



**MUNICÍPIO DA NAZARÉ – CÂMARA MUNICIPAL**

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

**DELIBERAÇÃO:**

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

PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL

Serafim António Louraço da Silva

**DESPACHO:**

À Reunião  
31-03-2026

Serafim António  
Presidente da CM Nazaré

PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL

Serafim António Louraço da Silva

À Dra. Paula Veloso  
Para inserir na ordem do dia da próxima reunião da Câmara Municipal, conforme Despacho do Sr. Presidente.  
Em substituição da Chefe da DAF.

31-03-2026  
Ricardo Caneco

Exmo. Senhor  
Presidente da Câmara Municipal da Nazaré  
Avenida Vieira Guimarães  
2450 – 951 Nazaré

Sua Referência	Sua comunicação de	Nossa Referência	Data
		15/2025	30-03-2026

**ASSUNTO:** “PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO ECONÓMICO DE 2025 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 unanimidade por este Conselho de Administração na sua Reunião Ordinária de 24 de março de 2026, para efeitos de apreciação e aprovação pela Câmara Municipal e pela Assembleia Municipal:

- Prestação de Contas dos Serviços Municipalizados da Nazaré 2025.

Com os meus respeitosos cumprimentos.

O Presidente do Conselho de Administração



---

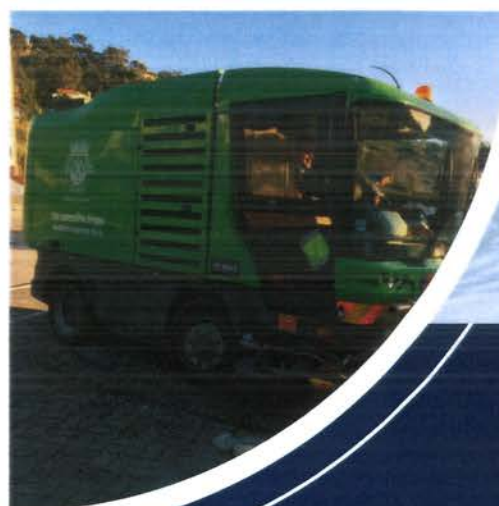
(Luís Miguel Rodrigues Sousinha)



Serviços  
Municipalizados  
NAZARÉ

# PRESTAÇÃO DE CONTAS

## 2025



- 📞 262 551 153 / 262 562 118
- 📍 Avenida Vieira de Guimarães n° 54 , 2450-110 Nazaré
- 🌐 geral@sm-nazare.pt

## ÍNDICE

01. Nota Introdutória.....	2
02. Execução e evolução da política orçamental .....	9
03. Análise económico-financeira.....	29
04. Proposta de aplicação de resultados .....	47
05. Documentos de prestação de contas.....	51



P  
J  
Vanda



# 01

## NOTA INTRODUTÓRIA

## 01. Nota Introdutória

### 1.1. Missão dos Serviços Municipalizados da Nazaré e enquadramento do ano de 2025

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 2025, os Serviços Municipalizados da Nazaré concentraram-se em consolidar o investimento realizado nos recursos humanos, garantindo a capacidade necessária para gerir os equipamentos e assegurar um serviço público local de maior qualidade.

Assentes em receitas próprias, os Serviços Municipalizados exigem uma gestão rigorosa desses recursos, assegurando a continuidade do investimento e a modernização permanente dos serviços prestados aos utentes.

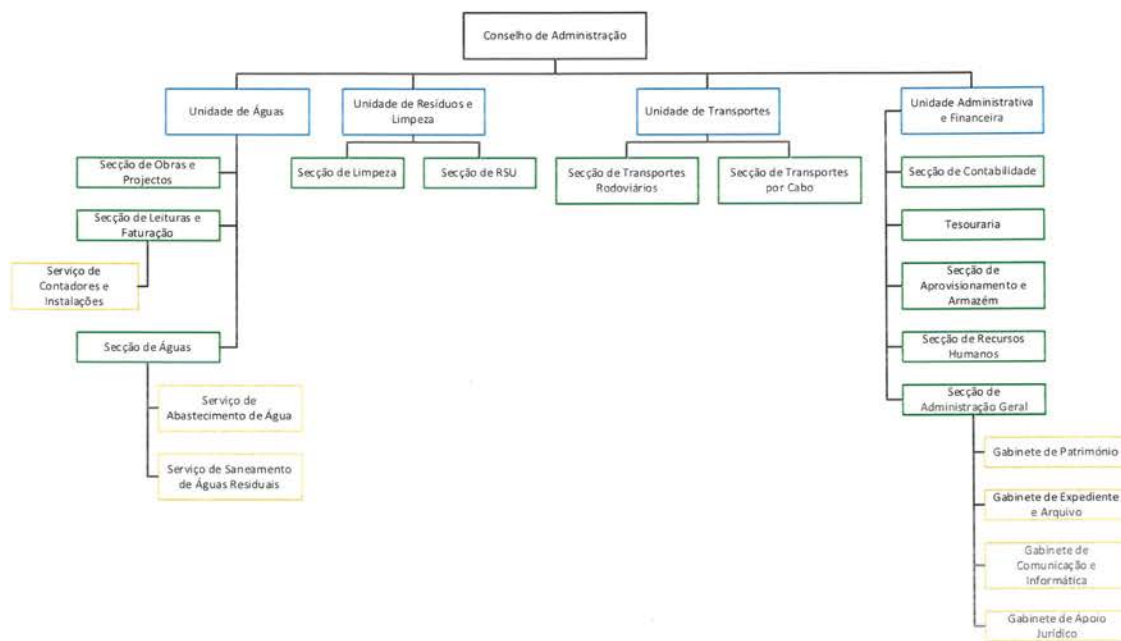
### 1.2 Administração dos Serviços Municipalizados da Nazaré

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 a forma empresarial, no âmbito da administração municipal, e cuja gestão é entregue a um Conselho de Administração sendo ele composto por três elementos que durante o ano de 2025 sofreram as seguintes alterações:

- ✓ 01/01/2025 a 27/04/2025
  - Presidente: Regina Margarida Amada da Piedade Matos
  - Vogal: Orlando Jorge Eustáquio Rodrigues
  - Vogal: Salvador Portugal Formiga
  
- ✓ 28/04/2025 a 06/11/2025
  - Presidente: Orlando Jorge Eustáquio Rodrigues
  - Vogal: Salvador Portugal Formiga
  - Vogal: Ana Teresa Mafra Neto
  
- ✓ A partir de 07/11/2025
  - Presidente: Luís Miguel Rodrigues Sousinha
  - Vogal: Vanda Alexandra Duarte Santos
  - Vogal: Luís Miguel Coutinho Grácio

Handwritten marks and signatures in the top right corner.

### 1.3. Organograma dos Serviços Municipalizados da Nazaré



### 1.4. Igualdade de Género nos Serviços Municipalizados da Nazaré

Os Serviços Municipalizados da Nazaré encerraram o ano de 2025 com um total de 157 trabalhadores.

No que respeita à igualdade de género, verifica-se, de acordo com o quadro seguinte, que 66% do efetivo é do género masculino e 34% do género feminino, o que corresponde a 103 homens e 54 mulheres.

	Género			Representação	
	Feminino	Masculino	Total	Feminino	Masculino
Trabalhadores	54	103	157	34%	66%

Género	ASSISTENTE OPERACIONAL	ASSISTENTE TECNICO	CHEFE DE DIVISAO	COORDENADOR TECNICO	ENCARREGADO OPERACIONAL	TÉCNICO DE SISTEMAS E TECNOLOGIAS DE INFORMAÇÃO	TECNICO SUPERIOR	Total Geral
F	35	6	2	3	1		7	54
M	74	19	2	2	4	1	1	103
Total Geral	109	25	4	5	5	1	8	157
Representação								
F	22%	4%	1%	2%	1%	0%	4%	
M	47%	12%	1%	1%	3%	1%	1%	
Total Geral	69%	16%	3%	3%	3%	1%	5%	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.

Importa referir que a categoria de chefe de unidade, ainda que apenas represente 3% dos funcionários, é a única que regista um equilíbrio entre géneros.

## 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 Divisão de Águas, à data 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 divisão, durante o ano de 2025, e de acordo com as diretrizes do Conselho de Administração, desenvolveu um conjunto de atividades/projetos dos quais se destacam:

#### 1. SAA

- Conclusão dos trabalhos de instalação de quatro condutas (duas adutoras e duas distribuidoras) no âmbito da construção do reservatório do Camarçãõ.
- Reposicionamento de troço da conduta elevatória ao reservatório de Famalicão.
- Reabilitação da rede de distribuição de água da vila da Nazaré, nos seguintes arruamentos:
  - Rua do Rio Novo;
  - Estrada de acesso à Escola Básica e Secundária Amadeu Gaudêncio;
  - Avenida da Independência Nacional (parcialmente).
- Expansão da rede de distribuição de águas no lugar da Serra da Pescaria:
  - Casal do Vigário.
- Início dos trabalhos de reabilitação da rede de distribuição de água no lugar de Fanhais, nos seguintes arruamentos:
  - Rua 1º de Maio;
  - Rua Silvino Rosa;
  - Rua da Lagoa;
  - Travessa do Pomar;
  - Travessa do Serradiço;
  - Travessa da Linha.
- Implementação do projeto de controlo operacional da pressão, através da instalação de pontos de medição em diversos pontos da rede de distribuição de água do concelho.
- Reabilitação de ramais de ligação em diversos pontos do concelho.
- Melhoria da rede de incêndios.

## 2. SAR

- Início dos trabalhos de reabilitação da rede de drenagem de águas no lugar de Fanhais:
    - Rua 1º de Maio;
    - Rua da Lagoa;
    - Travessa do Pomar;
    - Travessa do Serradiço;
    - Travessa da Linha.
  
  - Construção da estação elevatória de águasbera« residuais domésticas Fanhais II, e respetiva integração no sistema de telegestão.
  - Reabilitação da rede de drenagem de águas residuais domésticas da vila da Nazaré, nos seguintes arruamentos:
    - Avenida da Independência Nacional (parcialmente).
  
  - Reparação de caixas de visita, coletores e ramais.
- 
- ## 3. Transversalmente a toda a Divisão
- Conclusão do processo de desmaterialização dos processos associados à contratação dos serviços e serviços auxiliares, entre outros.
  - Início do processo de implementação do novo programa de gestão de clientes e faturação.
  - Renovação do parque de veículos, equipamentos e ferramentas

### 1.5.2. Atividade de recolha de resíduos sólidos urbanos e limpeza

No âmbito da estratégia de modernização e melhoria contínua dos serviços prestados à população, os Serviços Municipalizados da Nazaré realizaram, durante o ano 2025, diversos investimentos destinados ao reforço da capacidade operacional e à promoção de uma gestão mais eficiente e sustentável dos resíduos urbanos.

Neste contexto, destaca-se a aquisição de um trator ao qual foi acoplado um braço limpa-bermas, destinado ao reforço das operações de manutenção e limpeza de bermas e espaços públicos, contribuindo para uma maior eficácia e rapidez na execução das intervenções no concelho. Foi igualmente integrada na frota uma nova viatura destinada à recolha de resíduos volumosos ("monstros") e ao apoio à recolha de biorresíduos junto dos estabelecimentos de restauração, reforçando a capacidade de resposta dos serviços e acompanhando a crescente implementação de soluções de recolha seletiva.

Com vista ao apoio às operações de limpeza nas zonas balneares do concelho, adquiriu-se uma moto 4, destinada à recolha de sacos de resíduos indiferenciados e ao apoio à recolha dos

ecopontos existentes no areal, permitindo uma intervenção mais ágil e eficiente nestes espaços de elevada utilização.

Paralelamente, os Serviços Municipalizados procederam à aquisição e implementação da Plataforma de Gestão Integrada de Resíduos Urbanos 360Waste, uma solução tecnológica que permite apoiar a gestão dos resíduos urbanos e identificar os locais com maior potencial de produção de biorresíduos, tendo em vista a futura instalação estratégica de contentores dedicados à sua recolha seletiva. A plataforma integra sensores de enchimento instalados em contentores de resíduos indiferenciados distribuídos pelo concelho, possibilitando a monitorização contínua dos níveis de enchimento e a otimização dos circuitos de recolha, contribuindo para uma gestão mais eficiente e baseada em informação em tempo real.

No âmbito do reforço das infraestruturas de recolha seletiva, foi alargada a rede municipal de recolha de óleos alimentares usados, passando de 18 para 28 oleões distribuídos pelo concelho, encontrando-se atualmente disponíveis 19 na freguesia da Nazaré, 4 na freguesia de Famalicão e 5 na freguesia de Valado dos Frades. Esta expansão visa facilitar a deposição adequada deste resíduo e promover práticas ambientalmente mais sustentáveis junto da população.

### 1.5.3 Atividade de transportes rodoviários/por cabo de passageiros

#### Ascensor da Nazaré

- Paragem no mês de fevereiro para manutenção que incidiu sobre vários componentes da instalação, nomeadamente substituição de roldanas da linha férrea, substituição de aros e borrachas das portadas dos veículos e das portas, manutenção aos travões de emergência dos veículos.
- Paragem de 9/09 a 25/10 para manutenção que incidiu na substituição das rodas dos dois veículos e na substituição do cabo de tração.
- Durante as paragens para manutenção foi assegurado transporte alternativo por autocarro aos passageiros, entre a Praia e o Sítio da Nazaré.

#### Transportes urbanos

- As atividades neste setor foram de manutenção corrente dos autocarros existentes, não tendo havido investimento de relevo nesta área, tendo-se mantido os autocarros, linhas e horários dos percursos já existentes.

#### Interface Rodoviário

- Interface Rodoviário de Passageiros da Nazaré, com a acomodação dos operadores de transporte que já operavam no antigo terminal para o novo, com todos os operadores a terminarem a transição a 6 de maio.

### 1.6 Linhas de orientação

Os Serviços Municipalizados da Nazaré desenvolveram a sua atividade em 2025, de acordo com o quadro jurídico-legal que suporta a atividade, com as deliberações do seu Conselho de Administração e em cumprimento do Orçamento e do Plano Prunianual 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).

*back*



# 02

## EXECUÇÃO E EVOLUÇÃO DA POLÍTICA ORÇAMENTAL

## 02. Execução e evolução da política orçamental

### 2.1. Resumo da execução orçamental

Designação	Previsões/Dotações Corrigidas	Realizada	Desvios		Grau de execução
			Valor	%	
<b>Receitas</b>					
Correntes	9 185 074,00	9 206 012,82	20 938,82	0,23%	100,23%
Capital	90 009,00	3 900,00	-86 109,00	-95,67%	4,33%
<b>Total</b>	<b>9 275 083,00</b>	<b>9 209 912,82</b>	<b>-65 170,18</b>	<b>-1%</b>	<b>99%</b>
<b>Despesas</b>					
Correntes	8 960 448,17	8 071 879,70	-888 568,47	-9,92%	90,08%
Capital	891 574,00	827 805,49	-63 768,51	-7,15%	92,85%
<b>Total</b>	<b>9 852 022,17</b>	<b>8 899 685,19</b>	<b>-952 336,98</b>	<b>-10%</b>	<b>90%</b>
Receitas correntes		9 206 012,82			
Despesas correntes		8 071 879,70			
<b>Saldo (correntes)</b>		<b>1 134 133,12</b>			

Analisando o mapa resumo orçamental do ano de 2025, verificamos que os Serviços Municipalizados da Nazaré registaram receitas correntes de 9.206.012,82€ e efetuaram despesas correntes de 8.071.879,70€, apresentando um desvio na receita (-1%) em relação ao orçamento previsto e um grau de execução de 99%.

No que diz respeito à despesa, o grau de execução global foi de 90%.

O saldo entre as receitas correntes e despesas correntes foi positivo, registando-se um valor de 1.134.133,12€.

## 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	8 011,00	8 380,99	104,62%
05	Rendimentos de propriedade	2,00	0,00	0,00%
06	Transferências correntes	255 001,00	623 483,60	244,50%
07	Venda de bens e serviços correntes	8 697 060,00	8 403 404,20	96,62%
08	Outras receitas correntes	225 000,00	170 744,03	75,89%
	<b>Receitas correntes</b>	<b>9 185 074,00</b>	<b>9 206 012,82</b>	<b>100,23%</b>
09	Venda de bens de investimento	90 000,00	0,00	0,00%
10	Transferências de capital	5,00	3 900,00	780,00%
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%
	<b>Receitas de capital</b>	<b>90 009,00</b>	<b>3 900,00</b>	<b>4,33%</b>
	<b>Total receitas correntes + receitas de capital</b>	<b>9 275 083,00</b>	<b>9 209 912,82</b>	<b>99,30%</b>
15	Reposição não abatidas nos pagamentos	1,00	0,00	0,00%
16	Saldo da gerência anterior	576 938,17	576 938,17	100,00%
	<b>Outras receitas</b>	<b>576 939,17</b>	<b>576 938,17</b>	<b>100,00%</b>
	<b>Total</b>	<b>9 852 022,17</b>	<b>9 786 850,99</b>	<b>99,34%</b>

A receita global, considerando as modificações orçamentais, representou 99,34% do previsto para o ano.

Em 2025 verifica-se transferências correntes do Município da Nazaré referente à compensação da limpeza pública no valor 623.483,60€, a rubrica taxas, multas e outras penalidades superou o previsto em 4,62%.

No período em análise a execução das vendas de bens e serviços correntes atingiu um valor muito próximo dos 100% (96,62%).

Além disso, é importante destacar que, em 2025 registaram-se transferências de capital no valor de 3.900,00€, provenientes do Instituto Nacional para a Reabilitação, correspondente à comparticipação 30% do investimento na aquisição da plataforma elevatória do Ascensor.

Evolução da receita cobrada ao longo dos últimos quatro anos:

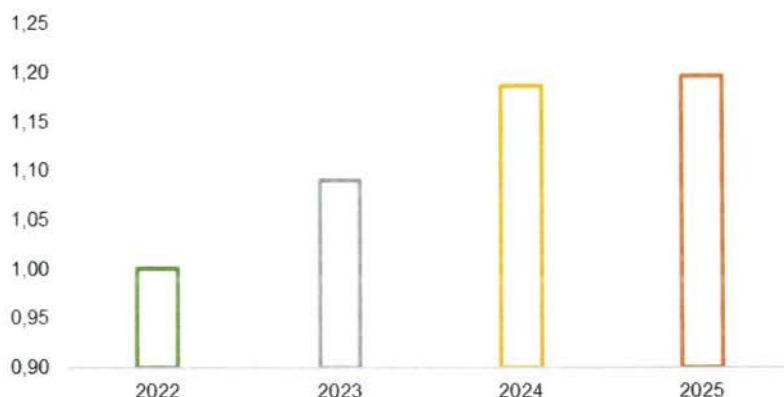
cód	RUBRICAS	Evolução da receita cobrada				% sobre rec corr+cap
		2022	2023	2024	2025	
04	Taxas, multas e outras penalidades	5 424,95	5 915,87	7 811,45	8 380,99	0,09%
05	Rendimentos de propriedade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
06	Transferências correntes	492 000,00	600 000,00	0,00	623 483,60	6,77%
07	Venda de bens e serviços correntes	7 026 519,99	7 660 905,38	8 333 410,10	8 403 404,20	91,24%
08	Outras receitas correntes	128 246,23	20 255,14	213 449,18	170 744,03	1,85%
	<b>Receitas correntes</b>	<b>7 652 191,17</b>	<b>8 287 076,39</b>	<b>8 554 670,73</b>	<b>9 206 012,82</b>	<b>99,96%</b>
09	Venda de bens de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10	Transferências de capital	0,00	11 904,92	34 852,00	3 900,00	0,04%
11	Ativos Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
13	Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	<b>Receitas de capital</b>	<b>0,00</b>	<b>11 904,92</b>	<b>34 852,00</b>	<b>3 900,00</b>	<b>0,04%</b>
	<b>Total receitas correntes + receitas de capital</b>	<b>7 652 191,17</b>	<b>8 298 981,31</b>	<b>8 589 522,73</b>	<b>9 209 912,82</b>	<b>100,00%</b>
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	Saldo da gerência anterior	404 753,15	828 499,61	0,00	576 938,17	
	<b>Outras receitas</b>	<b>404 753,15</b>	<b>828 499,61</b>	<b>0,00</b>	<b>576 938,17</b>	
	<b>Total de receitas</b>	<b>8 056 944,32</b>	<b>9 127 480,92</b>	<b>8 589 522,73</b>	<b>9 786 850,99</b>	

Verifica-se que no ano de 2025 houve uma recuperação da receita corrente, totalizando o montante de 9.206.012,82€ ficando acima do registado em 2024. Além disso, é importante salientar que a receita global atingiu o valor de 9.209.912,82€ ficando acima do registado em 2024.

Na rubrica venda de bens e serviços correntes, conclui-se que esta atingiu, mais uma vez, quase a totalidade da receita cobrada (91,24%), registando uma subida de 651.342,09€ em relação a 2024.

RUBRICAS	2022	2023	2024	2025
Venda de bens e serviços correntes	1,00	1,09	1,19	1,20

P 8  
Vnds



### 2.2.1. Receitas correntes

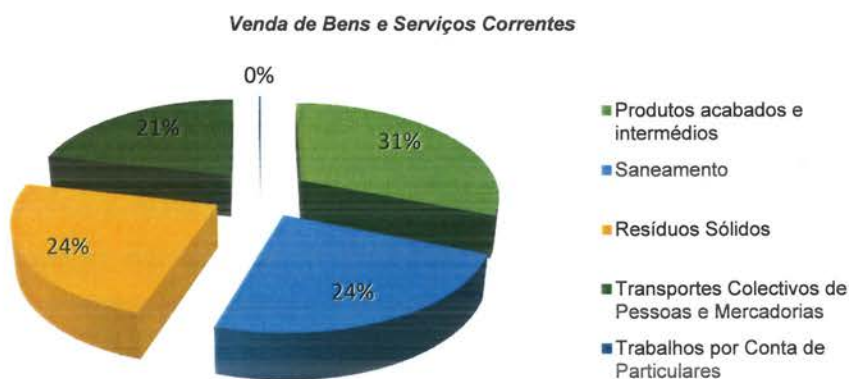
Conforme analisado, a rubrica mais importante no conjunto das receitas dos Serviços Municipalizados da Nazaré é as vendas de bens e serviços correntes, que, no ano de 2025 ascendeu para 8.403.404,20 €.

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

Código	Classificação Económica Descrição	Previsão Corrigidas	Receitas Líquidas	Grau Exec. Fin.das Receitas
0701	VENDA DE BENS	1 826 243,00 €	1 733 754,75 €	94,94%
070111	PRODUTOS ACABADOS E INTERMÉDIOS	1 826 243,00 €	1 733 754,75 €	94,94%
0702	SERVIÇOS	6 870 817,00 €	6 669 649,45 €	97,07%
070209	SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS	6 870 817,00 €	6 669 649,45 €	97,07%
07020901	Saneamento	2 067 050,00 €	1 997 832,43 €	96,65%
07020902	Resíduos Sólidos	2 004 422,00 €	1 987 346,29 €	99,15%
0702090303	Transportes Colectivos de Pessoas e Mercadorias	1 963 312,00 €	1 793 664,04 €	91,36%
07020904	Trabalhos por Conta de Particulares	10 604,00 €	13 680,79 €	129,02%
07020999	Tarifa de Disponibilidade	825 429,00 €	877 125,90 €	106,26%
<b>07</b>	<b>VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES</b>	<b>8 697 060,00 €</b>	<b>8 403 404,20 €</b>	<b>96,62%</b>

A venda de Produtos acabados e intermédios, refere-se à venda de água, totalizando receitas de 1.733.754,75€. A este valor devem ser adicionados 877.125,90€, relativos à tarifa de disponibilidade, resultando numa receita de 2.610.880,65€, o que representa 31,07% das receitas.

<b>VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES</b>	<b>8 403 404,20 €</b>	<b>100,00%</b>
Produtos acabados e intermédios	2 610 880,65 €	31,07%
Saneamento	1 997 832,43 €	23,77%
Resíduos Sólidos	1 987 346,29 €	23,65%
Transportes Coletivos de Pessoas e Mercadorias	1 793 664,04 €	21,34%
Trabalhos por Conta de Particulares	13 680,79 €	0,16%



O resultado final da rubrica Venda de bens e serviços foi de 96,62%.

A rubrica Transportes Coletivos de Pessoas e Mercadorias embora não tenha atingido o valor previsto registou um grau de execução de 91,36%.

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

Taxas, multas e outras penalidades, com 8.380,99€ refere-se a juros de mora.

Outras receitas correntes com valor de 170.744,03€ refere-se a receitas não incluíveis nas rubricas anteriores, designadamente:

- Liquidação de sinistro (Generali Seguros) – 17.194,90€;
- Caixa Geral de Depósitos – 1,90€;
- Protocolo n.º 2023/2024 Projeto de recolha Bio e apoio à implementação de projetos de recolha seletiva de bio resíduos (Comunidade Internacional do OESTE – OESTECIM) – 13.806,75€;
- Devolução por erro da operadora (Leal & Leal, Lda) – 20,00€;
- Devolução de reembolso (IKEA Portugal – Moveis e Decoração, Lda – 30,00€;
- Estorno referente ao reembolso Rato optico (PC Diga, Lda) – 49,90€;
- Renda de retransmissor (Omtel, Estrutura de Comunicações) – 2.400,00€;

- Reembolso de IVA (Autoridade Tributária e Aduaneira) – 130.000,00€ e Reembolso ISP Gasóleo Passageiros (Autoridade Tributária e Aduaneira) – 3.353,26€;
- Consumidor Final (acertos) – 1.751,83€;
- Pagamentos em duplicado do recebimento da faturação da água – 2.135,49€.

### 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			
<b>Despesas correntes</b>				
01	Despesas com o pessoal	3 942 144,75	3 638 966,32	92,31%
02	Aquisição de bens e serviços	4 553 904,87	4 000 301,85	87,84%
03	Juros e outros encargos	262 892,55	256 649,78	97,63%
04	Transferências correntes	4,00	0,00	0,00
06	Outras despesas correntes	201 502,00	175 961,75	87,33%
<b>Total de despesas correntes</b>		<b>8 960 448,17</b>	<b>8 071 879,70</b>	<b>90,08%</b>
<b>Despesas de capital</b>				
07	Aquisição de bens de capital	670 574,00	607 217,25	90,55%
08	Transferências de capital	150 000,00	150 000,00	100,00%
10	Passivos Financeiros	71 000,00	70 588,24	99,42%
<b>Total de despesas de capital</b>		<b>891 574,00</b>	<b>827 805,49</b>	<b>92,85%</b>
<b>Total de despesas</b>		<b>9 852 022,17</b>	<b>8 899 685,19</b>	<b>90,33%</b>

As despesas correntes apresentam um grau de execução de 90,08% e as despesas de capital um grau de execução de 92,85%, totalizando no conjunto as despesas apresentam um grau de execução de 90,33%.

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

CÓD	RUBRICAS	Evolução da despesa paga			
		2022	2023	2024	2025
01	Despesas com o pessoal	2 471 077,63	3 016 676,57	3 298 957,04	3 638 966,32
02	Aquisição de bens e serviços	4 101 593,71	4 126 192,14	3 983 084,82	4 000 301,85
03	Juros e outros encargos	14 835,95	11 870,75	11 675,53	256 649,78
04	Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Outras despesas correntes	167 592,40	209 064,68	189 937,95	175 961,75
	<b>Despesas correntes</b>	<b>6 755 099,69</b>	<b>7 363 804,14</b>	<b>7 483 655,34</b>	<b>8 071 879,70</b>
07	Aquisição de bens de capital	132 680,17	1 176 063,55	675 148,07	607 217,25
08	Transferências de capital	300 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
10	Passivos Financeiros	35 294,12	70 588,24	70 588,24	70 588,24
	<b>Despesas de capital</b>	<b>467 974,29</b>	<b>1 396 651,79</b>	<b>895 736,31</b>	<b>827 805,49</b>
	<b>Total</b>	<b>7 223 073,98</b>	<b>8 760 455,93</b>	<b>8 379 391,65</b>	<b>8 899 685,19</b>

Na evolução da despesa paga verifica-se 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			
	2022	2023	2024	2025
Despesas com o pessoal	1,00	1,22	1,34	1,47
Aquisição de bens e serviços	1,00	1,01	0,97	0,98
Aquisição de bens de capital	1,00	8,86	5,09	4,58

Analisando as principais rubricas e tendo como base o ano 2022, podemos concluir que houve um aumento com as despesas com o pessoal (3.638.966,32€) e uma diminuição na rubrica de aquisição de bens e serviços (4.000.301,85€).

No investimento a despesa paga no ano 2025 diminuiu tendo a rubrica aquisição de bens de capital contribuído para isso (607.217,25€).



### 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 Pessoal

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

Em 2025, pagaram-se despesas com pessoal no valor de 3.638.966,32€, repartidos por remunerações certas e permanentes, abonos variáveis ou eventuais e segurança social.

Veja-se a respetiva discriminação no quadro seguinte, despesa paga:

	Descrição	Dotações Corrigidas	Despesa Paga	Grau de Execução
10104	PESSOAL DOS QUADROS- REGIME DE CONTRATO INDIVIDUAL	2 093 949,00	1 888 014,97	90,17%
10108	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	2 893,42	2 191,00	75,72%
10110	GRATIFICAÇÕES	1,00	0,00	0,00%
10113	Subsidio DE REFEIÇÃO	215 967,00	202 176,00	93,61%
10114	SUBSÍDIO DE FÉRIAS E NATAL	356 046,00	330 762,68	92,90%
	<b>TOTAL DE REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES</b>	<b>2 668 856,42</b>	<b>2 423 144,65</b>	<b>90,79%</b>
10202	HORAS EXTRAORDINÁRIAS	146 416,96	134 619,77	91,94%
10204	AJUDAS DE CUSTO	711,10	116,12	16,33%
10205	ABONO PARA FALHAS	31 312,00	28 879,09	92,23%
10206	FORMAÇÃO	1,00	0,00	0,00%
10211	SUBSÍDIO DE TURNO	320 523,00	294 265,15	91,81%
10213	OUTROS SUPLEMENTOS E PRÉMIOS	95 828,00	86 709,65	90,48%
	<b>TOTAL DE ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS</b>	<b>594 792,06</b>	<b>544 589,78</b>	<b>91,56%</b>
10301	ENCARGOS COM A SAÚDE	766,21	766,21	100,00%
10302	OUTROS ENCARGOS COM A SAÚDE	1 435,64	0,00	0,00%
10303	SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS	9 607,72	4 999,23	52,03%
10305	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	622 125,87	622 125,87	100,00%
10309	SEG. DE ACIDENTES NO TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	44 560,83	43 340,58	97,26%
	<b>TOTAL DE SEGURANÇA SOCIAL</b>	<b>678 496,27</b>	<b>671 231,89</b>	<b>98,93%</b>
	<b>TOTAL DA DESPESA COM O PESSOAL</b>	<b>3 942 144,75</b>	<b>3 638 966,32</b>	<b>92,31%</b>

No Ano de 2025 o valor de despesa paga com o pessoal foi dividido por remunerações certas e permanentes (2.423.144,65€), por abonos variáveis ou eventuais (544.589,78€) e por encargos para a segurança social (671.231,89€). O grau de execução foi de 92,31%.

Analisando a evolução da despesa paga desde 2022, temos:

Descrição	Despesa paga			
	2022	2023	2024	2025
PESSOAL QUADROS-REG. DE CONTRATO INDIVIDUAL	1 293 815,53	1 576 594,73	1 664 501,07	1 888 014,97
PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	1 083,15	7 727,77	2 893,42	2 191,00
SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	137 659,20	192 449,48	197 034,00	202 176,00
SUBSÍDIO DE FÉRIAS E NATAL	210 756,83	267 394,29	293 114,21	330 762,68
<b>TOTAL DE REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES</b>	<b>1 643 314,71</b>	<b>2 044 166,27</b>	<b>2 157 542,70</b>	<b>2 423 144,65</b>
HORAS EXTRAORDINÁRIAS	122 227,90	140 758,77	127 196,75	134 619,77
AJUDAS DE CUSTO	1 023,85	782,00	211,10	116,12
ABONO PARA FALHAS	31 832,21	32 054,21	31 184,02	28 879,09
SUBSÍDIO DE TURNO	166 114,19	204 571,40	254 016,40	294 265,15
OUTROS SUPLEMENTOS E PRÉMIOS	0,00	1 441,29	85 035,32	86 709,65
<b>TOTAL DE ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS</b>	<b>321 198,15</b>	<b>379 607,67</b>	<b>497 643,59</b>	<b>544 589,78</b>
ENCARGOS COM A SAÚDE	13 564,36	15 556,82	10 394,20	766,21
OUTROS ENCARGOS COM A SAÚDE	19 556,84	23 345,29	1 435,64	0,00
SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS	3 683,08	4 777,61	5 607,72	4 999,23
CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	438 426,67	514 998,70	585 791,80	622 125,87
SEG. ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	31 333,82	34 224,21	40 541,39	43 340,58
<b>TOTAL DE SEGURANÇA SOCIAL</b>	<b>506 564,77</b>	<b>592 902,63</b>	<b>643 770,75</b>	<b>671 231,89</b>
<b>DESPESA COM O PESSOAL</b>	<b>2 471 077,63</b>	<b>3 016 676,57</b>	<b>3 298 957,04</b>	<b>3 638 966,32</b>
Evolução (ano base: 2021)	1,00	1,22	1,34	1,47

(Euros)

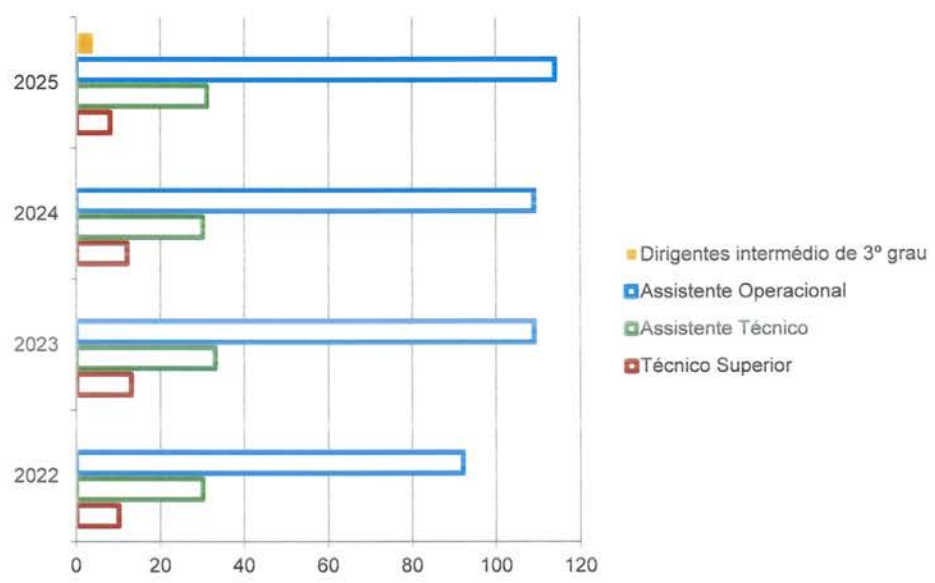
Tomando 2022 como ano base, observa-se uma trajetória crescente das despesas com o pessoal ao longo de 2023, 2024 e 2025, atingindo o montante de 3.638.966,32 € em 2025.

Esta evolução resulta, essencialmente, das medidas de valorização remuneratória aplicadas à Administração Pública, bem como dos efeitos decorrentes da progressão e avaliação no âmbito 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 73% de Assistentes Operacionais, 20% por Assistentes Técnicos, 5% de Técnicos Superiores e 2% de Dirigentes intermédios de 3º grau.

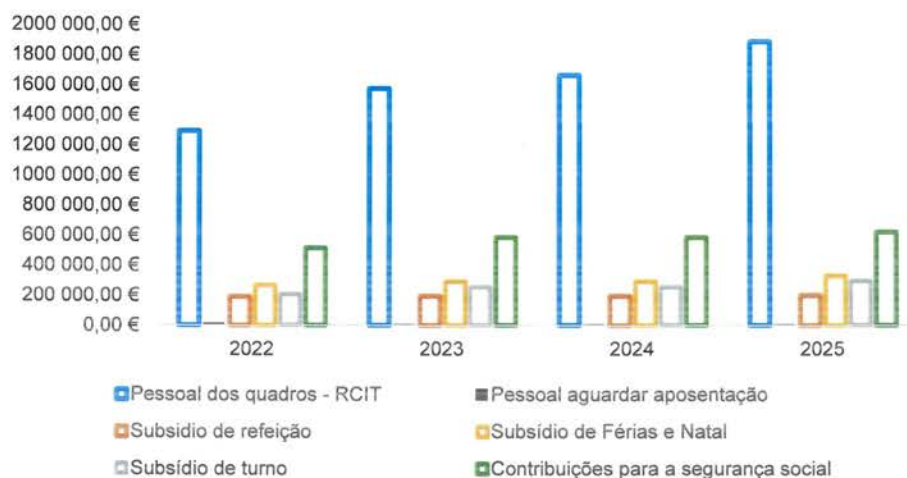
Anos	Técnico Superior	Assistente Técnico	Assistente Operacional	Total
------	------------------	--------------------	------------------------	-------

Dirigentes intermédio de 3º grau					
2022	0	10	30	92	132
2023	0	13	33	109	155
2024	0	12	30	109	151
2025	4	8	31	114	157
2025	2%	5%	20%	73%	100%



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

	2022	2023	2024	2025
Pessoal dos quadros - RCIT	1 293 815,53 €	1 576 594,73 €	1 664 501,07 €	1 888 014,97 €
Pessoal aguardar aposentação	7 727,77 €	2 893,42 €	2 893,42 €	2 191,00 €
Subsídio de refeição	192 449,48 €	197 034,00 €	197 034,00 €	202 176,00 €
Subsídio de Férias e Natal	267 394,29 €	293 114,21 €	293 114,21 €	330 762,68 €
Subsídio de turno	204 571,40 €	254 016,40 €	254 016,40 €	294 265,15 €
Contribuições para a segurança social	514 998,70 €	585 791,80 €	585 791,80 €	622 125,87 €



As Remunerações subiram em 2025, a rubrica de Pessoal do Quadro situando-se em 1.888.014,97€, acompanhada também pela subida das Contribuições para a Segurança Social com valor de 622.125,87€.

As rubricas do Subsídio de férias e de natal, Subsídio de turno, Subsídio de refeição e Pessoal aumentaram em 2025, acompanhando a tendência de crescimento das Remunerações, com os seguintes valores 330.762,68€, 294.265,15€, 202.176,00€.

**2.3.1.2. Aquisições de bens e serviços**

Trata-se da rubrica mais importante da despesa, com pagamentos de 4.000.301,85€ que representaram 87,84% da dotação atribuída.

Económica	Descrição	Dotações Corrigidas	Despesa paga	Grau exec. Orç. Despesa
2	Aquisição de Bens e Serviços	4 553 904,87	4 000 301,85	87,84%

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

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

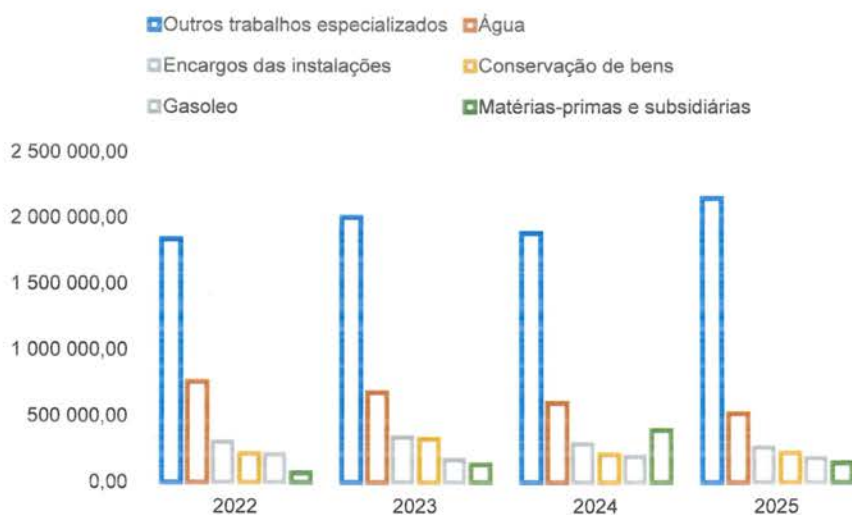
Com um peso de 83,4 % no total das despesas deste grupo 02, conforme quadro seguinte:

Descrição	2022	2023	2024	2025	Peso no total
Outros trabalhos especializados	1 840 838,11	2 007 174,99	1 885 476,36	2 152 330,59	53,8%
Água	760 538,14	679 283,95	598 435,51	519 478,64	13,0%
Encargos das instalações	303 115,95	337 103,99	287 835,87	262 379,93	6,6%
Conservação de bens	216 593,90	325 875,56	210 718,72	220 908,08	5,5%
Gasóleo	210 411,81	168 812,12	193 462,94	182 269,07	4,6%
Matérias-primas e subsidiárias	71 203,62	134 250,96	392 797,26	146 749,29	3,7%
Material de transporte- peças	31 969,13	34 744,36	40 822,47	92 269,44	2,3%
Encargos de cobrança de receitas	73 366,16	78 616,61	80 132,52	81 488,97	2,0%
Comunicações	57 555,01	61 200,17	62 779,39	70 972,86	1,8%
Assistência técnica	20 140,79	36 327,82	40 324,48	44 550,46	1,1%
Limpeza e higiene	54 801,53	48 484,70	46 636,41	41 782,13	1,0%
Transportes	5 632,95	62 338,33	8 399,95	33 659,90	0,8%
Seguros	28 937,13	33 253,15	34 252,91	33 469,23	0,8%
Locação de edifícios	34 835,07	15 147,28	23 182,56	24 560,76	0,6%
Material de escritório	13 861,66	15 891,17	13 340,95	20 804,33	0,5%
Vestuário e artigos pessoais	10 350,43	12 759,44	18 437,71	14 074,10	0,4%
Ferramentas e utensílios	21 752,88	27 115,91	17 008,93	12 374,75	0,3%
Outros serviços	287 733,94	6 968,25	916,22	11 614,51	0,3%
Formação	3 777,50	5 632,20	6 108,40	11 239,59	0,3%
Outros bens	2 970,21	5 214,05	1 746,11	8 518,84	0,2%
Gasolina	9 020,76	7 425,40	7 470,44	7 498,38	0,2%
Outros - óleo e lubrificantes	4 654,07	3 038,80	5 187,56	3 982,66	0,1%
Publicidade	17 495,06	3 334,24	1 521,31	1 732,73	0,0%
Outro material- peças	1 282,82	1 220,44	1 087,55	1 317,31	0,0%
Representação dos Serviços	863,30	784,04	596,70	269,80	0,0%
Vigilância e segurança	12 910,28	13 993,71	4 405,59	5,50	0,0%
Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	4 981,50	200,50	0,00	0,00	0,0%
<b>Total de aquisição de bens e serviços</b>	<b>4 101 593,71</b>	<b>4 126 192,14</b>	<b>3 983 084,82</b>	<b>4 000 301,85</b>	<b>83,4%</b>

Detalhando a análise:

Descrição	2022	2023	2024	2025	2024/2025
	1 840	2 007	1 885		
Outros trabalhos especializados	838,11	174,99	476,36	<b>2 152 330,59</b>	14,15%
Água	760 538,14	679 283,95	598 435,51	<b>519 478,64</b>	-13,19%
Encargos das instalações	303 115,95	337 103,99	287 835,87	<b>262 379,93</b>	-8,84%
Conservação de bens	216 593,90	325 875,56	210 718,72	<b>220 908,08</b>	4,84%
Gasóleo	210 411,81	168 812,12	193 462,94	<b>182 269,07</b>	-5,79%
Matérias-primas e subsidiárias	71 203,62	134 250,96	392 797,26	<b>146 749,29</b>	-62,64%
Soma	3 402	3 652	3 568		
	701,53	501,57	726,66	<b>3 484 115,60</b>	
	4 101	4 126	3 983		
<b>Total de ABS</b>	<b>593,71</b>	<b>192,14</b>	<b>084,82</b>	<b>4 000 301,85</b>	
Peso sobre o total de ABS	83%	89%	90%	<b>87%</b>	

Do grupo de 6 rubricas que em 2025 representam 87% dos pagamentos de ABS, a água, os encargos das instalações, gasóleo e matérias-primas e subsidiárias registaram um decréscimo significativo face ao ano anterior.



No que respeita à diminuição da despesa paga, a maior encontra-se nas matérias-primas e subsidiárias com uma descida (-246.047,97€) seguido da água (-78.956,87€), dos encargos das instalações com um decréscimo de (-25.455,97€) e pelo gasóleo com uma descida de (-11.193,87€).



Efetuemos 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			
	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Outros trabalhos especializados	2 065 655,71	2 219 342,60	2 149 655,00	2 415 317,54	1 840 838,11	2 007 174,99	1 885 476,36	2 152 330,59
Água	884 010,00	718 799,50	627 075,05	576 740,53	760 538,14	679 283,95	598 435,51	519 478,64
Encargos das instalações	308 700,00	392 671,06	380 936,40	334 925,97	303 115,95	337 103,99	287 835,87	262 379,93
Conservação de bens	320 000,00	387 896,00	253 003,00	267 900,00	216 593,90	325 875,56	210 718,72	220 908,08
Gasoleo	213 000,00	226 022,81	193 462,95	183 000,00	210 411,81	168 812,12	193 462,94	182 269,07
Matérias-primas e subsidiárias	80 000,00	142 499,61	425 500,00	192 500,00	71 203,62	134 250,96	392 797,26	146 749,29
Soma	3 871 365,71	4 087 231,58	4 029 632,40	3 970 384,04	3 402 701,53	3 652 501,57	3 568 726,66	3 484 115,60
Evolução - ano base (2022)	1,00	1,06	1,04	1,03	1,00	1,07	1,05	1,02
<b>Total de ABS</b>	<b>4 662 525,68</b>	<b>4 634 389,74</b>	<b>4 521 679,40</b>	<b>4 553 904,87</b>	<b>4 101 593,71</b>	<b>4 126 192,14</b>	<b>3 983 084,82</b>	<b>4 000 301,85</b>
	83%	88%	89%	87%	83%	89%	90%	87%

Podemos verificar o total de compromissos assumidos em Aquisição de bens e serviços em 2025 no valor de 4.553.904,87€ e pagamentos nas mesmas rubricas no valor de 4.000.301,85€, este diferencial conduz a um valor dos compromissos assumidos por pagar no montante de 553.603,02€.

Nas rubricas *outros trabalhos especializados*, *água* e *encargos das instalações*, verifica-se um valor total de compromissos por pagar de 392.724,88€.



*P*  
*8*  
*Vodk*

**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
<b>Juros e outros encargos</b>			
<i>Juros da dívida pública</i>	3 239,92	3 239,92	100,00%
Empréstimos de Médio e Longo Prazos	3 239,92	3 239,92	100,00%
<i>Juros de locação financeira</i>	3,00	0,00	0,00%
Material de transporte	1,00	0,00	0,00%
Material de informática	1,00	0,00	0,00%
Maquinaria e equipamento	1,00	0,00	0,00%
Outros investimentos	0,00	0,00	0,00%
Outros juros	5 000,00	224,08	4,48%
Outros encargos financeiros	254 649,63	253 185,78	99,43%
<b>Total</b>	<b>262 892,55</b>	<b>256 649,78</b>	<b>97,63%</b>

O grau de execução foi de 97,63%.

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

Foram pagas despesas em 2025 com:

- Empréstimos de médio e longo prazo, no valor de 3.239,92€, referente a juros pagos do empréstimo feito à Caixa de Crédito Agrícola.
- Outros juros, no valor de 224,08€, referente a juros de mora.
- Outros encargos financeiros, no valor de 253.185,78€, incluem pagamentos de terminais de pagamento automáticos (TPA), comissões bancárias referentes às transferências do pagamento de vencimentos e/ou fornecedores e a regularização da divergência em meios líquidos disponíveis (248.649,63 €), relativa a exercícios anteriores, aprovada em sede de Assembleia Municipal a 24 de abril de 2025 por unanimidade.


**2.3.1.4. Outras despesas correntes**

Descrição	Dotações corrigidas	Despesas Pagas	Grau de execução
<b>Outras despesas correntes</b>			
<i>Impostos e taxas</i>	190 000,00	166 783,97	87,78%
Ativos incorpóreos	1,00	0,00	0,00%
Outras despesas correntes	11 501,00	9 177,78	79,80%
<i>IVA Pago</i>	1,00	0,00	-
Outras	1 500,00	960,27	64,02%
Outras Restituições	10 000,00	8 217,51	82,18%
<b>Total</b>	<b>201 502,00</b>	<b>175 961,75</b>	<b>87,33%</b>

Foi executada 87,33% da despesa prevista.

A rubrica Impostos e taxas o valor de 166.783,97€ contempla a:

- Taxa de controlo da qualidade da água por cada 1000 m3 da entidade reguladora dos serviços de águas e resíduos, no valor 2.790,95€;
- Taxa de recursos hídricos paga à Agência Portuguesa do Ambiente no valor de 19.917,10€;
- Taxa do Instituto da mobilidade e dos transportes referente ao Ascensor no valor de 2.500,00€;
- Taxa das Águas do Tejo Atlântico, S.A. no valor de 23.205,55€;
- Taxa de Águas do Vale do Tejo, S.A. no valor de 26.987,30€;
- Taxa de Valorização de Tratamento de Resíduos Sólidos de Regiões de Lisboa e Oeste, S.A. no valor de 91.383,07€.

A rubrica outras Restituições no valor de 8.217,51€, refere-se à devolução de valores pagos em indemnizações relativas a danos causados a terceiros, sob responsabilidade dos Serviços Municipalizados da Nazaré.

### 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 2025, no total de 607.217,25€, foram repartidas por três grupos:

- Investimento, com 601.550,42€;
- Bens de domínio público, com 5.666,83€

O investimento efetuado foi o seguinte:

Descrição	Dotações corrigidas	Compromissos assumidos	Despesa paga	Compromissos por pagar	Grau de execução
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>982 935,45</b>	<b>969 189,34</b>	<b>915 956,40</b>	<b>53 232,94</b>	<b>87,01%</b>
<i>Equipamento básico</i>	319 261,63	315 331,45	314 405,98	925,47	98,48%
<i>Outros investimentos</i>	3 190,00	2 626,05	2 626,05	0,00	82,32%
<i>Software informático</i>	121 000,00	117 771,79	94 391,95	23 379,84	78,01%
<i>Equipamento de informática</i>	88 653,00	86 652,18	86 160,20	491,98	97,19%
<i>Estações de Tratamento de Águas Residuais</i>	31 175,23	31 171,23	31 171,23	0,00	99,99%
<i>Captação e Distribuição da Água</i>	66 610,87	66 609,87	39 099,69	27 510,18	58,70%
<i>Outros</i>	24 449,09	24 448,19	24 448,19	0,00	100,00%
<i>Equipamento administrativo</i>	9 334,00	9 247,13	9 247,13	0,00	99,07%
<b>TRANSPORTE</b>	<b>895,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<i>Material de Transporte - locação financeira</i>	895,18	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO</b>	<b>6 004,00</b>	<b>5 666,83</b>	<b>5 666,83</b>	<b>0,00</b>	<b>94,38%</b>
<i>Outras construções e infraestruturas</i>	6 004,00	5 666,83	5 666,83	0,00	94,38%
Totais	989 834,63	974 856,17	921 623,23	53 232,94	93,11%

98%

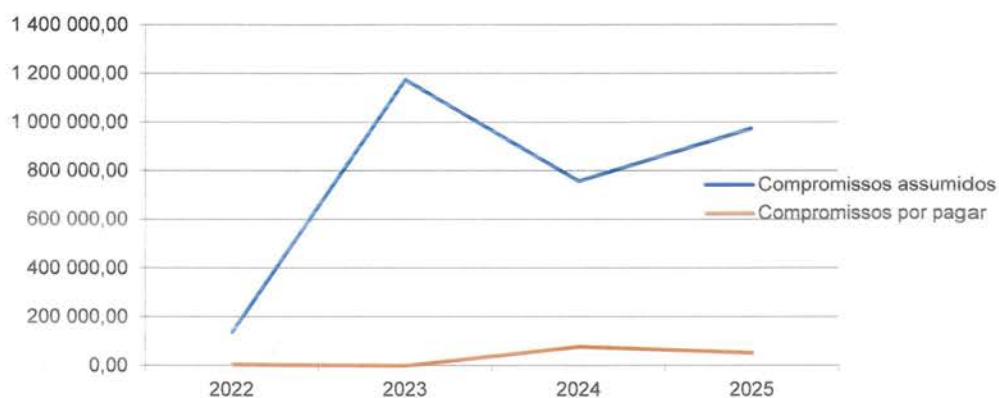
95%

6%

Analisando a evolução dos compromissos de capital assumidos e por pagar no período 2022-2025, verificamos que os compromissos assumidos com o capital baixaram relativamente ao ano transato para 5%.

Designação	2022	2023	2024	2025	Δ 2025/2024
Compromissos assumidos	137 198,06	1 176 063,55	758 235,00	974 856,17	216 621,17
Compromissos por pagar	4 517,89	0,00	78 121,18	53 232,94	-24 888,24
	3%	0%	10%	5%	

Como podemos observar no gráfico, os compromissos por pagar apresentam uma ligeira descida no final do ano de 2025.





#### 2.4. Avaliação da execução do PPI

Conforme se pode ver no quadro, o principal esforço financeiro (64%) foi feito em 3 projetos, sendo que podemos destacar As Viaturas de Apoio, Equipamento básico e o Software.

Para além destas verbas, os SMN realizaram despesa noutros sectores, que, conforme se pode ver no quadro, representaram (36%) do total investido.

Descrição	Montante executado	PESO NO TOTAL PAGO	
		Unit.	Grupos
Viaturas de Apoio	162 832,09 €	26,8%	
Equipamento Básico	130 792,72 €	21,5%	64%
Software	94 391,95 €	15,5%	
Equipamento Informático	86 160,20 €	14,2%	
Renovação da Rede de Águas do Concelho	39 099,69 €	6,4%	
Aquisição de Maquinaria e Equipamentos	36 843,22 €	6,1%	
Expansão da Rede de Saneamento no Concelho	31 171,23 €	5,1%	36%
Equipamento Administrativo	9 247,13 €	1,5%	
Aquisição de contentores, papeleiras, etc	8 386,14 €	1,4%	
Reabilitação de Reservatórios do Concelho	5 666,83 €	0,9%	
Comunicações	2 626,05 €	0,4%	
<b>Total Executado</b>	<b>607 217,25</b>	<b>100,0%</b>	

No ano de 2025, as viaturas de apoio assumiram um peso significativo na despesa de capital, representando 26,8% do total executado em bens de investimento.

Destacam-se igualmente o Equipamento Básico e o Software, com pesos de 21,5% e 15,5%, respetivamente, evidenciando a relevância destas componentes na estrutura do investimento realizado.

Globalmente, verifica-se uma concentração da despesa nestas três rubricas, que em conjunto representam uma parcela expressiva do investimento total, refletindo as principais prioridades de afetação de recursos no período em análise.

8  
Kode



**03**  
ANÁLISE  
ECONÓMICA-  
FINANCEIRA

### 03. Análise Económica e Financeira

#### 3.1 Análise ao Balanço

##### 3.1.1 Ativo

A 31 de dezembro de 2025 o ativo total dos Serviços Municipalizados subiu para 9.137.058,50 €, correspondendo a um aumento de 566.887,24 € (+6,61%) relativamente ao ano de 2024.

Segue-se uma análise sucinta das variações na estrutura do ativo.

BALANÇO				
ATIVO				
Designação	31-12-2025	31-12-2024	Δ 2025/2024	Δ %
Ativos fixos tangíveis	6 115 331,46 €	6 032 615,16 €	82 716,30 €	1,37%
Ativos intangíveis	104 373,37 €	27 217,44 €	77 155,93 €	283%
<b>Ativo não corrente</b>	<b>6 219 704,83 €</b>	<b>6 059 832,60 €</b>	<b>159 872,23 €</b>	<b>2,64%</b>
Inventários	87 570,87 €	84 861,16 €	2 709,71 €	3,19%
Cientes, contribuintes e utentes	808 171,19 €	754 485,35 €	53 685,84 €	7,12%
Estado e outros entes públicos	42 699,53 €	154 391,02 €	-111 691,49 €	-72,34%
Outras contas a receber	1 044 657,06 €	903 948,69 €	140 708,37 €	15,57%
Diferimentos	36 717,94 €	20 382,15 €	16 335,79 €	80,15%
Caixa e depósitos	897 537,08 €	592 270,29 €	305 266,79 €	51,54%
<b>Ativo corrente</b>	<b>2 917 353,67 €</b>	<b>2 510 338,66 €</b>	<b>407 015,01 €</b>	<b>16,21%</b>
<b>Ativo total</b>	<b>9 137 058,50 €</b>	<b>8 570 171,26 €</b>	<b>566 887,24 €</b>	<b>6,61%</b>

#### Ativo não corrente

O **ativo não corrente**, também designado por ativo de longo prazo, corresponde ao conjunto de bens e direitos que se destinam a permanecer ao serviço da entidade por um período superior a um exercício económico, não sendo previsível a sua conversão em meios financeiros ou o seu consumo no curto prazo.

Nos Serviços Municipalizados, esta rubrica integra essencialmente os ativos fixos tangíveis, designadamente edifícios, viaturas e equipamento básico necessário à atividade operacional, bem como ativos intangíveis, como programas informáticos, aplicações e projetos de suporte ao funcionamento dos serviços.

No exercício de 2025, o ativo não corrente apresenta um montante global de 6.219.704,83 €, refletindo o investimento acumulado em infraestruturas, equipamentos e sistemas indispensáveis à prossecução das atribuições dos Serviços Municipalizados e à prestação de serviços públicos à população.



Os ativos fixos tangíveis representam cerca de 67% do total do ativo e registaram uma subida de 82.716,30 €.

No final do ano económico de 2025 podemos destacar alguns dos principais incrementos ao ativo fixo tangível:

• CONDOTA 315 – AV. BADAJOZ NAZARE	13.983,00 €
• RESERVATÓRIO DA PALITEIRA	16.500,00 €
• CENTRAL ELEVATORIA DAS ÁGUAS BELAS	4.607,18 €

Aquisições:

• VIATURA C/ PLATAFORMA ELEVATORIA	67.268,00 €
• TRACTOR ZETOR	66.062,94 €
• SERVIDOR DELL CLUSTER 2 X POWEREDGE R660XS	51.411,99 €
• SERVIDOR NAS SYNOLOGY RACKSTATION RSEERP+ NS 2530UJRX0297	3.982,15 €
• FIAT DUCATO SERIE 2 FURGAO	35.834,23€
• ESTAÇÃO ELEVATÓRIA COMPACTA DE ÁGUAS RESIDUAIS DOMÉSTICAS	31.845,32 €
• REDE DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS DOMÉSTICAS	31.171,23 €
• VIATURA - PEUGEOT EXPERT	22.875,27 €
• PLATAFORMA ELEVATÓRIA INTERIOR CURVA	19.764,15 €
• MOTO 4 CAN-AM OUTLANDER	13.824,00 €

Investimentos em curso:

• LIGAÇÃO DO RESERVATÓRIO DO CAMARÇÃO AO SISTEMA DE ABASTECIMENTO PALITEIRA – CAMARÇÃO	149.893,93 €
• RUA 1.º DE MAIO / LAGOA – FANHAIIS	22.903,50 €
• REABILITAÇÃO DE REDES DE DISTRIBUIÇÃO - NAZARÉ	36.575,71 €
• RENOVAÇÃO INFRA-ESTRUTURAS DE ABASTECIMENTO/SANEAMENTO VALADO DOS FRADES	26.457,64 €

No ativo intangível, destacar:

• SOFTWARE RSU	91.253,70 €
• SOFTWARE OFFICE	240,00 €
• SOFTWARE ANTIVIRUS	712,01€
• SOFTWARE SISTEMA BACKUPS	2.589,52 €
• OUTRO SOFTWARE	678,58 €



### Ativo corrente

Os **inventários** assumem particular relevância para a atividade dos serviços, na medida em que permitem assegurar o controlo e a correta gestão dos materiais, equipamentos e outros bens necessários ao funcionamento das operações. A realização de contagens físicas regulares, articuladas com um sistema de registo atualizado, contribui para prevenir perdas, obsolescência ou deterioração. Em 2025 registaram um ligeiro incremento de 2.709,71 € (+3,19%).

Em relação a **clientes, contribuintes e utentes**, registou-se um aumento de 53 685,84 €, o que representa uma subida de 7,12% em comparação com o mesmo período do ano anterior. Este aumento evidencia a evolução da faturação associada aos serviços de Abastecimento de Água (AA), Águas Residuais (AR) e Resíduos Sólidos Urbanos (RSU). Todavia, importa salientar que a sustentabilidade económico-financeira destes serviços depende não apenas da emissão de faturação, mas sobretudo da sua efetiva cobrança, motivo pelo qual se revela essencial assegurar um acompanhamento rigoroso, contínuo e sistemático dos níveis de cobrança, bem como a implementação de mecanismos eficazes de controlo e recuperação de dívida.

No que respeita à rubrica **estado e outros entes públicos**, verificou-se, no exercício de 2025, uma diminuição de 111.691,49 € (-72,34%) face ao registado em 2024. Esta variação resulta, essencialmente, da redução do saldo de IVA a recuperar, decorrente das operações de liquidação e dedução efetuadas ao longo do exercício económico, refletindo a diminuição do crédito fiscal associado ao IVA apurado no final do período.

Relativamente à rubrica **outras contas a receber**, registou-se um aumento de 140.708,37 €, correspondente a uma variação de +15,57 % face ao exercício anterior. Esta evolução encontra-se diretamente associada ao acréscimo do montante a receber do Município da Nazaré, relativo à compensação financeira pela atividade de limpeza urbana assegurada pelos serviços durante o exercício de 2025

A rubrica **diferimentos** corresponde a gastos pagos antecipadamente, nomeadamente prémios de seguro cujo período de cobertura se estende ao exercício económico seguinte. Em 31 de dezembro de 2025, o saldo registado ascende a 36.717,94 €, valor que será reconhecido como gasto no período subsequente, em cumprimento do princípio da especialização dos exercícios.

Em 31 de dezembro de 2025, o saldo de **caixa e depósitos bancários** ascendia a 897.537,08 €, refletindo a posição de tesouraria dos Serviços Municipalizados no final do exercício. Este valor resulta do conjunto de fluxos financeiros ocorridos durante o período, evidenciando a capacidade dos serviços para assegurar o cumprimento das suas obrigações correntes.

<b>CAIXA E DEPÓSITOS</b>	<b>897 537,08 €</b>
Caixa Principal	5 839,80 €
Bancos	891 697,28 €

### 3.1.2 Património Líquido

Património Líquido				
Designação	31-12-2025	31-12-2024	Δ 2025/2024	Δ %
Património/Capital	9 485 572,98 €	9 485 572,98 €	0,00 €	0,00%
Resultados transitados	-3 016 887,11 €	-4 486 758,11 €	1 469 871,00 €	-32,76%
Outras variações no Património Líquido	149 278,76 €	158 054,72 €	-8 775,96 €	-5,55%
Resultado líquido do período	512 334,63 €	1 469 871,00 €	-957 536,37 €	-65,14%
<b>Património Líquido</b>	<b>7 130 299,26 €</b>	<b>6 626 740,59 €</b>	<b>503 558,67 €</b>	<b>7,60%</b>

O **património líquido** registou um aumento de 503.558,67 €, ascendendo a 7.130.299,26 € em 31 de dezembro de 2025, evolução explicada pela movimentação das rubricas que o compõem, designadamente pelo resultado líquido do exercício e pela variação dos resultados transitados.

A análise das rubricas que constituem o património líquido evidencia que os resultados transitados apresentaram uma variação positiva de 1.469.871,00 €, correspondente à transferência do resultado líquido apurado no exercício de 2024, embora o saldo desta rubrica permaneça negativo.

Destaca-se ainda o resultado líquido positivo do período, no montante de 512.334,63 €, o qual contribuiu para o reforço do património líquido dos serviços no exercício de 2025.

### 3.1.3 Passivo

O passivo dos Serviços Municipalizados da Nazaré ascendia, em 31 de dezembro de 2025, a 2.006.759,24 €, evidenciando um acréscimo de 63.328,57 € face ao exercício anterior.

A estrutura do passivo evidencia um peso predominante do passivo corrente, no montante de 1.193.895,33 € (59,49 %), enquanto o passivo não corrente totaliza 812.863,91 € (40,51 %) do passivo total.



Designação	Passivo			
	31-12-2025	31-12-2024	Δ 2025/2024	Δ %
Financiamento obtidos	0,00 €	52 941,16 €	-52 941,16 €	100,00%
Outras contas a pagar	812 863,91 €	962 863,91 €	-150 000,00 €	0,00%
<b>Passivo não corrente</b>	<b>812 863,91 €</b>	<b>1 015 805,07 €</b>		<b>-19,98%</b>
Fornecedores	356 359,44 €	183 293,39 €	173 066,05 €	94,42%
Estado e outros entes públicos	87 174,76 €	71 471,65 €	15 703,11 €	21,97%
Financiamentos obtidos	52 941,16 €	70 588,24 €	-17 647,08 €	100,00%
Fornecedores de Investimentos	15,01 €	0,00 €		
Outras contas a pagar	697 404,96 €	602 272,32 €	95 132,64 €	15,80%
<b>Passivo corrente</b>	<b>1 193 895,33 €</b>	<b>927 625,60 €</b>	<b>266 269,73 €</b>	<b>28,70%</b>
<b>Passivo total</b>	<b>2 006 759,24 €</b>	<b>1 943 430,67 €</b>	<b>63 328,57 €</b>	<b>3,26%</b>
<b>Património Líquido e passivo total</b>	<b>9 137 058,50 €</b>	<b>8 570 171,26 €</b>	<b>566 887,24 €</b>	<b>6,61%</b>

### 3.1.3.1 Passivo não corrente

Os **financiamentos obtidos** registam uma diminuição de 52 941,16 € (-100%) no passivo não corrente, decorrente da reclassificação da dívida para passivo corrente, uma vez que o empréstimo se encontra no seu último ano de amortização.

O montante de 812.863,91 € registado na rubrica **outras contas a pagar** corresponde à dívida ao Município da Nazaré resultante da transferência dos ativos de saneamento ocorrida em 2020. O plano de amortização anual desta dívida ascende a 150.000,00 €, estimando-se um período remanescente de cerca de cinco anos para a sua liquidação.

### 3.1.3.2 Passivo corrente

A análise da conta de **fornecedores** evidencia um aumento de 173 066,05 € (94,42%) face ao exercício de 2024, fixando o saldo em 356 359,44 € no final de 2025. Esta evolução reflete um acréscimo das responsabilidades perante fornecedores no final do exercício, contrariando a tendência de redução verificada no período anterior.

A rubrica de **estado e outros entes públicos** acolhe os impostos a pagar em janeiro de 2026 entre os quais se destacam:

- Retenção de impostos sobre os rendimentos no valor de 13.975,00 €;
- Contribuições para a Segurança Social 68.698,94 €.

O balanço a 31 de dezembro de 2025 evidencia um montante de 52.941,16 € na rubrica de **financiamentos obtidos a curto prazo**, correspondente à parcela do empréstimo com vencimento durante o exercício de 2026.

A rubrica **outras contas a pagar** apresenta um valor de 697.404,96 €, compreende valores relativos a acréscimos de gastos e a responsabilidades perante outros credores, representando uma componente relevante do passivo de curto prazo. Destacam-se, nesta rubrica, os seguintes acréscimos e responsabilidades:

Remunerações a liquidar (430.152,52 €): 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 2026.

Outros Acréscimos (111.222,53 €): 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.

### 3.2 Análise da demonstração de resultados por natureza

No exercício de 2025, os Serviços Municipalizados apresentam um resultado positivo de 512.334,63 €.

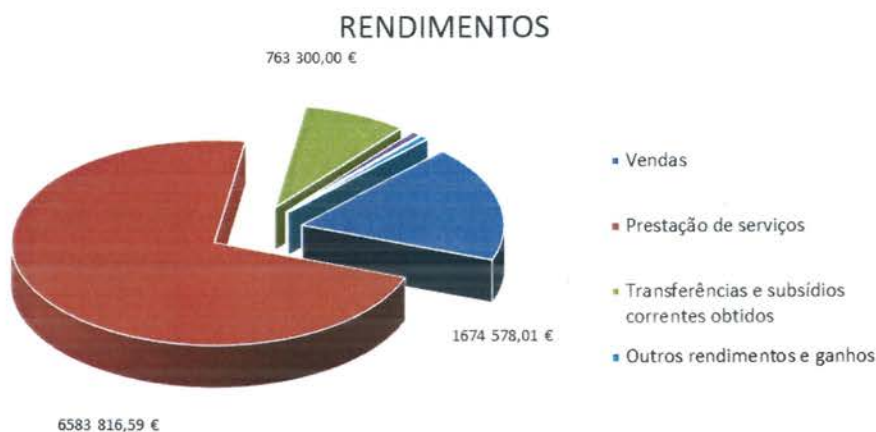
RENDIMENTOS		
Designação	Valor	%
Vendas	1 674 578,01 €	18,30%
Prestação de serviços	6 583 816,59 €	71,95%
Transferências e subsídios correntes obtidos	763 300,00 €	8,34%
Trabalhos para a própria entidade	68 041,98 €	0,74%
Outros rendimentos e ganhos	61 249,25 €	0,67%
<b>Total de rendimentos</b>	<b>9 150 985,83 €</b>	<b>100%</b>

GASTOS		
Designação	Valor	%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-622 901,14 €	-6,81%
Fornecimentos e serviços externos	-3 182 396,42 €	-34,78%
Gastos com pessoal	-3 691 292,54 €	-40,34%
Outros gastos e perdas	-471 576,10 €	-5,15%
Gastos/reversões de depreciação e amortização	-610 214,49 €	-6,67%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-52 308,22 €	-0,57%
Juros e gastos similares suportados	-7 962,29 €	-0,09%
<b>Total de gastos</b>	<b>-8 638 651,20 €</b>	<b>-94%</b>
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>512 334,63 €</b>	<b>6%</b>

O quadro anterior evidencia que as vendas (1.674.578,01 €) e as prestações de serviços (6.583.816,59 €) assumem um peso predominante na estrutura de rendimentos da entidade no exercício de 2025.

Representação gráfica:

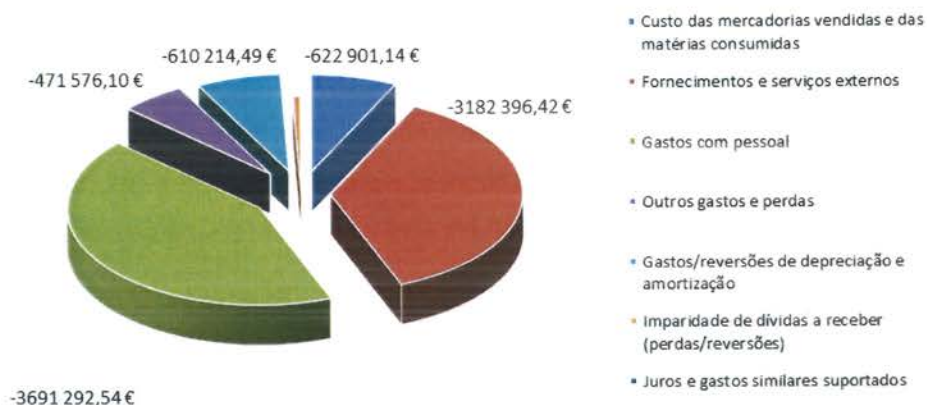



Relativamente aos gastos, destacam-se as rubricas de gastos com pessoal (3.691.292,54 €) e fornecimentos e serviços externos (3.182.396,42 €), que concentram a maior parte dos gastos do exercício. Esta estrutura de gastos reflete a natureza operacional dos serviços prestados, particularmente nas áreas de abastecimento de água, saneamento e resíduos urbanos, atividades intensivas em recursos humanos e na aquisição de bens e serviços especializados. A restante distribuição apresenta-se da seguinte forma:

Designação	Valor	%
CMVMC	622 901,14 €	6,81%
Gastos/reversões de depreciação e amortização	610 214,49 €	6,67%
Outros gastos e perdas	471 576,10 €	5,15%
Juros e gastos similares suportados	7 962,29 €	0,09%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	52 308,22 €	0,57%

Graficamente:

### GASTOS



### 3.2.1 Rendimentos

Comparando o ano de 2025 com o exercício anterior:

Designação	31/12/2025	31/12/2024	Δ 2025/2024	Δ %
Vendas	1 674 578,01 €	1 641 276,30 €	33 301,71 €	2,03%
Prestação de serviços	6 583 816,59 €	6 584 085,56 €	-268,97 €	0,00%
Transferências e subsídios correntes obtidos	763 300,00 €	623 483,60 €	139 816,40 €	22,43%
Trabalhos para a própria entidade	68 041,98 €	238 825,22 €	-170 783,24 €	-71,51%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1680,66%
Outros rendimentos e ganhos	61 249,25 €	50 074,32 €	11 174,93 €	22,32%
<b>Total de rendimentos</b>	<b>9 150 985,83 €</b>	<b>9 137 745,00 €</b>	<b>13 240,83 €</b>	<b>0,14%</b>

As **vendas** registaram um aumento de 33.301,71 € (+2,03%), evidenciando uma evolução positiva face ao exercício anterior. Por sua vez, a **prestação de serviços** (saneamento, resíduos urbanos e transportes urbanos) manteve-se praticamente estável, registando uma ligeira variação residual de -268,97 €. Estas duas rubricas continuam a representar a maior parcela da estrutura de rendimentos da entidade.

No que respeita às **transferências e subsídios correntes obtidos**, verificou-se um aumento de 139.816,40 € (+22,43 %), evidenciando um reforço das transferências recebidas no período em análise para o serviço de limpeza urbana.

A rubrica **trabalhos para a própria entidade** apresenta um valor de 68.041,98 € em 2025. Importa referir que os trabalhos realizados se encontram em fase de apuramento e a respetiva



capitalização deverá ocorrer durante o 1.º semestre de 2026, após a conclusão dos procedimentos de validação e registo contabilístico.

Por fim, os **outros rendimentos e ganhos** registaram um crescimento de 11.174,83 € (+22,32 %) face ao exercício anterior.

Em resultado das variações verificadas nas diferentes rubricas de rendimento, o total de rendimentos atingiu o valor de 9.150.985,83 € em 2025, comparativamente a 9.137.745,00 € em 2024, o que representa um aumento nominal de 13.240,83 € (+0,14 %).

Esta variação reflete essencialmente a variação nos “Trabalhos para a própria entidade” em 2025, que no exercício anterior apresentava um montante de 238.825,22 €, parcialmente compensada pelo aumento das transferências e subsídios correntes obtidos (+139.816,40 €), bem como pelo crescimento verificado nas vendas (+33.301,71 €) e nos outros rendimentos e ganhos (+11.174,93 €).

Globalmente, os rendimentos da entidade evidenciam uma evolução globalmente estável face ao exercício anterior, mantendo-se a estrutura de rendimentos predominantemente assente na prestação de serviços, que continua a representar a principal fonte de receita dos Serviços Municipalizados.

Graficamente:



### 3.2.2. Gastos

Os gastos totais registados em 2025 ascenderam a 8.638.651,20 €, evidenciando um aumento de 970.777,20 € (+12,66%) face ao exercício de 2024.

Esta variação resulta, sobretudo, do aumento verificado nos gastos com pessoal, que cresceram 384.273,28 € (+11,62%), e nos fornecimentos e serviços externos, que registaram um acréscimo de 321.967,46 € (+11,26%). Verificou-se igualmente um aumento na rubrica outros gastos e perdas, no montante de 242.858,21 € (+106,18%).

Em sentido inverso, observaram-se reduções no custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas (-22.125,68 €), nos gastos de depreciação e amortização (-1.888,25 €) e nos juros e gastos similares suportados (-3.678,46 €).

No período em análise, a rubrica imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) registou um aumento de 49.370,64 €, refletindo o reforço das perdas por imparidade reconhecidas no exercício.

Designação	31/12/2025	31/12/2024	Δ 2025/2024	Δ %
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	622 901,14 €	645 026,82 €	-22 125,68 €	-3,43%
Fornecimentos e serviços externos	3 182 396,42 €	2 860 428,96 €	321 967,46 €	11,26%
Gastos com pessoal	3 691 292,54 €	3 307 019,26 €	384 273,28 €	11,62%
Outros gastos e perdas	471 576,10 €	228 717,89 €	242 858,21 €	106,18%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	52 308,22 €	2 937,58 €	49 370,64 €	1680,66%
Gastos/reversões de depreciação e amortização	610 214,49 €	612 102,74 €	-1 888,25 €	-0,31%
Juros e gastos similares suportados	7 962,29 €	11 640,75 €	-3 678,46 €	-31,60%
<b>Total de gastos</b>	<b>8 638 651,20 €</b>	<b>7 667 874,00 €</b>	<b>970 777,20 €</b>	<b>12,66%</b>

Analisando as rubricas com maior detalhe verificamos que:

Designação	31/12/2025	31/12/2024	Δ 2025/2024	Δ %
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	622 901,14 €	645 026,82 €	-22 125,68 €	-3,43%
Fornecimentos e serviços externos	3 182 396,42 €	2 860 428,96 €	321 967,46 €	11,26%

A rubrica **custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas** registou uma redução de 22.125,68 € (-3,43%) face ao exercício anterior, refletindo uma diminuição dos custos associados à aquisição de bens e matérias consumidas, essencialmente no âmbito da atividade dos serviços de abastecimento de água (AA), saneamento de águas residuais (AR) e resíduos sólidos urbanos (RSU).



*P*  
*R*  
*Vendas*

Relativamente aos **fornecimentos e serviços externos**, verificou-se um aumento de 321.967,46 € (+11,26%), evidenciando um acréscimo nas despesas relacionadas com a aquisição de serviços e outros encargos indispensáveis ao normal funcionamento e manutenção das atividades desenvolvidas pelos Serviços Municipalizados.

FSE	31/12/2025	31/12/2024	Δ 2025/2024	Desvio %
<b>Subcontratos e parcerias</b>	<b>1 423 947,80 €</b>	<b>1 314 322,48 €</b>	<b>109 625,32 €</b>	<b>8,34%</b>
Serviços de Saneamento Básico	817 130,75 €	805 763,51 €	11 367,24 €	1,41%
Tratamento de RSU 's	606 817,05 €	508 558,97 €	98 258,08 €	19,32%

No que respeita aos serviços contratados em alta, verificou-se em 2025 um agravamento global dos custos associados ao saneamento de águas residuais e tratamento de resíduos sólidos urbanos, refletindo essencialmente a atualização das tarifas aplicadas pelas entidades gestoras destes sistemas multimunicipais.

Por sua vez, os **serviços de saneamento básico**, assegurados pela Águas do Tejo Atlântico, evidenciaram uma evolução praticamente estável, com um crescimento de 11.367,24 € (+1,41%), decorrente essencialmente da atualização da componente fixa mensal prevista no enquadramento contratual e regulatório.

Já o tratamento de **resíduos sólidos urbanos**, contratado à Valorsul, apresentou o maior incremento relativo, com um aumento de 98.258,08 € (+19,32%), totalizando 606.817,05 €, refletindo sobretudo o aumento das tarifas de tratamento e o impacto das taxas ambientais associadas à gestão de resíduos.

Globalmente, estas variações evidenciam uma tendência de crescimento dos custos dos serviços essenciais contratados em alta, decorrente da atualização das tarifas reguladas e das componentes ambientais associadas à gestão dos sistemas multimunicipais.

FSE	31/12/2025	31/12/2024	Δ 2025/2024	Desvio %
<b>Serviços Especializados</b>	<b>1 095 807,48 €</b>	<b>881 657,85 €</b>	<b>214 149,63 €</b>	<b>24,29%</b>
Trabalhos Especializados	580 983,17 €	417 096,02 €	163 887,15 €	39,29%
Publicidade, Comunicação e Imagem	1 581,27 €	1 427,46 €	153,81 €	10,78%
Vigilância e Segurança	5,50 €	3 581,78 €	-3 576,28 €	-99,85%
Honorário	160 106,44 €	150 880,13 €	9 226,31 €	6,11%
Comissões	76 246,75 €	75 509,50 €	737,25 €	0,98%
Conservação e Reparação	276 884,35 €	233 162,96 €	43 721,39 €	18,75%

Na análise da rubrica **serviços especializados**, verifica-se em 2025 um aumento global de 24,29%, correspondente a um acréscimo de 214.149,63 € face a 2024. Esta evolução resulta essencialmente do reforço de despesas associadas à execução de trabalhos técnicos

especializados, à manutenção de equipamentos e viaturas operacionais e ao recurso a serviços externos de carácter sazonal.

**Trabalhos Especializados:**

Regista-se um aumento de 39,29% (+163.887,17 €), constituindo o principal fator explicativo da variação global da rubrica. Este crescimento decorre do maior recurso a serviços técnicos especializados contratados externamente, necessários à execução de intervenções operacionais e técnicas que asseguram o normal funcionamento dos serviços.

**Conservação e Reparação:**

A rubrica evidencia um crescimento de 18,75% (+43.721,39 €), refletindo o aumento das intervenções de manutenção e reparação, particularmente ao nível das viaturas operacionais. Esta evolução encontra-se diretamente relacionada com a antiguidade do parque automóvel afeto aos serviços, circunstância que implica uma necessidade acrescida de intervenções de conservação e manutenção dos meios operacionais.

**Honorários:**

Observa-se um aumento de 6,11% (+9.226,31 €), associado à contratação de serviços externos de carácter sazonal no âmbito das operações de limpeza urbana, permitindo reforçar a capacidade de resposta dos serviços durante períodos de maior intensidade de atividade.

**Comissões:**

Regista-se um ligeiro acréscimo de 0,98% (+737,25 €), associado essencialmente a encargos com serviços financeiros, mantendo-se esta despesa globalmente estável face ao período anterior.

**Vigilância e Segurança:**

Verifica-se uma redução de 99,85% (-3.576,28 €), traduzindo praticamente a inexistência de despesa nesta rubrica durante o exercício de 2025.

Em termos globais, a evolução verificada em 2025 evidencia um reforço da despesa em serviços especializados, explicado maioritariamente pelo aumento registado em trabalhos especializados e em conservação e reparação, bem como pelo recurso a contratação sazonal para reforço das operações de limpeza urbana. Estas rubricas concentram a quase totalidade da variação observada nesta natureza de gastos.



*S. V. Nazare*

FSE	31/12/2025	31/12/2024	Δ 2025/2024	Desvio %
<b>Materiais de consumo</b>	<b>62 319,10 €</b>	<b>71 975,49 €</b>	<b>-9 656,39 €</b>	<b>-13,42%</b>
<i>Energia e fluidos</i>	389 923,59 €	414 060,85 €	-24 137,26 €	-5,83%
- Eletricidade	215 601,77 €	239 496,41 €	-23 894,64 €	-9,98%
- Combustíveis e lubrificantes	174 321,82 €	174 564,44 €	-242,62 €	-0,14%
Deslocações, Estradas e Transportes	408,99 €	400,62 €	8,37 €	2,09%

Os **materiais de consumo**, essenciais para o funcionamento operacional e administrativo dos serviços, registaram em 2025 uma diminuição de 9.656,39 € (-13,42%) face ao exercício anterior, evidenciando um esforço de racionalização na utilização destes recursos.

No que respeita à rubrica de **energia e fluidos**, verifica-se igualmente uma redução de 24.137,26 € (-5,83%). Esta evolução resulta, em grande medida, da diminuição registada na componente da eletricidade, que apresentou um decréscimo de 23.894,64 € (-9,98%). Tal variação reflete a implementação progressiva de sistemas de telegestão e a substituição por equipamentos e contadores inteligentes, permitindo uma gestão mais eficiente das infraestruturas associadas aos serviços de abastecimento de água (AA) e de águas residuais (AR).

Relativamente aos **combustíveis e lubrificantes**, observa-se uma variação praticamente residual, com uma redução de 242,62 € (-0,14%), evidenciando uma estabilidade global nesta componente de despesa.

Por sua vez, a rubrica de **deslocações, estradas e transportes** apresenta um ligeiro acréscimo de 8,37 € (2,09%). Apesar deste aumento, o seu peso no total da rubrica mantém-se pouco significativo.

Em síntese, a evolução global destas componentes evidencia uma tendência de contenção da despesa, particularmente associada à melhoria da eficiência energética e à modernização dos sistemas de gestão das infraestruturas operacionais.

FSE	31/12/2025	31/12/2024	Δ 2025/2024	Desvio %
<b>Serviços diversos</b>	<b>209 843,32 €</b>	<b>178 011,67 €</b>	<b>31 831,65 €</b>	<b>17,88%</b>
Rendas e Alugueres	56 637,17 €	24 132,74 €	32 504,43 €	134,69%
Comunicação	62 097,43 €	65 088,47 €	-2 991,04 €	-4,60%
Seguros	32 788,18 €	32 656,34 €	131,84 €	0,40%
Despesas de representação dos serviços	269,80 €	596,70 €	-326,90 €	-54,78%
Limpeza, higiene e conforto	44 912,91 €	46 983,90 €	-2 070,99 €	-4,41%
Outros serviços	13 137,83 €	8 553,52 €	4 584,31 €	53,60%

Em 2025 observa-se um aumento global nos gastos com **serviços diversos**, registando-se um acréscimo de 31.831,65 €, correspondente a 17,88% face ao ano anterior.

A análise das diferentes rubricas demonstra que esta evolução resulta essencialmente do comportamento da rubrica **rendas e alugueres**, que apresenta um aumento significativo de 32.504,43 € (134,69%). Esta variação está diretamente associada a necessidades operacionais verificadas ao longo do ano, designadamente:

- Aluguer de uma viatura destinada a assegurar o transporte alternativo durante o período de paragem do Ascensor da Nazaré, garantindo a continuidade do serviço prestado à população e aos utilizadores daquele meio de transporte;
- Aluguer temporário de viaturas de recolha de resíduos sólidos urbanos (RSU), necessário para assegurar a continuidade do serviço público de recolha de resíduos, na sequência de avarias registadas em viaturas do parque automóvel dos serviços.

As restantes rubricas apresentam variações de reduzida expressão, verificando-se pequenas oscilações nas despesas com comunicação, seguros, limpeza, higiene e conforto, despesas de representação e outros serviços. Estas alterações não assumem relevância material na estrutura global desta rubrica de gastos.

Nos **gastos com o pessoal**, registou-se em 2025 um aumento de 11,62% (384.273,28 €), passando de 3.307.019,26 € em 2024 para 3.691.292,54 € em 2025.

Este crescimento resulta, em grande medida, da atualização remuneratória aplicada à Administração Pública em 2025, designadamente do incremento salarial fixo de 56,58 € por trabalhador, bem como das progressões remuneratórias decorrentes do processo de avaliação de desempenho (SIADAP 3).

Paralelamente, a dinâmica verificada na gestão de recursos humanos, com entradas e saídas de trabalhadores ao longo do exercício, contribuiu igualmente para a evolução da massa salarial.

Analisando as principais componentes desta rubrica, destacam-se os vencimentos base, os suplementos remuneratórios associados ao trabalho extraordinário, regimes de prevenção, trabalho noturno e por turnos, bem como os outros abonos variáveis, onde se incluem os suplementos de penosidade e insalubridade. Regista-se igualmente evolução nos encargos sociais, designadamente nas contribuições para a Segurança Social e Caixa Geral de Aposentações.

A análise detalhada desta rubrica é apresentada no Anexo às Demonstrações Financeiras, onde se encontra a respetiva desagregação dos gastos com pessoal.

Entre 2024 e 2025, a rubrica de imparidades de clientes registou um aumento de 49.370 €, refletindo o reforço das perdas estimadas associadas a saldos em dívida com maior grau de incerteza de cobrança, na sequência da reavaliação do saldo de clientes no final do exercício.

Outros Gastos	31/12/2025	31/12/2024	Δ 2025/2024	Desvio %
Impostos e taxas	192 161,70 €	165 364,63 €	26 797,07 €	16,20%
Impostos indiretos	2 425,64 €	0,00 €	2 425,64 €	-
Gastos em investimentos não financeiros	0,00 €	27 333,25 €	-27 333,25 €	-100,00%
Outros	279 414,40 €	36 020,01 €	243 394,39 €	675,72%

Na rubrica **imposto e taxas**, verifica-se em 2025 um aumento de 26.797,07 € (+16,20%), passando de 165.364,63 € em 2024 para 192.161,70 € em 2025. Este acréscimo resulta sobretudo do aumento dos encargos associados às taxas aplicadas nas faturas de alguns fornecedores de serviços, nomeadamente os nossos fornecedores em alta: Valorsul, Águas do Tejo Atlântico e Águas do Vale do Tejo.

Relativamente aos **gastos em investimentos não financeiros**, observa-se uma redução de 27.333,25 € (-100,00%), dado que esta rubrica registou execução em 2024 no montante de 27.333,25 €, não apresentando qualquer valor em 2025.

Por fim, na rubrica **outros**, verifica-se um aumento de 243.394,39 €, passando de 36.020,01 € em 2024 para 369,22 € em 2025. Esta variação resulta essencialmente da regularização, em 2025, de uma divergência nos meios líquidos identificada em prestações de contas de exercícios anteriores, no montante de 248.649,63 €, constituindo o principal fator explicativo do crescimento desta rubrica e da evolução global dos outros gastos.

A rubrica **gastos/reversões de depreciação e amortização** regista em 2025 um ligeiro decréscimo de 0,31%, correspondente a -1.888,25 €, passando de 612.102,74 € em 2024 para 610.214,49 € em 2025.

Esta variação resulta do facto de alguns ativos do património se encontrarem já totalmente depreciados, deixando de gerar encargos de depreciação no exercício, não tendo os novos investimentos efetuados no período impacto suficiente para compensar integralmente essa redução.

Gastos por juros e outros encargos	31/12/2025	31/12/2024	Δ 2025/2024	Desvio %
Juros e encargos suportados	3 464,00 €	7 522,79 €	-4 058,79 €	-53,95%
Outros encargos	4 498,29 €	4 117,96 €	380,33 €	9,24%

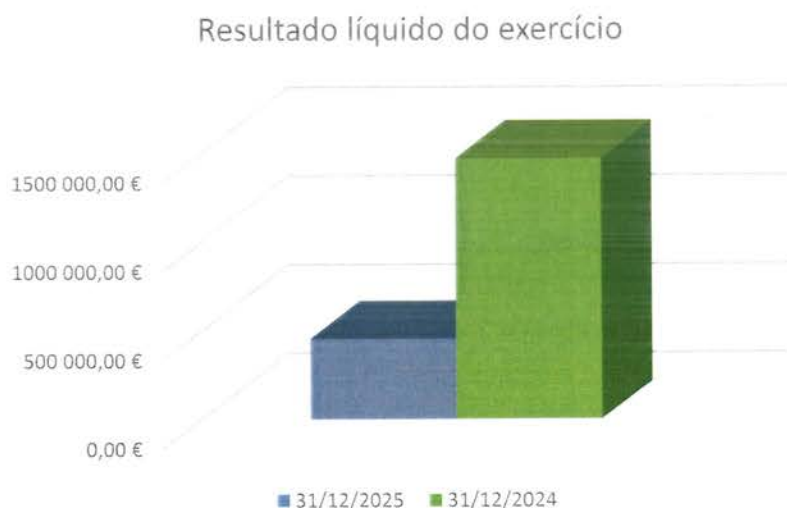
Os **juros e encargos suportados** registaram uma diminuição de 4.058,79 € (-53,95%), passando de 7.522,79 € em 2024 para 3.464,00 € em 2025. Por sua vez, a rubrica **outros encargos** apresenta um aumento de 380,33 € (+9,24%), evoluindo de 4.117,96 € em 2024 para 4.498,29 € em 2025.

A variação das diversas rubricas de gastos nos últimos dois anos pode ser representada graficamente.:



### 3.2.3. Resultado líquido do Exercício

O resultado líquido no final de 2025 ascendeu a 512.334,63 €. Em comparação com o período homólogo, verifica-se um decréscimo de 1.014.837,12 €, o que corresponde a uma redução de 69,04%.



### 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 2025.

Indicadores		2025	2024
Liquidez Geral	Ativo Corrente/Passivo Corrente	2,44	2,71
Liquidez Reduzida	(Ativo Corrente-Inventário) /Passivo Corrente	2,37	2,61
Liquidez Imediata	Disponibilidades/ Passivo Corrente	0,75	0,64
<b>Rentabilidade</b>		%	%
Rentabilidade do Património Líquido	RL/Património Líquido	0,07	0,22
Rentabilidade Operacional do Ativo	Resultados operacionais/Ativo	0,12	0,24
<b>Estrutura Financeira</b>		%	%
Autonomia Financeira	Património Líquido/Ativo	0,78	0,77
Solvabilidade	Património Líquido/Passivo	3,55	3,41
Endividamento	Passivo/Ativo	0,22	0,23

#### Liquidez Geral:

Regista-se uma ligeira diminuição de 2,71 em 2024 para 2,44 em 2025. Apesar desta redução, o indicador mantém-se em níveis confortáveis, demonstrando que os Serviços Municipalizados continuam a dispor de ativos correntes significativamente superiores aos passivos correntes, evidenciando uma adequada capacidade para cumprir os compromissos de curto prazo.

#### Liquidez Reduzida:

Observa-se igualmente uma diminuição de 2,61 para 2,37. Ainda assim, o rácio permanece elevado, o que revela que, mesmo excluindo os inventários, os Serviços Municipalizados mantêm uma posição financeira sólida no curto prazo.

#### Liquidez Imediata:

Verifica-se uma melhoria de 0,64 para 0,75, indicando um aumento da disponibilidade de meios líquidos para fazer face às obrigações imediatas.

#### Rentabilidade do Património Líquido:

Regista-se uma diminuição de 0,22 para 0,07, refletindo uma menor capacidade dos Serviços Municipalizados em gerar resultados em relação ao património líquido, em linha com a redução do resultado líquido do exercício verificada em 2025.

#### Rentabilidade Operacional do Ativo:

*Vanda*

Observa-se igualmente uma diminuição de 0,24 para 0,12, o que indica uma menor eficiência na geração de resultados operacionais a partir do conjunto dos ativos.

**Autonomia Financeira:**

Verifica-se um ligeiro aumento de 0,77 para 0,78, evidenciando que os Serviços Municipalizados continuam a financiar a maior parte do seu ativo através de capitais próprios, reforçando a sua independência face a capitais de terceiros.

**Solvabilidade:**

Regista-se um aumento de 3,41 para 3,55, o que demonstra uma melhoria na capacidade dos Serviços Municipalizados em cumprir as suas responsabilidades, apresentando um património líquido claramente superior ao passivo.

**Endividamento:**

Observa-se uma ligeira diminuição de 0,23 para 0,22, indicando uma redução marginal do peso do passivo no financiamento do ativo.

Os indicadores evidenciam que, apesar da redução da rentabilidade em 2025, os Serviços Municipalizados mantêm uma estrutura financeira sólida, com bons níveis de autonomia financeira, solvabilidade e liquidez.

A capacidade de cumprir compromissos de curto prazo permanece confortável, sendo reforçada pelo aumento da liquidez imediata. Paralelamente, a redução do nível de endividamento e o reforço da autonomia financeira evidenciam uma posição patrimonial estável e sustentável.

P  
8  
Vente



# 04

## PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

#### 04. Proposta de aplicação de resultados

O Conselho de Administração dos Serviços Municipalizados da Nazaré propõe que o Resultado Líquido do Exercício, no montante de 512.334,63 €, tenha a seguinte aplicação:

Resultados Transitados, no montante de 512.334,63 €, correspondente à totalidade do Resultado Líquido do Exercício, com vista ao reforço da capacidade financeira dos Serviços Municipalizados da Nazaré e ao financiamento de investimentos estruturantes.

A presente proposta de aplicação de resultados fundamenta-se na necessidade de assegurar o equilíbrio económico-financeiro dos Serviços e o financiamento de projetos de investimento previstos nos documentos previsionais aprovados, designadamente:

- Continuação das intervenções de requalificação e adaptação das instalações e infraestruturas operacionais, visando a melhoria das condições de funcionamento dos serviços;
- Execução de investimentos estruturantes nos sistemas de abastecimento de água, saneamento e gestão de resíduos urbanos, com especial enfoque na renovação de redes e na eficiência operacional;
- Reforço da sustentabilidade económico-financeira dos Serviços, garantindo a continuidade e qualidade do serviço público prestado.

Nazaré, 24 de março de 2026

O Conselho de Administração

  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_



# 05

## DOCUMENTOS DE PRESTAÇÕES DE CONTAS

18  
Linda

## DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

### **Demonstrações Financeiras (NCP 1)**

Balanço  
Demonstração de resultados por natureza  
Demonstração de fluxos de caixa  
Demonstração das alterações no património líquido  
Anexo às demonstrações financeiras  
Anexo I – Caracterização da entidade

### **Demonstrações Orçamentais (NCP 26)**

Demonstração do desempenho orçamental  
Demonstração de execução orçamental da receita  
Demonstração de execução orçamental da despesa  
Demonstração de execução do plano plurianual de investimentos

### **Anexos às Demonstrações Orçamentais (NCP 26)**

Anexo I – Alterações orçamentais da receita  
Anexo II – Alterações orçamentais da despesa  
Anexo III – Alterações do PPI  
Anexo IV – Operações de tesouraria  
Anexo V – Contratação administrativa – Situação dos contratos  
Anexo VI – Dívidas a terceiros por antiguidade de saldos

### **Outros Documentos**

Cumprimento do artigo 15.º da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro

### **Outros Anexos**

Relação nominal de responsáveis  
Reconciliações bancárias  
Síntese das reconciliações bancárias  
Balancete Analítico

Handwritten signature or initials in the top right corner.

# BALANÇO

**BLC - BALANÇO**

(SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ)

PERÍODO
2025/01/01 - 2025/12/31

ANO
2025

C/ VISUALIZAÇÃO DE ACUMULADOS  
S/ VISUALIZAÇÃO DE CONTAS SEM MOVIMENTO

Rubricas	Notas	Datas	
		2025	2024
<b>ATIVO</b>			
Ativo não corrente		6 219 704,83 €	6 059 832,60 €
Ativos fixos tangíveis	5	6 115 331,46 €	6 032 615,16 €
Ativos intangíveis	3	104 373,37 €	27 217,44 €
Ativo corrente		2 917 353,67 €	2 510 338,66 €
Inventários	10	87 570,87 €	84 861,16 €
Clientes, contribuintes e utentes	9	808 171,19 €	754 485,35 €
Estado e outros entes públicos	23	42 699,53 €	154 391,02 €
Outras contas a receber	13	1 044 657,06 €	903 948,69 €
Diferimentos		36 717,94 €	20 382,15 €
Caixa e depósitos	1	897 537,08 €	592 270,29 €
Total Ativo		9 137 058,50 €	8 570 171,26 €
<b>PATRIMÓNIO LÍQUIDO</b>			
Património Líquido		7 130 299,26 €	6 626 740,59 €
Património/Capital	23	9 485 572,98 €	9 485 572,98 €
Resultados transitados	23	-3 016 887,11 €	-4 486 758,11 €
Outras variações no património líquido	23	149 278,76 €	158 054,72 €
Resultado líquido do período	23	512 334,63 €	1 469 871,00 €
Total Património Líquido		7 130 299,26 €	6 626 740,59 €
<b>PASSIVO</b>			
Passivo não corrente		812 863,91 €	1 015 805,07 €
Financiamentos obtidos	7	0,00 €	52 941,16 €
Outras contas a pagar	23	812 863,91 €	962 863,91 €
Passivo corrente		1 193 895,33 €	927 625,60 €
Fornecedores	23	356 359,44 €	183 293,39 €
Estado e outros entes públicos	23	87 174,76 €	71 471,65 €
Financiamentos obtidos	7	52 941,16 €	70 588,24 €
Fornecedores de Investimentos		15,01 €	0,00 €
Outras contas a pagar	23	697 404,96 €	602 272,32 €
Total Passivo		2 006 759,24 €	1 943 430,67 €
Total Património Líquido e Passivo		9 137 058,50 €	8 570 171,26 €

P  
R  
Vendes

P  
8  
Vonde

# DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS POR NATUREZA

P  
8  
Vendas

DR - DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA

(SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ)

PERÍODO
2025/01/01 - 2025/12/31

ANO
2025

Rubricas	Notas	Datas	
		2025	2024
Vendas	13	1 674 578,01 €	1 641 276,30 €
Prestações de serviços e concessões	13	6 583 816,59 €	6 584 085,56 €
Transferências e subsídios correntes obtidos	13	763 300,00 €	623 483,60 €
Trabalhos para a própria entidade	5	68 041,98 €	238 825,22 €
Custo das mercadorias vendidas, das matérias consumidas e dos inventários transferidos	10	-622 901,14 €	-645 026,82 €
Fornecimentos e serviços externos	23	-3 182 396,42 €	-2 860 428,96 €
Gastos com pessoal	23	-3 691 292,54 €	-3 307 019,26 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	9	-52 308,22 €	-2 937,58 €
Outros rendimentos	13	61 249,25 €	50 074,32 €
Outros gastos	14	-471 576,10 €	-228 717,89 €
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento		1 130 511,41 €	2 093 614,49 €
Gastos/reversões de depreciação e amortização	3 e 5	-610 214,49 €	-612 102,74 €
Resultado operacional (antes de resultados financeiros)		520 296,92 €	1 481 511,75 €
Juros e gastos similares suportados	7	-7 962,29 €	-11 640,75 €
Resultado antes de impostos		512 334,63 €	1 469 871,00 €
Resultado líquido do período		512 334,63 €	1 469 871,00 €

*P*  
*8*  
*Vendas*

**DFC**  
**DEMONSTRAÇÕES**  
**DOS FLUXOS DE CAIXA**

Período : 2025/01/01 2025/12/31

(Periodicidade Mensal / Período Dezembro)

Visualizar Contas s/ Mov. ? N Euros

Rendimentos e Gastos	Notas	Datas	
		2025	2024
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Recebimentos de clientes		8.367.120,76	8.293.798,64
Recebimentos de transferências e subsídios correntes		627.383,60	
Pagamentos a fornecedores		-3.806.747,62	-3.869.854,22
Pagamentos ao pessoal		-3.638.966,32	-3.298.957,04
<b>Caixa gerada pelas operações</b>		<b>1.548.790,42</b>	<b>1.124.987,38</b>
Outros recebimentos/pagamentos		-312.308,28	-201.252,87
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)</b>		<b>1.236.482,14</b>	<b>923.734,51</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Pagamentos - Ativos fixos tangíveis		-607.217,25	-675.148,07
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Recebimentos - Transferências de capital			34.852,00
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)</b>		<b>-607.217,25</b>	<b>-640.296,07</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Pagamentos - Financiamentos obtidos		-70.588,24	-70.588,24
Pagamentos - Juros e gastos similares		-253.409,86	-4.152,74
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)</b>		<b>-323.998,10</b>	<b>-74.740,98</b>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)</b>		<b>305.266,79</b>	<b>208.697,46</b>
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>			
Caixa e seus equivalentes de caixa no início do período		592.270,29	383.572,83
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do período		897.537,08	592.270,29
<b>CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDOS DA GERÊNCIA</b>			
Caixa e seus equivalentes de caixa no início do período		592.270,29	383.572,83
<b>Saldo da gerência anterior (SGA)</b>		<b>592.270,29</b>	<b>383.572,83</b>
<b>SGA De execução orçamental</b>		<b>576.937,17</b>	<b>366.806,09</b>
<b>SGA De operações de tesouraria</b>		<b>15.333,12</b>	<b>16.766,74</b>
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do período		897.537,08	592.270,29
<b>Saldo para a gerência seguinte (SGS)</b>		<b>897.537,08</b>	<b>592.270,29</b>
<b>SGS De execução orçamental</b>		<b>887.164,80</b>	<b>576.937,17</b>
<b>SGS De operações de tesouraria</b>		<b>10.372,28</b>	<b>15.333,12</b>

*P*  
*8*  
Vozes

**DAPL**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS**  
**ALTERAÇÕES NO**  
**PATRIMÓNIO**  
**LÍQUIDO**

DAPL - DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO

(SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA MAZARÉ)

Ano	2025
-----	------

Período	(Periodicidade Mensal / Período Mensal Após Ajustamento dos Resultados)
01/01/2025	
31/12/2025	Visualizar Contas./ Mov. Sim
Acumulados	Sim

Designação	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da entidade que controla					Reajustes em ativos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras vars. no património	Resultado líquido do período	TOTAL	Interesses que não controlam	Total do património líquido
		Capital / Património	Ações (quotas) próprias	Outros instrum. de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas							
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (1)		9 485 572,98 €					-4 486 758,11 €		158 054,72 €	1 469 871,00 €	6 626 740,59 €		6 626 740,59 €
ALTERAÇÕES NO PERÍODO (2)													
Ajustamentos de transição de referencial contabilístico							1 469 871,00 €		-8 775,96 €	-1 469 871,00 €	-8 775,96 €		-8 775,96 €
Alterações de políticas contabilísticas													
Diferença de conversão de demonstrações financeiras													
Realização do excedente de revalorização													
Excedentes de revalorização e respectivas variações													
Transferências e subsídios de capital									-8 775,96 €		-8 775,96 €		-8 775,96 €
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido							1 469 871,00 €			-1 469 871,00 €			
Correção de erros materiais													
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)										512 334,63 €	512 334,63 €		512 334,63 €
RESULTADO INTEGRAL (4)=(2)+(3)										-957 536,37 €	503 558,67 €		503 558,67 €
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO (5)													
Subscrições de capital/património													
Entradas para cobertura de perdas													
Outras operações													
Subscrições de prémios de emissão													
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO (6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)		9 485 572,98 €					-3 016 887,11 €		149 278,76 €	512 334,63 €	7 130 229,01 €		7 130 229,01 €

Vende

18  
Vende

**ANEXO ÀS  
DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS**

## ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### **Nota 1 – Identificação da entidade, período de relato e referencial contabilístico.**

#### 1.1 – Identificação da entidade e período de relato

Os Serviços Municipalizados da Nazaré (SMN), pessoa coletiva n.º 680 017 399, constituem um serviço municipalizado do Município da Nazaré, dotado de autonomia administrativa e financeira, responsável pela gestão de serviços públicos municipais de interesse local.

Os Serviços Municipalizados desenvolvem a sua atividade no território do concelho da Nazaré, dispondo igualmente de presença institucional na internet através do sítio <http://www.sm-nazare.pt>, onde é disponibilizada informação relevante relativa à sua atividade e aos serviços prestados.

No âmbito das suas atribuições, os Serviços Municipalizados asseguram a gestão, exploração e manutenção dos sistemas públicos municipais de abastecimento de água e de saneamento de águas residuais, bem como a recolha e transporte de resíduos urbanos (RSU). Para além destas áreas de atividade, asseguram igualmente o serviço de transporte público urbano rodoviário e por cabo, contribuindo para a mobilidade local e para a melhoria da qualidade de vida da população.

Enquanto entidade integrada na administração local, os Serviços Municipalizados prosseguem fins de interesse público local, assegurando a prestação regular e contínua de serviços essenciais, orientados pelos princípios da eficiência, sustentabilidade económica e financeira e qualidade do serviço público.

A estrutura orgânica dos Serviços Municipalizados da Nazaré encontra-se definida no respetivo Regulamento Orgânico n.º 114/2024, publicado em 2 de janeiro de 2024, o qual estabelece a organização interna dos serviços e o enquadramento das respetivas unidades orgânicas.

As demonstrações financeiras correspondem ao período compreendido entre 1 de janeiro de 2025 e 31 de dezembro de 2025.

#### 1.2 – Referencial contabilístico e demonstrações financeiras

##### 1.2.1. – Referencial contabilístico

As demonstrações financeiras dos Serviços Municipalizados da Nazaré foram preparadas em conformidade com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, tendo sido considerados os requisitos das Normas de

Contabilidade Pública (NCP) aplicáveis às entidades da administração local e, em particular, aos serviços municipalizados.

As notas não apresentadas no presente anexo não são aplicáveis ou não são materialmente relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras em análise.

No decurso do exercício económico não ocorreram situações excecionais que tenham implicado a derrogação de qualquer disposição prevista no SNC-AP, nem foram identificados factos que produzissem efeitos materialmente relevantes suscetíveis de comprometer a imagem verdadeira e apropriada das demonstrações financeiras.

#### 1.2.2. – Comparabilidade

As demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2025 foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, com base nos registos contabilísticos e respetivo suporte documental, mantidos de acordo com a legislação em vigor.

As mesmas foram elaboradas de forma consistente com as do exercício anterior, permitindo a comparabilidade da informação financeira entre os exercícios de 2025 e 2024, proporcionando assim uma imagem verdadeira e adequada da posição financeira, do desempenho e dos fluxos de caixa dos Serviços Municipalizados da Nazaré.

#### 1.2.3. – Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários

Em 31 de dezembro de 2025 a desagregação dos saldos de caixa e depósitos bancários era a seguinte:

Conta	2025		2024	
Caixa		5 839,80 €		255 607,52 €
Caixa	5 839,80 €		6 957,89 €	
Caixa - valores a regularizar	- €		248 649,63 €	
Depósitos à ordem		891 697,28 €		336 662,77 €
Depósitos bancários à ordem	891 697,28 €		336 662,77 €	
<b>Total de caixa e depósitos</b>		<b>897 537,08 €</b>		<b>592 270,29 €</b>

No final do exercício de 2025, os Serviços Municipalizados da Nazaré apresentavam uma posição de liquidez de 891.697,28 €, evidenciando um aumento face aos 592.270,29 € registados no final de 2024. Esta evolução traduz um reforço das disponibilidades financeiras e, conseqüentemente, uma maior capacidade para assegurar o cumprimento atempado das obrigações de curto prazo.

Importa ainda referir que, no decurso de 2025, foi aprovada a Proposta n.º 8/UAF/2025 – “Regularização de Divergência em Meios Líquidos Disponíveis”, a qual foi previamente deliberada por unanimidade pelo Conselho de Administração dos Serviços Municipalizados da Nazaré, na reunião realizada em 4 de abril de 2025, tendo posteriormente sido igualmente aprovada por unanimidade pela Assembleia Municipal, na sessão de 24 de abril de 2025. Esta deliberação enquadra a regularização efetuada, no montante de 248.649,63 €, bem como o respetivo tratamento contabilístico refletido nas demonstrações financeiras do exercício.

### **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 aposição 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 2025, podemos verificar os movimentos ocorridos na rubrica dos ativos intangíveis:

AI - VARIÇÃO DAS AMORTIZAÇÕES E PERDAS POR IMPARIDADES ACUMULADAS									
(SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ)									
Período		(Periodicidade Datas: 2025/01/01 - 2025/12/31)						Ano	
01/01/2025	31/12/2025	Visualizar Contas s/ Mov. Sim						2025	
RUBRICAS	[1]	Início do Período			Final do Período				
		Quantia bruta [2]	Depreciações [3]	Perdas por Imparidade [4]	Quantia Escriturada [5]=[2]-[3]-[4]	Quantia bruta [6]	Depreciações [7]	Perdas por Imparidade [8]	Quantia Escriturada [9]=[6]-[7]-[8]
A1	Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural	174 408,99 €	147 191,55 €		27 217,44 €	269 882,80 €	165 509,43 €		104 373,37 €
A12	Goodwill								
A13	Projetos de desenvolvimento	93 768,57 €	93 768,57 €			93 768,57 €	93 768,57 €		
A14	Programas de computador e sistemas de informação	46 153,69 €	18 936,25 €		27 217,44 €	141 627,50 €	37 254,13 €		104 373,37 €
A15	Propriedade industrial e intelectual	34 486,73 €	34 486,73 €			34 486,73 €	34 486,73 €		
A16	Outros								
A17	Ativos intangíveis em curso								
TOTAL		174 408,99 €	147 191,55 €		27 217,44 €	269 882,80 €	165 509,43 €		104 373,37 €

AI - QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS DO TRIMESTRE											
(SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ)											
Período		(Periodicidade Datas: 2025/01/01 - 2025/12/31)									Ano
01/01/2025	31/12/2025	Visualizar Contas s/ Sim									2025
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	27 217,44 €	95 473,81 €						-18 317,88 €		104 373,37 €
A1	Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural										
A12	Goodwill										
A13	Projetos de desenvolvimento										
A14	Programas de computador e sistemas de informação	27 217,44 €	95 473,81 €						-18 317,88 €		104 373,37 €
A15	Propriedade industrial e intelectual										
A16	Outros										
A17	Ativos intangíveis em curso										
TOTAL		27 217,44 €	95 473,81 €						-18 317,88 €		104 373,37 €

AI - DESAGREGAÇÃO DAS ADIÇÕES											
(SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ)											
Período		(Periodicidade Datas: 2025/01/01 - 2025/12/31)									Ano
01/01/2025	31/12/2025	Visualizar Contas s/ Mov. Sim									2025
Rubrica	Designação	Adições									
		Internas	Compra	Cessão	Transferência ou troca	Doação, herança, legado/perdi do a favor do	Dação em pagamento	Locação financeira	Fusão, cisão, reestruturação	Outras	Total
	Ativos Intangíveis		95 473,81 €								95 473,81 €
A1	Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural										
A12	Goodwill										
A13	Projetos de desenvolvimento										
A14	Programas de computador e sistemas de informação		95 473,81 €								95 473,81 €
A15	Propriedade industrial e intelectual										
A16	Outros										
A17	Ativos intangíveis em curso										
TOTAL			95 473,81 €								95 473,81 €

*9*  
*Vendes*

No que respeita ao ativo intangível, não se registam variações de particular relevância no exercício de 2025, à semelhança do verificado no ano anterior. Ainda assim, importa referir que, conforme já mencionado na análise financeira, foi efetuada a aquisição de software, essencialmente direcionado para o reforço e modernização das aplicações utilizadas na secção administrativa. E um software de gestão inteligente no montante total de 91.253,70 €, que combina sensores, software e análise de dados para otimizar toda a operação de recolha e tratamento de RSU.

Ativo corrente

Quadro 3.2B – Ativos intangíveis – diminuições

Não existiu durante o exercício de 2025, 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 ativos fixos tangíveis pelo custo de aquisição. A depreciação é calculada através do método das quotas constantes, iniciando-se quando os ativos se encontram disponíveis para uso e cessando no momento em que são desreconhecidos.

AFT - VARIÇÃO DAS DEPRECIÇÕES E PERDAS POR IMPARIDADES ACUMULADAS								
(SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ)								
Período	(Periodicidade Datas: 2025/01/01 - 2025/12/31)							Ano
01/01/2025								2025
31/12/2025	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]
AFT11	Bens de domínio público, património histórico,	436 553,27 €	92 213,55 €		344 339,72 €	467 724,50 €	114 356,56 €	353 367,94 €
AFT12	Terrenos e recursos naturais							
AFT13	Edifícios e outras construções							
AFT14	Infraestruturas	436 553,27 €	92 213,55 €		344 339,72 €	467 724,50 €	114 356,56 €	353 367,94 €
AFT15	Património histórico, artístico e cultural							
AFT16	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	15 526 094,89 €	9 837 819,45 €		5 688 275,44 €	16 169 536,57 €	10 407 573,05 €	5 761 963,52 €
AFT31	Terrenos e recursos naturais							
AFT32	Edifícios e outras construções	8 426 066,22 €	4 577 426,51 €		3 848 639,71 €	8 493 001,72 €	4 832 784,75 €	3 660 216,97 €
AFT33	Equipamento básico	3 295 891,49 €	2 736 269,74 €		559 621,75 €	3 326 032,10 €	2 877 166,57 €	448 865,53 €
AFT34	Equipamento de transporte	1 753 725,42 €	1 279 655,31 €		474 070,11 €	1 979 354,81 €	1 403 661,89 €	575 692,92 €
AFT35	Equipamento administrativo	715 051,07 €	639 371,74 €		75 679,33 €	790 436,67 €	655 803,28 €	134 633,39 €
AFT36	Equipamentos biológicos							
AFT37	Outros	689 253,89 €	605 096,15 €		84 157,74 €	698 773,69 €	638 156,56 €	60 617,13 €
AFT38	Ativos fixos tangíveis em curso	646 106,80 €			646 106,80 €	881 937,58 €		881 937,58 €
	<b>TOTAL</b>	<b>15 962 648,16 €</b>	<b>9 930 033,00 €</b>		<b>6 032 615,16 €</b>	<b>16 637 261,07 €</b>	<b>10 521 929,61 €</b>	<b>6 115 331,46 €</b>

AFT - QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS DO TRIMESTRE												
(SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ)												
Período		(Periodicidade Datas: 2025/01/01 - 2025/12/31)									Ano	
01/01/2025											2025	
31/12/2025		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,	344 339,72 €	31 171,23 €							-22 143,01 €		353 367,94 €	
Terrenos e recursos naturais												
Edifícios e outras construções												
Infraestruturas	344 339,72 €	31 171,23 €							-22 143,01 €		353 367,94 €	
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	5 688 275,44 €	734 695,38 €	-91 253,70 €						-569 753,60 €		5 761 963,52 €	
Terrenos e recursos naturais												
Edifícios e outras construções	3 848 639,71 €	66 935,50 €							-255 358,24 €		3 660 216,97 €	
Equipamento básico	559 621,75 €	30 140,61 €							-140 896,83 €		448 865,53 €	
Equipamento de transporte	474 070,11 €	225 629,39 €							-124 006,58 €		575 692,92 €	
Equipamento administrativo	75 679,33 €	75 385,60 €							-16 431,54 €		134 633,39 €	
Equipamentos biológicos												
Outros	84 157,74 €	9 519,80 €							-33 060,41 €		60 617,13 €	
Ativos fixos tangíveis em curso	646 106,80 €	327 084,48 €	-91 253,70 €								881 937,58 €	
<b>TOTAL</b>	<b>6 032 615,16 €</b>	<b>765 866,61 €</b>	<b>-91 253,70 €</b>						<b>-591 896,61 €</b>		<b>6 115 331,46 €</b>	

AFT - DESAGREGAÇÃO DAS ADIÇÕES												
(SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ)												
Período		(Periodicidade Datas: 2025/01/01 - 2025/12/31)									Ano	
01/01/2025											2025	
31/12/2025		Visualizar Contas s/ Mov.		Sim								
Ativos Fixos Tangíveis	Adições										Total	
	Internas	Compra	Cessão	Transferência ou troca	Expropriação	Doação, herança, legado ou perdido a	Dação em pagamento	Locação financeira	Fusão, cisão, reestruturação	Outras		
Bens de domínio público, património histórico,		31 171,23 €									31 171,23 €	
Terrenos e recursos naturais												
Edifícios e outras construções												
Infraestruturas		31 171,23 €									31 171,23 €	
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		734 695,38 €									734 695,38 €	
Terrenos e recursos naturais												
Edifícios e outras construções		66 935,50 €									66 935,50 €	
Equipamento básico		30 140,61 €									30 140,61 €	
Equipamento de transporte		225 629,39 €									225 629,39 €	
Equipamento administrativo		75 385,60 €									75 385,60 €	
Equipamentos biológicos												
Outros		9 519,80 €									9 519,80 €	
Ativos fixos tangíveis em curso		327 084,48 €									327 084,48 €	
<b>TOTAL</b>		<b>765 866,61 €</b>									<b>765 866,61 €</b>	

No final do ano económico de 2025 podemos destacar alguns dos principais incrementos ao ativo fixo tangível

Incremento:

- CONDOTA 315 – AV. BADAJOZ NAZARE 13.983,00 €
- RESERVATÓRIO DA PALITEIRA 16.500,00 €
- CENTRAL ELEVATORIA DAS ÁGUAS BELAS 4.607,18 €

Aquisições:

- VIATURA C/ PLATAFORMA ELEVATORIA 67.268,00 €
- TRACTOR ZETOR 66.062,94 €
- SERVIDOR DELL CLUSTER 2 X POWEREDGE R660XS 51.411,99 €
- SERVIDOR NAS SYNOLOGY RACKSTATION RSEERP+ NS 2530UJRX0297 3.982,15 €

*Handwritten signature and date:*  
Vendes  
8

• FIAT DUCATO SERIE 2 FURGAO	35.834,23€
• ESTACAO ELEVATORIA COMPACTA DE ÁGUAS RESIDUAIS DOMÉSTICAS	31.845,32 €
• REDE DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS DOMÉSTICAS	31.171,23 €
• VIATURA - PEUGEOT EXPERT	22.875,27 €
• PLATAFORMA ELEVATÓRIA INTERIOR CURVA	19.764,15 €
• MOTO 4 CAN-AM OUTLANDER	13.824,00 €

Quadro– Ativos fixos tangíveis – diminuições

Não existiu durante o exercício de 2025, diminuições nos ativos intangíveis.

#### Nota 6 – Locações

Não aplicável

#### Nota 7 – Custos de empréstimos obtidos

Quadro 7.1 – Empréstimos obtidos

Financiamentos Obtidos	Saldo a 31/12/2024	Variação no exercício		Saldo a 31/12/2025
		Aumentos	Reduções	
Não corrente				
Credito Agrícola	52 941,16 €		52 941,16 €	- €
Corrente				
Crédito Agrícola	70 588,24 €	52 941,16 €	70 588,24 €	52 941,16 €
<b>Total</b>	<b>123 529,40 €</b>	<b>52 941,16 €</b>	<b>123 529,40 €</b>	<b>52 941,16 €</b>

Da análise ao quadro dos empréstimos obtidos, verifica-se que o montante em dívida passou de 123.529,40 € em 31/12/2024 para 52.941,16 € em 31/12/2025, evidenciando uma redução resultante das amortizações de capital efetuadas durante o exercício.

Refira-se ainda que o montante anteriormente registado como não corrente foi, no decurso de 2025, reclassificado para passivo corrente, passando no final do exercício a totalidade do valor em dívida a estar classificada no curto prazo, em virtude da aproximação da maturidade do empréstimo junto do Crédito Agrícola.

Quadro 7.2 - Juros e gastos similares suportados

Juros e gastos similares suportados	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2025
Juros Emp.ML Prazo	7 522,79 €	3 239,92 €
Juros de mora	- €	224,08 €
Outros Encargos	4 117,96 €	4 498,29 €
<b>Total</b>	<b>11 640,75 €</b>	<b>7 962,29 €</b>

Da análise ao quadro relativo aos juros e outros encargos financeiros, verifica-se uma redução dos encargos com juros associados ao empréstimo de médio e longo prazo, que passaram de 7.522,79 € em 2024 para 3.239,92 € em 2025, refletindo a diminuição do capital em dívida ao longo do exercício. Regista-se ainda, em 2025, o reconhecimento de juros de mora no montante de 224,08 €. Já em outros encargos verificamos um aumento residual muito residual 380,33 €.

**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

Ativo (1)	Natureza (2)	Quantia bruta (3)	Imparidade acumulada (3)	Quantia recuperável (3)
Inventários	Gerador	87 570,87 €		87 570,87 €
Clientes, contribuintes e utentes	Gerador	1 267 665,34 €	459 494,15 €	808 171,19 €
Outras contas a receber	Gerador	1 044 657,06 €		1 044 657,06 €
Ativos fixos tangíveis	Não Gerador	6 115 331,46 €		6 032 615,16 €
Ativos intangíveis	Não Gerador	104 373,37 €		27 217,44 €
<b>TOTAL</b>		<b>8 619 598,10 €</b>	<b>459 494,15 €</b>	<b>8 000 231,72 €</b>

*Verdade*

Quadro 9.2. - Imparidade de clientes, contribuintes e utentes

Imparidades de ativos	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024
Clientes, contribuintes e utentes	1 267 665,34 €	1 161 671,28 €
Imparidades de clientes, contribuintes e utentes	459 494,15 €	407 185,93 €
Valor líquido	808 171,19 €	754 485,35 €

Da análise ao Quadro 9.1, verifica-se que os Serviços Municipalizados da Nazaré apresentam, em 31/12/2025, um montante total de ativos de 8.619.598,10 €, correspondendo a uma quantia recuperável de 8.000.231,72 €, após o reconhecimento de imparidades acumuladas no valor de 459.494,15 €.

As imparidades registadas dizem respeito exclusivamente à rubrica de clientes, contribuintes e utentes, cujo montante bruto ascende a 1.267.665,34 €, encontrando-se reconhecida uma imparidade acumulada de 459.494,15 €, resultando num valor líquido recuperável de 808.171,19 €.

Conforme evidenciado no Quadro 9.1.1, as imparidades de clientes, contribuintes e utentes registam um aumento face ao período anterior, passando de 407.185,93 € em 2024 para 459.494,15 € em 2025, refletindo o ajustamento efetuado ao valor recuperável destes créditos. O valor líquido desta rubrica ascende, assim, a 808.171,19 €, comparativamente com 754.485,35 € registados em 2024.

Em termos gerais, o valor de imparidades registado é adequado ao risco dos clientes, refletindo de forma correta a situação financeira da entidade, não se verificando necessidade de reconhecer mais perdas noutras rubricas de ativos.



8  
Vonder

### 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	870,56 €		870,56 €
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	86 700,31 €		86 700,31 €
Produtos acabados e intermédios			
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos			
Produtos e trabalho em curso			
<b>TOTAL</b>	<b>87 570,87 €</b>		<b>87 570,87 €</b>

Quadro 10.2 – Inventários movimentos do período

Rubrica	Quantia escriturada inicial	Movimentos do período							Quantia escriturada final
		Compras líquidas	Consumos /gastos	Variações nos inventários de produção	Perdas por imparidade	Reversões de perdas por imparidade	Outras reduções de inventários	Outros aumentos de inventários	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(1)+(2)-(3)-/(4)- (5)+(6)-(7)+(8)
Mercadorias		578 064,85 €	578 064,85 €						
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	82 009,08 €	49 527,52 €	44 836,29 €						86 700,31 €
Produtos acabados e intermédios									
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos									
Produtos e trabalhos em curso									
<b>Total</b>	<b>82 009,08 €</b>	<b>627 592,37 €</b>	<b>622 901,14 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>86 700,31 €</b>

Quadro 10.3 – Quantia de inventários reconhecida como gasto do período

Ano 2025	Mercadorias	Matérias Primas, Subs., Consumo	TOTAL
Existências Iniciais		82 009,08 €	82 009,08 €
Compras	578 064,85 €	49 527,52 €	627 592,37 €
Regularização de Existências	- €	- €	- €
Existências Finais	- €	86 700,31 €	86 700,31 €
Gasto no Exercício	578 064,85 €	44 836,29 €	622 901,14 €

Ano 2024	Mercadorias	Matérias Primas, Subs., Consumo	TOTAL
Existências Iniciais		80 062,31 €	80 062,31 €
Compras	572 110,45 €	74 863,14 €	646 973,59 €
Regularização de Existências	- €	- €	- €
Existências Finais	- €	82 009,08 €	82 009,08 €
Gasto no Exercício	572 110,45 €	72 916,37 €	645 026,82 €

Analisando os quadros supramencionados verificamos que se comprou mais mercadorias (Água) durante o ano de 2025, totalizando 578.064,85 €.

Relativamente às matérias-primas, subsidiárias e de consumo, verifica-se uma redução do gasto no exercício, que ascendeu a 44.836,29 € em 2025, refletindo uma diminuição face ao período homólogo.

#### 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	31/12/2025	31/12/2024	Var. 2025/2024	Var. %
Produtos acabados e intermédios	1 674 578,01 €	1 641 276,30 €	33 301,71 €	2,03%
Água	1 674 578,01 €	1 641 276,30 €	33 301,71 €	2,03%
Serviços específicos das autarquias locais	6 583 816,59 €	6 584 085,56 €	- 268,97 €	0,00%
Saneamento	2 052 011,91 €	1 975 581,32 €	76 430,59 €	3,87%
Resíduos Sólidos e Urbanos	2 003 917,26 €	2 022 109,08 €	- 18 191,82 €	-0,90%
Transportes Rodoviários Urbanos	58 942,22 €	80 383,80 €	- 21 441,58 €	-26,67%
Transportes por Cabo Ascensor	1 620 254,02 €	1 669 535,42 €	- 49 281,40 €	-2,95%
Trabalhos por Conta de Particulares	12 087,48 €	8 744,66 €	3 342,82 €	38,23%
Tarifa de disponibilidade	836 603,70 €	827 731,28 €	8 872,42 €	1,07%
<b>Total</b>	<b>8 258 394,60 €</b>	<b>8 225 361,86 €</b>	<b>33 032,74 €</b>	<b>0,40%</b>

No exercício de 2025, os rendimentos com contraprestação apresentaram uma estabilidade assinalável, registando um crescimento de 0,40% (+33.032,74 €), num contexto de ausência de alterações tarifárias relevantes nas componentes base de consumo e disponibilidade.

As variações observadas justificam-se essencialmente pelas seguintes dinâmicas operacionais:

- Relativamente ao serviço de água, registou-se um aumento de 2,03% (+33.301,71 €), resultado do crescimento do volume faturado.

- No serviço de saneamento registou-se um aumento de 3,87% (+76.430,59 €), correspondente ao maior acréscimo absoluto entre as rubricas, influenciado pela recuperação de faturação diversa.

No serviço de resíduos sólidos verificou-se uma ligeira redução de 0,90%, explicada essencialmente pelo aumento de notas de crédito por retificação (NCR), as quais compensaram parcialmente o crescimento registado na faturação.

Em Trabalhos para Particulares (+38,23%), uma evolução positiva associada ao aumento da procura de serviços auxiliares, destacando-se as intervenções de limpeza de fossas.

Relativamente aos transportes urbanos rodoviários e ao ascensor, importa referir que não se verificaram alterações ao nível do tarifário entre 2024 e 2025, pelo que as variações registadas nos rendimentos resultam essencialmente da evolução da procura e da disponibilidade do serviço.

Verifica-se uma diminuição dos rendimentos nos Rodoviários Urbanos (-26,67%) e no Ascensor (-2,95%). No caso do ascensor, esta redução é explicada sobretudo pelas paragens operacionais ocorridas em 2025, incluindo a paragem programada para manutenção, interrupções pontuais e, em particular, o encerramento prolongado a partir de setembro, que condicionaram significativamente a exploração do serviço ao longo do ano.

No transporte rodoviário urbano, a redução dos rendimentos poderá estar associada a alterações nos padrões de procura, influenciadas quer pelo transporte alternativo do ascensor (Sítio/Praia), quer por um eventual abrandamento da atividade turística, com impacto na utilização global dos serviços.

#### Quadro 13.2 – Rendimentos sem contraprestação

RENDIMENTOS	31/12/2025	31/12/2024	Var. 25/24	Var. %
Transferências e subsídios correntes obtidos	763 300,00 €	623 483,60 €	139 816,40 €	22,43%

Relativamente às transferências e subsídios correntes obtidos, verifica-se, em 2025, um acréscimo de 139.816,40 € face ao ano anterior, correspondente a uma variação de +22,43%.

Esta evolução encontra-se diretamente associada ao aumento dos encargos suportados pelos Serviços Municipalizados da Nazaré no âmbito da limpeza urbana, os quais serão objeto de ressarcimento pelo Município durante o exercício de 2026 (conforme evidenciado no quadro seguinte).

	2025	2024	Var. 25/24	Var. %
Fornecimentos e serviços externos	183 883,16 €	101 546,44 €	82 336,72 €	81%
Gastos com pessoal	579 416,84 €	521 937,16 €	57 479,68 €	11%
Total de gastos	763 300,00 €	623 483,60 €	139 816,40 €	22%

Da análise à estrutura dos gastos associados, constata-se que o referido aumento resulta, essencialmente, do crescimento dos FSE, que registam uma variação de +82.336,72 € (+81%), refletindo um maior nível de atividade operacional nesta área.

Adicionalmente, os gastos com o pessoal evidenciam um acréscimo de 57.479,68 € (+11%) face a 2024, decorrente, em grande medida, da regularização e respetiva integração de trabalhadores no mapa de pessoal. Em termos globais, o total de gastos acompanha a evolução dos rendimentos, registando um aumento de 22%, o que demonstra a correspondência direta entre os encargos suportados e o rendimento de 2025.



Quadro 13.3 – Outros Rendimentos e ganhos

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	2025	2024	Var. 25/24	Var. %
Ganhos em inventários	559,16 €	- €	559,16 €	-
Outros	60 690,09 €	50 074,32 €	10 615,77 €	0,21 €

Em outros rendimentos e ganhos, os valores registados em 2025 resultam essencialmente do reconhecimento de juros de mora cobrados aos consumidores dos serviços de abastecimento de água, saneamento e resíduos urbanos (47.204,71 €), bem como da imputação de subsídios e transferências para investimento (12.675,96 €).

A rubrica outros apresenta um acréscimo de 10.615,77 € face a 2024, refletindo sobretudo o aumento dos juros de mora reconhecidos no exercício.

Nota 14 – Outros gastos e perdas

Outros gastos e perdas	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2025
Impostos indiretos	- €	2 425,64 €
Impostos e taxas	165 364,63 €	189 736,06 €
Gastos em investimentos não financeiros	27 333,25 €	- €
Outros	36 020,01 €	279 414,40 €
<b>Total</b>	<b>228 717,89 €</b>	<b>471 576,10 €</b>

No exercício de 2025, foi reconhecido um montante de 2.425,64 € relativo a IVA suportado cuja recuperação não se revelou possível, tendo o mesmo sido registado como gasto do período, em conformidade com o princípio da prudência.

O aumento de 26.797,07 € na rubrica de Impostos e Taxas justifica-se por três fatores materialmente relevantes e obrigatórios:

- Pressão Tarifária Externa: Agravamento das taxas de tratamento de resíduos pagas à Valorsul e dos encargos de saneamento à Águas do Tejo Atlântico.
- Encargos Extraordinários: Pagamento pontual de uma taxa de 2.500 € ao IMT (relativa ao Ascensor) e atualização das taxas de supervisão da ERSAR.

Em outros gastos e perdas, o aumento verificado em 2025 resulta maioritariamente do registo na conta 68.8.1.9.9, Outras correções, da regularização contabilística de uma divergência histórica no montante de 248.650 €, identificada nos meios líquidos disponíveis.

Esta regularização teve como objetivo eliminar a discrepância entre o saldo evidenciado na contabilidade e o valor efetivamente existente em caixa, conforme apurado no mapa de tesouraria, permitindo assegurar a fiabilidade e consistência da informação financeira.

Importa referir que esta situação se encontra devidamente enquadrada e descrita na desagregação dos saldos de caixa e depósitos bancários, apresentada no início do anexo às demonstrações financeiras.

**Nota 15 a 16 Não Aplicável**

**Nota 17**

No seguimento da ocorrência da tempestade “Kristin”, verificada a partir de 28 de janeiro de 2026, foram identificados diversos danos e necessidades de intervenção ao nível dos sistemas de abastecimento de água, saneamento e resíduos, incluindo, entre outros, a instalação e aluguer de geradores, aquisição de equipamentos, reforço de infraestruturas e realização de trabalhos de caráter urgente. Com base nos registos de compromissos assumidos até à data, estima-se que os encargos associados ascendam a cerca de 270.000,00 € euros, valor ainda provisório e sujeito a atualização em função da evolução dos trabalhos e da identificação de necessidades adicionais. Trata-se de um acontecimento subsequente que não dá lugar a ajustamentos nas demonstrações financeiras de 2025, sendo, no entanto, divulgado nos termos da norma aplicável.

**Nota 18 a 22 Não Aplicável**

**Nota 23**

Quadro 23.1 - Variações no património líquido

Rubrica	Saldo a 31/12/2024	Movimento do período		Saldo a 31/12/2025
		Aumentos	Reduções	
Património / Capital	9 485 572,98 €			9 485 572,98 €
Reservas				
Resultados transitados	- 4 486 758,11 €	1 469 871,00 €		- 3 016 887,11 €
Resultados transitados de anos anteriores	- 4 486 758,11 €	1 469 871,00 €		- 3 016 887,11 €
Ajustamentos em ativos financeiros				
Outras variações no património líquido	158 054,72 €		8 611,26 €	149 278,76 €
Transferências e subsídios para aquisição ativos de	158 053,82 €		8 611,26 €	149 442,56 €
Resultado líquido do período	1 469 871,00 €	512 334,63 €	1 469 871,00 €	512 334,63 €
TOTAL	6 626 740,59 €	1 982 205,63 €	1 478 482,26 €	7 130 299,26 €

No exercício de 2025, o património líquido registou um aumento de 503.723,37 €, passando de 6.626.740,59 € em 2024 para 7.130.299,26 € em 2025, refletindo essencialmente o efeito do resultado líquido apurado no período. Analisando as diferentes rubricas, verifica-se que os resultados transitados melhoraram em 1.469.871,00 €, decorrente da transferência do resultado líquido obtido no exercício anterior, ainda que esta rubrica se mantenha com saldo negativo. Por sua vez, nas outras variações no património líquido observou-se uma redução de 8.611,26 €, associada ao reconhecimento do rendimento relativo a subsídios ao investimento. Por último, destaca-se o resultado líquido do período de 2025, no montante de 512.334,63 €, que contribuiu positivamente para a evolução global do património líquido no exercício.

Quadro 23.2 - Dívidas a terceiros

Rubrica	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2025
<b>Passivo não corrente</b>		
Financiamentos obtidos	52 941,16 €	- €
Outras contas a pagar	962 863,91 €	812 863,91 €
<b>Passivo corrente</b>		
Fornecedores	183 293,39 €	356 359,44 €
Estado e outros entes públicos	71 471,65 €	87 174,76 €
Financiamentos obtidos	70 588,24 €	52 941,16 €
Fornecedores de Investimentos	- €	15,01 €
Outras contas a pagar	602 272,32 €	697 404,96 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 943 430,67 €</b>	<b>2 006 759,24 €</b>

Relativamente às dívidas a terceiros, verifica-se um ligeiro aumento do passivo total, que passou de 1.943.430,67 € em 2024 para 2.006.759,24 € em 2025, correspondendo a um acréscimo de 63.328,57 €, refletindo essencialmente o aumento das responsabilidades de curto prazo.

Passivo não corrente

Nos financiamentos obtidos, observa-se que o saldo existente em 2024 (52.941,16 €) deixou de constar no passivo não corrente em 2025, uma vez que o empréstimo se encontra no seu último ano de amortização, tendo sido reclassificado para passivo corrente.

Na rubrica outras contas a pagar, verifica-se uma redução de 150.000,00 €, passando de 962.863,91 € em 2024 para 812.863,91 € em 2025, refletindo o pagamento anual efetuado ao Município da Nazaré no âmbito do plano de regularização da dívida associada à transferência dos ativos de saneamento para o imobilizado dos Serviços Municipalizados.

Passivo corrente

No passivo corrente, destaca-se o aumento da rubrica fornecedores, que passou de 183.293,39 € em 2024 para 356.359,44 € em 2025, representando um acréscimo de 173.066,05 €, refletindo um maior volume de responsabilidades perante fornecedores no final do exercício.

Na rubrica Estado e outros entes públicos, observa-se igualmente um aumento, passando de 71.471,65 € para 87.174,76 €, associado essencialmente a responsabilidades fiscais e contributivas a liquidar no início do exercício seguinte.



---

Relativamente aos financiamentos obtidos, o montante registado no passivo corrente passou de 70.588,24 € em 2024 para 52.941,16 € em 2025, refletindo a amortização do empréstimo em curso, correspondente à parcela de capital a liquidar no curto prazo.

Por fim, as outras contas a pagar registam um aumento de 86.761,54 €, passando de 602.272,32 € em 2024 para 689.033,86 € em 2025, refletindo essencialmente acréscimos de gastos e responsabilidades diversas registadas no final do exercício, nomeadamente a estimativa para férias e subsídio de férias e respetivos encargos.



*P*  
*Vonck*

Quadro 23.2 – F.S.E.

	F.S.E.	2024	2025	Var.	Var. %
	<b>Subcontratos e parcerias</b>	<b>1 314 322,48</b>	<b>1 423 947,80</b>	<b>109 625,32 €</b>	<b>8,34%</b>
62.1.6.1	Saneamento Básico	805 763,51 €	817 130,75 €	11 367,24 €	1,41%
62.1.7.1	Tratamento de RSU's	508 558,97 €	606 817,05 €	98 258,08 €	19,32%
	<b>Serviços especializados</b>	<b>881 657,85 €</b>	<b>1 095 807,48 €</b>	<b>214 149,63 €</b>	<b>24,29%</b>
62.2.1.2	Projetos e serviços de informática	54 268,29 €	31 942,87 €	- 22 325,42 €	-41,14%
62.2.1.7	Formação ao pessoal	5 812,66 €	10 641,45 €	4 828,79 €	-45,38%
62.2.1.9.2	Ensaio e Análises Técnicas	19 847,50 €	17 783,12 €	- 2 064,38 €	11,61%
62.2.1.9.9	Outros trabalhos especializados	337 167,57 €	520 615,73 €	183 448,16 €	-35,24%
62.2.2	Publicidade, comunicação e imagem	1 427,46 €	1 581,27 €	153,81 €	-9,73%
62.2.3	Vigilância e segurança	3 581,78 €	5,50 €	- 3 576,28 €	65023,27%
62.2.4.2	Contratos individuais por avença	150 880,13 €	160 106,44 €	9 226,31 €	-5,76%
62.2.5.2	Comissões de outras cobranças	75 293,63 €	76 246,75 €	953,12 €	-1,25%
62.2.5.9	Outras comissões	215,87 €	- €	- 215,87 €	-
62.2.6.1.1	Edifícios	598,37 €	232,47 €	- 365,90 €	-61,15%
62.2.6.1.2	Equipamentos	61 099,14 €	67 053,07 €	5 953,93 €	9,74%
62.2.6.1.3	Viaturas	143 935,76 €	199 095,15 €	55 159,39 €	38,32%
62.2.6.1.9	Outros (Conservação e reparação ativos fixos)	8 096,16 €	2 225,65 €	- 5 870,51 €	-72,51%
62.2.6.2.2	Equipamentos	8 624,52 €	8 278,01 €	- 346,51 €	-4,02%
62.2.6.2.3	Viaturas	292,39 €	- €	- 292,39 €	-
62.2.6.9.9	Outros	10 516,62 €	- €	- 10 516,62 €	-100,00%
	<b>Materiais de consumo</b>	<b>71 975,49 €</b>	<b>62 319,10 €</b>	<b>- 9 656,39 €</b>	<b>-13,42%</b>
62.3.1	Peças, ferramentas e utensílios de desgaste rápido	18 635,97 €	12 042,40 €	- 6 593,57 €	-35,38%
62.3.2	Libros e documentação Técnica	- €	400,44 €	400,44 €	
62.3.3	Material de escritório	9 515,50 €	18 077,51 €	8 562,01 €	89,98%
62.3.6.2	Vestuário e artigos pessoais	14 392,55 €	12 399,42 €	- 1 993,13 €	-13,85%
62.3.7	Medicamentos e artigos para a saúde	223,00 €	- €	- 223,00 €	-100,00%
62.3.9	Outros materiais diversos de consumo	29 208,47 €	19 399,33 €	- 9 809,14 €	-33,58%
	<b>Energia e fluidos</b>	<b>414 060,85 €</b>	<b>389 923,59 €</b>	<b>- 24 137,26 €</b>	<b>-5,83%</b>
62.4.1	Electricidade	239 496,41 €	215 601,77 €	- 23 894,64 €	-9,98%
62.4.2.1	Gasóleo	167 625,52 €	166 880,45 €	- 745,07 €	-0,44%
62.4.2.2	Gasolina	6 938,92 €	7 441,37 €	502,45 €	7,24%
	<b>Deslocações, estadas e transportes</b>	<b>400,62 €</b>	<b>555,13 €</b>	<b>154,51 €</b>	<b>38,57%</b>
62.5.1	Deslocações e estadas	193,42 €	408,99 €	215,57 €	111,45%
62.5.3	Transportes de mercadorias e outros bens vendidos	207,20 €	146,14 €	- 61,06 €	-29,47%
	<b>Serviços Diversos</b>	<b>178 011,67 €</b>	<b>209 843,32 €</b>	<b>31 831,65 €</b>	<b>17,88%</b>
62.6.1.2	Edifícios	- €	2 227,82 €	2 227,82 €	-
62.6.1.9	Outros	24 132,74 €	54 409,35 €	30 276,61 €	125,46%
62.6.2.2	Comunicações Móveis	18 405,88 €	18 160,33 €	- 245,55 €	-1,33%
62.6.2.3	Internet	- €	331,75 €	331,75 €	
62.6.2.4	Serviços Postais	46 632,57 €	39 672,74 €	- 6 959,83 €	-14,92%
62.6.2.9	Outros	50,02 €	3 932,61 €	3 882,59 €	7762,08%
62.6.3	Seguros	32 656,34 €	32 788,18 €	131,84 €	0,40%
62.6.6	Despesas de representação dos serviços	596,70 €	269,80 €	- 326,90 €	-54,78%
62.6.7	Limpeza, higiene e conforto	46 983,90 €	44 912,91 €	- 2 070,99 €	-4,41%
62.6.9.9	Outros	8 553,52 €	13 137,83 €	4 584,31 €	53,60%
	<b>Total . . .</b>	<b>2 860 428,96 €</b>	<b>3 182 396,42 €</b>	<b>321 967,46 €</b>	<b>11,26%</b>

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

*Handwritten signature*

A rubrica de **Saneamento Básico** registou um crescimento de 1,41%, totalizando 817.130,75 € em 2025. Este aumento decorre estritamente da atualização da parcela fixa mensal que passou de 63.346,19 € em 2024 para 64.239,83 € em 2025.

O **Tratamento de RSU** registou um aumento significativo de 19,32% entre 2024 e 2025, passando de 508.558,97 € para 606.817,05 €, o que corresponde a um acréscimo de 98.258,08 € e evidencia uma pressão crescente sobre os custos operacionais deste serviço municipalizado. Esta variação é explicada, desde logo, pelo agravamento da tarifa de tratamento praticada pela Valorsul, tendo-se verificado um aumento do preço unitário dos resíduos urbanos (RU), que passou de 47,93 €/tonelada em 2024 para 56,37 €/tonelada em 2025, com impacto direto no custo global do serviço.

Adicionalmente, a Taxa de Gestão de Resíduos (TGR) manteve-se em níveis elevados, contribuindo para o reforço dos encargos associados. Em 2024, esta taxa apresentou valores entre 6,76 €/tonelada e 11,53 €/tonelada, enquanto em 2025 se verificou a sua estabilização em patamares elevados, designadamente em torno de 10,64 €/tonelada e 10,76 €/tonelada no segundo semestre.

Em síntese, o aumento verificado nesta rubrica resulta essencialmente da atualização tarifária aplicada pela entidade gestora (Valorsul), da manutenção de níveis elevados da TGR e do efeito escala associado aos volumes tratados..

O aumento dos gastos com **Serviços Especializados** entre 2024 e 2025 resulta essencialmente de um reforço em projetos de engenharia, modernização tecnológica e qualificação de recursos humanos. A variação mais expressiva ocorreu na conta de **Outros Trabalhos Especializados** que registou um acréscimo de 183.448,16 €, passando de cerca de 337 mil euros para mais de 520 mil euros, refletindo a concentração, em 2025, de intervenções de maior complexidade técnica e valor unitário, com destaque para serviços nas áreas de engenharia, sistemas de informação geográfica e automação industrial, bem como a entrada de novos prestadores associados a projetos de maior escala.

Paralelamente, a rubrica de **Contratos Individuais por Avença** evidenciou um crescimento de 9.226,31 €, atingindo 160.106,44 €, traduzindo sobretudo o reforço de serviços técnicos de limpeza urbana.. Também a **Formação ao Pessoal** apresentou um aumento relevante, próximo do dobro face ao ano anterior, com um acréscimo de 4.828,79 €, refletindo um investimento na capacitação dos colaboradores.

Por sua vez, registaram-se aumentos de menor expressão nas rubricas de **Comissões de Outras Cobranças** e **Publicidade associados**, respetivamente, ao maior volume de transações processadas por via eletrónica e ao cumprimento de obrigações legais de publicitação. Em termos globais, a evolução desta rubrica evidencia uma orientação clara para o reforço da capacidade técnica e tecnológica da entidade, privilegiando investimentos estruturantes em detrimento de despesas de natureza meramente administrativa.

Os gastos com **conservação e reparação** evidenciaram, uma trajetória de crescimento nas rubricas, refletindo a necessidade de investimento de maior envergadura na frota automóvel e nos equipamentos dos serviços. O aumento mais expressivo e materialmente relevante verificou-se na conta de Viaturas (62.2.6.1.3), que registou um acréscimo de 55.159,39 €, correspondente a uma variação de 38,32% face ao exercício



anterior. Esta evolução traduz uma alteração, enquanto em 2024 predominavam intervenções de manutenção corretiva de menor dimensão e dispersas, orientadas para assegurar a operacionalidade corrente da frota, em 2025 verificou-se a realização de reparações estruturais e a aquisição de componentes, associadas à recuperação e prolongamento da vida útil dos ativos. Destaca-se, neste contexto, o recurso a fornecedores especializados na manutenção de maquinaria pesada e viaturas técnicas, com intervenções de elevada complexidade.

Em paralelo, a rubrica de **Equipamento Básico** registou igualmente um crescimento de 9,74%, atingindo 67.053,07 € em 2025, traduzindo um reforço do investimento na manutenção de equipamentos operacionais essenciais. Este aumento resulta da concentração de intervenções técnicas em máquinas de movimentação de terras e outros equipamentos industriais, com recurso a prestadores especializados e a operações de manutenção de maior complexidade técnica.

A rubrica de **Energia e Fluidos** evidencia, no período de 2024 a 2025, um comportamento diferenciado face às restantes componentes de Fornecimentos e Serviços Externos, constituindo a única categoria materialmente relevante que registou uma redução global de encargos. Esta evolução resulta, sobretudo, da diminuição verificada na componente de **eletricidade**, que apresentou um decréscimo de 23.894,64 € (-9,98%), passando de 239.496,41 € em 2024 para 215.601,77 € em 2025. Esta redução resulta diretamente da continuação na otimização da gestão dos equipamentos de abastecimento e saneamento. Através de uma monitorização mais eficaz das infraestruturas críticas, conseguimos maximizar o rendimento dos sistemas e reduzir o desperdício energético nos pontos de maior consumo.

Por sua vez, a rubrica de **gasóleo** apesar de representar um volume financeiro significativo no conjunto da conta, manteve-se globalmente estável, registando uma ligeira redução de 745,07 € (-0,44%), fixando-se em 166.880,45 € em 2025, o que evidencia uma estabilidade quer ao nível dos consumos da frota operacional. Em termos globais, a evolução da rubrica de **Energia e Fluidos** traduz uma melhoria na eficiência da gestão de custos energéticos, com particular destaque para a poupança obtida na eletricidade, a qual contribuiu para atenuar a pressão verificada noutras rubricas de FSE com crescimento significativo, designadamente as associadas a serviços especializados e tratamento de resíduos. Este comportamento evidencia uma gestão mais racional dos consumos, com impacto positivo no equilíbrio dos gastos operacionais.

Relativamente às variações na rubrica de **Serviços Diversos**, destaca-se o aumento significativo em Rendas e Alugueres (+125,46%), correspondente a um acréscimo de 30.276,61 €, o qual resulta, essencialmente, da contratação de serviços de transporte alternativo na sequência da paragem programada do Ascensor em fevereiro e da paragem prolongada posteriormente verificada por motivos de segurança, no âmbito de uma ação de avaliação nacional. Adicionalmente, este aumento incorpora ainda o aluguer de viatura para assegurar o serviço de recolha de resíduos, motivado por avaria do equipamento afeto a essa operação.

Quadro 23.3 – Gastos com o pessoal

Gastos com o pessoal	2024	2025	Var.	Var %
Pessoal em regime de nomeação definitiva e contrato de tr	1 668 281,94 €	1 998 760,30 €	330 478,36 €	19,81%
Outros	2 893,42 €	2 216,00 €	-677,42 €	-23,41%
Sub. Ferias / Sub. Natal	295 587,79 €	261 980,72 €	-33 607,07 €	-11,37%
Subsídio de refeição	197 034,00 €	202 176,00 €	5 142,00 €	2,61%
Ajudas de custo	211,10 €	116,12 €	-94,98 €	-44,99%
Trabalho extraordinário	127 466,96 €	134 601,09 €	7 134,13 €	5,60%
Abono para falhas	31 060,86 €	28 896,39 €	-2 164,47 €	-6,97%
Subsídio de prevenção, trabalho noturno e de turno	253 791,04 €	295 587,31 €	41 796,27 €	16,47%
Outros abonos variáveis	85 035,32 €	86 709,65 €	1 674,33 €	1,97%
Caixa Geral de Aposentações	220 328,77 €	184 544,82 €	-35 783,95 €	-16,24%
Segurança Social - Regime Geral	382 317,97 €	458 987,89 €	76 669,92 €	20,05%
Subsistemas de saúde	7 379,12 €	766,21 €	-6 612,91 €	-89,62%
Seguro de acidentes no trabalho	28 587,61 €	30 950,81 €	2 363,20 €	8,27%
Reembolsos ADSE	1 435,64 €	0,00 €	-1 435,64 €	-100,00%
Subsídio familiar a crianças e jovens	5 607,72 €	4 999,23 €	-608,49 €	-10,85%
Total . . .	3 307 019,26 €	3 691 292,54 €	384 273,28 €	11,62%

Nos gastos com o pessoal, registou-se em 2025 um acréscimo global de 11,62%, correspondente a mais 384.273,28 €, ascendendo o total a 3.691.292,54 €, face aos 3.307.019,26 € verificados em 2024.

Esta evolução é explicada, em primeiro lugar, pelas medidas transversais de política remuneratória aplicadas à Administração Pública, com destaque para a atualização salarial geral (incremento fixo por trabalhador), bem como pelas progressões remuneratórias decorrentes do processo de avaliação de desempenho (SIADAP 3). Acresce ainda o efeito da gestão corrente de recursos humanos, nomeadamente a substituição e admissão de trabalhadores, com impacto direto na massa salarial.

Ao nível das principais rubricas, evidencia-se:

- Pessoal em regime de nomeação definitiva e contratos de trabalho em funções públicas, com um aumento de 19,81% (+330.478,36 €), constituindo o principal fator explicativo da variação global;
- Suplementos remuneratórios, com destaque para:
  - Trabalho extraordinário (+5,60%);
  - Subsídio de prevenção, trabalho noturno e por turnos (+16,47%);
  - Outros abonos variáveis (+1,97%);
- Refletindo a necessidade de assegurar a continuidade e qualidade dos serviços, em especial em áreas operacionais;
- Subsídio de refeição, com crescimento de 2,61%, em linha com a atualização do valor unitário;
- Encargos sociais, nomeadamente:
  - Segurança Social – Regime Geral (+20,05%);
  - Caixa Geral de Aposentações (-16,24%);



*S. Vaz*

Evidenciando uma alteração na estrutura contributiva associada ao perfil dos trabalhadores.

Por outro lado, registaram-se algumas reduções relevantes, designadamente nas rubricas de subsistemas de saúde (-89,62%), reembolsos ADSE (-100%) e subsídio de férias e de Natal (-11,37%), que resultam essencialmente de ajustamentos contabilísticos.

Em síntese, a variação dos gastos com o pessoal em 2025 reflete, predominantemente, o impacto das políticas remuneratórias públicas, conjugado com a dinâmica de gestão de recursos humanos e com o reforço de suplementos associados à prestação efetiva de trabalho, mantendo-se alinhada com as necessidades operacionais dos serviços municipalizados.



*P*  
*77*  
*Fondes*

## **ANEXO I – CARACTERIZAÇÃO DA ENTIDADE**



## ANEXO I – CARACTERIZAÇÃO DA ENTIDADE

### 1. Identificação

Designação: Serviços Municipalizados da Nazaré

NIPC: 680 017 399

Natureza: Serviços Municipalizados (autarquia local)

Endereço postal: Avenida Vieira Guimarães, 2450-112 Nazaré

Telefone: 262 561 153

Endereço de correio eletrónico: geral@sm-nazare.pt

Sítio na internet: <https://www.sm-nazare.pt/>

A entidade não dispõe de serviços de natureza consultiva nem de fiscalização.

O organograma da entidade encontra-se definido no regulamento n.º 100/2026, publicado no dia 29 de janeiro de 2026.

### 2. Legislação Aplicável

Os Serviços Municipalizados da Nazaré regem-se pelo enquadramento legal aplicável às autarquias locais, designadamente:

Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro – Regime Financeiro das Autarquias Locais

Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro – Regime Jurídico das Autarquias Locais

Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto – Regime da Atividade Empresarial Local

Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro – SNC-AP

A organização e funcionamento encontram-se definidos no Regulamento Orgânico e Funcional dos Serviços Municipalizados da Nazaré, aprovado em 2025 e publicado em 2026.

### 3. Participações da Entidade

Os Serviços Municipalizados da Nazaré não detêm participações noutras entidades.

### 4. Descrição Sumária das Atividades

Os Serviços Municipalizados da Nazaré são responsáveis pela prestação de serviços públicos essenciais no concelho da Nazaré, designadamente:

*Vanda*

Abastecimento público de água  
Saneamento de águas residuais urbanas  
Recolha e transporte de resíduos sólidos urbanos  
Limpeza urbana  
Transporte público de passageiros

A atividade é desenvolvida com base em princípios de eficiência, qualidade do serviço público, sustentabilidade ambiental e racionalidade económica.

## 5. Composição do Órgão Executivo

### 5.1 Conselho de Administração

A gestão dos Serviços Municipalizados da Nazaré é assegurada por um Conselho de Administração, composto por:

Presidente: Luís Miguel Rodrigues Sousinha

Vogal: Luís Miguel Coutinho Grácio

Vogal: Vanda Alexandra Duarte Santos

### 5.2 Órgão Executivo

Tratando-se de Serviços Municipalizados, a gestão é assegurada exclusivamente por um Conselho de Administração.

### 5.3 Número de Eleitores

Escalão: Mais de 10.000 e menos de 40.000

## 6. Organização Contabilística

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, com as alterações subsequentes.

Foram aplicadas as Normas de Contabilidade Pública (NCP), assegurando a consistência, comparabilidade e transparência da informação financeira apresentada.

*Verde* ↗

**DDORC**  
**DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO**  
**ORÇAMENTAL**

RUBRICA	RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)					TOTAL	2024
		R P	R G	U E	EMPR	F. ALHEIOS		
<b>RA01</b>	<b>Saldo de gerência anterior</b>	<b>234.589,72</b>		<b>34.852,00</b>	<b>247.620,45</b>	<b>15.333,12</b>	<b>592.395,29</b>	<b>383.572,83</b>
RI01	Operações orçamentais [1]	234.589,72		34.852,00	247.620,45		577.062,17	366.806,09
RI02	Devolução do saldo oper. orçamentais							
RI04	Recebimento do saldo devolvido por terceiros entidades							
RI03	Operações de tesouraria [A]					15.333,12		16.766,74
<b>RA02</b>	<b>Receita corrente</b>	<b>9.206.012,82</b>					<b>9.206.012,82</b>	<b>8.554.670,73</b>
R1	Receita fiscal							
R1.1	Impostos diretos							
R1.2	Impostos indiretos							
R2	Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde	8.380,99					8.380,99	7.811,45
R3	Taxas, multas e outras penalidades							
R4	Rendimentos de propriedade	623.483,60					623.483,60	
R5	Transferências e subsídios correntes	623.483,60					623.483,60	
R5.1	Transferências e subsídios correntes	623.483,60					623.483,60	
R5.1.1	Transferências e subsídios correntes	623.483,60					623.483,60	
R5.1.1.1	Administrações Públicas							
R5.1.1.1.1	Administração Central - Estado							
R5.1.1.1.2	Português							
R5.1.1.1.2	Administração Central - Outras entidades							
R5.1.1.3	Segurança Social							
R5.1.1.4	Administração Regional							
R5.1.1.5	Administração Local							
R5.1.2	Exterior - U E	623.483,60					623.483,60	
R5.1.3	Outras							
R5.2	Subsídios correntes							
R6	Venda de bens e serviços	8.403.404,20					8.403.404,20	8.333.410,10
R7	Outras receitas correntes	170.744,03					170.744,03	213.449,18
<b>RA03</b>	<b>Receita de capital</b>			<b>3.900,00</b>			<b>3.900,00</b>	<b>34.852,00</b>
R8	Venda de bens de investimento			3.900,00			3.900,00	34.852,00
R9	Transferências e subsídios de capital			3.900,00			3.900,00	34.852,00
R9.1	Transferências e subsídios de capital			3.900,00			3.900,00	34.852,00
R9.1.1	Transferências e subsídios de capital			3.900,00			3.900,00	34.852,00
R9.1.1.1	Administrações Públicas			3.900,00			3.900,00	34.852,00
R9.1.1.1.1	Administração Central - Estado			3.900,00			3.900,00	34.852,00
R9.1.1.1.2	Português			3.900,00			3.900,00	34.852,00
R9.1.1.1.2	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							
<b>RA04</b>	<b>Receita efetiva [2]</b>	<b>9.206.012,82</b>		<b>3.900,00</b>			<b>9.209.912,82</b>	<b>8.589.522,73</b>
R11	Reposições não abatidas aos pagamentos							
<b>RA05</b>	<b>Receita não efetiva [3]</b>							
R12	Receita com ativos financeiros							
R13	Receita com passivos financeiros							
<b>RA06</b>	<b>Soma [4]=[1]+[2]+[3]</b>	<b>9.500.602,54</b>		<b>38.752,00</b>	<b>247.620,45</b>	<b>374,91</b>	<b>9.786.974,99</b>	<b>8.956.328,82</b>
ROT1	Operações de tesouraria [B]						374,91	600,28
<b>DA01</b>	<b>Despesa corrente</b>	<b>8.071.879,70</b>					<b>8.071.879,70</b>	<b>7.483.655,34</b>
D1	Despesas com o pessoal	3.638.966,32					3.638.966,32	3.298.957,04
D1.1	Remunerações Certas e Permanentes	2.423.144,65					2.423.144,65	2.157.542,70
D1.2	Abonos Variáveis ou Eventuais	544.589,78					544.589,78	497.643,59
D1.3	Segurança social	671.231,89					671.231,89	643.770,75
D2	Aquisição de bens e serviços	4.000.301,85					4.000.301,85	3.983.084,82
D3	Juros e outros encargos	256.649,78					256.649,78	11.675,53
D4	Transferências e subsídios correntes							
D4.1	Transferências e subsídios correntes							
D4.1.1	Transferências e subsídios correntes							
D4.1.1.1	Administrações Públicas							
D4.1.1.1.1	Administração Central - Estado							
D4.1.1.1.2	Português							
D4.1.1.1.2	Administração Central - Outras entidades							
D4.1.1.3	Segurança Social							
D4.1.1.4	Administração Regional							

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

1008

Período : 2025/01/01 - 2025/12/31

Euros

RUBRICA	RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)					TOTAL	2024
		R F	R G	U E	EMPR	F. ALHEIOS		
D4.1.1.5	Administração Local	175.961,75					175.961,75	189.937,95
D4.1.2	Entidades do Setor Não Lucrativo	757.217,25					757.217,25	825.148,07
D4.1.3	Famílias	607.217,25					607.217,25	675.148,07
D4.1.4	Outras	150.000,00					150.000,00	150.000,00
D4.2	Subsídios Correntes	150.000,00					150.000,00	150.000,00
D5	Outras despesas correntes	150.000,00					150.000,00	150.000,00
<b>DA02</b>	<b>Despesa de capital</b>							
D6	Aquisição de bens de capital							
D7	Transferências e subsídios de capital							
D7.1	Transferências de capital							
D7.1.1	Administrações Públicas							
D7.1.1.1	Administração Central - Estado							
D7.1.1.1.1	Português							
D7.1.1.1.2	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							
<b>DA03</b>	<b>Despesa efetiva [5]</b>	8.829.096,95					8.829.096,95	8.308.803,41
<b>DA04</b>	<b>Despesa não efetiva [6]</b>	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]	8.899.685,19					8.899.685,19	8.379.391,65
DA06	Operações de tesouraria [C]					5.335,75	5.335,75	2.033,90
DA07	Saldo para a gerência seguinte	600.917,35					600.917,35	592.270,29
DA08	Operações orçamentais [8] = [4] - [7]	600.917,35					600.917,35	576.937,17
DA09	Operações de tesouraria [D] = [A] + [B] - [C]							15.333,12
DA10	Saldo global [2] - [5]	376.915,87					376.915,87	280.719,32
DA11	Despesa primária	8.572.447,17					8.572.447,17	8.297.127,88
DA12	Saldo corrente	1.134.133,12					1.134.133,12	1.071.015,39
DA13	Saldo de capital	-757.217,25					-757.217,25	-790.296,07
DA14	Saldo primário	633.565,65					633.565,65	292.394,85
DA15	Receita total [1] + [2] + [3]	9.500.602,54					9.500.602,54	9.786.974,99
	Despesa total [5] + [6]	8.899.685,19					8.899.685,19	8.379.391,65

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

*Verde 8*

*P*  
*R*  
*Vendas*

**DOREC**  
**DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO**  
**ORÇAMENTAL DA RECEITA**

Período : 2025/01/01 - 2025/12/31 Visualizar Contas s/ Nov. ? N Acumulados : S

Euros

Rubrica	Designação	Previsões corrigidas	Previsões por liquidar	Recitas por cobrar de períodos anteriores	Recitas liquidadas anteriores	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos e restituições		Receitas cobradas líquidas	Recebimentos diferidos	Recita por cobrar no final do período	Liquidações de períodos futuros							
								Emittidos	Pago				Períodos anteriores	Período corrente	Total	(n+1)	(n+2)	(n+3)	(n+4)	Períodos seguintes
01	RECEITA CORRENTE	9.185.074,00	-1.133.631,44	1.003.768,91	9.428.055,07	113.118,34	9.206.012,62	32,22	651.348,46	8.554.664,36	9.206.012,62	12.537,05	106,19							
0101	Impostos diretos																			
0102	Sobre o rendimento																			
010207	Outros																			
02	Impostos abolidos																			
0201	Impostos indiretos																			
0201	Sobre o consumo																			
0202	Outros																			
03	Contribuições para Segurancas Social, Caixa Geral Aposentacões e AOS																			
0301	Subsistema previdencial																			
0302	Regimes complementares e especiais																			
0303	Caixa Geral de Aposentacões e AOS																			
04	Taxas, multas e outras penalidades	8.011,00	-2.462,51	1.809,76	9.054,83	391,08	8.380,99		726,06	7.654,93	8.380,99	2.092,52	1,19							
0401	Taxas	1,00	1,00																	
040123	Taxas especificas das autarquias locais	1,00	1,00																	
04012399	Outras autarquias locais	1,00	1,00																	
0402	Multas e outras penalidades	8.010,00	-2.463,51	1.809,76	9.054,83	391,08	8.380,99		726,06	7.654,93	8.380,99	2.092,52	1,19							
040201	Juros de mora	8.010,00	-2.463,51	1.809,76	9.054,83	391,08	8.380,99		726,06	7.654,93	8.380,99	2.092,52	1,19							
05	Rendimentos da propriedade	2,00	2,00																	
0501	Juros - Sociedades e quase-sociedades não financeiras	1,00	1,00																	
0502	Juros - Sociedades Financeiras	1,00	1,00																	
050201	Bancos e outras instituições financeiras	1,00	1,00																	
0503	Juros - Administracões Públicas																			
0506	Juros - Resto do mundo																			
0507	Dividendos e participacões nos lucros de sociedades e quase-sociedades não financeiras																			
0509	Participacões nos lucros de administracões públicas																			
0510	Rendos	1,00	1,00																	
051099	Outros	1,00	1,00																	
06	Transferências correntes	255.000,00	-368.483,60		623.483,60		623.483,60			623.483,60	623.483,60									
0601	Sociedades e quase-sociedades não financeiras																			
060101	Públicas																			
0602	Sociedades financeiras																			
0603	Sociedade central																			
060301	Estado																			
060307	Serviços e fundos autónomos																			
060309	Serviços e fundos autónomos - Subsistemas de protecção a família e políticas activas de emprego e formação profissional																			
0604	Administracão regional	255.000,00	-368.483,60		623.483,60		623.483,60			623.483,60	623.483,60									
060501	Continente	255.000,00	-368.483,60		623.483,60		623.483,60			623.483,60	623.483,60									
06050199	Outros																			
060502	Região Autónoma dos Açores																			
060503	Região Autónoma da Madeira																			
0606	Segurancas social																			
0607	Instituições sem fins lucrativos																			
0608	Familias																			
0609	Resto do mundo																			
07	Venda de bens e serviços correntes	8.697.060,00	-827.894,93	1.001.514,52	8.635.681,47	112.241,06	8.403.404,20	32,22	650.622,40	7.752.781,80	8.403.404,20	1.121.550,73	105,00							
0701	Venda de bens	1.826.243,00	-241.335,72	281.810,30	1.811.993,36	26.222,94	1.733.754,75	14,77	151.326,68	1.582.428,07	1.733.754,75	333.623,97	42,68							
070106	Merchandarias																			
07010601	Deposicidos, resididos e refugios	1.826.243,00	-241.335,72	281.810,30	1.811.993,36	26.222,94	1.733.754,75	14,77	151.326,68	1.582.428,07	1.733.754,75	333.623,97	42,68							
0701060101	Produtos abolidos e intermédios																			
070106010101	Outros																			
0702	Serviços	6.870.817,00	-586.559,21	719.704,22	6.823.680,11	86.018,12	6.669.649,45	17,45	499.295,72	6.170.353,73	6.669.649,45	787.726,76	62,32							
070208	Serviços sociais, recreativos, culturais e de desporto																			
07020802	Serviços recreativos																			
07020803	Serviços culturais																			
Total :		2.089.257,00	-612.278,83	283.620,06	2.444.529,75	26.614,02	2.385.619,34	14,77	152.052,74	2.213.566,60	2.385.619,34	335.916,49	43,81							

*Handwritten signature*

Período : 2025/01/01 - 2025/12/31 Visualizar Contas s/ Mov. ? M Acumulado : S

Euros

Rubrica	Designação	Previsões corrigidas	Previsões por liquidar	Receitas por cobrir de períodos anteriores	Receitas líquidas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos e Restituições		Receitas Cobradas Líquidas			Recebimentos diferidos	Receita por cobrar no final do período	Liquidações de períodos futuros					
								Empilhas	Pagos	Períodos anteriores	Período corrente	Total			(n+1)	(n+2)	(n+3)	(n+4)	Períodos seguintes	
070209	Serviços específicos dos autocarros	6.070.817,00	-586.559,21	719.704,22	6.823.690,11	86.019,12	6.669.649,45	17,45	499.255,72	6.170.353,73	6.669.649,45	787.726,76	7.282,56	62,32	7.282,56					
07020901	Saneamento	2.067.050,00	-216.285,37	292.839,96	2.036.760,61	26.265,20	1.997.832,43	12,47	212.274,71	1.785.557,72	1.997.832,43	305.502,94	4.169,53	35,09	4.169,53					
07020902	Resíduos sólidos	2.004.422,00	-865.322,43	259.047,13	2.022.047,25	12.256,95	1.987.346,29	4,38	193.929,70	1.793.416,59	1.987.346,29	282.398,14	2.807,53	27,23	2.807,53					
07020903	Transportes colectivos de pessoas e mercadorias	1.963.312,00	149.575,06	1.949,90	1.859.307,96	46.520,92	1.793.664,04		28,00	1.793.636,04	1.793.664,04	20.072,90								
0702090303	Transportes de pessoas e mercadorias	1.963.312,00	149.575,06	1.949,90	1.859.307,96	46.520,92	1.793.664,04		28,00	1.793.636,04	1.793.664,04	20.072,90								
07020904	Trabalhos por conta de particulares	10.604,00	-7.241,48	2.923,92	14.968,02	46,46	13.680,79		1.764,53	11.916,26	13.680,79	4.164,69								
07020999	Outros	825.429,00	-227.284,99	162.943,31	890.659,37	928,69	877.125,90		91.298,78	785.827,12	877.125,90	175.588,09	305,50							
0703	Rendas																			
08	Outras receitas correntes	225.000,00	65.206,60	444,63	159.835,17	486,40	170.744,03		170.744,03	170.744,03	170.744,03	-10.950,63								
0801	Outras	225.000,00	65.206,60	444,63	159.835,17	486,40	170.744,03		170.744,03	170.744,03	170.744,03	-10.950,63								
080199	Outras	225.000,00	65.206,60	444,63	159.835,17	486,40	170.744,03		170.744,03	170.744,03	170.744,03	-10.950,63								
08019901	Indemnizações por deterioração, roubo e extravio de bens patrimoniais	5.000,00	5.000,00		3.900,00		3.900,00													
08019903	IWA reembolsado	200.000,00	70.000,00		130.000,00		130.000,00													
08019999	Diversas	20.000,00	-9.793,40	444,63	29.835,17	486,40	40.744,03		40.744,03	40.744,03	40.744,03	-10.950,63								
0802	Subsídios																			
09	RECEITA CAPITAL	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00		90.000,00													
0901	Venda de bens de investimento	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00		90.000,00													
0901	Terrenos																			
0902	Habitações																			
0903	Edifícios																			
0904	Outros bens de investimento																			
090401	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00		90.000,00													
090402	Sociedades financeiras																			
090403	Sociedade Pública - Estado																			
090404	Administração Pública - Estado																			
090404	Administração Pública - Administração Pública - Administração central - Serviços e fundos autónomos																			
090405	Administração Pública - Administração regional																			
090406	Administração Pública - Administração local - Continente	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00		90.000,00													
09040601	Equipamento de transporte	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00		50.000,00													
09040602	Máquinaria e equipamento	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00		20.000,00													
09040603	Outros	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00		20.000,00													
090407	Administração Pública - Administração local - Regiões Autónomas																			
090408	Administração Pública - Segurança social																			
090409	Instituições sem fins lucrativos																			
090410	Famílias																			
090411	Resto do mundo - União Europeia																			
090412	Resto do mundo - Países terceiros e organizações internacionais																			
10	Transferências de capital	5,00	-3.895,00		3.900,00		3.900,00													
1001	Sociedades e quase-sociedades não financeiras																			
100101	Públicas																			
1002	Sociedades financeiras	4,00	-3.896,00		3.900,00		3.900,00													
1003	Administração central	2,00	-3.898,00		3.900,00		3.900,00													
10030104	Cooperação Técnica e Financeira	1,00	1,00		3.900,00		3.900,00													
10030199	Outras	1,00	-3.899,00		3.900,00		3.900,00													
100307	Estado - Participação comunitária em projectos co-financiados	1,00	1,00		3.900,00		3.900,00													
92/1170	Serviços e fundos autónomos	1,00	1,00		1,00		1,00													
100308	Outros	1,00	1,00		1,00		1,00													
1004	Administração regional	1,00	1,00		1,00		1,00													
1005	Administração local	1,00	1,00		1,00		1,00													
100501	Outros	1,00	1,00		1,00		1,00													
10050199	Outros	1,00	1,00		1,00		1,00													
100502	Região Autónoma dos Açores																			
100503	Região Autónoma da Madeira																			
Total :		9.275.079,00	-1.047.526,44	1.001.769,91	9.431.955,07	113.118,54	9.209.912,82	32,22	651.346,46	8.558.564,36	9.209.912,82	1.112.692,62	12.537,05	106,19	12.537,05					

*Handwritten signature*

Euros

Período : 2025/01/01 - 2025/12/31 Visualizar Contas s/ Nov. ? N Acumulados : S

Rubrica	Designação	Previsões corrigidas	Previsões por liquidar	Recitas por cobrar de períodos anteriores	Recitas líquidas	Liquidações anuladas	Recitas cobradas brutas	Reembolsos e Restituições		Recitas Cobradas Líquidas			Recebimentos diferidos	Recita por cobrar no final do período	Liquidações de períodos futuros						
								Emittido	Pagos	Períodos anteriores	Período corrente	Total			(n+1)	(n+2)	(n+3)	(n+4)	Períodos seguintes		
1006	Segurança social																				
1007	Instituições sem fins lucrativos																				
1008	Famílias																				
1009	Resto do mundo																				
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																				
110607	Administração Pública - Administração local - Regiões Autônomas	1,00	1,00																		
1108	Ações e outras participações																				
1109	Unidades de participação																				
1111	Outros ativos financeiros																				
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																				
120601	Sociedades e Quase - Sociedades não financeiras	1,00	1,00																		
120602	Sociedades financeiras																				
1207	Outros passivos financeiros																				
13	Outras receitas de capital	2,00	2,00																		
1301	Outras	2,00	2,00																		
130101	Indemnizações																				
130199	Outras	1,00	1,00																		
14	Recursos próprios comunitários																				
1401	RECEITA OUTRAS	576.938,17	576.938,17																		
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																				
16	Saldo da gestão anterior	576.938,17	576.938,17																		
1601	Saldo orçamental	576.938,17	576.938,17																		
160101	Na posse do serviço	576.938,17	576.938,17																		
Total :		9.832.022,17	-1.047.521,44	1.003.768,91	10.008.893,24	113.118,24	9.786.850,99	651.348,46	9.135.502,53	9.786.850,99	12.537,05	106,19									

*Handwritten signature*

P  
R  
Vende

**DODES**  
**DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO**  
**ORÇAMENTAL DA DESPESA**







*Indes*

**DEMONSTRAÇÃO  
DA  
EXECUÇÃO DO PLANO  
PPI**

Euros

Período : 2025/01/01 - 2025/12/31

Identificação do Objeto : CLASSIFICADOR FUNCIONAL  
Tipo de Plano : GRANDES OPÇÕES DO PLANO

Tipo de Rubrica : OUTROS CORRETORES

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 global %	Nível de execução financeira anual %
					R G	R P	U E	DPFR	Início	Fim	Ano	Ano Seguinte	Total	Anos Anteriores	Ano	Total	Total		
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[11]	[12]	[13]	[14]	[15]	[16]	[17]=[15]+[16]	[18]	[19]	
1.		<b>Punções gerais de administração pública</b>				222.172,00					222.172,00				222.172,00				
1.1.		<b>Serviços gerais de administração pública</b>				222.172,00					222.172,00				222.172,00				
1.1.1.		<b>Administração geral</b>				222.172,00					222.172,00				222.172,00				
1.1.1.1.	1.	Equipamento Administrativo	D6	OUTRA		9.334,00			2024/01/01	2029/12/31	9.334,00	20.000,00	29.334,00		9.334,00	29.334,00	9.334,00	31.52	
1.1.1.1.	2.	Software	D6	OUTRA		121.000,00			2024/01/01	2029/12/31	121.000,00	21.000,00	142.000,00		121.000,00	142.000,00	121.000,00	66.94	
1.1.1.1.	3.	Equipamento Informático	D6	OUTRA		88.653,00			2024/01/01	2029/12/31	88.653,00	21.000,00	109.653,00		88.653,00	109.653,00	88.653,00	78.01	
1.1.1.1.	6.	Comunicações	D6	OUTRA		3.000,00			2024/01/01	2029/12/31	3.000,00	10.000,00	13.000,00		3.000,00	13.000,00	3.000,00	77.19	
1.1.1.1.	3.	Instalações dos Serviços	D6	OUTRA		1,00			2024/01/01	2029/12/31	1,00	4,00	5,00		1,00	5,00	1,00	20.20	
1.1.1.1.	1.	Aquisição de Maquinaria e Equipamento	D6	OUTRA		184,00			2024/01/01	2029/12/31	184,00	2.000,00	2.184,00		184,00	2.184,00	184,00	87.53	
1.1.1.1.	2.	Aquisição de Ferramentas e Utensílios	D6	OUTRA					2024/01/01	2029/12/31		2.000,00	2.000,00			2.000,00	2.000,00	86.61	
1.1.1.1.	4.	Material de Sinalização e Segurança Coletiva	D6	OUTRA					2024/01/01	2029/12/31		4.000,00	4.000,00			4.000,00	4.000,00	86.61	
2.		<b>Punções sociais</b>				423.054,73					423.054,73	4.144.635,50	4.567.690,23		423.054,73	4.567.690,23	423.054,73	8.55	
2.4.		<b>Infância e serviços coletivos</b>				423.054,73					423.054,73	4.144.635,50	4.567.690,23		423.054,73	4.567.690,23	423.054,73	8.55	
2.4.3.		<b>Saneamento</b>				63.051,23					63.051,23	1.885.529,73	1.948.580,96		63.051,23	1.948.580,96	63.051,23	3.34	
2.4.3.1.	1.	Equipamento básico	D6	OUTRA		31.874,00			2024/01/01	2029/12/31	31.874,00	4,00	31.878,00		31.874,00	31.882,00	31.874,00	99.90	
2.4.3.2.	2.	Aquisição de Maquinaria e Equipamento	D6	OUTRA		1,00			2024/01/01	2029/12/31	1,00	521.722,00	522.723,00		1,00	522.723,00	522.723,00	99.91	
2.4.3.3.	1.	Reparação e Conservação de Condutas e Estações	D6	OUTRA		1,00			2024/01/01	2029/12/31	1,00	520.831,50	521.832,50		1,00	522.833,50	522.833,50	99.91	
2.4.3.3.	2.	Reparação de Colectores e Caixa de Visita	D6	OUTRA		1,00			2024/01/01	2029/12/31	1,00	4,00	5,00		1,00	5,00	5,00	99.91	
2.4.3.3.	3.	Expansão da Rede de Saneamento no Concelho	D6	OUTRA		31.171,23			2024/01/01	2029/12/31	31.171,23	782.905,00	814.076,23		31.171,23	814.076,23	31.171,23	100.00	
2.4.3.3.	4.	Renovação/Manutenção da Rede de Saneamento no Concelho	D6	OUTRA		1,00			2024/01/01	2029/12/31	1,00	4,00	5,00		1,00	5,00	5,00	100.00	
2.4.3.3.	5.	Outras obras de Saneamento no Concelho	D6	OUTRA		1,00			2024/01/01	2029/12/31	1,00	4,00	5,00		1,00	5,00	5,00	100.00	
2.4.3.3.	1.	Viaturas de Apoio	D6	OUTRA		1,00			2024/01/01	2029/12/31	1,00	4,00	5,00		1,00	5,00	5,00	100.00	
2.4.4.		<b>Abastecimento de Água</b>				203.155,42					203.155,42	1.826.197,00	2.029.352,42		203.155,42	2.029.352,42	203.155,42	8.47	
2.4.4.1.	1.	Melhoramento das zonas envolvidas de captações	D6	OUTRA		13.522,00			2024/01/01	2029/12/31	13.522,00	201.151,00	214.673,00		13.522,00	214.673,00	13.522,00	5.77	
2.4.4.1.	1.3.	As captações	D6	OUTRA		1,00			2024/01/01	2029/12/31	1,00	201.147,00	201.148,00		1,00	201.148,00	201.148,00	99.90	
2.4.4.1.	1.4.	Aquisição de Maquinaria e Equipamentos	D6	OUTRA		13.521,00			2024/01/01	2029/12/31	13.521,00	4,00	13.525,00		13.521,00	13.525,00	13.521,00	91.65	
2.4.4.1.	2.	Substituição e tratamento das Águas Residuais	D6	OUTRA		1,00			2024/01/01	2029/12/31	1,00	4,00	5,00		1,00	5,00	5,00	91.65	
2.4.4.1.	2.1.	Substituição e tratamento das Águas Residuais	D6	OUTRA		1,00			2024/01/01	2029/12/31	1,00	4,00	5,00		1,00	5,00	5,00	91.65	
2.4.4.1.	3.	Reabilitação E.F. A.A.	D6	OUTRA		2,00			2024/01/01	2029/12/31	2,00	150.006,00	150.008,00		2,00	150.008,00	150.008,00	84.56	
2.4.4.1.	3.1.	Substituição de condutas adutoras da rede do concelho	D6	OUTRA		1,00			2024/01/01	2029/12/31	1,00	150.002,00	150.003,00		1,00	150.003,00	150.003,00	84.56	
2.4.4.1.	3.3.	Conservação e Manutenção das Reservas	D6	OUTRA		6.001,00			2024/01/01	2029/12/31	6.001,00	660.569,00	666.570,00		6.001,00	666.570,00	666.570,00	94.43	
2.4.4.1.	4.1.	Reabilitação de Reservatórios do Concelho	D6	OUTRA		6.001,00			2024/01/01	2029/12/31	6.001,00	175.910,00	181.911,00		6.001,00	181.911,00	181.911,00	94.43	
2.4.4.1.	4.2.	Delimitação de Perímetros de Proteção dos Reservatórios	D6	OUTRA					2024/01/01	2029/12/31		484.659,00	484.659,00			484.659,00	484.659,00	94.43	
2.4.4.1.	5.	Renovação da Rede de Águas do Concelho	D6	OUTRA		183.626,42			2024/01/01	2029/12/31	183.626,42	814.459,00	998.085,42		183.626,42	998.085,42	183.626,42	15.40	
2.4.4.1.	5.2.	Proteção dos Reservatórios	D6	OUTRA		66.609,81			2024/01/01	2029/12/31	66.609,81	662.231,00	708.840,81		66.609,81	708.840,81	708.840,81	5.92	
2.4.4.1.	5.3.	Renovação da Rede de Incêndios do Concelho	D6	OUTRA		1,00			2024/01/01	2029/12/31	1,00	4,00	5,00		1,00	5,00	5,00	15.40	
2.4.4.1.	5.4.	Equipamento Básico	D6	OUTRA		33.364,55			2024/01/01	2029/12/31	33.364,55	172.200,00	205.564,55		33.364,55	205.564,55	205.564,55	16.00	
2.4.4.1.	5.6.	Viaturas de Apoio	D6	OUTRA		83.653,00			2024/01/01	2029/12/31	83.653,00	4,00	83.657,00		83.653,00	83.657,00	83.653,00	97.71	
2.4.4.1.	3.	Controlo e Gestão Operacional	D6	OUTRA		1,00			2024/01/01	2029/12/31	1,00	4,00	5,00		1,00	5,00	5,00	97.71	
2.4.4.1.	6.	<b>Equipamento de detecção de condutas e fugas e controlo de perdas</b>	D6	OUTRA		1,00			2024/01/01	2029/12/31	1,00	4,00	5,00		1,00	5,00	5,00	97.71	
2.4.4.1.	6.2.	Equipamento de detecção de condutas e fugas e controlo de perdas	D6	OUTRA		1,00			2024/01/01	2029/12/31	1,00	4,00	5,00		1,00	5,00	5,00	16.00	
2.4.5.		<b>Resíduos sólidos</b>				156.846,08					156.846,08	492.900,00	649.808,08		156.846,08	649.808,08	156.846,08	23.94	
2.4.5.1.	1.	Equipamento Básico	D6	OUTRA		66.062,94			2024/01/01	2029/12/31	66.062,94	104.000,00	170.062,94		66.062,94	170.062,94	170.062,94	38.85	
2.4.5.1.	2.	Aquisição de Maquinaria e Equipamento	D6	OUTRA		1,00			2024/01/01	2029/12/31	1,00	4,00	5,00		1,00	5,00	5,00	38.85	
		<b>Total :</b>				554.442,59					554.442,59	3.834.683,50	4.389.126,09		554.442,59	4.389.126,09	4.389.126,09	11.24	

*Handwritten signature and initials*

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO DO PLANO  
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA MARARÉ

Pág. : 2  
Ano : 2025

Euros

Período : 2025/01/01 - 2025/12/31

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

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

Objetivo	Número do projeto	Designação do projeto	Rubrica	Forma de realização	Grupo de Fontes de Financiamento				Montante Previsto			Montante Executado			Nível de execução financeira anual V [18]	Nível de execução financeira global V [19]		
					R G	R P	U E	EMFR	Início	Fim	Ano	Seguinte	Total	Anos Anteriores			Ano	Total
[11]	Código_Ano Tipo Número [12]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[11]	[12]	[13]	[14]=[12]+[13]	[15]	[16]	[17]=[15]+[16]	[18]	[19]
2.4.5.	3.	2024 I 45	Aquisição de Contentores, Papeleiras, etc	OUTRA	8.386,14				2020/10/04	2029/12/31	8.386,14	213.660,00	221.446,14		8.386,14	8.386,14	100,00	3.79
2.4.5.	1.	2024 I 46	Viaturas de Apoio	OUTRA	82.397,00				2024/01/01	2029/12/31	82.397,00	175.692,00	258.289,00		81.092,70	81.092,70	98,42	31.40
2.4.5.	1.	2024 I 47	Central de Vermicompostagem	OUTRA	1,00				2024/01/01	2029/12/31	1,00	4,00	5,00		4,00	4,00	100,00	1,00
3.			<b>Funções económicas</b>		25.347,27						25.347,27	28,00	25.375,27		24.448,19	24.448,19	96,45	96,35
3.3.			<b>Transportes e comunicações</b>		25.347,27						25.347,27	28,00	25.375,27		24.448,19	24.448,19	96,45	96,35
3.3.1.	1.	2024 I 25	Manutenção dos carros do Ascensor	OUTRA	25.347,27				2024/01/01	2029/12/31	25.347,27	28,00	25.375,27		24.448,19	24.448,19	96,45	96,35
3.3.1.	2.	2024 I 24	Reparação e Substituição do Sistema de tração	OUTRA	1,00				2024/01/01	2029/12/31	1,00	4,00	5,00		4,00	4,00	100,00	1,00
3.3.1.	3.	2024 I 26	Manutenção das Linhas Férreas e Aéreas	OUTRA					2024/01/01	2029/12/31		4,00	4,00					
3.3.1.	4.	2024 I 27	Aquisição de Maginaria e Equipamento	OUTRA	24.449,09				2024/01/01	2029/12/31	24.449,09	4,00	24.453,09		24.448,19	24.448,19	100,00	99,98
3.3.1.	1.	2024 I 29	Comando e Controle do Ascensor	OUTRA	1,00				2024/01/01	2029/12/31	1,00	4,00	5,00		4,00	4,00	100,00	1,00
3.3.1.	2.	2024 I 31	Viaturas de Transporte	OUTRA	895,18				2024/01/01	2029/12/31	895,18	4,00	899,18		895,18	895,18	100,00	895,18
3.3.1.	1.	2024 I 32	Abrigos das Urbanas	OUTRA	1,00				2024/01/01	2029/12/31	1,00	4,00	5,00		4,00	4,00	100,00	1,00
			<b>Total :</b>		670.574,00						670.574,00	4.223.667,50	4.894.241,50		607.217,25	607.217,25	90,55	12.41

Vanda

*P  
Vendes*

## **ANEXO I**

# **ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA**

PERÍODO : 2025/01/02 2025/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS 1 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2025 (ORÇAMENTO DO ANO : 2025 )

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]		
<b>R3</b>	<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>		<b>8.011,00</b>				<b>8.011,00</b>	
04	TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES		8.011,00				8.011,00	
0401	TAXAS		1,00				1,00	
040123	TAXAS ESPECÍFICAS DAS AUTARQUIAS LOCAIS		1,00				1,00	
04012399	OUTRAS		1,00				1,00	
0402	MULTAS E OUTRAS PENALIDADES		8.010,00				8.010,00	
040201	JUROS DE MORA		8.010,00				8.010,00	
<b>R4</b>	<b>Rendimentos de propriedade</b>		<b>2,00</b>				<b>2,00</b>	
05	RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE		2,00				2,00	
0502	JUROS- SOCIEDADES FINANCEIRAS		1,00				1,00	
050201	BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS		1,00				1,00	
0510	RENDAS		1,00				1,00	
051099	Outros		1,00				1,00	
<b>R5</b>	<b>Transferências e subsídios correntes</b>		<b>255.001,00</b>				<b>255.001,00</b>	
<b>R51</b>	<b>Transferências correntes</b>		<b>255.001,00</b>				<b>255.001,00</b>	
<b>R511</b>	<b>Administrações Públicas</b>		<b>255.001,00</b>				<b>255.001,00</b>	
R5112	Administração Central - Outras entidades		1,00				1,00	
06	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		1,00				1,00	
0603	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL		1,00				1,00	
060309	SFA-SUB.PROT.FAMILIA,POLIT. ACTIVAS		1,00				1,00	
R5115	EMP.FORM.PROFISSIONAL Administração Local		255.000,00				255.000,00	
06	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		255.000,00				255.000,00	
0605	ADMINISTRAÇÃO LOCAL		255.000,00				255.000,00	
060501	CONTINENTE		255.000,00				255.000,00	
<b>R6</b>	<b>Venda de bens e serviços</b>		<b>8.697.060,00</b>				<b>8.697.060,00</b>	
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES		8.697.060,00				8.697.060,00	
0701	VENDA DE BENS		1.826.243,00				1.826.243,00	
070111	PRODUTOS ACABADOS E INTERMÉDIOS		1.826.243,00				1.826.243,00	
07011199	Outros		1.826.243,00				1.826.243,00	
0702	SERVIÇOS		6.870.817,00				6.870.817,00	
070209	SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS		6.870.817,00				6.870.817,00	
07020901	Saneamento		2.067.050,00				2.067.050,00	
07020902	Resíduos Sólidos		2.004.422,00				2.004.422,00	
07020903	Transportes Colectivos de Pessoas e Mercadorias		1.963.312,00				1.963.312,00	
0702090303	Transportes Colectivos de Pessoas e Mercadorias		1.963.312,00				1.963.312,00	
07020904	Trabalhos por Conta de Particulares		10.604,00				10.604,00	
07020999	Outros		825.429,00				825.429,00	
<b>R7</b>	<b>Outras receitas correntes</b>		<b>225.000,00</b>				<b>225.000,00</b>	
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES		225.000,00				225.000,00	
0801	OUTRAS		225.000,00				225.000,00	
080199	OUTRAS		225.000,00				225.000,00	
08019901	Indemnizações por deterioração, roubo e extravio de bens patrimoniais		5.000,00				5.000,00	
08019903	IVA Reembolsado		200.000,00				200.000,00	
08019999	Diversas		20.000,00				20.000,00	
<b>R8</b>	<b>Venda de bens de investimento</b>		<b>90.000,00</b>				<b>90.000,00</b>	
09	VENDA DE BENS DE INVESTIMENTO		90.000,00				90.000,00	
0904	OUTROS BENS DE INVESTIMENTO		90.000,00				90.000,00	
090406	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA- ADMINISTRAÇÃO LOCAL- CONTIN		90.000,00				90.000,00	
09040601	Equipamento de Transporte		50.000,00				50.000,00	
09040602	Maquinaria e Equipamento		20.000,00				20.000,00	
09040603	Outros		20.000,00				20.000,00	
<b>R9</b>	<b>Transferências e subsídios de capital</b>		<b>5,00</b>				<b>5,00</b>	
<b>R91</b>	<b>Transferências de capital</b>		<b>5,00</b>				<b>5,00</b>	
Total			9.275.074,00				9.275.074,00	

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

8  
Linda

PERÍODO : 2025/01/02 2025/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS 1 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2025 (ORÇAMENTO DO ANO : 2025 )

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]		
<b>R911</b>	<b>Administrações Públicas</b>		<b>5,00</b>				<b>5,00</b>	
R9111	Administração Central -		3,00				3,00	
	Estado Português							
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	
100307	ESTADO- PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJECTOS CO-FINANCIADOS		1,00				1,00	
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	
<b>R10</b>	<b>Outras receitas de capital</b>		<b>2,00</b>				<b>2,00</b>	
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	
<b>R11</b>	<b>Reposições não abatidas aos pagamentos</b>		<b>1,00</b>				<b>1,00</b>	
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	
<b>R12</b>	<b>Receita com ativos financeiros</b>		<b>1,00</b>				<b>1,00</b>	
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	
<b>R13</b>	<b>Receita com passivos financeiros</b>		<b>1,00</b>				<b>1,00</b>	
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	
<b>R14</b>	<b>Saldo da Gerência Anterior - Operações Orçamentais</b>	<b>M</b>	<b>1,00</b>	<b>576.937,17</b>			<b>576.938,17</b>	
16	SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR	M	1,00	576.937,17			576.938,17	
1601	SALDO ORÇAMENTAL	M	1,00	576.937,17			576.938,17	
160101	NA POSSE DO SERVIÇO	M	1,00	576.937,17			576.938,17	
<b>Total</b>			<b>9.275.085,00</b>	<b>576.937,17</b>			<b>9.852.022,17</b>	

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

8  
Vander.

## **ANEXO I**

# **ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA**

PERÍODO : 2025/01/02 2025/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS 11 TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS 1 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2025 (ORÇAMENTO DO ANO : 2025)

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]		
<b>D1</b>	<b>Despesas com o pessoal</b>	P	<b>3.918.832,00</b>	<b>151.402,00</b>	<b>128.089,25</b>		<b>3.942.144,75</b>	
D11	Remunerações Certas e	P	2.547.998,00	128.872,00	8.013,58		2.668.856,42	
	Permanentes							
SO	SEM ORGÂNICA	P	2.547.998,00	128.872,00	8.013,58		2.668.856,42	
01	DESPESAS COM O PESSOAL	P	2.547.998,00	128.872,00	8.013,58		2.668.856,42	
0101	REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	P	2.547.998,00	128.872,00	8.013,58		2.668.856,42	
010104	PESSOAL DOS QUADROS- REGIME DE CONTRATO INDIVIDUAL	P	1.971.077,00	122.872,00			2.093.949,00	
01010401	Pessoal em funções	P	1.971.077,00	122.872,00			2.093.949,00	
010108	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	P	5.000,00		2.106,58		2.893,42	
010110	GRATIFICAÇÕES	P	1,00				1,00	
010113	SUBSIDIO DE REFEIÇÃO	P	221.874,00		5.907,00		215.967,00	
010114	SUBSÍDIO DE FÉRIAS E NATAL	P	350.046,00	6.000,00			356.046,00	
D12	Abonos Variáveis ou Eventuais	P	576.130,00	22.530,00	3.867,94		594.792,06	
SO	SEM ORGÂNICA	P	576.130,00	22.530,00	3.867,94		594.792,06	
01	DESPESAS COM O PESSOAL	P	576.130,00	22.530,00	3.867,94		594.792,06	
0102	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	P	576.130,00	22.530,00	3.867,94		594.792,06	
010202	HORAS EXTRAORDINÁRIAS	P	146.750,00		333,04		146.416,96	
010204	AJUDAS DE CUSTO	P	1.000,00		288,90		711,10	
010205	ABONO PARA FALHAS	P	30.282,00	1.030,00			31.312,00	
010206	FORMAÇÃO	P	1,00				1,00	
010211	SUBSÍDIO DE TURNO	P	299.023,00	21.500,00			320.523,00	
010213	OUTROS SUPLEMENTOS E PRÉMIOS	P	99.074,00		3.246,00		95.828,00	
01021302	Outros	P	99.074,00		3.246,00		95.828,00	
D13	Segurança social	P	794.704,00		116.207,73		678.496,27	
SO	SEM ORGÂNICA	P	794.704,00		116.207,73		678.496,27	
01	DESPESAS COM O PESSOAL	P	794.704,00		116.207,73		678.496,27	
0103	SEGURANÇA SOCIAL	P	794.704,00		116.207,73		678.496,27	
010301	ENCARGOS COM A SAÚDE	P	10.000,00		9.233,79		766,21	
010302	OUTROS ENCARGOS COM A SAÚDE	P	10.000,00		8.564,36		1.435,64	
010303	SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS	P	10.000,00		392,28		9.607,72	
010305	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	P	704.199,00		82.073,13		622.125,87	
01030502	SEGURANÇA SOCIAL DO PESSOAL EM REGIME DE CONTRATO EM FUNÇÕES PÚBLICAS (RCTFP)	P	704.199,00		82.073,13		622.125,87	
0103050201	CAIXA GERAL DE APOSENTACOES	P	202.266,00		20.415,19		181.850,81	
0103050202	SEGURANÇA SOCIAL - REGIME GERAL	P	501.933,00		61.657,94		440.275,06	
010309	SEGUROS	P	60.505,00		15.944,17		44.560,83	
01030901	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	P	60.505,00		15.944,17		44.560,83	
<b>D2</b>	<b>Aquisição de bens e serviços</b>	P/M	<b>4.247.170,00</b>	<b>766.901,46</b>	<b>460.166,59</b>		<b>4.553.904,87</b>	
SO	SEM ORGÂNICA	P/M	4.247.170,00	766.901,46	460.166,59		4.553.904,87	
02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	P/M	4.247.170,00	766.901,46	460.166,59		4.553.904,87	
0201	AQUISIÇÃO DE BENS	P	1.306.090,00	136.913,92	247.059,47		1.195.944,45	
020101	MATÉRIAS-PRIMAS E SUBSIDIÁRIAS	P	150.000,00	42.500,00			192.500,00	
020102	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	P	193.000,00	4.213,92			197.213,92	
02010201	GASOLINA	P	7.000,00	1.213,92			8.213,92	
02010202	GASOLEO	P	180.000,00	3.000,00			183.000,00	
02010299	OUTROS	P	6.000,00				6.000,00	
020104	LIMPEZA E HIGIENE	P	41.250,00	11.000,00			52.250,00	
020107	VESTUÁRIO E ARTIGOS PESSOAIS	P	18.000,00	3.100,00	2.000,00		19.100,00	
020108	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	P	15.000,00	10.100,00			25.100,00	
020112	MATERIAL DE TRANSPORTE- PEÇAS	P	35.000,00	63.000,00			98.000,00	
020114	OUTRO MATERIAL- PEÇAS	P	1.500,00	500,00			2.000,00	
020116	MERCADORIAS PARA VENDA	P	816.000,00		239.259,47		576.740,53	
02011601	Água	P	816.000,00		239.259,47		576.740,53	
020117	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	P	25.000,00	2.500,00	5.800,00		21.700,00	
020118	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	P	100,00				100,00	
020119	ARTIGOS HONORÍFICOS E DE DECORAÇÃO	P	1,00				1,00	
020120	MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E RECREIO	P	1,00				1,00	
020121	OUTROS BENS	P	11.238,00				11.238,00	
0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	P/M	2.941.080,00	629.987,54	213.107,12		3.357.960,42	
	<b>Total</b>		<b>5.224.922,00</b>	<b>288.315,92</b>	<b>375.148,72</b>		<b>5.138.089,20</b>	

(\*) NOTAS:

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

P se alteração permutativa

M se alteração modificativa

*Handwritten signature and date:*  
Vanda  
10/05/20

PERÍODO : 2025/01/02 2025/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS 11 TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS 1 DO ANO CONTABILISTICO DE 2025 (ORÇAMENTO DO ANO : 2025 )

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	P	350.000,00		15.074,03		334.925,97	
020202	LIMPEZA E HIGIENE	P	5.000,00	2.000,00			7.000,00	
020203	CONSERVAÇÃO DE BENS	P/M	213.000,00	160.000,00	105.100,00		267.900,00	
020204	LOCAÇÃO DE EDIFÍCIOS	P	23.280,00	5.500,00			28.780,00	
020209	COMUNICAÇÕES	P	65.000,00	9.000,00			74.000,00	
020210	TRANSPORTES	P	7.800,00	29.500,00			37.300,00	
020211	REPRESENTAÇÃO DOS SERVIÇOS		1.000,00				1.000,00	
020212	SEGUROS	P	36.500,00		3.030,76		33.469,24	
020214	ESTUDOS, PARECERES, PROJECTOS E CONSULTADORIA	P	5.000,00		5.000,00			
020215	FORMAÇÃO	P	5.500,00	8.000,00			13.500,00	
020217	PUBLICIDADE		3.000,00				3.000,00	
020218	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA		2.000,00				2.000,00	
020219	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	P	37.000,00	8.170,00			45.170,00	
020220	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	P/M	2.102.000,00	382.817,54	69.500,00		2.415.317,54	
020224	ENCARGOS DE COBRANÇA DE RECEITAS	P	80.000,00	15.000,00	12.530,00		82.470,00	
020225	OUTROS SERVIÇOS	P	5.000,00	10.000,00	2.872,33		12.127,67	
<b>D3</b>	<b>Juros e outros encargos</b>	<b>P/M</b>	<b>16.003,00</b>	<b>253.649,63</b>	<b>6.760,08</b>		<b>262.892,55</b>	
SO	SEM ORGÂNICA	P/M	16.003,00	253.649,63	6.760,08		262.892,55	
03	JUROS E OUTROS ENCARGOS	P/M	16.003,00	253.649,63	6.760,08		262.892,55	
0301	JUROS DA DÍVIDA PÚBLICA	P	10.000,00		6.760,08		3.239,92	
030103	SOCIEDADES FINANCEIRAS- BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇ	P	10.000,00		6.760,08		3.239,92	
03010302	Empréstimos de Médio e Longo Prazos	P	10.000,00		6.760,08		3.239,92	
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	P/M	1.000,00	253.649,63			254.649,63	
030601	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS	P/M	1.000,00	253.649,63			254.649,63	
<b>D4</b>	<b>Transferências e subsídios correntes</b>		<b>4,00</b>				<b>4,00</b>	
<b>D41</b>	<b>Transferências correntes</b>		<b>4,00</b>				<b>4,00</b>	
<b>D411</b>	<b>Administrações Públicas</b>		<b>4,00</b>				<b>4,00</b>	
D4111	Administração Central - Estado Português		2,00				2,00	
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 - Outras entidades		1,00				1,00	
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	
D4115	Administração Local		1,00				1,00	
SO	SEM ORGÂNICA		1,00				1,00	
04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		1,00				1,00	
0405	ADMINISTRAÇÃO LOCAL		1,00				1,00	
040501	CONTINENTE		1,00				1,00	
04050101	Municípios		1,00				1,00	
<b>D5</b>	<b>Outras despesas correntes</b>		<b>201.502,00</b>				<b>201.502,00</b>	
SO	SEM ORGÂNICA		201.502,00				201.502,00	
06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		201.502,00				201.502,00	
0602	DIVERSAS		201.502,00				201.502,00	
060201	IMPOSTOS E TAXAS		190.000,00				190.000,00	
060202	ACTIVOS INCORPÓREOS		1,00				1,00	
060203	OUTRAS		11.501,00				11.501,00	
06020301	Outras Restituições		10.000,00				10.000,00	
06020302	IVA Pago		1,00				1,00	
Total			8.382.011,00	1.171.953,09	595.015,92		8.958.948,17	

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

*Handwritten signature and initials.*

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA  
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ

Pág. : 3

*Vander*

PERÍODO : 2025/01/02 2025/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS 11 TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS 1 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2025 (ORÇAMENTO DO ANO : 2025 )

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]		
	06020305		1.500,00				1.500,00	
<b>D6</b>	<b>Aquisição de bens de capital</b>	<b>P</b>	<b>670.574,00</b>	<b>367.783,74</b>	<b>367.783,74</b>		<b>670.574,00</b>	
01	SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	P	69.501,00	154.487,00	1.816,00		222.172,00	
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	P	69.501,00	154.487,00	1.816,00		222.172,00	
0701	INVESTIMENTOS	P	69.501,00	154.487,00	1.816,00		222.172,00	
070103	EDIFÍCIOS	P	1,00				1,00	
07010301	Instalações de Serviços	P	1,00				1,00	
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	30.000,00	58.653,00			88.653,00	
070108	SOFTWARE INFORMÁTICO	P	30.000,00	91.000,00			121.000,00	
070109	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	P	5.000,00	4.334,00			9.334,00	
070111	FERRAMENTOS E UTENSÍLIOS	P	500,00		500,00			
070115	OUTROS INVESTIMENTOS	P	3.000,00	500,00	316,00		3.184,00	
02	ÁGUAS	P	113.060,00	172.695,42	82.600,00		203.155,42	
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	P	113.060,00	172.695,42	82.600,00		203.155,42	
0701	INVESTIMENTOS	P	108.056,00	166.695,42	77.600,00		197.151,42	
070104	CONSTRUÇÕES DIVERSAS	P	2,00	69.023,42	2.414,55		66.610,87	
07010407	Captação e Distribuição da Água	P	2,00	69.023,42	2.414,55		66.610,87	
070107	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	P	65.000,00		65.000,00			
070110	EQUIPAMENTO BÁSICO	P	43.053,00	97.672,00	10.185,45		130.539,55	
07011002	EQUIPAMENTO BÁSICO	P	43.053,00	97.672,00	10.185,45		130.539,55	
070115	OUTROS INVESTIMENTOS	P	1,00				1,00	
0703	BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	P	5.004,00	6.000,00	5.000,00		6.004,00	
070303	OUTRAS CONSTRUÇÕES E INFRAESTRUTURAS	P	5.004,00	6.000,00	5.000,00		6.004,00	
03	ASCENSOR	P	60.002,00	3.141,32	38.692,23		24.451,09	
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	P	60.002,00	3.141,32	38.692,23		24.451,09	
0701	INVESTIMENTOS	P	60.002,00	3.141,32	38.692,23		24.451,09	
070104	CONSTRUÇÕES DIVERSAS	P	35.000,00	3.141,32	13.692,23		24.449,09	
07010413	Outros	P	35.000,00	3.141,32	13.692,23		24.449,09	
070110	EQUIPAMENTO BÁSICO	P	25.001,00		25.000,00		1,00	
07011002	EQUIPAMENTO BÁSICO	P	25.001,00		25.000,00		1,00	
070115	OUTROS INVESTIMENTOS	P	1,00				1,00	
04	URBANAS	P	100.001,00		99.104,82		896,18	
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	P	100.001,00		99.104,82		896,18	
0701	INVESTIMENTOS	P	1,00				1,00	
070115	OUTROS INVESTIMENTOS	P	1,00				1,00	
0702	LOCAÇÃO FINANCEIRA	P	100.000,00		99.104,82		895,18	
070205	MATERIAL DE TRANSPORTE- LOCAÇÃO FINANCEIRA	P	100.000,00		99.104,82		895,18	
07	SANEAMENTO	P	125.007,00	32.000,00	93.955,77		63.051,23	
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	P	125.007,00	32.000,00	93.955,77		63.051,23	
0701	INVESTIMENTOS	P	125.007,00	32.000,00	93.955,77		63.051,23	
070104	CONSTRUÇÕES DIVERSAS	P	125.004,00		93.828,77		31.175,23	
07010403	Estações de Tratamento de Águas Residuais	P	125.004,00		93.828,77		31.175,23	
070110	EQUIPAMENTO BÁSICO	P	2,00	32.000,00	127,00		31.875,00	
07011002	EQUIPAMENTO BÁSICO	P	2,00	32.000,00	127,00		31.875,00	
070115	OUTROS INVESTIMENTOS	P	1,00				1,00	
08	RESÍDUOS SÓLIDOS	P	203.003,00	5.460,00	51.614,92		156.848,08	
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	P	203.003,00	5.460,00	51.614,92		156.848,08	
0701	INVESTIMENTOS	P	203.003,00	5.460,00	51.614,92		156.848,08	
070110	EQUIPAMENTO BÁSICO	P	203.001,00	5.460,00	51.614,92		156.846,08	
07011002	EQUIPAMENTO BÁSICO	P	203.001,00	5.460,00	51.614,92		156.846,08	
070115	OUTROS INVESTIMENTOS	P	2,00				2,00	
<b>D7</b>	<b>Transferências e subsídios de capital</b>		<b>150.000,00</b>				<b>150.000,00</b>	
<b>D71</b>	<b>Transferências de capital</b>		<b>150.000,00</b>				<b>150.000,00</b>	
<b>D711</b>	<b>Administrações Públicas</b>		<b>150.000,00</b>				<b>150.000,00</b>	
<b>D7115</b>	Administração Local		150.000,00				150.000,00	
<b>SO</b>	SEM ORGÁNICA		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	
Total			9.054.085,00	1.539.736,83	962.799,66		9.631.022,17	

(\*) 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. : 4

PERÍODO : 2025/01/02 2025/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS 11 TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS 1 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2025 (ORÇAMENTO DO ANO : 2025 )

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]		
D10	08050101 Municípios		150.000,00				150.000,00	
	<b>Despesa com passivos financeiros</b>		<b>71.000,00</b>				<b>71.000,00</b>	
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	
100603	SOCIEDADES FINANCEIRAS- BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÃO		71.000,00				71.000,00	
Total			9.275.085,00	1.539.736,83	962.799,66		9.852.022,17	(*) NOTAS: (2) Tipo - campo de identif. do tipo de alteração: P se alteração permutativa M se alteração modificativa

*Handwritten signature or initials*

## **ANEXO III**

### **ALTERAÇÕES AO PPI**

TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS 10 TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2025

PERÍODO : 2025/01/02 2025/12/31

Objetivo	Número do projeto Código Ano Tipo Número	Descrição	Classificação	Datas		2025	Pagamentos				Modificação (+/-)		
				Início	Fim		Dot. atual	Dot. corrigida	Períodos seguintes				
									2026	2027		2028	Outros
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[11]	[12]	[13] = [7] - [6]	
1.		<b>Funções gerais</b>											
1.1.		<b>Serviços gerais de administração pública</b>											
1.1.1.		<b>Administração geral</b>											
1.1.1.1.	2024 I 1	Equipamento Administrativo	01/070109	2024/01/01	2029/12/31	69.500,00	222.171,00			1.000,00		152.671,00	
1.1.1.2.	2024 I 2	Software	01/070108	2024/01/01	2029/12/31	69.500,00	222.171,00			1.000,00		152.671,00	
1.1.1.3.	2024 I 3	Equipamento Informático	01/070107	2024/01/01	2029/12/31	5.000,00	9.334,00					4.334,00	
1.1.1.4.	2024 I 4	Comunicações	01/070115	2024/01/01	2029/12/31	30.000,00	121.000,00					91.000,00	
1.1.1.5.	2024 I 5	Instalações dos Serviços	01/070111	2024/01/01	2029/12/31	2.500,00	3.000,00			1.000,00		58.653,00	
1.1.1.6.	2024 I 6	Aquisição de Máquinaria e Equipamento	01/070115	2024/01/01	2029/12/31	500,00	184,00					-316,00	
1.1.1.7.	2024 I 7	Aquisição de Ferramentas e Utensílios	01/070111	2024/01/01	2029/12/31	500,00	500,00					-500,00	
1.1.1.8.	2024 I 8	Material de Sinalização e Segurança Colectiva	01/07010409	2024/01/01	2029/12/31	1.000,00	1.000,00					-1.000,00	
2.		<b>Funções sociais</b>											
2.4.		<b>Habitatio e serviços colectivos</b>											
2.4.3.		<b>Saneamento</b>											
2.4.3.1.	2024 I 35	Equipamento Básico	07/07011002	2024/01/01	2029/12/31	1,00	31.874,00					-18.015,27	
2.4.3.2.	2024 I 36	Aquisição de Maguinaria e Equipamento		2024/01/01	2029/12/31		63.045,23					-61.955,77	
2.4.3.3.	2024 I 37	Reparação e Conservação de Condutas e Estações		2024/01/01	2029/12/31							31.873,00	
2.4.3.4.	2024 I 38	Reparação de Colectores e Caixas de Visita		2024/01/01	2029/12/31								
2.4.3.5.	2024 I 39	Expansão da Rede de Saneamento no Concelho	07/07010403	2024/01/01	2029/12/31	125.000,00	31.171,23					-93.828,77	
2.4.3.6.	2024 I 40	Renovação/Manutenção da Rede de Saneamento no Concelho		2024/01/01	2029/12/31								
2.4.3.7.	2024 I 41	Outras Obras de Saneamento no Concelho		2024/01/01	2029/12/31								
2.4.3.8.	2024 I 42	Viaturas de Apoio		2024/01/01	2029/12/31								
2.4.4.		<b>Abastecimento de Água</b>											
2.4.4.1.	2024 I 10	Melhoramento das zonas envolventes às captações		2024/01/01	2029/12/31	113.054,00	203.149,42			1,00		90.095,42	
2.4.4.2.	2024 I 11	Aquisição de Maguinaria e Equipamentos	02/07011002	2024/01/01	2029/12/31	1,00	13.521,00					13.520,00	
2.4.4.3.	2024 I 12	Substituição e tratamento das Águas Beles		2024/01/01	2029/12/31								
2.4.4.4.	2024 I 13	Reabilitação E.E. R.A.		2024/01/01	2029/12/31								
2.4.4.5.	2024 I 14	Substituição de condutas adutoras da rede do concelho		2024/01/01	2029/12/31								
2.4.4.6.	2024 I 15	<b>Conservação e Manutenção dos Reservatórios</b>		2024/01/01	2029/12/31	5.001,00	6.001,00					1.000,00	
2.4.4.7.	2024 I 16	Reabilitação de Reservatórios do Concelho		2024/01/01	2029/12/31	1,00	6.001,00					-5.000,00	
2.4.4.8.	2024 I 17	Delimitação de Perímetros de Protecção dos Reservatórios		2024/01/01	2029/12/31								
2.4.4.9.	2024 I 18	Renovação da Rede de Águas do Concelho	02/07010407	2024/01/01	2029/12/31	43.052,00	183.627,42					140.575,42	
2.4.4.10.	2024 I 19	Remodelação da Rede de Incêndios do Concelho		2024/01/01	2029/12/31	1,00	66.609,87					66.608,87	
2.4.4.11.	2024 I 20	Equipamento Básico	02/07011002	2024/01/01	2029/12/31	43.050,00	33.364,55					-9.685,45	
2.4.4.12.	2024 I 21	Viaturas de Apoio	02/07011002	2024/01/01	2029/12/31	1,00	83.653,00					83.652,00	
2.4.4.13.	2024 I 22	Controlo e Gestão Operacional		2024/01/01	2029/12/31	65.000,00						-65.000,00	
2.4.4.14.	2024 I 23	Equipamento de detecção de condutas e fugas e controlo de perdas		2024/01/01	2029/12/31								
2.4.5.		<b>Resíduos sólidos</b>											
2.4.5.1.	2024 I 43	Equipamento Básico	08/07011002	2024/01/01	2029/12/31	203.001,00	156.846,08					-46.154,92	
2.4.5.2.	2024 I 44	Aquisição de Maguinaria e Equipamento		2024/01/01	2029/12/31	123.000,00	66.062,94					-56.937,06	
2.4.5.3.	2024 I 45	Aquisição de Controlores, Papeleiras, etc		2026/10/04	2029/12/31	1,00	8.386,14					8.385,14	
2.4.5.4.	2024 I 46	Viaturas de Apoio		2024/01/01	2029/12/31	80.000,00	82.397,00					2.397,00	
2.4.5.5.	2024 I 47	Central de Vermicompostagem		2024/01/01	2029/12/31								
3.		<b>Funções económicas</b>											
3.3.		<b>Transportes e comunicações</b>											
3.3.1.		<b>Transportes Rodoviários e Ascensor</b>											
3.3.1.1.	2024 I 25	Manutenção dos carros do Ascensor		2024/01/01	2029/12/31	25.000,00						-25.000,00	
3.3.1.2.	2024 I 24	Reparação e Substituição do Sistema de tração		2024/01/01	2029/12/31								
3.3.1.3.	2024 I 26	Manutenção das Linhas Férreas e Aéreas		2024/01/01	2029/12/31	25.000,00						-25.000,00	
3.3.1.4.	2024 I 27	Aquisição de Maguinaria e Equipamento	03/07010413	2024/01/01	2029/12/31	10.000,00	34.449,09					14.449,09	
3.3.1.5.	2024 I 29	Comando e Controlo do Ascensor		2024/01/01	2029/12/31								
3.3.1.6.	2024 I 31	Viaturas de Transporte		2024/01/01	2029/12/31	100.000,00	895,18					-99.104,82	
3.3.1.7.	2024 I 32	Abrigos das Urbanas		2024/01/01	2029/12/31								
		<b>Total :</b>				670.556,00	670.556,00			1.000,00			

*Handwritten signature*

*Handwritten signature or mark*

## **ANEXO I V**

# **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	15.333,12	374,91	5.335,75	10.372,28
07.1	07.2	Recebimentos por operações de tesouraria / Pagamentos por operações de tesouraria	15.333,12	374,91	5.335,75	10.372,28
07.1.2	07.2.2	Cobrança de receita por conta de outrem / Entrega de receita cobrada por conta de outrem	9.630,49	374,91	5.335,75	4.669,65
07.1.2.2	07.2.2.2	Receita Não Fiscal / Receita Não Fiscal	9.630,49	374,91	5.335,75	4.669,65
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			15.333,12	374,91	5.335,75	10.372,28

P  
7  
Lentes

## **ANEXO V**

# **CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA SITUAÇÃO DOS CONTRATOS**

GERÊNCIA
01/01/2025
31/12/2025

**CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - SITUAÇÃO DOS CONTRATOS**  
**Serviços Municipalizados da Nazaré**

Ano
2025

Eur.

NIPC	Denominação	Objeto	Data	Valor do Contrato	Preço Contratual (IVA)	Proc. Chr	VISTO DO T.C.		PAGAMENTOS NA GERÊNCIA				PAGAMENTOS ACUMULADOS			
							Nº Reg	Data	Trabalhos Normais	Revisão preços	Trabalhos / serviços / fornecimento e complement.	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos	Total	Trabalhos Normais	Revisão preços	Trabalhos / serviços / fornecimento e complement.
503899879	COMPULAB Informática e Engenharia de	Aquisição de equipamentos informáticos - ADG/25/ 2025-PPC COMP 732	27/11/2025	5 382,00	6 619,86	G			29/12/2025	6 619,86					6 619,86	
506139395	Honório & Maurício - Escavações e construções, Lda	Empreitada de abertura e fecho de valas para reabilitação das redes de distribuição de água e drenagem de águas residuais domésticas no	11/12/2025	26 700,00	28 302,00	G			-	0,00					0,00	
502513900	Rodoviária do Tejo S.A	Serviço de transporte de passageiros alternativo ao ascensor em autocarro com motorista - ADG/22/2025-PPC - COMP 595	17/09/2025	19 575,00	20 749,50	G			29/12/2025	20 749,50					20 749,50	
513036652	Electroflow, Manutenção e	Serviço de substituição de cabo de tração do ascensor da Nazaré e execução dos terminais de fixação aos carros - CFC/21/2025-PPC - COMP	26/09/2025	37 535,40	46 168,54	B			19/12/2025	45 793,19					45 793,19	
504189255	ASC - Artigos Sanitários do Centro, Lda	Aquisição de materiais para reabilitação de redes de distribuição de água e drenagem de águas residuais domésticas no Casal dos Palcos -	25/09/2025	26 457,64	32 542,90	G			18/12/2025	32 542,90					32 542,90	
509695183	Atmo Sensation, Unip, Lda	Aquisição de serviço de aluguer e instalação de módulos sanitários e balneários para as festas do Sítio 2025 - ADG/21/2025-PPC - COMP 574	03/09/2025	11 000,00	13 530,00	G			29/10/2025	13 530,00					13 530,00	
514809833	JM Ribeiro da Cunha & Associados, SROC, Lda	Aquisição de serviço de auditor externo, para certificação legal de contas para os anos 2025, 2026 e 2027 - CPG/19/2025-PPC - COMP 523	29/09/2025	19 500,00	23 985,00	B			-	0,00					0,00	
500870578	Matos & Neves, Lda	Contratação de serviços de movimentação de terras, incluindo operador no âmbito dos trabalhos de reabilitação da rede adutora de	01/09/2025	11 950,00	12 667,00	G			18/12/2025	12 667,00					12 667,00	
506139395	Honório & Maurício - Escavações e construções, Lda	Contratação de serviços de movimentação de terras, incluindo operador - ADG/19/2025-PPC - COMP 534 F 2372	21/08/2025	9 750,00	10 335,00	G			29/10/2025	10 335,00					10 335,00	
509394817	WATERCRUZ - Águas e Geradores, Lda	Fornecimento e instalação de instrumentação, fibra de comunicação e quadro de controlo (derivação do ponto de entrega da Pedreira -	05/08/2025	16 500,00	20 295,00	G			30/09/2025	20 295,00					20 295,00	
510428207	EC3R - REDE NACIONAL DE RECOLHA, LDA	Aquisição de serviço de instalação, manutenção e gestão de 28 oleões - ADG/18/2025-PPC - COMP 523	12/08/2025	7 728,00	8 191,68	G			20/11/2025	950,82					950,82	
503899879	COMPULAB Informática e Engenharia de	Aquisição de servidor para os SMN - CPG/17/2025-PPC - COMP 493	29/07/2025	46 220,00	56 850,60	B			05/12/2025	56 850,60					56 850,60	
11479132	EVOX Technologies	Aquisição de um sistema informático para gestão do serviço de recolha de RSU - CPG/18/2025-PPC - COMP 472	18/07/2025	74 190,00	91 253,70	B			05/12/2025	91 253,70					91 253,70	
502984520	Benimoto, Lda	Aquisição de um veículo todo o terreno, tipo Moto 4 - ADG/17/2025-PPC - COMP 454	10/07/2025	12 212,04	13 824,00	G			18/12/2025	13 824,00					13 824,00	

*Handwritten signature/initials*

GERÊNCIA
01/01/2025
31/12/2025

**CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - SITUAÇÃO DOS CONTRATOS**  
**Serviços Municipalizados da Nazaré**

Ano	2025
-----	------

Eur.

NIPC	Entidade	Denominação	CONTRATO				VISÃO D.O.I.C.				PAGAMENTOS NA GERÊNCIA				PAGAMENTOS ACUMULADOS					
			Objeto	Data	Valor do Contrato	Preço Contratual CIVA	Proc. Cui	Nº reg.	Data	Data do Primeiro Pagamento	Trabalhos Normais	Revisão preços	Trabalhos / serviços / fornecimento & complement	Outros trabalhos, incluído os trabalhos a menos	Total	Trabalhos Normais	Revisão preços	Trabalhos / serviços / fornecimento & complement	Outros trabalhos, incluído os trabalhos a menos	Total
500777462	Cimalha - Construções da Batalha, S.A.	Pavimentação da Rua da Lagoa e Rua 1º de Maio - Fanhais - CPG/15/2025-PPC - COMP 513	31/07/2025	48 856,50	51 787,89	B			05/12/2025	24 277,71				24 277,71						
517337541	VENTUREQ- Equipamentos, Unipessoal Lda	Reparação da varredora mecânica Ravo 04-PF-03 - ADG/16/2025-PPC - COMP 437	07/07/2025	10 569,00	12 999,87	G			05/09/2025	12 999,87				12 999,87						
502137770	Contenur Portugal SA	Aquisição de 40 contentores de superfície de 1000 litros de capacidade e 20 contentores de 90 litros de capacidade - ADG/15/2025-PPC - COMP	02/07/2025	6 818,00	8 396,14	G			30/09/2025	8 386,14				8 386,14						
500011460	AGRICORTES - COMERCIO DE MAQUINAS E	Aquisição de um trator - CPG/14/2025-PPC - COMP 422	01/07/2025	58 462,78	66 062,94	B			11/08/2025	66 062,94				66 062,94						
501761799	Tecofix SA	Aquisição de compartimento de armazenamento para oficinas móveis da Unidade Águas - CPG/13/2025-PPC -	07/07/2025	11 338,43	13 946,27	B			30/09/2025	13 946,27				13 946,27						
500906840	EPAL, Empresa Portuguesa das Águas Livres S.A.	Prestação de serviços informáticos para gestão comercial serviços de abastecimento de água, saneamento de águas residuais domésticas e	27/06/2025	19 008,00	23 379,84	G			-	0,00				0,00						
507957547	SAPHET LEVEL TRUSTED SERVICES SA	Aquisição/renovação de serviço de faturação eletrónica - ADG/13/2025-PPC - COMP 436 7 MESES/2025 E 5 MESES/2026	07/07/2025	10 753,08	13 226,29	G			05/09/2025	5 512,18				5 512,18						
504189255	ASC - Artigos Sanitários do Centro, Lda	Aquisição de acessórios de latão e ferro fundido - CPG/12/2025-PPC - COMP 448	08/07/2025	14 181,53	17 443,28	B			05/09/2025	2 974,55				2 974,55						
503193364	Simopeças, Lda	Aquisição de uma viatura ligeira de mercadorias com plataforma elevatória na traseira - CPG/10/2025-PPC - COMP 401	18/06/2025	54 690,00	67 268,70	B			30/09/2025	67 268,70				67 268,70						
504226843	LPM-Comércio Automóvel, SA	Aquisição de uma viatura de transporte de mercadorias para a Unidade de Águas - CP/1/2025-PPC - COMP 453	10/07/2025	22 875,37	28 136,71	A			29/10/2025	28 136,71				28 136,71						
501646159	LEIRIDATA-MAQUINAS DE ESCRITÓRIO, LDA	Prestação de serviços de cópia/impressão/digitalização por um período de 36 meses - ADG/11/2025-PPC - COMP 330/25	22/05/2025	12 600,00	15 498,00	AD			07/07/2025	2 472,30				2 472,30						
504189255	ASC - Artigos Sanitários do Centro, Lda	Aquisição de tubagem e acessórios para a reabilitação de redes de distribuição de água e drenagem de águas residuais domésticas na Rua	07/05/2025	24 666,39	30 339,66	G			07/07/2025	30 339,66				30 339,66						
503432040	Paulo Castro - Sociedade de Montagens Electricas	Serviço de fornecimento e substituição de sistema de encoders dos carros do ascensor - ADG/10/2025-PPC - COMP 257	30/04/2025	10 458,00	12 863,34	G			20/11/2025	12 863,34				12 863,34						
518683052	GOTINHAS ORDEIRAS LDA	Aquisição de uma estação elevatória compacta de águas residuais domésticas para a Rua da Lagoa, Fanhais - CPG/8/2025-PPC - COMP 297	14/05/2025	25 890,50	31 845,32	B			29/12/2025	31 845,32				31 845,32						
500384436	Mendes & Irmãos, S.A	Aquisição de materiais para a substituição do coletor de águas residuais domésticas da Rua da Lagoa - Fanhais - CPG/7/2025-PPC COMP 298	14/05/2025	11 762,96	14 468,44	B			07/07/2025	14 468,44				14 468,44						

*Handwritten signature*

GERÊNCIA
01/01/2025
31/12/2025

**CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - SITUAÇÃO DOS CONTRATOS**  
**Serviços Municipalizados da Nazaré**

Ano
2025

Eur.

NIPC	Entidade	Denominação	Objeto	CONTRATO			VISTO DO T.C.			PAGAMENTOS NA GERÊNCIA					PAGAMENTOS ACUMULADOS					
				Data	Valor do Contrato	Preço Contratual c./IVA	Proc. Ctr	Nº reg	Data	Trabalhos Normais	Revisão preços	Trabalhos / serviços / fornecimento s. complement.	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos	Total	Trabalhos Normais	Revisão preços	Trabalhos / serviços / fornecimento s. complement.	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos	Total	
505232235	JANZ - Contagem e Gestão de Fluidos, SA	Aquisição de contadores e acessórios - ADG/9/2025-PPC - COMP 295	13/05/2025	9 882,50	12 155,48	G			20/08/2025	12 155,47					12 155,47					
501941231	ESRI Portugal, SA	Evolução do sistema de informação geográfica ArcGIS PRO e contratação de serviços de manutenção preventiva e assistência técnica -	21/04/2025	81 000,00	99 630,00	G			16/07/2025	49 815,00					49 815,00					
207975400	Rui Rodrigues Mariani	Controlo de plantas infantantes nas zonas urbanas no concelho da Nazaré - CPG/6/2025-PPC - COMP 248	23/04/2025	40 917,12	43 372,15	B			11/08/2025	21 686,07					21 686,07					
501630473	CATIM	Serviço de análise periódica e intercalar de segurança ao ascensor da Nazaré - ADG/8/2025-PPC - COMP 231	07/04/2025	5 980,00	7 355,40	G			11/06/2025	5 516,55					5 516,55					
503526754	MEIO CORTE - SINALIZAÇÃO DE TRÁNSITO, SA	Pintura de marcação do pavimento da Avenida de Badajoz, Nazaré - ADG/7/2025-PPC - COMP	07/04/2025	22 794,72	24 162,40	G			05/09/2025	24 162,39					24 162,39					
504982010	RRI - Serviços Ambientais, S.A	Lavagem e desinfeção de contentores de RSU de superfície e semienterrados - CPG/4/2025-PPC - COMP 227	08/04/2025	36 722,56	41 129,27	B			11/08/2025	39 054,99					39 054,99					
517588796	RITMOSÁOLTA UNIP LDA	Aquisição de serviço de comunicação para os Serviços Municipalizados da Nazaré - ADG/6/2025-PPC - COMP 170	19/03/2025	19 900,00	24 477,00	G			17/09/2025	18 357,75					18 357,75					
516283294	Levita	Aquisição de plataforma elevatória para a gare superior do Ascensor da Nazaré - ADG/5/2025-PPC - COMP 153	11/03/2025	19 765,00	24 310,95	G			28/05/2025	20 950,90					20 950,90					
509934765	Insidipepe - Reabilitação de Condutas, Lda	Reabilitação do coletor de águas residuais domésticas na Rua 1º de Maio - Fanhais - ADG/4/2025-PPC - COMP 196	10/03/2025	29 406,82	31 171,23	G			16/07/2025	31 171,23					31 171,23					
502513900	Rodoviária do Tejo S.A	Aquisição de serviço de aluguer de autocarro de transporte alternativo - ADG/2/2025-PPC - COMP 88	31/01/2025	7 505,00	7 955,30	G			03/04/2025	7 552,50					7 552,50					
501833536	INGES-Informática e Gestão, Lda	Aquisição de serviços de manutenção de sistemas tecnológicos e conservação do parque informático dos SMN - CPG/2/2025-PPC - COMP	28/01/2025	27 940,00	34 366,20	B			20/02/2025	33 874,22					33 874,22					
500870578	Matos & Neves, Lda	Pavimentação da Avenida de Badajoz e Rua Álvaro Laborinho, Nazaré - Fase II CPG/1/2025-PPC - COMP 92	04/02/2025	86 910,00	92 124,60	B			21/05/2025	86 763,07					86 763,07					
513039066	Explormetal Unipessoal Lda	Aquisição de serviços para conservação e reparação das infraestruturas e carruagens do funicular dos Serviços Municipalizados da Nazaré	22/01/2025	13 000,00	15 990,00	B			20/02/2025	15 990,00					15 990,00					
502842725	PROJECTIVA- Representação e Serviços, Lda	Aquisição de serviços técnicos para manutenção e reparação de dois ascensores (Ascensor 1 e Ascensor 2), incluindo substituição de	06/02/2025	8 706,13	10 708,54	G			17/03/2025	10 708,54					10 708,54					
514325658	Fullmachine, Lda	Serviços de reparação da giratória E55 - ADG/1/2025-PPC - COMP 22	14/01/2025	9 273,37	11 406,25	G			15/04/2025	11 370,77					11 370,77					

*Handwritten signature*

GERÊNCIA
01/01/2025
31/12/2025

**CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - SITUAÇÃO DOS CONTRATOS**  
**Serviços Municipalizados da Nazaré**

Ano
2025

Eur.

NPC	Entidade	Denominação	Objeto	CONTRATO			VISTO DO T.C.			PAGAMENTOS NA GERÊNCIA				PAGAMENTOS ACUMULADOS							
				Data	Valor do Contrato	Preço Contratual CIVA	Proc. Ctr	Nº reg	Data	Data do Primeiro Pagamento	Trabalhos Normais	Revisão preços	Trabalhos / serviços / fornecimento s complement.	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos	Total	Trabalhos normais	Revisão preços	Trabalhos / serviços / fornecimento os complement	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos	Total	
504899295	SUMALAB		Controlo da qualidade da água para consumo humano durante o ano de 2025 - CPG/16/2024-PPC - COMP 10	07/01/2025	22 045,62	27 116,11	B		01/04/2025	20 677,12											
503608262	Oliveira e Pires, Lda		Serviços de limpeza e desobstrução da rede de drenagem de águas residuais domésticas durante o ano de 2025 - CP/2/2024-PPC - COMP	07/01/2025	113 450,00	120 257,00	A		03/04/2025	68 857,72											
509887376	ZEMARKS COMÉRCIO INTERNACIONAL UNIPessoal, LDA		Aquisição de uma viatura de apoio ao serviço de contadores e instalações - ADG/15/2024-PPC - COMP 775	17/12/2024	7 710,95	9 484,47	G		06/02/2025	9 484,47											
504226843	LPM-Comércio Automóvel, SA		AQ DE VIATURA TIPO FURGAO - CPG/12/2024-PPC - COMP 721	02/12/2024	35 881,55	44 134,31	B		25/07/2007	44 134,31											
502874074	Construções António Leal, 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		30/12/2024	14 821,98										56 734,38	
502842725	PROFECTIVA- Representação e Serviços, Lda		Aquisição de serviços para conservação e reparação do sistema de portas e ar condicionado dos transportes por cabo e	08/08/2024	25 600,00	31 488,00	B		09/09/2024	5 150,63										25 599,54	
507957547	SAPHETY LEVEL TRUSTED SERVICES SA		Aquisição de serviço de faturação eletrónica por um período de 12 meses 2024/2025 - ADG/6/2024-PPC - COMP 333	23/05/2024	8 148,00	10 022,04	G		21/06/2024	2 065,56	870,00									11 762,04	
207975400	Rui Rodrigues Mariani		Controlo de plantas infestantes nas zonas urbanas no concelho da Nazaré - CPG/3/2024-PPC - COMP 315	13/05/2024	36 949,00	39 165,94	b		30/08/2024	19 582,97											39 165,94
501630473	CATIM		Aquisição de serviço para análise periódica de segurança do Ascensor - ADG/5/2024-PPC - COMP 258	08/04/2024	5 800,00	7 134,00	G		02/07/2024	1 783,50											7 134,00
504982010	RRI - Serviços Ambientais, S.A		Lavagem e desinfeção de contentores de RSU de superfície e semienterrados - CPG/2/2024-PPC - COMP 230	22/04/2024	35 945,40	44 212,84	B		05/08/2024	6 457,35											44 212,84
503608262	Oliveira e Pires, Lda		Prestação de serviços de limpeza e desobstrução da rede de drenagem de águas residuais domésticas para o ano de 2024 - CP/1/2024-PPC	28/02/2024	62 300,00	76 629,00	A		02/05/2024	10 818,36											70 903,83
504615947	MEO - SERVIÇOS DE COMUNICAÇÕES E MULTIMÉDIA, S.A		Aquisição de serviços de voz e dados fixos e móveis para os Serviços Municipalizados da Nazaré - 3 ANOS (2024 a 2026) - CPG/10/2023-	16/01/2024	41 767,92	51 374,54	B		31/01/2024	23 951,45											41 656,71
513605512	Prosecur, Logística e Tratamento de Valores Portugal, SA		Aquisição de serviços de depósito de moedas, notas e recolha de valores - ADG/12/2023-PPC - COMP 550 ( 28 meses) 2023/2024/2025	11/07/2023	19 600,00	24 108,00	G		30/10/2023	9 471,00											22 070,30
504230280	Zecafil - Protecção Ambiental, Lda		Desinfeção de batiédios e murideos na rede de saneamento de águas residuais domésticas do concelho da Nazaré durante os anos de 2023,	31/03/2023	23 598,00	29 025,54	A		23/08/2023	9 071,25											23 584,05
509475310	UTILITYARTS, S.A		Implementação de projeto piloto de telemetria e telelegião de contadores, controlo de sistema de rega e de deposição de resíduos -36 meses -	15/02/2023	7 551,82	9 288,74	G		06/09/2023	0,00											4 311,77

*Handwritten signature/initials*

GERÊNCIA
01/01/2025
31/12/2025

**CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - SITUAÇÃO DOS CONTRATOS**  
**Serviços Municipalizados da Nazaré**

Ano
2025

Eur.

Entidade	Denominação	Objeto	Data	Valor do Contrato	Preço Contratual CIVA	Proc. Ctr	VISTO DO I.C.		PAGAMENTOS NA GERÊNCIA				PAGAMENTOS ACUMULADOS					
							NP reg	Data	Trabalhos Normais	Revisão preços	Trabalhos / serviços / fornecimento e complement	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos	Total	Trabalhos normais	Revisão preços	Trabalhos / serviços / fornecimento e complement	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos	Total
503986660	Farmabe - Medicina e Higiene no trabalho SA	Aquisição de serviço de segurança e saúde no trabalho CPG/7/2022-PPC - COMP 216,COMP 10/24 - ANO 2023/2024	10/01/2023	10.800,00	13.284,00	B			80,00				80,00	11.124,40				11.124,40
501646159	LEIRIDATA-MÁQUINAS DE ESCRITÓRIO, LDA	Prestação de serviços de cópia/impressão/digitalização por um período de 36 meses - ADG/3/2022 PPC - COMP 419/22	24/05/2022	12.060,00	14.833,80	AD			2.472,30				2.472,30	11.971,45				11.971,45
502310561	Auto Reparadora de Neves & Ruivo, Lda	Serviços de reparação e manutenção de veículos e equipamentos afim CP/6/2023-PPC - comp 491/23 2023/2024	23/06/2023	69.751,00	85.793,73	CPN			17.612,48				17.612,48	85.185,46				85.185,46
502563664	LPQ Laboratório Pró-Qualidade, Lda	Serviços de controlo da qualidade da água para consumo humano no triénio 2022-2024 - CP/1/2021-PPC - COMP 46/22, 624/23, 7/24	18/01/2022	69.562,50	85.561,86	CPN			3.539,03				3.539,03	82.326,89				82.326,89

*Handwritten signature and initials*

*P  
&  
Santos*

## **ANEXO VI**

### **DÍVIDAS A TERCEIROS POR ANTIGUIDADE DE SALDOS**

Período : 2025/01/01 2025/12/31 Visualizar Contas s/ Mov. ? S

(Periodicidade Mensal / Período Dezembro)

Euros

Designação	Passivo	Divida Vincenda		Intervalos de Antiguidade da divida vencida (em dias) [C]					Exceções [D]	Pagamentos em atraso [E]=[2+3+4]-[D]	Total divida por natureza da despesa	
		Curto prazo [A]	Médio/longo prazo [B]	<90 [1]	[90-180] [2]	[180-365] [3]	>365 [4]	Curto prazo [F]=[A]+[C]			Médio/longo prazo [G]=[B]	SOWA [H]=[F]+[G]
<b>Despesas correntes</b>	281.692,84	279.507,18		2.185,66						281.692,84		281.692,84
<b>Despesas de pessoal</b>	35.837,48	35.837,48								35.837,48		35.837,48
Remunerações certas e permanentes	30.011,28	30.011,28								30.011,28		30.011,28
Abonos variáveis ou eventuais	5.826,20	5.826,20								5.826,20		5.826,20
<b>SS - Encargos com saúde</b>												
ADSE e outros da AP												
Outros sectores fora da AP												
<b>SS - Contribuições de segurança social</b>												
CGA												
Segurança social - Regime geral												
Outras												
<b>SS - Outras</b>												
<b>Aquisições de bens e serviços</b>	231.640,70	229.455,04		2.185,66						231.640,70		231.640,70
Aquisições de bens e serviços	231.640,70	229.455,04		2.185,66						231.640,70		231.640,70
Juros e outros encargos												
Juros e outros encargos												
<b>Transferências correntes</b>												
Administrações públicas												
Outras transferências correntes												
<b>Subsídios</b>												
Subsídios												
<b>Outras despesas correntes</b>	14.214,66	14.214,66								14.214,66		14.214,66
Outras despesas correntes	14.214,66	14.214,66								14.214,66		14.214,66
<b>Despesas de capital</b>												
<b>Aquisições de bens de capital</b>	15,01	15,01								15,01		15,01
Aquisições de bens de capital	15,01	15,01								15,01		15,01
<b>Transferências de capital</b>												
Administrações Públicas												
Outras transferências de capital												
<b>Aquisição de ativos financeiros</b>												
Aquisição de ativos financeiros												
<b>Reembolsos de passivos financeiros</b>												
Reembolsos de passivos financeiros												
<b>Outras despesas de capital</b>												
Outras despesas de capital												
<b>Total :</b>	281.707,85	279.522,19		2.185,66						281.707,85		281.707,85

Vendes  
9

*Handwritten mark*

**OUTROS DOCUMENTOS**  
**LCPA**

9  
Vendas

## RELAÇÃO NOMINAL DOS RESPONSÁVEIS

## ANEXO IX

<b>RELAÇÃO NOMINAL DOS RESPONSÁVEIS a)</b>
--

<b>Designação da Entidade</b>	<b>Serviços Municipalizados da Nazaré</b>
-------------------------------	---

<b>Período da Gerência</b>	
----------------------------	--

Nome	Situação na entidade	Remuneração líquida anual auferida	Período de responsabilidade a)	Morada b)
Regina Margarida Amada Piedade Matos	Presidente	0,00 €	2025.01.01 a 2025.04.27	Rua dos Vales Lote, n.º 3 – 2450-367 Valado dos Frades
Orlando Jorge Eustáquio Rodrigues	Presidente	0,00 €	2025.04.28 a 2025.11.06	Rua Maria Carvalho, n.º 5, 1.º Dto – 2450-207 Nazaré
Orlando Jorge Eustáquio Rodrigues	Vogal	0,00 €	2025.01.01 a 2025.04.27	Rua Maria Carvalho, n.º 5, 1.º Dto – 2450-207 Nazaré
Salvador Portugal Formiga	Vogal	0,00 €	2025.01.01 a 2025.11.06	Rua da Serração Edifício Buzina Corpo B 1.º Andar Porta 8 – 2450-501 Nazaré
Ana Teresa Mafra Neto	Vogal	0,00 €	2025.04.28 a 2025.11.06	Rua da Serração, 23 – 2450-501 Nazaré
Luís Miguel Rodrigues Sousinha	Presidente	0,00 €	2025.11.07 a 2025.12.31	Rua Dr. António Duarte Pimpão, n.º 6-A, Vivenda 5 – 2450-170 Nazaré
Vanda Alexandra Duarte Santos	Vogal	0,00 €	2025.11.07 a 2025.12.31	Rua Dr. António Duarte Pimpão, n.º 6-A, Vivenda 5 – 2450-170 Nazaré
Luís Miguel Coutinho Grácio	Vogal	0,00 €	2025.11.07 a 2025.12.31	Rua Dr. António Duarte Pimpão, n.º 6-A, Vivenda 5 – 2450-170 Nazaré

a) No caso de se verificarem alterações de responsáveis durante o exercício, deverá indicar-se o período em que exerceram funções.

b) Morada completa e actualizada incluindo código postal.

*Handwritten signature and mark*

## RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

## RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

Designação da entidade **Serviços Municipalizados da Nazaré**

Período de relato **01/12/2025 a 31/12/2025**

Banco: Caixa de Crédito Agrícola

Conta nº **40088839570**

Rec. Banc. Referente a **31 de dezembro de 2025**

**1. Saldo do extrato bancário** **217 302,03 €**

**2. Cheques em trânsito**

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(-)	<b>0,00 €</b>

**3. Depósitos em trânsito**

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
	10/11/2025	NTL 2104	633,22 €	
	30/12/2025	NTL 2435	142,53 €	
	30/12/2025	NTL 2435	2 676,38 €	
Total			(+)	<b>3 452,13 €</b>

**4. Outras operações a adicionar**

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(+)	<b>0,00 €</b>

**5. Outras operações a subtrair**

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
	20/11/2025	Dep.Numerario 324169358371 (caixa da ana dia 19.11.2025)	4,00 €	
	09/12/2025	Trf crédito intrab benef diferentes MUNICIPIO DA NAZARE	501,40 €	
	09/12/2025	Trf crédito intrab benef diferentes MUNICIPIO DA NAZARE	15 246,57 €	
	30/12/2025	FECHO TPA 0097140/0000674371/092	1 713,16 €	
	31/12/2025	Dep.Numerario 365041280833	83,19 €	
	31/12/2025	Dep.Numerario 365041098481	945,91 €	
Total			(-)	<b>18 494,24 €</b>

**6. Total (valor reconciliado) (6=1-2+3+4-5)** **202 259,92 €**

**7. Saldo contabilístico** **202 259,92 €**

EXECUC.	DATAS EMISSÃO	CONFER.	NUMERO MOVIM.	DOCUMENTO	CHEQUE	MOV. BC DEBITO	CONTABILIDADE DIARIO MOVIM.	LOGIM	OBS	DEBITO	CREDITO	SALDO
									ACRÉDITOS AUT. ...	2.092.891,80	2.000.539,32	92.352,28
2025/12/03	2025/11/06		3282	OPF 1994		75	PAG	cleadio			1.623,60	90.656,58
2025/12/04	2025/12/04		3317	MPL 2252		75	NLT	vitor	170,39			90.829,97
2025/12/04	2025/12/04		3319	MPL 2253		75	NLT	vitor	1.172,74			92.001,81
2025/12/04	2025/12/04		3319	MPL 2253		75	NLT	vitor	240,57			92.242,38
2025/12/04	2025/12/04		3320	MPL 2254		75	NLT	vitor	76,12			92.320,50
2025/12/04	2025/12/04		3321	MPL 2254		75	NLT	vitor	143,12			92.463,62
2025/12/04	2025/12/04		3322	MPL 2255		75	NLT	vitor	1.051,37			93.514,99
2025/12/04	2025/12/04		3323	MPL 2255		75	NLT	vitor	253,92			93.768,91
2025/12/04	2025/12/04		3324	MPL 2256		75	NLT	vitor	71,90			93.840,81
2025/12/04	2025/12/04		3325	MPL 2256		75	NLT	vitor	331,88			94.172,69
2025/12/04	2025/12/04		3326	MPL 2257		75	NLT	vitor	309,24			94.481,93
2025/12/04	2025/12/04		3327	MPL 2257		75	NLT	vitor	170,72			95.152,65
2025/12/04	2025/12/04		3328	MPL 2258		75	NLT	vitor	239,56			95.442,21
2025/12/04	2025/12/04		3329	MPL 2258		75	NLT	vitor	29,08			95.471,29
2025/12/04	2025/12/04		3332	MPL 2259		75	NLT	vitor	380,23			95.851,52
2025/12/04	2025/12/04		3333	MPL 2259		75	NLT	vitor	61,79			95.913,31
2025/12/04	2025/12/04		3334	MPL 2260		75	NLT	vitor	111,26			96.024,57
2025/12/04	2025/12/04		3335	MPL 2261		75	NLT	vitor	345,56			96.370,13
2025/12/04	2025/12/04		3336	MPL 2262		75	NLT	vitor	574,05			96.944,18
2025/12/04	2025/12/04		3337	MPL 2263		75	NLT	vitor	85,28			97.027,46
2025/12/04	2025/12/04		3338	MPL 2263		75	NLT	vitor	53,40			97.080,86
2025/12/04	2025/12/04		3339	MPL 2263		75	NLT	vitor	267,75			97.348,61
2025/12/04	2025/12/04		3340	MPL 2264		75	NLT	vitor	1.366,53			98.715,14
2025/12/04	2025/12/04		3341	MPL 2264		75	NLT	vitor	275,49			98.990,63
2025/12/04	2025/12/04		3342	MPL 2265		75	NLT	vitor	48,85			99.039,48
2025/12/04	2025/12/04		3343	MPL 2267		75	NLT	vitor	1.785,90			100.825,38
2025/12/04	2025/12/04		3344	MPL 2267		75	NLT	vitor	1.357,65			102.183,03
2025/12/04	2025/12/04		3345	MPL 2268		75	NLT	vitor	724,44			102.907,47
2025/12/04	2025/12/04		3346	MPL 2268		75	NLT	vitor	423,28			103.330,75
2025/12/04	2025/12/04		3347	MPL 2269		75	NLT	vitor	296,79			103.627,54
2025/12/04	2025/12/04		3348	MPL 2269		75	NLT	vitor	1.274,55			104.902,09
2025/12/04	2025/12/04		3349	MPL 2270		75	NLT	vitor	695,53			105.597,62
2025/12/04	2025/12/04		3351	MPL 2271		75	NLT	vitor	746,24			106.343,76
2025/12/09	2025/12/09		3359	MPL 2297		75	NLT	vitor	1.011,92			107.355,68
2025/12/10	2025/12/10		3364	MPL 2299		75	NLT	vitor	89,38			108.133,29
2025/12/10	2025/12/10		3365	MPL 2299		75	NLT	vitor	197,45			108.330,74
2025/12/11	2025/12/11		3373	MPL 2304		75	NLT	vitor	764,36			109.095,10
2025/12/11	2025/12/11		3374	MPL 2304		75	NLT	vitor	1.605,31			110.700,41
2025/12/11	2025/12/11		3375	MPL 2305		75	NLT	vitor	784,95			111.485,36
2025/12/11	2025/12/11		3376	MPL 2305		75	NLT	vitor	1.320,77			112.806,13
2025/12/11	2025/12/11		3377	MPL 2306		75	NLT	vitor	413,66			113.219,79
2025/12/11	2025/12/11		3379	MPL 2306		75	NLT	vitor	1.963,35			115.183,14
2025/12/11	2025/12/11		3379	MPL 2307		75	NLT	vitor	318,92			115.502,06
2025/12/11	2025/12/11		3381	MPL 2308		75	NLT	vitor	558,65			116.060,71
2025/12/11	2025/12/11		3382	MPL 2308		75	NLT	vitor	1.432,90			117.493,61
2025/12/11	2025/12/11		3383	MPL 2310		75	NLT	vitor	944,47			118.438,08
2025/12/11	2025/12/11		3387	MPL 2311		75	NLT	vitor	854,38			119.292,46
2025/12/11	2025/12/11		3389	MPL 2312		75	NLT	vitor	1,43			119.293,89
2025/12/11	2025/12/11		3390	MPL 2312		75	NLT	vitor	827,72			120.121,61
2025/12/12	2025/12/12		3394	MPL 2317		75	NLT	vitor	212,68			120.334,29
2025/12/12	2025/12/12		3404	OPF 2038	OPF	75	PAG	vitor			24,60	120.358,89
2025/12/15	2025/12/15		3403	MPL 2323		75	NLT	vitor	291,91			120.650,80
2025/12/16	2025/12/16		3442	MPL 2328		75	NLT	vitor	318,95			120.969,75
2025/12/16	2025/12/16		3462	MPL 2329		75	NLT	vitor	376,14			121.345,89
2025/12/16	2025/12/16		3463	MPL 2329		75	NLT	vitor	164,73			121.510,62
2025/12/16	2025/12/16		3464	MPL 2339		75	NLT	vitor	1.924,30			123.434,92
2025/12/16	2025/12/16		3465	MPL 2340		75	NLT	vitor	563,56			123.998,48
2025/12/16	2025/12/16		3466	MPL 2340		75	NLT	vitor	1.924,07			125.922,55
2025/12/16	2025/12/16		3467	MPL 2341		75	NLT	vitor	759,63			126.682,18
2025/12/17	2025/12/17		3477	OPF 2122	OPF	75	PAG	vitor			37.500,30	164.182,48
2025/12/18	2025/12/18		3478	MPL 2359		75	NLT	vitor	29,06			164.211,54
2025/12/19	2025/12/19		3486	MPL 2365		75	NLT	vitor	20,00			164.231,54
2025/12/19	2025/12/19		3487	MPL 2366		75	NLT	vitor	632,01			164.863,55
2025/12/19	2025/12/19		3488	MPL 2367		75	NLT	vitor	940,65			165.804,20
2025/12/19	2025/12/19		3491	MPL 2368		75	NLT	vitor	257,91			166.062,11
2025/12/19	2025/12/19		3492	MPL 2368		75	NLT	vitor	700,49			166.762,60
2025/12/19	2025/12/19		3493	MPL 2369		75	NLT	vitor	295,23			167.057,83
2025/12/19	2025/12/19		3494	MPL 2369		75	NLT	vitor	1.300,08			168.357,91
2025/12/19	2025/12/19		3495	MPL 2370		75	NLT	vitor	388,60			168.746,51
									TRANSPORTE ...	42.864,17	59.148,20	3.715,97

*Handwritten signature/initials*

ENTIDADE		EXTRATO DE MOVIMENTOS DE BANCOS				DATA	ANO	PÁGINA
Banco: 0045 Caixa Central de Crédito Agrícola Mútuo		PERÍODO		de 2025/12/01 a 2025/12/31	2024/01/14	2025	2	
SMS		Num. Conta: 00400888395						

EXECUC.	DATA EMISSÃO	CONFER.	NUMERO MOVIM.	DOCUMENTO	CHEQUE	MOV BC DEB.	CONTABILIDADE DIÁRIO	LOGIM.	ORG	DEBITO	CREDITO	SALDO
									A TRANSPORTAR ...	42.864,17	39.148,20	3.715,97
2025/12/19	2025/12/19		3497	WTL 2371		TE	NLT	vidor		555,21		96.553,46
2025/12/19	2025/12/19		3498	WTL 2371		TE	NLT	vidor		530,12		97.183,58
2025/12/19	2025/12/19		3499	WTL 2371		TE	NLT	vidor		115,57		97.299,15
2025/12/19	2025/12/19		3500	WTL 2372		TE	NLT	vidor		377,80		97.677,03
2025/12/29	2025/12/29		3559	WTL 2390		TE	NLT	vidor		535,00		98.212,03
2025/12/29	2025/12/29		3560	WTL 2390		TE	NLT	vidor		318,19		98.530,22
2025/12/29	2025/12/29		3561	WTL 2391		TE	NLT	vidor		1.219,09		100.409,31
2025/12/29	2025/12/29		3563	WTL 2392		TE	NLT	vidor		1.346,20		101.755,51
2025/12/29	2025/12/29		3564	WTL 2392		TE	NLT	vidor		3.270,88		105.026,39
2025/12/29	2025/12/29		3565	WTL 2393		TE	NLT	vidor		520,49		105.546,88
2025/12/29	2025/12/29		3567	WTL 2394		TE	NLT	vidor		365,29		106.912,16
2025/12/29	2025/12/29		3568	WTL 2395		TE	NLT	vidor		282,52		108.294,68
2025/12/29	2025/12/29		3569	WTL 2396		TE	NLT	vidor		8,00		108.302,68
2025/12/29	2025/12/29		3573	WTL 2404		TE	NLT	vidor		1.107,57		107.410,25
2025/12/29	2025/12/29		3575	WTL 2405		TE	NLT	vidor		218,75		107.629,00
2025/12/29	2025/12/29		3576	WTL 2405		TE	NLT	vidor		1.395,14		109.024,14
2025/12/29	2025/12/29		3580	WTL 2407		TE	NLT	vidor		125,00		109.149,14
2025/12/29	2025/12/29		3582	OPF 2185	D/C	TS	PAG	vidor			19.125,97	91.023,17
2025/12/29	2025/12/29		3588	OPF 2189	D/C	TS	PAG	vidor			14.908,53	76.414,64
2025/12/29	2025/12/29		3589	OPF 2188	D/C	TS	PAG	vidor			258,30	76.156,34
2025/12/29	2025/12/30		3590	WTL 2406		TE	NLT	vidor		21,16		76.177,50
2025/12/30	2025/12/30		3593	WTL 2412		TE	NLT	vidor		305,90		76.483,40
2025/12/30	2025/12/30		3594	WTL 2412		TE	NLT	vidor		45,73		76.529,13
2025/12/30	2025/12/30		3595	WTL 2413		TE	NLT	vidor		709,33		77.238,46
2025/12/30	2025/12/30		3596	WTL 2413		TE	NLT	vidor		319,00		77.557,46
2025/12/30	2025/12/30		3597	WTL 2414		TE	NLT	vidor		159,85		77.717,31
2025/12/30	2025/12/30		3598	WTL 2414		TE	NLT	vidor		27,96		77.745,27
2025/12/30	2025/12/30		3599	WTL 2415		TE	NLT	vidor		597,48		78.342,75
2025/12/30	2025/12/30		3600	WTL 2415		TE	NLT	vidor		217,81		78.560,56
2025/12/30	2025/12/30		3601	WTL 2415		TE	NLT	vidor		170,55		78.731,11
2025/12/30	2025/12/30		3602	WTL 2415		TE	NLT	vidor		362,21		79.093,32
2025/12/30	2025/12/30		3604	WTL 2417		TE	NLT	vidor		180,22		79.273,54
2025/12/30	2025/12/30		3605	WTL 2418		TE	NLT	vidor		382,56		80.656,10
2025/12/30	2025/12/30		3606	WTL 2418		TE	NLT	vidor		267,64		81.923,54
2025/12/30	2025/12/30		3607	WTL 2419		TE	NLT	vidor		198,58		81.322,12
2025/12/30	2025/12/30		3608	WTL 2419		TE	NLT	vidor		73,73		81.395,85
2025/12/30	2025/12/30		3609	WTL 2420		TE	NLT	vidor		763,27		82.159,12
2025/12/30	2025/12/30		3610	WTL 2420		TE	NLT	vidor		217,50		82.376,62
2025/12/30	2025/12/30		3611	WTL 2421		TE	NLT	vidor		290,82		82.667,44
2025/12/30	2025/12/30		3612	WTL 2421		TE	NLT	vidor		84,98		82.752,42
2025/12/30	2025/12/30		3620	WTL 2431		TE	NLT	vidor		1.485,52		84.267,94
2025/12/30	2025/12/30		3622	WTL 2432		TE	NLT	vidor		1.227,52		85.495,46
2025/12/30	2025/12/30		3623	WTL 2432		TE	NLT	vidor		486,95		85.982,41
2025/12/30	2025/12/30		3627	WTL 2435		TE	NLT	claudio	BALANÇO JULIA 30.12.2025 - 142,53 BALANÇO IVANO 30.12.2025 - 2.576,38	142,53		86.099,94
2025/12/30	2025/12/30		3629	WTL 2435		TE	NLT	claudio	BALANÇO JULIA 30.12.2025 - 142,53 BALANÇO IVANO 30.12.2025 - 2.576,38	2.576,38		89.776,32
2025/12/30	2025/12/30		3629	WTL 2440		TE	NLT	claudio	TRF ORC 1864 PARA DK/CCA	113.483,50		202.259,82
									TRANSPORTE ...	182.118,64	72.141,00	130.977,64
									TOTAL ...	2.275.300,24	2.072.740,32	202.259,92

Saldo do Extrato Bancário : 43.320,51 Saldo de Controle : 2.248.204,21 Saldo Contabilístico : 202.259,92

*Handwritten signature*

## Contas

ESCOLHER OUTRA CONTA

### Depósitos à Ordem

IBAN: PT30004530264039831351001

SWIFT: COOPPT3

ENVIAR POR E-MAIL GERAR PDF

261.217,24

EUR

CONTAS

SALDO AUTORIZADO: 261.217,24 EUR  
SALDO CONTABILÍSTICO: 261.217,24 EUR

Conta Pacote CA Empresas +

### Mais para o seu negócio

Mais simplicidade, inovação e produtividade para a sua empresa. Saiba mais aqui.



Pedir contacto

DETALHE CONSULTA DE MOVIMENTOS SALDOS DOCUMENTOS PEDIDO DE CHEQUES OPERAÇÕES DE BAIXO VALOR

Data de Movimento	Data de Movimento	Descrição	Movimento	Saldo
31/12/2025	31/12/2025	Dep.Numerário 365041098481	945,91 +	217.302,03 +
31/12/2025	31/12/2025	Dep.Numerário 365041280833	83,19 +	216.356,12 +
30/12/2025	30/12/2025	FECHO TPA 0097140/0000674371/092	1.713,16 +	216.272,93 +
30/12/2025	31/12/2025	Entrega Valores 364169115149	875,77	214.559,77 +
30/12/2025	30/12/2025	Dep.Numerário 364169115149	609,75 +	213.684,00 +
30/12/2025	30/12/2025	Dep.Numerário 364169692534	1.227,52	213.074,25 +
29/12/2025	29/12/2025	FECHO TPA 0097140/0000674371/091	486,95	211.846,73 +
29/12/2025	29/12/2025	Dep.Numerário 363169137188	30,82	211.359,78 +

Varela

Data do Movimento	Data da Entrada	Descrição	Montante	Saldo
29/12/2025	29/12/2025	Dep.Numerário 363169797772	192,56 EUR	211.328,96 + EUR
29/12/2025	29/12/2025	Dep.Numerário 363169358404	68,58 EUR	211.136,40 + EUR
29/12/2025	29/12/2025	Dep.Numerário 363169186980	99,85 EUR	211.067,82 + EUR
29/12/2025	29/12/2025	Dep.Numerário 363169129806	167,48 EUR	210.967,97 + EUR
29/12/2025	29/12/2025	Dep.Numerário 363169005994	120,55 EUR	210.800,49 + EUR
29/12/2025	29/12/2025	Dep.Numerário 363169715576	20,22 EUR	210.679,94 + EUR
29/12/2025	29/12/2025	Dep.Numerário 363169628552	389,93 EUR	210.659,72 + EUR
29/12/2025	29/12/2025	Dep.Numerário 363169694441	55,90 EUR	210.269,79 + EUR
29/12/2025	29/12/2025	Dep.Numerário 363169919228	198,27 EUR	210.213,89 + EUR
29/12/2025	29/12/2025	Dep.Numerário 363169470500	218,75 EUR	210.015,62 + EUR
29/12/2025	29/12/2025	Dep.Numerário 363169263047	21,16 EUR	209.796,87 + EUR
29/12/2025	29/12/2025	Trf crédito intrab benef diferentes CLÁUDIO JAIME BASTOS VARELA	125,00 EUR	209.775,71 + EUR
26/12/2025	26/12/2025	Dep.Numerário 360169191576	1.107,57 EUR	209.650,71 + EUR
23/12/2025	23/12/2025	FECHO TPA 0097140/0001325978/068	217,50 EUR	208.543,14 + EUR
23/12/2025	23/12/2025	Dep.Numerário 5403176311	260,00 EUR	208.325,64 + EUR
23/12/2025	23/12/2025	Dep.Numerário 5403176281	570,00 EUR	208.065,64 + EUR
23/12/2025	23/12/2025	FECHO TPA 0097140/0000674371/090	836,58 EUR	207.495,64 + EUR
23/12/2025	23/12/2025	SU ELETRICIDAD 21818/450007762	13.736,37 EUR	206.659,06 + EUR
23/12/2025	23/12/2025	SU ELETRICIDAD 21818/450007514	872,16 EUR	220.395,43 + EUR
23/12/2025	23/12/2025	ACIN - iCloud 23015/972608931	258,30 EUR	221.267,59 + EUR
23/12/2025	23/12/2025	FECHO TPA 0097140/0001325978/067	84,98 EUR	221.525,89 + EUR
23/12/2025	26/12/2025	Entrega Valores 357169494856	152,36 EUR	221.440,91 + EUR
23/12/2025	23/12/2025	Dep.Cheques SICAM 357169494856	100,28 EUR	221.288,55 + EUR
23/12/2025	23/12/2025	Dep.Numerário 357169494856	966,45 EUR	221.188,27 + EUR
23/12/2025	23/12/2025	Dep.Numerário 357169444321	365,28 EUR	220.221,82 + EUR
23/12/2025	26/12/2025	Entrega Valores 357169201580	81,75 EUR	219.856,54 + EUR

Data de Regimento	Data de Emissão	Descrição	Valor EUR	Valor EUR
23/12/2025	23/12/2025	Dep.Numerário 357169201580	1.264,45	219.774,79 +
23/12/2025	23/12/2025	Dep.Numerário 357169254065	8,00	218.510,34 +
23/12/2025	26/12/2025	Entrega Valores 357169894733	282,52	218.502,34 +
23/12/2025	23/12/2025	Dep.Numerário 357169418395	595,00	218.219,82 +
22/12/2025	22/12/2025	FECHO TPA 0097140/0001325978/065	367,64	217.624,82 +
22/12/2025	22/12/2025	Dep.Numerário 5403175421	130,00	217.257,18 +
22/12/2025	22/12/2025	Dep.Numerário 5403175391	690,00	217.127,18 +
22/12/2025	22/12/2025	FECHO TPA 0097140/0000674371/089	3.270,88	216.437,18 +
22/12/2025	22/12/2025	FECHO TPA 0097140/0001325978/064	73,73	213.166,30 +
22/12/2025	22/12/2025	Dep.Numerário 356041158055	620,49	213.092,57 +
21/12/2025	21/12/2025	PREST.59075448940 21/12/2025	18.125,97	212.472,08 +
19/12/2025	19/12/2025	FECHO TPA 0097140/0001325978/063	362,21	230.598,05 +
19/12/2025	19/12/2025	Dep.Numerário 5403174291	160,00	230.235,84 +
19/12/2025	19/12/2025	Dep.Numerário 5403174261	650,00	230.075,84 +
19/12/2025	19/12/2025	FECHO TPA 0097140/0000674371/088	918,19	229.425,84 +
19/12/2025	19/12/2025	Trf crédito intrab benef diferentes MUNICÍPIO DA NAZARÉ	113.483,60	228.507,65 +
18/12/2025	18/12/2025	FECHO TPA 0097140/0001325978/062	217,01	115.024,05 +
18/12/2025	18/12/2025	Dep.Numerário 5403173181	60,00	114.807,04 +
18/12/2025	18/12/2025	Dep.Numerário 5403173151	430,00	114.747,04 +
18/12/2025	18/12/2025	FECHO TPA 0097140/0000674371/087	558,56	114.317,04 +
18/12/2025	18/12/2025	FECHO TPA 0097140/0001325978/061	27,96	113.758,48 +
18/12/2025	18/12/2025	Dep.Numerário 352169232432	295,83	113.730,52 +
18/12/2025	18/12/2025	Dep.Numerário 352169765776	20,00	113.434,69 +
18/12/2025	18/12/2025	Dep.Numerário 352169360547	940,65	113.414,69 +
17/12/2025	17/12/2025	FECHO TPA 0097140/0001325978/060	319,00	112.474,04 +
17/12/2025	17/12/2025	Dep.Numerário 5403172151	320,00	112.155,04 +
17/12/2025	17/12/2025	Dep.Numerário 5403172121	250,00	111.835,04 +

*Vendas*

10/28

Data do Movimento	Data da Operação	Descrição	Montante	Saldo
17/12/2025	17/12/2025	FECHO TPA 0097140/0000674371/086	1.802,08	111.585,04 +
17/12/2025	17/12/2025	Dep.Numerário 351169883984	257,81	109.782,96 +
17/12/2025	17/12/2025	Dep.Numerário 351169741869	632,01	109.525,15 +
17/12/2025	17/12/2025	FECHO TPA 0097140/0001325978/059	45,73	108.893,14 +
17/12/2025	17/12/2025	Dep.Numerário 351169877361	555,21	108.847,41 +
17/12/2025	17/12/2025	Dep.Numerário 351169959554	388,60	108.292,20 +
16/12/2025	16/12/2025	FECHO TPA 0097140/0000674371/085	700,49	107.903,60 +
16/12/2025	16/12/2025	Trf crédito intrab benef diferentes MUNICIPIO DA NAZARE	37.500,00	107.203,11 +
16/12/2025	16/12/2025	Dep.Numerário 350169334013	115,57	144.703,11 +
16/12/2025	16/12/2025	Dep.Numerário 350169578312	29,06	144.587,54 +
15/12/2025	15/12/2025	FECHO TPA 0097140/0000674371/084	630,12	144.558,48 +
11/12/2025	11/12/2025	FECHO TPA 0097140/0000674371/083	377,88	143.928,36 +
11/12/2025	11/12/2025	Dep.Numerário 345041290588	759,63	143.550,48 +
11/12/2025	12/12/2025	Entrega Valores 345041660758	212,68	142.790,85 +
11/12/2025	11/12/2025	Dep.Numerário 345041712983	563,56	142.578,17 +
10/12/2025	10/12/2025	FECHO TPA 0097140/0000674371/082	1.924,07	142.014,61 +
10/12/2025	10/12/2025	Dep.Numerário 344041147715	291,01	140.090,54 +
10/12/2025	10/12/2025	Dep.Numerário 344041899415	1,43	139.799,53 +
09/12/2025	09/12/2025	FECHO TPA 0097140/0000674371/081	827,72	139.798,10 +
09/12/2025	09/12/2025	Dep.Numerário 343041524013	854,38	138.970,38 +
09/12/2025	09/12/2025	Dep.Numerário 343041435905	764,06	138.116,00 +
09/12/2025	09/12/2025	Trf crédito intrab benef diferentes MUNICÍPIO DA NAZARÉ	15.246,57	137.351,94 +
09/12/2025	09/12/2025	Trf crédito intrab benef diferentes MUNICÍPIO DA NAZARÉ	501,40	122.105,37 +
09/12/2025	09/12/2025	Trf crédito intrab benef diferentes MUNICÍPIO DA NAZARÉ	89,58	121.603,97 +
09/12/2025	10/12/2025	Entrega Valores 343041015228	197,45	121.514,39 +
08/12/2025	08/12/2025	ENCARGO MENSAL TPA	24,60	121.316,94 +
05/12/2025	05/12/2025	FECHO TPA 0097140/0000674371/080	1.605,31	121.341,54 +

*Handwritten signature*

Data de Movimento	Data Valor	Descrição	Montante	Taxa	Comissão
05/12/2025	05/12/2025	Dep.Numerário 339169928874	538,65 EUR	←	119.736,23 + EUR
05/12/2025	05/12/2025	Dep.Numerário 339169765200	944,40 EUR	←	119.197,58 + EUR
05/12/2025	05/12/2025	Dep.Numerário 339169112650	318,93 EUR	←	118.253,18 + EUR
05/12/2025	05/12/2025	Dep.Numerário 339169654156	784,85 EUR	←	117.934,25 + EUR
04/12/2025	04/12/2025	FECHO TPA 0097140/0000674371/079	1.433,90 EUR	←	117.149,40 + EUR
04/12/2025	04/12/2025	Dep.Numerário 338169801628	413,66 EUR	←	115.715,50 + EUR
04/12/2025	04/12/2025	Dep.Numerário 338169645615	1.011,00 EUR	←	115.301,84 + EUR
03/12/2025	03/12/2025	FECHO TPA 0097140/0000674371/078	1.920,77 EUR	←	114.290,84 + EUR
02/12/2025	02/12/2025	FECHO TPA 0097140/0000674371/077	1.983,35 EUR	←	112.370,07 + EUR
02/12/2025	02/12/2025	Dep.Numerário 336169692480	724,44 EUR	←	110.386,72 + EUR
02/12/2025	02/12/2025	Dep.Numerário 336169256400	286,09 EUR	←	109.662,28 + EUR
02/12/2025	02/12/2025	Dep.Numerário 336169162609	446,24 EUR	←	109.376,19 + EUR
70.517,40		94 CRÉDITOS			178.889,48

EXERCÍCIO 2025

## RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

Designação da entidade **Serviços Municipalizados da Nazaré**

Período de relato **01/12/2025 a 31/12/2025**

Banco: **Caixa Geral de Depósitos** Conta nº **531001144730**  
 Rec. Banc. Referente a **31 de dezembro de 2025**

**1. Saldo do extrato bancário** **335 301,55 €**

**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
	05/09/2025	TRANSF CREDITO SEPA	8,00 €	
	30/09/2025	TRF CREDITO SEPA	5,42 €	
	04/10/2025	MANUTENÇÃO CONTA	2,60 €	
	22/10/2025	TRF SEPA	0,25 €	
	24/12/2025	SEGURADORAS UNIDAS	6 307,26 €	
				(+)

Total **6 323,53 €**

**5. Outras operações a subtrair**

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
	08/12/2025	TRF MUSEUS E MONUMENT	92,29 €	
	08/12/2025	TRF MAI GNR FUNC	57,12 €	
	08/12/2025	TRF MAI GNR FUNC	88,41 €	
	08/12/2025	TRF SPAL	68,21 €	
	15/12/2025	TRF VALBOPAN	3 797,02 €	
	22/12/2025	TRF VALBOPAN	3 797,02 €	
	29/12/2025	TRF MJ INSTREGISTOSNO	28,10 €	
	29/12/2025	TRF MJ INSTREGISTOSNO	40,06 €	
	29/12/2025	TRF MAI GNR FUNC	69,82 €	
	29/12/2025	TRF MAI GNR FUNC	101,13 €	
	31/12/2025	COB PAG 21031	5 152,64 €	
	31/12/2025	TRF INSTITUTO DA MOBI	8 180,00 €	
	31/12/2025	TRF INSTITUTO DA MOBI	4 680,00 €	
	31/12/2025	TRF INSTITUTO DA MOBI	5 220,00 €	
	31/12/2025	TRF MAI PSP FUNC	243,35 €	
				(-)

Total **31 615,21 €**

**6. Total (valor reconciliado) (6=1-2+3+4-5)** **310 009,87 €**

**7. Saldo contabilístico** **310 009,87 €**



*Handwritten signature and 'Vorden' stamp*

ID: 509188976  
Data de emissão: 15:10 16-01-2026

Consultar saldos e movimentos à Ordem

Empresa SERVICOS MUNICIPALIZADOS C M NAZARE

Nº de identificação Fiscal 680017399

Dados da conta

Conta 0531001144730 - EUR - Conta Extracto  
Saldo contabilístico 292.794,90 EUR  
Saldo disponível 290.087,46 EUR

Dados da consulta

Período Último mês  
Intervalo de 01-12-2025 a 31-12-2025  
Tipos de movimento Todos

Data mov.	Data-valor	Descrição	Montante	Saldo contabilístico após movimento
31-12-2025	31-12-2025	TRF CR SEPA+ PONTUAL	-0,25	335.301,55
31-12-2025	31-12-2025	TRF CR SEPA+ PONTUAL	-0,25	335.301,80
31-12-2025	31-12-2025	TRF MAI PSP Func	243,35	335.302,05
31-12-2025	31-12-2025	TRF INSTITUTO DA MOBI	5.220,00	335.058,70
31-12-2025	31-12-2025	TRF INSTITUTO DA MOBI	4.680,00	329.838,70
31-12-2025	31-12-2025	TRF INSTITUTO DA MOBI	8.180,00	325.158,70
31-12-2025	30-12-2025	COB PAG SERV 21031	5.152,64	316.978,70
31-12-2025	31-12-2025	TRF CAIXADIRECTA EMP	-1.199,19	311.826,06
31-12-2025	31-12-2025	TRF CAIXADIRECTA EMP	-662,34	313.025,25
31-12-2025	31-12-2025	TRF CAIXADIRECTA EMP	-6,29	313.687,59
31-12-2025	31-12-2025	TRF CAIXADIRECTA EMP	-458,34	313.693,88
31-12-2025	31-12-2025	TRF CAIXADIRECTA EMP	-550,40	314.152,22
31-12-2025	31-12-2025	TRF CAIXADIRECTA EMP	-73,05	314.702,62
30-12-2025	30-12-2025	ADSE	-5.797,66	314.775,67
30-12-2025	30-12-2025	ADSE	-45,00	320.573,33
30-12-2025	30-12-2025	Multi imposto	-92,00	320.618,33
30-12-2025	30-12-2025	TRF ISS IP	20,55	320.710,33
30-12-2025	30-12-2025	TRF TELMA ALEXANDRA D	65,61	320.689,78
30-12-2025	30-12-2025	TRF INSTITUTO DA CONS	52,09	320.624,17
30-12-2025	29-12-2025	COB PAG SERV 21031	5.142,22	320.572,08



*10/12/25*

Data mov.	Data-valor	Descrição	Montante	Saldo contabilístico após movimento
30-12-2025	30-12-2025	EDP COMERCIAL COMERCI	-545,95	335 315.429,86
30-12-2025	30-12-2025	EDP COMERCIAL COMERCI	-28,57	335 315.975,81
30-12-2025	30-12-2025	EDP COMERCIAL COMERCI	-110,63	335 316.004,38
29-12-2025	29-12-2025	TRANSF CREDITO SEPA	-3,83	334 316.115,01
29-12-2025	29-12-2025	TRF MAI GNR Func	101,13	316.118,84
29-12-2025	29-12-2025	TRF MAI GNR Func	69,82	316.017,71
29-12-2025	29-12-2025	TRF MJ InstRegistosNo	40,06	315.947,89
29-12-2025	29-12-2025	TRF MJ InstRegistosNo	28,10	315.907,83
29-12-2025	28-12-2025	COB PAG SERV 21031	1.924,87	525 315.879,73
29-12-2025	29-12-2025	EDP COMERCIAL COMERCI	-22,29	335 313.954,86
29-12-2025	29-12-2025	TRF20251223352202553	-292.255,89	331 313.977,15
28-12-2025	27-12-2025	COB PAG SERV 21031	5.502,64	606.233,04
27-12-2025	26-12-2025	COB PAG SERV 21031	23.021,86	600.730,40
26-12-2025	25-12-2025	COB PAG SERV 21031	2.571,95	577.708,54
25-12-2025	24-12-2025	COB PAG SERV 21031	8.222,27	575.136,59
24-12-2025	23-12-2025	COB PAG SERV 21031	26.335,49	525 566.914,32
24-12-2025	24-12-2025	SEGURADORAS UNIDAS	-6.307,26	540.578,83
23-12-2025	23-12-2025	TRANSF CREDITO SEPA	-12,81	334 546.886,09
23-12-2025	23-12-2025	TRANSF CREDITO SEPA	-1,43	334 546.898,90
23-12-2025	23-12-2025	TRF MF AT Func	54,18	521 546.900,33
23-12-2025	23-12-2025	TRF MARINHA FUNCIONA	104,18	521 546.846,15
23-12-2025	22-12-2025	COB PAG SERV 21031	11.581,30	522 546.741,97
23-12-2025	23-12-2025	EDP COMERCIAL COMERCI	-70,40	345 535.160,67
23-12-2025	23-12-2025	OP 2156	-4.486,84	340 535.231,07
23-12-2025	23-12-2025	TRF20251218 154 2025	-179.738,97	328 539.717,91
23-12-2025	23-12-2025	TRF20251219351202552	-7.570,00	327 719.456,88
22-12-2025	21-12-2025	COB PAG SERV 21031	2.992,66	318 727.026,88
22-12-2025	22-12-2025	EDP COMERCIAL COMERCI	-78,14	345 724.034,22
22-12-2025	22-12-2025	TRF Valbopan Fibras	3.797,02	724.112,36
22-12-2025	22-12-2025	TRF MJ DGAdminisJusti	38,54	319 720.315,34
21-12-2025	20-12-2025	COB PAG SERV 21031	3.829,37	318 720.276,80
20-12-2025	19-12-2025	COB PAG SERV 21031	5.060,57	318 716.447,43
19-12-2025	19-12-2025	TRANSF CREDITO SEPA	-5,53	348 711.386,86
19-12-2025	19-12-2025	trf	120.000,00	315 711.392,39
19-12-2025	19-12-2025	Execu o Fiscal	-29,59	326 591.392,39
19-12-2025	19-12-2025	PAGAMENTO ESPECIAL	-78,25	325 591.421,98
19-12-2025	19-12-2025	Execu o Fiscal	-12,33	324 591.500,23



9  
10/12

Data mov.	Data-valor	Descrição	Montante	Saldo contabilístico após movimento	
19-12-2025	19-12-2025	PAGAMENTO ESPECIAL	-63,25	323	591.512,56
19-12-2025	19-12-2025	TRF SODECAL SOCIEDA	321,05	516	591.575,81
19-12-2025	18-12-2025	COB PAG SERV 21031	6.381,70	517	591.254,76
19-12-2025	19-12-2025	ENDESA ENERGIA	-219,25	329	584.873,06
19-12-2025	19-12-2025	TRF2025121735020255 1	-110.690,76	322	585.092,31
18-12-2025	18-12-2025	TRANSF CREDITO SEPA	-0,79	348	695.783,07
18-12-2025	17-12-2025	COB PAG SERV 21031	6.237,28	514	695.783,86
18-12-2025	18-12-2025	EDP COMERCIAL COMERCI	-58,43	330	689.546,58
18-12-2025	18-12-2025	ENDESA ENERGIA	-36,91	329	689.605,01
18-12-2025	18-12-2025	TRF2025121634920255 0	-87.771,99	320	689.641,92
17-12-2025	17-12-2025	DEPOSITO	500.000,00	511	777.413,91
17-12-2025	16-12-2025	COB PAG SERV 21031	2.642,29	513	277.413,91
16-12-2025	16-12-2025	MEO SERV DE COMUN E M	-870,12	321	274.771,62
16-12-2025	16-12-2025	MEO SERV DE COMUN E M	-500,61		275.641,74
16-12-2025	16-12-2025	MEO SERV DE COMUN E M	-295,35		276.142,35
16-12-2025	15-12-2025	COB PAG SERV 21031	4.502,27	512	276.437,70
15-12-2025	14-12-2025	COB PAG SERV 21031	1.453,53	510	271.935,43
15-12-2025	15-12-2025	CTT SDD CORREIOS PORT	-3.660,18	318	270.481,90
15-12-2025	15-12-2025	TRF Valbopan Fibras	3.797,02		274.142,08
15-12-2025	15-12-2025	TRF SPAL SOCIEDADE DE	4.491,15	509	270.345,06
14-12-2025	13-12-2025	COB PAG SERV 21031	1.662,95	510	265.853,91
13-12-2025	12-12-2025	COB PAG SERV 21031	4.798,12	510	264.190,96
12-12-2025	12-12-2025	TRANSF CREDITO SEPA	-0,50	319	259.392,84
12-12-2025	11-12-2025	COB PAG SERV 21031	5.239,60	508	259.393,34
12-12-2025	12-12-2025	TRF2025121034820254 9	-1.677,48	306	254.153,74
12-12-2025	12-12-2025	TRF EDP	6,55	330	255.831,22
11-12-2025	11-12-2025	PGT2512110001030	200,00	505	255.824,67
11-12-2025	11-12-2025	Multi Imposto	-21.200,00	310	255.624,67
11-12-2025	11-12-2025	ADSE	-11.316,88	307	276.824,67
11-12-2025	11-12-2025	PAGAMENTO ESPECIAL	-37.912,98	311	288.141,55
11-12-2025	11-12-2025	INSTITUTO GESTAO FINA	-92.001,34	313	326.054,53
11-12-2025	11-12-2025	MEO SERV DE COMUN E M	-2,45	310	418.055,87
11-12-2025	11-12-2025	SU ELETRICIDADE S A	-13,98	312	418.058,32
11-12-2025	11-12-2025	SU ELETRICIDADE S A	-37,72	312	418.072,30
11-12-2025	11-12-2025	SU ELETRICIDADE S A	-64,34	312	418.110,02



16/11/25  
16/11/25

Data mov.	Data-valor	Descrição	Montante	Saldo contabilístico após movimento
11-12-2025	11-12-2025	IMPRESA NACIONAL CAS	-17,49	309 418.174,36
11-12-2025	11-12-2025	ADSE	-45,00	308 418.191,85
11-12-2025	10-12-2025	COB PAG SERV 21031	5.221,37	523 418.236,85
10-12-2025	09-12-2025	COB PAG SERV 21031	3.216,05	504 413.015,48
10-12-2025	10-12-2025	TRF Pagamento Benefic	216,40	506 409.799,43
09-12-2025	08-12-2025	COB PAG SERV 21031	1.892,08	503 409.583,03
09-12-2025	09-12-2025	EDP COMERCIAL COMERCI	-18,81	407.690,95
09-12-2025	09-12-2025	EDP COMERCIAL COMERCI	-19,61	407.709,76
09-12-2025	09-12-2025	EDP COMERCIAL COMERCI	-135,13	407.729,37
09-12-2025	09-12-2025	EDP COMERCIAL COMERCI	-26,38	407.864,50
09-12-2025	09-12-2025	EDP COMERCIAL COMERCI	-25,39	407.890,88
09-12-2025	09-12-2025	EDP COMERCIAL COMERCI	-470,63	407.916,27
09-12-2025	09-12-2025	EDP COMERCIAL COMERCI	-67,31	316 408.386,90
09-12-2025	09-12-2025	EDP COMERCIAL COMERCI	-131,14	408.454,21
09-12-2025	09-12-2025	EDP COMERCIAL COMERCI	-59,51	408.585,35
09-12-2025	09-12-2025	EDP COMERCIAL COMERCI	-848,88	408.644,86
09-12-2025	09-12-2025	EDP COMERCIAL COMERCI	-624,70	409.493,74
09-12-2025	09-12-2025	ENDESA ENERGIA	-9,51	315 410.118,44
08-12-2025	07-12-2025	COB PAG SERV 21031	1.390,08	503 410.127,95
08-12-2025	08-12-2025	TRF SPAL SOCIEDADE DE	68,21	408.737,87
08-12-2025	08-12-2025	TRF MAI GNR Func	88,41	408.669,66
08-12-2025	08-12-2025	TRF MAI GNR Func	57,12	408.581,25
08-12-2025	08-12-2025	TRF MUSEUS E MONUMENT	92,29	408.524,13
07-12-2025	06-12-2025	COB PAG SERV 21031	1.753,50	503 408.431,84
06-12-2025	06-12-2025	MANUTENCAO CONTA ORDE	-2,60	319 406.678,34
06-12-2025	05-12-2025	COB PAG SERV 21031	3.787,37	503 406.680,94
05-12-2025	05-12-2025	TRANSF CREDITO SEPA	-0,69	319 402.893,57
05-12-2025	04-12-2025	COB PAG SERV 21031	3.090,28	501 402.894,26
05-12-2025	05-12-2025	TRF2025120334720254 8	-175.498,83	302 399.803,98
04-12-2025	03-12-2025	PAGT MT 0021031	-123,00	305 575.302,81
04-12-2025	03-12-2025	COB PAG SERV 21031	7.088,68	499 575.425,81
04-12-2025	04-12-2025	TRF INSTITUTO DA CONS	35,19	502 568.337,13
04-12-2025	04-12-2025	TRF MJ InstRegistosNo	33,32	568.301,94
04-12-2025	04-12-2025	TRF MJ InstRegistosNo	28,10	568.268,62
03-12-2025	02-12-2025	COB PAG SERV 21031	4.689,93	500 568.240,52



*P*  
*✓*  
*✓*

Data mov.	Data-valor	Descrição	Montante	Saldo contabilístico após movimento
02-12-2025	01-12-2025	COB PAG SERV 21031	453,09	} 498 563.550,59
01-12-2025	30-11-2025	COB PAG SERV 21031	877,83	

Caso necessite de obter alguma informação adicional, contacte o Serviço Caixadirecta Empresas pelo telefone 21 790 07 91 (chamada para a rede fixa nacional) disponível das 8:00 às 22:00h, todos os dias do ano.

**Caixadirecta Empresas**

**Para todos e para cada um.**

Vendes

EXECUC.	DATAS EMISSÃO	CONFER.	NUMERO MOVIM.	DOCUMENTO	CHEQUE	MOV BC CONTABILIDADE	DESC. DIARIO MOVIM.	LOGIN	OBS	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
									A TRANSFERIR ...	565.762,07	477.617,81	88.144,26
2025/12/19	2025/12/16		3447	OPF 2093	TB-3447	TS PAG	mafalda	751 SMN			3.510,20	639.353,27
2025/12/19	2025/12/16		3448	OPF 2116	TB-3448	TS PAG	mafalda	751 SMN			288,90	639.063,37
2025/12/19	2025/12/16		3449	OPF 2083	TB-3449	TS PAG	mafalda	751 SMN			200,00	638.863,37
2025/12/19	2025/12/16		3450	OPF 2094	TB-3450	TS PAG	mafalda	751 SMN			3.120,78	635.742,59
2025/12/19	2025/12/16		3451	OPF 2098	TB-3451	TS PAG	mafalda	751 SMN			242,38	635.500,21
2025/12/19	2025/12/16		3452	OPF 2086	TB-3452	TS PAG	mafalda	751 SMN			609,50	634.890,71
2025/12/19	2025/12/16		3453	OPF 2131	TB-3453	TS PAG	mafalda	751 SMN			53.615,98	581.274,72
2025/12/19	2025/12/16		3454	OPF 2097	TB-3454	TS PAG	mafalda	751 SMN			1.986,20	579.288,52
2025/12/19	2025/12/16		3455	OPF 2091	TB-3455	TS PAG	mafalda	751 SMN			861,00	578.427,52
2025/12/19	2025/12/16		3456	OPF 2095	TB-3456	TS PAG	mafalda	751 SMN			863,34	577.564,18
2025/12/19	2025/12/16		3457	OPF 2110	TB-3457	TS PAG	mafalda	751 SMN			1.305,60	576.258,58
2025/12/19	2025/12/16		3458	OPF 2094	TB-3458	TS PAG	mafalda	751 SMN			1.627,82	574.630,76
2025/12/19	2025/12/16		3459	OPF 2118	TB-3459	TS PAG	mafalda	751 SMN			1.131,60	573.500,16
2025/12/19	2025/12/16		3460	OPF 2021	TB-3460	TS PAG	mafalda	751 SMN			60,00	573.440,16
2025/12/19	2025/12/16		3461	OPG 2082	TB-3461	TS PAG	mafalda	751 SMN			241,88	573.200,28
2025/12/19	2025/12/19		3492	NUL 2363		TE NUL	vitor		514 6.237,29		579.440,56	
2025/12/22	2025/12/22		3511	NUL 2374		TE NUL	vitor		515 120.000,00		699.440,56	
2025/12/22	2025/12/22		3512	NUL 2375		TE NUL	vitor		516 321,95		699.761,61	
2025/12/22	2025/12/22		3513	NUL 2376		TE NUL	vitor		517 6.381,70		706.143,31	
2025/12/22	2025/12/22		3514	OPG 2142	D/C	TS PAG	vitor			63,25	706.080,06	
2025/12/22	2025/12/22		3515	OPG 2141	D/C	TS PAG	vitor			12,33	706.067,73	
2025/12/22	2025/12/22		3517	OPG 2140	D/C	TS PAG	vitor			78,25	705.989,48	
2025/12/22	2025/12/22		3518	OPG 2139	D/C	TS PAG	vitor			29,59	705.959,89	
2025/12/23	2025/12/19		3501	OPF 2129	TB-3501	TS PAG	mafalda	752 SMN			910,00	705.049,89
2025/12/23	2025/12/19		3502	OPF 2127	TB-3502	TS PAG	mafalda	752 SMN			910,00	704.139,89
2025/12/23	2025/12/19		3503	OPF 2128	TB-3503	TS PAG	mafalda	752 SMN			870,00	703.269,89
2025/12/23	2025/12/19		3504	OPF 2152	TB-3504	TS PAG	mafalda	752 SMN			870,00	702.399,89
2025/12/23	2025/12/19		3505	OPF 2126	TB-3505	TS PAG	mafalda	752 SMN			450,00	701.949,89
2025/12/23	2025/12/19		3506	OPF 2125	TB-3506	TS PAG	mafalda	752 SMN			870,00	701.079,89
2025/12/23	2025/12/19		3507	OPF 2143	TB-3507	TS PAG	mafalda	752 SMN			910,00	700.169,89
2025/12/23	2025/12/19		3508	OPF 2132	TB-3508	TS PAG	mafalda	752 SMN			910,00	699.259,89
2025/12/23	2025/12/19		3509	OPF 2124	TB-3509	TS PAG	mafalda	752 SMN			870,00	698.389,89
2025/12/23	2025/12/23		3519	OPF 2155	D/C	TS PAG	vitor			179.738,97	518.650,92	
2025/12/23	2025/12/23		3521	OPF 2149	D/C	TS PAG	vitor			256,16	518.394,76	
2025/12/23	2025/12/23		3522	OPF 2150	D/C	TS PAG	vitor			51,98	518.342,78	
2025/12/23	2025/12/23		3523	NUL 2384		TE NUL	vitor		518 11.982,60		530.325,48	
2025/12/23	2025/12/23		3524	NUL 2385		TE NUL	vitor		519 106,75		530.432,23	
2025/12/29	2025/12/23		3530	OPF 2175	TB-3530	TS PAG	mafalda	753 SMN			3.567,00	526.765,23
2025/12/29	2025/12/23		3531	OPF 2177	TB-3531	TS PAG	mafalda	753 SMN			276,93	526.488,30
2025/12/29	2025/12/23		3532	OPF 2165	TB-3532	TS PAG	mafalda	753 SMN			3.447,69	523.040,61
2025/12/29	2025/12/23		3533	OPF 2176	TB-3533	TS PAG	mafalda	753 SMN			812,87	522.227,74
2025/12/29	2025/12/23		3534	OPF 2179	TB-3534	TS PAG	mafalda	753 SMN			2.649,48	519.578,26
2025/12/29	2025/12/23		3535	OPF 2117	TB-3535	TS PAG	mafalda	753 SMN			20.749,50	498.828,76
2025/12/29	2025/12/23		3536	OPF 2181	TB-3536	TS PAG	mafalda	753 SMN			202,02	498.626,74
2025/12/29	2025/12/23		3537	OPF 2166	TB-3537	TS PAG	mafalda	753 SMN			433,99	498.192,75
2025/12/29	2025/12/23		3538	OPF 2162	TB-3538	TS PAG	mafalda	753 SMN			6.619,86	491.572,89
2025/12/29	2025/12/23		3539	OPF 2174	TB-3539	TS PAG	mafalda	753 SMN			3.074,98	488.498,01
2025/12/29	2025/12/23		3540	OPF 2167	TB-3540	TS PAG	mafalda	753 SMN			327,27	488.170,74
2025/12/29	2025/12/23		3541	OPF 2164	TB-3541	TS PAG	mafalda	753 SMN			129,90	488.040,84
2025/12/29	2025/12/23		3542	OPF 2173	TB-3542	TS PAG	mafalda	753 SMN			58.418,40	429.622,44
2025/12/29	2025/12/23		3543	OPF 2172	TB-3543	TS PAG	mafalda	753 SMN			87.072,58	342.549,86
2025/12/29	2025/12/23		3544	OPF 2163	TB-3544	TS PAG	mafalda	753 SMN			1.771,20	340.778,66
2025/12/29	2025/12/23		3545	OPF 2180	TB-3545	TS PAG	mafalda	753 SMN			521,69	340.257,07
2025/12/29	2025/12/23		3546	OPF 2171	TB-3546	TS PAG	mafalda	753 SMN			69.904,37	270.352,70
2025/12/29	2025/12/23		3547	OPF 2183	TB-3547	TS PAG	mafalda	753 SMN			315,73	270.036,97
2025/12/29	2025/12/23		3548	OPF 2160	TB-3548	TS PAG	mafalda	753 SMN			31.945,52	238.091,45
2025/12/29	2025/12/29		3549	NUL 2387		TE NUL	vitor			2.355,27	235.736,18	
2025/12/29	2025/12/29		3551	NUL 2388		TE NUL	vitor			1.277,49	234.458,69	
2025/12/29	2025/12/29		3554	NUL 2389		TE NUL	vitor			340,18	234.099,07	
2025/12/29	2025/12/29		3570	NUL 2397		TE NUL	vitor			158,36	233.950,43	
2025/12/29	2025/12/29		3571	NUL 2398		TE NUL	vitor			11.581,30	246.638,73	
2025/12/29	2025/12/29		3572	NUL 2399		TE NUL	vitor			5.221,37	251.860,10	
2025/12/29	2025/12/29		3581	OPF 2161	D/C	TS PAG	vitor			148,54	251.711,56	
2025/12/29	2025/12/29		3583	OPF 2156	D/C	TS PAG	vitor			4.486,84	247.224,72	
2025/12/29	2025/12/29		3585	OPG 2154	D/C	TS PAG	vitor			246,00	246.978,72	
2025/12/29	2025/12/29		3586	OPG 2158	D/C	TS PAG	vitor			6,32	246.972,40	
2025/12/30	2025/12/23		3526	OPG 2194	TB-3526	TS PAG	mafalda	753 SMN			8,41	246.963,99
2025/12/30	2025/12/23		3527	OPG 2195	TB-3527	TS PAG	mafalda	753 SMN			52,01	246.911,98
2025/12/30	2025/12/23		3528	OPG 2191	TB-3528	TS PAG	mafalda	753 SMN			36,89	246.875,09
									TRANSPORTE ...	727.992,66	1.035.841,78	-307.849,12

ENTIDADE		EXTRATO DE MOVIMENTOS DE BANCOS										DATA	ANO	PÁGINA		
Banco : 0035 Caixa Geral de Depósitos		PERÍODO										2025/01/16	2025	1		
S/N		de 2025/12/01 a 2025/12/31														
Nun. Conta: 0000144730																
EXECUC.	DATAS EMISSÃO	CONFER.	NÚMERO MOVIM.	DOCUMENTO	CHEQUE	MOV. BC.	CONTABILIDADE	DESC.	DIÁRIO	MOVIM.	LOGIN	OBS	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO	
													ACUMULADOS ANT. ...	6.160.240,05	5.605.515,84	554.724,21
2025/12/03	2025/12/03		3310	N7L 2243		TE	NLT			vitor		498 7.891,62		562.615,83		
2025/12/04	2025/12/04		3315	N7L 2250		TE	NLT			vitor		499 7.083,68		569.704,51		
2025/12/04	2025/12/04		3316	N7L 2251		TE	NLT			vitor		500 4.689,93		574.394,44		
2025/12/04	2025/12/04		3355	OPG 2032	D/C	TS	PAG			vitor			0,69	574.393,75		
2025/12/05	2025/11/28		3305	OPF 2025		TB	PAG	3305		claudio	T48 SMN		24.277,71	550.116,04		
2025/12/05	2025/11/29		3306	OPF 2023		TB	PAG	3306		claudio	T48 SMN		4.889,02	545.228,02		
2025/12/05	2025/11/28		3307	OPF 2024		TB	PAG	3307		claudio	T48 SMN		56.850,60	488.377,42		
2025/12/05	2025/11/28		3308	OPF 2026		TB	PAG	3308		claudio	T48 SMN		89.482,50	398.894,92		
2025/12/09	2025/12/09		3357	N7L 2285		TE	NLT			vitor		501 3.090,28		401.985,20		
2025/12/09	2025/12/09		3358	N7L 2286		TE	NLT			vitor		502 96,61		402.081,81		
2025/12/09	2025/12/09		3361	OPF 2011	D/C	TS	PAG			vitor			26,34	402.054,87		
2025/12/09	2025/12/09		3362	OPF 2005	D/C	TS	PAG			vitor			522,41	401.532,46		
2025/12/10	2025/12/10		3366	OPG 2054	D/C	TS	PAG			vitor			123,00	401.409,46		
2025/12/10	2025/12/10		3367	N7L 2295		TE	NLT			vitor				410.232,49		
2025/12/11	2025/12/11		3372	N7L 2303		TE	NLT			vitor				413.448,54		
2025/12/12	2025/12/03		3311	OPF 2013		TB	PAG	3311		claudio	T49 SMN		666,01	412.782,53		
2025/12/12	2025/12/03		3312	OPF 2015		TB	PAG	3312		claudio	T49 SMN		6,29	412.776,24		
2025/12/12	2025/12/03		3313	OPF 2012		TB	PAG	3313		claudio	T49 SMN		450,69	412.325,55		
2025/12/12	2025/12/03		3314	OPF 2014		TB	PAG	3314		claudio	T49 SMN		554,49	411.771,06		
2025/12/12	2025/12/12		3392	N7L 2315		TE	NLT			vitor				411.971,06		
2025/12/12	2025/12/12		3393	N7L 2316		TE	NLT			vitor				412.187,46		
2025/12/12	2025/12/12		3395	OPF 2016	D/C	TS	PAG			vitor				400.870,58		
2025/12/12	2025/12/12		3396	OPF 2071	D/C	TS	PAG			vitor			45,00	400.825,58		
2025/12/12	2025/12/12		3397	OPF 2067	D/C	TS	PAG			vitor			17,49	400.808,09		
2025/12/12	2025/12/12		3398	OPF 2022	D/C	TS	PAG			vitor			21.200,00	379.608,09		
2025/12/12	2025/12/12		3399	OPF 2018	D/C	TS	PAG			vitor			37.912,98	341.695,11		
2025/12/12	2025/12/12		3400	OPF 2062	D/C	TS	PAG			vitor			116,04	341.579,07		
2025/12/12	2025/12/12		3401	OPF 2020	D/C	TS	PAG			vitor			32.001,34	249.577,73		
2025/12/12	2025/12/12		3402	OPF 2061	D/C	TS	PAG			vitor			2,45	249.575,28		
2025/12/12	2025/12/12		3403	OPF 2063	D/C	TS	PAG			vitor			3,51	249.565,77		
2025/12/12	2025/12/12		3405	OPF 2060	D/C	TS	PAG			vitor			2.427,49	247.138,28		
2025/12/15	2025/11/17		3153	OPF 1902		TB	PAG	3153		mafalda	T45 SMN		444,07	246.694,21		
2025/12/15	2025/11/17		3163	OPF 1896		TB	PAG	3163		mafalda	T45 SMN		147,60	246.546,61		
2025/12/15	2025/12/15		3406	N7L 2321		TE	NLT			vitor				252.206,17		
2025/12/15	2025/12/15		3407	N7L 2322		TE	NLT			vitor				257.465,77		
2025/12/16	2025/12/16		3423	N7L 2335		TE	NLT			vitor				261.936,92		
2025/12/16	2025/12/16		3424	N7L 2337		TE	NLT			vitor				269.851,52		
2025/12/16	2025/12/16		3469	OPF 2080	D/C	TS	PAG			vitor				266.181,34		
2025/12/17	2025/12/17		3472	N7L 2352		TE	NLT			vitor				766.191,34		
2025/12/17	2025/12/17		3473	N7L 2353		TE	NLT			vitor				770.693,61		
2025/12/17	2025/12/17		3476	OPG 2090	D/C	TS	PAG			vitor				770.689,32		
2025/12/18	2025/12/16		3410	OPF 2017		TB	PAG	3410		mafalda	T50 SMN		523,33	770.166,49		
2025/12/18	2025/12/16		3411	OPF 2030		TB	PAG	3411		mafalda	T50 SMN		22.138,10	748.028,39		
2025/12/18	2025/12/16		3412	OPF 2027		TB	PAG	3412		mafalda	T50 SMN		14.439,00	733.589,39		
2025/12/18	2025/12/16		3413	OPF 2029		TB	PAG	3413		mafalda	T50 SMN		33.482,60	700.106,79		
2025/12/18	2025/12/16		3414	OPF 2028		TB	PAG	3414		mafalda	T50 SMN		17.198,96	682.917,83		
2025/12/18	2025/12/18		3480	N7L 2360		TE	NLT			vitor				685.560,12		
2025/12/18	2025/12/18		3481	OPF 2097	D/C	TS	PAG			vitor				683.894,04		
2025/12/19	2025/12/16		3425	OPF 2109		TB	PAG	3425		mafalda	T51 SMN		400,00	683.494,04		
2025/12/19	2025/12/16		3426	OPF 2119		TB	PAG	3426		mafalda	T51 SMN		2.719,47	680.774,57		
2025/12/19	2025/12/16		3427	OPF 2120		TB	PAG	3427		mafalda	T51 SMN		79,77	680.694,80		
2025/12/19	2025/12/16		3428	OPF 2106		TB	PAG	3428		mafalda	T51 SMN		1.938,97	678.755,83		
2025/12/19	2025/12/16		3429	OPF 2099		TB	PAG	3429		mafalda	T51 SMN		686,66	678.069,17		
2025/12/19	2025/12/16		3430	OPF 2101		TB	PAG	3430		mafalda	T51 SMN		720,12	677.348,85		
2025/12/19	2025/12/16		3431	OPF 2089		TB	PAG	3431		mafalda	T51 SMN		412,05	676.936,80		
2025/12/19	2025/12/16		3432	OPF 2085		TB	PAG	3432		mafalda	T51 SMN		2.662,70	674.274,10		
2025/12/19	2025/12/16		3433	OPF 2108		TB	PAG	3433		mafalda	T51 SMN		1.463,21	672.829,89		
2025/12/19	2025/12/16		3434	OPF 2121		TB	PAG	3434		mafalda	T51 SMN		1.034,05	671.824,84		
2025/12/19	2025/12/16		3435	OPF 2115		TB	PAG	3435		mafalda	T51 SMN		192,15	671.632,69		
2025/12/19	2025/12/16		3436	OPF 2123		TB	PAG	3436		mafalda	T51 SMN		6.071,53	665.561,16		
2025/12/19	2025/12/16		3437	OPF 2114		TB	PAG	3437		mafalda	T51 SMN		1.953,90	663.607,26		
2025/12/19	2025/12/16		3438	OPF 2107		TB	PAG	3438		mafalda	T51 SMN		267,16	663.340,10		
2025/12/19	2025/12/16		3439	OPF 2103		TB	PAG	3439		mafalda	T51 SMN		257,22	663.082,88		
2025/12/19	2025/12/16		3441	OPF 2100		TB	PAG	3441		mafalda	T51 SMN		591,00	662.491,88		
2025/12/19	2025/12/16		3442	OPF 2096		TB	PAG	3442		mafalda	T51 SMN		541,20	661.944,68		
2025/12/19	2025/12/16		3443	OPF 2092		TB	PAG	3443		mafalda	T51 SMN		16.863,76	645.080,92		
2025/12/19	2025/12/16		3444	OPF 2111		TB	PAG	3444		mafalda	T51 SMN		1.052,07	644.028,85		
2025/12/19	2025/12/16		3445	OPF 2088		TB	PAG	3445		mafalda	T51 SMN		1.070,10	642.958,75		
2025/12/19	2025/12/16		3446	OPF 2102		TB	PAG	3446		mafalda	T51 SMN		90,28	642.868,47		
												TRANSPORTE ...	563.762,07	477.617,91	89.144,26	

9  
vitor

ENTIDADE		EXTRATO DE MOVIMENTOS DE BANCOS							DATA	ANO	PAGINA	
SMN		Banco : 0035 Caixa Geral de Depósitos		PERÍODO		de 2025/12/01 a 2025/12/31		2026/01/16	2025	3		
EXERCUC.	DATAS EMISSÃO	CONFER.	NUMERO MOVIM.	DOCUMENTO	CHEQUE	MOV BC CONTABILIDADE	DESC. DIARIO MOVIM.	LOGIN	OBS	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
A TRANSPORTAR ...										727.992,66	1.035.841,78	-307.849,12
2025/12/30	2025/12/23		3529	OPG 2192	TB-3529	TS PAG	mafalda	T53 SMN			18,00	331 246.957,09
2025/12/30	2025/12/30		3618	NTL 2429		TE VLT	vitor		524 5.142,22			251.999,31
2025/12/30	2025/12/30		3619	NTL 2430		TE VLT	vitor		525 67.579,08			319.578,39
2025/12/30	2025/12/30		3625	NTL 2434		TE VLT	vitor		526 139,25			319.716,64
2025/12/30	2025/12/30		3630	OPG 2227	D/C	TS PAG	vitor				0,50	332 319.716,14
2025/12/30	2025/12/30		3632	OPF 2197	D/C	TS PAG	vitor				36,49	333 319.679,65
2025/12/30	2025/12/30		3633	OPG 2222	D/C	TS PAG	vitor				18,07	334 319.601,58
2025/12/30	2025/12/30		3635	OPF 2212	D/C	TS PAG	vitor				707,44	335 318.894,14
2025/12/30	2025/12/30		3636	OPF 2211	D/C	TS PAG	vitor				1.199,19	336 317.694,95
2025/12/30	2025/12/30		3637	OPF 2216	D/C	TS PAG	vitor				662,34	337 317.032,61
2025/12/30	2025/12/30		3638	OPF 2217	D/C	TS PAG	vitor				6,29	338 317.026,32
2025/12/30	2025/12/30		3639	OPF 2219	D/C	TS PAG	vitor				459,34	339 316.567,98
2025/12/30	2025/12/30		3640	OPF 2219	D/C	TS PAG	vitor				550,40	340 316.017,58
2025/12/30	2025/12/30		3641	OPF 2213	D/C	TS PAG	vitor				45,00	341 315.972,58
2025/12/30	2025/12/30		3642	OPF 2221	D/C	TS PAG	vitor				73,05	342 315.899,53
2025/12/30	2025/12/30		3643	OPF 2214	D/C	TS PAG	vitor				5.797,66	343 310.101,87
2025/12/30	2025/12/30		3644	OPF 2220	D/C	TS PAG	vitor				92,00	344 310.009,87
TRANSPORTE ...										800.952,21	1.045.566,55	-244.714,34
TOTAL ...										6.961.092,26	6.651.082,39	310.009,87

Saldo do Extrato Bancário : 127.249,69 Saldo de Controlo : 6.317.603,10 Saldo Contabilístico : 310.009,87

9  
Vendes

RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS				
Designação da entidade		Serviços Municipalizados da Nazaré		
Período de relato		01/12/2025 a 31/12/2025		
Banco: Caixa Geral de Depósitos			Conta nº 0531024055130	
Rec. Banc. Referente a		31 de dezembro de 2025		
<b>1. Saldo do extrato bancário</b>				<b>15 891,42 €</b>
<b>2. Cheques em trânsito</b>				
Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(-)	<b>0,00 €</b>
<b>3. Depósitos em trânsito</b>				
Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(+)	<b>0,00 €</b>
<b>4. Outras operações a adicionar</b>				
Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
	04/12/2025	DEB FACTURAS NETCAIXA	20,79 €	20,79 €
Total			(+)	<b>20,79 €</b>
<b>5. Outras operações a subtrair</b>				
Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
	30/10/2025	933844 POS VENDAS	633,22 €	633,22 €
	30/12/2025	933844 POS VENDAS	125,39 €	125,39 €
Total			(-)	<b>758,65 €</b>
<b>6. Total (valor reconciliado) (6=1-2+3+4-5)</b>				<b>15 153,56 €</b>
<b>7. Saldo contabilístico</b>				<b>15 153,56 €</b>



Vendas

ID: 508937914  
Data de emissão: 10.09.15-01-2025

Consultar saldos e movimentos à Ordem

Empresa SERVICOS MUNICIPALIZADOS C M NAZARE

Nº de identificação Fiscal 680017399

Dados da conta

Conta 0531024055130 - EUR - Conta Extracto  
Saldo contabilístico 34.048,59 EUR  
Saldo disponível 34.048,59 EUR

Dados da consulta

Período Último mês  
Intervalo de 01-12-2025 a 31-12-2025  
Tipos de movimento Todos

Data mov.	Data-valor	Descrição	Montante	Saldo contabilístico após movimento
30-12-2025	30-12-2025	00933844 POS VENDAS	125,39	15.891,42
29-12-2025	29-12-2025	00933844 POS VENDAS	599,95	15.766,03
23-12-2025	23-12-2025	00933844 POS VENDAS	794,72	15.166,08
22-12-2025	22-12-2025	00933844 POS VENDAS	1.305,47	14.371,36
19-12-2025	19-12-2025	00933844 POS VENDAS	2.279,75	13.065,89
19-12-2025	19-12-2025	trf	-120.000,00	10.786,14
18-12-2025	18-12-2025	00933844 POS VENDAS	1.127,87	130.786,14
17-12-2025	17-12-2025	00933844 POS VENDAS	1.820,90	129.658,27
16-12-2025	16-12-2025	00933844 POS VENDAS	1.992,84	127.837,37
15-12-2025	15-12-2025	00933844 POS VENDAS	3.498,02	125.844,53
11-12-2025	11-12-2025	00933844 POS VENDAS	474,25	122.346,51
10-12-2025	10-12-2025	00933844 POS VENDAS	1.841,63	121.872,26
09-12-2025	09-12-2025	00933844 POS VENDAS	852,58	120.030,63
06-12-2025	06-12-2025	MANUTENCAO CONTA ORDE	-2,60	119.178,05
05-12-2025	05-12-2025	00933844 POS VENDAS	1.030,86	119.180,65
04-12-2025	04-12-2025	00933844 POS VENDAS	1.860,26	118.149,79
04-12-2025	04-12-2025	DEB FACTURAS NETCAIXA	-20,79	116.289,53
03-12-2025	03-12-2025	00933844 POS VENDAS	1.526,83	116.310,32



*Handwritten signature and initials*

Data mov.	Data-valor	Descrição	Montante	Saldo contabilístico após movimento
02-12-2025	02-12-2025	00933844 POS VENDAS	1.633,83	114.783,49

Caso necessite de obter alguma informação adicional, contacte o Serviço Caixadirecta Empresas pelo telefone 21 790 07 91 (chamada para a rede fixa nacional) disponível das 8:00 às 22:00h, todos os dias do ano.

**Caixadirecta Empresas**

**Para todos e para cada um.**

8  
Vendes

ENTIDADE: EXTRATO DE MOVIMENTOS DE BANCOS  
 Banco: 0035 Caixa Geral de Depósitos  
 Num. Conta: 00024055130  
 PERÍODO: de 2025/12/01 a 2025/12/31  
 DATA: 2025/01/15  
 ANO: 2025  
 PÁGINA: 1

EXERCÍCIO	DATA EMISSÃO	CONTR.	NÚMERO MOVIM.	DOCUMENTO	CHEQUE	MOV. DE CONTABILIDADE	DESC.	DIÁRIO	MOVIM.	LOGIN	OBS	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO	
												ACUMULADOS ANT. ...	258.822,82	151.794,30	107.028,52
2025/12/04	2025/12/04		3350	WTL 2270		TS WLT					Victor	365,01		107.393,53	
2025/12/04	2025/12/04		3352	WTL 2271		TS WLT					Victor	1.555,24		108.948,77	
2025/12/09	2025/12/09		3360	WTL 2287		TS WLT					Victor	1.633,83		110.582,60	
2025/12/11	2025/12/11		3380	WTL 2307		TS WLT					Victor	1.526,83		112.104,43	
2025/12/11	2025/12/11		3386	WTL 2310		TS WLT					Victor	1.860,26		113.964,69	
2025/12/11	2025/12/11		3389	WTL 2311		TS WLT					Victor	1.030,86		115.000,55	
2025/12/15	2025/12/15		3409	WTL 2323		TS WLT					Victor	852,58		115.853,13	
2025/12/16	2025/12/16		3469	WTL 2341		TS WLT					Victor	1.841,63		117.694,76	
2025/12/17	2025/12/17		3474	WTL 2334		TS WLT					Victor	340,02		118.034,78	
2025/12/18	2025/12/18		3479	WTL 2353		TS WLT					Victor	474,25		118.509,03	
2025/12/18	2025/12/18		3488	WTL 2366		TS WLT					Victor	1.992,84		120.501,87	
2025/12/19	2025/12/19		3490	WTL 2367		TS WLT					Victor	1.820,30		122.322,17	
2025/12/19	2025/12/19		3496	WTL 2370		TS WLT					Victor	3.498,02		125.820,19	
2025/12/22	2025/12/22		3510	WTL 2374		TS WLT					Victor		120.000,00	5.820,19	
2025/12/29	2025/12/29		3550	WTL 2387		TS WLT					Victor	2.355,27		8.176,06	
2025/12/29	2025/12/29		3552	WTL 2388		TS WLT					Victor	1.277,49		9.453,55	
2025/12/29	2025/12/29		3553	WTL 2389		TS WLT					Victor		340,19	9.793,74	
2025/12/29	2025/12/29		3562	WTL 2391		TS WLT					Victor	1.305,47		11.099,21	
2025/12/29	2025/12/29		3566	WTL 2393		TS WLT					Victor	2.279,75		13.378,96	
2025/12/29	2025/12/29		3574	WTL 2404		TS WLT					Victor	794,72		14.173,68	
2025/12/29	2025/12/29		3584	ORG 2153	D/C	TS PAG					Victor		67,57	14.241,25	
2025/12/29	2025/12/30		3592	WTL 2406		TS WLT					Victor	1.127,87		15.369,12	
2025/12/30	2025/12/30		3621	WTL 2431		TS WLT					Victor	599,95		15.969,07	
												TRANSPORTE ...	28.532,79	120.407,75	-4.874,36
												TOTAL ...	287.355,61	272.202,05	15.153,56

Saldo do Extrato Bancário : 34.539,93  
 Saldo de Controle : 265.208,41  
 Saldo Contabilístico : 15.153,56

# RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

Designação da entidade **Serviços Municipalizados da Nazaré**

Período de relato **01/12/2025 a 31/12/2025**

Banco: **BPI**

Conta nº **9-1781659-000-001**

Rec. Banc. Referente a **31 de dezembro de 2025**

**1. Saldo do extrato bancário** **245 525,80 €**

## 2. Cheques em trânsito

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
	03/11/2025	OPF 1845 TRF	16 500,61 €	
	03/11/2025	OPF 1847 TRF	260,97 €	
	30/12/2025	OPF 2215 TRF	15 072,41 €	
Total			(-)	<b>31 833,99 €</b>

## 3. Depósitos em trânsito

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(+)	<b>0,00 €</b>

## 4. Outras operações a adicionar

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(+)	<b>0,00 €</b>

## 5. Outras operações a subtrair

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(-)	<b>0,00 €</b>

**6. Total (valor reconciliado) (6=1-2+3+4-5)** **213 691,81 €**

**7. Saldo contabilístico** **213 691,81 €**

*P*  
*Santos*

ENTIDADE		EXTRATO DE MOVIMENTOS DE BANCOS								DATA	ANO	PAGINA
Banco : 0010 Banco BPI, SA		PERÍODO								2026/01/14	2025	1
Num. Conta: 1781659000		de 2025/12/01 a 2025/12/31										
EXERC.	DATAS EMISSÃO	CONFER.	NUMERO MOVIM.	DOCUMENTO	CHEQUE	MOV. BC DEBD.	CONTABILIDADE DIARIO NOVIM.	COBLIM	OBS	DEBITO	CREDITO	SALDO
									ACUMULADOS ANT. ...	4.191.043,97	3.867.095,16	323.354,81
2025/12/10	2025/12/10		3363	WTL 2292		TS	NLT	VICOR		256,00		324.210,81
2025/12/11	2025/12/11		3383	WTL 2309		TS	NLT	VICOR			256,00	323.954,81
2025/12/16	2025/12/16		3416	WTL 2328		TS	NLT	VICOR	TRANSFERENCIA ENTRE CONTAS DO BPI		200.000,00	123.954,81
2025/12/16	2025/12/16		3420	WTL 2333		TS	NLT	VICOR	ANULAR A NLT 2328	200.000,00		323.954,81
2025/12/16	2025/12/16		3422	WTL 2334		TS	NLT	VICOR	TRANSFERENCIA ENTRE CONTAS BPI	200.000,00		523.954,81
2025/12/17	2025/12/17		3471	WTL 2352	0569433177	LC	NLT	VICOR			500.000,00	73.954,81
2025/12/19	2025/12/19		3463	RDC 2072		D/C	REC	VICOR		-258,43		73.696,38
2025/12/29	2025/12/29		3553	RDC 2205		D/C	REC	VICOR		220.954,06		244.650,44
2025/12/29	2025/12/29		3556	RDC 2204		D/C	REC	VICOR		382,90		245.032,74
2025/12/29	2025/12/29		3537	RDC 2214		D/C	REC	VICOR		-1.262,03		243.770,71
2025/12/29	2025/12/29		3558	RDC 2215		D/C	REC	VICOR		-10.018,47		233.752,24
2025/12/29	2025/12/29		3579	RDC 2223		D/C	REC	VICOR		-270,56		233.481,68
2025/12/29	2025/12/29		3587	OPG 2159		D/C	PAG	VICOR			4.714,36	228.766,82
2025/12/30	2025/12/30		3631	OPG 2201		D/C	PAG	VICOR			1,30	228.765,52
2025/12/30	2025/12/30		3634	OPG 2213		D/C	PAG	VICOR			15.072,41	213.693,11
2025/12/30	2025/12/30		3643	OPG 2138		D/C	PAG	VICOR			1,30	213.691,81
									TRANSPORTE ...	609.782,87	720.045,87	-110.263,06
									TOTAL ...	4.800.832,84	4.587.141,03	213.691,81

Saldo do Extrato Bancário : 93.837,14 Saldo de Controle : 4.007.573,28 Saldo Contabilístico : 213.691,81

# BPI Net Empresas

*Handwritten signature and 'Vendes' stamp.*

## MOVIMENTOS

**Nome** SERVICOS MUNICIPALIZADOS NAZARE  
**Empresa** SERVICOS MUNICIPALIZADOS NAZARE  
**Conta e Moeda** 9-1781659.000.001 (EUR)  
**Data/Hora** 20-01-2026 14:19 Horas

**Saldo Disponível** 233.480,56 EUR

Saldo contabilístico deduzido de cheques ou outros valores ainda pendentes de cobrança e de importâncias cativas na Conta à Ordem.

**Saldo Contabilístico** 233.480,56 EUR

Saldo que reflecte todos os movimentos efectuados na Conta à Ordem até à data/hora indicadas.

Nota: Este ficheiro apenas contempla os registos apresentados na página da internet, a partir da qual foi efetuado o download do BPI Net Empresas.

Data Mov.	Data Valor	Descrição do Movimento	Valor em EUR	Saldo em EUR
23-12-2025	23-12-2025	IMPOSTO DO SELO SI/ COMISSAO TRF CRED SEPA -	-0,05	245.525,80
23-12-2025	23-12-2025	COMISSAO TRF CRED SEPA+ 5861 TRF CR SEPA+ 5861 P	-1,25	245.525,85
23-12-2025	23-12-2025	PT500033060004539189984205 DEVOLUCAO HC	-270,56	245.527,10
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 00013429919	-31,12	245.797,66
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 00014280803	-12,57	245.825,78
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 00013117295	-31,12	245.841,35
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 01099051009	-12,57	245.872,47
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 01099033064	-12,57	245.885,04
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 01013728451	-90,68	245.897,61
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 00013820732	33,97	245.988,29
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 00022065150	-9,43	246.022,25
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 01014244100	-49,09	246.031,69
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 00013539238	151,69	246.080,78
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 00013756421	-20,24	246.235,46
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 00013048030	-34,30	246.255,70
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 01013333079	-1,01	246.290,00
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 01013242869	-14,57	246.291,01
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 00014106688	-16,91	246.305,58
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 00097049933	-130,34	246.322,49
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 00014170320	-31,67	246.453,33

Vendas

22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 00096004273	-18,56	246.485,00
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 00027026312	-43,75	246.503,56
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 00013248335	-67,60	246.547,31
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 00013001082	-16,56	246.614,91
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 00014100965	-33,32	246.631,47
22-12-2025	22-12-2025	DEVOL SEPA 005013742 01-263-1-RCUR 00029038480	-12,57	246.664,79
19-12-2025	19-12-2025	IVA 23% COMISSAO N. 005005570 01- 263-1-RCUR	-794,42	246.677,36
19-12-2025	19-12-2025	COMISSAO COBRANCA N. 005005570 01- 263-1-RCUR	-3.454,00	247.471,78
19-12-2025	19-12-2025	DEBITOS DIRECTOS SEPA LOTE - N. 005005570 01-263-1-RCUR	222.216,06	250.925,78
19-12-2025	19-12-2025	IMPOSTO SELO SOBRE DESPESAS (17.3.4) 005005569	-17,94	28.709,72
19-12-2025	19-12-2025	DESPESAS SOBRE PAGAMENTOS SEPA N. 005005569	-448,50	28.727,66
19-12-2025	19-12-2025	TRANSFERENCIA 005005569 20251210123202511	-11.280,50	29.176,16
18-12-2025	18-12-2025	CHEQUE 69433177	-500.000,00	40.456,66
17-12-2025	17-12-2025	IMPOSTO DO SELO S/ COMISSAO TRF CRED SEPA+	-0,05	540.456,66
17-12-2025	17-12-2025	COMISSAO TRF CRED SEPA+ 5382 TRF CR SEPA+ 5382 P/	-1,25	540.456,71
17-12-2025	17-12-2025	PT50003300004561206168105 NCRO100525/1	-258,43	540.457,96
15-12-2025	15-12-2025	TRF CR INTRAB 131 DE SERVICOS MUNICIPALIZADOS NAZARE	200.000,00	540.716,39

## RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

Designação da entidade **Serviços Municipalizados da Nazaré**

Período de relato **01/12/2025 a 31/12/2025**

Banco: **BPI**

Conta nº **9-1781659-000-002**

Rec. Banc. Referente a **31 de dezembro de 2025**

**1. Saldo do extrato bancário** **128 095,26 €**

**2. Cheques em trânsito**

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
Total			(-)	<b>0,00 €</b>

**3. Depósitos em trânsito**

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
	29/10/2025	NTL 2036	91,00 €	
	29/10/2025	NTL 2037	4,00 €	
	29/10/2025	NTL 2038	24,00 €	
	29/10/2025	NTL 2039	11,00 €	
	30/12/2025	NTL 1331	26,00 €	
	30/12/2025	NTL 1331	43,00 €	
Total			(+)	<b>199,00 €</b>

**4. Outras operações a adicionar**

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
	08/10/2025	DD VERIFONE PAYMENTS GMBH	260,97 €	
	30/10/2025	DD PETROGAL, SA 6533320000PT010001001	16 500,61 €	
	12/12/2025	DEBITOS DIVERSOS TROCOS	750,00 €	
	19/12/2025	DEBITOS DIVERSOS TROCOS	2 000,00 €	
	26/12/2025	DEBITOS DIVERSOS TROCOS	2 000,00 €	
	19/12/2025	DD VERIFONE PAYMENTS GMBH	213,37 €	
	30/12/2025	DD PETROGAL, SA 6533320000PT010001001	15 072,41 €	
Total			(+)	<b>36 797,36 €</b>

**5. Outras operações a subtrair**

Nº	Data	Descrição	Valor	
			Parcial	Total
	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7375	650,00 €	
	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7380	585,50 €	
	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7379	890,00 €	
	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7378	193,00 €	
	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7377	194,50 €	
	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7375	4,00 €	
	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7373	468,00 €	
	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7372	379,00 €	
	31-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000180 DE INTERCARD	393,50 €	
	31-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000179 DE INTERCARD	56,00 €	
	31-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000178 DE INTERCARD	12,50 €	
	31-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000177 DE INTERCARD	1 616,00 €	
	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7371	94,50 €	

Handwritten signature or initials in blue ink.

31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7370	70,00 €
30-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7368	1 750,00 €
30-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7367	591,00 €
30-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7366	84,00 €
30-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7365	634,50 €
30-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7364	318,00 €
30-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000176 DE INTERCARD	1 758,00 €
30-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000175 DE INTERCARD	144,00 €
30-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000174 DE INTERCARD	380,50 €
30-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000173 DE INTERCARD	28,50 €
30-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000172 DE INTERCARD	28,00 €
30-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7362	19,50 €
30-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7361	47,00 €
29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7360	1 722,50 €
29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7359	210,00 €
29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7358	303,00 €
29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7357	159,50 €
29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7355	340,00 €
29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7356	358,00 €
29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7355	4,50 €
09/12/2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7180	22,50 €
		(-)
		<b>14 509,50 €</b>
<b>6. Total (valor reconciliado) (6=1-2+3+4-5)</b>		<b>150 582,12 €</b>
<b>7. Saldo contabilístico</b>		<b>150 582,12 €</b>

*P*  
*André*

# BPI Net Empresas

## MOVIMENTOS

**Nome** SERVICOS MUNICIPALIZADOS NAZARE  
**Empresa** SERVICOS MUNICIPALIZADOS NAZARE  
**Conta e Moeda** 9-1781659.000.002 (EUR)  
**Data/Hora** 20-01-2026 14:29 Horas

**Saldo Disponível** 182.091,07 EUR

Saldo contabilístico deduzido de cheques ou outros valores ainda pendentes de cobrança e de importâncias cativas na Conta à Ordem.

**Saldo Contabilístico** 182.091,07 EUR

Saldo que reflecte todos os movimentos efectuados na Conta à Ordem até à data/hora indicadas.

Nota: Este ficheiro apenas contempla os registos apresentados na página da internet, a partir da qual foi efetuado o download do BPI Net Empresas.

Data Mov.	Data Valor	Descrição do Movimento	Valor em EUR	Saldo em EUR
31-12-2025	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7375	650,00	128.095,26
31-12-2025	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7374	40,00 14	127.445,26
31-12-2025	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7380	585,50	127.405,26
31-12-2025	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7379	890,00	126.819,76
31-12-2025	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7378	193,00	125.929,76
31-12-2025	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7377	194,50	125.736,76
31-12-2025	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7376	23,50 14	125.542,26
31-12-2025	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7375	4,00	125.518,76
31-12-2025	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7373	468,00	125.514,76
31-12-2025	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7372	379,00	125.046,76
31-12-2025	31-12-2025	TRF CR SEPA- 0000180 DE INTERCARD	393,50	124.667,76
31-12-2025	31-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000179 DE INTERCARD	56,00	124.274,26
31-12-2025	31-12-2025	TRF CR SEPA- 0000178 DE INTERCARD	12,50	124.218,26
31-12-2025	31-12-2025	TRF CR SEPA- 0000177 DE INTERCARD	1.616,00	124.205,76
31-12-2025	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7371	94,50	122.589,76
31-12-2025	31-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7370	70,00	122.495,26
30-12-2025	30-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7369	40,50 14	122.425,26
30-12-2025	30-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7368	1.750,00	122.384,76
30-12-2025	30-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7367	391,00	123.624,76
30-12-2025	30-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7366	84,00	120.043,76
30-12-2025	30-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7365	624,50	119.959,76
30-12-2025	30-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7364	313,00	119.325,26
30-12-2025	30-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7363	2,50 14	119.007,26
30-12-2025	30-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000176 DE INTERCARD	1.758,00	119.004,76
30-12-2025	30-12-2025	TRF CR SEPA- 0000175 DE INTERCARD	144,00	117.246,76
30-12-2025	30-12-2025	TRF CR SEPA- 0000174 DE INTERCARD	380,50	117.102,76
30-12-2025	30-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000173 DE INTERCARD	28,50	116.722,26
30-12-2025	30-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000172 DE INTERCARD	28,00	116.693,76

*Vande*

30-12-2025	30-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7362	19,50	116.665,76
30-12-2025	30-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7361	47,00	116.646,26
30-12-2025	30-12-2025	DD PETROGAL SA 6533320000PT010001001	-15.072,41	116.599,26
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7360	1.722,50	131.671,67
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7359	210,00	129.949,17
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7358	303,00	129.739,17
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7357	159,50	129.436,17
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7355	340,00	129.276,67
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7356	358,00	128.936,67
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7355	4,50	128.578,67
29-12-2025	29-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000171 DE INTERCARD	42,00	128.574,17
29-12-2025	29-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000170 DE INTERCARD	328,50	128.532,17
29-12-2025	29-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000169 DE INTERCARD	2.139,00	128.203,67
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7354	700,00	126.064,67
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7353	1,50	125.364,67
29-12-2025	29-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000168 DE INTERCARD	1.766,00	125.363,17
29-12-2025	29-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000167 DE INTERCARD	379,50	123.597,17
29-12-2025	29-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000166 DE INTERCARD	41,00	123.217,67
29-12-2025	29-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000165 DE INTERCARD	79,50	123.176,67
29-12-2025	29-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000164 DE INTERCARD	7,00	123.097,17
29-12-2025	29-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000163 DE INTERCARD	100,50	123.090,17
29-12-2025	29-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000162 DE INTERCARD	103,50	122.989,67
29-12-2025	29-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000161 DE INTERCARD	731,50	122.886,17
29-12-2025	29-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000160 DE INTERCARD	312,00	122.154,67
29-12-2025	29-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000159 DE INTERCARD	47,00	121.842,67
29-12-2025	29-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000158 DE INTERCARD	1.188,50	121.795,67
29-12-2025	29-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000157 DE INTERCARD	162,00	120.607,17
29-12-2025	29-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000156 DE INTERCARD	216,50	120.445,17
29-12-2025	29-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000155 DE INTERCARD	197,50	120.228,67
29-12-2025	29-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000154 DE INTERCARD	612,50	120.031,17
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7352	2,00	119.418,67
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7351	411,50	119.416,67
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7350	62,50	119.005,17
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7349	50,00	118.942,67
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7348	1.803,50	118.892,67
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7347	594,50	117.087,17
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7346	68,00	116.492,67
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7345	8,00	116.424,67
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7344	490,00	116.416,67
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7343	4,00	115.926,67
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7342	24,00	115.922,67
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7341	86,00	115.898,67
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7340	1.474,50	115.812,67
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7339	448,50	114.338,17

*Handwritten signature and initials*

29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7338	26,50		113.889,67
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7337	533,50	11	113.863,17
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7336	448,20		113.329,67
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7335	19,50	9	112.881,47
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7334	310,00		112.861,97
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7333	38,50		112.551,97
29-12-2025	29-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7332	100,50		112.513,47
26-12-2025	26-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7331	1.425,00		112.412,97
26-12-2025	26-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7330	410,00		110.987,97
26-12-2025	26-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7329	20,00	11	110.577,97
26-12-2025	26-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7326	210,50		110.557,97
26-12-2025	26-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7325	11,50		110.347,47
26-12-2025	26-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7324	12,50		110.335,97
26-12-2025	26-12-2025	DEBITOS DIVERSOS TROCOS	-2.000,00		110.323,47
26-12-2025	26-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7323	666,50		112.323,47
26-12-2025	26-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7322	151,00		111.656,97
26-12-2025	26-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7320	269,00	11	111.505,97
26-12-2025	26-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7321	152,50		111.236,97
26-12-2025	24-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7319	55,00	9	111.084,47
26-12-2025	24-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7318	10,00		111.029,47
26-12-2025	24-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7317	129,50	11	111.019,47
26-12-2025	24-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7316	245,00		110.889,97
26-12-2025	24-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7315	22,00	9	110.644,97
26-12-2025	24-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7314	66,50	10	110.622,97
26-12-2025	24-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7313	188,00		110.556,47
26-12-2025	24-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7312	125,00		110.368,47
26-12-2025	24-12-2025	TRF CR SEPA- 0000153 DE INTERCARD	12,00		110.243,47
26-12-2025	24-12-2025	TRF CR SEPA- 0000152 DE INTERCARD	153,50		110.231,47
26-12-2025	24-12-2025	TRF CR SEPA- 0000151 DE INTERCARD	61,50		110.077,97
26-12-2025	24-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000150 DE INTERCARD	103,50	11	110.066,47
26-12-2025	24-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000149 DE INTERCARD	368,00		109.962,97
26-12-2025	24-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7311	2,50		109.594,97
26-12-2025	24-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7310	10,00		109.592,47
26-12-2025	24-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7309	12,50		109.582,47
26-12-2025	24-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000148 DE INTERCARD	220,00		109.569,97
23-12-2025	23-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7308	278,00		109.349,97
23-12-2025	23-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7307	265,00		109.071,97
23-12-2025	23-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7306	56,00	9	108.806,97
23-12-2025	23-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7305	33,00		108.740,97
23-12-2025	23-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7304	217,42	12	108.707,97
23-12-2025	23-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7303	198,50		108.490,55
23-12-2025	23-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7302	191,50		108.292,05
23-12-2025	23-12-2025	TRF CR SEPA- 0000147 DE INTERCARD	47,00		108.100,55
23-12-2025	23-12-2025	TRF CR SEPA- 0000146 DE INTERCARD	87,50		108.053,55
23-12-2025	23-12-2025	TRF CR SEPA- 0000145 DE INTERCARD	824,00	11	107.966,05
23-12-2025	23-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7301	23,00		107.142,05
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7300	372,50		107.119,05
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7299	98,50		106.746,55
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7298	142,50		106.648,05
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7297	314,21	13	106.505,55

22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7296	179,00	106.191,34
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7295	254,00	106.012,34
22-12-2025	22-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000144 DE INTERCARD	598,50	105.758,34
22-12-2025	22-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000143 DE INTERCARD	162,00	105.159,84
22-12-2025	22-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000142 DE INTERCARD	554,50	104.997,84
22-12-2025	22-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000141 DE INTERCARD	116,00	104.443,34
22-12-2025	22-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000140 DE INTERCARD	673,50	104.327,34
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7294	10,00	103.653,84
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7293	32,00	103.643,84
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7292	392,50	103.511,84
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7291	109,50	103.219,34
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7290	143,50	103.109,84
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7289	526,00	102.966,34
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7288	144,00	102.440,34
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7287	89,50	102.296,34
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7286	30,00	102.206,84
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7285	74,50	102.176,84
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7284	96,00	102.102,34
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7283	382,50	102.006,34
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7282	20,00	101.623,84
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7281	264,00	101.603,84
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7282	0,50	101.339,84
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7280	215,00	101.339,34
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7279	25,00	101.124,34
22-12-2025	22-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7278	27,50	101.099,34
19-12-2025	19-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7277	408,50	101.071,84
19-12-2025	19-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7276	750,50	100.563,34
19-12-2025	19-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7273	277,57	100.412,84
19-12-2025	19-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7272	206,50	100.135,27
19-12-2025	19-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7271	700,00	99.928,77
19-12-2025	19-12-2025	DEBITOS DIVERSOS TROCOS	-2.000,00	99.228,77
19-12-2025	19-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000139 DE INTERCARD	71,50	101.228,77
19-12-2025	19-12-2025	TRF CR SEPA- 0000138 DE INTERCARD	22,00	101.157,27
19-12-2025	19-12-2025	TRF CR SEPA- 0000137 DE INTERCARD	488,50	101.135,27
19-12-2025	19-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7270	14,50	100.646,77
19-12-2025	19-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7269	5,00	100.632,27
19-12-2025	19-12-2025	DD-Verifone Payments GmbH 336327PT50001000001781659000232	-213,37	100.627,27
18-12-2025	18-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7268	93,00	100.840,64
18-12-2025	18-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7267	292,50	100.747,64
18-12-2025	18-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7266	81,00	100.453,14
18-12-2025	18-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7265	800,50	100.374,14
18-12-2025	18-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7264	250,00	99.574,14
18-12-2025	18-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7263	375,00	99.324,14
18-12-2025	18-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7262	188,50	98.949,14
18-12-2025	18-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7261	19,50	98.760,64
18-12-2025	18-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000136 DE INTERCARD	84,50	98.741,14
18-12-2025	18-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7260	3,00	98.656,64
18-12-2025	18-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7259	10,00	98.651,64
18-12-2025	18-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7258	12,50	98.641,64

*Handwritten signature and the word "venda" with a checkmark.*

*P*  
*9*  
*Verde*

18-12-2025	18-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7257	16,50	7	98.629,14	
17-12-2025	17-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7256	27,00	7	98.612,64	
17-12-2025	17-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7255	171,00	11	98.585,64	
17-12-2025	17-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7254	213,00		98.414,64	
17-12-2025	17-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7253	165,00	10	98.201,64	
17-12-2025	17-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7252	44,50		98.036,64	
17-12-2025	17-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7251	260,50	11	97.992,14	
17-12-2025	17-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7250	180,00		97.731,64	
17-12-2025	17-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7249	11,00	7	97.551,64	
17-12-2025	17-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7247	25,50	7	97.540,64	
17-12-2025	17-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7248	17,50		97.514,14	
16-12-2025	16-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7246	193,50		97.496,64	
16-12-2025	16-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7245	229,00		97.303,14	
16-12-2025	16-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7244	290,00		97.074,14	
16-12-2025	16-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7243	130,50		96.784,14	
16-12-2025	16-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000135 DE INTERCARD	122,50		11	96.653,64
16-12-2025	16-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7242	20,50			96.531,14
16-12-2025	16-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7241	5,00		7	96.510,64
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7240	115,00			96.505,64
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7239	58,00	96.390,64		
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7238	71,50	96.332,64		
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7237	237,00	96.261,14		
15-12-2025	15-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000134 DE INTERCARD	715,00	5		96.024,14
15-12-2025	15-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000133 DE INTERCARD	3.051,50			95.308,14
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7236	281,00	11		92.256,64
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7235	29,50			91.975,64
15-12-2025	15-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000132 DE INTERCARD	489,50	5		91.946,14
15-12-2025	15-12-2025	TRF CR INTRAB 131 P/ PT50001000001781659000135 SERVICOS MUNI	-200.000,00		91.456,64	
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7234	10,50	7	291.456,64	
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7233	50,00		291.446,64	
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7232	233,50		291.396,64	
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7231	0,10		291.163,14	
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7230	867,40		291.163,04	
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7229	288,50		290.295,64	
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7228	729,50		290.007,14	
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7227	509,00		289.277,64	
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7226	10,00		5	288.768,64
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7225	126,00			288.758,64
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7224	115,50	7	288.632,64	
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7223	3.825,00		288.517,14	
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7222	158,50		284.692,14	
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7221	93,00		284.533,64	
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7220	753,01		284.440,64	
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7219	3,00		283.687,63	
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7218	773,00		283.684,63	
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7217	745,00		282.911,63	
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7216	98,50		282.166,63	
15-12-2025	15-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7215	61,50		282.068,13	
12-12-2025	12-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7214	171,00	7	282.006,63	
12-12-2025	12-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7213	492,00		281.835,63	
12-12-2025	12-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7212	70,00		281.343,63	
12-12-2025	12-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7211	214,50		281.273,63	

12-12-2025	12-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7209	190,00	5	281.059,13
12-12-2025	12-12-2025	DEBITOS DIVERSOS TROCOS	-750,00		280.869,13
12-12-2025	12-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000130 DE INTERCARD	231,00		281.619,13
12-12-2025	12-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7208	4,00		281.398,13
12-12-2025	12-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7207	7,50		281.394,13
12-12-2025	12-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7206	22,00		281.386,63
11-12-2025	11-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7205	95,00	5	281.364,63
11-12-2025	11-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7204	204,00		281.269,63
11-12-2025	11-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7203	62,50		281.065,63
11-12-2025	11-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7200	245,00		281.003,13
11-12-2025	11-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7199	230,00		280.758,13
11-12-2025	11-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7202	43,00		280.528,13
11-12-2025	11-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7201	8,50	6	280.485,13
11-12-2025	11-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7200	3,50		280.476,63
11-12-2025	11-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7198	22,00	5	280.473,13
11-12-2025	11-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7197	21,00		280.451,13
11-12-2025	11-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7196	24,00	6	280.430,13
10-12-2025	10-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7195	250,00		280.406,13
10-12-2025	10-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7194	287,00		280.156,13
10-12-2025	10-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7195	43,00	5	279.869,13
10-12-2025	10-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7193	250,00		279.826,13
10-12-2025	10-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7192	252,50		279.576,13
10-12-2025	10-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000129 DE INTERCARD	814,00		279.323,63
10-12-2025	10-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7191	500,00		278.509,63
10-12-2025	10-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7190	14,50	6	278.009,63
10-12-2025	10-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7189	12,50	5	277.995,13
10-12-2025	10-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7188	6,50	3	277.984,63
10-12-2025	10-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7187	40,50		277.978,13
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7186	215,50	5	277.937,63
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7185	237,00		277.722,13
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7184	36,50		277.485,13
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7183	77,00	6	277.448,63
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7182	74,50		277.371,63
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7181	19,00	5	277.297,13
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7180	22,50		277.278,13
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7179	5,50	7	277.255,63
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7178	23,50	6	277.250,13
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7177	38,50		277.226,63
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7176	30,00	5	277.198,13
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7175	1.142,00		277.158,13
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7174	281,00		275.016,13
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7173	380,00		275.735,13
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7172	422,00		275.355,13
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7171	122,00		274.933,13
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7170	118,00		274.811,13
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7169	2.516,50		274.693,13
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7168	879,00		272.176,63
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7167	880,00		271.297,63
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7166	785,00	3	270.417,63
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7165	5,00		269.632,63
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7164	240,50		269.627,63
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7163	4,00		269.387,13
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7162	270,00		269.383,13
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7160	602,50		269.113,13
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7161	2.690,50		268.510,63

*Handwritten signature and initials*

8  
Vende

09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7159	1.092,00	265.820,13
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7158	1.060,00	264.728,13
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7157	2,50	263.668,13
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7156	111,50	263.665,63
09-12-2025	09-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7155	120,00	263.554,13
09-12-2025	09-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000128 DE INTERCARD	2.048,00	3 263.434,13
09-12-2025	08-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000127 DE INTERCARD	1.865,50	261.386,13
05-12-2025	05-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7154	121,50	259.520,63
05-12-2025	05-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7153	788,50	259.399,13
05-12-2025	05-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7152	168,00	258.610,63
05-12-2025	05-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7149	472,00	258.442,63
05-12-2025	05-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7148	516,00	257.970,63
05-12-2025	05-12-2025	DEBITOS DIVERSOS TROCOS	-750,00	257.454,63
05-12-2025	05-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7147	4,00	258.204,63
05-12-2025	05-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7146	50,00	258.200,63
04-12-2025	04-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7145	41,50	258.150,63
04-12-2025	04-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7144	451,00	3 258.109,13
04-12-2025	04-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7143	400,00	257.658,13
04-12-2025	04-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7142	474,00	257.258,13
04-12-2025	04-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7141	411,00	256.784,13
04-12-2025	04-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7140	61,00	256.373,13
04-12-2025	04-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7139	36,00	256.312,13
04-12-2025	04-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000126 DE INTERCARD	250,50	256.276,13
04-12-2025	04-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7138	15,50	3 256.025,63
04-12-2025	04-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7137	27,50	256.010,13
03-12-2025	03-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7136	92,00	255.982,63
03-12-2025	03-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7135	55,00	2 255.890,63
03-12-2025	03-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7134	521,00	255.835,63
03-12-2025	03-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7133	500,00	3 255.314,63
03-12-2025	03-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7132	12,00	2 254.814,63
03-12-2025	03-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7131	130,00	254.802,63
03-12-2025	03-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7130	413,50	254.622,63
03-12-2025	03-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7129	550,00	254.209,13
03-12-2025	03-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000125 DE INTERCARD	28,50	253.659,13
03-12-2025	03-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7128	20,00	253.630,63
03-12-2025	03-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7127	31,50	3 253.610,63
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7126	236,00	253.579,13
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7125	190,00	253.343,13
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7124	116,50	253.153,13
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7123	123,50	253.036,63
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7122	230,50	252.913,13
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7121	6,00	252.682,63
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7120	62,00	2 252.676,63
02-12-2025	02-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000124 DE INTERCARD	536,80	252.614,63
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7118	308,50	3 252.077,83
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7119	892,20	251.769,33
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7115	671,00	250.877,13
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7117	30,00	2 250.206,13
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7116	620,35	3 250.176,13
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7114	95,00	249.555,78
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7113	91,50	1 249.460,78
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7112	340,50	249.369,28
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7111	735,50	249.028,78

02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7110	57,00	248.293,28
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7109	204,00	248.236,28
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7108	717,00	248.032,28
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7107	600,00	247.315,28
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7106	17,00	246.715,28
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7105	46,00	246.698,28
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7104	525,50	246.652,28
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7103	219,00	246.126,78
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7102	15,50	245.907,78
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7101	576,50	245.892,28
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7100	567,00	245.315,78
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7099	10,00	244.748,78
02-12-2025	02-12-2025	DEPOSITO EM NUMERARIO 7098	64,50	244.738,78
02-12-2025	02-12-2025	DD PETROGAL.SA 6533320000PT010001001	-14.281,43	244.674,28
02-12-2025	01-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000123 DE INTERCARD	575,50	258.955,71
02-12-2025	01-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000122 DE INTERCARD	1.207,00	258.380,21
02-12-2025	01-12-2025	TRF CR SEPA+ 0000121 DE INTERCARD	526,50	257.173,21

Venda 8

*8  
Lopes*

EXECUC.	DATAS EMISSÃO	CONFER.	NÚMERO MOVIM.	DOCUMENTO	CHEQUE	MOV. BC	CONTABILIDADE	LOGIM.	UBS	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
									ACUMULADOS ANT. ...	1.740.682,38	1.472.666,59	268.015,79
2025/12/03	2025/12/03		3309	WTL 2242		TE	NLT	vitor		14.213,00		282.228,79
2025/12/04	2025/12/04		3336	OPP 2032	D/C	TS	PAG	vitor			14.281,43	267.947,36
2025/12/11	2025/12/11		3384	WTL 2309		TE	NLT	vitor		25.877,95		248.203,36
2025/12/11	2025/12/11		3391	WTL 2313		TE	NLT	vitor		200.000,00		294.081,21
2025/12/16	2025/12/16		3415	WTL 2329		TE	NLT	vitor	TRANSFERENCIA ENTRE CONTAS DO BPI			494.081,21
2025/12/16	2025/12/16		3417	WTL 2329		TE	NLT	vitor		20.769,01		514.850,22
2025/12/16	2025/12/16		3418	WTL 2330		TS	NLT	vitor		227,90		515.077,22
2025/12/16	2025/12/16		3419	WTL 2333		TS	NLT	vitor	ANULAR A NLT 2328		200.000,00	315.077,22
2025/12/16	2025/12/16		3421	WTL 2334		TS	NLT	vitor	TRANSFERENCIA ENTRE CONTAS BP		200.000,00	115.077,22
2025/12/19	2025/12/19		3485	WTL 2364		TE	NLT	vitor		109,00		115.186,22
2025/12/23	2025/12/23		3525	WTL 2386		TE	NLT	vitor		977,57		116.163,79
2025/12/30	2025/12/30		3613	WTL 2422		TE	NLT	vitor		195,50		116.359,29
2025/12/30	2025/12/30		3614	WTL 2423		TE	NLT	vitor		111,20		116.470,29
2025/12/30	2025/12/30		3615	WTL 2426		TE	NLT	vitor		33.405,70		149.875,99
2025/12/30	2025/12/30		3616	WTL 2427		TE	NLT	vitor		217,42		150.093,41
2025/12/30	2025/12/30		3617	WTL 2428		TE	NLT	vitor		314,21		150.407,62
2025/12/30	2025/12/30		3624	WTL 2435		TE	NLT	vitor		174,50		150.582,12
									TRANSPORTE ...	296.847,76	414.281,43	-117.433,67
									TOTAL ...	2.937.530,14	1.886.948,02	150.582,12

Saldo de Controle : 1.856.330,95  
 Saldo do Extrato Bancário : 44.775,45 Saldo Contabilístico : 150.582,12

---

# SÍNTESE DAS RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

*Handwritten signature and initials in blue ink.*

### SÍNTESE DAS RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

#### SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA NAZARÉ

Instituição bancária		Saldo em 31/12/2025 a)	Saldo contabilístico 31/12/2025 b)	Observações c)
Banco	Nº de conta			
Caixa Geral de Depósitos	531001144730	335 301,55 €	310 009,87 €	(1)
Caixa Geral de Depósitos	531024055130	15 891,42 €	15 153,56 €	(1)
Banco BPI, S.A	1781659000001	245 525,80 €	213 691,81 €	(1)
Banco BPI, S.A	1781659000002	128 095,26 €	150 582,12 €	(1)
Credito Agricola	40088839570	217 302,03 €	202 259,92 €	(1)
		<b>Total</b>	<b>891 697,28 €</b>	

O Responsável pela área Administrativa e/ou Financeira

Assinatura.....  
*[Handwritten signature]*

O Presidente dos Serviços Municipalizados da Nazaré

Assinatura.....  
*[Handwritten signature]*

Na coluna a) indicar o valor do saldo constante do extracto bancário à data de 31/12/2025.  
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

*Handwritten signature*

# BALANCETE ANALÍTICO

ENTIDADE	BALANCETE ANALITICO DO PLANO ANALITICO				DATA	ANO	PÁGINA
	SMN	PERIODO : Janeiro	A Dezembro	Contas de reclassificação incluídas	2026/03/25	2025	1
COD. CONTA	DESIGNACAO	DO PERIODO		ACUMULADO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR
92	RECLASSIFICAÇÃO POR CENTROS DE CUSTO	10.261.699,35	1.717.996,18	10.261.699,35	1.717.996,18	8.543.703,17	
92.01	ADMINISTRAÇÃO DOS SERVIÇOS	2.118.978,94	721.637,67	2.118.978,94	721.637,67	1.397.341,27	
92.01.01	-----CONSELHO ADMINISTRAÇÃO-----	1.189,25		1.189,25		1.189,25	
92.01.01.6	CUSTOS	1.189,25		1.189,25		1.189,25	
92.01.01.6.1	CUSTOS DIRECTOS	40,02		40,02		40,02	
92.01.01.6.1.4	OUTROS CUSTOS DIRECTOS	40,02		40,02		40,02	
92.01.01.6.1.4.66	AMORTIZAÇÕES	40,02		40,02		40,02	
92.01.01.6.1.4.66.05	Equipamento Administrativo	40,02		40,02		40,02	
92.01.01.6.2	CUSTOS INDIRECTOS	1.149,23		1.149,23		1.149,23	
92.01.01.6.2.9	CUSTOS INDIRECTOS A BENS E SERVICOS	1.149,23		1.149,23		1.149,23	
92.01.01.6.2.9.62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	736,98		736,98		736,98	
92.01.01.6.2.9.62.33	Despesas de representação	269,80		269,80		269,80	
92.01.01.6.2.9.62.95	Outros fornecimentos e serviços	467,18		467,18		467,18	
92.01.01.6.2.9.66	AMORTIZAÇÕES	412,25		412,25		412,25	
92.01.01.6.2.9.66.01	Edifícios e outras Instalações	120,89		120,89		120,89	
92.01.01.6.2.9.66.05	Equipamento Administrativo	291,36		291,36		291,36	
92.01.02	-----SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS-----	2.090.862,47	719.040,98	2.090.862,47	719.040,98	1.371.821,49	
92.01.02.6	CUSTOS	2.090.862,47	719.040,98	2.090.862,47	719.040,98	1.371.821,49	
92.01.02.6.1	CUSTOS DIRECTOS	883.620,25	384.274,92	883.620,25	384.274,92	499.345,33	
92.01.02.6.1.1	MATERIAIS	143,10		143,10		143,10	
92.01.02.6.1.1.66	AMORTIZAÇÕES	143,10		143,10		143,10	
92.01.02.6.1.1.66.07	Outras Imobilizações Corporeas	143,10		143,10		143,10	
92.01.02.6.1.2	MAO-DE-OBRA DIRECTA	531.062,50	44.131,85	531.062,50	44.131,85	486.930,65	
92.01.02.6.1.2.64	PESSOAL	531.062,50	44.131,85	531.062,50	44.131,85	486.930,65	
92.01.02.6.1.2.64.21	Pessoal do Quadro	310.031,17	18.532,57	310.031,17	18.532,57	291.498,60	
92.01.02.6.1.2.64.25	Encargos sobre Remunerações (CGA,SS,ADSE)	221.030,12	25.599,28	221.030,12	25.599,28	195.430,84	
92.01.02.6.1.2.64.27	Despesas de Saúde	1,21		1,21		1,21	
92.01.02.6.1.3	VIATURAS	329.642,88	340.143,07	329.642,88	340.143,07		10.500,19
92.01.02.6.1.3.62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	468,95	273,56	468,95	273,56	195,39	
92.01.02.6.1.3.62.44	Seguros	468,95	273,56	468,95	273,56	195,39	
92.01.02.6.1.3.64	PESSOAL	329.173,93	339.869,51	329.173,93	339.869,51		10.695,58
92.01.02.6.1.4	OUTROS CUSTOS DIRECTOS	22.771,77		22.771,77		22.771,77	
92.01.02.6.1.4.66	AMORTIZAÇÕES	22.771,77		22.771,77		22.771,77	
92.01.02.6.1.4.66.01	Edifícios e Outras Instalações	14.803,02		14.803,02		14.803,02	
92.01.02.6.1.4.66.02	Equipamento Basico	809,71		809,71		809,71	
92.01.02.6.1.4.66.05	Equipamento Administrativo	6.483,26		6.483,26		6.483,26	
92.01.02.6.1.4.66.07	Outras Imobilizações Corporeas	675,78		675,78		675,78	
92.01.02.6.2	CUSTOS INDIRECTOS	1.207.242,22	334.766,06	1.207.242,22	334.766,06	872.476,16	
92.01.02.6.2.9	CUSTOS INDIRECTOS A BENS E SERVIÇOS	1.207.242,22	334.766,06	1.207.242,22	334.766,06	872.476,16	
92.01.02.6.2.9.62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	135.471,97	13.916,93	135.471,97	13.916,93	121.555,04	
92.01.02.6.2.9.62.01	Electricidade	5.859,69	851,10	5.859,69	851,10	5.008,59	
92.01.02.6.2.9.62.03	Gasóleo	1.324,96	156,08	1.324,96	156,08	1.168,88	
92.01.02.6.2.9.62.13	Ferramentas e utensílios	857,82		857,82		857,82	
92.01.02.6.2.9.62.22	Material de escritório	3.103,62		3.103,62		3.103,62	
92.01.02.6.2.9.62.29	Rendas e alugueres	4.474,56		4.474,56		4.474,56	
92.01.02.6.2.9.62.36	Telefones Fixos	14.886,21	1.236,54	14.886,21	1.236,54	13.649,67	
92.01.02.6.2.9.62.38	Portes	186,30		186,30		186,30	
92.01.02.6.2.9.62.44	Seguros	718,96		718,96		718,96	
92.01.02.6.2.9.62.62	Honorários	5.400,00		5.400,00		5.400,00	
92.01.02.6.2.9.62.69	Conservação, reparação e manutenção - viaturas	706,77		706,77		706,77	
92.01.02.6.2.9.62.76	Publicidade e propaganda - jornais	714,63		714,63		714,63	
92.01.02.6.2.9.62.78	Publicidade e propaganda - diario da republica	500,00		500,00		500,00	
92.01.02.6.2.9.62.85	Vestuario e artigos pessoais	109,89		109,89		109,89	
92.01.02.6.2.9.62.90	Trabalhos especializados	69.662,96	5.533,85	69.662,96	5.533,85	64.129,11	
92.01.02.6.2.9.62.92	Estudos, pareceres e consultadoria	6.327,94	2.318,17	6.327,94	2.318,17	4.009,77	
92.01.02.6.2.9.62.93	Formação	9.577,16		9.577,16		9.577,16	
92.01.02.6.2.9.62.95	Outros fornecimentos e serviços	11.060,50	3.821,19	11.060,50	3.821,19	7.239,31	
92.01.02.6.2.9.64	PESSOAL	509.545,34	72.199,50	509.545,34	72.199,50	437.345,84	
92.01.02.6.2.9.65	OUTROS CUSTOS OPERACIONAIS	61,37		61,37		61,37	
92.01.02.6.2.9.65.09	Taxas - Outras	61,37		61,37		61,37	
92.01.02.6.2.9.66	AMORTIZAÇÕES	6.796,88		6.796,88		6.796,88	
92.01.02.6.2.9.66.01	Edifícios e Outras Instalações	298,68		298,68		298,68	
92.01.02.6.2.9.66.02	Equipamento Basico	966,23		966,23		966,23	
92.01.02.6.2.9.66.05	Equipamento Administrativo	5.098,77		5.098,77		5.098,77	
92.01.02.6.2.9.66.06	Taras e Vasilhame	433,20		433,20		433,20	
92.01.02.6.2.9.68	CUSTOS FINANCEIROS	54.402,10		54.402,10		54.402,10	
92.01.02.6.2.9.68.01	Juros de Empréstimos	1.858,82		1.858,82		1.858,82	
92.01.02.6.2.9.68.03	Outros Encargos Bancarios	52.543,28		52.543,28		52.543,28	
92.01.02.6.2.9.69	CUSTOS EXTRAORDINARIOS	500.964,56	248.649,63	500.964,56	248.649,63	252.314,93	
92.01.02.6.2.9.69.01	Custos Extraordinários	500.964,56	248.649,63	500.964,56	248.649,63	252.314,93	
92.01.03	-----FUNCOES APOIO TECNICO-----	26.927,22	2.596,69	26.927,22	2.596,69	24.330,53	
92.01.03.6	CUSTOS	26.927,22	2.596,69	26.927,22	2.596,69	24.330,53	
92.01.03.6.1	CUSTOS DIRECTOS	26.809,78	2.596,69	26.809,78	2.596,69	24.213,09	
	A TRANSPORTAR ...	2.092.051,72	719.040,98	2.092.051,72	719.040,98	1.383.706,32	10.695,58

ENTIDADE	BALANCETE ANALITICO DO PLANO ANALITICO				DATA	ANO	PÁGINA
	SMN	PERIODO : Janeiro	A Dezembro	Contas de reclassificação incluídas	2026/03/25	2025	2
COD. CONTA	DESIGNACAO	DO PERIODO		ACUMULADO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR
	TRANSPORTE ...	2.092.051,72	719.040,98	2.092.051,72	719.040,98	1.383.706,32	10.695,58
92.01.03.6.1.2	MAO-DE-OBRA DIRECTA	26.809,78	2.596,69	26.809,78	2.596,69	24.213,09	
92.01.03.6.1.2.64	PESSOAL	26.809,78	2.596,69	26.809,78	2.596,69	24.213,09	
92.01.03.6.1.2.64.21	Pessoal do Quadro	26.809,78	2.596,69	26.809,78	2.596,69	24.213,09	
92.01.03.6.2	CUSTOS INDIRECTOS	117,44		117,44		117,44	
92.01.03.6.2.9	CUSTOS INDIRECTOS A BENS E SERVICOS	117,44		117,44		117,44	
92.01.03.6.2.9.62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	117,44		117,44		117,44	
92.01.03.6.2.9.62.85	Vestuário e artigos pessoais	117,44		117,44		117,44	
92.02	SERVIÇOS A POPULAÇÃO	8.142.720,41	996.358,51	8.142.720,41	996.358,51	7.146.361,90	
92.02.01	-----ÁGUAS-----	2.249.712,42	231.392,98	2.249.712,42	231.392,98	2.018.319,44	
92.02.01.6	CUSTOS	2.249.712,42	231.392,98	2.249.712,42	231.392,98	2.018.319,44	
92.02.01.6.1	CUSTOS DIRECTOS	1.964.326,37	106.638,37	1.964.326,37	106.638,37	1.857.688,00	
92.02.01.6.1.1	MATERIAIS	604.855,03	879,29	604.855,03	879,29	603.975,74	
92.02.01.6.1.1.61	MATERIAIS	604.786,87	879,29	604.786,87	879,29	603.907,58	
92.02.01.6.1.1.61.02	Materiais	26.722,02	879,29	26.722,02	879,29	25.842,73	
92.02.01.6.1.1.61.04	Água	578.064,85		578.064,85		578.064,85	
92.02.01.6.1.1.66	AMORTIZAÇÕES	68,16		68,16		68,16	
92.02.01.6.1.1.66.02	Equipamento Básico	68,16		68,16		68,16	
92.02.01.6.1.2	MAO-DE-OBRA DIRECTA	607.543,77	37.971,25	607.543,77	37.971,25	569.572,52	
92.02.01.6.1.2.62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	2.484,90		2.484,90		2.484,90	
92.02.01.6.1.2.62.90	Trabalhos especializados	2.375,00		2.375,00		2.375,00	
92.02.01.6.1.2.62.95	Outros fornecimentos e serviços	109,90		109,90		109,90	
92.02.01.6.1.2.64	PESSOAL	604.847,81	37.971,25	604.847,81	37.971,25	566.876,56	
92.02.01.6.1.2.64.21	Pessoal do Quadro	604.847,81	37.971,25	604.847,81	37.971,25	566.876,56	
92.02.01.6.1.2.68	CUSTOS FINANCEIROS	211,06		211,06		211,06	
92.02.01.6.1.2.68.03	Outros Encargos Bancários	211,06		211,06		211,06	
92.02.01.6.1.3	VIATURAS	49.433,61	3.000,13	49.433,61	3.000,13	46.433,48	
92.02.01.6.1.3.02	PNEUS	749,00		749,00		749,00	
92.02.01.6.1.3.04	MANUTENCAO	109,34		109,34		109,34	
92.02.01.6.1.3.05	SEGUROS	48.575,27	3.000,13	48.575,27	3.000,13	45.575,14	
92.02.01.6.1.4	OUTROS CUSTOS DIRECTOS	702.493,96	64.787,70	702.493,96	64.787,70	637.706,26	
92.02.01.6.1.4.61	MATERIAIS	4.426,90		4.426,90		4.426,90	
92.02.01.6.1.4.62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	434.171,05	64.787,70	434.171,05	64.787,70	369.383,35	
92.02.01.6.1.4.62.01	Electricidade	184.938,05	27.614,57	184.938,05	27.614,57	157.323,48	
92.02.01.6.1.4.62.03	Gasóleo	32.749,21	17.034,47	32.749,21	17.034,47	15.714,74	
92.02.01.6.1.4.62.04	Gasolina	8.349,00	907,63	8.349,00	907,63	7.441,37	
92.02.01.6.1.4.62.09	Outros fluidos	713,15	376,57	713,15	376,57	336,58	
92.02.01.6.1.4.62.12	Material de Transporte - Peças	2.516,00		2.516,00		2.516,00	
92.02.01.6.1.4.62.13	Ferramentas e utensílios	5.525,24		5.525,24		5.525,24	
92.02.01.6.1.4.62.14	Outro material - Peças	67,20		67,20		67,20	
92.02.01.6.1.4.62.22	Material de escritório	5.919,58		5.919,58		5.919,58	
92.02.01.6.1.4.62.29	Rendas e alugueres	3.302,56		3.302,56		3.302,56	
92.02.01.6.1.4.62.38	Portes	192,80		192,80		192,80	
92.02.01.6.1.4.62.44	Seguros	522,81		522,81		522,81	
92.02.01.6.1.4.62.69	Conservação, reparação e manutenção - viaturas	39.276,15		39.276,15		39.276,15	
92.02.01.6.1.4.62.71	Conservação, reparação e manutenção - equipamentos	18.725,23	524,70	18.725,23	524,70	18.200,53	
92.02.01.6.1.4.62.84	Limpeza, higiene e conforto	438,10		438,10		438,10	
92.02.01.6.1.4.62.85	Vestuário e artigos pessoais	6.845,45	864,69	6.845,45	864,69	5.980,76	
92.02.01.6.1.4.62.90	Trabalhos especializados	120.834,44	17.191,68	120.834,44	17.191,68	103.642,76	
92.02.01.6.1.4.62.95	Outros fornecimentos e serviços	3.256,08	273,39	3.256,08	273,39	2.982,69	
92.02.01.6.1.4.66	AMORTIZAÇÕES	263.896,01		263.896,01		263.896,01	
92.02.01.6.1.4.66.01	Edifícios e Outras Instalações	12.896,51		12.896,51		12.896,51	
92.02.01.6.1.4.66.02	Equipamento Básico	188.315,02		188.315,02		188.315,02	
92.02.01.6.1.4.66.03	Equipamento de Transporte	11.368,79		11.368,79		11.368,79	
92.02.01.6.1.4.66.04	Ferramentas e Utensílios	3.862,10		3.862,10		3.862,10	
92.02.01.6.1.4.66.05	Equipamento Administrativo	2.597,16		2.597,16		2.597,16	
92.02.01.6.1.4.66.07	Outras Imobilizações Corpóreas	44.856,43		44.856,43		44.856,43	
92.02.01.6.2	CUSTOS INDIRECTOS	233.077,83	124.754,61	233.077,83	124.754,61	108.323,22	
92.02.01.6.2.9	CUSTOS INDIRECTOS A BENS E SERVIÇOS	233.077,83	124.754,61	233.077,83	124.754,61	108.323,22	
92.02.01.6.2.9.61	MATERIAIS	2.422,72	35.546,26	2.422,72	35.546,26		33.123,54
92.02.01.6.2.9.62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	143.242,25	46.609,23	143.242,25	46.609,23	96.633,02	
92.02.01.6.2.9.62.13	Ferramentas e utensílios	294,21		294,21		294,21	
92.02.01.6.2.9.62.22	Material de escritório	202,68	120,00	202,68	120,00	82,68	
92.02.01.6.2.9.62.29	Rendas e alugueres	2.000,00		2.000,00		2.000,00	
92.02.01.6.2.9.62.36	Telefones Fixos	2.458,96	194,26	2.458,96	194,26	2.264,70	
92.02.01.6.2.9.62.37	CTT	49.067,20	6.535,89	49.067,20	6.535,89	42.531,31	
92.02.01.6.2.9.62.44	Seguros	1.030,54	772,90	1.030,54	772,90	257,64	
92.02.01.6.2.9.62.53	Deslocações e estadas	60,80		60,80		60,80	
92.02.01.6.2.9.62.90	Trabalhos especializados	33.926,88	1.191,97	33.926,88	1.191,97	32.734,91	
92.02.01.6.2.9.62.94	Encargos de cobranças	24.803,83		24.803,83		24.803,83	
92.02.01.6.2.9.62.95	Outros fornecimentos e serviços	29.397,15	37.500,00	29.397,15	37.500,00		8.102,85
92.02.01.6.2.9.63	TRANSFERENCIAS	1.637,23	37.500,00	1.637,23	37.500,00		35.862,77
	A TRANSPORTAR ...	4.230.607,51	947.931,53	4.230.607,51	947.931,53	3.370.460,72	87.784,74

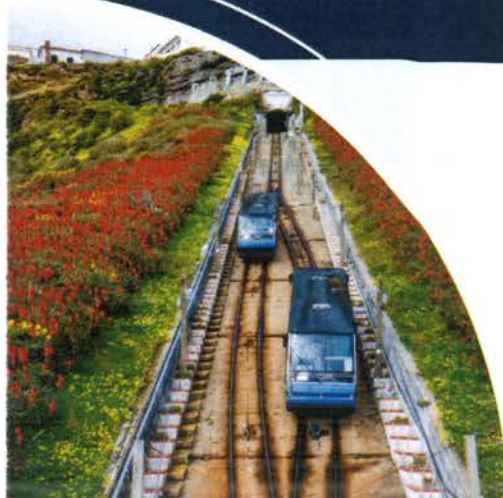
ENTIDADE	BALANCETE ANALITICO DO PLANO ANALITICO				DATA	ANO	PÁGINA
	SMN	PERIODO : Janeiro	A Dezembro	Contas de reclassificação incluídas	2026/03/25	2025	3
COD. CONTA	DESIGNACAO	DO PERIODO		ACUMULADO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR
	TRANSPORTE ...	4.230.607,51	947.931,53	4.230.607,51	947.931,53	3.370.460,72	87.784,74
92.02.01.6.2.9.65	OUTROS CUSTOS OPERACIONAIS	59.737,63	5.099,12	59.737,63	5.099,12	54.638,51	
92.02.01.6.2.9.65.02	Taxas - Água	59.217,47	5.047,18	59.217,47	5.047,18	54.170,29	
92.02.01.6.2.9.65.09	Taxas - Outras	520,16	51,94	520,16	51,94	468,22	
92.02.01.6.2.9.66	AMORTIZAÇÕES	15.116,94		15.116,94		15.116,94	
92.02.01.6.2.9.66.01	Edifícios e Outras Instalações	5.203,86		5.203,86		5.203,86	
92.02.01.6.2.9.66.02	Equipamento Básico	8.154,90		8.154,90		8.154,90	
92.02.01.6.2.9.66.04	Ferramentas e Utensílios	1.296,00		1.296,00		1.296,00	
92.02.01.6.2.9.66.05	Equipamento Administrativo	462,18		462,18		462,18	
92.02.01.6.2.9.68	CUSTOS FINANCEIROS	3.239,92		3.239,92		3.239,92	
92.02.01.6.2.9.68.01	Juros de Empréstimos	3.239,92		3.239,92		3.239,92	
92.02.01.6.2.9.69	CUSTOS EXTRAORDINARIOS	7.681,14		7.681,14		7.681,14	
92.02.01.6.2.9.69.01	Custos Extraordinários	7.681,14		7.681,14		7.681,14	
92.02.01.6.3	CUSTOS INDIRECTOS	52.308,22		52.308,22		52.308,22	
92.02.01.6.3.9	CUSTOS INDIRECTOS A FUNÇÕES	52.308,22		52.308,22		52.308,22	
92.02.01.6.3.9.69	CUSTOS EXTRAORDINARIOS	52.308,22		52.308,22		52.308,22	
92.02.02	-----URBANAS-----	310.241,99	17.117,90	310.241,99	17.117,90	293.124,09	
92.02.02.6	CUSTOS	310.241,99	17.117,90	310.241,99	17.117,90	293.124,09	
92.02.02.6.1	CUSTOS DIRECTOS	302.005,66	16.679,68	302.005,66	16.679,68	285.325,98	
92.02.02.6.1.1	MATERIAIS	509,32		509,32		509,32	
92.02.02.6.1.1.61	MATERIAIS	509,32		509,32		509,32	
92.02.02.6.1.2	MAO-DE-OBRA DIRECTA	177.439,23	9.435,72	177.439,23	9.435,72	168.003,51	
92.02.02.6.1.2.64	PESSOAL	177.439,23	9.435,72	177.439,23	9.435,72	168.003,51	
92.02.02.6.1.2.64.21	Pessoal do Quadro	177.439,23	9.435,72	177.439,23	9.435,72	168.003,51	
92.02.02.6.1.3	VIATURAS	6.831,71	3.498,00	6.831,71	3.498,00	3.333,71	
92.02.02.6.1.3.02	PNEUS	434,99		434,99		434,99	
92.02.02.6.1.3.04	MANUTENCAO	400,16		400,16		400,16	
92.02.02.6.1.3.05	SEGUROS	5.996,56	3.498,00	5.996,56	3.498,00	2.498,56	
92.02.02.6.1.4	OUTROS CUSTOS DIRECTOS	117.225,40	3.745,96	117.225,40	3.745,96	113.479,44	
92.02.02.6.1.4.62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	73.909,46	3.745,96	73.909,46	3.745,96	70.163,50	
92.02.02.6.1.4.62.03	Gasóleo	44.415,03	2.732,56	44.415,03	2.732,56	41.682,47	
92.02.02.6.1.4.62.09	Outros fluidos	2.026,80	1.013,40	2.026,80	1.013,40	1.013,40	
92.02.02.6.1.4.62.13	Ferramentas e utensílios	393,05		393,05		393,05	
92.02.02.6.1.4.62.22	Material de escritório	1.538,26		1.538,26		1.538,26	
92.02.02.6.1.4.62.38	Portes	155,00		155,00		155,00	
92.02.02.6.1.4.62.69	Conservação, reparação e manutenção - viaturas	17.638,42		17.638,42		17.638,42	
92.02.02.6.1.4.62.71	Conservação, reparação e manutenção - equipamentos	73,40		73,40		73,40	
92.02.02.6.1.4.62.84	Limpeza, higiene e conforto	2.162,22		2.162,22		2.162,22	
92.02.02.6.1.4.62.85	Vestuario e artigos pessoais	1.059,40		1.059,40		1.059,40	
92.02.02.6.1.4.62.90	Trabalhos especializados	2.360,39		2.360,39		2.360,39	
92.02.02.6.1.4.62.95	Outros fornecimentos e serviços	2.087,49		2.087,49		2.087,49	
92.02.02.6.1.4.66	AMORTIZAÇÕES	43.315,94		43.315,94		43.315,94	
92.02.02.6.1.4.66.02	Equipamento Básico	28.285,68		28.285,68		28.285,68	
92.02.02.6.1.4.66.03	Equipamento de Transporte	14.412,84		14.412,84		14.412,84	
92.02.02.6.1.4.66.05	Equipamento Administrativo	75,92		75,92		75,92	
92.02.02.6.1.4.66.07	Outras Imobilizações Corpóreas	541,50		541,50		541,50	
92.02.02.6.2	CUSTOS INDIRECTOS	8.236,33	438,22	8.236,33	438,22	7.798,11	
92.02.02.6.2.9	CUSTOS INDIRECTOS A BENS E SERVIÇOS	8.236,33	438,22	8.236,33	438,22	7.798,11	
92.02.02.6.2.9.62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	7.440,03	438,22	7.440,03	438,22	7.001,81	
92.02.02.6.2.9.62.03	Gasóleo	73,00		73,00		73,00	
92.02.02.6.2.9.62.13	Ferramentas e utensílios	379,55	379,55	379,55	379,55		
92.02.02.6.2.9.62.36	Telefones Fixos	964,80	58,67	964,80	58,67	906,13	
92.02.02.6.2.9.62.53	Deslocações e estadas	172,42		172,42		172,42	
92.02.02.6.2.9.62.76	Publicidade e propaganda - jornais	309,94		309,94		309,94	
92.02.02.6.2.9.62.90	Trabalhos especializados	5.220,00		5.220,00		5.220,00	
92.02.02.6.2.9.62.93	Formação	320,32		320,32		320,32	
92.02.02.6.2.9.65	OUTROS CUSTOS OPERACIONAIS	60,04		60,04		60,04	
92.02.02.6.2.9.65.09	Taxas - Outras	60,04		60,04		60,04	
92.02.02.6.2.9.66	AMORTIZAÇÕES	736,26		736,26		736,26	
92.02.02.6.2.9.66.07	Outras Imobilizações Corpóreas	736,26		736,26		736,26	
92.02.03	-----ASCENSOR-----	946.991,70	116.539,22	946.991,70	116.539,22	830.452,48	
92.02.03.6	CUSTOS	946.991,70	116.539,22	946.991,70	116.539,22	830.452,48	
92.02.03.6.1	CUSTOS DIRECTOS	815.435,31	113.631,21	815.435,31	113.631,21	701.804,10	
92.02.03.6.1.1	MATERIAIS	300,06		300,06		300,06	
92.02.03.6.1.1.61	MATERIAIS	300,06		300,06		300,06	
92.02.03.6.1.2	MAO-DE-OBRA DIRECTA	446.879,98	23.006,14	446.879,98	23.006,14	423.873,84	
92.02.03.6.1.2.64	PESSOAL	446.824,72	23.006,14	446.824,72	23.006,14	423.818,58	
92.02.03.6.1.2.64.21	Pessoal do Quadro	446.734,72	23.006,14	446.734,72	23.006,14	423.728,58	
92.02.03.6.1.2.64.27	Despesas de Saúde	90,00		90,00		90,00	
92.02.03.6.1.2.66	AMORTIZAÇÕES	42,24		42,24		42,24	
92.02.03.6.1.2.66.05	Equipamento Administrativo	42,24		42,24		42,24	
92.02.03.6.1.2.68	CUSTOS FINANCEIROS	13,02		13,02		13,02	
	A TRANSPORTAR ...	5.126.100,37	993.154,69	5.126.100,37	993.154,69	4.220.730,42	87.784,74

ENTIDADE	BALANCETE ANALITICO DO PLANO ANALITICO				DATA	ANO	PÁGINA
	SMN	PERIODO : Janeiro	A Dezembro	Contas de reclassificação incluídas	2026/03/25	2025	4
COD. CONTA	DESIGNACAO	DO PERIODO		ACUMULADO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR
	TRANSPORTE ...	5.126.100,37	993.154,69	5.126.100,37	993.154,69	4.220.730,42	87.784,74
92.02.03.6.1.2.68.03	Outros Encargos Bancarios	13,02		13,02		13,02	
92.02.03.6.1.3	VIATURAS	3.061,20	2.600,39	3.061,20	2.600,39	460,81	
92.02.03.6.1.3.04	MANUTENÇÃO	53,89		53,89		53,89	
92.02.03.6.1.3.05	SEGUROS	3.007,31	2.600,39	3.007,31	2.600,39	406,92	
92.02.03.6.1.4	OUTROS CUSTOS DIRECTOS	365.194,07	88.024,68	365.194,07	88.024,68	277.169,39	
92.02.03.6.1.4.61	MATERIAIS	206,52		206,52		206,52	
92.02.03.6.1.4.62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	272.819,62	88.024,68	272.819,62	88.024,68	184.794,94	
92.02.03.6.1.4.62.01	Electricidade	19.870,00	2.841,82	19.870,00	2.841,82	17.028,18	
92.02.03.6.1.4.62.03	Gasóleo	771,68	66,80	771,68	66,80	704,88	
92.02.03.6.1.4.62.09	Outros fluidos	1.917,76	958,88	1.917,76	958,88	958,88	
92.02.03.6.1.4.62.12	Material de Transporte - Peças	10.288,00		10.288,00		10.288,00	
92.02.03.6.1.4.62.13	Ferramentas e utensilios	2.923,69	183,46	2.923,69	183,46	2.740,23	
92.02.03.6.1.4.62.22	Material de escritório	7.052,41		7.052,41		7.052,41	
92.02.03.6.1.4.62.38	Portes	412,26		412,26		412,26	
92.02.03.6.1.4.62.53	Deslocações e estadas	58,81		58,81		58,81	
92.02.03.6.1.4.62.71	Conservação, reparação e manutenção - equipamentos	41.156,77		41.156,77		41.156,77	
92.02.03.6.1.4.62.84	Limpeza, higiene e conforto	8.396,38	626,77	8.396,38	626,77	7.769,61	
92.02.03.6.1.4.62.85	Vestuario e artigos pessoais	78,65		78,65		78,65	
92.02.03.6.1.4.62.90	Trabalhos especializados	158.981,68	83.346,95	158.981,68	83.346,95	75.634,73	
92.02.03.6.1.4.62.95	Outros fornecimentos e serviços	20.911,53		20.911,53		20.911,53	
92.02.03.6.1.4.66	AMORTIZAÇÕES	92.167,93		92.167,93		92.167,93	
92.02.03.6.1.4.66.01	Edifícios e Outras Instalações	6.818,82		6.818,82		6.818,82	
92.02.03.6.1.4.66.02	Equipamento Basico	75.264,81		75.264,81		75.264,81	
92.02.03.6.1.4.66.03	Equipamento de Transporte	1.882,32		1.882,32		1.882,32	
92.02.03.6.1.4.66.04	Ferramentas e Utensilios	336,81		336,81		336,81	
92.02.03.6.1.4.66.05	Equipamento Administrativo	1.936,97		1.936,97		1.936,97	
92.02.03.6.1.4.66.07	Outras Imobilizações Corporeas	5.928,20		5.928,20		5.928,20	
92.02.03.6.2	CUSTOS INDIRECTOS	130.646,39	2.908,01	130.646,39	2.908,01	127.738,38	
92.02.03.6.2.9	CUSTOS INDIRECTOS A BENS E SERVIÇOS	130.646,39	2.908,01	130.646,39	2.908,01	127.738,38	
92.02.03.6.2.9.61	MATERIAIS	4.079,27		4.079,27		4.079,27	
92.02.03.6.2.9.62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	107.319,69	2.896,61	107.319,69	2.896,61	104.423,08	
92.02.03.6.2.9.62.36	Telefones Fixos	707,78	46,61	707,78	46,61	661,17	
92.02.03.6.2.9.62.44	Seguros	83,32		83,32		83,32	
92.02.03.6.2.9.62.53	Deslocações e Estadas	2.645,44		2.645,44		2.645,44	
92.02.03.6.2.9.62.69	Conservação e Reparação - Viaturas	4.196,69		4.196,69		4.196,69	
92.02.03.6.2.9.62.71	Conservação e Reparação - Equipamentos	27.556,13		27.556,13		27.556,13	
92.02.03.6.2.9.62.90	Trabalhos Especializados	72.130,33	2.850,00	72.130,33	2.850,00	69.280,33	
92.02.03.6.2.9.65	OUTROS CUSTOS OPERACIONAIS	99,65	11,40	99,65	11,40	88,25	
92.02.03.6.2.9.65.09	Taxas - Outras	99,65	11,40	99,65	11,40	88,25	
92.02.03.6.2.9.66	AMORTIZAÇÕES	17.861,43		17.861,43		17.861,43	
92.02.03.6.2.9.66.01	Edifícios e Outras Instalações	15.625,26		15.625,26		15.625,26	
92.02.03.6.2.9.66.02	Equipamento Basico	1.830,87		1.830,87		1.830,87	
92.02.03.6.2.9.66.04	Ferramentas e Utensilios	178,59		178,59		178,59	
92.02.03.6.2.9.66.05	Equipamento Administrativo	122,16		122,16		122,16	
92.02.03.6.2.9.66.07	Outras Imobilizações Corporeas	104,55		104,55		104,55	
92.02.03.6.2.9.69	CUSTOS EXTRAORDINARIOS	1.286,35		1.286,35		1.286,35	
92.02.03.6.2.9.69.01	Custos Extraordinários	1.286,35		1.286,35		1.286,35	
92.02.03.6.3	CUSTOS INDIRECTOS	910,00		910,00		910,00	
92.02.03.6.3.9	CUSTOS INDIRECTOS A FUNÇÕES	910,00		910,00		910,00	
92.02.03.6.3.9.62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	910,00		910,00		910,00	
92.02.03.6.3.9.62.90	Trabalhos especializados	910,00		910,00		910,00	
92.02.04	-----PARQUE DE ESTACIONAMENTO-----	7.871,01		7.871,01		7.871,01	
92.02.04.6	CUSTOS	7.871,01		7.871,01		7.871,01	
92.02.04.6.2	CUSTOS INDIRECTOS	803,34		803,34		803,34	
92.02.04.6.2.9	CUSTOS INDIRECTOS A BENS E SERVIÇOS	803,34		803,34		803,34	
92.02.04.6.2.9.62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	803,34		803,34		803,34	
92.02.04.6.2.9.62.44	Seguros	803,34		803,34		803,34	
92.02.04.6.3	CUSTOS INDIRECTOS	7.067,67		7.067,67		7.067,67	
92.02.04.6.3.9	CUSTOS INDIRECTOS A FUNÇÕES	7.067,67		7.067,67		7.067,67	
92.02.04.6.3.9.62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	7.067,67		7.067,67		7.067,67	
92.02.04.6.3.9.62.90	Trabalhos especializados	7.067,67		7.067,67		7.067,67	
92.02.06	-----SANEAMENTO-----	1.732.478,03	245.174,21	1.732.478,03	245.174,21	1.487.303,82	
92.02.06.6	CUSTOS	1.732.478,03	245.174,21	1.732.478,03	245.174,21	1.487.303,82	
92.02.06.6.1	CUSTOS DIRECTOS	483.166,65	30.605,25	483.166,65	30.605,25	452.561,40	
92.02.06.6.1.2	MÃO-DE-OBRA DIRECTA	340.476,93	11.267,37	340.476,93	11.267,37	329.209,56	
92.02.06.6.1.2.64	PESSOAL	340.476,93	11.267,37	340.476,93	11.267,37	329.209,56	
92.02.06.6.1.2.64.21	Pessoal do Quadro	340.476,93	11.267,37	340.476,93	11.267,37	329.209,56	
92.02.06.6.1.3	VIATURAS	671,58	391,27	671,58	391,27	280,31	
92.02.06.6.1.3.05	SEGUROS	671,58	391,27	671,58	391,27	280,31	
92.02.06.6.1.4	OUTROS CUSTOS DIRECTOS	142.018,14	18.946,61	142.018,14	18.946,61	123.071,53	
92.02.06.6.1.4.61	MATERIAIS	14.474,72	86,96	14.474,72	86,96	14.387,76	
	A TRANSPORTAR ...	5.989.419,29	1.098.433,37	5.989.419,29	1.098.433,37	4.978.770,66	87.784,74

ENTIDADE	BALANCETE ANALITICO DO PLANO ANALITICO				DATA	ANO	PÁGINA
	SMN	PERIODO : Janeiro	A Dezembro	Contas de reclassificação incluídas	2026/03/25	2025	5
COD. CONTA	DESIGNACAO	DO PERIODO		ACUMULADO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREADOR
	TRANSPORTE ...	5.989.419,29	1.098.433,37	5.989.419,29	1.098.433,37	4.978.770,66	87.784,74
92.02.06.6.1.4.62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	74.172,20	18.859,65	74.172,20	18.859,65	55.312,55	
92.02.06.6.1.4.62.01	Electricidade	42.975,53	6.731,25	42.975,53	6.731,25	36.244,28	
92.02.06.6.1.4.62.03	Gasóleo	7.815,81	478,05	7.815,81	478,05	7.337,76	
92.02.06.6.1.4.62.13	Ferramentas e utensílios	1.331,61		1.331,61		1.331,61	
92.02.06.6.1.4.62.36	Telefones Fixos	1.039,91	67,53	1.039,91	67,53	972,38	
92.02.06.6.1.4.62.76	Publicidade e propaganda - jornais	56,70		56,70		56,70	
92.02.06.6.1.4.62.85	Vestuário e artigos pessoais	298,57		298,57		298,57	
92.02.06.6.1.4.62.90	Trabalhos Especializados	20.654,07	11.582,82	20.654,07	11.582,82	9.071,25	
92.02.06.6.1.4.66	AMORTIZAÇÕES	53.371,22		53.371,22		53.371,22	
92.02.06.6.1.4.66.01	Edifícios e Outras Construções	9.617,88		9.617,88		9.617,88	
92.02.06.6.1.4.66.02	Equipamento Básico	29.354,56		29.354,56		29.354,56	
92.02.06.6.1.4.66.03	Equipamento de Transporte	6.789,07		6.789,07		6.789,07	
92.02.06.6.1.4.66.04	Ferramentas e Utensílios	1.461,00		1.461,00		1.461,00	
92.02.06.6.1.4.66.05	Equipamento Administrativo	9,57		9,57		9,57	
92.02.06.6.1.4.66.07	Outras Imobilizações Corpóreas	6.139,14		6.139,14		6.139,14	
92.02.06.6.2	CUSTOS INDIRECTOS	1.249.311,38	214.568,96	1.249.311,38	214.568,96	1.034.742,42	
92.02.06.6.2.9	CUSTOS INDIRECTOS A BENS E SERVIÇOS	1.249.311,38	214.568,96	1.249.311,38	214.568,96	1.034.742,42	
92.02.06.6.2.9.62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	986.393,50	135.241,18	986.393,50	135.241,18	851.152,32	
92.02.06.6.2.9.62.90	Trabalhos Especializados	972.624,06		972.624,06		837.382,88	
92.02.06.6.2.9.62.95	Outros fornecimentos e serviços	13.769,44		13.769,44		13.769,44	
92.02.06.6.2.9.65	OUTROS CUSTOS OPERACIONAIS	101.168,34	4.327,78	101.168,34	4.327,78	96.840,56	
92.02.06.6.2.9.65.03	Taxas - Saneamento	99.762,79	4.083,44	99.762,79	4.083,44	95.679,35	
92.02.06.6.2.9.65.09	Taxas - Outras	1.405,55	244,34	1.405,55	244,34	1.161,21	
92.02.06.6.2.9.66	AMORTIZAÇÕES	11.749,54		11.749,54		11.749,54	
92.02.06.6.2.9.66.01	Edifícios e Outras Instalações	6.166,74		6.166,74		6.166,74	
92.02.06.6.2.9.66.02	Equipamento Básico	3.954,90		3.954,90		3.954,90	
92.02.06.6.2.9.66.04	Ferramentas e Utensílios	57,88		57,88		57,88	
92.02.06.6.2.9.66.07	Outras Imobilizações Corpóreas	1.570,02		1.570,02		1.570,02	
92.02.06.6.2.9.69	CUSTOS EXTRAORDINARIOS	150.000,00	75.000,00	150.000,00	75.000,00	75.000,00	
92.02.06.6.2.9.69.01	Custos Extraordinários	150.000,00	75.000,00	150.000,00	75.000,00	75.000,00	
92.02.07	-----RESIDUOS SOLIDOS URBANOS-----	2.861.873,78	386.134,20	2.861.873,78	386.134,20	2.475.739,58	
92.02.07.6	CUSTOS	2.861.873,78	386.134,20	2.861.873,78	386.134,20	2.475.739,58	
92.02.07.6.1	CUSTOS DIRECTOS	2.531.456,85	343.476,65	2.531.456,85	343.476,65	2.187.980,20	
92.02.07.6.1.2	MÃO-DE-OBRA DIRECTA	1.336.214,94	74.499,27	1.336.214,94	74.499,27	1.261.715,67	
92.02.07.6.1.2.64	PESSOAL	1.336.214,94	74.499,27	1.336.214,94	74.499,27	1.261.715,67	
92.02.07.6.1.2.64.21	Pessoal do Quadro	1.335.539,94	74.499,27	1.335.539,94	74.499,27	1.261.040,67	
92.02.07.6.1.2.64.27	Despesas de Saúde	675,00		675,00		675,00	
92.02.07.6.1.3	MAQUINAS E VIATURAS	18.106,69	7.697,31	18.106,69	7.697,31	10.409,38	
92.02.07.6.1.3.02	PNEUS	4.758,78		4.758,78		4.758,78	
92.02.07.6.1.3.04	MANUTENÇÃO	90,06	0,75	90,06	0,75	89,31	
92.02.07.6.1.3.05	SEGUROS	13.257,85	7.696,56	13.257,85	7.696,56	5.561,29	
92.02.07.6.1.4	OUTROS CUSTOS DIRECTOS	1.177.135,22	261.280,07	1.177.135,22	261.280,07	915.855,15	
92.02.07.6.1.4.61	MATERIAIS	132,63		132,63		132,63	
92.02.07.6.1.4.62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	1.102.854,33	170.026,37	1.102.854,33	170.026,37	932.827,96	
92.02.07.6.1.4.62.03	Gasóleo	108.627,71	8.464,29	108.627,71	8.464,29	100.163,42	
92.02.07.6.1.4.62.09	Outros fluidos	2.527,96	1.263,98	2.527,96	1.263,98	1.263,98	
92.02.07.6.1.4.62.12	Material de Transporte - Peças	3.485,33		3.485,33		3.485,33	
92.02.07.6.1.4.62.13	Ferramentas e utensílios	1.567,54		1.567,54		1.567,54	
92.02.07.6.1.4.62.14	Outro material - Peças	562,11		562,11		562,11	
92.02.07.6.1.4.62.22	Material de escritório	147,60		147,60		147,60	
92.02.07.6.1.4.62.29	Rendas e alugueres	27.174,78	7.916,58	27.174,78	7.916,58	19.258,20	
92.02.07.6.1.4.62.36	Telefones Fixos	1.274,53	162,46	1.274,53	162,46	1.112,07	
92.02.07.6.1.4.62.38	Portes	73,05		73,05		73,05	
92.02.07.6.1.4.62.44	Seguros	63,19		63,19		63,19	
92.02.07.6.1.4.62.69	Conservação, reparação e manutenção - viaturas	98.992,02	12.010,35	98.992,02	12.010,35	86.981,67	
92.02.07.6.1.4.62.70	Conservação, reparação e manutenção - edificios	232,47		232,47		232,47	
92.02.07.6.1.4.62.71	Conservação, reparação e manutenção - equipamentos	8.870,37		8.870,37		8.870,37	
92.02.07.6.1.4.62.84	Limpeza, higiene e conforto	33.690,64		33.690,64		33.690,64	
92.02.07.6.1.4.62.85	Vestuário e artigos pessoais	4.882,74	290,28	4.882,74	290,28	4.592,46	
92.02.07.6.1.4.62.87	Vigilância e segurança	5,50		5,50		5,50	
92.02.07.6.1.4.62.90	Trabalhos Especializados	64.045,27	1.666,50	64.045,27	1.666,50	62.378,77	
92.02.07.6.1.4.62.95	Outros fornecimentos e serviços	3.715,04	2.152,50	3.715,04	2.152,50	1.562,54	
92.02.07.6.1.4.62.97	Descarga RSU	742.916,48	136.099,43	742.916,48	136.099,43	606.817,05	
92.02.07.6.1.4.66	AMORTIZAÇÕES	74.148,26	91.253,70	74.148,26	91.253,70		17.105,44
92.02.07.6.1.4.66.02	Equipamento Básico	32.657,93	91.253,70	32.657,93	91.253,70		58.595,77
92.02.07.6.1.4.66.03	Equipamento de Transporte	33.889,08		33.889,08		33.889,08	
92.02.07.6.1.4.66.04	Ferramentas e Utensílios	16,82		16,82		16,82	
92.02.07.6.1.4.66.05	Equipamento Administrativo	159,47		159,47		159,47	
92.02.07.6.1.4.66.06	Taras e Vasilhame	1.606,09		1.606,09		1.606,09	
92.02.07.6.1.4.66.07	Outras Imobilizações Corpóreas	5.818,87		5.818,87		5.818,87	
92.02.07.6.2	CUSTOS INDIRECTOS	330.416,93	42.657,55	330.416,93	42.657,55	287.759,38	
	A TRANSPORTAR ...	9.897.730,94	1.675.338,63	9.897.730,94	1.675.338,63	8.368.772,82	146.380,51
						168/170	

ENTIDADE	BALANCETE ANALITICO DO PLANO ANALITICO				DATA	ANO	PÁGINA
	SMN	PERIODO : Janeiro	A Dezembro	Contas de reclassificação incluídas	2026/03/25	2025	6
COD. CONTA	DESIGNACAO	DO PERIODO		ACUMULADO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR
	TRANSPORTE ...	9.897.730,94	1.675.338,63	9.897.730,94	1.675.338,63	8.368.772,82	146.380,51
92.02.07.6.2.9	CUSTOS INDIRECTOS A BENS E SERVIÇOS	330.416,93	42.657,55	330.416,93	42.657,55	287.759,38	
92.02.07.6.2.9.62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	195.824,13	20.703,58	195.824,13	20.703,58	175.120,55	
92.02.07.6.2.9.62.53	Deslocações e estadas	901,64	250,61	901,64	250,61	651,03	
92.02.07.6.2.9.62.90	Trabalhos Especializados	170.020,29	20.452,97	170.020,29	20.452,97	149.567,32	
92.02.07.6.2.9.62.93	Formação	130,00		130,00		130,00	
92.02.07.6.2.9.62.95	Outros fornecimentos e serviços	24.772,20		24.772,20		24.772,20	
92.02.07.6.2.9.65	OUTROS CUSTOS OPERACIONAIS	126.411,09	21.953,97	126.411,09	21.953,97	104.457,12	
92.02.07.6.2.9.65.04	Taxas - RSU	126.240,19	21.953,97	126.240,19	21.953,97	104.286,22	
92.02.07.6.2.9.65.09	Taxas - Outras	170,90		170,90		170,90	
92.02.07.6.2.9.66	AMORTIZAÇÕES	7.576,54		7.576,54		7.576,54	
92.02.07.6.2.9.66.02	Equipamento Básico	6.349,08		6.349,08		6.349,08	
92.02.07.6.2.9.66.03	Equipamento de Transporte	1.206,88		1.206,88		1.206,88	
92.02.07.6.2.9.66.04	Ferramentas e Utensílios	20,58		20,58		20,58	
92.02.07.6.2.9.69	CUSTOS EXTRAORDINARIOS	605,17		605,17		605,17	
92.02.07.6.2.9.69.01	Custos Extraordinários	605,17		605,17		605,17	
92.02.08	-----LIMPEZA URBANA-----	33.551,48		33.551,48		33.551,48	
92.02.08.6	CUSTOS	33.551,48		33.551,48		33.551,48	
92.02.08.6.1	CUSTOS DIRECTOS	33.551,48		33.551,48		33.551,48	
92.02.08.6.1.4	OUTROS CUSTOS DIRETOS	33.551,48		33.551,48		33.551,48	
92.02.08.6.1.4.62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	33.551,48		33.551,48		33.551,48	
92.02.08.6.2.9.62.95	Outros fornecimentos e serviços	33.551,48		33.551,48		33.551,48	
95	SERVICOS	1.543.454,71	10.626.398,56	1.543.454,71	10.626.398,56		9.082.943,85
95.01	AA	341.787,81	2.858.614,46	341.787,81	2.858.614,46		2.516.826,65
95.02	AR	227.738,03	2.287.427,45	227.738,03	2.287.427,45		2.059.689,42
95.03	RU	214.382,70	2.218.299,96	214.382,70	2.218.299,96		2.003.917,26
95.04	URBANAS	1.742,84	60.689,69	1.742,84	60.689,69		58.946,85
95.05	ASCENSOR	133.809,83	1.766.868,79	133.809,83	1.766.868,79		1.633.058,96
95.06	LIMPEZA URBANA	623.483,60	1.386.783,60	623.483,60	1.386.783,60		763.300,00
95.07	OUTROS	509,90	47.714,61	509,90	47.714,61		47.204,71
	TOTAL ...	11.805.154,06	12.344.394,74	11.805.154,06	12.344.394,74	8.690.083,68	9.229.324,36

Santos



Elaborado por:

Cláudio Varela  
Mafalda Figueiredo  
Micaela Santos



Serviços  
Municipalizados  
NAZARÉ



## CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

### RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

#### Opinião

Auditámos as demonstrações financeiras anexas dos **Serviços Municipalizados da Nazaré** (a Entidade), que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2025 (que evidencia um total de 9.137.059 euros e um total de fundos próprios de 7.130.299 euros, incluindo um resultado líquido de 512.335 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, 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 2025, 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 (SNC-AP).

#### Bases para a opinião

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.

#### 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 e contas 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;
- concluimos 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 os 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 identificada durante a auditoria;

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

## **RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES**

### **Sobre as demonstrações orçamentais**

Auditámos 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 9.786.851 euros), a demonstração da execução orçamental da despesa (que evidencia um total de despesa paga líquida de reposições de 8.899.685 euros) e a demonstração de execução do plano plurianual de investimentos relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2025.

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 e Contas

Dando cumprimento aos requisitos legais aplicáveis, somos de parecer que o Relatório e Contas foi preparado de acordo com os requisitos legais e regulamentares aplicáveis em vigor e a informação nele constante é coerente com as demonstrações financeiras e demonstrações orçamentais auditadas, tendo em conta o conhecimento e a apreciação sobre a Entidade, não identificámos incorreções materiais.

Miraflores, 27 de março de 2026

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

Assinado por: **Paulo Ribeiro da Silva**  
Num. de Identificação: 07449572  
Data: 2026.03.27 18:21:59+00'00'  
Certificado por: **SCAP**.  
Atributos certificados: { **Gerente e Requerer atos de registo e o registo do beneficiário efetivo** } de  
**JM RIBEIRO DA CUNHA & ASSOCIADOS, SROC,**



## 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 do Serviços Municipalizados da Nazaré (doravante Serviços) relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2025, as quais compreendem:
  - 1.1. O Balanço (que evidencia um total de 9.137.059 euros e um total de fundos próprios de 7.130.299 euros, incluindo um resultado líquido de 512.335 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 9.786.851 euros), a demonstração da execução orçamental da despesa (que evidencia um total de despesa paga líquida de reposições de 8.899.685 euros) e a demonstração de execução do plano plurianual de investimentos relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2025, 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. Conforme mencionado na nota 1.2.3 do Anexo às Contas, neste exercício, foi objeto de regularização, por resultados de exercícios anteriores, o montante de 248.650 euros, correspondente à divergência, que transitava de anos anteriores, entre as disponibilidades em caixa evidenciadas nas demonstrações financeiras e os a meios líquidos disponíveis.
4. No âmbito da nossa intervenção profissional acompanhamos a execução dos procedimentos e das práticas contabilísticas adotados na preparação da informação financeira;



5. 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.
6. Como consequência do trabalho desenvolvido, emitimos a respetiva Certificação Legal das Contas em 27 de março de 2026, sem reservas e sem ênfases.
7. 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 dos Serviços, evidenciando os seus aspetos mais significativos;
8. 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, 27 de março de 2026

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

Assinado por: **Paulo Ribeiro da Silva**  
Num. de identificação: 07449572  
Data: 2026.03.27 18:23:12+00'00'  
Certificado por: **SCAP**.  
Atributos certificados: { **Gerente e Requerer atos de registo e o registo do beneficiário efetivo** } de **JM RIBEIRO DA CUNHA & ASSOCIADOS, SROC, LDA.**

