

2023

# Relatório de Gestão e Contas

---

**SMAS**

SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE  
ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES



## ÍNDICE

<b>MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO</b>	1
<b>RELATÓRIO DE GESTÃO</b>	4
1. INTRODUÇÃO	5
2. O ABASTECIMENTO DE ÁGUA AO CONCELHO DE PAREDES	8
3. O SANEAMENTO	14
4. ESTRUTURA DOS SMAS DE PAREDES	18
5. ANÁLISE DO DESEMPENHO	24
6. POSIÇÃO FINANCEIRA	29
7. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL	33
8. INVESTIMENTOS	38
9. PRINCIPAIS RISCOS E INCERTEZAS	40
10. EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DOS SMAS E ACONTECIMENTOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO	43
11. APLICAÇÃO DO RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	45
<b>DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E ORÇAMENTAIS</b>	47
1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	48
1.1. Balanço em Dezembro de 2023	49
1.2. Demonstração dos Resultados por Naturezas do período findo em 31 de dezembro de 2023	50
1.3. Demonstração das Alterações no Património Líquido em 31 de Dezembro de 2023	51
1.4. Demonstração dos Fluxos de Caixa do Período findo em 31 de Dezembro de 2023	52
1.5. Anexo às Demonstrações Financeiras	53
2. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS	73
<b>OUTROS ANEXOS</b>	109





MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

O ano de 2023 foi marcado pelo início da atividade dos SMAS - Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Paredes.

Após o exercício do direito de Resgate da Concessão da Exploração dos Sistemas de Abastecimento de Água para Consumo Público e da Recolha, Tratamento e Rejeição de Efluente do Concelho de Paredes, bem como o processo de transição dos sistemas de abastecimento de água e saneamento para um modelo de gestão pública direta, os SMAS iniciaram a sua normal atividade a 1 de maio de 2023.

O desafio das acrescidas e diferentes exigências de carácter operacional dos SMAS de Paredes, levaram a uma gestão atenta, rigorosa e responsável dos recursos disponíveis, de forma a aumentar a eficiência da prestação do serviço público de fornecimento de água e de recolha a tratamento de águas residuais. Exemplo disso, foi a reorganização das equipas dos serviços de operacionais, que desde o início de atividade dos SMAS de Paredes até ao final do ano de 2023, construíram 185 ramais de água e 108 ramais de saneamento, o que se traduz no acesso à rede de distribuição de água pública de 433 utilizadores e no acesso à rede pública de tratamento de águas residuais de 253 utilizadores.

Para além da reorganização dos serviços, mantivemos a execução dos restantes serviços, dos quais se destacam a monitorização da qualidade de água distribuída, monitorização da rede de abastecimento de água para minimização de perdas, registo para correção de aflúncias indevidas ao sistema de saneamento, serviço de limpeza de fossas, análise e emissão de pareceres de projetos de redes prediais e operações urbanísticas no âmbito de infraestruturas públicas de água e saneamento, entre outras.

Com esta gestão direta dos serviços, o Conselho de Administração pretende manter um nível elevado de qualidade de serviço e o desenvolvimento de investimento que culmine na cobertura a 100% do concelho de Paredes com os serviços públicos de água e saneamento.

O ano de 2023 foi também o momento que correspondeu à finalização das redes de saneamento das freguesias de Recarei e Sobreira, onde terão acesso à rede de tratamento de águas residuais cerca de 660 fogos na freguesia de Recarei e 650 fogos na freguesia da Sobreira. De recordar que estes investimentos resultaram da candidatura da Câmara Municipal de Paredes a Fundos Comunitários no âmbito do PO SEUR.

Importa ainda referir que ocorreram outros alargamentos de redes de abastecimento de água e saneamento, com intervenções nas freguesias de Sobrosa, Louredo, Beire, Bitarães, Gondalães e Rebordosa.

Os SMAS têm como princípio basilar prestar um serviço básico de excelência aos Municípios de Paredes.

Esta orientação reveste-se de uma multiplicidade de tarefas, das quais se destaca:

- A qualidade de água distribuída;
- O correto encaminhamento para tratamento das águas residuais produzidas;
- O atendimento e disponibilidade aos utilizadores dos serviços de água e saneamento do concelho de Paredes;
- A proximidade, que acarreta para os SMAS a escuta atenta das necessidades e a projeção de investimentos que realmente superem as expectativas das populações;

- O seguimento das orientações do regulador (ERSAR) tendo em vista o serviço de excelência e o reconhecimento a nível nacional;

- O bem estar dos seus colaboradores que, sendo o capital mais valioso de qualquer empresa ou organização, são o garante do desenvolvimento dos SMAS de Paredes.

A nível tarifário, o Conselho de Administração dos SMAS de Paredes, entendeu que, devido ao quadro conjuntural a que se assiste, não prevê qualquer aumento das tarifas junto dos seus utilizadores. Pelo contrário, irá assistir-se, em 2024, a uma redução do tarifário de água para as instituições privadas de solidariedade social, corporações de bombeiros voluntários e delegações concelhias da Cruz Vermelha Portuguesa.

Os SMAS de Paredes contam com a imprescindível colaboração dos seus colaboradores, sendo este o ativo mais valioso e decisivo na prestação dos serviços públicos que se pretendem de excelência junto da população.

O Conselho de Administração

O Presidente,

---

José Alexandre da Silva Almeida

O 1º Vogal,

---

Elias Acácio da Silva Barros

O 2º Vogal,

---

Tânia Patricia Moreira Bento Ribeiro



**2023**

# **RELATÓRIO DE GESTÃO**





## 1. INTRODUÇÃO

O início da atividade dos Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Paredes (SMAS de Paredes) teve lugar a 1 de maio de 2023, resultado do exercício do direito de Resgate da Concessão da Exploração dos Sistemas de Abastecimento de Água para Consumo Público e da Recolha, Tratamento e Rejeição de Efluente do Concelho de Paredes, bem como o processo de transição dos sistemas de abastecimento de água e saneamento para um modelo de gestão pública direta.

Como organismo público de interesse local os SMAS de Paredes visam garantir o serviço público de abastecimento de água, drenagem a tratamento de águas residuais, no concelho de Paredes, estando dotados de autonomia administrativa e financeira e explorados sob forma empresarial, cabendo a sua gestão a um Conselho de Administração, nos termos dos artigos 8.º a 18.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

Os SMAS de Paredes têm como atribuições (i) a captação, adução, o tratamento e distribuição de água potável ao domicílio, (ii) a receção, a drenagem a tratamento de águas residuais, (iii) a construção, a ampliação, a conservação, a remodelação e a gestão dos sistemas públicos de distribuição de água e de drenagem de águas residuais, estações de tratamento de água.

A transferência do serviço de abastecimento de água e de recolha a tratamento de águas residuais para a esfera pública, traz vários desafios, designadamente os conexos à reorganização dos próprios serviços que foi efetivada no ano em apreço, à identificação dos diferentes ativos, à análise do seu estado operacional e à identificação dos investimentos necessários, tanto ao nível da expansão da rede coberta, como ao nível das manutenções necessárias por forma a minimizar roturas na rede existente.

O aumento da eficiência da prestação do serviço público de fornecimento de água e de recolha a tratamento de águas residuais implicou a reorganização das equipas dos serviços de operacionais, que desde o início de atividade dos SMAS de Paredes até à data de 31 de dezembro de 2023, construíram 185 ramais de água e 108 ramais de saneamento, o que, através destas novas ligações, se traduz no acesso à rede de distribuição de água pública de (+) 433 utilizadores e no acesso à rede pública de tratamento de águas residuais de (+) 253 utentes. Estes novos ramais, associados ao sistema já existente, traduziu-se no final de 2023 em 21.017 utilizadores do serviço de água (+418 em relação ao início da atividade dos SMAS) e 19.325 utilizadores do serviço de águas residuais (+352 em relação ao início da atividade dos SMAS).

A gestão eficiente das equipas implicou ainda a aquisição de vários equipamentos, entre os quais se destaca uma nova mini giratória para atividade de reparação de avarias e construção dos referidos ramais domiciliários.

Os SMAS de Paredes mantiveram, como é sua missão, a execução dos serviços de monitorização da qualidade de água distribuída, monitorização da rede de abastecimento de água para minimização de perdas, registo para correção de afluências indevidas ao sistema de saneamento, serviço de limpeza de fossas, análise e emissão de pareceres de projetos de redes prediais e operações urbanísticas no âmbito de infraestruturas públicas de água e saneamento, entre outras.

Tendo por objetivo a aproximação dos serviços às populações, bem como o melhor funcionamento dos mesmos, os SMAS de Paredes regem-se pelos seguintes princípios que importa enfatizar:

- Princípio de Serviço à população e aos cidadãos;
- Princípio do respeito absoluto pelas decisões dos órgãos autárquicos democraticamente eleitos;

- Princípio do respeito pelos interesses legítimos e legalmente protegidos dos consumidores;
- Princípio da legalidade;
- Princípio da igualdade de tratamento de todos os cidadãos;
- Princípio da transparência e participação;
- Princípio da racionalidade de gestão e sensibilidade social, pela associação equilibrada de critérios técnicos, económicos e financeiros, com critérios sociais como a equidade;
- Princípio da qualidade e inovação;
- Princípio da informação e comunicação ao consumidor;
- Princípio da desburocratização e racionalização de meios, privilegiando procedimentos simplificados, céleres, económicos e eficientes;
- Princípio da aplicabilidade de modelos de organização e funcionamento assentes em critérios técnicos, económicos e financeiros eficazes;
- Princípio da recuperação dos custos, nos termos do qual os tarifários dos serviços de águas e saneamento devem permitir a recuperação, em condições de assegurar a qualidade do serviço prestado e sustentabilidade dos SMAS operando num cenário de eficiência; e
- Princípio da utilização sustentável dos recursos hídricos.

Este relatório de gestão traduz a eficiência e rigor da gestão do primeiro exercício de funcionamento dos SMAS de Paredes, estando organizado da seguinte forma: o próximo ponto apresenta o sistema de abastecimento de água ao concelho de Paredes e a sua caracterização; o ponto 3 analisa o sistema de drenagem a tratamento de águas residuais; o ponto 4 apresenta a estrutura de recursos humanos dos SMAS de Paredes à data de referência deste relatório; no ponto 5 é apresentada a análise do desempenho entre 1 de maio de 2023 e 31 de dezembro de 2023, período deste relatório; no ponto 6 é apresentada a situação financeira a 31 de dezembro de 2023; o ponto 7 e o ponto 8 analisam, respetivamente, a execução orçamental do período e a execução dos investimentos; o ponto 9 apresenta os riscos e incertezas associados à entidade e ao setor; o ponto 10 refere o que se encontra previsto para o futuro incluindo a análise de eventos subsequentes e o ponto 11 termina com a proposta de aplicação dos resultados líquidos do período.



## 2. O ABASTECIMENTO DE ÁGUA AO CONCELHO DE PAREDES

A  
P  
A

O abastecimento de água no concelho de Paredes é da responsabilidade dos SMAS de Paredes. Esta responsabilidade ocorre a partir de 1 de maio de 2023, após o resgate da anterior concessão da empresa AP – Águas de Paredes, SA, realizada pelo Município de Paredes.

Do sistema de abastecimento de água pode designar-se a existência de dois domínios:

- a gestão do serviço realizado diretamente pelos SMAS de Paredes;
- a gestão do serviço realizada por 10 entidades que constituem os subsistemas de abastecimento de água existentes no concelho de Paredes.

Do sistema SMAS de Paredes refira-se que a água distribuída no Concelho de Paredes tem origem em Crestuma / Lever e no Paiva, sendo fornecida pelas Águas de Douro e Paiva, S.A. (AdDP) em 4 pontos de entrega: i) Aguiar (freguesia de Aguiar de Sousa), ii) Cete/Mouriz (freguesia de Cete), iii) Monte Alto (freguesia de Rebordosa), e iv) Visalto (freguesia de Vilela).

Paralelamente, os SMAS de Paredes possuem 4 instalações de produção própria em Aguiar de Sousa:

- furo de Senande;
- furo de Sarnada I;
- furo de Sarnada II;
- furo de Sarnada III.

O sistema possui 14 reservatórios de água, com uma capacidade de reserva de 14.760 m<sup>3</sup>, e 28 células, totalizando uma autonomia média de 3,3 dias. O sistema integra ainda 11 estações elevatórias de água.

A rede tem uma extensão aproximada de 425 km, sendo 31 km de adução e 394 km de rede de distribuição.

Relativamente aos subsistemas de água, a gestão é assegurada pelas seguintes entidades:

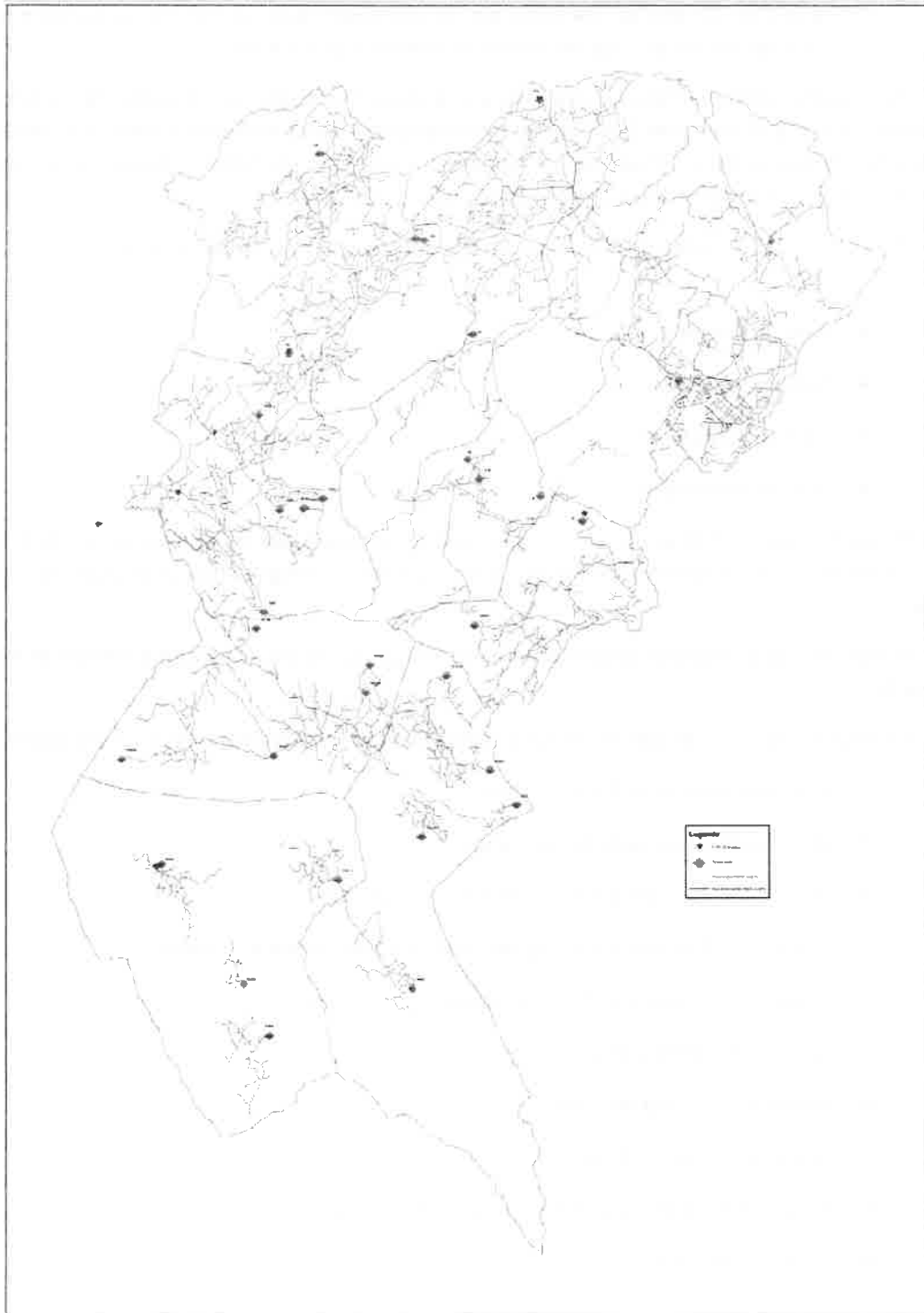
- Alvragua-Serviço de Água de Alvre;
- Associação de Água de Santa Comba;
- Associação dos Consumidores de Água da Sobreira;
- Cadopato - Cooperativa de Água Domiciliária de Parada de Todeia;
- Copágua – Cooperativa Popular Águas Centro Sobreira;
- Junta de Freguesia da Sobreira;
- Junta de Freguesia de Gandra;
- Junta de Freguesia de Recarei;
- Povar - Serviço de Água Domiciliária de Recarei; e
- Urbanização "O Ninho".

## SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES

Estes sistemas são abastecidos por 81 captações próprias de água. No caso da freguesia de Gandra, existe 1 ponto de entrega da AdDP.

O sistema possui 20 reservatórios de água e a rede estima-se em cerca de 203 km, sendo 12 km de adução e 191 km de rede de distribuição.

O mapa seguinte retrata o sistema de abastecimento de água de Paredes:



## SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES

Os metros lineares de ramais de água, por freguesia, são apresentados da seguinte forma, em 30 de abril de 2023 (momento de transição da anterior concessionária para os SMAS de Paredes) e em 31 de dezembro de 2023:

Freguesia	30/abr/23	31/dez/23	Variação
	Ramais de água (metros)	Ramais de água (metros)	
Aguiar de Sousa	2 574,0	2 578,0	4,0
Astromil	1 356,0	1 356,0	0,0
Baltar	3 475,0	3 510,5	35,5
Beire	744,0	750,0	6,0
Cete	5 088,0	5 209,5	121,5
Cristelo	1 837,0	1 879,0	42,0
Duas Igrejas	3 796,0	3 969,0	173,0
Gandra	35,0	35,0	0,0
Lordelo	14 604,0	14 780,5	176,5
Louredo	1 127,0	1 136,0	9,0
Parada de Todeia	666,0	674,0	8,0
<b>Paredes</b>	<b>20 541,0</b>	<b>20 830,0</b>	<b>289,0</b>
Besteiros	2 016,0	2 030,0	14,0
Bitarães	3 410,0	3 555,0	145,0
Castelões de Cepeda	10 735,0	10 823,0	88,0
Gondalães	1 014,0	1 028,0	14,0
Madalena	1 627,0	1 638,0	11,0
Mouriz	1 623,0	1 640,0	17,0
Vila Cova de Carros	116,0	116,0	0,0
Rebordosa	12 048,0	12 355,0	307,0
Recarei	0,0	0,0	
Sobreira	0,0	0,0	
Sabrosa	2 627,0	2 700,0	73,0
Vandoma	2 349,0	2 375,5	26,5
Vilela	6 737,0	6 922,0	185,0
<b>Total</b>	<b>79 604,0</b>	<b>81 060,0</b>	<b>1 456,0</b>

## SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES

A variação do número de consumidores de água, por freguesia, entre o início da operação dos SMAS de Paredes e 31 de dezembro de 2023 foi a seguinte:

Freguesia	30/abr/23	31/dez/23	Variação Consumidores
	Consumidores de água (número)	Consumidores de água (número)	
Aguiar de Sousa	413	418	5,0
Astromil	226	231	5
Baltar	1 104	1 116	12
Beire	147	157	10
Cete	1 079	1 100	21
Cristelo	516	529	13
Duas Igrejas	743	768	25
Gandra	8	8	0
Lordelo	2 921	2 999	78
Louredo	220	229	9
Parada de Todeia	277	285	8
<b>Paredes</b>	<b>7 810</b>	<b>7 918</b>	<b>108</b>
Besteiros	369	376	7
Bitarães	630	671	41
Castelões de Cepeda	5 497	5 536	39
Gondalães	229	234	5
Madalena	502	508	6
Mouriz	570	580	10
Vila Cova de Carros	13	13	0
Rebordosa	2 811	2 881	70
Recarei	0	0	0
Sobreira	0	0	0
Sabrosa	547	562	15
Vandoma	531	538	7
Vilela	1 246	1 278	32
	<b>20 599</b>	<b>21 017</b>	<b>418</b>



## SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES

Os metros cúbicos de água adquirida, água captada, água tratada, água faturada e auto-consumos pelos SMAS de Paredes foi a seguinte, durante o período compreendido entre 1 de maio de 2023 e 31 de dezembro de 2023 (valores em m3):

Mês	Água Adquirida	Água Captada	Água Tratada	Água faturada	Autoconsumos
mai/23	186 349	4 334	4 217	130 168	31
jun/23	182 944	5 031	4 837	140 661	112
jul/23	215 632	6 715	6 510	158 810	42
ago/23	229 315	5 448	5 399	155 052	84
set/23	211 014	5 512	5 201	157 245	62
out/23	211 148	4 406	4 200	128 876	84
nov/23	209 221	6 132	5 920	138 806	67
dez/23	193 882	5 370	5 184	129 932	108
<b>Total</b>	<b>1 639 505</b>	<b>42 948</b>	<b>41 468</b>	<b>1 139 550</b>	<b>590</b>

Ao nível dos subsistemas, os valores da água adquirida, água captada, água tratada/distribuída e água faturada, entre 1 de maio de 2023 e 31 de dezembro de 2023, foram os seguintes (valores em m3):

Mês	Água Adquirida Subsistemas	Água Captada Subsistemas	Água Tratada/ Distribuída Subsistemas	Água faturada Subsistemas
mai/23	0	99 789	92 209	71 523
jun/23	0	96 570	98 360	76 396
jul/23	0	99 789	105 173	81 623
ago/23	0	99 789	104 342	80 943
set/23	0	96 570	98 744	76 718
out/23	0	99 789	97 274	75 674
nov/23	532	96 570	92 602	72 080
dez/23	593	99 789	88 859	69 171
<b>Total</b>	<b>1 125</b>	<b>788 655</b>	<b>777 563</b>	<b>604 127</b>



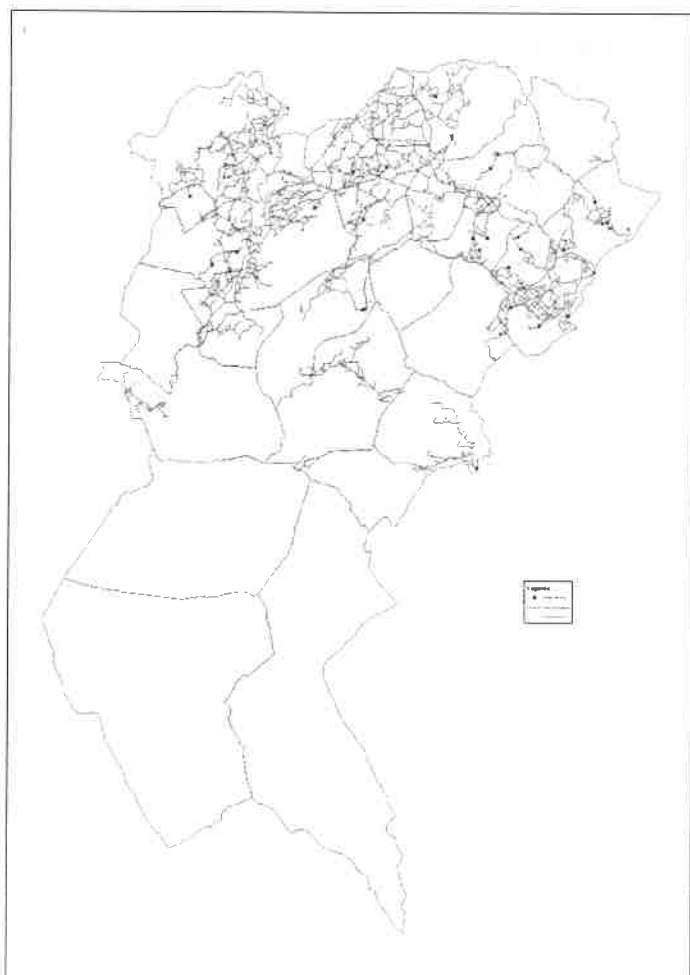
### 3. O SANEAMENTO

A recolha e tratamento de águas residuais do concelho de Paredes é da responsabilidade dos SMAS de Paredes. Esta responsabilidade ocorre a partir de 1 de maio de 2023, após o resgate da anterior concessão da empresa AP – Águas de Paredes, SA, realizada pelo Município de Paredes.

O tratamento das águas residuais é assegurado pela entidade SIMDOURO – Saneamento do Grande Porto, S.A. (SIMDOURO), excetuando-se o parque empresarial de Parada-Baltar que tem uma mini ETAR própria que garante o tratamento neste local, atendendo a que não existe integração desta unidade na infraestrutura da SIMDOURO.

Assim, no concelho de Paredes existem duas bacias de drenagem – bacia do Rio Sousa e bacia do Rio Ferreira, com os seguintes pontos de entrega em “alta”:

- Gandra (bacia Rio Ferreira);
- Lordelo (bacia Rio Ferreira);
- Outeiro (bacia Rio Sousa);
- Paredes (bacia Rio Sousa); e
- Baltar/Cete (bacia Rio Sousa).



As águas residuais são tratadas nas seguintes estações de tratamento:

- ETAR de Valongo, no concelho de Valongo (bacia do Rio Ferreira);
- ETAR de Paço de Sousa, no concelho de Penafiel (bacia Rio Sousa); e
- Mini ETAR do Parque Empresarial de Parada/Baltar, no concelho de Paredes.

O sistema possui 29 estações elevatórias de águas residuais e a rede tem uma extensão aproximada de 313 km.

## SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES

Os metros lineares de ramais de saneamento, por freguesia, são apresentados da seguinte forma, em 30 de abril de 2023 (momento de transição da anterior concessionária para os SMAS de Paredes) e em 31 de dezembro de 2023:

Freguesia	30/abr/23	31/dez/23	Variação
	Ramais de saneamento (metros)	Ramais de saneamento (metros)	
Aguiar de Sousa	0,0	0,0	0,0
Astromil	766,0	766,0	0,0
Baltar	2 490,0	2 519,5	29,5
Beire	137,0	140,0	3,0
Cete	2 824,0	2 851,5	27,5
Cristelo	1 537,0	1 553,5	16,5
Duas Igrejas	3 793,0	3 858,8	65,8
Gandra	1 669,0	1 673,5	4,5
Lordelo	10 596,0	10 724,5	128,5
Louredo	1 108,0	1 116,5	8,5
Parada de Todeia	180,0	180,0	0,0
<b>Paredes</b>	<b>15 484,0</b>	<b>15 637,0</b>	<b>153,0</b>
Besteiros	1 859,0	1 881,5	22,5
Bitarães	3 037,0	3 070,5	33,5
Castelões de Cepeda	8 084,0	8 132,5	48,5
Gondalães	265,0	265,0	0,0
Madalena	1 450,0	1 463,5	13,5
Mouriz	687,0	722,0	35,0
Vila Cova de Carros	102,0	102,0	0,0
Rebordosa	10 707,0	10 840,5	133,5
Recarei	0,0	0,0	0,0
Sobreira	0,0	0,0	0,0
Sabrosa	2 259,0	2 309,0	50,0
Vandoma	1 856,0	1 877,3	21,3
Vilela	6 353,0	6 428,0	75,0
<b>Total</b>	<b>61 759,0</b>	<b>62 475,6</b>	<b>716,6</b>

## SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES

A variação do número de utentes de saneamento, por freguesia, entre o início da operação dos SMAS de Paredes e 31 de dezembro de 2023 foi a seguinte:

Freguesia	30/abr/23	31/dez/23	Variação
	Utentes de saneamento (número)	Utentes de saneamento (número)	
Aguiar de Sousa	0	0	0
Astromil	197	202	5
Baltar	850	862	12
Beire	27	56	29
Cete	755	775	20
Cristelo	482	492	10
Duas Igrejas	752	766	14
Gandra	1 265	1 278	13
Lordelo	2 620	2 686	66
Louredo	178	185	7
Parada de Todeia	108	110	2
<b>Paredes</b>	<b>6 777</b>	<b>6 862</b>	<b>85</b>
Besteiros	348	355	7
Bitarães	574	604	30
Castelões de Cepeda	4 868	4 897	29
Gondalães	119	127	8
Madalena	524	527	3
Mouriz	334	342	8
Vila Cova de Carros	10	10	0
Rebordosa	2 732	2 775	43
Recarei	0	0	0
Sobreira	0	0	0
Sabrosa	534	546	12
Vandoma	413	420	7
Vilela	1 283	1 310	27
	<b>18 973</b>	<b>19 325</b>	<b>352</b>



#### 4. ESTRUTURA DOS SMAS DE PAREDES

Tal como resulta do artigo 5.º do Regulamento da Estrutura Nuclear Orgânica dos SMAS de Paredes, nos termos do n.º 1 do artigo 12.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, esta entidade é gerida por um Conselho de Administração, nomeado nos termos do n.º 2 do artigo 12.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

À data deste relatório, o Conselho de Administração é constituído pelos seguintes elementos:

- **Presidente** – José Alexandre da Silva Almeida (Presidente da Câmara Municipal);
- **Vogal** – Elias Acácio da Silva Barros (Vereador);
- **Vogal** – Tânia Patricia Moreira Bento Ribeiro (Vereadora).

O mandato dos membros do Conselho de Administração não é remunerado e tem uma duração de 3 anos após a sua nomeação.

O Conselho de Administração é o órgão colegial de gestão e direção, ao qual compete, nomeadamente, promover e executar as atividades dos SMAS de Paredes com vista à prossecução das suas atribuições, sendo o órgão superiormente responsável pela administração dos SMAS de Paredes, no enquadramento das competências e funções previstas no artigo 13.º da Lei 50/2012, de 31 de agosto.

São competências do Conselho de Administração, entre outras que se encontram cometidas por Lei ou por deliberação da Câmara Municipal de Paredes:

- Gerir os SMAS de Paredes a exercer as competências respeitantes à prestação de serviço público pelo SMAS De Paredes;
- Aprovar anualmente os projetos das Grandes Opções do Plano, orçamento e alterações orçamentais, bem como aprovar as revisões orçamentais, submetê-los à aprovação da Câmara Municipal para que, cumpridos os formalismos legais, sejam presentes à Assembleia Municipal para apreciação e votação;
- Controlar a execução e cumprimento das Grandes Opções do Plano;
- Aprovar anualmente, no momento próprio, o relatório de gestão e documentos de prestação de contas e submetê-los à aprovação da Câmara Municipal para que, cumpridos os formalismos legais, sejam presentes à Assembleia Municipal para apreciação e votação;
- Aprovar no início de cada ano económico os montantes, rubricas de classificação económica e os titulares necessários à constituição de cada fundo de maneiço;
- Autorizar o pagamento em prestações dos valores correspondentes aos vários serviços prestados pelos SMAS de Paredes;
- Autorizar a restituição ou reembolso de importâncias às entidades que se reconheçam terem esse direito, em conformidade com normas legais;
- Propor à Câmara Municipal os preços e tarifas da prestação de serviços públicos e à Assembleia Municipal a fixação de taxas, quando devidas;
- Propor à Câmara Municipal todas as medidas tendentes a melhorar a organização e o funcionamento dos SMAS de Paredes, nas matérias da competência desta;
- Deliberar sobre todos os assuntos relacionados com a gestão e a direção dos recursos humanos dos SMAS de Paredes, incluindo o Diretor Delegado, fixar o mapa de pessoal

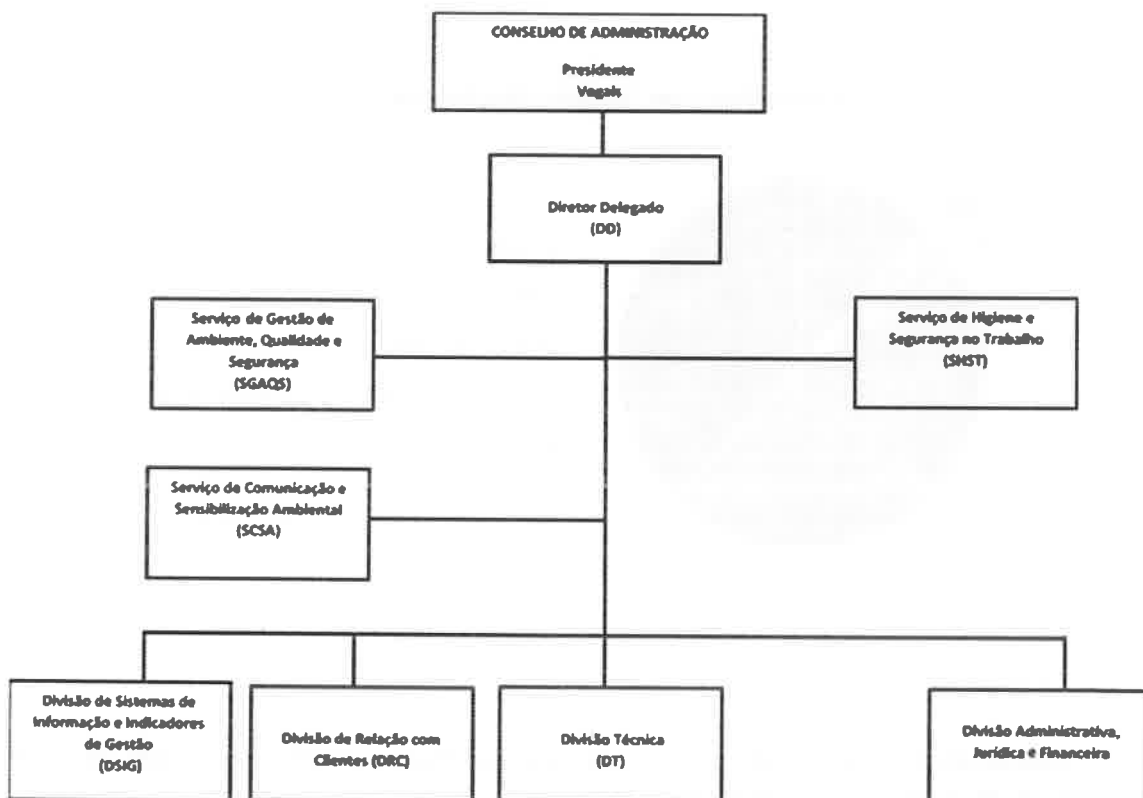
e arbitrar-lhe a remuneração, de acordo com a legislação em vigor, bem como selecionar, nomear e contratar os recursos humanos, sem prejuízo da competência legalmente prevista quanto à sua aprovação pela Assembleia Municipal, nos termos da alínea o) do n.º 1 do artigo 25.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro;

- Autorizar a realização de obras e a aquisição ou alienação de bens e serviços necessários ao regular funcionamento dos serviços, de acordo com a legislação em vigor;
- Acompanhar a efetivação das despesas através do exame periódico dos balancetes e contas, de relações dos encargos assumidos, e dos pagamentos efetuados desde a última reunião;
- Deliberar acerca da execução, no regime de empreitada, das obras necessárias e inscritas nos planos de atividades;
- Nomear as comissões de abertura e de análise de propostas para concursos de fornecimentos ou empreitadas;
- Constituir conselhos e grupos de trabalho ou equivalentes, determinando as suas competências, sempre que tal se revele necessário;
- Aprovar os projetos de infraestruturas dos sistemas de distribuição pública de água e de drenagem pública de águas residuais;
- Apresentar para deliberação da Câmara Municipal as grandes linhas de atuação para os planos de médio e longo prazo, relativas à gestão de recursos hídricos e de saneamento básico que lhe compita executar;
- Executar e velar pelo cumprimento das deliberações da Câmara Municipal e da Assembleia Municipal que lhe digam respeito;
- Autorizar a realização de despesas orçamentadas;
- Determinar a abertura de contas bancárias e designar o(s) trabalhador(es) com competência para a sua movimentação;
- Propor à Câmara Municipal, nos termos da legislação em vigor, a aquisição, alienação ou oneração de bens imóveis afetos à atividade dos SMAS de Paredes;
- Solicitar à Câmara Municipal a emissão da resolução para requerer a declaração de utilidade pública, para efeitos de expropriação e de qualquer ónus ou encargo;
- Resolver e decidir, no prazo legalmente previsto, as reclamações e os recursos que lhe sejam presentes no âmbito da sua competência; e
- Aprovar os objetivos de cada uma das unidades orgânicas flexíveis, tendo em vista a maximização dos recursos existentes.

A organização interna dos SMAS de Paredes obedece ao modelo de estrutura hierarquizada, sendo constituída por uma unidade orgânica nuclear e por unidades orgânicas flexíveis, nos termos da legislação em vigor. A estrutura nuclear dos SMAS de Paredes é composta pelo cargo de Diretor Delegado, equiparado a diretor de departamento municipal. A estrutura flexível é composta por quatro unidades orgânicas flexíveis que correspondem a Divisões Municipais. À data deste relatório ainda não se encontrava nomeado/a qualquer Diretor/a-Delegado/a.



O organograma dos SMAS de Paredes é o seguinte:



À data de 31 de dezembro de 2023, data de referência deste relatório, os SMAS de Paredes eram constituídos pelos seguintes colaboradores (número de colaboradores):

Categoria Profissional	Género		Total
	F	M	
ASSISTENTE OPERACIONAL		16	16
ASSISTENTE TÉCNICO	11	8	19
FISCAL DE OBRAS		1	1
TÉCNICO DE SISTEMAS E TECNOLOGIAS DE INFORMAÇÃO		1	1
TECNICO SUPERIOR	2	3	5
<b>TOTAL</b>	<b>13</b>	<b>29</b>	<b>42</b>

F = feminino; M = masculino

Em termos percentuais, a distribuição dos colaboradores por Categoria Profissional é a seguinte:

**Colaboradores por Categoria Profissional**



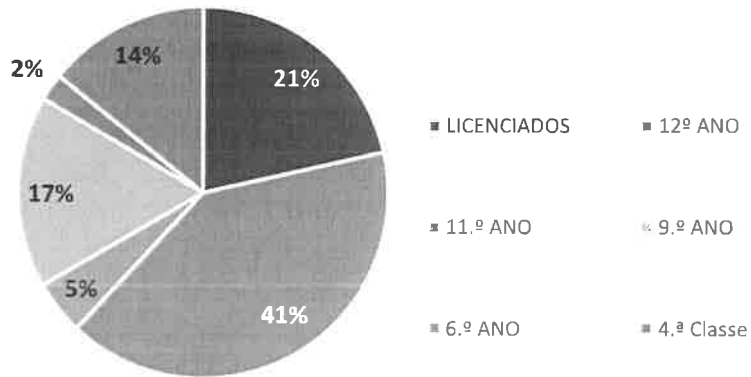
Considerando a classificação dos recursos por habilitações académicas, à data de 31 de dezembro de 2023 temos a seguinte composição:

Habilitações	Género		Total
	F	M	
LICENCIADOS	5	4	9
12.º ANO	7	10	17
11.º ANO	1	1	2
9.º ANO	0	7	7
6.º ANO	0	1	1
4.ª Classe	0	6	6
<b>TOTAL</b>	<b>13</b>	<b>29</b>	<b>42</b>

F = feminino; M = masculino

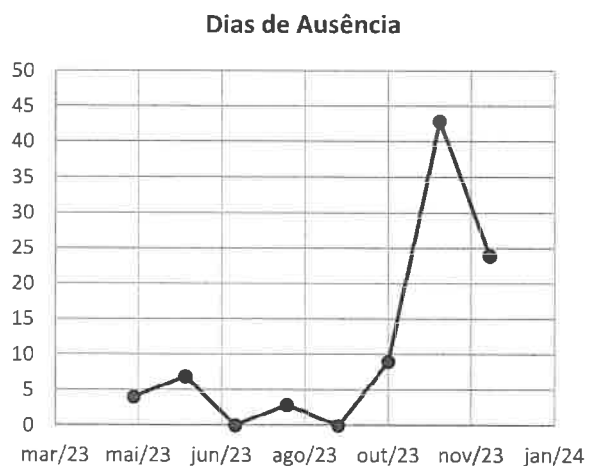
Em termos percentuais, a distribuição dos colaboradores por habilitação académica é a seguinte:

**Colaboradores por Habilitação**



Em termos de absentismo, o número total de dias de ausência entre 1 de maio de 2023 e 31 de dezembro de 2023 foi o seguinte:

Mês	Dias de Ausência
mai/23	4
jun/23	7
jul/23	0
ago/23	3
set/23	0
out/23	9
nov/23	43
dez/23	24
<b>TOTAL</b>	<b>90</b>



Se considerarmos a média dos 42 colaboradores durante o período em análise, e um número de horas de trabalho diárias equivalente a 7, a taxa de absentismo resultante da razão entre as horas não trabalhadas por ausência e o total das horas potenciais de trabalho no período, ascende a 1,3%.



## 5. ANÁLISE DO DESEMPENHO

## SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES

O desempenho da entidade é apresentado a partir da demonstração dos resultados entre o período de 1 de maio de 2023, data do início da atividade dos SMAS de Paredes, e 31 de dezembro de 2023, data de reporte.

Como este período corresponde ao primeiro período de atividade dos SMAS de Paredes, não são apresentados comparativos.

A demonstração dos resultados por naturezas de 2023 para o período de reporte, é apresentada no quadro seguinte (valores em euros):

RUBRICA	31/12/2023	Peso / Total de Rendimentos	Peso / Total de Gastos
Impostos, contribuições e taxas	75 348	1,5%	1,6%
Vendas	1 798 072	35,4%	38,6%
Prestações de serviços e concessões	3 122 931	61,6%	67,0%
Trabalhos para a própria entidade	30 411	0,6%	0,7%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(907 852)	17,9%	19,5%
Fornecimentos e serviços externos	(1 846 578)	36,4%	39,6%
Gastos com pessoal	(795 675)	15,7%	17,1%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	(120 110)	2,4%	2,6%
Outros rendimentos	45 469	0,9%	1,0%
Outros gastos	(123 321)	2,4%	2,6%
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>1 278 697</b>	<b>25,2%</b>	<b>27,4%</b>
Gastos/reversões de depreciação e amortização	(844 402)	16,6%	18,1%
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>434 294</b>	<b>8,6%</b>	<b>9,3%</b>
Juros e gastos similares suportados	(22 939)	0,5%	0,5%
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>411 356</b>	<b>8,1%</b>	<b>8,8%</b>
<b>Resultado líquido</b>	<b>411 356</b>	<b>8,1%</b>	<b>8,8%</b>

Conforme se pode verificar, o resultado dos 8 meses compreendidos entre 1 de maio de 2023 e 31 de dezembro de 2023 ascenderam a 411.356 euros positivos, tendo o total dos rendimentos ascendido a 5.072.231 euros e o total dos gastos a 4.660.875 euros, dos quais, 964.512 euros relacionados com gastos não desembolsáveis, designadamente com depreciações e amortizações (no valor de 844.402 euros) e com imparidade de dívidas a receber (no montante de 120.110 euros). O excedente bruto de exploração no período em análise ascendeu a 1.398.807 euros<sup>1</sup>. A existência deste excedente permitirá aos SMAS de Paredes potenciar os investimentos necessários para o aumento da extensão na rede.

A rubrica de impostos e taxas, cujo valor reconhecido no período ascendeu a 75.348 euros está relacionado com a taxa de recursos hídricos de água (no valor de 65.552 euros), correspondendo a 87%

<sup>1</sup> O valor do Excedente Bruto de Exploração considera a anulação do efeito das imparidades de dívidas a receber.

## SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES

do valor da rubrica, e à taxa de recursos hídricos de saneamento, cujo valor reconhecido ascendeu a 9.796 euros, o equivalente a 13% da rubrica.

As vendas respeitam aos metros cúbicos de água faturada, água essa que resulta das compras de água à empresa Águas de Douro e Paiva, S.A. e das captações próprias.

A margem bruta associada à Água, resulta da diferença entre as vendas de água e o custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas, e pode ser apresentada da seguinte forma (valores em euros):

<b>Margem relacionada com a Água</b>	<b>2023</b>
Vendas de água	1 798 072
Gasto com aquisição de água	-845 582
Matérias-primas	-62 269
<b>Margem Bruta</b>	<b>890 220</b>
<b>Margem Bruta / Vendas</b>	<b>49,51%</b>

As prestações de serviços registadas no período em análise, correspondem maioritariamente a serviços de tratamento de águas residuais e às taxas cobradas pela disponibilidade de serviço de receção, drenagem e tratamento de águas residuais (designadas taxas fixas). O detalhe desta rubrica pode ser apresentado da seguinte forma (valores em euros):

<b>Serviços específicos das autarquias locais</b>	<b>2023</b>	<b>Peso</b>
Tarifa fixa saneamento	388 635	12,4%
Tarifa variável saneamento	1 577 890	50,5%
Ramais de saneamento	2 130	0,1%
Outros serviços de exploração	51 668	1,7%
TRH - Saneamento - Simdouro	4 855	0,2%
Serviços Exploração Saneamento - Simdouro	169 190	5,4%
Tarifas utilização água	865 398	27,7%
Outras tarifas de água	56 712	1,8%
Ramais de água	6 454	0,2%
	<b>3 122 931</b>	<b>100,0%</b>

Os trabalhos para a própria entidade estão associados a custos capitalizados sob a forma de Ativos Fixos Tangíveis, custos estes relacionados com trabalhos efetuados pelos recursos dos SMAS de Paredes.

## SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES

A rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos representa 36,4% do total dos rendimentos e 39,6 % do total dos gastos do período em análise. Esta rubrica é decomposta da seguinte forma (valores em euros):

<b>FSE</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>
Serviços especializados	1 439 559	78%
Materiais de consumo	51 443	3%
Energia e fluidos	41 155	2%
Deslocações, estadas e transportes	0	0%
Serviços diversos	314 421	17%
<b>Total</b>	<b>1 846 578</b>	<b>100%</b>

Os gastos mais relevantes conexos com a rubrica de Serviços especializados estão relacionados com Estudos, Pareceres e Consultoria Jurídica, representando cerca de 19% e com a rubrica de outros trabalhos especializados, onde se encontram integrados os serviços de tratamento de águas residuais efetuados pela SIMDOURO.

<b>Serviços Especializados</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>
Estudos, pareceres e consultoria jurídica	273 270	19,0%
Outros trabalhos especializados	1 062 560	73,8%
Publicidade, comunicação e imagem	6 995	0,5%
Outros honorários	10 702	0,7%
Outras comissões	27 281	1,9%
Conservação e reparação de ativos fixos	20 506	1,4%
Assistência técnica	3 751	0,3%
Outros serviços especializados	34 494	2,4%
<b>Total</b>	<b>1 439 559</b>	<b>100,0%</b>

A rubrica de Outros trabalhos especializados apresentada no quadro anterior e que totaliza 1.062.560 euros, é decomposta da seguinte forma (valores em euros):

<b>Outros Serviços Especializados</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>
Serviços Leituras Contadores	19 132	1,8%
Vortal	3 500	0,3%
Auditorias/Estudos Financeiros	6 735	0,6%
Simdouro	940 294	88,5%
Águas de Paredes	90 981	8,6%
Higiene e Segurança no Trabalho	1 917	0,2%
<b>Total</b>	<b>1 062 560</b>	<b>100,0%</b>

## SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES

A rubrica de gastos com pessoal representa 17,1% do total dos gastos no período em análise, e absorve cerca de 15,7% do total dos rendimentos. Os gastos com pessoal que ascendem, nos oito períodos de análise compreendidos entre 1 de maio de 2023 e 31 de dezembro de 2023, a 795.675 euros, encontram-se desagregados da seguinte forma (valores em euros):

<b>Gastos com Pessoal</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>
Remunerações do pessoal	638 961	80,3%
Encargos sobre remunerações	141 525	17,8%
Acidentes no trabalho e doenças profissionais	5 238	0,7%
Outros gastos com o pessoal	9 359	1,2%
Outros encargos sociais	590	0,1%
<b>Total</b>	<b>795 675</b>	<b>100,0%</b>

Em conformidade com o que já foi referido anteriormente, não existem quaisquer remunerações de órgãos sociais, pelo facto destes, não serem remunerados.

A rubrica de outros gastos incorpora 121.607 euros associados a taxas de recursos hídricos pagos à SIMDOURO em função do tratamento das águas residuais.

Ao nível dos gastos não desembolsáveis, para além das depreciações e amortizações que totalizam 844.402 euros, calculadas de acordo com o que se encontra previsto do Classificador Complementar 2 do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), os SMAS de Paredes registam em imparidade de dívidas a receber de clientes e utentes o valor de 120.110 euros, correspondentes a dívidas a receber com mora superior a seis meses. O reconhecimento destas imparidades está associado à política contabilística definida para o efeito e que acolhe o facto dos SMAS de Paredes venderem e prestarem serviços classificados como Serviços Essenciais, com um período de prescrição reduzido.





## 6. POSIÇÃO FINANCEIRA

## SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES

A posição financeira dos SMAS de Paredes é apresentada através do Balanço à data de 31 de dezembro de 2023. Tratando-se do primeiro ano de atividade desta entidade, não são apresentados dados comparativos.

As rubricas do Ativo a 31 de dezembro de 2023 podem ser apresentadas da seguinte forma (valores em euros):

RUBRICAS	31/12/2023	%
<b>ACTIVO</b>		
<b>Ativo não corrente</b>		
Ativos fixos tangíveis	6 076 469	78,0%
Ativos intangíveis	128 465	1,6%
	<b>6 204 934</b>	<b>79,7%</b>
<b>Ativo corrente</b>		
Inventários	87 248	1,1%
Clientes, contribuintes e utentes	708 479	9,1%
Estado e outros entes públicos	146 340	1,9%
Outras contas a receber	396 098	5,1%
Diferimentos	23 984	0,3%
Caixa e depósitos	218 977	2,8%
	<b>1 581 126</b>	<b>20,3%</b>
<b>TOTAL DO ACTIVO</b>	<b>7 786 060</b>	<b>100,0%</b>

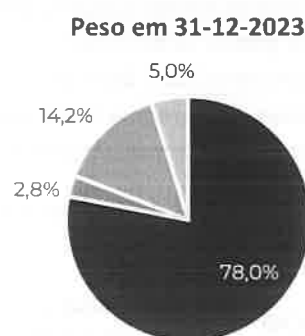
OS SMAS de Paredes apresentam um Ativo líquido a 31 de dezembro de 2023 que ascende a 7.786.060 euros, composto essencialmente por Ativos Fixos Tangíveis, que representam 78% do total do Ativo, o equivalente a 6.076.469 euros.

A segunda rubrica do Ativo mais representativa é a rubrica de valores a receber de Clientes, Contribuintes e Utentes. O valor reconhecido ascendeu a 708.479 euros, o equivalente a 9,1% do total do Ativo e 44,8% do Ativo Corrente. A estes valores há a acrescer aqueles que se encontram registados na rubrica "Outras Contas a Receber" do ativo corrente e que estão relacionados com rendimentos de 2023 da atividade dos SMAS de Paredes que foram faturados no exercício de 2024. O valor de contas a receber associado à especialização destes rendimentos ascende a 266.532 euros, representando cerca de 67% da rubrica de Outras Contas a Receber. Somadas estas rubricas (contas a receber de clientes e utentes referentes a vendas e serviços prestados de 2023), elas representam em 31 de dezembro de 2023, 12,5% do Ativo, o equivalente a 975.011 euros, e a 61,7% do Ativo Corrente.

## SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES

O peso das rubricas do Ativo é o seguinte:

RUBRICAS	Peso em 31-12-2023
Ativos Fixos Tangíveis	78,0%
Caixa e depósitos	2,8%
Clientes, Contribuintes, utentes e outras contas a receber	14,2%
Outros Ativos	5,0%



As rubricas do Património Líquido e do Passivo podem ser apresentadas da seguinte forma, a 31 de dezembro de 2023 (valores em euros):

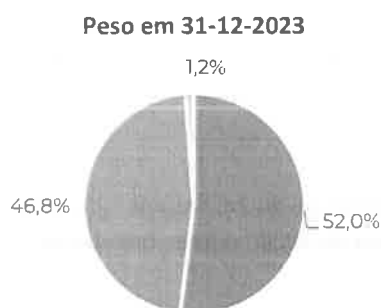
RUBRICAS	31/12/2023	%
<b>PATRIMÓNIO LÍQUIDO E PASSIVO</b>		
<b>Capitais Próprios</b>		
Capital Subscrito	6 207 294	79,7%
	<b>6 207 294</b>	<b>79,7%</b>
Resultado líquido do período	411 356	5,3%
<b>Total do património líquido</b>	<b>6 618 650</b>	<b>85,0%</b>
<b>Passivo não corrente</b>		
Outras contas a pagar	11 932	0,2%
	<b>11 932</b>	<b>0,2%</b>
<b>Passivo corrente</b>		
Fornecedores	546 608	7,0%
Estado e outros entes públicos	13 558	0,2%
Outras contas a pagar	595 313	7,6%
	<b>1 155 479</b>	<b>14,8%</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>1 167 411</b>	<b>15,0%</b>
<b>TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO</b>	<b>7 786 060</b>	<b>100,0%</b>

O valor do Capital Subscrito corresponde à diferença entre os Ativos e os Passivos que foram transferidos do Município de Paredes, conexos com a anterior concessão objeto de resgate, para os SMAS de Paredes.

O passivo ascende a 1.167.411 euros à data de 31 de dezembro de 2023 e é constituído integralmente por dívida exigível. O valor do Passivo representa 15% do total do Balanço e os valores mais representativos estão conexos com dívidas a fornecedores de operações correntes e dívidas a outros credores (outras contas a pagar), parte da qual registada em Credores por Acréscimos de Gastos. Em acréscimos de gastos estão reconhecidos 306.002 euros conexos com dívida ainda não associada a terceiro, mas referente a 2023, bem como 128.373 euros relacionados com responsabilidades por férias e subsídios de férias referentes a 2023, vencidos a 1 de janeiro de 2024 e que serão pagos durante o exercício de 2024 em conformidade com a legislação aplicável.

O peso das rubricas do Passivo encontra-se dividido entre Outras Contas a Pagar e Dívidas a Fornecedores:

RUBRICAS	Peso em 31-12-2023
Outras Contas a Pagar	52,0%
Dívidas a Fornecedores	46,8%
Outros Passivos	1,2%



O rácio de Autonomia Financeira à data de 31 de dezembro de 2023 ascendeu a cerca de 85%, evidenciando-se a robustez financeira que os SMAS de Paredes apresentam neste primeiro exercício.

A esta robustez, associa-se a estratégia de investimento que irá permitir um crescimento sustentado do Ativo Fixo Tangível, em especial, pelo alargamento da cobertura no abastecimento de água e na rede de saneamento, capaz de acompanhar as exigências crescentes de serviço e a substituição das infra-estruturas por forma a mitigar riscos de abastecimento e de tratamento. A análise dos investimentos é efetuada no ponto 8 deste capítulo.



## 7. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA

A execução da Receita por classificação económica, no exercício de 2023, foi a seguinte (valores em euros):

Rubrica Económica	Descrição da Rubrica Económica	Previsões corrigidas	Total da Receita Líquida Cobrada	Grau de Execução
04	Taxas, multas e outras penalidades	78 663	65 159	82,8%
05	Rendimentos da propriedade	2	0	0,0%
06	Transferências correntes	1	86 742	S/S
07	Venda de bens e serviços correntes	4 577 142	4 669 693	102,0%
08	Outras receitas correntes	5 064 236	4 103 033	81,0%
09	Venda de bens de investimento	3	0	0,0%
10	Transferências de capital	4	0	0,0%
12	Passivos financeiros	3	0	0,0%
13	Outras receitas de capital	1	0	0,0%
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	1	0	0,0%
<b>Subtotal</b>		<b>9 720 056</b>	<b>8 924 627</b>	<b>91,8%</b>
16	Saldo da gerência anterior	0	0	
<b>Total</b>		<b>9 720 056</b>	<b>8 924 627</b>	<b>91,8%</b>

Conforme se pode verificar, o grau de execução da receita ascendeu, em termos globais, a 91,8%, no valor equivalente a 8.924.627 euros. Como este é o primeiro ano de atividade dos SMAS de Paredes, não existe Saldo da Gerência anterior.

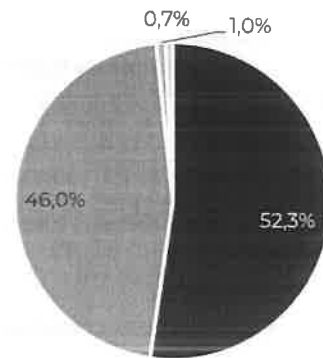
A rubrica mais relevante da receita é a rubrica referente à venda de bens e serviços correntes, rubrica esta diretamente relacionada com a atividade da venda de água e do tratamento das águas residuais. Esta rubrica representa 52,3% do total do total da receita líquida cobrada e 47,1% do total das previsões corrigidas. A segunda rubrica mais representativa é a rubrica de Outras Receitas Correntes, que ascende a 46% do total da receita líquida cobrada, o equivalente a 4.103.033 euros. Este valor está essencialmente relacionado com o reembolso do IVA dos investimentos efetuados no âmbito da transferência de Ativos conexa com o resgate da concessão. Em anos futuros, prevê-se que grande parte da receita liquidada esteja associada à venda de bens e prestação de serviços.

SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES

A distribuição da receita cobrada no período de 2023 foi a seguinte, em termos percentuais:

<b>RUBRICAS</b>	<b>Peso da Receita Cobrada em 2023</b>
Venda de bens e serviços correntes	52,3%
Outras receitas correntes	46,0%
Transferências correntes	1,0%
Taxas, multas e outras penalidades	0,7%
<b>Total</b>	<b>100,0%</b>

**Peso da Receita Cobrada em 2023**



**EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA**

A execução da Despesa por classificação económica, no exercício de 2023, foi a seguinte (valores em euros):

Rubrica Económica	Descrição da Rubrica Económica	Dotações Corrigidas	Total da Despesa Paga	Grau de Execução
01	Despesas com o pessoal	700 998	632 231	90,2%
02	Aquisição de bens e serviços	2 730 682	2 035 420	74,5%
03	Juros e outros encargos	7	0	0,0%
04	Transferências correntes	3	0	0,0%
06	Outras despesas correntes	5 107 860	5 107 655	100,0%
07	Aquisição de bens de capital	534 494	490 482	91,8%
08	Transferências de capital	646 006	612 157	94,8%
10	Passivos financeiros	3	0	0,0%
11	Outras despesas de capital	3	0	0,0%
<b>Total</b>		<b>9 720 056</b>	<b>8 877 944</b>	<b>91,3%</b>

O grau de execução da despesa ascendeu, globalmente, a 91,3%. Das rubricas relevantes, a Aquisição de bens e serviços foi aquela que apresentou um grau de execução menor, que ascendeu a 74,5%, o equivalente a 2.035.420 euros de despesa paga líquida de reposições, face a um valor de dotações corrigidas de 2.730.682 euros. Nesta rubrica assume especial relevância a aquisição de serviços com o tratamento de águas residuais efetuado pela SIMDOURO.

A rubrica de despesas com pessoal é a segunda rubrica relevante com menor execução, e que ascendeu a 90,2%, ascendendo a despesa paga líquida de reposições a 632.231 euros, face a um orçamento de 700.998 euros.

A rubrica de Outras Despesas Correntes teve uma execução de 100% e respeita essencialmente a aquisições de serviços junto das Águas em Alta, estando as mais relevantes conexas com os serviços prestados pela SIMDOURO.

Ao nível das despesas de capital, verifica-se uma execução bastante elevada, que ascende a 91,8% na rubrica de aquisição de bens de capital, e a 94,8% na rubrica de transferências de capital.

As rubricas que apresentam obrigações por pagar (i.e. dívida exigível a 31 de Dezembro de 2023) são as seguintes (valores em euros):

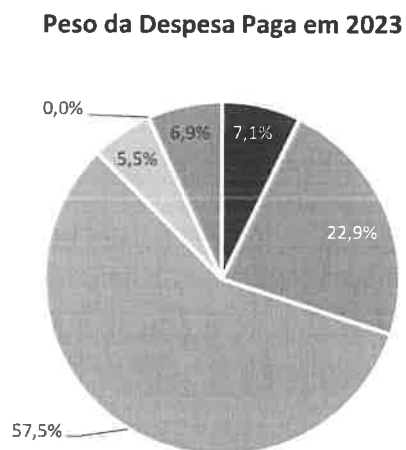
Rubrica Económica	Descrição da Rubrica Económica	Obrigações por Pagar
01	Despesas com o pessoal	11 390
02	Aquisição de bens e serviços	536 986
<b>Total</b>		<b>548 375</b>



Os valores por pagar na rubrica de despesas com pessoal estão relacionados maioritariamente com as prestações sociais de 2023 que são pagas em janeiro de 2024. Os valores por pagar na rubrica de aquisições de bens e serviços correspondem a faturas de fornecedores ainda não vencidas à data de 31 de dezembro de 2023. O total das obrigações por pagar face ao total das obrigações do exercício de 2023 ascende a 5,8%, indicador que se realça, pois evidencia que os SMAS de Paredes apresentam um prazo médio de pagamentos reduzido, dando cumprimento aos pagamentos dentro dos prazos contratualizados, não havendo qualquer pagamento em atraso.

A estrutura da despesa executada em 2023 foi a seguinte, em termos percentuais:

Descrição	Peso da Despesa Paga
Despesas com o pessoal	7,1%
Aquisição de bens e serviços	22,9%
Outras despesas correntes	57,5%
Aquisição de bens de capital	5,5%
Outras despesas de capital	0,0%
Outros	6,9%
<b>Total</b>	<b>100,0%</b>





## 8. INVESTIMENTOS

## SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES

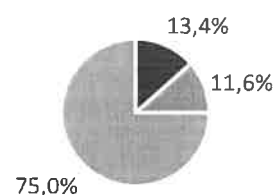
A execução do plano plurianual de investimentos previsto para o exercício de 2023 é apresentado da seguinte forma (valores em euros):

Descrição	Montante previsto para o ano	Valor Executado no Ano	Taxa de Execução
Rede de distribuição de saneamento	99 070	65 752	66,4%
Rede de distribuição de água	58 684	56 763	96,7%
Outros investimentos	376 730	367 967	97,7%
<b>Total</b>	<b>534 484</b>	<b>490 482</b>	<b>91,8%</b>

A distribuição dos valores de investimento executados em 2023 foi a seguinte:

Descrição	Peso
Rede de distribuição de saneamento	13,4%
Rede de distribuição de água	11,6%
Outros investimentos	75,0%
<b>Total</b>	<b>100,0%</b>

Valores de Investimento em 2023



A rubrica de Outros Investimentos inclui investimentos com equipamento básico, software informático e material de transporte. A decomposição dos valores executados é a seguinte (valores em euros):

Outros Investimentos	Montante previsto para o ano	Valor Executado no Ano	Taxa de Execução
AQUISIÇÃO DE TERRENOS	8	0	0,0%
AQUISIÇÕES DE INSTALAÇÕES	10	0	0,0%
MATERIAL DE TRANSPORTE	40 517	40 516	100,0%
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	1	0	0,0%
EQUIPAMENTO BÁSICO	174 359	165 633	95,0%
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	1	0	0,0%
EQUIPAMENTO INFORMÁTICO	1 821	1 820	100,0%
SOFTWARE INFORMÁTICO	159 998	159 997	100,0%
LOCAÇÃO FINANCEIRA	5	0	0,0%
ESTUDOS E PROJETOS	5	0	0,0%
OUTROS	5	0	0,0%
<b>Total</b>	<b>376 730</b>	<b>367 967</b>	<b>97,7%</b>

O investimento relevante nestas rubricas está relacionado com o facto deste, ser o primeiro ano de exercício de atividade dos SMAS de Paredes.



## 9. PRINCIPAIS RISCOS E ENCERTEZAS

Todas as entidades estão sujeitas a um conjunto de riscos financeiros e não financeiros, que podem impactar no desenvolvimento da atividade e no cumprimento dos objetivos e da missão da organização.

À gestão, compete a identificação destes riscos, a sua avaliação e monitorização, bem como a implementação de medidas mitigadoras para minimizar os mesmos para um nível aceitavelmente baixo.

Os SMAS de Paredes fazem uma categorização dos riscos em i) riscos financeiros e ii) riscos não financeiros. Os riscos financeiros (i) são aqueles que estão associados aos fluxos de caixa e incluem o risco de crédito, o risco de liquidez e o risco de preço, incluindo aquele que se encontra associado à evolução das taxas de juro. Os riscos não financeiros (ii) podem resultar de riscos internos ou externos à organização. Os riscos internos, associados aos processos e procedimentos internos, bem como ao sistema de informação da organização. Os riscos externos, estão associados às alterações conjeturais da economia e do meio envolvente, com implicações na prossecução da estratégia da entidade.

### **DOS RISCOS FINANCEIROS**

Os riscos financeiros integram as seguintes subcategorias aplicáveis aos SMAS de Paredes: a) risco de crédito, b) risco de liquidez e c) risco de preço.

O risco de crédito (a) traduz-se na probabilidade de ocorrência de uma diminuição do valor real da carteira de clientes com potenciais impactos na deterioração do crédito. Face à atividade desenvolvida, especificamente consignada em Paredes aos SMAS da Paredes que não têm o exclusivo da distribuição da água e o tratamento do saneamento em Baixa, dada a existência de subsistemas, o risco de crédito limita-se à eventual dificuldade de cobrança junto dos clientes e utentes com dificuldades no pagamento dos serviços utilizados. Esta dificuldade está ainda associada ao facto desta entidade herdar um conjunto de processos e procedimentos da antiga concessionária, com possíveis impactos ao nível da recuperação de créditos. A gestão dos SMAS de Paredes está particularmente alerta às situações sociais que podem justificar o incumprimento, bem como a situações de arbitragem que podem ocorrer, dado os limites curtos de prescrição que se aplicam aos serviços essenciais. O sistema de monitorização existente, com a análise periódica destas situações, mitiga adequadamente o risco de crédito, por forma a garantir que o mesmo é aceitavelmente baixo.

O risco de liquidez (b) está associado à probabilidade de ocorrência de dificuldade na obtenção dos fluxos de caixa, necessários para dar cumprimento aos compromissos assumidos, e de curto-prazo. Este risco existe. Contudo é muito reduzido, dada a solidez financeira da atividade dos SMAS da Paredes e à estratégia de investimento que se encontra alinhada com a capacidade de a entidade gerar os fluxos de caixa necessários ao longo do tempo para financiar estes mesmos investimentos. Também aqui, os SMAS de Paredes estão a implementar os mecanismos de acompanhamento e monitorização financeira que garantem os alertas necessários aos riscos de liquidez que poderão ocorrer.

O risco de preço (c), também designado por risco de mercado, inclui as variáveis i) taxa de juro e ii) a evolução do preço dos fatores de produção, incluindo o da energia. A evolução da taxa de juro (i), com tendência de manutenção nos mercados, dada a inflação na zona euro, é mitigada pela inexistência de empréstimos por parte dos SMAS de Paredes junto de instituições financeiras. A evolução no preço dos fatores, designadamente do preço da energia, (combustíveis e eletricidade) terá impacto nos resultados dos SMAS de Paredes, apesar do peso destes fatores no total dos gastos ser relativamente reduzido. Não obstante, há que considerar o efeito generalizado que os preços nos fatores têm sobre os preços dos investimentos e sobre o preço das aquisições de bens e das aquisições de serviços. A gestão dos SMAS está particularmente atenta a esta evolução, ajustando os seus orçamentos em conformidade por forma a assegurar um impacto baixo deste risco nas operações.

### DOS RISCOS NÃO FINANCEIROS

Os riscos não financeiros integram as seguintes subcategorias aplicáveis aos SMAS de Paredes: a) risco operacional, b) risco de integridade e c) risco tecnológico. Estes riscos, apesar de não serem considerados riscos financeiros, têm potencial impacto financeiro nos SMAS de Paredes.

No que respeita ao risco operacional (a), os SMAS de Paredes estão de definir um conjunto de processos e de procedimentos de controlo interno que permitem mitigar o risco de não conformidade ao nível das operações desenvolvidas e conexas com as atividades de negócio dos SMAS. O sistema de controlo interno é ainda acompanhado pelos processos de gestão da qualidade a que os SMAS se vinculam, enquadrados nos objetivos definidos, alinhados com a estratégia, enquadrados nos valores da organização e com a missão da mesma. O desenvolvimento das atividades de forma eficiente e com impactos ao nível ambiental é visível, a partir do sistema de controlo de perdas que se pretende que venha a ser implementado e do qual é expectável que resulte uma eficiência assinalável, monitorizada pelos sistemas de informação dos SMAS de Paredes. De igual forma, salientam-se as recorrentes análises à água e às águas residuais efetuados, que asseguram a conformidade dos valores com os parâmetros definidos em sede de saúde pública. É neste enquadramento que se classifica que o risco existente está devidamente mitigado, assegurando que o mesmo possa ser classificado num nível aceitavelmente baixo.

Relativamente ao risco de integridade (b), este inclui as variáveis relacionadas com i) a fraude, ii) a conformidade legal e iii) a reputação organizacional. O risco de fraude (i) é mitigado através do Plano de Prevenção de Riscos de Gestão, incluindo os de Corrupção e Infrações Conexas e da análise da sua execução, em conformidade com a legislação aplicável e que estabelece o Regime Geral de Prevenção da Corrupção (RGPC) no enquadramento da Estratégia Nacional anticorrupção 2020-2024 emanada da Resolução do Conselho de Ministros n.º 37/2021, de 6 de Abril. O risco de conformidade legal (ii) é mitigado a partir de um conjunto de procedimentos associados ao processo de contratação, em conformidade com o Código dos Contratos Públicos, ao acompanhamento das atividades desenvolvidas no abastecimento de água e no tratamento de águas residuais, à monitorização e reporte dos indicadores relacionados com a atividade, divulgados à Entidade Reguladora dos Serviços de Águas e Resíduos (ERSAR) e no processo de reporte económico e financeiro para as diferentes entidades que tutelam, entre as quais a Direcção-Geral das Autarquias Locais e o Tribunal de Contas. Estes processos de monitorização encontram-se alinhados com os processos definidos pelo Município de Paredes, por forma a se assegurar a conformidade em todo o reporte, tendo como base a evidência dos dados produzidos pelos sistemas de informação dos SMAS. O risco de reputação organizacional (iii) que inclui a segurança dos dados, o cumprimento escrupuloso do Regulamento Geral sobre a Proteção de Dados (RGPD) e a integridade da gestão e dos colaboradores da organização, é assegurada por um conjunto de procedimentos que estão a ser implementados e monitorizados, acompanhados pelos valores inerentes aos SMAS de Paredes e que se pretende que sejam interiorizados por todos os colaboradores da organização, num espírito de missão em prol do serviço público.

Por fim, no que respeita ao risco tecnológico, este inclui as variáveis de i) integridade, ii) acesso, iii) disponibilidade e iv) infra-estrutura. Estas variáveis estão interligadas ao risco tecnológico de cibersegurança, cuja presença crescente acompanha a utilização de meios digitais por acesso remoto e em ligação em rede, quer internamente, quer externamente. A gestão investe em sistemas informáticos e em recursos humanos técnicos que permitam, dentro do razoável, mitigar este risco.



10. EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DOS SMAS, ACONTECIMENTOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO E OURAS DIVULGAÇÕES

### EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DA ATIVIDADE E ACONTECIMENTOS SUBSEQUENTES

A atividade dos SMAS de Paredes desenvolver-se-á em conformidade com a estratégia definida, com ênfase nos investimentos necessários para assegurar a distribuição de água e drenagem e tratamento do saneamento, com qualidade de serviço, minimização das perdas e assertividade no processo de leitura e de faturação dos consumos. Prevêem-se investimentos relevantes nas redes de abastecimento de água e dos ramais de saneamento, por forma a aumentar o número de fogos cobertos por estes serviços no concelho de Paredes.

A manutenção das taxas de inflação, associado à escassez das matérias-primas, da energia e de recursos humanos disponíveis para alimentar o fator trabalho, pode acarretar um aumento no custo dos fatores em 2024, com implicações ao nível dos resultados, dada a dificuldade existente em promover o acompanhamento destes preços no valor das faturas emitidas aos clientes e utentes dos SMAS de Paredes. Este aumento do custo dos fatores é agudizado pelas atuais guerras entre Israel e o Hamas na Faixa de Gaza e entre a Federação Russa e a Ucrânia, cujos efeitos são imprevisíveis à data deste relatório.

Os SMAS de Paredes resultam de um processo de resgate de uma concessão, processo este que corre termos em tribunal entre a concessionária e o Município de Paredes.

Para além do descrito nos parágrafos anterior, não existem eventos subsequentes relevantes a assinalar.

### OUTRAS DIVULGAÇÕES

Nos termos da alínea a) do n.º 1 do artigo 54.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, os SMAS de Paredes são incluídos para efeitos do apuramento do montante da dívida total do Município. O valor da dívida dos SMAS de Paredes relativa a operações orçamentais à data de 31 de dezembro de 2023 ascende a 560.741,46 euros, valor que resulta do Passivo deduzido das cauções, credores por acréscimos de gastos e das receitas do município que constituem operações de tesouraria.

Este é o primeiro ano de atividade dos SMAS de Paredes, não tendo sido possível, até à data deste relatório, proceder à implementação da contabilidade de Gestão de acordo com a Norma de Contabilidade Pública N.º 27. Neste seguimento, não é possível divulgar a informação prevista nos parágrafos 34 e 37 da referida norma e nos termos aí enunciados.





11. APLICAÇÃO DO RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO

Nos termos do ponto 4.1. da Instrução n.º 1/2019 do Tribunal de Contas, «A ata da reunião de aprovação das contas pelo órgão competente, a apresentar pelas entidades que aplicam o SNC-AP, deverá identificar os factos mais importantes constantes dos documentos de prestações de contas». Apesar destes elementos já se encontrarem apresentados ao longo deste Relatório de Gestão, resume-se no quadro seguinte os factos enunciados na referida Instrução (valores em euros):

<b>Demonstração Financeira</b>	<b>Rubrica</b>	<b>2023</b>
	Total do Ativo	7 786 060,34
Balanço	Total do Património Líquido	6 618 649,77
	Total do Passivo	1 167 410,57
Demonstração dos Resultados	Rendimentos	5 072 231,31
	Gastos	4 660 875,45
	Resultado Líquido	411 355,86
Demonstração dos Fluxos de Caixa	Recebimentos	10 305 602,11
	Pagamentos	10 086 624,78

<b>Demonstração Orçamental</b>	<b>Rubrica</b>	<b>2023</b>
	Recebimentos de operações orçamentais	8 924 627,00
	Recebimentos de operações de tesouraria	1 380 975,11
	Pagamentos de operações orçamentais	8 877 944,33
Desempenho Orçamental	Pagamentos de operações de tesouraria	1 208 680,45
	Saldo inicial de operações orçamentais	0,00
	Saldo inicial de operações de tesouraria	0,00
	Saldo final de operações orçamentais	46 682,67
	Saldo final de operações de tesouraria	172 294,66

A análise do Balanço e da Demonstração dos Resultados de 2023 evidenciam um Resultado Líquido positivo de 411.355,86 euros (quatrocentos e onze mil e trezentos e cinquenta e cinco euros e oitenta e seis cêntimos).

Assim, o Resultado Líquido do Exercício será distribuído por Reservas Legais e Resultados Transitados, nos termos da Lei. A distribuição é efetuada da seguinte forma:

- Reserva legal: 20.567,79 euros;
- Resultados Transitados: 390.788,07 euros.

Deverá ser considerada a aplicação do artigo 16.º, da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.



**2023**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E  
ORÇAMENTAIS**



RECEBIMOS DE V. EXA. O VALOR DE R\$ 1.000,00 (MIL REAIS) EM PAGAMENTO DE DUPLICATA Nº 001/2010, EM DATA DE 15/03/2010, EM FAVOR DO MUNICÍPIO DE PAREDES, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL, POR SERVIÇOS DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA E SANEAMENTO BÁSICO, DE ACORDO COM O CONTRATO Nº 001/2010, DE 15/03/2010, E O TERMO DE REFERÊNCIA Nº 001/2010, DE 15/03/2010.

## 1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

## 1.1. Balanço em dezembro de 2023

<b>Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Paredes</b>			
<b>Balanço em 31 de Dezembro de 2023</b>			<b>Valores em €</b>
<b>Rubricas</b>	<b>NOTAS</b>	<b>PERÍODOS</b>	
		<b>31/12/2023</b>	
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	5	6 076 468,79	
Ativos intangíveis	3	128 465,25	
		6 204 934,04	
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários	10	87 248,03	
Clientes, contribuintes e utentes	18	708 478,93	
Estado e outros entes públicos	18	146 339,62	
Outras contas a receber	18	396 098,04	
Diferimentos	18	23 984,35	
Caixa e depósitos	1, 18	218 977,33	
		1 581 126,30	
<b>Total do Ativo</b>		<b>7 786 060,34</b>	
<b>PATRIMÓNIO LÍQUIDO</b>			
Património/Capital		6 207 293,91	
Resultado líquido do período		411 355,86	
		<b>6 618 649,77</b>	
<b>Total do Património Líquido</b>			
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Outras contas a pagar	18	11 931,79	
		11 931,79	
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	18	546 607,77	
Estado e outros entes públicos	18	13 557,85	
Outras contas a pagar	18	595 313,16	
		1 155 478,78	
<b>Total do Passivo</b>		<b>1 167 410,57</b>	
<b>Total do Património Líquido e Passivo</b>		<b>7 786 060,34</b>	

## 1.2. Demonstração dos Resultados por Naturezas do período findo em 31 de dezembro de 2023

<b>Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Paredes</b>			
<b>Demonstração de resultados por naturezas do período findo a 31 de Dezembro de 2023</b>			Valores em €
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2023	
Impostos, contribuições e taxas	13	75 347,75	
Vendas	13	1 798 071,95	
Prestações de serviços e concessões	13	3 122 931,16	
Trabalhos para a própria entidade		30 411,12	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	10	- 907 851,52	
Fornecimentos e serviços externos	23	-1 846 577,56	
Gastos com pessoal	19	- 795 674,73	
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	18	- 120 110,06	
Outros rendimentos	13	45 469,33	
Outros gastos		- 123 320,68	
<b>Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento</b>		<b>1 278 696,76</b>	
Gastos/reversões de depreciação e amortização	3, 5	- 844 402,39	
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)</b>		<b>434 294,37</b>	
Juros e gastos similares suportados		- 22 938,51	
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>411 355,86</b>	
Imposto sobre o rendimento			
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>411 355,86</b>	
<b>Resultado líquido do período atribuível a:</b>			
Detentores do capital da entidade-mãe		411 355,86	
Interesses que não controlam		411 355,86	

SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES

1.3. Demonstração das Alterações no Património Líquido em 31 de Dezembro de 2023

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Paredes														
Demonstração de Alterações do Património Líquido														
Ano: 2023														
Descrição	Notas	Capital / Património subscrito	Ações (quotas) próprias	Outros instrum. de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas Legais	Resultados transitados	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período	TOTAL	Interesses que não controlam	Total do Património Líquido
<b>Posição no início de período (1)</b>														
<b>Alterações no período (2)</b>														
Primeira adoção de novo referencial contabilístico														
Alterações de políticas contabilísticas														
Diferenças de conversão de demonstrações														
Realização do excedente de revalorização														
Excedentes de revalorização e respetivas variações														
Transferências e subsídios de capital														
Correção de erros materiais														
Outras alterações reconhecidas no Património														
<b>Resultado líquido do período (3)</b>											411 355,86	411 355,86		411 355,86
<b>Resultado integral (4)=(2)+(3)</b>											411 355,86	411 355,86		411 355,86
<b>Operações com detentores de capital no período (5)</b>														
Realizações de capital/património		6 207 293,91									0,00	6 207 293,91		6 207 293,91
Entradas para cobertura de perdas		6 207 293,91									0,00	6 207 293,91		6 207 293,91
Outras operações														
<b>Posição no fim do período (6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)</b>		<b>6 207 293,91</b>									<b>411 355,86</b>	<b>6 618 649,77</b>		<b>6 618 649,77</b>

## SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES

## 1.4. Demonstração dos Fluxos de Caixa do Período findo em 31 de Dezembro de 2023

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Paredes			
Demonstração dos fluxos de caixa do período findo a 31 de Dezembro de 2023			Valores em €
Rubricas	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2023	
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Recebimentos de clientes		4 669 693,37	
Recebimentos de transferências e subsídios correntes		86 741,96	
Pagamentos a fornecedores		-2 035 419,78	
Pagamentos ao pessoal		- 632 230,52	
Caixa gerada pelas operações		2 088 785,03	
Outros recebimentos		5 549 166,78	
Outros pagamentos		-6 295 576,48	
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		1 342 375,33	
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		- 942 641,37	
Ativos intangíveis		- 159 997,40	
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		-1 102 638,77	
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Juros e gastos similares		- 20 759,23	
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		- 20 759,23	
<b>Varição de caixa e seus equivalentes (a+b+c)</b>		218 977,33	
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>			
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		0,00	
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>		218 977,33	
<b>CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA</b>			
Caixa e seus equivalentes no início do período		0,00	
- Equivalentes a caixa no início do período		0,00	
+ Parte do saldo de gerência que não constitui Equivalentes de caixa		0,00	
- Variações cambiais de caixa no fim do período			
= Saldo para a gerência anterior		0,00	
De execução orçamental		0,00	
<b>CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA</b>			
De operações de tesouraria			
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>		218 977,33	
- Equivalentes a caixa no fim do período		0,00	
+ Parte do saldo de gerência que não constitui Equivalentes de caixa		0,00	
- Variações cambiais de caixa no fim do período			
= Saldo para a gerência seguinte		218.977,33	
De execução orçamental		46.682,67	
De operações de tesouraria		172.294,66	



## 1.5. Anexo às Demonstrações Financeiras

### 1 IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE, PERÍODO DE RELATO E REFERENCIAL CONTABILÍSTICO

#### 1.1 IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE, PERÍODO DE RELATO

**Designação da entidade:** Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Paredes

**Endereço:** Rua de Timor, 27, 4580-015 Paredes

**Designação e sede da entidade que controla:** Câmara Municipal de Paredes

Os Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Paredes (SMAS de Paredes), com sede na Rua de Timor, 27, 4580-015 Paredes, constituídos 01-01-2023, apesar de apenas terem iniciado a sua atividade em 01-05-2023, são um organismo público de interesse local que visa garantir o serviço público de abastecimento de água, drenagem a tratamento de águas residuais, no concelho de Paredes, dotados de autonomia administrativa e financeira e explorados sob forma empresarial e cuja gestão é entregue a um Conselho de Administração, nos termos dos artigos 8.º a 18.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

O período de relato a que diz respeito o presente documento é de **01-01-2023 a 31-12-2023**. Sendo este o primeiro exercício em que os SMAS de Paredes apresentam demonstrações financeiras não se aplica a comparabilidade com o exercício anterior.

#### 1.2 REFERENCIAL CONTABILÍSTICO E DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram estruturadas com base nos registos contabilísticos mantidos em conformidade com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei nº 192/2015, de 11 de setembro, bem como a aplicação das Normas de Contabilidade Pública relevantes para a entidade.

As políticas contabilísticas apresentadas na nota 2 foram utilizadas nas demonstrações financeiras para o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023. Não foram feitas derrogações às disposições do SNC-AP.

As divulgações que não constam deste anexo, não foram incluídas por não serem aplicáveis.

A 31 de dezembro de 2023 a desagregação dos saldos de caixa e depósitos era a seguinte:

#### Desagregação dos valores de Caixa e de Depósitos Bancários

RUBRICAS	PERÍODOS	
	31/12/2023	
Caixa	1 961,79	
Depósitos à ordem	217 015,54	
Depósitos à ordem no tesouro		
Depósitos bancários à ordem	217 015,54	
Depósitos a prazo		
Depósitos consignados		
Depósitos de garantia e cauções		
Total de caixa e depósitos	218 977,33	

Unidade: euros

O saldo da gerência inclui 46.682,67 euros de Operações Orçamentais e 172.294,66 euros de Operações de Tesouraria.

## **2 PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS**

### **2.1 BASES DE MENSURAÇÃO USADAS NA PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

De acordo com o que se encontra previsto no SNC-AP, as demonstrações financeiras são preparadas e apresentadas segundo a contabilidade na base do acréscimo, de acordo com a estrutura concetual publicada no Anexo I ao Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, e de acordo com as normas de contabilidade pública publicadas no Anexo II deste mesmo diploma.

#### **Regime do acréscimo**

Os gastos e rendimentos são registados na base do acréscimo, pela qual são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são pagos ou recebidos. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes gastos e perdas e rendimentos e ganhos são registadas nas rubricas “Outras contas a receber”, “Outras contas a pagar” ou “Diferimentos”.

#### **Principais Pressupostos Relativos ao Futuro**

As demonstrações financeiras do SMAS de Paredes foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos, organizados elaborados de acordo com as NCP em vigor à data da elaboração das mesmas.

#### **Principais Fontes de Incerteza das Estimativas**

O SNC-AP requer que sejam efetuadas estimativas e julgamentos no âmbito da tomada de decisão sobre alguns tratamentos contabilísticos com impactos nos valores reportados no total do ativo, passivo, capital próprio, gastos e rendimentos. Os efeitos reais podem diferir das estimativas e julgamentos efetuados, nomeadamente no que se refere ao efeito dos gastos e rendimentos reais.

As demonstrações financeiras encontram-se preparadas de acordo com o SNC-AP, tendo sido aplicadas de forma integral as normas de contabilidade pública aí previstas.

### **2.2 OUTRAS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS RELEVANTES**

#### **Ativos Fixos Tangíveis**

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição que compreende o seu preço de compra, incluindo os direitos de importação e os impostos de compra não dedutíveis ou reembolsáveis, após dedução dos descontos e abatimentos, quaisquer custos diretamente atribuíveis para colocar o ativo na localização e condição necessárias, para o mesmo ser capaz de funcionar da forma pretendida, e a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção do item e de restauração do local no qual este está localizado, deduzido das respetivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade.

Os custos subsequentes são reconhecidos como ativos fixos tangíveis apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros para os SMAS de Paredes, ou seja quando aumentam a vida útil dos ativos ou resultem em benfeitorias ou melhorias significativas. Os custos de assistência diária ou de reparação e manutenção são reconhecidos como gastos à medida que são incorridos de acordo com o regime de acréscimo.

Os SMAS de Paredes procedem a testes de imparidade relativamente aos seus ativos fixos tangíveis, sempre que eventos ou circunstâncias indiciem que o valor contabilístico destes ativos excede o seu valor recuperável, sendo a diferença, caso exista, reconhecida diretamente em resultados.

O valor recuperável é determinado como o mais elevado entre o seu “justo valor deduzido de custo de alienação” e o seu “valor de uso”, sendo este último calculado com base no valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados, que se esperam vir obter do uso continuado dos ativos e da sua alienação no fim da sua vida útil.

Os terrenos não são depreciáveis. As depreciações dos restantes ativos fixos tangíveis são calculadas segundo o método da linha reta, após a dedução do seu valor residual, de acordo com os seguintes períodos de vida útil esperada dos bens:

Classe	Anos
Infraestruturas	10 a 20 anos
Terrenos e recursos naturais	
Edifícios e outras construções	10 a 100 anos
Equipamento básico	4 a 10 anos
Equipamento de transporte	4 a 20 anos
Equipamento administrativo	4 a 8 anos
Outros ativos fixos tangíveis	2 a 8 anos

As vidas úteis dos bens adquiridos e/ou construídos são estabelecidas de acordo com o Classificador Complementar 2 (CC2), capítulo 7 do Plano de Contas Multidimensional.

As vidas úteis, método de depreciação e valor residual dos bens são revistos anualmente. O efeito das alterações a estas estimativas é reconhecido na demonstração dos resultados prospectivamente.

Os ganhos ou perdas provenientes do abate ou alienação são determinados pela diferença entre o recebimento e a quantia escriturada do ativo, sendo reconhecidos como rendimentos ou gastos no período.

### Ativos Intangíveis

Os SMAS de Paredes reconhecem um ativo intangível sempre que o mesmo for identificável, exercem o controlo sobre ele, é provável que fluam benefícios económicos futuros para a Entidade e o seu custo possa ser fiavelmente mensurado.



Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das respetivas amortizações acumuladas e das perdas por imparidade.

As amortizações são registadas após o início da utilização segundo o método da linha reta de acordo com o seguinte período de vida útil estimado:

Classe	Anos
Goodwill	
Projetos de desenvolvimento	
Programas de computador e sistemas de informação	1 a 8 anos
Propriedade industrial e intelectual	
Outros	

Os SMAS de Paredes procedem a testes de imparidade sempre que eventos ou circunstâncias indiciam que o valor contabilístico excede o valor recuperável, sendo a diferença, caso exista, reconhecida em resultados. O valor recuperável é determinado como o mais elevado entre o seu justo valor menos os custos de vender e o seu valor de uso, sendo este calculado com base no valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados que se esperam vir a obter do uso continuado do ativo e da sua alienação no fim da sua vida útil. As perdas de imparidade determinadas são reconhecidas em resultados do período. A reversão é feita para a nova quantia recuperável, até ao limite do custo original líquido das amortizações que se nenhuma perda de imparidade tivesse sido reconhecida, caso ocorra alteração nas estimativas usadas para determinar a quantia recuperável do ativo desde que a última perda por imparidade foi reconhecida.

### Inventários

As matérias-primas, subsidiárias e de consumo são mensuradas ao menor entre o seu custo de aquisição e o seu valor realizável líquido. O custo de aquisição inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atuais. O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda estimado no decurso normal da atividade deduzido dos respetivos custos de venda.

A fórmula de custeio das saídas de armazém (consumos) é o custo médio ponderado.

Os SMAS de Paredes reduzem o custo dos inventários (*write down*) para o seu valor realizável líquido, sempre que esses ativos estão escriturados por quantias superiores àquelas que previsivelmente resultariam da sua venda ou uso.

### Contas a receber

As contas a receber são inicialmente reconhecidas ao seu justo valor, sendo subsequentemente valorizadas ao custo ou custo amortizado, utilizando o método da taxa de juro efetiva, quando o efeito temporal é materialmente relevante, sendo apresentadas em balanço deduzidas das perdas por imparidade que lhe estejam associadas.

As perdas por imparidade são registadas com base na avaliação regular da existência de evidência objetiva de imparidade associada aos créditos de cobrança duvidosa na data do balanço. As perdas por imparidade identificadas são registadas por contrapartida de resultados, sendo subsequentemente revertidas por resultados caso se verifique uma redução do montante da perda estimada, num período posterior.

#### **Contas a pagar**

As contas a pagar são inicialmente reconhecidas ao justo valor, sendo subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado (quando o valor temporal do dinheiro seja materialmente relevante).

#### **Caixa e equivalentes de caixa**

A caixa e seus equivalentes englobam o dinheiro em caixa e em depósitos à ordem e depósitos a prazo de curto prazo, altamente líquidos que sejam prontamente convertíveis para quantias conhecidas de dinheiro e que estejam sujeitos a um risco insignificante de alterações de valor.

#### **Rendimento de transações sem contraprestação**

Os SMAS de Paredes reconhecem um ativo proveniente de uma transação sem contraprestação quando obtém o controlo de recursos que satisfaçam a definição de um ativo e os critérios de reconhecimento.

Um anúncio de uma intenção de transferir recursos para os SMAS de Paredes não é em si mesmo suficiente para identificar esses recursos como controlados. Os SMAS de Paredes apenas reconhecem um ativo quando pode reclamar esses recursos e excluir ou regular o acesso do cedente a esses recursos.

Em algumas situações, a obtenção de controlo do ativo pode também acarretar com ele obrigações. Nestes casos os SMAS de Paredes reconhecem também um passivo.

Caso existam restrições sobre ativos transferidos, os SMAS de Paredes procedem à sua divulgação.

Ofertas e doações, incluindo bens em espécie: quando as condições de reconhecimento estão cumpridas, é reconhecido um ativo por contrapartida de capitais próprios. O ativo é mensurado pelo seu justo valor ou, no caso de terrenos e edifícios, pelo seu valor patrimonial bruto.

#### **Subsídios e outros apoios das entidades públicas**

Os subsídios das entidades públicas não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis são inicialmente reconhecidos nos Fundos Próprios e subsequentemente, quando respeitam a ativos fixos tangíveis depreciáveis e intangíveis com vida útil definida, imputados numa base sistemática como rendimentos durante os períodos necessários para balanceá-los com os gastos relacionados que se pretende que eles compensem. Quanto aos que respeitem a ativos fixos tangíveis

não depreciáveis, são mantidos nos Fundos Próprios, exceto se a respetiva quantia for necessária para compensar qualquer perda por imparidade.

Os subsídios das entidades públicas reembolsáveis são contabilizados como passivos. No caso de estes subsídios adquirirem a condição de não reembolsáveis, o tratamento passa a ser o referido no parágrafo anterior.

Um subsídio de entidades públicas que se torne recebível como compensação por gastos já incorridos ou para dar suporte financeiro imediato aos SMAS de Paredes sem qualquer gasto futuro relacionado é reconhecido como rendimento do período em que se tornar recebível.

Os subsídios que são concedidos para assegurar uma rentabilidade mínima ou compensar défices de exploração de um dado período imputam-se como rendimentos desse período, salvo se se destinarem a financiar défices de exploração de períodos futuros, caso em que se imputam aos referidos períodos.

### Provisões

São reconhecidas provisões quando:

- os SMAS de Paredes têm uma obrigação presente, legal ou construtiva como resultado de um acontecimento passado;
- é provável que um exfluxo de recursos que incorporem benefícios económicos será necessário para liquidar a obrigação; e,
- é possível efetuar uma estimativa fiável do valor dessa obrigação.

Numa base anual, as provisões são sujeitas a uma revisão, de acordo com a estimativa das respetivas responsabilidades futuras. A atualização financeira da provisão, com referência ao final de cada período, é reconhecida como um gasto financeiro.

### Ativos e Passivos Contingentes

Os SMAS de Paredes não reconhecem ativos nem passivos contingentes. Os passivos contingentes são divulgados, a menos que seja remota a possibilidade de um exfluxo de recursos que incorporem benefícios económicos. Os ativos são divulgados, quando for provável um influxo de benefícios económicos.

Os ativos e passivos contingentes são avaliados continuamente para assegurar que os desenvolvimentos estão apropriadamente refletidos nas demonstrações financeiras.

Se se tornar provável que um exfluxo de benefícios económicos futuros será exigido para um item previamente tratado como um passivo contingente, é reconhecida uma provisão nas demonstrações financeiras do período em que a alteração da probabilidade ocorra.

Se se tornar virtualmente certo de que ocorrerá um influxo de benefícios económicos, o ativo e o rendimento relacionado são reconhecidos nas demonstrações financeiras do período em que a alteração ocorra.

### **Reconhecimento de gastos e rendimentos**

Os gastos e rendimentos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o regime de acréscimo. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas são registadas nas rubricas de outros ativos ou passivos conforme sejam valores a receber ou a pagar.

### **Rédito**

O rédito é mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber. O rédito proveniente da venda de bens é reconhecido quando tiverem sido satisfeitas todas as condições seguintes:

- os SMAS de Paredes tiverem transferido para o cliente os riscos e vantagens significativos da propriedade dos bens;
- os SMAS de Paredes não mantiverem envolvimento continuado na gestão a um nível usualmente associado à propriedade, nem o controlo efetivo sobre os bens vendidos;
- a quantia do rendimento puder ser mensurada com fiabilidade;
- for provável que os benefícios económicos ou potencial de serviço associados à transação fluirão para a entidade; e
- os gastos suportados ou a suportar relativos à transação puderem ser mensurados com fiabilidade.

O rédito associado a uma prestação de serviços é reconhecido com referência à fase de acabamento da transação à data do balanço quando o desfecho de uma transação possa ser fiavelmente estimado. O desfecho de uma transação pode ser fiavelmente estimado quando todas as condições seguintes forem satisfeitas:

- a quantia de rendimento pode ser mensurada com fiabilidade;
- é provável que os benefícios económicos ou potencial de serviço associados à transação fluirão para a entidade;
- a fase de acabamento da transação à data de relato pode ser mensurada com fiabilidade;
- os custos suportados com a transação e os custos para completar a transação podem ser mensurados com fiabilidade.

O rédito compreende os montantes faturados na venda de produtos ou prestações de serviços líquidos de impostos sobre o valor acrescentado, abatimentos e descontos. Quando o influxo de dinheiro ou equivalentes de dinheiro for diferido, o justo valor da retribuição pode ser menor que a quantia nominal. Esta diferença é reconhecida como rédito de juros.

### **Acontecimentos após a data de balanço**

Os eventos ocorridos após a data do balanço sobre condições que existiam à data do balanço, são eventos ajustáveis considerados na preparação das demonstrações financeiras.

### Instrumentos Financeiros

Os SMAS de Paredes reconhecem um ativo financeiro, um passivo financeiro ou um instrumento de capital próprio apenas quando se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento.

A mensuração inicial de um ativo financeiro ou passivo financeiro é efetuada ao justo valor. Os custos de transação diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro ou à emissão do passivo financeiro devem ser incluídos no justo valor, no caso dos ativos e passivos financeiros cuja mensuração subsequente não seja o justo valor.

Após o reconhecimento inicial, os SMAS de Paredes mensuram, em cada data de relato, todos os ativos financeiros pelo justo valor com as alterações de justo valor reconhecidas nas demonstrações de resultados, exceto quanto a:

- instrumentos de capital próprio de uma outra entidade que não sejam negociados publicamente e cujo justo valor não possa ser obtido de forma fiável, bem como derivados que estejam ligados a instrumentos financeiros e devam ser liquidados pela entrega de tais instrumentos, os quais devem ser mensurados ao custo menos perdas por imparidade;
- contratos para conceder ou contrair empréstimos que não possam ser liquidados em base líquida quando executados, e se espera que reúnam as condições para reconhecimento ao custo ou ao custo amortizado menos perdas por imparidade, e a entidade designe, no momento do reconhecimento inicial, para serem mensurados ao custo menos perdas por imparidade;
- ativos financeiros que os SMAS de Paredes designem, no momento do seu reconhecimento inicial, para ser mensurado ao custo amortizado (utilizando o método da taxa de juro efetiva) menos qualquer perda por imparidade;
- ativos financeiros não derivados a serem detidos até à maturidade, os quais deverão ser mensurados ao custo amortizado.

Um ativo financeiro pode ser designado para ser mensurado ao custo amortizado se satisfizer todas as seguintes condições:

- seja à vista ou tenha uma maturidade definida;
- os retornos para o seu detentor sejam (i) de montante fixo, (ii) de taxa de juro fixa durante a vida do instrumento ou de taxa variável que seja um indexante típico de mercado para operações de financiamento (como por exemplo a Euribor) ou que inclua um spread sobre esse mesmo indexante;
- não contenha nenhuma cláusula contratual que possa resultar para o seu detentor em perda do valor nominal e do juro acumulado (excluindo -se os casos típicos de risco de crédito).

Após o reconhecimento inicial, os SMAS de Paredes mensuram, em cada data de relato, todos os passivos financeiros pelo custo amortizado usando o método do juro efetivo, exceto quanto a passivos financeiros classificados como detidos para negociação, os quais devem ser mensurados pelo justo valor com as alterações de justo valor reconhecidas na demonstração dos resultados.



### **Imparidade**

Em cada data de balanço é efetuada uma avaliação da existência de imparidade de todos os ativos financeiros que não sejam mensurados ao justo valor.

Se existir evidência objetiva de imparidade, o montante de perda, a inscrever em resultados, para ativos financeiros mensurados ao custo amortizado resulta da diferença entre a quantia escriturada e o valor atual dos fluxos de caixa estimados descontados à taxa de juro efetiva original do ativo financeiro, podendo ser revertida em período subsequente se deixar de existir prova objetiva de imparidade. O montante de perda, a inscrever em resultados, para ativos financeiros mensurados ao custo resulta da diferença entre a quantia escriturada e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados descontados à taxa de retorno do mercado corrente para um ativo financeiro semelhante, não podendo ser revertida em períodos subsequentes.

Considera-se que existe prova objetiva de imparidade quando ocorre os seguintes eventos de perda:

- significativa dificuldade financeira do emitente ou devedor;
- quebra contratual, tal como não pagamento ou incumprimento no pagamento do juro ou amortização da dívida;
- o credor, por razões económicas ou legais relacionados com a dificuldade financeira do devedor, oferece ao devedor concessões que o credor de outro modo não consideraria;
- torne-se provável que o devedor irá entrar em falência ou fará qualquer reorganização financeira;
- o desaparecimento de um mercado ativo para o ativo financeiro devido a dificuldades financeiras do devedor;
- informação observável indicando que existe uma diminuição na mensuração da estimativa dos fluxos de caixa futuros de um grupo de ativos financeiros desde o seu reconhecimento inicial, embora a diminuição não possa ser ainda identificada para um dado ativo financeiro individual do grupo, tal como sejam condições económicas nacionais, locais ou sectoriais adversas.

Os ativos financeiros que sejam individualmente significativos são avaliados individualmente para efeitos de imparidade. Os restantes são agrupados com base em similares características de risco de crédito.

### **Instrumentos de capital**

Um instrumento é classificado como instrumento de capital próprio quando não exista uma obrigação contratual da sua liquidação ser efetuada mediante a entrega de dinheiro ou de outro ativo financeiro, independentemente da sua forma legal, evidenciando um interesse residual nos ativos de uma entidade após dedução de todos os seus passivos.

**2.3 JULGAMENTOS (EXCETUANDO OS QUE ENVOLVEM ESTIMATIVAS) QUE O ÓRGÃO DE GESTÃO FEZ NO PROCESSO DE APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS E QUE TIVERAM MAIOR IMPACTO NAS QUANTIAS RECONHECIDAS NAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Para além das estimativas detalhadas na nota 2.6, não foram identificados julgamentos com impacto significativo nas quantias reconhecidas nas demonstrações financeiras.

**2.4 PRINCIPAIS PRESSUPOSTOS RELATIVOS AO FUTURO (ENVOLVENDO RISCO SIGNIFICATIVO DE PROVOCAR AJUSTAMENTO MATERIAL NAS QUANTIAS ESCRITURADAS DE ATIVOS E PASSIVOS DURANTE O ANO FINANCEIRO SEGUINTE)**

As situações identificadas que são suscetíveis de provocar ajustamentos materiais nas quantias escrituradas de ativos e passivos durante o ano seguinte encontram-se detalhadas na nota 2.3.

Não se identificaram situações que coloquem em causa a continuidade dos SMAS de Paredes.

**2.5 EFEITOS DA APLICAÇÃO INICIAL DAS NCP**

Não aplicável.

**2.6 PRINCIPAIS FONTES DE INCERTEZA DAS ESTIMATIVAS (ENVOLVENDO RISCO SIGNIFICATIVO DE PROVOCAR AJUSTAMENTO MATERIAL NAS QUANTIAS ESCRITURADAS DE ATIVOS E PASSIVOS DURANTE O ANO FINANCEIRO SEGUINTE)**

O SNC-AP requer que sejam efetuadas estimativas e julgamentos no âmbito da tomada de decisão sobre alguns tratamentos contabilísticos com impactos nos valores reportados no total do ativo, passivo, capital próprio, gastos e rendimentos. Os efeitos reais podem diferir das estimativas e julgamentos efetuados, nomeadamente no que se refere ao efeito dos gastos e rendimentos reais.

As principais estimativas e julgamentos utilizados na aplicação dos princípios contabilísticos são discutidos nesta nota com o objetivo de melhorar o entendimento de como a sua aplicação afeta os resultados reportados pela Entidade e a sua divulgação. Uma descrição detalhada das principais políticas contabilísticas utilizadas pelos SMAS de Paredes é apresentada na nota 2.2.

Considerando que em algumas situações existem alternativas ao tratamento contabilístico adotado pelos SMAS de Paredes, os resultados reportados poderiam ser diferentes caso um tratamento diferente tivesse sido escolhido. O Conselho de Administração considera que as escolhas efetuadas são apropriadas e que as demonstrações financeiras apresentam de forma adequada a posição financeira dos SMAS de Paredes e o resultado das suas operações em todos os aspetos materialmente relevantes.

#### Recuperabilidade de saldos devedores de clientes e outros devedores

As perdas por imparidade relativas a saldos devedores de clientes e outros devedores são baseadas na avaliação efetuada pelos SMAS de Paredes quanto à existência de prova objetiva de imparidade e da probabilidade de recuperação dos saldos das contas a receber, antiguidade de saldos, anulação de dívidas e outros fatores. Existem determinadas circunstâncias e factos que podem alterar a estimativa das perdas por imparidade dos saldos das contas a receber face aos pressupostos considerados, incluindo:

- alterações da conjuntura económica,
- deterioração da situação creditícia dos principais clientes e de incumprimentos significativos.

Este processo de avaliação está sujeito a diversas estimativas e julgamentos. As alterações destas estimativas podem implicar a determinação de diferentes níveis de imparidade e, conseqüentemente, diferentes impactos nos resultados.

#### Provisões

A quantia reconhecida como uma provisão é a melhor estimativa do dispêndio exigido para liquidar a obrigação presente à data do balanço. De acordo com a NCP 15, realizamos:

- a avaliação da probabilidade de ocorrência de cada obrigação, que foi graduada em i) maior do que 50%, ii) possível (menor do que 50%, mas não remota) ou iii) remota;
- uma estimativa, do montante do gasto que pode ser incorrido. Esta estimativa considerou a totalidade dos gastos (incluindo juros e custas ainda não registadas) e as especificidades do processo.

#### Vida útil estimada e valor residual dos ativos fixos tangíveis

A vida útil estimada e valor residual do equipamento operacional foram determinados pelos SMAS de Paredes, de acordo com o Classificador complementar 2 - Cadastro e vidas úteis dos ativos tangíveis e intangíveis, constante do ponto 7, do Anexo III, do DL 192/2015 de 11/09 que, com base na nossa experiência, consideramos uma boa estimativa da vida útil destes ativos.

## SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES

## 3 ATIVOS INTANGÍVEIS

Durante o exercício findo em 31/12/2023 o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos intangíveis, bem como nas amortizações acumuladas, foi o seguinte:

Quadro 3.1 – Variação das amortizações e perdas por imparidade acumuladas

ANO 2023

RUBRICAS	Início do Período				Final do Período			
	Quantia bruta	Amortizações Acumuladas	Perdas por Imparidade Acumuladas	Quantia Escriturada	Quantia bruta	Amortizações Acumuladas	Perdas por Imparidade Acumuladas	Quantia Escriturada
ATIVOS INTANGÍVEIS								
Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural								
Goodwill								
Projetos de desenvolvimento								
Programas de computador e sistemas de informação					140 040,59	- 11 575,34		128 465,25
Propriedade industrial e intelectual								
Outros								
Ativos intangíveis em curso								
TOTAL					140 040,59	- 11 575,34		128 465,25

Unidade: euros

Durante o exercício findo a 31/12/2023, ocorreram as seguintes variações:

Quadro 3.2 – Quantia escriturada e variações do período

ANO 2023

RUBRICAS	Quantia escriturada Inicial	Variações no período							Quantia escriturada final
		Adições	Transferências Internas à entidade	Revalorizações	Reversões de perdas por imparidade	Perdas por Imparidade	Amortizações do período	Diferenças cambiais	
ATIVOS INTANGÍVEIS									
Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural									
Goodwill									
Projetos de desenvolvimento									
Programas de computador e sistemas de informação		140 040,59					- 11 575,34		128 465,25
Propriedade industrial e intelectual									
Outros									
Ativos intangíveis em curso									
TOTAL		140 040,59					- 11 575,34		128 465,25

Unidade: euros

Durante o exercício findo a 31/12/2023, ocorreram as seguintes adições:

Quadro 3.2A – Desagregação das adições

ANO 2023

RUBRICAS	Adições									
	Internas	Compra	Cessão	Transferência	Doação, herança,	Doação em	Locação	Fusão, criação,	Outras	Total
ATIVOS INTANGÍVEIS										
Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural										
Goodwill										
Projetos de desenvolvimento										
Programas de computador e sistemas de informação		140 040,59								140 040,59
Propriedade industrial e intelectual										
Outros										
Ativos intangíveis em curso										
TOTAL		140 040,59								140 040,59

Unidade: Euros

Durante o exercício findo a 31/12/2023, não ocorreram quaisquer diminuições.

## SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES

## 4 ACORDOS DE CONCESSÃO DE SERVIÇOS: CONCEDENTE

Durante o exercício findo a 31/12/2023, os SMAS de Paredes não dispunham de qualquer acordo de concessão de serviços, como concedente, com terceiros.

## 5 ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Durante o exercício findo em 31/12/2023 o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, bem como nas depreciações acumuladas, foi o seguinte:

Quadro 5.1 – Variação das depreciações e perdas por imparidade acumuladas

RUBRICAS	ANO 2023							
	Início do Período				Final do Período			
	Quantia bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imparidade Acumuladas	Quantia Escriturada	Quantia bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imparidade Acumuladas	Quantia Escriturada
<b>ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>								
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural								
Terrenos e recursos naturais								
Edifícios e outras construções								
Infraestruturas					6 349 931,70	- 772 844,97		5 577 086,73
Património histórico, artístico e cultural								
Outros								
Bens de domínio público em curso								
					6 349 931,70	- 772 844,97		5 577 086,73
<b>Ativos fixos em concessão</b>								
Terrenos e recursos naturais								
Edifícios e outras construções								
Infraestruturas								
Património histórico, artístico e cultural								
Ativos fixos em concessão em curso								
<b>Outros ativos fixos tangíveis</b>								
Terrenos e recursos naturais								
Edifícios e outras construções								
Equipamento básico					130 756,29	- 18 547,45		112 208,84
Equipamento de transporte					231 846,11	- 22 611,41		209 234,70
Equipamento administrativo					46 426,15	- 13 947,57		32 478,58
Outros					34 755,59	- 4 875,65		29 879,94
Ativos fixos tangíveis em curso					115 580,00			-115 580,00
					559 364,14	- 59 982,08		499 382,06
<b>TOTAL</b>					6 909 295,84	- 832 827,05		6 076 468,79

Unidade: euros

Durante o exercício findo a 31/12/2023, ocorreram as seguintes variações:

Quadro 5.2 – Quantia escriturada e variações do período

RUBRICAS	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	
<b>ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>										
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural										
Terrenos e recursos naturais										
Edifícios e outras construções										
Infraestruturas		6 349 931,70					- 772 844,97			5 577 086,73
Património histórico, artístico e cultural										
Outros										
Bens de domínio público em curso										
		6 349 931,70					- 772 844,97			5 577 086,73
<b>Ativos fixos em concessão</b>										
Terrenos e recursos naturais										
Edifícios e outras construções										
Infraestruturas										
Património histórico, artístico e cultural										
Ativos fixos em concessão em curso										
<b>Outros ativos fixos tangíveis</b>										
Terrenos e recursos naturais										
Edifícios e outras construções										
Equipamento básico		130 756,29					- 18 547,45			112 208,84
Equipamento de transporte		231 846,11					- 22 611,41			209 234,70
Equipamento administrativo		46 426,15					- 13 947,57			32 478,58
Outros		34 755,59					- 4 875,65			29 879,94
Ativos fixos tangíveis em curso		115 580,00								-115 580,00
		559 364,14					- 59 982,08			499 382,06
<b>TOTAL</b>		6 909 295,84					- 832 827,05			6 076 468,79

Unidade: euros

## SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES

Durante o exercício findo a 31/12/2023, ocorreram as seguintes adições:

Quadro 3.2A – Desagregação das adições

ANO 2023

NÚBRICAS	Adições										Total
	Internas	Compra	Cessão	Transferência ou troca	Expropriação	Doação, herança, legado ou perdido a favor do estado	Depto em pagamento	Locação financeira	Fusão, desfo, reestruturação	Outras	
<b>ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>											
<b>Bens de domínio público, patrimônio histórico, artístico e cultural</b>											
Terrenos e recursos naturais											
Edifícios e outras construções											
Infraestruturas	30 411,12	188 000,00		6 131 520,58							6 349 931,70
Patrimônio histórico, artístico e cultural											
Outros											
Bens de domínio público em curso											
	<b>30 411,12</b>	<b>188 000,00</b>		<b>6 131 520,58</b>							<b>6 349 931,70</b>
<b>Ativos fixos em concessão</b>											
Terrenos e recursos naturais											
Edifícios e outras construções											
Infraestruturas											
Patrimônio histórico, artístico e cultural											
Ativos fixos em concessão em curso											
<b>Outros ativos fixos tangíveis</b>											
Terrenos e recursos naturais											0,00
Edifícios e outras construções											0,00
Equipamento básico		54 982,98		75 773,33							130 756,29
Equipamento de transporte		231 846,11									231 846,11
Equipamento administrativo		46 426,15									46 426,15
Outros		34 755,59									34 755,59
Ativos fixos tangíveis em curso		115 580,00									115 580,00
		<b>483 590,81</b>		<b>75 773,33</b>							<b>559 364,14</b>
<b>TOTAL</b>	<b>30 411,12</b>	<b>671 590,81</b>		<b>6 207 293,91</b>							<b>6 929 295,84</b>

Unidade: euros

Durante o exercício findo a 31/12/2023, não ocorreram quaisquer diminuições.

## 6 LOCAÇÕES

Durante o exercício findo em 31/12/2023, os SMAS de Paredes não detinham qualquer bem em regime de locação financeira.

Os bens detidos em regime de locação operacional durante o ano 2023 dizem respeito a equipamentos de transporte e são apresentados no quadro seguinte:

ANO 2023

BENS LOCADOS	Valor do Contrato	Pagamentos efetuados				Futuros pagamentos mínimos				Valor presente dos futuros pagamentos mínimos
		Período		Acumulado		Até 1 ano	Entre 1 e 5 anos	Superior a 5 anos	Total	
		Pagamentos mínimos	Rendas contingentes	Pagamentos mínimos	Rendas contingentes					
Renault Clio - 06-R5-95	17 542,08	1 537,36		16 004,72		1 537,36			1 537,36	
Renault Kangoo - 28-VR-46	13 038,25	1 304,64		13 038,25		0,00			0,00	
Renault Trafic - 38-XC-50	23 715,63	2 519,20		23 715,63		0,00			0,00	
Toyota Hilux 4 X 4 - 33-XD-04	23 353,32	2 535,20		18 063,30		4 205,19	1 084,83	0,00	5 290,02	
Toyota Hilux - 54-XO-28	16 144,56	1 686,88		12 068,65		2 834,76	1 241,15	0,00	4 075,91	
Renault Kangoo - 07-XO-56	12 841,94	1 392,08		11 771,79		1 070,15	0,00	0,00	1 070,15	
Renault Kangoo - 07-XO-61	11 647,85	1 262,64		10 677,20		970,65	0,00	0,00	970,65	
Renault Clio - AD-72-OC	18 021,96	1 953,60		11 113,45		3 604,44	3 304,07	0,00	6 908,51	
<b>TOTAL</b>	<b>136 305,59</b>	<b>14 191,60</b>		<b>116 452,99</b>		<b>14 222,55</b>	<b>5 630,05</b>	<b>0,00</b>	<b>19 852,60</b>	

Unidade: euros

## 7 CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

Durante o exercício findo em 31/12/2023, os SMAS de Paredes não tiveram qualquer empréstimo.

## 8 PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO

Durante o exercício findo em 31/12/2023, os SMAS de Paredes não foram detentores de qualquer propriedade de investimento.

## 9 IMPARIDADE DE ATIVOS

Para efeito do relato das imparidades de ativos e conforme o disposto na NCP 9 considera-se que um ativo gerador é gerador de caixa quando o ativo é detido para gerar um retorno económico. Considera-se que um ativo gera um retorno económico quando é usado de forma consistente para gerar fluxos de caixa a partir desse ativo (ou da unidade geradora de caixa de que o ativo faz parte), e obter um retorno económico que reflita o risco envolvido pela sua detenção. Em 31/12/2023, os SMAS de Paredes apenas têm imparidades sobre ativos geradores de caixa, nomeadamente imparidades sobre clientes.

Quadro 9.1 – Imparidade de ativos geradores de caixa e ativos não geradores de caixa

Ano 2023

Ativo	Natureza	Quantia bruta	Imparidade acumulada	Quantia recuperável	Modelo utilizado	
					Justo valor	Valor de uso
Cientes, contribuintes e utentes	Gerador de caixa	1 650 787,02	- 942 308,09	708 478,93		
<b>TOTAL</b>		<b>1 650 787,02</b>	<b>- 942 308,09</b>	<b>708 478,93</b>		

Unidade: euros

No exercício de 2023 foram reforçadas as imparidades para dívidas a receber de clientes no valor de 120.110,06 euros. Os restantes valores reconhecidos em termos brutos e de imparidades acumuladas respeitam a valores que transitaram à data da transferência da atividade da antiga concessionária para os SMAS de Paredes.

## 10 INVENTÁRIOS

Apresenta-se de seguida informação reportada a 31/12/2023 relativa aos inventários e aos movimentos do período.

## Quadro 10.1 – Inventários

ANO 2023

Rubrica (1)	Quantia bruta (2)	Imparidade acumulada (3)	Quantia recuperável (4) = (2)-(3)
Mercadorias			
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	87 248,03		87 248,03
Produtos acabados e intermédios			
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos			
Produtos e trabalhos em curso			
TOTAL	87 248,03		87 248,03

Unidade: euros

## Quadro 10.2 – Inventários – Movimentos do período

ANO 2023

Rubrica	Quantia escriturada Inicial (1)	Movimentos do período						Quantia escriturada final (9) = (1)+(2)-(3)+(4)-(5)+(6)-(7)+(8)
		Compras líquidas (2)	Consumos /gastos (3)	Variações nos Inventários da produção (4)	Perdas por imparidade (5)	Reversões de perdas por imparidade (6)	Outras reduções de inventários (7)	
Mercadorias								
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo		845 582,31	845 582,31					
Produtos acabados e intermédios		149 517,24	62 269,21					
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos								
Produtos e trabalhos em curso								
TOTAL		995 099,55	907 851,52					87 248,03

Unidade: euros

## 11 AGRICULTURA

Não aplicável.

## 12 CONTRATOS DE CONSTRUÇÃO

Não aplicável.



**13 RENDIMENTO DE TRANSAÇÕES COM CONTRAPRESTAÇÃO**

Os rendimentos de transações com contraprestação do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentam a seguinte composição:

**Quadro 13.1 Rendimentos de transações com contraprestação**

Tipo de transação com contraprestação	Período	
	2023	
<b>Taxas</b>		
Taxa de Recursos Hidricos de Água	65 551,81	
Taxa de Recursos Hidricos de Saneamento	9 795,94	
<b>Vendas</b>		
Água	1 798 071,95	
<b>Prestação de serviços</b>		
Saneamento	2 194 367,61	
Outros	928 563,55	
<b>Trabalhos para a própria entidade</b>	30 411,12	
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>		
Outros rendimentos	45 469,33	
<b>Total</b>	<b>5 072 231,31</b>	

unidade: euros

**14 RENDIMENTO DE TRANSAÇÕES SEM CONTRAPRESTAÇÃO**

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, os SMAS de Paredes não tiveram qualquer rendimento de transações sem contraprestação.

**15 PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES**

Durante o exercício findo em 31/12/2023, os SMAS de Paredes não constituíram qualquer provisão e não ocorreram factos que pudessem dar origem a ativos ou passivos contingentes.

**16 EFEITOS DE ALTERAÇÕES EM TAXAS DE CÂMBIO**

Não aplicável.

**17 ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DE RELATO**

À data deste relatório, as guerras entre Israel e a Faixa de Gaza e entre a Federação Russa e a Ucrânia, continuam sem fim à vista e os seus efeitos são manifestamente imprevisíveis.

Os SMAS de Paredes resultam de um processo de resgate de uma concessão, processo este que corre termos em tribunal entre a concessionária e o Município de Paredes.

## 18 INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Com referência a 31/12/2023, os ativos e passivos financeiros são os que a seguir se detalham:

Quadro 18.1 – Ativos financeiros

ANO 2023

Rubricas	Quantia escriturada Inicial	Aumentos				Diminuições			Quantia escriturada final
		Compras	Ganhos de justo valor	Reversões de perdas por imparidade	Outros	Alienações	Perdas de justo valor	Perdas por imparidade	
Ativos financeiros mensurados ao justo valor através de resultados									
Ativos financeiros detidos para negociação									
Participações financeiras - justo valor									
Outros ativos financeiros									
Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado									
Participações financeiras - custo									
Outros ativos financeiros									
Devedores por transferência de subsídios não reembolsáveis									
Clientes, contribuintes e utentes					828 588,99			-120 110,06	708 478,93
Estado e outros entes públicos					146 339,62				146 339,62
Outras contas a receber					396 098,04				396 098,04
Diferimentos					23 984,35				23 984,35
Caixa e depósitos					218 977,33				218 977,33
Outros investimentos financeiros									
<b>TOTAL</b>					<b>1 613 988,33</b>			<b>-120 110,06</b>	<b>1 493 878,27</b>

Unidade: euros

Quadro 18.2 – Passivos financeiros

ANO 2023

Rubricas	Quantia escriturada Inicial	Aumentos			Diminuições			Quantia escriturada final
		Aquisições	Ganhos de justo valor	Outros	Liquidações	Perdas de justo valor	Outras	
Passivos financeiros mensurados ao justo valor através de resultados								
Passivos financeiros detidos para negociação								
Outros passivos financeiros								
Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado								
Credores por transferência de subsídios não reembolsáveis								
Fornecedores				546 608				546 608
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes								
Estado e outros entes públicos				13 558				13 558
Financiamentos obtidos								
Fornecedores de investimentos								
Outras contas a pagar				607 245				607 245
Diferimentos								
Outros passivos financeiros								
<b>TOTAL</b>				<b>1 167 411</b>				<b>1 167 411</b>

Unidade: euros

Foram reconhecidas em resultados, imparidades para as dívidas de clientes com prazo superior a 6 meses no montante de 120.110,06 euros. As dívidas de clientes sem imparidade correspondem a valores que se encontram por vencer ou com período de vencimento inferior a 6 meses.

Os riscos de taxa de juro e de taxa de câmbio não são significativos, dado que não existem ativos financeiros remunerados ou registados em moeda estrangeira.

**19 BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS**

Os SMAS de Paredes não têm quaisquer planos de benefícios definidos ou planos de contribuição definida. Foram reconhecidos no exercício de 2023, como passivos relativos a benefícios de curto prazo respeitantes a remuneração de férias e remuneração de subsídio de férias, em Credores por acréscimos de gastos | Remunerações a liquidar, no montante de 128.372,79 euros.

No período os gastos com o pessoal ascenderam a 795.674,73 euros, assim distribuídos:

<b>Gastos com Pessoal</b>	<b>2023</b>
Remunerações do pessoal	638.961,40
Encargos sobre remunerações	141.525,33
Acidentes no trabalho e doenças profissionais	5.238,19
Gastos de ação social	
Outros gastos com o pessoal	9.359,45
Outros encargos sociais	590,36
<b>Total</b>	<b>795.674,73</b>

Unidade: euros

**20 DIVULGAÇÕES DE PARTES RELACIONADAS**

Não aplicável.

**21 RELATO POR SEGMENTOS**

Não aplicável.

**22 INTERESSES EM OUTRAS ENTIDADES**

Não aplicável.

**23 OUTRAS DIVULGAÇÕES****Fornecimentos e Serviços Externos**

A decomposição da rubrica de fornecimentos e serviços externos a 31/12/2023 era a seguinte:

<b>Fornecimentos e Serviços Externos</b>	<b>2023</b>
Trabalhos especializados	1.335.829,84
Publicidade, comunicação e imagem	6.995,02
Honorários	10.702,09
Comissões	27.280,84
Conservação e reparação	24.257,50
Outros serviços especializados	34.493,88
Materiais de consumo	51.442,79
Eletricidade	41.154,62
Rendas e alugueres	65.928,11
Comunicação	103.134,84
Seguros	35.111,08
Outros serviços	110.246,95
<b>Total</b>	<b>1.846.577,56</b>

Unidade: euros

## 2. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

*As demonstrações orçamentais apresentadas no presente relatório referem-se ao exercício de 2023, de 01/05/2023 a 31/12/2023, cuja preparação foi realizada em harmonia com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), na sua versão atualizada e aprovada pelo Decreto-Lei nº 192/2015, de 11 de setembro.*

- 2.1. Demonstração do Desempenho Orçamental
- 2.2. Demonstração da Execução Orçamental de Receita
- 2.3. Demonstração da Execução Orçamental de Despesa
- 2.4. Demonstração da Execução do Plano Plurianual de Investimentos
- 2.5. Anexo às Demonstrações Orçamentais
  - 2.5.1. Alterações Orçamentais da Receita
  - 2.5.2. Alterações Orçamentais da Despesa
  - 2.5.3. Alterações do Plano Plurianual de Investimentos
  - 2.5.4. Operações de Tesouraria
  - 2.5.5. Contratação Administrativa
    - 2.5.5.1. Situação dos Contratos
    - 2.5.5.2. Adjudicações por Tipo de Procedimento
  - 2.5.6. Transferências e Subsídios
    - 2.5.6.1. Transferências e Subsídios - Receita
    - 2.5.6.2. Transferências e Subsídios - Despesa
  - 2.5.7. Outras Divulgações
    - 2.5.7.1. Encargos Contratuais
    - 2.5.7.2. Dívida por Antiguidade de Saldos
    - 2.5.7.3. Indicadores

Periodicidade : Mensal  
 Período : Mensal Após Apuramento dos Resultados

EDORC - DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL  
 SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE PAREDES

Pág. : 1  
 Acumulados : S  
 Anc : 2023

Período : 2023/01/01 2023/12/31

Euros

RUBRICA	RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						2022
		PP	RG	UE	EMPR	F. ALHEIOS	TOTAL	
<b>RA01</b>	<b>Saldo de gerência anterior</b>							
RI01	Operações orçamentais [1]							
RI02	Devolução do saldo oper. orçamentais							
RI04	Recebimento do saldo devolvido por terceiras entidades							
RI03	Operações de tesouraria [A]							
<b>RA02</b>	<b>Receita corrente</b>	<b>8.924.627,00</b>					<b>8.924.627,00</b>	
R1	Receita fiscal							
R1.1	Impostos diretos							
R1.2	Impostos indiretos							
R2	Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde							
R3	Taxas, multas e outras penalidades	65.158,64					65.158,64	
R4	Rendimentos de propriedade							
R5	Transferências e subsídios correntes	86.741,96					86.741,96	
R5.1	Transferências correntes	86.741,96					86.741,96	
R5.1.1	Administrações Públicas	86.741,96					86.741,96	
R5.1.1.1	Administração Central - Estado Português	86.741,96					86.741,96	
R5.1.1.2	Administração Central - Outras entidades							
R5.1.1.3	Segurança Social							
R5.1.1.4	Administração Regional							
R5.1.1.5	Administração Local							
R5.1.2	Exterior - U E							
R5.1.3	Outras							
R5.2	Subsídios correntes							
R6	Venda de bens e serviços	4.669.693,37					4.669.693,37	
R7	Outras receitas correntes	4.103.033,03					4.103.033,03	
<b>RA03</b>	<b>Receita de capital</b>							
R8	Venda de bens de investimento							
R9	Transferências e subsídios de capital							
R9.1	Transferências de capital							
R9.1.1	Administrações Públicas							
R9.1.1.1	Administração Central - Estado Português							
R9.1.1.2	Administração Central - Outras entidades							
R9.1.1.3	Segurança Social							
R9.1.1.4	Administração Regional							
R9.1.1.5	Administração Local							
R9.1.2	Exterior - U E							
R9.1.3	Outras							
R9.2	Subsídios de capital							
R10	Outras receitas de capital							
<b>RA04</b>	<b>Receita efetiva [2]</b>	<b>8.924.627,00</b>					<b>8.924.627,00</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>8.924.627,00</b>					<b>8.924.627,00</b>	
RCT1	Operações de tesouraria [B]					1.360.975,11	1.360.975,11	
<b>DA01</b>	<b>Despesa corrente</b>	<b>7.775.305,56</b>					<b>7.775.305,56</b>	
D1	Despesas com o pessoal	632.230,52					632.230,52	

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

Periodicidade : Mensal  
 Período : Mensal Após Apuramento dos  
 Resultados

DDORC - DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL  
 SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE PAREDES

Pág. : 2  
 Ano : 2023  
 Acumulados : S

Período : 2023/01/01 2023/12/31

Euros

RUBRICA	RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						2022
		R P	R G	U E	EMR	F. ALHEIOS	TOTAL	
D1.1	Remunerações Certas e Permanentes	478.573,41					478.573,41	
D1.2	Aíons Variáveis ou Eventuais	45.799,05					45.799,05	
D1.3	Segurança social	107.858,06					107.858,06	
D2	Aquisição de bens e serviços	2.035.419,78					2.035.419,78	
D3	Juros e outros encargos							
D4	Transferências e subsídios correntes							
D4.1	Transferências correntes							
D4.1.1	Administrações Públicas							
D4.1.1.1	Administração Central - Estado Português							
D4.1.1.2	Administração Central - Outras entidades							
D4.1.1.3	Segurança Social							
D4.1.1.4	Administração Regional							
D4.1.1.5	Administração Local							
D4.1.2	Entidades do Setor Não Lucrativo							
D4.1.3	Famílias							
D4.1.4	Outras							
D4.2	Subsídios Correntes							
D5	Outras despesas correntes	5.107.655,26					5.107.655,26	
<b>DA02</b>	<b>Despesa de capital</b>	<b>1.102.638,77</b>					<b>1.102.638,77</b>	
D6	Aquisição de bens de capital	490.481,91					490.481,91	
D7	Transferências e subsídios de capital	612.156,86					612.156,86	
D7.1	Transferências de capital	612.156,86					612.156,86	
D7.1.1	Administrações Públicas							
D7.1.1.1	Administração Central - Estado Português							
D7.1.1.2	Administração Central - Outras entidades							
D7.1.1.3	Segurança Social							
D7.1.1.4	Administração Regional							
D7.1.1.5	Administração Local							
D7.1.2	Entidades do Setor não Lucrativo							
D7.1.3	Famílias							
D7.1.4	Outras	612.156,86					612.156,86	
D7.2	Subsídios de capital							
D8	Outras despesas de capital							
<b>DA03</b>	<b>Despesa efetiva [5]</b>	<b>8.877.944,33</b>					<b>8.877.944,33</b>	
<b>DA04</b>	<b>Despesa não efetiva [6]</b>							
D9	Despesa com ativos financeiros							
D10	Despesa com passivos financeiros							
<b>DA05</b>	<b>Soma [7]=[5]+[6]</b>	<b>8.877.944,33</b>					<b>8.877.944,33</b>	
DCT1	Operações de tesouraria [C]					1.208.680,45	1.208.680,45	
<b>DA06</b>	<b>Saldo para a gerência seguinte</b>	<b>46.682,67</b>				<b>172.294,66</b>	<b>218.977,33</b>	
<b>DA07</b>	<b>Operações orçamentais [8] = [4]-[7]</b>	<b>46.682,67</b>					<b>46.682,67</b>	
<b>DA08</b>	<b>Operações de tesouraria [D]=[A]+[B]-[C]</b>					<b>172.294,66</b>	<b>172.294,66</b>	
<b>DA09</b>	<b>Saldo global [2] - [5]</b>	<b>46.682,67</b>					<b>46.682,67</b>	
DA10	Despesa primária	8.877.944,33					8.877.944,33	
DA11	Saldo corrente	1.149.321,44					1.149.321,44	
DA12	Saldo de capital	-1.102.638,77					-1.102.638,77	
DA13	Saldo primário	46.682,67					46.682,67	
DA14	Receita total [1] + [2] + [3]	8.924.627,00					8.924.627,00	
DA15	Despesa total [5] - [6]	8.877.944,33					8.877.944,33	

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





Rubrica	Designação	Previdência	Previdência por liquidação	Reservas por cobrir os períodos anteriores	Reservas líquidas	Dívidoras anuidades	Pesquisas cobertas totais	Reservas e Restrições		Reservas Cobertas Líquidas		Reservados anteriores	Reservados posteriores	Reserva por cobrir no final do período	Liquidações de períodos futuros			
								Entidades	Período anteriores	Período corrente	Total				(n-1)	(n-2)	(n-3)	Períodos seguintes
0606	Segurança social																	
0607	Instituições sem fins lucrativos																	
0608	Famílias																	
0609	Resto do mundo																	
07	Venda de bens e serviços correntes																	
0701	Venda de bens																	
070101	Mercedarias																	
07010101	Aluguer																	
07010102	Depreciados, resíduos e restos																	
070110	Produtos acabados e intermediários																	
070111	Serviços																	
070101	Aluguer de espaços e equipamentos																	
070203	Atividades e serviços																	
070204	Serviços de laboratório																	
070208	Serviços sociais, recreativos, culturais e de desporto																	
07020802	Serviços recreativos																	
07020803	Serviços culturais																	
070209	Serviços específicos das autarquias																	
07070301	Manutenção																	
07070302	Pesquisas científicas																	
07020903	Transportes coletivos de pessoas e mercadorias																	
07020904	Instalações por conta de particulares																	
07030309	Outros																	
0703	Rendimentos																	
08	Outras receitas correntes																	
0801	Outras																	
080109	Outras																	
08010901	Indemnizações por deterioração, danos e extravio de bens																	
08010902	Indemnizações de terceiros																	
08010903	Indemnizações por danos em viaturas ou em quaisquer outros equipamentos pertencentes às autarquias locais																	
08010904	IVA recuperado																	
08010905	IVA transferido de liquidações																	
08010909	Diversos																	
0802	Subsídios																	
09	Venda de bens de investimento																	
0901	Terrenos																	
0902	Habitlações																	
0903	Edifícios																	
0904	Outros bens de investimento																	
090401	Sociedades e quase-sociedades não financeiras																	
090402	Sociedades financeiras																	
090403	Administração Pública - Estado																	
090404	Administração Pública - Administração central - Serviços e fundos autónomos																	

*[Handwritten signature]*

Banco

Função : 2023/01/01 - 2023/12/31 Visualizar Contas a/ Mov. ? N Acumulados : S

Rubricas	Designação	Previsões corrigidas	Previsões por liquidar	Receitas por cobrar de períodos anteriores	Receitas líquidas	Liquidações anuladas	Receitas brutas	Resabios e Restituições		Receitas cobradas Líquidas	Recebimentos diferidos	Receita por cobrar no final do período	Liquidações de períodos futuros				
								Extintos	Pagos				Períodos anteriores	Período corrente	Total	(n+1)	(n+2)
090405	Administração Pública - Administração regional	3,00	3,00														
090406	Administração Pública - Administração local - Continente	1,00	1,00														
0940601	Equipamento de transporte	1,00	1,00														
0940602	Máquina e equipamento	1,00	1,00														
0940603	Outros	1,00	1,00														
090407	Administração Pública - Administração local - Regiões Autônomas																
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	4,00	4,00														
1001	Sociedades e quasi-sociedades não financeiras	1,00	1,00														
100101	Públicas	1,00	1,00														
10010199	Outras	1,00	1,00														
1002	Sociedades financeiras	2,00	2,00														
1003	Administração central	1,00	1,00														
100301	Estado	1,00	1,00														
10030199	Outras	1,00	1,00														
100307	Estado - Participação subsidiária em projetos cofinanciados	1,00	1,00														
100308	Serviços e fundos autónomos																
1004	Administração regional	1,00	1,00														
1005	Administração local	1,00	1,00														
100501	Continente	1,00	1,00														
10050199	Outras	1,00	1,00														
100502	Região Autónoma dos Açores																
100503	Região Autónoma da Madeira																
1006	Segurança social																
1007	Instituições sem fins lucrativos																
1008	Famílias																
1009	Resto do mundo																
11	Ativos financeiros																
1101	Depósitos, certificados de depósito e poupança																
1102	títulos a curto prazo																
1103	títulos a médio e longo prazo																
1104	Derivados financeiros																
1105	Empréstimos a curto prazo																
110507	Administração Pública - Administração local - Regiões Autônomas																
1106	Empréstimos a médio e longo prazo																
110607	Administração Pública - Administração local - Regiões Autônomas																
1108	Ações e outras participações																
1109	Unidades de participação																
1111	Outros activos financeiros																
12	Passivos financeiros																
	Total :	9.720.051,00	-584.928,70		11.715.886,58	1.014.906,82	9.639.533,66	1.014.905,88	1.014.905,88	3.324.627,03		1.130.352,70					

Período : 2023/01/01 - 2023/12/31 Visualizar Contas e/ ou Mov. ? N Acumulados : S

Euros

Rubricas	Designação	Previsões corrigidas	Previsões por liquidez	Receitas por períodos anteriores	Receitas líquidas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos e Restituições		Receitas Cobradas Líquidas			Receitas por cobrar no final do período	Liquidações de períodos futuros				
								Exatidos	Pagos	Períodos anteriores	Período corrente	Total		(n-1)	(n-2)	(n-3)	(n-4)	Períodos seguintes
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	1,00	1,00															
120502	Societárias Financeiras	1,00	1,00															
1206	Empréstimos a médio e longo prazos	1,00	1,00															
120601	Societárias e Quase - Societárias não Financeiras	1,00	1,00															
120602	Societárias Financeiras	1,00	1,00															
1207	Outros passivos financeiros	1,00	1,00															
120706	Administração Pública - Administração local - Contínua	1,00	1,00															
13	Outras receitas de capital	1,00	1,00															
1301	Outras	1,00	1,00															
130101	Indemnizações	1,00	1,00															
14	Recursos próprios comunitários																	
1401	Recursos próprios comunitários																	
15	RECEITA CORRETA	1,00	1,00															
1501	Reposições não abatidas nos pagamentos	1,00	1,00															
150101	Reposições não abatidas nos pagamentos	1,00	1,00															
16	Saldo da garantia anterior																	
1601	Saldo orçamental																	
		Total :	9.720.056,00	-584.923,70	11.719.886,58	1.014.906,68	9.939.533,88	1.014.906,68	1.014.906,68	6.924.627,00	6.924.627,00	1.780.352,70						













Euros

Período : 2023/01/01 - 2023/12/31

Identificação do Objetivo : CLASSIFICADOR FUNCIONAL  
Tipo de Rubrica : RUBRICA ORÇAMENTAL

Tipo de Plano : PLANO FUNDACIONAL DE INVESTIMENTOS  
Rubrica : RUBRICA ORÇAMENTAL

Objetivo	Número do projeto	Código Anu. Tipo Unid.	Designação do projeto	Rubrica	Forma de realização	Grupo de Fontes de Financiamento			Datas		Montante Previsto			Montante Executado			Nível de execução financeira anual, %	Nível de execução financeira global, %			
						R.P.	U.E.	EMER	Início	Fim	Ano seguinte	Total	Anos anteriores	anc	Total						
1.						6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
1.1.			Funções gerais																		
1.1.1.			Serviços gerais de administração pública																		
1.1.1.1.			Administração geral																		
1.1.1.1.1.			Adquisição de terrenos	DE	OUTRA		316.730,00			2023/01/01	2023/12/31	316.730,00			316.730,00						
1.1.1.1.1.1.			Adquisição de terrenos	DE	OUTRA	5,00	316.730,00			2023/01/01	2023/12/31	316.730,00			316.730,00						
1.1.1.1.1.2.			Soluções de instalações	DE	OUTRA	10,00				2023/01/01	2023/12/31										
1.1.1.1.1.3.			Material de transporte	DE	OUTRA	40.517,00				2023/01/01	2023/12/31	40.517,00			40.517,00						
1.1.1.1.1.4.			Equipamento administrativo	DE	OUTRA	1,00				2023/01/01	2023/12/31	1,00			1,00						
1.1.1.1.1.5.			Equipamento básico	DE	OUTRA	174.359,00				2023/01/01	2023/12/31	174.359,00			174.359,00						
1.1.1.1.1.6.			Feramentas e utensílios	DE	OUTRA	1,00				2023/01/01	2023/12/31	1,00			1,00						
1.1.1.1.1.7.			Equipamento informático	DE	OUTRA	1.821,00				2023/01/01	2023/12/31	1.821,00			1.821,00						
1.1.1.1.1.8.			Serviços de informática	DE	OUTRA	159.998,00				2023/01/01	2023/12/31	159.998,00			159.998,00						
1.1.1.1.1.9.			Locação e manutenção	DE	OUTRA	5,00				2023/01/01	2023/12/31	5,00			5,00						
1.1.1.1.1.10.			Estudos e projetos	DE	OUTRA	5,00				2023/01/01	2023/12/31	5,00			5,00						
1.1.1.1.1.11.			Outros	DE	OUTRA	5,00				2023/01/01	2023/12/31	5,00			5,00						
2.			Pontos sociais																		
2.4.			Habitación e servicios colectivos																		
2.4.1.			Sanamento																		
2.4.1.3.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA		157.764,00			2023/01/01	2023/12/31	157.764,00			157.764,00						
2.4.1.3.1.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00	157.764,00			2023/01/01	2023/12/31	157.764,00			157.764,00						
2.4.1.3.2.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00	99.070,00			2023/01/01	2023/12/31	99.070,00			99.070,00						
2.4.1.3.3.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.4.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.5.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.6.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.7.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.8.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.9.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.10.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.11.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.12.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.13.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.14.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.15.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.16.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.17.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.18.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.19.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.20.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.21.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.22.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.23.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.24.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.25.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.26.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.27.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.28.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.29.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.30.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.31.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.32.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.33.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.34.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.35.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.36.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.37.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.38.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.39.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.40.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.41.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.42.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.43.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.44.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.45.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.46.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.47.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.48.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.49.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.50.			Construção de saneamento	DE	EMPREGADA	1,00				2023/01/01	2023/12/31										
2.4.1.3.51.			Construção de sane																		



Em R\$

Período : 2023/01/01 - 2023/12/31

Tipo de Plano : PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS  
Tipo de Rubrica : RUBRICA ORÇAMENTAL

Identificação do Objetivo : CLASSIFICADOR FUNCIONAL  
Tipo de Operação : OPERAÇÕES CONSOLIDADAS

Objetivo	Número do projeto	Código Anco Tipo Número	Designação do projeto	Rubrica	Forma de realização	Grupo de Fontes de Financiamento				Datas		Montante Previsto			Montante Executado			Nível de execução financeira anual	Nível de execução financeira global
						R C	R P	U B	BZFR	Início	Fim	Ano	Ano Seguinte	Total	Anos Anteriores	Ano	Total		
1			(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)=(15)+(16)	(18)	(19)
2.3.4.	55	2023 I 57	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA REQUERIDA DE VANDANA	06	EMPRESADA	1,00				2023/01/01	2027/12/31	1,00	51.052,00						
2.3.4.	57	2023 I 58	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA REQUERIDA DE VIA CIMA DE CARZOS	06	EMPRESADA	1,00				2023/01/01	2027/12/31	1,00	51.052,00						
2.3.4.	55	2023 I 59	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA REQUERIDA DE VILEIA	06	EMPRESADA	1,00				2023/01/01	2027/12/31	1,00	51.052,00						
Total :						534.494,00						534.494,00	6.517.550,00	7.052.044,00		490.104,91	490.104,91	91,77	6,95

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA  
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE PAREDES

Pág. : 2

PERÍODO : 2023/01/02 2023/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS 1 TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS 1 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2023

(ORÇAMENTO DO ANO : 2023)

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>P</b>	<b>7,00</b>	<b>78.656,00</b>			<b>78.663,00</b>	
04	TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	P	7,00	78.656,00			78.663,00	
0401	TAXAS	P	3,00	78.656,00			78.659,00	
040101	TAXA RECURSOS HIDRICOS-ABASTECIMENTO	P	1,00	65.550,00			65.551,00	
040102	TAXA DE GESTÃO DE RESÍDUOS	P	1,00				1,00	
040103	TAXA DE RECURSOS HIDRICOS-SANEAMENTO	P	1,00	13.106,00			13.107,00	
0402	MULTAS E OUTRAS PENALIDADES:	P	4,00				4,00	
040201	JUROS DE MORA	P	1,00				1,00	
040202	JUROS COMPENSATÓRIOS	P	1,00				1,00	
040204	COIMAS E PENALIDADES POR CONTRA ORDENAÇÕES	P	1,00				1,00	
040299	MULTAS E PENALIDADES DIVERSAS	P	1,00				1,00	
<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	BANCCOS 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>1,00</b>				<b>1,00</b>	
<b>R51</b>	<b>Transferências correntes</b>		<b>1,00</b>				<b>1,00</b>	
<b>R511</b>	<b>Administrações Públicas</b>		<b>1,00</b>				<b>1,00</b>	
R511	Administração Central - Estado Português		1,00				1,00	
06	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		1,00				1,00	
0603	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL		1,00				1,00	
060301	ESTADO		1,00				1,00	
06030199	OUTRAS		1,00				1,00	
<b>R6</b>	<b>Venda de bens e serviços</b>	<b>P</b>	<b>5.671.735,00</b>	<b>87.697,00</b>	<b>1.182.290,00</b>		<b>4.577.142,00</b>	
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	P	5.671.735,00	87.697,00	1.182.290,00		4.577.142,00	
0701	VENDA DE BENS	P	2.126.220,00		106.745,00		2.019.475,00	
070108	MERCADORIAS	P	2.126.220,00		106.745,00		2.019.475,00	
07010802	ÁGUA	P	2.019.474,00				2.019.474,00	
07010899	OUTROS	P	106.746,00		106.745,00		1,00	
0702	SERVIÇOS	P	3.545.515,00	87.697,00	1.075.545,00		2.557.667,00	
070201	ALUGUER DE ESPAÇOS E EQUIPAMENTOS	P	1,00				1,00	
070203	VISTORIAS E ENSAIOS	P	1,00				1,00	
070204	SERVIÇOS DE LABORATÓRIOS	P	1,00				1,00	
070209	SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS	P	3.545.512,00	87.697,00	1.075.545,00		2.557.664,00	
07020901	SANEAMENTO	P	2.423.499,00				2.423.499,00	
0702090101	SANEAMENTO - TAXA VARIÁVEL	P	1.983.711,00				1.983.711,00	
0702090102	SANEAMENTO - TAXA FIXA	P	439.788,00				439.788,00	
07020902	RESÍDUOS SÓLIDOS	P	1,00				1,00	
07020904	TRABALHOS POR CONTA DE PARTICULARES	P	37.043,00	87.697,00			124.740,00	
0702090401	TRABALHOS CONTA PARTICULARES-ATIVIDADE ÁGUA	P	10.360,00				10.360,00	
0702090402	TRABALHOS CONTA PARTICULARES-ATIVIDADE	P	26.683,00	87.697,00			114.380,00	
07020999	OUTROS	P	1.084.969,00		1.075.545,00		9.424,00	
0702099901	OUTRAS TARIFAS-ATIVIDADE ÁGUA	P	953.466,00		953.467,00		1,00	
0702099902	OUTRAS TARIFAS-ATIVIDADE SANEAMENTO	P	26.528,00		17.108,00		9.420,00	
Total			5.566.772,00	166.353,00	1.677.326,00		4.655.805,00	

(\*) NOTAS:

(2) Tipo - campo de identif.

do tipo de alteração:

P se alteração permutativa

M se alteração modificativa

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA  
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE PAREDES

Pág.: 2

PERÍODO : 2023/01/02 2023/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS 1 TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS 1 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2023 (ORÇAMENTO DO ANO : 2023 )

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]		
	0702099903		1,00				1,00	
	0702099904	P	49.868,00		49.867,00		1,00	
	0702099905	P	55.164,00		55.163,00		1,00	
<b>R7</b>	<b>Outras receitas correntes</b>	<b>P/M</b>	<b>984,00</b>	<b>5.063.252,00</b>			<b>5.064.236,00</b>	
	08	P/M	984,00	5.063.252,00			5.064.236,00	
	0801	P/M	984,00	5.063.252,00			5.064.236,00	
	080199	P/M	984,00	5.063.252,00			5.064.236,00	
	08019901		1,00				1,00	
	08019902		1,00				1,00	
	08019903	M	1,00	4.047.315,00			4.047.316,00	
	08019904		1,00				1,00	
	08019999	P	980,00	1.015.937,00			1.016.917,00	
<b>R8</b>	<b>Venda de bens de investimento</b>		<b>3,00</b>				<b>3,00</b>	
	09		3,00				3,00	
	0904		3,00				3,00	
	090406		3,00				3,00	
	09040601		1,00				1,00	
	09040602		1,00				1,00	
	09040603		1,00				1,00	
<b>R9</b>	<b>Transferências e subsídios de capital</b>		<b>4,00</b>				<b>4,00</b>	
<b>R91</b>	<b>Transferências de capital</b>		<b>4,00</b>				<b>4,00</b>	
<b>R911</b>	<b>Administrações Públicas</b>		<b>3,00</b>				<b>3,00</b>	
R9111	Administração Central -		2,00				2,00	
	Estado Português							
	10		2,00				2,00	
	1003		2,00				2,00	
	100301		1,00				1,00	
	10030199		1,00				1,00	
	100307		1,00				1,00	
	PROJECTOS CO-FINANCIADOS							
R9115	Administração Local		1,00				1,00	
	10		1,00				1,00	
	1005		1,00				1,00	
	100501		1,00				1,00	
	10050199		1,00				1,00	
R913	Outras		1,00				1,00	
	10		1,00				1,00	
	1001		1,00				1,00	
	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS							
	100101		1,00				1,00	
	10010199		1,00				1,00	
<b>R10</b>	<b>Outras receitas de capital</b>		<b>1,00</b>				<b>1,00</b>	
	13		1,00				1,00	
	1301		1,00				1,00	
	130101		1,00				1,00	
<b>R11</b>	<b>Reposições não abatidas aos pagamentos</b>		<b>1,00</b>				<b>1,00</b>	
<b>Total</b>			<b>5.672.737,00</b>	<b>5.229.605,00</b>	<b>1.162.250,00</b>		<b>9.720.052,00</b>	

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

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA  
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE PAREDES

Pág. : 3

PERÍODO : 2023/01/02 2023/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS 1 TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS 1 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2023 (ORÇAMENTO DO ANO : 2023)

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]		
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>R13</b>	<b>Receita com passivos financeiros</b>		<b>3,00</b>				<b>3,00</b>	
12	PASSIVOS FINANCEIROS		3,00				3,00	
1205	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO		1,00				1,00	
120502	SOCIEDADES FINANCEIRAS		1,00				1,00	
1206	EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS		1,00				1,00	
120602	SOCIEDADES FINANCEIRAS		1,00				1,00	
1207	OUTROS ACTIVOS FINANCEIROS		1,00				1,00	
120706	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA- ADMINISTRAÇÃO LOCAL- CONTINENT		1,00				1,00	
Total			5.672.741,00	5.229.605,00	1.162.290,00		9.720.056,00	

(\*) NOTAS:

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

P se alteração permutativa  
M se alteração modificativa

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA  
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE PAREDES

Pág. : 1

PERÍODO : 2023/01/02 2023/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS 9 TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS 1 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2023 (ORÇAMENTO DO ANO : 2023)

Tipos de Visualização : TODAS AS RUBRICAS ORÇAMENTAIS

Desagregar : 3

Considerar os anos seguintes :

Euros

Rubricas	Designação	Tipo	Dotações Iniciais	Alterações Orçamentais			Dotações corrigidas	Observações
				Inscr./reforços	Dim./anulações	Créditos espec.		
[1]		[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]=[3]-[4]+[5]-[6]	[8]
<b>D1</b>	<b>Despesas com o pessoal</b>	<b>2</b>	<b>875.775,00</b>	<b>505.396,00</b>	<b>680.173,00</b>		<b>700.998,00</b>	
D11	Remunerações Certas e Permanentes	2	604.575,00	493.416,00	566.654,00		531.337,00	
01	ADMINISTRAÇÃO AUTÁRQUICA	2	604.575,00	493.416,00	566.654,00		531.337,00	
0102	SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS	2	604.575,00	493.416,00	566.654,00		531.337,00	
01	DESPESAS COM O PESSOAL	2	604.575,00	493.416,00	566.654,00		531.337,00	
0101	REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	2	604.575,00	493.416,00	566.654,00		531.337,00	
010101	TITULARES ÓRGÃOS SOBERANIA E MEMBROS ÓRGÃOS AUTÁRQUICOS	2	1,00				1,00	
010104	PESSOAL DOS QUADROS- REGIME CONTRATO INDIVIDUAL TRABALHO	2	359.752,00		328.849,00		26.903,00	
01010401	PESSOAL EM FUNÇÕES	2	327.750,00		327.749,00		1,00	
01010402	ALTERAÇÕES OBRIGATORIAS POSIC. REMUNERATÓRIO	2	1,00				1,00	
01010403	ALTERAÇÕES FACULTATIVAS POSIC. REMUNERATÓRIO	2	1,00				1,00	
01010404	RECRUTAMENTO PESSOAL P/NOVOS POSTOS TRABALHO	2	28.000,00		1.100,00		26.900,00	
010105	PESSOAL PARA ALÉM DOS QUADROS	2	1,00				1,00	
010106	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	2	4,00				4,00	
01010601	PESSOAL EM FUNÇÕES	2	1,00				1,00	
01010602	ALTERAÇÕES OBRIGATORIAS POSIC. REMUNERATÓRIO	2	1,00				1,00	
01010603	ALTERAÇÕES FACULTATIVAS POSIC. REMUNERATÓRIO	2	1,00				1,00	
01010604	RECRUTAMENTO PESSOAL P/NOVOS POSTOS TRABALHO	2	1,00				1,00	
010107	PESSOAL EM REGIME DE TAREFA OU AVERÇA	2	1,00				1,00	
010108	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	2	1,00				1,00	
010109	PESSOAL EM QUALQUER OUTRA SITUAÇÃO	2	87.500,00	325.814,00	49.000,00		364.314,00	
010110	GRAFICAÇÕES	2	3,00				3,00	
01011001	MEMBROS DOS ÓRGÃOS AUTÁRQUICOS	2	1,00				1,00	
01011002	PESSOAL DOS QUADROS	2	1,00				1,00	
01011003	OUTROS	2	1,00				1,00	
010111	REPRESENTAÇÃO	2	806,00	804,00	1.608,00		2,00	
01011101	MEMBROS DOS ÓRGÃOS AUTÁRQUICOS	2	805,00		804,00		1,00	
01011102	PESSOAL DOS QUADROS	2	1,00	804,00	804,00		1,00	
010112	SUPLEMENTOS E PRÉMIOS	2	1,00				1,00	
010113	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	2	75.003,00	74.999,00	103.699,00		46.303,00	
01011301	PESSOAL DO QUADRO	2	75.001,00		74.999,00		2,00	
0101130101	TRANSITADO DE ANTERIOR NOMEAÇÃO DEFINITIVA	2	75.000,00		74.999,00		1,00	
0101130102	CONTRATO POR TEMPO INDETERMINADO	2	1,00				1,00	
01011302	PESSOAL EM QUALQUER OUTRA SITUAÇÃO	2	1,00	74.999,00	28.700,00		46.300,00	
01011303	MEMBROS DOS ÓRGÃOS AUTÁRQUICOS	2	1,00				1,00	
010114	SUBSÍDIOS DE FÉRIAS E NATAL	2	80.502,00	91.799,00	80.499,00		91.802,00	
01011401	PESSOAL DOS QUADROS	2	80.501,00		80.499,00		2,00	
0101140101	TRANSITADO DE ANTERIOR NOMEAÇÃO DEFINITIVA	2	80.500,00		80.499,00		1,00	
0101140102	CONTRATO POR TEMPO INDETERMINADO	2	1,00				1,00	
01011402	PESSOAL EM QUALQUER OUTRA SITUAÇÃO	2	1,00	91.799,00			91.800,00	
	Total		599.575,00	493.416,00	566.655,00		529.336,00	

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



ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA  
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE PAREDES

Rev. : 2  
*[Handwritten Signature]*

PERÍODO : 2023/01/02 2023/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS 5 TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS 1 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2023

(ORÇAMENTO DO ANO : 2023)

Tipc 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 [9]
				Inscr./reforços [4]	Dim./anulações [5]	Créditos espec. [6]		
	010115	M	5.000,00		2.999,00		2.001,00	
D12	Abonos Variáveis ou Eventuais	P	81.113,00	1.800,00	31.230,00		51.683,00	
01	ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA	M	81.113,00	1.800,00	31.230,00		51.683,00	
0102	SERVICIOS MUNICIPALIZADOS	M	81.113,00	1.800,00	31.230,00		51.683,00	
01	DESPESAS COM O PESSOAL	M	81.113,00	1.800,00	31.230,00		51.683,00	
0102	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	M	81.113,00	1.800,00	31.230,00		51.683,00	
010201	GRATIFICAÇÕES VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	M	1,00				1,00	
010202	HORAS EXTRAORDINÁRIAS	P	30.000,00		7.000,00		23.000,00	
010203	ALIMENTAÇÃO E ALOJAMENTO	M	1,00				1,00	
010204	AJUDAS DE CUSTO	M	1,00				1,00	
010205	AJUDA PARA FALHAS	M	6.190,00		1.730,00		4.370,00	
010206	FORMAÇÃO	M	1,00				1,00	
010207	COLABORAÇÃO TÉCNICA E ESPECIALIZADA	M	1,00				1,00	
010208	SUBSÍDIOS E ABONOS DE FIXAÇÃO, RESIDÊNCIA E ALOJAMENTO	M	1,00				1,00	
010209	SUBSÍDIO DE PREVENÇÃO	M	1,00				1,00	
010210	SUBSÍDIO DE TRABALHO NOTURNO	M	1,00				1,00	
010211	SUBSÍDIO DE TURNO	M	1,00	1.800,00			1.801,00	
010212	INDEMNIZAÇÕES POR CESSAÇÃO DE FUNÇÕES	M	1,00				1,00	
010213	OUTROS SUPLEMENTOS E PRÊMIOS	P	45.002,00		22.500,00		22.502,00	
01021301	PRÊMIOS DE DESEMPENHO	M	1,00				1,00	
01021302	OUTROS	P	45.000,00		22.500,00		22.500,00	
01021303	SENHAS DE PRESENÇA	M	1,00				1,00	
010214	OUTROS ABONOS EM NUMERÁRIO OU ESPÉCIE	M	1,00				1,00	
D13	Segurança social	M	190.087,00	10.180,00	82.289,00		117.978,00	
01	ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA	M	190.087,00	10.180,00	82.289,00		117.978,00	
0102	SERVICIOS MUNICIPALIZADOS	M	190.087,00	10.180,00	82.289,00		117.978,00	
01	DESPESAS COM O PESSOAL	M	190.087,00	10.180,00	82.289,00		117.978,00	
0103	SEGURANÇA SOCIAL	M	190.087,00	10.180,00	82.289,00		117.978,00	
010301	ENCARGOS COM A SAÚDE	M	20.000,00		14.000,00		6.000,00	
010303	SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS	M	280,00				280,00	
010304	OUTRAS PRESTAÇÕES FAMILIARES	M	1,00	180,00			181,00	
010305	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	M	147.002,00	7.000,00	44.000,00		110.002,00	
01030501	ASSISTÊNCIA NA DOENÇA DOS FUNCIONÁRIOS PÚBLICOS (ADSE)	M	1,00				1,00	
01030502	SEGURANÇA SOCIAL PESSOAL REGIME CONTRATO TRABALHO PÚBLICOS (RCTFP)	P	22.001,00	7.000,00			29.001,00	
0103050201	CAIXA GERAL DE APOSENTAÇÕES	P	22.000,00	7.000,00			29.000,00	
0103050202	SEGURANÇA SOCIAL - REGIME GERAL	M	1,00				1,00	
01030503	OUTROS	P	125.000,00		44.000,00		81.000,00	
010306	ACIDENTES EM SERVIÇOS E DOENÇAS PROFISSIONAIS	M	1,00				1,00	
010307	OUTRAS PENSÕES	M	1,00				1,00	
010309	SEGUROS	P	22.800,00	3.000,00	24.289,00		1.511,00	
01030901	SEGUROS DE ACIDENTES DE TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	P	7.700,00	1.500,00	9.199,00		1,00	
	<b>Total</b>		<b>860.673,00</b>	<b>503.896,00</b>	<b>663.093,00</b>		<b>699.486,00</b>	

(\*) NOTAS:

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

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA  
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE PAREDES

3

PERÍODO : 2023/01/02 2023/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS 5 TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS 1 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2023

(ORÇAMENTO DO ANO : 2023)

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./retorços [4]	Dim./anulações [5]	Créditos espec. [6]		
	01030902		15.100,00	1.500,00	15.090,00		1.510,00	
	010310		2,00				2,00	
	01031001		1,00				1,00	
	01031099		1,00				1,00	
D2	<b>Aquisição de bens e serviços</b>		<b>3.180.236,00</b>	<b>984.701,00</b>	<b>1.434.255,00</b>		<b>2.730.682,00</b>	
01	ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA		3.180.236,00	984.701,00	1.434.255,00		2.730.682,00	
0102	SERVICIOS MUNICIPALIZADOS		3.180.236,00	984.701,00	1.434.255,00		2.730.682,00	
02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS		3.180.236,00	984.701,00	1.434.255,00		2.730.682,00	
	0201		1.002.525,00	139.595,00	866.741,00		276.379,00	
	020101		567.115,00		639.890,00		167.225,00	
	020102		129.798,00	1.845,00	129.790,00		1.853,00	
	02010201		1,00	1.845,00			1.846,00	
	02010202		129.796,00		129.790,00		6,00	
	02010299		1,00				1,00	
	020104		1,00				1,00	
	020107		1,00	18.450,00			18.451,00	
	020108		5.165,00	15.800,00	11.875,00		9.090,00	
	020109		1,00	5.060,00	117,00		4.884,00	
	020112		1,00				1,00	
	020115		465,00		463,00		2,00	
	020116		1,00				1,00	
	02011601		1,00				1,00	
	020117		541,00	18.500,00	17.347,00		1.694,00	
	020118		1,00				1,00	
	020119		1,00				1,00	
	020120		1,00				1,00	
	020121		433,00	80.000,00	7.259,00		73.174,00	
	0202		2.176.711,00	845.106,00	567.514,00		2.454.303,00	
	020201		221.670,00	4.583,00	192.492,00		43.761,00	
	020202		24.921,00		10.359,00		14.552,00	
	020203		77.067,00	36.278,00	51.934,00		61.411,00	
	020204		84.619,00		38.552,00		46.067,00	
	020205		1,00				1,00	
	020206		1,00	20.317,00	1.469,00		18.849,00	
	020208		1,00	2.050,00			2.051,00	
	020209		214.045,00		107.957,00		106.088,00	
	020210		1,00				1,00	
	020211		1,00				1,00	
	020212		25.390,00	25.700,00	7.603,00		43.397,00	
	020213		13.098,00		13.097,00		1,00	
	020214		160.675,00	10.373,00	106.850,00		64.198,00	
	020215		1,00	11.498,00			11.499,00	
	020216		1,00				1,00	
	020217		1.645,00	16.793,00			18.438,00	
	020218		3.170,00	2.657,00	6.026,00		1,00	
	020219		1,00	4.613,00			4.614,00	
	020220		1.249.320,00	697.510,00	3.314,00		1.543.516,00	
	020221		1,00				1,00	
	Total		3.954.629,00	1.477.563,00	2.076.567,00		3.355.625,00	

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

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA  
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE PAREDES

Pág. : 4

PERÍODO : 2023/01/02 2023/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS 8 TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS 1 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2023

(ORÇAMENTO DO ANO : 2023)

Tipo de Visualização : TODAS AS RUBRICAS ORÇAMENTAIS

Desagregar : S

Considerar os anos seguintes :

Euros

Rubricas	Designação	Tipo	Dotações Iniciais	Alterações Orçamentais			Dotações corrigidas	Observações
				Inscr./reforços	Dim./ampliações	Créditos espec.		
[1]		[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]-[3]+[4] -[5]-[6]	[8]
	020222		1,00				1,00	
	020224	P	64.152,00		31.861,00		32.291,00	
	020225	P	37.029,00	12.534,00	6.000,00		43.563,00	
<b>D3</b>	<b>Juros e outros encargos</b>		<b>7,00</b>				<b>7,00</b>	
	01 ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA		7,00				7,00	
	0103 OPERAÇÕES FINANCEIRAS		7,00				7,00	
	03 JUROS E OUTROS ENCARGOS		7,00				7,00	
	0301 JUROS DA DÍVIDA PÚBLICA		3,00				3,00	
	030103 SOCIEDADES FINANCEIRAS - BANCOS E OUTRAS INST. FINANCEIRAS		2,00				2,00	
	03010301 EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO		1,00				1,00	
	03010302 EMPRÉSTIMOS A MEDIO E LONGO PRAZO		1,00				1,00	
	030102 ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA LOCAL-CONTINENTE		1,00				1,00	
	03010201 EMPRÉSTIMOS		1,00				1,00	
	0305 OUTROS JUROS		3,00				3,00	
	030502 OUTROS		3,00				3,00	
	03050201 DESPESAS DIVERSAS		1,00				1,00	
	03050202 JUROS DE MORA		1,00				1,00	
	03050299 OUTROS		1,00				1,00	
	0306 OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS		1,00				1,00	
	030601 OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS		1,00				1,00	
<b>D4</b>	<b>Transferências e subsídios correntes</b>		<b>3,00</b>				<b>3,00</b>	
<b>D41</b>	<b>Transferências correntes</b>		<b>3,00</b>				<b>3,00</b>	
<b>D411</b>	<b>Administrações Públicas</b>		<b>1,00</b>				<b>1,00</b>	
<b>D4115</b>	Administração Local		1,00				1,00	
	01 ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA		1,00				1,00	
	0102 SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS		1,00				1,00	
	04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		1,00				1,00	
	0405 ADMINISTRAÇÃO LOCAL		1,00				1,00	
	040501 CONTINENTE		1,00				1,00	
<b>D412</b>	Entidades do Setor Não Lucrativo		1,00				1,00	
	01 ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA		1,00				1,00	
	0102 SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS		1,00				1,00	
	04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		1,00				1,00	
	0407 INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS		1,00				1,00	
	040701 INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS		1,00				1,00	
<b>D413</b>	Famílias		1,00				1,00	
	01 ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA		1,00				1,00	
	0102 SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS		1,00				1,00	
	04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		1,00				1,00	
	0408 FAMÍLIAS		1,00				1,00	
	040802 OUTRAS		1,00				1,00	
<b>D5</b>	<b>Outras despesas correntes</b>	P/M	<b>540.003,00</b>	<b>5.027.989,00</b>	<b>460.132,00</b>		<b>5.107.860,00</b>	
	01 ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA	P/M	540.003,00	5.027.989,00	460.132,00		5.107.860,00	
	0102 SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS	P/M	540.003,00	5.027.989,00	460.132,00		5.107.860,00	
	06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	P/M	540.003,00	5.027.989,00	460.132,00		5.107.860,00	
	0602 DIVERSAS	P/M	540.003,00	5.027.989,00	460.132,00		5.107.860,00	
	060201 IMPOSTOS E TAXAS	P	310.002,00		309.799,00		203,00	
<b>Total</b>			<b>4.056.021,00</b>	<b>2.490.897,00</b>	<b>2.114.428,00</b>		<b>3.431.690,00</b>	

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

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA  
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE PAREDES

Fig. : 5  
*[Handwritten signature]*

PERÍODO : 2023/01/02 2023/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS 8 TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS 1 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2023 (ORÇAMENTO DO EXO : 2023)

Tipo de Visualização : TODAS AS RUBRICAS ORÇAMENTAIS Desagregar : 3 Considerar os anos seguintes : Euros

Rubricas	Designação	Tipo	Dotações iniciais	Alterações Orçamentais			Dotações corrigidas	Observações
				Inacr./reforços	Dim./anulações	Créditos espec.		
[1]		[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]-[3]-[4]-[5]	[8]
	06020101		1,00				1,00	
	0602010199		1,00				1,00	
	06020102		1,00				1,00	
	06020103		290.000,00		299.800,00		200,00	
	0602010301		290.000,00		199.900,00		100,00	
	0602010302		100.000,00		99.900,00		100,00	
	06020104		10.000,00		9.999,00		1,00	
	0602010401		10.000,00		9.999,00		1,00	
	060203		230.001,00	5.027.989,00	150.333,00		5.107.657,00	
	06020301		1,00				1,00	
	06020302		200.000,00		150.333,00		49.667,00	
	06020305		30.000,00	5.027.989,00			5.057.989,00	
D6	<b>Aquisição de bens de capital</b>	P/M	<b>1.076.705,00</b>	<b>408.667,00</b>	<b>950.878,00</b>		<b>534.494,00</b>	
01	ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA	P/M	1.076.705,00	408.667,00	950.878,00		534.494,00	
0102	SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS	P/M	1.076.705,00	408.667,00	950.878,00		534.494,00	
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	P/M	1.076.705,00	408.667,00	950.878,00		534.494,00	
0701	INVESTIMENTOS	P/M	1.076.700,00	408.667,00	950.878,00		534.489,00	
070101	TERRENOS	P	8,00				8,00	
070103	EDIFÍCIOS	P	10,00				10,00	
070104	CONSTRUÇÕES DIVERSAS	P	976.597,00	35.112,00	853.945,00		157.764,00	
07010402	SISTEMAS DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS	P	761.597,00	2.589,00	671.116,00		99.070,00	
07010407	CAPTAÇÃO, TRATAMENTO E DISTRIBUIÇÃO DE ÁGUA	P	215.000,00	26.523,00	182.829,00		58.694,00	
070106	MATERIAL DE TRANSPORTE	P	50.000,00	44.280,00	53.763,00		40.517,00	
07010602	MATERIAL DE TRANSPORTE - OUTRO	P	50.000,00	44.280,00	53.763,00		40.517,00	
070107	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	P	10.000,00	1.820,00	9.999,00		1.821,00	
070108	SOFTWARE INFORMÁTICO	P	10.000,00	149.998,00			159.998,00	
070109	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	P	10.000,00		9.999,00		1,00	
070110	EQUIPAMENTO BÁSICO	P/M	10.000,00	177.457,00	13.098,00		174.359,00	
07011002	EQUIPAMENTO BÁSICO - OUTRO	P/M	10.000,00	177.457,00	13.098,00		174.359,00	
070111	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	P	10.075,00		10.074,00		1,00	
070115	OUTROS INVESTIMENTOS	P	10,00				10,00	
07011502	ESTUDOS E PROJETOS	P	5,00				5,00	
07011503	OUTROS	P	5,00				5,00	
0702	LOCAÇÃO FINANCEIRA	P	5,00				5,00	
070205	MATERIAL DE TRANSPORTE	P	5,00				5,00	
D7	<b>Transferências e subsídios de capital</b>	P	<b>6,00</b>	<b>646.000,00</b>			<b>646.006,00</b>	
D71	<b>Transferências de capital</b>	P	<b>6,00</b>	<b>646.000,00</b>			<b>646.006,00</b>	
D711	<b>Administrações Públicas</b>	P	<b>1,00</b>				<b>1,00</b>	
D7115	Administração Local	P	1,00				1,00	
01	ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA	P	1,00				1,00	
0102	SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS	P	1,00				1,00	
08	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	P	1,00				1,00	
0805	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	P	1,00				1,00	
080501	CONTINENTE	P	1,00				1,00	
08050101	MUNICÍPIOS	P	1,00				1,00	
D714	Outras	P	5,00	646.000,00			646.005,00	
01	ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA	P	5,00	646.000,00			646.005,00	
Total			5.672.730,00	6.926.753,00	3.525.438,00		9.074.045,00	(*) NOTAS:

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

ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA  
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE PAREDES

Pág.: 6

PERÍODO : 2023/01/02 2023/12/31 TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS 9 TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS 1 DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2023

(ORÇAMENTO DO ANO : 2023 )

Tipo de Visualização : TODAS AS RUBRICAS ORÇAMENTAIS

Desagregar : S

Considerar os anos seguintes :

Euros

Rubricas	Designação	Tipo	Dotações iniciais	Alterações Orçamentais			Dotações corrigidas	Observações
				Inscr./reforços	Dim./anulações	Créditos espec.		
[1]		[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]-[3]+[4] +[5]+[6]	[8]
0102	SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS	P	5,00	646.000,00			646.005,00	
08	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	P	5,00	646.000,00			646.005,00	
9901	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	P	5,00	646.000,00			646.005,00	
090101	PÚBLICAS		4,00				4,00	
09010101	EMPRESAS PÚBLICAS MUNICIPAIS E INTERMUNICIPAIS		2,00				2,00	
09010102	OUTRAS		2,00				2,00	
090102	PREVADAS	P	1,00	646.000,00			646.001,00	
<b>D9</b>	<b>Outras despesas de capital</b>		<b>3,00</b>				<b>3,00</b>	
01	ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA		3,00				3,00	
0102	SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS		3,00				3,00	
11	OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL		3,00				3,00	
1102	DIVERSAS		3,00				3,00	
110201	RESPELIÇÕES		1,00				1,00	
110203	ACORDO TRANSACÇÃO		1,00				1,00	
110299	OUTRAS		1,00				1,00	
<b>D10</b>	<b>Despesa com passivos financeiros</b>		<b>3,00</b>				<b>3,00</b>	
01	ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA		3,00				3,00	
0103	OPERAÇÕES FINANCEIRAS		3,00				3,00	
10	PASSIVOS FINANCEIROS		3,00				3,00	
1005	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO		2,00				2,00	
100503	SGC. FINANCEIRAS - BANCOS E OUTRAS INST. FINANCEIRAS		1,00				1,00	
100502	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA LOCAL- CONTINENTE		1,00				1,00	
1006	EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGOS PRAZOS		1,00				1,00	
100608	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA LOCAL- CONTINENTE		1,00				1,00	
Total			5.672.741,00	7.572.753,00	3.525.438,00		9.720.056,00	

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

ALTERAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL  
SERVIÇOS MUNICIPALIDADE DE PAREDES

Página 1  
Ano: 2022

PERÍODO : 2022/01/01 - 2022/12/31

TOTAL DE ALTERAÇÕES DECRETATIVAS 5 TOTAL DE ALTERAÇÕES MENSURATIVAS 1 DO RSO CONSOLIDATIVO DE 2022

Tipo de Visualização : APENAS AS PUBLICAS ORÇAMENTAIS (QUE CONSTEM NA ALTERAÇÃO) Identif. Inf. : CLASSIFICADOR FUNCIONAL Tipo de Plano : PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS Tipo de Rubrica : CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL/ECONÓMICA Data :

Objetivo	Número do projeto		Descrição	Classificação	Datas		Pagamentos					Modificação (-/+)	
					Início	Fim	2022		Períodos seguintes				Outros
	Código	Ano	Tipo	Número	Projeto	Projeto	Dot. anual	Dot. corrigida	2024	2025	2026	2027	
(01)	(02)	(03)	(04)	(05)	(06)	(07)	(08)	(09)	(10)	(11)	(12)	(13) = (11) - (12)	
<b>1.</b>			<b>Funções gerais</b>				<b>100.075,00</b>	<b>376.697,00</b>					<b>276.622,00</b>
<b>1.1.</b>			<b>Serviços gerais de administração pública</b>				<b>100.075,00</b>	<b>376.697,00</b>					<b>276.622,00</b>
<b>1.1.1.</b>			<b>Administração geral</b>				<b>100.075,00</b>	<b>376.697,00</b>					<b>276.622,00</b>
1.1.1.01	01	2022	1		2022/01/01	2022/12/31							
1.1.1.02	02	2022	2		2022/01/01	2022/12/31							
1.1.1.03	03	2022	3		2022/01/01	2022/12/31	50.000,00	47.517,00					-2.483,00
1.1.1.04	04	2022	4		2022/01/01	2022/12/31	10.000,00	1,00					-9.999,00
1.1.1.05	05	2022	5		2022/01/01	2022/12/31	10.000,00	174.259,00					164.259,00
1.1.1.06	06	2022	6		2022/01/01	2022/12/31	10.075,00	1,00					-10.074,00
1.1.1.07	07	2022	7		2022/01/01	2022/12/31	50.000,00	1.872,00					-48.128,00
1.1.1.08	08	2022	8		2022/01/01	2022/12/31	10.000,00	159.399,00					149.399,00
1.1.1.09	09	2022	9		2022/01/01	2022/12/31							
1.1.1.10	10	2022	10		2022/01/01	2022/12/31							
1.1.1.11	11	2022	11		2022/01/01	2022/12/31							
<b>2.</b>			<b>Funções sociais</b>				<b>976.597,00</b>	<b>157.764,00</b>					<b>-818.833,00</b>
<b>2.4.</b>			<b>Habitación e serviços colectivos</b>				<b>976.597,00</b>	<b>157.764,00</b>					<b>-818.833,00</b>
<b>2.4.3.</b>			<b>Saneamento</b>				<b>761.597,00</b>	<b>99.070,00</b>					<b>-662.527,00</b>
2.4.3.01	01	2022	1	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	35.000,00	1,00					-34.999,00
2.4.3.02	02	2022	2	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	35.000,00	1,00					-34.999,00
2.4.3.03	03	2022	3	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	26.289,00	1,00					-26.288,00
2.4.3.04	04	2022	4	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	35.000,00	24.260,00					-10.740,00
2.4.3.05	05	2022	5	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	35.000,00	1,00					-34.999,00
2.4.3.06	06	2022	6	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	35.000,00	74.660,00					39.660,00
2.4.3.07	07	2022	7	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	26.289,00	1,00					-26.288,00
2.4.3.08	08	2022	8	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	26.289,00	1,00					-26.288,00
2.4.3.09	09	2022	9	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	35.000,00	1,00					-34.999,00
2.4.3.10	10	2022	10	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	26.289,00	1,00					-26.288,00
2.4.3.11	11	2022	11	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	26.289,00	1,00					-26.288,00
2.4.3.12	12	2022	12	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	35.000,00	1,00					-34.999,00
2.4.3.13	13	2022	13	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	26.289,00	1,00					-26.288,00
2.4.3.14	14	2022	14	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	26.289,00	1,00					-26.288,00
2.4.3.15	15	2022	15	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	35.000,00	1,00					-34.999,00
2.4.3.16	16	2022	16	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	35.000,00	1,00					-34.999,00
2.4.3.17	17	2022	17	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	26.289,00	1,00					-26.288,00
2.4.3.18	18	2022	18	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	26.289,00	1,00					-26.288,00
2.4.3.19	19	2022	19	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	35.000,00	1,00					-34.999,00
2.4.3.20	20	2022	20	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	26.289,00	1,00					-26.288,00
2.4.3.21	21	2022	21	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	35.000,00	1,00					-34.999,00
2.4.3.22	22	2022	22	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	35.000,00	1,00					-34.999,00
2.4.3.23	23	2022	23	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	26.289,00	1,00					-26.288,00
2.4.3.24	24	2022	24	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	35.000,00	1,00					-34.999,00
2.4.3.25	25	2022	25	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	26.289,00	1,00					-26.288,00
2.4.3.26	26	2022	26	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	26.289,00	1,00					-26.288,00
2.4.3.27	27	2022	27	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	35.000,00	1,00					-34.999,00
2.4.3.28	28	2022	28	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	35.000,00	1,00					-34.999,00
2.4.3.29	29	2022	29	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	26.289,00	1,00					-26.288,00
2.4.3.30	30	2022	30	0102/07010400	2022/01/01	2022/12/31	35.000,00	1,00					-34.999,00

ALTERAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL  
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE PAREDES

Pág. : 2  
Ano : 2023

Período : 2023/01/01 - 2023/12/31

TOTAL DE ALTERAÇÕES PRECATORIAS 6 TOTAL DE ALTERAÇÕES MULTICRIATIVAS 1 DO ANO ORÇAMENTÁRIO DE 2023

Tipo de Visualização : APENAS AS RUBRICAS ORÇAMENTARIAS QUE CONSTAM NA ALTERAÇÃO Identif. Obj. : CLASSIFICADOR FUNCIONAL Tipo de Plano : PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS Tipo de Rubrica : CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTARIA ESCRITA

Objetivo	Número do projeto	Descrição	Classificação	Datas		Pagamentos						Modificação (-/+)		
						Início	Fim	Períodos seguintes						
								2023	2024	2025	2026		2027	Outros
(1)	Código Ano Tipo Número (2)	Designação do projeto (3)	(4)	(5)	Dot. atual (6)	Dot. corrigida (7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13) = (7) - (8)		
2.4.3.	31	2023 I 32	CONSTRUÇÃO REDES SANEAMENTO FREGUESIA DE SOBRERA	0102/07010401	2023/01/01	2027/12/31	26.234,00	1,00						-26.234,00
2.4.3.	32	2023 I 33	CONSTRUÇÃO REDES SANEAMENTO FREGUESIA DE LANGOLA	0102/07010401	2023/01/01	2027/12/31	55.000,00	1,00						-55.000,00
2.4.3.	33	2023 I 34	CONSTRUÇÃO REDES SANEAMENTO FREGUESIA DE VILA DOVA DE CAMPOS	0102/07010401	2023/01/01	2027/12/31	35.000,00	1,00						-35.000,00
2.4.3.	34	2023 I 35	CONSTRUÇÃO REDES SANEAMENTO FREGUESIA DE VIELELA	0102/07010401	2023/01/01	2027/12/31	26.234,00	1,00						-26.234,00
<b>2.4.4.</b>			<b>Abastecimento de Água</b>			<b>215.000,00</b>	<b>58.694,00</b>							<b>-156.306,00</b>
2.4.4.	35	2023 I 36	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA AGUIAR DE SOUSA	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	5.000,00	1,00						-5.000,00
2.4.4.	36	2023 I 37	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE ANTONIM	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	20.000,00	1,00						-20.000,00
2.4.4.	37	2023 I 38	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE BACAR	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	20.000,00	1,00						-20.000,00
2.4.4.	38	2023 I 39	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE BEIJE	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	20.000,00	1,00						-20.000,00
2.4.4.	39	2023 I 40	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE BASTIENES	0102/07010407	1998/01/01	2027/12/31	20.000,00	1,00						-20.000,00
2.4.4.	40	2023 I 41	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE BOMBARDES	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	10.000,00	1,00						-10.000,00
2.4.4.	41	2023 I 42	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE BOMBARDES	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	10.000,00	1,00						-10.000,00
2.4.4.	42	2023 I 43	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE CÉTE	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	10.000,00	1,00						-10.000,00
2.4.4.	43	2023 I 44	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE CASTELO	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	10.000,00	1,00						-10.000,00
2.4.4.	44	2023 I 45	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE FOMES	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	10.000,00	1,00						-10.000,00
2.4.4.	45	2023 I 46	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE GANDARVES	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	5.000,00	1,00						-5.000,00
2.4.4.	46	2023 I 47	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE GONDAREDES	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	10.000,00	1,00						-10.000,00
2.4.4.	47	2023 I 48	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE LOBELO	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	10.000,00	1,00						-10.000,00
2.4.4.	48	2023 I 49	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE LOUMEDO	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	10.000,00	58.701,00						28.701,00
2.4.4.	49	2023 I 50	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE MADALEIRA	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	10.000,00	1,00						-10.000,00
2.4.4.	50	2023 I 51	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE MATRIZ	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	10.000,00	1,00						-10.000,00
2.4.4.	51	2023 I 52	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE PANDA DE TODELA	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	5.000,00	1,00						-5.000,00
2.4.4.	52	2023 I 53	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE REBERGOSA	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	10.000,00	1,00						-10.000,00
2.4.4.	53	2023 I 54	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE REGAEL	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	5.000,00	1,00						-5.000,00
2.4.4.	54	2023 I 55	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE SUBREIRA	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	5.000,00	1,00						-5.000,00
2.4.4.	55	2023 I 56	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE SUSPOGA	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	10.000,00	19.371,00						9.371,00
2.4.4.	56	2023 I 57	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE VANDOMA	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	10.000,00	1,00						-10.000,00
2.4.4.	57	2023 I 58	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE VILA DOVA DE CAMPOS	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	10.000,00	1,00						-10.000,00
2.4.4.	58	2023 I 59	CONSTRUÇÃO REDE DE ÁGUA FREGUESIA DE VIELELA	0102/07010407	2023/01/01	2027/12/31	10.000,00	1,00						-10.000,00
						<b>Total :</b>	<b>1.076.672,00</b>	<b>554.461,00</b>						<b>-522.211,00</b>

TIPO DE CONTAS : AMBAS

VISUALIZAR CONTAS S/ MOVIMENTO :

Código das Contas		Designação	Saldo inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo Final
07	07	Operações de tesouraria		1.380.975,11	1.208.680,45	172.294,66
07.1	07.2	Recebimentos por operações de tesouraria / Pagamentos por operações de tesouraria		1.380.975,11	1.208.680,45	172.294,66
07.1.3	07.2.3	Constituição e reforço de cauções e garantias / Devolução de cauções e garantias		11.558,00		11.558,00
07.1.9	07.2.9	Outras receitas de operações tesouraria / Outras despesas de operações de tesouraria		1.369.417,11	1.208.680,45	160.736,66
TOTAL				1.380.975,11	1.208.680,45	172.294,66







Tipo de Consulta : Todos, com exceção dos anulados e arquivados Excluir os contratos diversos : S Excluir as modalidades no âmbito do COVID : S

FT/TRAN Nº N. CONTRATO Tipo de contrato	Concurso público		Concurso limitado por prévia qualificação		Procedimento de negociação		Diálogo concorrencial		Ajuste direto		Consulta prévia		Parceria para inovação		TOTAL	
	Número dos contratos	Preço contratual [1]	Número dos contratos	Preço contratual [2]	Número dos contratos	Preço contratual [3]	Número dos contratos	Preço contratual [4]	Número dos contratos	Preço contratual [5]	Número dos contratos	Preço contratual [6]	Número dos contratos	Preço contratual [7]	Número dos contratos	Preço contratual [8]
Empreitadas de obras públicas																
Aquisição de serviços	1	184.500,00							28	315.081,94	1	157.717,40			1	157.717,40
Locação ou aquisição de bens móveis								12	150.240,31	2	63.328,32			29	378.410,26	
Concessão de obras públicas														15	414.532,87	
Concessão de serviços públicos																
Outros																
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>184.500,00</b>							<b>40</b>	<b>465.322,25</b>	<b>4</b>	<b>300.838,28</b>			<b>45</b>	<b>950.660,53</b>

VISUALIZAR REGISTOS S/ EXECUÇÃO : 3

Tipo de receita	Disposições legais	Finalidade	Entidade Financiadora		Receita Prevista	Receita recebida	Receita prevista e não recebida	Devolução de transf. / subs. recebida no exercício	Observações
			NIF	Nome / Designação [3]					
	[1]	[2]			[4]	[5]	[6]=[4]-[5]	[7]	[8]
Transferências correntes 06030199 - OBRAS	Del. n.º 73/2013 - REGIME FINANCEIRO DAS AUTARQUIAS LOCAIS		04420103	SINDICATO - SAQUEAMENTO DO GRANDE PORTO, S.A.	1,00	96.741,96	-96.746,96		
Total transferências correntes					1,00	96.741,96	-96.746,96		
Transferências de capital									
Total transferências de capital									
Subsídios									
Total subsídios									

VISUALIZAR REGISTROS S/ EXECUÇÃO : N

Tipo de despesa	Disposições legais [1]	Finalidade [2]	Entidade beneficiária		Despesas Orçamentadas [4]	Despesas autorizadas [5]	Despesas pagas [6]	Despesas autorizadas e não pagas [7]-(5)-(6)	Devolução de transf. / subs. concedida no exercício [8]	Observações [9]
			NIF	Nome / Designação [3]						
Transferências correntes										
Total transferências correntes										
Transferências de capital										
00002 - PRIVADAS	Lei n.º 73/2013 - REGIME FINANCEIRO DAS AUTARQUIAS LOCAIS		002199997	SP - AGUAS DE PAREDES, S.A.	646.801,00	612.156,55	612.156,55			
Total transferências de capital					646.801,00	612.156,55	612.156,55			
Subsídios										
Total subsídios										

IC - BANCOS CENTRAIS

Forma: Simular Contas / Mov. 1.3 - Anulários - S

Entidade: Municipalidade Maril / Período: Mensal / Regime: Agrupamento

Exerc: 2022

Cód. Contábil	Descrição	Conta			Conta			Conta			Data do pagamento	Pagamentos no ano (N)	Pagamentos previstos ao final do ano (N)	Pagamentos acumulados até (N-1)	Pagamentos previstos por anos futuros				
		Mês	Dia	Valor do crédito	Mês	Dia	Valor do débito	Mês	Dia	Valor do débito					(N-1)	(N-2)	(N-3)	(N-4)	(N-5)
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2022/01	31.03.20	2022/01/01	40.679,73	40.679,73	0	0	0	02/20/2022	33.454,45	7.270,69	0	0	0	0	0		
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2022/02	28.02.20	2022/02/01	31.355,45	31.355,45	0	0	0	02/20/2022	18.459,78	6.430,63	0	0	0	0	0		
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2022/03	31.03.20	2022/03/01	63.333,33	63.333,33	0	0	0	02/20/2022	41.354,53	1.228,88	0	0	0	0	0		
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2022/04	30.04.20	2022/04/01	11.655,66	11.655,66	0	0	0	02/20/2022	4.238,99	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2022/05	31.05.20	2022/05/01	11.475,41	11.475,41	0	0	0	02/20/2022	3.424,47	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2022/06	30.06.20	2022/06/01	14.848,44	14.848,44	0	0	0	02/20/2022	2.335,95	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2022/07	31.07.20	2022/07/01	12.848,44	12.848,44	0	0	0	02/20/2022	4.594,49	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2022/08	31.08.20	2022/08/01	3.219,21	3.219,21	0	0	0	02/20/2022	4.635,58	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2022/09	30.09.20	2022/09/01	751,00	751,00	0	0	0	02/20/2022	99,18	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2022/10	31.10.20	2022/10/01	24.557,70	24.557,70	0	0	0	02/20/2022	17.339,77	9.521,50	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2022/11	30.11.20	2022/11/01	15.454,00	15.454,00	0	0	0	02/20/2022	4.453,12	5.497,40	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2022/12	31.12.20	2022/12/01	4.659,60	4.659,60	0	0	0	02/20/2022	1.574,23	31.345,51	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2023/01	31.01.21	2023/01/01	1.467,70	1.467,70	0	0	0	02/20/2022	1.554,40	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2023/02	28.02.21	2023/02/01	1.209,00	1.209,00	0	0	0	02/20/2022	1.554,40	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2023/03	31.03.21	2023/03/01	5.371,00	5.371,00	0	0	0	02/20/2022	4.310,45	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2023/04	30.04.21	2023/04/01	1.876,50	1.876,50	0	0	0	02/20/2022	3.678,88	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2023/05	31.05.21	2023/05/01	11.858,00	11.858,00	0	0	0	02/20/2022	5.400,44	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2023/06	30.06.21	2023/06/01	12.157,85	12.157,85	0	0	0	02/20/2022	5.678,81	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2023/07	31.07.21	2023/07/01	1.000,00	1.000,00	0	0	0	02/20/2022	3.244,33	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2023/08	31.08.21	2023/08/01	12.673,00	12.673,00	0	0	0	02/20/2022	5.319,18	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2023/09	30.09.21	2023/09/01	4.556,00	4.556,00	0	0	0	02/20/2022	1.554,40	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2023/10	31.10.21	2023/10/01	10,00	10,00	0	0	0	02/20/2022	329,40	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2023/11	30.11.21	2023/11/01	232,00	232,00	0	0	0	02/20/2022	2.366,41	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2023/12	31.12.21	2023/12/01	2.658,48	2.658,48	0	0	0	02/20/2022	2.366,41	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2024/01	31.01.22	2024/01/01	2.658,48	2.658,48	0	0	0	02/20/2022	2.366,41	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2024/02	28.02.22	2024/02/01	2.658,48	2.658,48	0	0	0	02/20/2022	2.366,41	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2024/03	31.03.22	2024/03/01	6.137,70	6.137,70	0	0	0	02/20/2022	10.652,51	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2024/04	30.04.22	2024/04/01	31.824,89	31.824,89	0	0	0	02/20/2022	33.463,38	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2024/05	31.05.22	2024/05/01	1.845,00	1.845,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2024/06	30.06.22	2024/06/01	1.845,00	1.845,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2024/07	31.07.22	2024/07/01	1.845,00	1.845,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2024/08	31.08.22	2024/08/01	1.845,00	1.845,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2024/09	30.09.22	2024/09/01	1.845,00	1.845,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2024/10	31.10.22	2024/10/01	1.845,00	1.845,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2024/11	30.11.22	2024/11/01	1.845,00	1.845,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2024/12	31.12.22	2024/12/01	2.276,00	2.276,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2025/01	31.01.23	2025/01/01	2.276,00	2.276,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2025/02	28.02.23	2025/02/01	2.276,00	2.276,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2025/03	31.03.23	2025/03/01	6.137,70	6.137,70	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2025/04	30.04.23	2025/04/01	31.824,89	31.824,89	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2025/05	31.05.23	2025/05/01	1.845,00	1.845,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2025/06	30.06.23	2025/06/01	1.845,00	1.845,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2025/07	31.07.23	2025/07/01	1.845,00	1.845,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2025/08	31.08.23	2025/08/01	1.845,00	1.845,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2025/09	30.09.23	2025/09/01	1.845,00	1.845,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2025/10	31.10.23	2025/10/01	1.845,00	1.845,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2025/11	30.11.23	2025/11/01	1.845,00	1.845,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2025/12	31.12.23	2025/12/01	2.276,00	2.276,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2026/01	31.01.24	2026/01/01	2.276,00	2.276,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2026/02	28.02.24	2026/02/01	2.276,00	2.276,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2026/03	31.03.24	2026/03/01	6.137,70	6.137,70	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2026/04	30.04.24	2026/04/01	31.824,89	31.824,89	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2026/05	31.05.24	2026/05/01	1.845,00	1.845,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2026/06	30.06.24	2026/06/01	1.845,00	1.845,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2026/07	31.07.24	2026/07/01	1.845,00	1.845,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2026/08	31.08.24	2026/08/01	1.845,00	1.845,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2026/09	30.09.24	2026/09/01	1.845,00	1.845,00	0	0	0	02/20/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.1.1.1.1.1.1	...	2026/10	31.10.24	2026/10/01	1.845,00	1.845,00	0	0	0										

Designação	Passivo	Dívida Vencida		Intervalos de Antiquidade da dívida vencida (em dias) (C)				Exceções (D)	Pagamentos em atraso (E)=[2+3+4]+(D)	Total dívida por natureza de despesa		
		Curto prazo (A)	Médio/longo prazo (B)	<90 (1)	[90-150] (2)	[150-365] (3)	>365 (4)			Curto prazo (F)=[A]+(C)	Médio/longo prazo (G)=[B]	SCMA (H)=[F]+(C)
<b>Despesas correntes</b>	548.375,57	541.106,46		7.269,09						548.375,57		548.375,57
<b>Despesas de pessoal</b>	11.022,98	10.958,00		64,98						11.022,98		11.022,98
Remunerações certas e permanentes	9.602,19	9.557,21		44,98						9.602,19		9.602,19
Adidos variáveis ou eventuais	1.420,79	1.420,79								1.420,79		1.420,79
<b>SS - Encargos com saúde</b>	366,80	366,80								366,80		366,80
ADCE e cursos de AP	366,80	366,80								366,80		366,80
Outros setores fora de AP												
<b>SS - Contribuições de segurança social</b>												
CGA												
Segurança social - Regime geral												
Outras												
<b>SS - Outras</b>												
SS - Outras												
<b>Aquisições de bens e serviços</b>	536.985,79	529.761,66		7.224,11						536.985,79		536.985,79
Aquisições de bens e serviços	536.985,79	529.761,66		7.224,11						536.985,79		536.985,79
<b>Juros e outros encargos</b>												
Juros e outros encargos												
<b>Transferências correntes</b>												
Administrações públicas												
Outras transferências correntes												
<b>Subsídios</b>												
Subsídios												
<b>Outras despesas correntes</b>												
Outras despesas correntes												
<b>Despesas de capital</b>												
<b>Aquisições de bens de capital</b>												
Aquisições de bens de capital												
<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>	548.375,57	541.106,46		7.269,09						548.375,57		548.375,57

**INDICADORES**

<b>INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS</b>	<b>2023</b>
Autonomia Financeira	85,01%
Solvabilidade	5,6695
Grau de Cobertura dos Gastos Financeiros	18,9330
Endividamento	14,99%
Liquidez Geral	1,3684
Liquidez Reduzida	1,2929
Liquidez Imediata	0,1895
Rentabilidade Operacional do Volume de Negócios	8,69%
Taxa de Margem Bruta das Vendas (*)	49,51%
Rentabilidade de Património Líquido	6,22%
Rentabilidade Operacional do Ativo	5,58%
Grau de Rotação do Ativo (*)	0,6417
Prazo Médio de Recebimentos	53
Prazo Médio de Pagamentos	108

(\*) Não inclui Impostos, Contribuições e Taxas

<b>INDICADORES ORÇAMENTAIS</b>	<b>2023</b>
Grau de Execução Orçamental da Receita	91,82%
Grau de Execução Orçamental da Despesa	91,34%
Indicador de estrutura da receita efetiva	100,00%
Indicador de estrutura da despesa efetiva	100,00%
Saldo Corrente	1 149 321,44
Saldo de Capital	-1 102 638,77
Saldo Primário	46 682,67
Saldo Global	46 682,67
Grau de Realização das Liquidações	76,15%
Grau de Execução das Obrigações	94,18%





**2023**

**OUTROS ANEXOS**



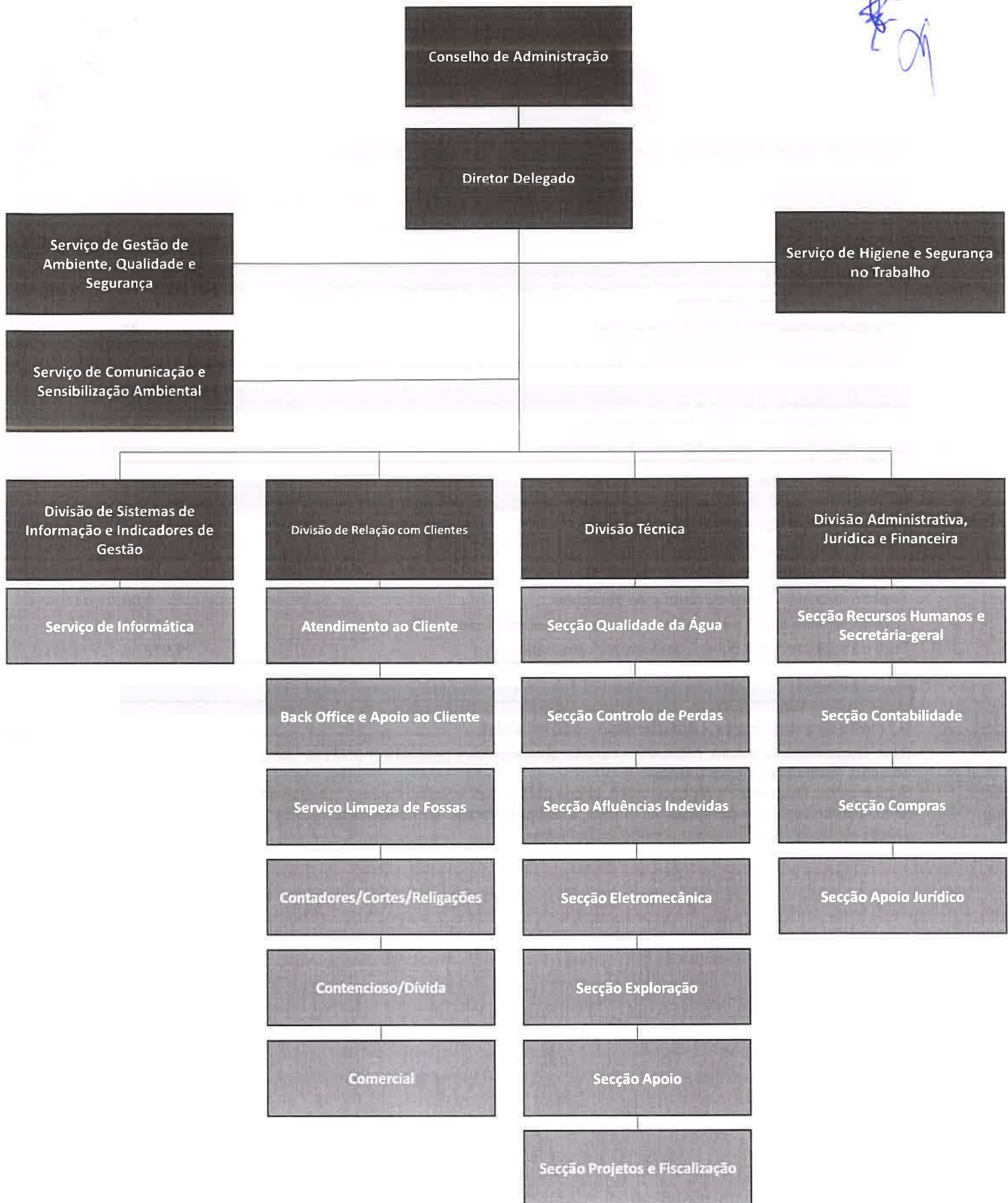
**Organograma**

**Mapa de Recursos Humanos, Remunerações e outros Benefícios - Modelo 37**

**Relação Nominal de Responsáveis pela Execução Financeira e/ou Orçamental - Modelo 2**

**Reconciliações Bancárias**

OUTROS ANEXOS



*[Handwritten signature]*

**Modelo 37 - Mapa dos recursos humanos, remunerações e outros benefícios**

**ENTIDADE**

Período de relato: 2023-05-01 a 2023-12-31

**Informação Geral**

Número médio de trabalhadores	41,5
Total de trabalhadores no início do exercício	41
Total de trabalhadores no final do exercício	42

**Fluxos de entradas e de saídas**

N.º de trabalhadores admitidos e regressados	42
N.º de trabalhadores que saíram durante o exercício	0

**Remunerações, suplementos e outras componentes remuneratórias**

Total das remunerações base	355 586,67
Total de subsídio de férias / Natal	89 278,33
Total de subsídios de refeição	43 310,60
Total do abono de ajudas de custo e de transporte	0,00
Total de remunerações por trabalho suplementar e extraordinário	20 399,60
Total de suplementos e outras componentes remuneratórias	9 570,66

**Observações**

N.º médio de trabalhadores = (trab. no início + trab no final)/2

Rem. Base: Pessoal quadro, pessoal contratado, aposentados e pessoal em qualquer outra situação, remunerações por doença

Suplementos: Despesas de representação, abono para falhas, trabalho noturno, subsídio de turno, indemnização por cessação de funções, execuções fiscais, reembolso despesas de saúde, abono de família e outras prestações familiares.


**MODELO 2 - Relação nominal de responsáveis pela execução financeira e/ou orçamental no período de relato**

<b>ENTIDADE</b>			
Período de relato. 01-05-2023 a 31-12-2023			
<b>Nome</b>	<b>Órgão / Cargo</b>	<b>Período de responsabilidade a)</b>	<b>Morada b)</b>
José Alexandre da Silva Almeida	Presidente do Conselho de Administração	2023-05-01 a 2023-12-31	Rua Dr. António Rangel, nº 21 4585-829 - Paredes
Elias Acácio da Silva Barros	1º Vogal do Conselho de Administração	2023-05-01 a 2023-12-31	Av. Marechal Gomes da Costa, nº 1000/1020 Fr. D 4150-757 - Porto
Tânia Patricia Moreira Bento Ribeiro	2º Vogal do Conselho de Administração	2023-05-01 a 2023-12-31	Rua João Paulo II, nº 2510 4585-899 - Recarei

- a) No caso de se verificarem alterações de responsáveis durante o período de relato, deverá indicar-se o período em que exerceram funções  
 b) Morada completa e atualizada, incluindo código postal


**Modelo 12.1 - Síntese das Reconciliações Bancárias**
**ENTIDADE**

Período de relato: 01/05/2023 a 31/12/2023

Depósito	Banco	Número da conta	Saldo certificado pela instituição	Operações em trânsito		Saldo contabilístico
				A adicionar	A subtrair	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7) = (4) + (5) - (6)
<b>Equivalentes de caixa</b>						
	CGD	0585.699651.730	245 797,15	6 604,63	207 690,26	44 711,52
<b>Total de equivalentes de caixa</b>			245 797,15	6 604,63	207 690,26	44 711,52
<b>Caixa</b>						1 961,79
<b>Total de Caixa e equivalentes de caixa</b>						46 673,31
<b>Outros depósitos</b>						
	CGD	0585.699643.630	172 294,66	9,36	0,00	172 304,02
<b>Total de outros depósitos</b>						172 304,02

**RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS**

Designação da entidade	SMAS PAREDES		
Período de Relato	01-05-2023 a 31-12-2023		
Banco: CAIXA GERAL DE DEPOSITOS	Conta nº 0585.699651.730		
Rec. Banc. referente a	31/12/2023		
<b>1. Saldo do extrato bancário a)</b>	<b>245 797,15 €</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	Natureza da operação	Valor
			Parcial Total
	29/12/2023	Cobrança CTT	6 003,52
	31/12/2023	Encargos Bancários	62,03
	31/12/2023	Encargos da receita entrada no banco	539,08
Total			<b>6 604,63 €</b>
<b>5. Outras operações a subtrair</b>			
Nº	Data	Natureza da operação	Valor
			Parcial Total
	05/12/2023	CTT	16,20
	29/12/2023	OPF 373	45,65
	29/12/2023	OPF 371	731,85
	29/12/2023	OPF 384	4 808,23
	29/12/2023	OPF 372	63 766,65
	29/12/2023	OPF 370	411,23
	29/12/2023	OPF 390	10,54
	29/12/2023	OPF 397	2 630,09
	29/12/2023	OPF 394	456,20
	29/12/2023	OPF 389	487,08
	29/12/2023	OPF 399	4 884,33
	29/12/2023	OPF 393	6 959,14
	29/12/2023	OPF 396	104,80
	29/12/2023	OPF 392	1 437,56
	29/12/2023	OPF 388	44 845,55
	29/12/2023	OPF 391	74,42
	29/12/2023	Transfº Caixa Direta	27 068,39
	29/12/2023	Transfº Caixa Direta	18 196,55
	30/12/2023	SIBS	18 953,12
	31/12/2023	SIBS	11 802,68
Total			<b>207 690,26 €</b>
<b>6. Total (valor reconciliado)</b>	<b>(6=1-2+3+4-5)</b>		<b>44 711,52 €</b>
<b>7. Saldo contabilístico</b>	<b>44 711,52 €</b>		

Este mapa destina-se a apresentar a listagem dos cheques em trânsito, bem como de outros movimentos justificativos das divergências eventualmente existentes entre os saldos bancários e os saldos contabilísticos, por instituição bancária. A verificar-se diferença entre o ponto nº. 6 - "Total (valor reconciliado)" e o ponto nº. 7 - "Saldo contabilístico" deverá a mesma ser justificada pormenorizadamente.

Este anexo poderá ser substituído por outro documento, nomeadamente por modelos informatizados, desde que forneçam o essencial da informação solicitada.

a) Devidamente certificado pela instituição de crédito

Preparado por

Data

Aprovado por

Data



MODELO 11 - Reconciliações bancárias

**SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE PAREDES**

Período de relato: 01-05-2023 a 31-12-2023

**RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS**

Designação da entidade	SMAS PAREDES
------------------------	--------------

Período de Relato	01-05-2023 a 31-12-2023
-------------------	-------------------------

Banco: CAIXA GERAL DE DEPOSITOS	Conta nº 0585.699643.630
Rec. Banc. referente a	31/12/2023

<b>1. Saldo do extrato bancário a)</b>	<b>172 294,66 €</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	Natureza da operação	Valor	
			Parcial	Total
	22/12/2023	Alteração de titular	9,36	
Total			<b>9,36 €</b>	

<b>5. Outras operações a subtrair</b>				
Nº	Data	Natureza da operação	Valor	
			Parcial	Total
Total			<b>0,00 €</b>	

<b>6. Total (valor reconciliado)</b>	<b>(6=1-2+3+4-5)</b>	<b>172 304,02 €</b>
--------------------------------------	----------------------	---------------------

<b>7. Saldo contabilístico</b>	<b>172 304,02 €</b>
--------------------------------	---------------------

Este mapa destina-se a apresentar a listagem dos cheques em trânsito, bem como de outros movimentos justificativos das divergências eventualmente existentes entre os saldos bancários e os saldos contabilísticos, por instituição bancária. **A verificar-se diferença entre o ponto nº. 6 - "Total (valor reconciliado)" e o ponto nº. 7 - "Saldo contabilístico" deverá a mesma ser justificada pormenorizadamente.**

Este anexo poderá ser substituído por outro documento, nomeadamente por modelos informatizados, desde que forneçam o essencial da informação solicitada.

a) Devidamente certificado pela instituição de crédito

Preparado por

Data

Aprovado por

Data

\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_ / \_\_\_\_