.894,27		3.894,27		
				149.951,70	133,33	149.951,70	133,33	149.818,37		
				100.141,71		100.141,71		100.141,71		
64.2.4.9	92.02.01.6.1.4.66.02			91,80		91,80		91,80		
	92.02.01.6.1.4.66.03			22.177,21		22.177,21		22.177,21		
	92.02.02.6.1.4.66.02			28.285,68		28.285,68		28.285,68		
	92.02.02.6.1.4.66.03			13.071,44		13.071,44		13.071,44		
	92.02.07.6.1.4.66.02			36.515,58		36.515,58		36.515,58		
				49.809,99	133,33	49.809,99	133,33	49.676,66		
	92.02.01.6.1.4.66.03			3.612,90		3.612,90		3.612,90		
	92.02.02.6.1.4.66.03			2.508,12		2.508,12		2.508,12		
	92.02.06.6.1.4.66.03			8.677,31		8.677,31		8.677,31		
	92.02.07.6.1.4.66.02			2.326,26		2.326,26		2.326,26		
64.2.5 64.2.5.1	92.02.07.6.1.4.66.03			31.807,72	133,33	31.807,72	133,33	31.674,39		
	92.02.07.6.2.9.66.03			877,68		877,68		877,68		
				10.739,10		10.739,10		10.739,10		
				5.453,61		5.453,61		5.453,61		
	92.01.01.6.1.4.66.05			2,76		2,76		2,76		
	92.01.01.6.2.9.66.05			188,92		188,92		188,92		
	92.01.02.6.1.1.66.05			204,84		204,84		204,84		
	92.01.02.6.1.4.66.02			57,78		57,78		57,78		
	92.01.02.6.1.4.66.05			403,93		403,93		403,93		
	92.01.02.6.2.9.66.02			161,16		161,16		161,16		
64.2.5.2	92.01.02.6.2.9.66.05			2.232,39		2.232,39		2.232,39		
	92.02.01.6.1.4.66.05			398,97		398,97		398,97		
	92.02.03.6.1.4.66.02			844,38		844,38		844,38		
	92.02.03.6.1.4.66.05			821,86		821,86		821,86		
	92.02.03.6.2.9.66.05			136,62		136,62		136,62		
				101,52		101,52		101,52		
	92.01.02.6.2.9.66.05			99,18		99,18		99,18		
	92.02.01.6.1.4.66.05			2,34		2,34		2,34		
				974,12		974,12		974,12		
	92.01.02.6.1.4.66.05			205,40		205,40		205,40		
64.2.5.9	92.01.02.6.2.9.66.05			553,09		553,09		553,09		
	92.02.01.6.1.4.66.05			105,12		105,12		105,12		
	92.02.03.6.1.4.66.05			49,61		49,61		49,61		
	92.02.03.6.2.9.66.05			60,90		60,90		60,90		
				4.209,85		4.209,85		4.209,85		
	92.01.02.6.1.1.66.07			143,10		143,10		143,10		
	92.01.02.6.1.4.66.05			3.007,42		3.007,42		3.007,42		
	92.01.02.6.1.4.66.07			59,81		59,81		59,81		
	92.01.02.6.2.9.66.05			202,27		202,27		202,27		
	92.02.01.6.1.4.66.05			139,86		139,86		139,86		
64.2.7 64.2.7.1	92.02.01.6.1.4.66.07			195,21		195,21		195,21		
	92.02.01.6.2.9.66.05			462,18		462,18		462,18		
				35.115,75		35.115,75		35.115,75		
				4.209,43		4.209,43		4.209,43		
	92.02.01.6.1.4.66.02			106,02		106,02		106,02		
	92.02.01.6.1.4.66.04			2.214,07		2.214,07		2.214,07		
	92.02.03.6.1.4.66.04			303,97		303,97		303,97		
	92.02.06.6.1.4.66.04			1.461,13		1.461,13		1.461,13		
	92.02.06.6.2.9.66.04			86,82		86,82		86,82		
	92.02.07.6.1.4.66.04			16,80		16,80		16,80		
64.2.7.2	92.02.07.6.2.9.66.04			20,62		20,62		20,62		
				387,36		387,36		387,36		
64.2.7.3	92.02.07.6.1.4.66.02			387,36		387,36		387,36		
				67,38		67,38		67,38		
64.2.7.4	92.02.07.6.1.4.66.02			67,38		67,38		67,38		
				4.528,86		4.528,86		4.528,86		
64.2.7.9	92.02.07.6.1.4.66.02			3.808,90		3.808,90		3.808,90		
	92.02.07.6.1.4.66.06			719,96		719,96		719,96		
				25.922,72		25.922,72		25.922,72		
	92.01.02.6.1.4.66.07			125,06		125,06		125,06		
	A TRANSPORTAR ...			8.365.633,52	956.080,29	8.365.633,52	956.080,29	7.409.553,23		
								134/136		

ENTIDADE		BALANCETE ANALITICO POR CENTRO DE CUSTOS						DATA	ANO	PAGINA
SMN	PERIODO : Janeiro	A Dezembro						2025/04/02	2024	9
CONTA PLANO GERAL	CONTA PLANO ANALITICA	ANTERIOR		DO PERÍODO		ACUMULADO		SALDO		
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREDOR	
	TRANSPORTE ...			8.365.633,52	956.080,29	8.365.633,52	956.080,29	7.409.553,23		
	92.02.01.6.1.1.66.02			68,16		68,16		68,16		
	92.02.01.6.1.4.66.02			382,34		382,34		382,34		
	92.02.01.6.1.4.66.04			723,73		723,73		723,73		
	92.02.01.6.1.4.66.07			12.663,96		12.663,96		12.663,96		
	92.02.01.6.2.9.66.04			2.965,32		2.965,32		2.965,32		
	92.02.02.6.1.4.66.07			95,82		95,82		95,82		
	92.02.02.6.2.9.66.07			887,89		887,89		887,89		
	92.02.03.6.1.4.66.07			382,44		382,44		382,44		
	92.02.03.6.2.9.66.01			394,18		394,18		394,18		
	92.02.03.6.2.9.66.04			254,40		254,40		254,40		
	92.02.03.6.2.9.66.07			42,90		42,90		42,90		
	92.02.06.6.1.4.66.07			1.488,54		1.488,54		1.488,54		
	92.02.06.6.2.9.66.07			166,02		166,02		166,02		
	92.02.07.6.1.4.66.07			5.230,62		5.230,62		5.230,62		
	92.02.07.6.2.9.66.04			44,67		44,67		44,67		
	92.02.07.6.2.9.66.07			6,67		6,67		6,67		
64.3				15.024,55		15.024,55		15.024,55		
64.3.3				15.024,55		15.024,55		15.024,55		
	92.01.02.6.1.4.66.02			88,14		88,14		88,14		
	92.01.02.6.1.4.66.05			76,78		76,78		76,78		
	92.01.02.6.2.9.66.02			230,56		230,56		230,56		
	92.01.02.6.2.9.66.05			429,39		429,39		429,39		
	92.02.03.6.1.4.66.02			14.124,02		14.124,02		14.124,02		
	92.02.03.6.1.4.66.05			75,66		75,66		75,66		
65				9.999,46		9.999,46		9.999,46		
65.1				9.999,46		9.999,46		9.999,46		
65.1.1				9.999,46		9.999,46		9.999,46		
	92.02.01.6.3.9.69			9.999,46		9.999,46		9.999,46		
68				364.215,10	135.497,21	364.215,10	135.497,21	228.717,89		
68.1				180.057,63	14.693,00	180.057,63	14.693,00	165.364,63		
68.1.2				4,23		4,23		4,23		
68.1.2.9				4,23		4,23		4,23		
	92.01.02.6.2.9.69.01			4,23		4,23		4,23		
68.1.3				180.053,40	14.693,00	180.053,40	14.693,00	165.360,40		
	92.01.02.6.2.9.65.09			35,27	2,93	35,27	2,93	32,34		

ENTIDADE	BALANCETE ANALITICO POR CENTRO DE CUSTOS							DATA	ANO	PAGINA
	SMN	PERIODO : Janeiro A Dezembro							2025/04/02	2024
CONTA PLANO GERAL	CONTA PLANO ANALITICA	ANTERIOR		DO PERÍODO		ACUMULADO		SALDO		
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREDOR	
TRANSPORTE ...				8.754.872,63	1.091.577,50	8.754.872,63	1.091.577,50	7.663.365,26	70,13	
69.1	92.02.01.6.2.9.68.01			7.522,79		7.522,79		7.522,79		
69.1.1				7.522,79		7.522,79	7.522,79			
69.1.1.2				7.522,79		7.522,79	7.522,79			
				7.522,79		7.522,79	7.522,79			
69.8				4.117,96		4.117,96	4.117,96			
69.8.9				4.117,96		4.117,96	4.117,96			
		92.01.02.6.2.9.68.01				1.863,58	1.863,58	1.863,58		
		92.01.02.6.2.9.68.03				1.072,72	1.072,72	1.072,72		
		92.01.02.6.2.9.69.01				1.049,69	1.049,69	1.049,69		
		92.02.01.6.2.9.62.94				112,13	112,13	112,13		
	92.02.02.6.2.9.68.03			19,84	19,84	19,84				
TOTAL ...				8.766.513,38	1.091.577,50	8.766.513,38	1.091.577,50	7.675.006,01	70,13	

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião com reservas

Auditámos as demonstrações financeiras anexas da **SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ** (a Entidade), que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2024 (que evidencia um total de 8.570.171 euros e um total de fundos próprios de 6.626.741 euros, incluindo um resultado líquido de 1.469.871 euros), a demonstração dos resultados por natureza, a demonstração das alterações no património líquido, a demonstração dos fluxos de caixa, relativos ao ano findo naquela data, e o anexo às demonstrações financeiras que inclui um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, exceto quanto aos efeitos da matéria referida no número 1 da secção “Bases para a opinião com reservas” as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira dos Serviços Municipalizados da Nazaré em 31 de dezembro de 2024 o seu desempenho financeiro e os fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Bases para a opinião com reservas

No final do exercício de 2024, as disponibilidades em caixa evidenciadas nas demonstrações financeiras quando comparadas com o mapa da tesouraria, apresentam uma divergência de 248.650 euros, (248.650 euros em 2023) que não correspondem efetivamente a meios líquidos disponíveis.

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras” abaixo. Somos independentes da Entidade nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos de que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião com reservas.



Responsabilidades do órgão de gestão pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da Entidade de acordo com o SNC-AP;
- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devido a fraude ou erro;
- adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e
- avaliação da capacidade da Entidade de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança, mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;





- avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
- concluímos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Entidade para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Entidade descontinue as suas atividades;
- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representam as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada;
- comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão e prestação de contas com as demonstrações financeiras.

RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES

Sobre as demonstrações orçamentais

Auditamos as demonstrações orçamentais anexas da Entidade que compreendem a demonstração do desempenho orçamental, a demonstração da execução orçamental da receita (que evidencia um total de receita cobrada líquida de 8.589.523 euros), a demonstração da execução orçamental da despesa (que evidencia um total de despesa paga líquida de reposições de 8.379.392 euros) e a demonstração de execução do plano plurianual de investimentos relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

O Órgão de gestão é responsável pela preparação e aprovação das demonstrações orçamentais no âmbito da prestação de contas da entidade. A nossa responsabilidade consiste em verificar que foram cumpridos os requisitos de contabilização e relato previstos na Norma de Contabilidade Pública (NCP) 26 do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.





Em nossa opinião, as demonstrações orçamentais anexas estão preparadas, em todos os aspetos materiais, de acordo com a NCP 26 do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Sobre o relatório de gestão

Em nossa opinião, exceto quanto aos efeitos e quanto aos possíveis efeitos das matérias referidas na secção "Bases para a opinião com reservas" do Relato sobre a auditoria das demonstrações financeira, somos de parecer que o relatório de gestão e prestação de contas foi preparado de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis em vigor e a informação nele constante é coerente com as demonstrações financeiras auditadas e demonstrações orçamentais, não tendo sido identificadas incorreções materiais.

Miraflores, 04 de abril de 2025

Paulo Ribeiro da Silva
ROC n.º 868 da OROC e 20160489 da CMVM
Em representação de:
"JM Ribeiro da Cunha & Associados, SROC, Lda."

RELATÓRIO E PARECER DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS

Exmos. Senhores,

1. No decurso do desempenho das funções que nos estão legalmente confiadas e de harmonia com o mandato que nos foi atribuído, vimos submeter a V. Exas. o parecer sobre as contas dos Serviços Municipalizados da Nazaré (doravante Serviços) relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, as quais compreendem:
 - 1.1. O Balanço (que evidencia um total de 8.570.171 euros e um total de fundos próprios de 6.626.741 euros, incluindo um resultado líquido de 1.469.871 euros), a demonstração dos resultados por natureza, a demonstração das alterações no património líquido, a demonstração dos fluxos de caixa, relativos ao ano findo naquela data, e o anexo às demonstrações financeira, de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.
 - 1.2. A demonstração do desempenho orçamental, a demonstração da execução orçamental da receita (que evidencia um total de receita cobrada líquida de 8.589.523 euros), a demonstração da execução orçamental da despesa (que evidencia um total de despesa paga líquida de reposições de 8.379.392 euros) e a demonstração de execução do plano plurianual de investimentos relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, de acordo com a NCP 26 do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.
2. Acompanhámos a atividade dos Serviços durante o exercício, nomeadamente no que respeita ao cumprimento do normativo em vigor que lhe é aplicável.
3. No âmbito da nossa intervenção profissional acompanhamos a execução dos procedimentos e das práticas contabilísticas adotados na preparação da informação financeira;
4. Procedemos ainda à apreciação do relatório de gestão e prestação de contas e da sua conformidade com a legislação aplicável e com as contas do exercício. Finalmente, procedemos à revisão das demonstrações financeiras anuais e respetivas notas anexas.
5. Como consequência do trabalho desenvolvido, emitimos a respetiva Certificação Legal das Contas em 04 de abril de 2024, com uma reserva.



6. Face ao exposto, verificámos que:

- a) As demonstrações financeiras mencionadas no ponto 1) complementados com a Certificação Legal de Contas, permitem uma adequada compreensão da situação económica e financeira dos Serviços;
- b) As políticas contabilísticas e os critérios valorimétricos adotados são adequados;
- c) O Relatório de gestão e prestação de contas é suficientemente esclarecedor da evolução da gestão nos diferentes sectores de atividade do Município, evidenciando os seus aspetos mais significativos;

7. Face ao exposto, tendo em consideração o teor da Certificação Legal das Contas consideramos que os documentos de prestação de contas foram elaborados e apresentados, em todos os aspetos materiais, de acordo com as disposições legais aplicáveis, pelo que somos de parecer que os referidos documentos merecem aprovação.

Miraflores, 04 de abril de 2024

Paulo Ribeiro da Silva
ROC n.º 868 da OROC e 20160489 da CMVM
Em representação de:
"JM Ribeiro da Cunha & Associados, SROC, Lda."

