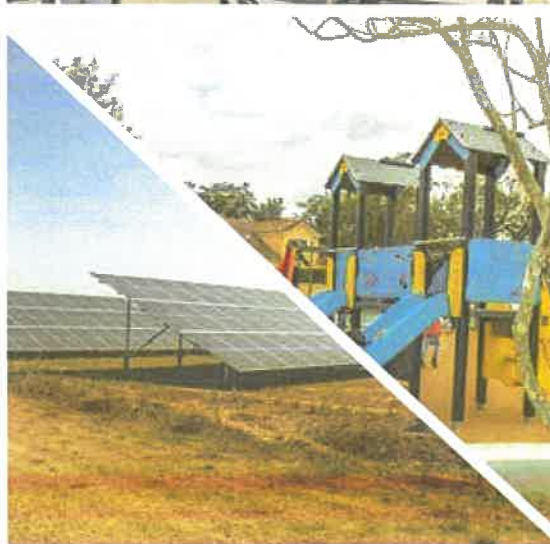


CONTAS CONSOLIDADAS

2023



Município
Palmela



[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and a checkmark, over a grid background.]

Índice

Índice

CAPÍTULO I: PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO E MÉTODO UTILIZADO	3
CAPÍTULO II: CARACTERIZAÇÃO DAS ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO	5
1. Caracterização da entidade-mãe	5
COMPOSIÇÃO E FUNCIONAMENTO DO ÓRGÃO EXECUTIVO	6
1.1.1. Câmara Municipal	6
2. Caracterização da Palmela Desporto	8
CAPÍTULO III: PROCEDIMENTOS DE CONSOLIDAÇÃO	10
CAPÍTULO IV: RELATÓRIO-SÍNTESE DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS DO ANO 2023.....	11
1. Balanço Consolidado 2023	11
2. Demonstração Consolidada de Resultados 2023	12
Anexo às Demonstrações Financeiras Consolidadas	15
MAPAS DE CONSOLIDAÇÃO	21

2/

caj
G

g

+

After.

Subj

o

Acost

dy

477



Handwritten signatures and initials in blue ink. On the left, under 'C.M.', there are several signatures, including one that appears to be 'Fidum'. On the right, under 'A.M.', there is a large signature that appears to be 'Ana Costa' and another signature below it. There are also some numbers and other markings.

Capítulo II:
CARATERIZAÇÃO DAS ENTIDADES

Capítulo I: PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO E MÉTODO UTILIZADO

O Município de Palmela apresenta demonstrações financeiras consolidadas, decorrente da obrigatoriedade estabelecida no artigo 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, diploma que aprova o regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais, e que estabelece no n.º 1, “sem prejuízo dos documentos de prestação de contas individuais previstos na lei, os municípios, as entidades intermunicipais e as suas entidades associativas, apresentam contas consolidadas com as entidades detidas ou participadas”, e que define no n.º 3 “o grupo autárquico é composto por um município, uma entidade intermunicipal ou uma entidade associativa municipal e pelas entidades controladas, de forma direta ou indireta, considerando-se que o controlo corresponde ao poder de gerir as políticas financeiras e operacionais de uma outra entidade a fim de beneficiar das suas atividades”.

A informação de carácter contabilístico produzida, individualmente, por estas entidades é considerada suficiente para revelar a situação económica de cada uma delas, mas não permite traduzir, de uma forma verdadeira e apropriada, a situação económica e financeira do grupo enquanto agregado.

O grupo público municipal é composto pelo município (entidade-mãe) e pelo conjunto de entidades controladas, abrangidas pelo perímetro de consolidação.

O perímetro de consolidação legalmente obrigatório do Município de Palmela é constituído pelas entidades abaixo representadas, sendo utilizado o método de consolidação integral uma vez que detém uma percentagem de 100% na participada. Este método preconiza a integração dos diferentes elementos que constam das demonstrações financeiras da empresa consolidada no balanço e demonstração de resultados da entidade consolidante. Subsequente a esta integração são eliminadas todas as operações intragrupo, ou seja, operações entre entidades que compõem o perímetro de consolidação, evitando-se duplicação de valores.

- Município de Palmela – NIPC 506187543 – entidade consolidante
- Palmela Desporto – Empresa Local de Promoção de Desporto, Saúde e Qualidade de Vida, EM Unipessoal, Lda. – NIPC 504706675 – método de consolidação integral (100% de participação no capital da empresa municipal).

As demonstrações financeiras consolidadas do grupo público municipal foram elaboradas de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, e foram aplicados os requisitos das Normas de Contabilidade Pública (NCP).

O Município de Palmela detém, ainda, participações nas seguintes entidades, não incluídas no perímetro de consolidação legalmente obrigatório, pois não exerce, de forma direta ou indireta, uma influência dominante na gestão das mesmas:

- AMARSUL – Valorização e Tratamento de Resíduos Sólidos, S.A. (NIPC 503876321);
- SIMARSUL – Saneamento da Península de Setúbal, S.A. (NIPC 514385901);

- ADREPAL, Lda. -- Espaço Fortuna (NIPC 507497058).

477
D

64

✓

f

filipe

12/12

Ø

12/12

Ø



Handwritten signatures and initials in blue ink, including "C.M.", "A.M.", "477", "Ana Costa", and "Delegado".

Capítulo II:
CARATERIZAÇÃO DAS ENTIDADES

Capítulo II: CARACTERIZAÇÃO DAS ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO

1. Caracterização da entidade-mãe

Denominação: Município de Palmela

NIPC: 506187543

Sede social: Largo do Município, Largo do Município, 2954-001, Palmela

Atividade: É uma autarquia local com atividades através do exercício das competências legalmente atribuídas pela Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro

Data fecho de contas: 31-12-2023

Património líquido: 126.919.304,32€

Regime Financeiro: Autonomia administrativa e financeira

Sistema Contabilístico: SNC-AP

MÉTODO DE VALORIZAÇÃO

Rubrica	Observação
Ativos não corrente	registos efetuados pelo custo de aquisição
Amortizações	registos efetuados segundo o método de quotas constantes
Inventários	entradas valorizadas pelo custo de aquisição, saídas pelo custo médio ponderado

Recursos Humanos: 1.201 trabalhadoras/es

4774

O quadro seguinte demonstra a distribuição dos/as trabalhadores/as da autarquia por carreira e sexo:

Grupo Profissional	Homens	Mulheres	N.º Trabalhadoras/es	%
Dirigente	17	19	36	3,0
Carreiras Gerais				
Técnica/o Superior	64	137	201	16,7
Assistente Técnica/o	59	241	300	25,0
Assistente Operacional	246	394	640	53,3
Carreiras Especiais				
Carreira especial de Especialista e Técnico de Sistemas e Tecnologias de Informação	7	4	11	0,9
Carreira especial de Fiscalização	7	3	10	0,8
Carreiras não revistas / Carreiras subsistentes				
Fiscal de Obras	1	0	1	0,1
Fiscal Leituras e Cobranças	1	0	1	0,1
Fiscal Serviço Água e Saneamento	1	0	1	0,1
Totais	403	798	1.201	100,00

Handwritten notes and signatures on the right margin, including a large 'D' at the top, 'G4' below it, and several other illegible signatures and initials.

COMPOSIÇÃO E FUNCIONAMENTO DO ÓRGÃO EXECUTIVO

1.1.1. Câmara Municipal

COMPOSIÇÃO E PELOUROS – MANDATO 2021/2025

Álvaro Manuel Balseiro Amaro; Presidente (CDU)

- Coordenação Geral
- Cooperação Internacional
- Planeamento e Desenvolvimento Estratégico
- Proteção Civil e Segurança
- Gestão e Planeamento Urbanístico
- Habitação – Reabilitação Urbana
- Participação e Ação Local
- Igualdade de Género
- Informação e Comunicação

Luís Miguel Reisinho de Oliveira Calha; Vice-presidente (CDU)

- Desenvolvimento Económico
- Turismo
- Mercados e Feiras
- Metrologia
- Defesa do Consumidor
- Administração, Finanças e Serviços Jurídicos
- Atendimento



Capítulo II:
CARATERIZAÇÃO DAS ENTIDADES

- Recursos Humanos, Gestão e Qualificação
- Saúde Ocupacional
- Sistemas de Informação e Modernização Administrativa
- Logística, Transportes e Conservação

Fernanda Manuela Almeida Pésinho; Vereadora (CDU)

- Ambiente
- Mobilidade e Transportes Públicos
- Águas e Resíduos Sólidos Urbanos
- Autoridade Veterinária e Bem-estar Animal
- Projetos e Obras Públicas
- Centro Histórico de Palmela

Maria João Camolas Contente Caleira; Vereadora (CDU)

- Cultura
- Desporto
- Juventude
- Bibliotecas e Património Cultural
- Educação
- Ação Social e Saúde
- Habitação Social
- Gestão do Espaço Público
- Rede Viária

Pedro Gonçalo da Ponte Marques Taleço; Vereador (PS)

- Iluminação Pública e Eficiência Energética
- Limpeza Urbana e Manutenção de Parques e Jardins
- Cemitérios
- Toponímia
- Fiscalização Municipal

Raul Manuel Ribeiro Pinto Cristovão; Vereador (PS)

(Sem Pelouros)

Mara Susana Machado Ribeiro Rebelo; Vereador (PS)

(Sem Pelouros)

Carlos Manuel Barateiro de Sousa; Vereador (MCCP)

(Sem Pelouros)

Paulo Jorge Simões Ribeiro; Vereador (Coligação PPD/PSD)

(Sem Pelouros)

477f
2
cal
t
f
+
Pmr.
Hyp
/

cal
t
f

✓
P
H
✓

Acost

2. Caracterização da Palmela Desporto

Denominação: Palmela Desporto – Empresa Local de Promoção do Desporto, Saúde e Qualidade de Vida, EM, Unipessoal, Lda.

NIPC: 504706675

Sede social: Piscina Municipal de Pinhal Novo – Rua Orlando Ribeiro, 2955-211 Pinhal Novo

Objeto social: Promoção do desenvolvimento desportivo e da saúde e qualidade de vida da população e a gestão, administração e conservação dos equipamentos desportivos sob a tutela do Município de Palmela

Data fecho de contas: 31-12-2023

Capital: 190.000€

Participação do Município de Palmela no Capital Social: 100%

Regime Financeiro: Autonomia administrativa e financeira



Handwritten signatures and initials in blue ink, including "Ana Costa" and "Regina Margarida Batalha Marques".

Capítulo II:
CARATERIZAÇÃO DAS ENTIDADES

COMPOSIÇÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Cargo	Nome
Presidente do Conselho de Administração	José Manuel Duarte Barreto
Vogais	Carlos Manuel Rebocho Vilas Regina Margarida Batalha Marques

Sistema Contabilístico: Sistema de Normalização Contabilístico (SNC)

MÉTODO DE VALORIZAÇÃO

Rubrica	Observação
Inventários	valorização ao custo de aquisição para as matérias-primas, subsidiárias e de consumo
Ativos intangíveis	valorizado ao custo de aquisição
Ativos fixos tangíveis	valorização ao custo de aquisição
Depreciações do ativo fixo tangível	Decreto regulamentar n.º 25/2009 (método da linha reta)
Locação Financeira	A Palmela Desporto, E.M. não tem bens em regime de locação financeira
Acréscimos e Diferimentos	A empresa regista nestas rubricas, de acordo com o princípio do acréscimo, as despesas e as receitas imputáveis ao presente exercício que apenas ocorrerão em exercício futuros, bem como as despesas e as receitas que já ocorreram mas que respeitam a exercício futuros e que serão imputadas aos resultados de cada um desses exercícios pelo valor que lhes corresponde

Recursos Humanos: 60 trabalhadores/as

Capítulo III: PROCEDIMENTOS DE CONSOLIDAÇÃO

No cumprimento do estabelecido no Regime Financeiro das Autarquias Locais e Entidades Intermunicipais – RFALEI (art.º 75º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro), foram efetuados procedimentos de consolidação de contas do grupo municipal, de acordo com o estabelecido na Norma de Contabilidade Pública 22 – Demonstrações Financeiras Consolidadas constante do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro.

As demonstrações financeiras consolidadas:

- Agregam itens idênticos de ativos, passivos, património líquido ou capital próprio, rendimentos, gastos e fluxos de caixa da entidade que controla e da entidade controlada;
- Compensam (eliminam) a quantia escriturada do investimento da entidade que controla na entidade controlada e a proporção do património líquido ou capital próprio na entidade controlada;
- Eliminam a totalidade dos ativos, passivos, património líquido ou capital próprio, rendimentos, gastos e fluxos de caixa relativos a transações entre entidades integradas no Grupo Público (rendimentos ou gastos de transações intragrupo que estão reconhecidos em ativos, nomeadamente em inventários, ou ativos fixos tangíveis são eliminados na totalidade). Perdas intragrupo podem indicar uma perda por imparidade que requer reconhecimento nas demonstrações financeiras consolidadas.
- Com base nas contas individuais das entidades consolidadas, ajustamentos e operações de consolidação foram produzidos os documentos do grupo municipal do ano 2023 - Balanço Consolidado, Demonstração Consolidada de Resultados, Demonstração das Alterações no Património Líquido Consolidada e Demonstração dos Fluxos de Caixa Consolidados.
- Existindo dúvidas sobre a obrigatoriedade de efetuar consolidação do documento Demonstração do Desempenho Orçamental em virtude de a empresa municipal não adotar a Norma de Contabilidade Pública (NCP) 26 – Contabilidade e Relato Orçamental, foi solicitado esclarecimento à Comissão de Normalização Contabilística sobre este assunto. A Comissão de Normalização Contabilística (CNC) entende que, estando a empresa municipal a adotar o Sistema de Normalização Contabilística, depreende-se que não será uma Entidade Pública Reclassificada e, nesse sentido, não está sujeita à aplicação da NCP 26.

A empresa Palmela Desporto será parte integrante do perímetro de consolidação financeira, mas não do perímetro de consolidação orçamental.

Ainda sobre este tema a Comissão de Normalização Contabilística emitiu a FAQ 18 referindo o seguinte: “aquando da apresentação da prestação de contas consolidadas os Municípios apresentarão os mapas orçamentais com o perímetro orçamental, que no limite poderá corresponder apenas à entidade consolidante, e os mapas financeiros com o perímetro de controlo”. Assim, seguindo esta indicação o documento Demonstração do Desempenho Orçamental apresentado corresponde apenas ao município de Palmela.



Capítulo IV:
RELATÓRIO – SÍNTESE DAS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS CONSOLIDADAS

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "C.M.", "A.M.", and "Ana Costa".

Capítulo IV: RELATÓRIO-SÍNTESE DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS DO ANO 2023

1. Balanço Consolidado 2023

Em 2023 o ativo das contas consolidadas do Município de Palmela situa-se nos 156 milhões de euros, registando um decréscimo de 4 milhões face ao verificado no ano anterior, decréscimo esse justificado pela variação negativa nas rubricas de caixa e depósitos (- 8,8 milhões) e outras contas a receber (- 1,3 milhões) que foram superiores ao acréscimo que se verificou na rubrica de ativos fixos tangíveis (+ 5,6 milhões).

Do total do ativo, 80,8% constitui o ativo não corrente e 19,2% o ativo corrente.

BALANÇO CONSOLIDADO - ATIVO	Valor	%
Ativos fixos tangíveis	123.145.954,21	79,0%
Ativos intangíveis	123.160,34	0,1%
Participações financeiras	2.615.002,73	1,7%
Outros ativos financeiros	6.649,96	0,0%
Ativo não corrente	125.890.767,24	80,8%
Inventários	701.633,42	0,5%
Devedores por transferências e subsídios reembolsáveis	684.662,77	0,4%
Cientes, contribuintes e utentes	1.847.619,64	1,2%
Estado e outros entes públicos	854.883,93	0,5%
Outras contas a receber	11.846.359,78	7,6%
Diferimentos	15.126,96	0,0%
Caixa e depósitos	14.049.689,25	9,0%
Ativo corrente	29.999.975,75	19,2%
TOTAL DO ATIVO	155.890.742,99	100,0%

O Património Líquido e o Passivo do grupo municipal correspondem, no ano 2023, a 126,9 milhões de euros e a 29 milhões de euros, respetivamente.

O passivo total do grupo municipal ascende aos 29 milhões de euros, sendo constituído em 70,3% por passivo não corrente e em 29,7% por passivo corrente. Em relação ao ano 2022, o passivo total cresceu cerca de 2,6 milhões de euros representando uma variação positiva de 10 %.

477

BALANÇO CONSOLIDADO – PATRIMÓNIO LÍQUIDO	Valor	%
Património/Capital	117.825.087,98	92,8%
Reservas	1.014.273,06	0,8%
Resultados transitados	- 1.431.660,40	- 1,1%
Ajustamentos em ativos financeiros	- 156.150,22	- 0,1%
Outras variações no património líquido	16.469.882,36	13,0%
Resultado líquido do período	- 6.799.051,23	- 5,4%
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	126.922.381,25	100,0%

BALANÇO CONSOLIDADO – PASSIVO	Valor	%
Provisões	95.501,78	0,3%
Financiamentos obtidos	9.431.241,84	32,6%
Diferimentos	8.600.357,54	29,7%
Outras contas a pagar	2.226.694,71	7,7%
Passivo não corrente	20.353.795,87	70,3%
Fornecedores	1.843.783,18	6,4%
Estado e outros entes públicos	409.010,80	1,4%
Financiamentos obtidos	1.413.590,19	4,9%
Fornecedores de investimento	7.366,71	0,0%
Outras contas a pagar	4.940.814,99	17,1%
Passivo corrente	8.614.565,87	29,7%
TOTAL DO PASSIVO	28.968.361,74	100,0%

O passivo do grupo municipal é composto por:

- empréstimos bancários de médio e longo prazo, no montante de 10,5 milhões de euros (36,1% do passivo) respeitam a empréstimos do município;
- financiamentos de contratos de locação financeira, no montante de 382.827,04€ (1,3% do passivo) também, unicamente, respeitante a contratos celebrados pelo município;
- dívidas a fornecedores, no valor de 1,9 milhões de euros correspondendo a 6,4% do passivo;
- diferimentos, 8,6 milhões de euros (30% do passivo) relativos a proveitos diferidos de subsídios para investimentos;
- acréscimo de gastos, 4,3 milhões de euros (15% do passivo) respeitante a compromissos a pagar no ano 2024, mas que são considerados custos do ano 2023, nomeadamente os encargos com férias e subsídios de férias dos trabalhadores, os juros a liquidar de empréstimos bancários;
- cauções recebidas em numerário para garantia de empreitadas e processos de loteamentos e obras, no montante de 2,6 milhões de euros, representando 8,9% do total do passivo.

2. Demonstração Consolidada de Resultados 2023

O resultado líquido consolidado de 2023 registou um prejuízo de 6,8 milhões de euros, equivalendo a uma diminuição em termos absolutos de 10,6 milhões de euros face ao valor verificado no ano transato, resultado líquido positivo de 3,8 milhões de euros. Os rendimentos em 2023 atingiram o montante de



Handwritten signatures and initials in blue ink, including "CSM", "A.M.", and "And. Costa".

Capítulo IV:
RELATÓRIO – SÍNTESE DAS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS CONSOLIDADAS

63,3 milhões de euros para um nível de gastos de 70,1 milhões de euros, correspondendo a um decréscimo de 4,8% nos rendimentos e a um crescimento de 11,8% dos gastos.

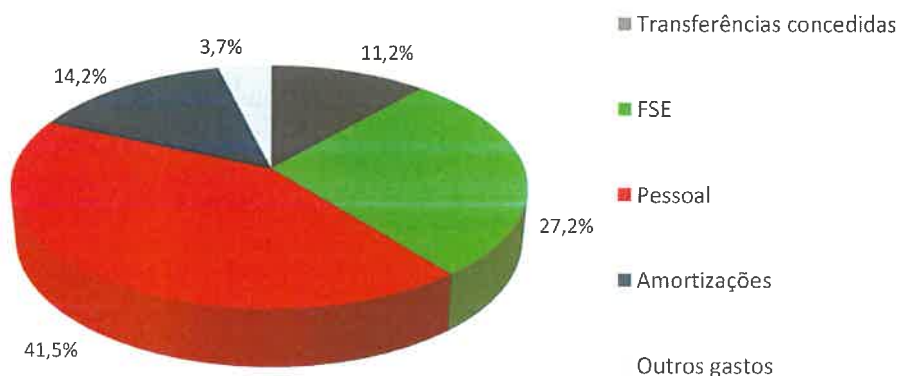
Em comparação com o ano 2022, os gastos de 2023, obtiveram um aumento absoluto de 7,4 milhões de euros.

Gastos	Valor	%
Transferências e subsídios concedidos	7.837.756,29	11,2%
CMVMC	1.098.171,65	1,6%
Fornecimentos e serviços externos	19.071.044,48	27,2%
Gastos com pessoal	29.097.039,86	41,5%
Gastos de depreciação e de amortização	9.919.698,45	14,2%
Outros gastos e perdas	2.622.049,07	3,7%
Juros e gastos similares suportados	409.159,79	0,6%
TOTAL	70.054.919,59	100,0%

As rubricas com maior peso na estrutura de gastos do grupo municipal, à semelhança do verificado em anos anteriores são:

- Os custos com o pessoal, com um peso relativo de 41,5% do total de gastos;
- Os fornecimentos e serviços externos, que representam 27,2%;
- As amortizações e provisões do exercício, que correspondem a 14,2% do total dos gastos totais;
- As transferências e subsídios concedidos equivalem a 11,2% dos gastos efetuados.

Gastos 2023 - Principais rubricas



477+

12

cdy

G

F

P

R

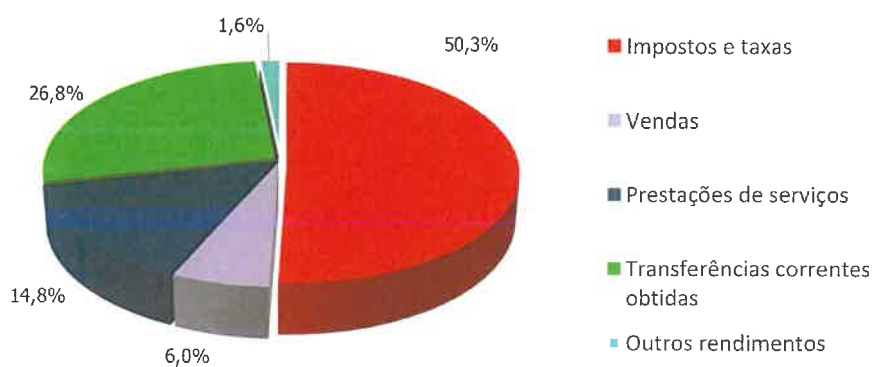
A

Rendimentos	Valor	%
Impostos, contribuições e taxas	31.823.398,73	50,3%
Vendas	3.779.870,71	6,0%
Prestações de serviços e concessões	9.368.322,04	14,8%
Transferências e subsídios correntes obtidos	16.928.957,20	26,8%
Rendimentos imputados de entidades controladas	37.293,40	0,1%
Provisões (reduções)	277.647,50	0,4%
Outros rendimentos	1.023.265,07	1,6%
Juros e rendimentos similares obtidos	10.862,49	0,0%
Imparidades de dívidas a receber (reversões)	6.251,22	0,0%
TOTAL	63.255.868,36	100,00

O total de rendimentos do grupo municipal atingiu, em 2023, o valor de 63,3 milhões de euros, apresentando uma variação negativa de 3,2 milhões de euros face ao registado no ano anterior. As maiores fontes de rendimento do grupo são:

- Os impostos e taxas, que equivalem a 50,3% dos rendimentos totais;
- As transferências e subsídios obtidos, correspondendo a 26,8% dos rendimentos
- A venda de produtos e prestações de serviços, que representam 20,8% dos rendimentos;

Rendimentos 2023 - Principais rubricas





Capítulo IV:
RELATÓRIO – SÍNTESE DAS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS CONSOLIDADAS

Anexo às Demonstrações Financeiras Consolidadas

NOTA 1 – ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO E OUTRAS ENTIDADES

Entidades Controladas

Designação	Sede	Capital Social	% Controlo	Resultado líquido 2023
Palmela Desporto, EM - Empresa local de promoção do desporto, saúde e qualidade de vida.	Piscina municipal de Pinhal Novo, rua Orlando Ribeiro 2955-211, Pinhal Novo	190 000,00	100,00%	32 346,76

Outras Entidades

Designação	Tipo entidade	Sede	Capital Social	Valor do período	Capital subscrito	% Controlo	Resultado Líquido 2023
ADREPAL, Lda	Societária	Estrada Nacional 379, 2950-302 Palmela	680 000,00	-	334 000,00	49,1%	10 070,53
SIMARSUL - Saneamento da Península de Setúbal, S.A.	Societária	ETAR da Quinta do Conde, Estrada Nacional 10, Quinta do Conde III	25 000 000,00	-	1 156 040,00	4,6%	3 027 372,00
AMARSUL - Valorização e Tratamento de Resíduos Sólidos, SA	Societária	Aterro Sanitário de Palmela, Estrada Luis de Camões, Apartado 117, EC da Moita	7 750 000,00	-	223 170,00	2,9%	39 685,00
AMRS - Associação Municípios da Região de Setúbal	Não societária	Av.Dr. Manuel de Arriaga, n.º 6, 2.º Esq., Setúbal	1 122 857,74	129 276,00	-	8,8%	-83 793,61
ANMP - Associação Nacional de Municípios Portugueses	Não societária	Av. Marnoco e Sousa, n.º 52, Coimbra	2 873 716,19	6 712,52	-	0,2%	209 018,85
AIA - Associação Intermunicipal de Água da Região de Setúbal	Não societária	Av.Dr. Manuel de Arriaga, n.º 6, 2.º Dto., Setúbal	122 004,00	12 636,00	-	10,0%	-
Área Metropolitana de Lisboa	Não societária	Rua Carlos Mayer n.º 2, r/c, 1700-102 Lisboa	9 637 397,35	23 458,00	-	4,0%	-841 173,66
AMPV - Associação de Municípios Portugueses do Vinho	Não societária	Rua 16 de Novembro, Torreão do Mercado Municipal do Cartaxo-Apartado 55	96 600,00	1 600,00	-	1,7%	n.d
Artemrede - Teatros Associados	Não societária	Palácio João Afonso - Rua Miguel Bombarda, 4 R/C	453 223,40	21 000,00	-	5,7%	n.d
Associação de Municípios Rede Portuguesa Cidades Saudáveis	Não societária	Rua 5 de Outubro, n.º 1 2840-501 Seixal	n.d	1 193,33	-	1,5%	n.d
Associação Portuguesa Municípios Centro Histórico	Não societária	Rua Castelinho 17 5100-127 Lamego	n.d	1 070,00	-	1,6%	n.d
Associação Nacional das Assembleias Municipais	Não societária	Rua Professor Bento de Jesus Caraça, 248 - 1.º Esq., 4200-128 Porto	n.d	1 925,00	-	n.d	n.d
NANOMAT - Associação para ao materiais avançados - Investigação, Desenvolvimento e Inovação	Não societária	Campus da Caparica, 2829-517 Caparica	n.d	1 000,00	-	n.d	n.d

NOTA 4 – ACORDOS DE CONCESSÃO

Atualmente a autarquia tem em vigor as seguintes concessões:

Contrato de Concessão	Concessionário	Ativo de concessão	Período de Concessão	Valor do contrato	Pagamentos ao Concessionário		
					Anos anteriores	Ano corrente	Anos futuros
Exploração da concessão de distribuição de electricidade em baixa tensão	EDP Distribuição - Energia, S.A.	-	20 Anos	-	-	-	-

Não há lugar a qualquer pagamento aos concessionários, há sim lugar a recebimentos.

NOTA 5 – ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os ativos fixos tangíveis do grupo municipal são variados, incluem, entre outros, edifícios municipais do domínio privado e equipamento mobiliário, mas a sua principal componente é relativa a bens de domínio público.

Os terrenos onde se encontram implantados os equipamentos estão autonomizados nas respetivas rubricas.

NOTA 6 – LOCAÇÕES

As locações financeiras existentes respeitam, unicamente, a contratos celebrados pelo município com entidades financeiras, cujos dados se apresentam no quadro seguinte:

Bens locados	Quantia escriturada líquida	Pagamentos efetuados acumulados				Futuros pagamentos mínimos				Valor presente dos futuros pagamentos mínimos
		Período		Acumulado		Período		Acumulado		
		Capital	Juros	Capital	Juros	Até 1 ano	Entre 1 e 5 anos	Superior a 5 anos	Total	
CLF 100125976 - 3 viaturas ligeiras de mercadorias	17 661,51 €	23 113,09 €	1 151,77 €	80 972,19 €	1 893,48 €	17 661,51 €	0,00 €	0,00 €	17 661,51 €	17 661,51 €
CLF 100126912 - 2 viaturas de 9 lugares	14 786,83 €	19 395,68 €	805,46 €	67 869,17 €	1 120,61 €	14 786,83 €	0,00 €	0,00 €	14 786,83 €	14 786,83 €
Santander 219647 - autocarro de 55 lugares	0,00 €	14 417,79 €	69,89 €	241 461,30 €	5 313,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Santander 219648 - autocarro de 37 lugares	0,00 €	14 137,92 €	68,58 €	236 775,00 €	5 210,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Santander 229633 - 3 viaturas de 21 lugares	14 408,88 €	59 112,30 €	1 757,03 €	234 260,22 €	7 192,38 €	14 408,88 €	0,00 €	0,00 €	14 408,88 €	14 408,88 €
Santander 222196 - 1 viatura de recolha de resíduos sólidos urbanos	0,00 €	33 996,21 €	698,65 €	218 878,50 €	5 833,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CLF 100130920 - 2 viaturas Renault Zoe	23 671,88 €	13 085,33 €	903,98 €	33 061,82 €	1 066,01 €	13 430,43 €	10 241,45 €	0,00 €	23 671,88 €	23 671,88 €
CLF 100135648 - Viatura RRSU	124 593,36 €	43 969,63 €	2 549,78 €	66 671,64 €	2 549,78 €	44 335,02 €	80 258,34 €	0,00 €	124 593,36 €	124 593,36 €
CLF 100128259 - 5 viaturas ligeiras	137 008,66 €	59 313,80 €	2 992,16 €	119 673,89 €	3 419,03 €	60 024,41 €	76 984,25 €	0,00 €	137 008,66 €	137 008,66 €
Montepio 009.44.000080-1 - 1 viatura função p/ CROA	50 695,92 €	15 699,48 €	1 130,62 €	205 986,63 €	1 130,62 €	14 997,76 €	35 698,16 €	0,00 €	50 695,92 €	50 695,92 €

Nas locações consideradas como operacionais, as rendas devidas são reconhecidas como gasto na demonstração de resultados.

NOTA 7 – CUSTOS DOS EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

Em 31 de dezembro de 2023 o detalhe da rubrica de financiamento obtido consolidado é o seguinte:



Capítulo IV:
RELATÓRIO – SÍNTESE DAS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS CONSOLIDADAS

Caracterização do empréstimo	Finalidade do empréstimo		Data da Aprovação pela AM	Data da contratação do empréstimo	Prazo	Anos decorridos	Visto do T.C.		Capital		Encargos do Ano			Amortização Acumulada	Dívida em 31 de Janeiro	Dívida em 31 de Dezembro
							N.º de registo	Data	Contratado	Utilizado	Amortização	Juros	Total			
Médio e longo prazo																
CGD_47	Fogos PER	I	23/01/97	18/04/98	25	24	isenção	-	51 635,56	51 635,56	1 144,31	3,71	1 148,02	51 635,56	1 144,31	0,00
CGD_1182	Fogos PER	I	19/12/02	05/05/03	20	19	3680	20/02/03	137 742,00	137 742,00	3 744,46	14,00	3 758,46	137 742,00	3 744,46	0,00
BES_26564	Financiamento de Investimentos	N	10/04/06	21/04/08	15	14	519	04/06/06	8 000 000,00	7 916 568,04	326 745,13	4 213,94	330 959,07	7 916 568,04	326 745,13	0,00
BPI_003	Construção e Apeachmento da EB1/J em ValFlores	N	17/11/02	21/11/08	15	13	1644	12/02/09	1 950 000,00	1 707 000,56	135 098,85	4 719,61	139 818,46	1 568 985,21	273 114,20	138 015,35
BPI_004	Financiamento de Investimentos	N	18/12/06	25/02/10	15	12	346	05/05/10	2 782 250,00	2 584 313,02	183 165,20	17 163,73	200 328,93	2 289 565,22	457 913,00	274 747,60
Santander 003.07173-60096	Financiamento de Investimentos	N	02/06/10	07/09/10	15	12	917	27/07/10	4 721 420,00	4 428 620,60	316 603,80	36 465,78	353 069,58	3 755 472,50	989 751,90	673 148,10
BPI_005	Financiamento de Investimentos	I	16/02/17	24/02/17	15	5	2052	06/06/17	4 077 274,00	1 848 431,76	136 920,86	38 031,72	174 952,58	616 144,05	1 369 208,60	1 232 287,74
Crédito Agrícola_1	Financiamento de Investimentos	N	25/06/20	16/12/20	15	1	2911	31/12/20	4 001 722,00	3 773 370,16	189 472,33	53 899,63	243 371,96	189 472,33	3 246 747,75	3 583 697,66
Crédito Agrícola_2	Financiamento de Investimentos	N	17/12/20	09/02/21	15	1	1153	22/07/21	3 112 000,00	2 855 721,66	87 212,54	46 832,18	134 044,72	87 212,54	2 853 217,66	2 788 509,11
CGD_259500449591	Financiamento de Investimentos	N	26/06/21	26/10/21	15	1	1676	19/11/21	1 000 000,00	738 940,00	0,00	12 655,13	12 655,13	0,00	738 940,00	738 940,00
AD&C - BEI-Sistema Controlo perdas de Água	Financiamento de Investimentos	I	25/06/20	10/08/20	15	1	2563	17/03/21	145 125,47	48 375,16	1 444,33	1 576,68	3 021,01	1 444,33	48 375,16	48 930,83
AD&C - BEI- Requalificação Salão Nobre dos Paços Concelho	Financiamento de Investimentos	I	25/06/20	10/08/20	15	1	2981	01/04/21	364 000,00	121 333,33	3 622,64	3 954,60	7 577,24	3 622,64	121 333,33	117 710,69
AD&C - BEI- Requalificação Monte Francisquinho	Financiamento de Investimentos	I	25/06/20	10/08/20	15	1	2976	14/04/21	344 391,71	230 231,70	0,00	4 262,31	4 262,31	0,00	230 231,70	230 231,70
AD&C - BEI - Requalificação Centro Comunitário Águas de Moura	Financiamento de Investimentos	I	25/11/20	18/12/20	15	1	445	19/04/21	198 172,00	132 114,66	0,00	2 484,29	2 484,29	0,00	132 114,66	132 114,66
AD&C - BEI- Requalificação da Capela de S. João Batista	Financiamento de Investimentos	I	25/06/20	10/08/20	15	0	2978	21/04/21	152 055,24	50 685,08	0,00	982,79	982,79	0,00	50 685,08	50 685,08
AD&C - BEI- Remodelação do Jardim José Maria dos Santos	Financiamento de Investimentos	I	25/06/20	10/08/20	15	1	2977	21/04/21	91 296,53	30 432,18	0,00	923,16	923,16	0,00	30 432,18	30 432,16
AD&C - BEI- HUB10 - Plataforma Humanizada de Conexão Territorial - Concelho de Palmela	Financiamento de Investimentos	I	25/06/20	10/08/20	15	1	2991	21/04/21	560 000,00	163 333,33	0,00	3 554,63	3 554,63	0,00	163 333,33	163 333,33
AD&C - BEI- Requalificação do Antigo Palasdesporto do Pódeirão	Financiamento de Investimentos	I	25/06/20	10/08/20	15	1	2980	30/04/21	102 888,66	68 592,44	0,00	2 083,27	2 083,27	0,00	68 592,44	68 592,44
AD&C - BEI- Requalificação do Antigo Edifício da GNR	Financiamento de Investimentos	I	13/05/21	07/05/21	15	1	1508	07/09/21	167 000,00	62 333,33	0,00	2 043,60	2 043,60	0,00	62 333,33	62 333,33
AD&C - BEI- Eficiência Energética da Piscina de Palmela	Financiamento de Investimentos	I	16/09/21	02/12/21	15	1	255	12/04/22	184 740,22	54 913,41	0,00	1 064,77	1 064,77	0,00	54 913,41	54 913,41
AD&C - BEI- Eficiência Energética da Piscina de Pinhal Novo	Financiamento de Investimentos	I	16/09/21	02/12/21	15	1	258	13/04/22	225 544,13	75 181,38	0,00	1 457,77	1 457,77	0,00	75 181,38	75 181,38
TOTAL									32 330 257,52	27 079 869,41	1 385 174,45	238 387,50	1 623 561,95	16 617 864,42	11 320 053,03	10 462 004,99

NOTA 9 – IMPARIDADES DE ATIVOS

No quadro seguinte identificam-se as imparidades de ativos financeiros.

Ativo	Natureza	31/12/2023			31/12/2022		
		Quantia bruta	Imparidade acumulada	Quantia recuperável	Quantia bruta	Imparidade acumulada	Quantia recuperável
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis	Gerador de caixa	35 660,58	35 660,58	0,00	35 660,58	35 660,58	0,00
Clientes, contribuintes e utentes	Gerador de caixa	4 691 926,32	2 844 306,68	1 847 619,64	5 111 619,84	2 836 673,18	2 274 946,66
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Não gerador de caixa			0,00			0,00

As imparidades apuradas, resultam essencialmente de montantes liquidados a terceiros, onde se espera que existam riscos significativos de cobrabilidade.

NOTA 15 – PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES

No quadro seguinte detalha-se a totalidade dos ativos e passivos contingentes.

O valor da rubrica de provisões é essencialmente correspondente ao montante apurado para fazer face aos riscos existentes de exfluxos de recursos no futuro, associados aos processos judiciais interpostos por terceiros à Câmara Municipal de Palmela.

O apuramento do montante da provisão para encargos judiciais é realizado com suporte na informação remetida pelos advogados responsáveis pelos processos, tendo os mesmos sido questionados quanto à probabilidade de exfluxo e respetivo montante.

Em 31 de dezembro de 2023, o valor das provisões reconhecidas é o seguinte:

477H

Rubricas	Quantia escriturada inicial	Aumentos				Diminuições				Quantia escriturada final
		Reforços	Aumentos da quantia escriturada	Outros aumentos	Total aumentos	Utilizações	Reversões	Outros diminuições	Total diminuições	
Provisões										
Processos judiciais em curso	373 847,19				0,00		278 345,41		278 345,41	95 501,78
Matérias ambientais										
Contratos onerosos										
Outras provisões										
Total	373 847,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278 345,41	0,00	278 345,41	95 501,78

Pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspetiva de continuidade, não tendo a entidade intenção nem a necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o nível da sua atividade.

INFORMAÇÕES RELATIVAS A COMPROMISSOS

O Balanço Consolidado totaliza os compromissos assumidos e não pagos que relevam para apreciação da posição financeira do grupo municipal.



Capítulo IV:
RELATÓRIO – SÍNTESE DAS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS CONSOLIDADAS

MAPAS DE CONSOLIDAÇÃO

BALANÇO CONSOLIDADO

Entidade: Grupo Municipal de Palmela

Ano 2023

RUBRICAS	Saldos a 31/12/2023	Saldos a 31/12/2022
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	123 145 954,21	117 548 740,53
Propriedades de investimento	-	-
Ativos intangíveis	123 160,34	158 865,87
Ativos biológicos	-	-
Participações financeiras	2 615 002,73	2 610 056,09
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis	-	-
Acionistas/sócios/associados	-	-
Diferimentos	-	-
Outros ativos financeiros	6 649,96	5 912,28
Ativos por impostos diferidos	-	-
Clientes, contribuintes e utentes	-	-
Outras contas a receber	-	-
	125 890 767,24	120 323 574,77
Ativo corrente		
Inventários	701 633,42	551 866,85
Ativos biológicos	-	-
Devedores por transferências e subsídios reembolsáveis	684 662,77	-
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis	-	-
Clientes, contribuintes e utentes	1 847 619,64	2 286 897,76
Estado e outros entes públicos	854 883,93	741 968,52
Acionistas/sócios/associados	-	-
Outras contas a receber	11 846 359,78	13 107 339,60
Diferimentos	15 126,96	11 296,82
Ativos financeiros detidos para negociação	-	-
Outros ativos financeiros	-	-
Ativos não correntes detidos para venda	-	-
Caixa e depósitos	14 049 689,25	22 853 748,46
	29 999 975,75	39 553 118,01
Total do Ativo	155 890 742,99	159 876 692,78

BALANÇO CONSOLIDADO

Entidade: Grupo Municipal de Palmela

Ano 2023

PASSIVO	Saldos a 31/12/2023	Saldos a 31/12/2022
PATRIMÓNIO LÍQUIDO		
Património/Capital	117 825 087,98	117 825 087,98
Ações (quotas) próprias	-	-
Outros instrumentos de capital próprio	-	-
Prémios de emissão	-	-
Reservas	1 014 273,06	1 014 273,06
Resultados transitados	-1 431 660,40	-5 754 201,26
Ajustamentos em ativos financeiros	-156 150,52	156 150,52
Excedentes de revalorização	-	-
Outras variações no património líquido	16 469 882,36	16 767 680,74
Resultado líquido do período	-6 799 051,23	3 826 260,30
Dividendos antecipados	-	-
Interesses que não controlam	-	-
	126 922 381,25	133 522 950,30
PASSIVO		
Passivo não corrente		
Provisões	95 501,78	373 847,19
Financiamentos obtidos	9 431 241,84	10 121 860,99
Fornecedores de investimentos	-	-
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	-	-
Diferimentos	8 600 357,54	5 165 180,68
Passivos por impostos diferidos	-	-
Outras contas a pagar	2 226 694,71	2 158 486,53
	20 353 795,87	17 819 375,39
Passivo corrente		
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis concedidos	-	-
Fornecedores	1 843 783,18	2 010 303,67
Adiantamento de clientes, contribuintes e utentes	-	-
Estado e outros entes públicos	409 010,80	335 737,75
Acionistas/sócios/associados	-	-
Financiamentos obtidos	1 413 590,19	1 810 864,86
Fornecedores de investimento	7 366,71	-
Outras contas a pagar	4 940 814,99	4 377 460,81
Diferimentos	-	-
Passivos financeiros devedores para negociação	-	-
Outros passivos financeiros	-	-
	8 614 565,87	8 534 367,09
Total passivo	28 968 361,74	26 353 742,48
Total dos fundos próprios e do passivo	155 890 742,99	159 876 692,78



Capítulo IV:
RELATÓRIO – SÍNTESE DAS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS CONSOLIDADAS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA CONSOLIDADA

Entidade: Grupo Municipal de Palmela

Ano 2023

RENDIMENTOS E GASTOS	Saldos a 31/12/2023	Saldos a 31/12/2022
Impostos, contribuições e taxas	31 823 398,73	36 167 702,37
Vendas	3 779 870,71	3 773 363,23
Prestações de serviços e concessões	9 368 322,04	8 580 905,71
Transferências e subsídios correntes obtidos	16 928 957,20	15 738 944,29
Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empreendimentos conjuntos	37 293,40	45 122,13
Variações nos inventários da produção	-	-
Trabalhos para própria entidade	-	-
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-1 098 171,65	-1 129 182,89
Fornecimentos e serviços externos	-19 071 044,48	-16 946 538,65
Gastos com pessoal	-29 097 039,86	-25 541 246,02
Transferências e subsídios concedidos	-7 837 756,29	-4 931 763,69
Prestações sociais	-	-
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	-	-
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	6 251,22	-248 059,89
Provisões (aumentos/reduções)	277 647,50	635 226,16
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	-	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	-	-
Outros rendimentos	1 023 265,07	1 496 355,78
Outros gastos	-2 622 049,07	-3 517 481,76
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento	3 518 944,52	14 123 346,77
Gastos/reversões de depreciação e amortização	-9 919 698,45	-10 097 945,99
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	-	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	-6 400 753,93	4 025 400,78
Juros e rendimentos similares obtidos	10 862,49	22 184,25
Juros e gastos similares suportados	-409 159,79	-221 324,73
Resultado antes de impostos	-6 799 051,23	3 826 260,30
Imposto sobre o rendimento	-	-
Resultado líquido do período	-6 799 051,23	3 826 260,30

DAPL - DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO CONSOLIDADA

Designação	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da entidade que controla										Interesses que não controlam	Total do património líquido
		Capital / Património subscrito	Ações (quotas) próprias	Outros instrum. de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas	Resultados transferidos	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras vars. no património líquido	Resultado líquido do período	TOTAL	
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO		117 825 087,98				1 014 273,06	-5 754 201,26	-156 150,52		16 767 680,74	3 826 260,30	133 522 950,30	133 522 950,30
ALTERAÇÕES NO PERÍODO (2)													
Ajustamentos de transição de referencial contábilístico													
Alterações de políticas contabilísticas													
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras													
Realização do excedente de revalorização													
Excedentes de revalorização e respetivas variações													
Transferências e subsídios de capital													
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido							4 322 540,86			-386 779,14	-3 826 260,30	-386 779,14	-386 779,14
Correção de erros materiais										88 980,76		585 261,32	585 261,32
ALTERAÇÕES NO PERÍODO (2)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 322 540,86	0,00	0,00	-297 798,38	-3 826 260,30		
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)											-6 799 051,23	-6 799 051,23	-6 799 051,23
RESULTADO INTEGRAL (4)=(2)+(3)											-10 625 311,53	-6 799 051,23	-6 799 051,23
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO (5)												0,00	0,00
Subscrições de capital/património													
Entradas para cobertura de perdas													
Outras operações													
Subscrições de prémios de seguro	(5)											0,00	0,00
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO (6)=(1)+(2)+(3)+(5)		117 825 087,98				1 014 273,06	-1 431 660,40	-156 150,52		16 469 882,36	-6 799 051,23	126 922 381,25	126 922 381,25

477

24

Handwritten signatures and initials in blue ink.



Capítulo IV:
RELATÓRIO – SÍNTESE DAS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS CONSOLIDADAS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADA

Entidade: Grupo Municipal de Palmela

Ano 2023

Rubricas	Saldos a 31/12/2023	Saldos a 31/12/2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimento de clientes	14 724 175,04	12 981 334,80
Recebimento de contribuintes	30 693 244,79	33 757 529,89
Recebimentos de transferências e subsídios correntes	16 915 961,23	15 730 715,96
Recebimentos de utentes	953 801,25	782 784,19
Pagamentos a fornecedores	-22 260 543,66	-19 836 776,98
Pagamentos ao pessoal	-28 260 048,98	-24 844 878,30
Pagamento de transferências e subsídios	-9 397 756,29	-6 872 912,77
Caixa gerada pelas operações	3 368 833,38	11 697 796,79
Outros recebimentos/pagamentos	-643 031,67	-317 854,46
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)	2 725 801,71	11 379 942,33
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	-15 042 205,36	-12 755 611,51
Ativos intangíveis	-7 391,99	-75 417,72
Propriedades de investimento	-	-
Investimentos financeiros	0,00	0,00
Outros ativos	-	-
Recebimentos provenientes de:		
Ativos fixos tangíveis	20 562,00	363 700,00
Ativos intangíveis	-	-
Propriedades de investimento	-	-
Investimentos financeiros	-	-
Outros ativos	-	-
Subsídios ao investimento	-	-
Transferências de capital	3 185 159,09	3 065 585,62
Juros e rendimentos similares	-	-
Dividendos	-	-
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)	-11 843 876,26	-9 401 743,61
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos	527 126,41	2 124 632,37
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital	-	-
Cobertura de prejuízos	-	-
Doações	-	-
Compensação pelo défice de exploração	-	-
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	-1 681 415,68	-2 010 754,62
Juros e gastos similares	-276 761,23	-233 183,25
Dividendos	-	-
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital	-	-
Outras operações de financiamento	-	-
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)	-1 431 050,50	-119 305,50
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)	-8 804 059,21	6 374 197,39
Efeito das diferenças de câmbio		
Caixa e seus equivalentes no início do período	22 853 748,46	12 402 836,29
Caixa e seus equivalentes no fim do período	14 049 689,25	18 777 033,68
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA		
Caixa e seus equivalentes no início do período	22 853 748,46	18 777 033,68
- Equivalentes a caixa no início do período	-2 755 833,67	-2 019 752,53
+ Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa	2 755 833,67	2 019 752,53
- Variações cambiais de caixa no início do período	-	-
= Saldo da gerência anterior	22 853 748,46	12 402 836,29
De execução orçamental	19 971 463,00	16 757 281,15
De operações de tesouraria	2 755 833,67	2 019 752,53
Caixa e seus equivalentes no fim do período	14 049 689,25	22 853 748,46
- Equivalentes a caixa no fim do período	-2 766 008,17	-2 755 833,67
+ Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa	2 766 008,17	2 755 833,67
- Variações cambiais de caixa no fim do período	-	-
= Saldo da gerência seguinte	14 049 689,25	18 777 033,68
De execução orçamental	11 283 681,08	20 097 914,79
De operações de tesouraria	2 766 008,17	2 755 833,67

Tipos de Fluxos	CMP - Palmela Desporto (designação das duas entidades abrangidas)									
	Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos				
	Saldo inicial	Obrigações constituídas	Anulações do exercício	Pagamentos exerc.	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos	Anulações do exercício	Recebimentos exerc.	Saldo final
Transferência para cobertura de resultados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subsídio à exploração	-	780 000,00	-	780 000,00	-	-	-	-	-	-
Empréstimos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Relações comerciais	965,30	67 875,55	-	49 042,81	19 798,04	6 283,44	40 565	-	43 600	3 248,68
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	965,30	847 875,55	0,00	829 042,81	19 798,04	6 283,44	40 565,35	0,00	43 600,11	3 248,68

Tipos de Fluxos	Palmela Desporto - CMP (designação das duas entidades abrangidas)									
	Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos				
	Saldo inicial	Obrigações constituídas	Anulações do exercício	Pagamentos exerc.	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos	Anulações do exercício	Recebimentos exerc.	Saldo final
Transferência para cobertura de resultados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subsídio à exploração	-	-	-	-	-	-	780 000,00	-	780 000,00	-
Empréstimos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Relações comerciais	6 283,44	40 565	-	43 600	3 248,68	965,30	67 875,55	-	49 042,81	19 798,04
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6 283,44	40 565,35	0,00	43 600,11	3 248,68	965,30	847 875,55	0,00	829 042,81	19 798,04

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top right and several smaller ones below it.



Capítulo IV:
RELATÓRIO – SÍNTESE DAS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS CONSOLIDADAS

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "C.M.", "A.M.", and various names like "Ch", "F", "M", "S", "L", "P", "R", "T", "U", "V", "W", "X", "Y", "Z", "AA", "AB", "AC", "AD", "AE", "AF", "AG", "AH", "AI", "AJ", "AK", "AL", "AM", "AN", "AO", "AP", "AQ", "AR", "AS", "AT", "AU", "AV", "AW", "AX", "AY", "AZ", "BA", "BB", "BC", "BD", "BE", "BF", "BG", "BH", "BI", "BJ", "BK", "BL", "BM", "BN", "BO", "BP", "BQ", "BR", "BS", "BT", "BU", "BV", "BW", "BX", "BY", "BZ", "CA", "CB", "CC", "CD", "CE", "CF", "CG", "CH", "CI", "CJ", "CK", "CL", "CM", "CN", "CO", "CP", "CQ", "CR", "CS", "CT", "CU", "CV", "CW", "CX", "CY", "CZ", "DA", "DB", "DC", "DD", "DE", "DF", "DG", "DH", "DI", "DJ", "DK", "DL", "DM", "DN", "DO", "DP", "DQ", "DR", "DS", "DT", "DU", "DV", "DW", "DX", "DY", "DZ", "EA", "EB", "EC", "ED", "EE", "EF", "EG", "EH", "EI", "EJ", "EK", "EL", "EM", "EN", "EO", "EP", "EQ", "ER", "ES", "ET", "EU", "EV", "EW", "EX", "EY", "EZ", "FA", "FB", "FC", "FD", "FE", "FF", "FG", "FH", "FI", "FJ", "FK", "FL", "FM", "FN", "FO", "FP", "FQ", "FR", "FS", "FT", "FU", "FV", "FW", "FX", "FY", "FZ", "GA", "GB", "GC", "GD", "GE", "GF", "GG", "GH", "GI", "GJ", "GK", "GL", "GM", "GN", "GO", "GP", "GQ", "GR", "GS", "GT", "GU", "GV", "GW", "GX", "GY", "GZ", "HA", "HB", "HC", "HD", "HE", "HF", "HG", "HH", "HI", "HJ", "HK", "HL", "HM", "HN", "HO", "HP", "HQ", "HR", "HS", "HT", "HU", "HV", "HW", "HX", "HY", "HZ", "IA", "IB", "IC", "ID", "IE", "IF", "IG", "IH", "II", "IJ", "IK", "IL", "IM", "IN", "IO", "IP", "IQ", "IR", "IS", "IT", "IU", "IV", "IW", "IX", "IY", "IZ", "JA", "JB", "JC", "JD", "JE", "JF", "JG", "JH", "JI", "JJ", "JK", "JL", "JM", "JN", "JO", "JP", "JQ", "JR", "JS", "JT", "JU", "JV", "JW", "JX", "JY", "JZ", "KA", "KB", "KC", "KD", "KE", "KF", "KG", "KH", "KI", "KJ", "KK", "KL", "KM", "KN", "KO", "KP", "KQ", "KR", "KS", "KT", "KU", "KV", "KW", "KX", "KY", "KZ", "LA", "LB", "LC", "LD", "LE", "LF", "LG", "LH", "LI", "LJ", "LK", "LL", "LM", "LN", "LO", "LP", "LQ", "LR", "LS", "LT", "LU", "LV", "LW", "LX", "LY", "LZ", "MA", "MB", "MC", "MD", "ME", "MF", "MG", "MH", "MI", "MJ", "MK", "ML", "MM", "MN", "MO", "MP", "MQ", "MR", "MS", "MT", "MU", "MV", "MW", "MX", "MY", "MZ", "NA", "NB", "NC", "ND", "NE", "NF", "NG", "NH", "NI", "NJ", "NK", "NL", "NM", "NN", "NO", "NP", "NQ", "NR", "NS", "NT", "NU", "NV", "NW", "NX", "NY", "NZ", "OA", "OB", "OC", "OD", "OE", "OF", "OG", "OH", "OI", "OJ", "OK", "OL", "OM", "ON", "OO", "OP", "OQ", "OR", "OS", "OT", "OU", "OV", "OW", "OX", "OY", "OZ", "PA", "PB", "PC", "PD", "PE", "PF", "PG", "PH", "PI", "PJ", "PK", "PL", "PM", "PN", "PO", "PP", "PQ", "PR", "PS", "PT", "PU", "PV", "PW", "PX", "PY", "PZ", "QA", "QB", "QC", "QD", "QE", "QF", "QG", "QH", "QI", "QJ", "QK", "QL", "QM", "QN", "QO", "QP", "QQ", "QR", "QS", "QT", "QU", "QV", "QW", "QX", "QY", "QZ", "RA", "RB", "RC", "RD", "RE", "RF", "RG", "RH", "RI", "RJ", "RK", "RL", "RM", "RN", "RO", "RP", "RQ", "RR", "RS", "RT", "RU", "RV", "RW", "RX", "RY", "RZ", "SA", "SB", "SC", "SD", "SE", "SF", "SG", "SH", "SI", "SJ", "SK", "SL", "SM", "SN", "SO", "SP", "SQ", "SR", "SS", "ST", "SU", "SV", "SW", "SX", "SY", "SZ", "TA", "TB", "TC", "TD", "TE", "TF", "TG", "TH", "TI", "TJ", "TK", "TL", "TM", "TN", "TO", "TP", "TQ", "TR", "TS", "TT", "TU", "TV", "TW", "TX", "TY", "TZ", "UA", "UB", "UC", "UD", "UE", "UF", "UG", "UH", "UI", "UJ", "UK", "UL", "UM", "UN", "UO", "UP", "UQ", "UR", "US", "UT", "UU", "UV", "UW", "UX", "UY", "UZ", "VA", "VB", "VC", "VD", "VE", "VF", "VG", "VH", "VI", "VJ", "VK", "VL", "VM", "VN", "VO", "VP", "VQ", "VR", "VS", "VT", "VU", "VV", "VW", "VX", "VY", "VZ", "WA", "WB", "WC", "WD", "WE", "WF", "WG", "WH", "WI", "WJ", "WK", "WL", "WM", "WN", "WO", "WP", "WQ", "WR", "WS", "WT", "WU", "WV", "WW", "WX", "WY", "WZ", "XA", "XB", "XC", "XD", "XE", "XF", "XG", "XH", "XI", "XJ", "XK", "XL", "XM", "XN", "XO", "XP", "XQ", "XR", "XS", "XT", "XU", "XV", "XW", "XX", "XY", "XZ", "YA", "YB", "YC", "YD", "YE", "YF", "YG", "YH", "YI", "YJ", "YK", "YL", "YM", "YN", "YO", "YP", "YQ", "YR", "YS", "YT", "YU", "YV", "YW", "YX", "YZ", "ZA", "ZB", "ZC", "ZD", "ZE", "ZF", "ZG", "ZH", "ZI", "ZJ", "ZK", "ZL", "ZM", "ZN", "ZO", "ZP", "ZQ", "ZR", "ZS", "ZT", "ZU", "ZV", "ZW", "ZX", "ZY", "ZZ".

DDORC - DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL

RUBRICA	RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						2022
		R P	R G	U E	EMPR	F. ALHEIOS	TOTAL	
RA01	Saldo de gerência anterior	10 607 729,34	4 687,42	6 767 635,39	2 501 738,31	2 755 833,67	22 637 624,13	18 687 361,14
RI01	Operações orçamentais [1]	10 607 729,34	4 687,42	6 767 635,39	2 501 738,31		19 881 790,46	16 667 608,61
RI02	Devolução do saldo oper. orçamentais							
RI04	Recebimento do saldo devolvido por terceiras entidades							
RI03	Operações de tesouraria [A]					2 755 833,67	2 755 833,67	2 019 752,53
RA02	Receita corrente	61 636 068,68		293 644,31			61 929 712,99	62 219 287,51
R1	Receita fiscal	29 423 805,95					29 423 805,95	32 431 752,12
R1.1	Impostos diretos	29 423 418,16					29 423 418,16	32 430 228,34
R1.2	Impostos indiretos	387,79					387,79	1 523,78
R2	Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde							
R3	Taxas, multas e outras penalidades	2 770 626,25					2 770 626,25	2 618 645,76
R4	Rendimentos de propriedade	10 862,49					10 862,49	23 309,25
R5	Transferências e subsídios correntes	16 622 316,92		293 644,31			16 915 961,23	15 730 715,96
R5.1	Transferências correntes	16 622 316,92		293 644,31			16 915 961,23	15 730 715,96
R5.1.1	Administrações Públicas	16 622 316,92					16 622 316,92	15 534 939,34
R5.1.1.1	Administração Central - Estado Português	16 528 642,34					16 528 642,34	15 523 713,18
R5.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	93 674,58					93 674,58	11 226,16
R5.1.1.3	Segurança Social							
R5.1.1.4	Administração Regional							
R5.1.1.5	Administração Local							
R5.1.2	Exterior - U E			293 644,31			293 644,31	195 776,62
R5.1.3	Outras							
R5.2	Subsídios correntes							
R6	Venda de bens e serviços	12 755 931,17					12 755 931,17	11 382 858,29
R7	Outras receitas correntes	52 525,90					52 525,90	32 006,13
RA03	Receita de capital	440 463,00	14 744,00	2 750 514,09			3 205 721,09	3 429 285,62
R8	Venda de bens de investimento	20 562,00					20 562,00	363 700,00
R9	Transferências e subsídios de capital	419 901,00	14 744,00	2 750 514,09			3 185 159,09	3 065 585,62
R9.1	Transferências de capital	419 901,00	14 744,00	2 750 514,09			3 185 159,09	3 065 585,62
R9.1.1	Administrações Públicas	419 901,00	14 744,00				434 645,00	547 530,42
R9.1.1.1	Administração Central - Estado Português	419 901,00					419 901,00	542 843,00
R9.1.1.2	Administração Central - Outras entidades		14 744,00				14 744,00	4 687,42
R9.1.1.3	Segurança Social							
R9.1.1.4	Administração Regional							
R9.1.1.5	Administração Local							
R9.1.2	Exterior - U E			2 750 514,09			2 750 514,09	2 518 055,20
R9.1.3	Outras							
R9.2	Subsídios de capital							
R10	Outras receitas de capital							
RA04	Receita efetiva [2]	62 112 941,10	14 744,00	3 044 158,40			65 171 843,50	65 902 776,92
R11	Reposições não abatidas aos pagamentos	36 409,42					36 409,42	254 203,79
RA05	Receita não efetiva [3]	524 622,41			2 504,00		527 126,41	2 124 632,37
R12	Receita com ativos financeiros							
R13	Receita com passivos financeiros	524 622,41			2 504,00		527 126,41	2 124 632,37
RA06	Soma [4]=[1]+[2]+[3]	73 245 292,85	19 431,42	9 811 793,79	2 504 242,31		85 580 760,37	84 695 017,90
ROT1	Operações de tesouraria [B]					571 745,31	571 745,31	959 375,02
DA01	Despesa corrente	49 707 324,51		7 405 059,00			57 112 383,51	49 581 227,17
D1	Despesas com o pessoal	23 919 620,33		3 844 587,86			27 764 208,19	24 410 558,49
D1.1	Remunerações Certas e Permanentes	17 756 905,23		2 812 861,81			20 569 767,04	17 964 777,12
D1.2	Abonos Variáveis ou Eventuais	1 048 145,82		228 778,93			1 276 924,75	1 157 651,46

DDORC - DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL

RUBRICA	RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						2022
		R P	R G	U E	EMPR	F. ALHEIOS	TOTAL	
D1.3	Segurança social	5 114 569,28		802 947,12			5 917 516,40	5 288 129,91
D2	Aquisição de bens e serviços	18 511 858,53		2 494 186,25			21 006 044,78	18 438 791,62
D3	Juros e outros encargos	249 660,55		2 598,21			252 258,76	68 840,82
D4	Transferências e subsídios correntes	6 734 222,61		1 059 137,45			7 793 360,06	5 452 278,84
D4.1	Transferências correntes	6 019 222,61		994 137,45			7 013 360,06	4 481 704,30
D4.1.1	Administrações Públicas	4 648 321,13		727 618,72			5 375 939,85	3 305 359,43
D4.1.1.1	Administração Central - Estado Português	1 281 056,20		126 560,50			1 407 616,70	755 294,06
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	3 367 264,93		601 058,22			3 968 323,15	2 550 065,37
D4.1.2	Entidades do Setor Não Lucrativo	1 215 284,39		266 518,73			1 481 803,12	1 069 633,43
D4.1.3	Famílias	155 617,09					155 617,09	106 711,44
D4.1.4	Outras							
D4.2	Subsídios Correntes	715 000,00		65 000,00			780 000,00	970 574,54
D5	Outras despesas correntes	291 962,49		4 549,23			296 511,72	1 210 757,40
DA02	Despesa de capital	14 093 677,86		2 013 439,75			16 107 117,61	13 552 266,98
D6	Aquisição de bens de capital	13 363 612,54		1 919 108,84			15 282 721,38	13 102 207,59
D7	Transferências e subsídios de capital	730 065,32		94 330,91			824 396,23	450 059,39
D7.1	Transferências de capital	730 065,32		94 330,91			824 396,23	450 059,39
D7.1.1	Administrações Públicas	343 005,16		21 216,99			364 222,15	240 180,24
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	343 005,16		21 216,99			364 222,15	240 180,24
D7.1.2	Entidades do Setor não Lucrativo	379 360,16		60 259,49			439 619,65	209 879,15
D7.1.3	Famílias	7 700,00		12 854,43			20 554,43	
D7.1.4	Outras							
D7.2	Subsídios de capital							
D8	Outras despesas de capital							
DA03	Despesa efetiva [5]	63 801 002,37		9 418 498,75			73 219 501,12	63 133 494,15
DA04	Despesa não efetiva [6]	1 385 174,45					1 385 174,45	1 679 733,29
D9	Despesa com ativos financeiros							
D10	Despesa com passivos financeiros	1 385 174,45					1 385 174,45	1 679 733,29
DA05	Soma [7]=[5]+[6]	65 186 176,82		9 418 498,75			74 604 675,57	64 813 227,44
DOT1	Operações de tesouraria [C]					561 570,81	561 570,81	223 293,88
DA06	Saldo para a gerência seguinte	8 059 116,03	19 431,42	393 295,04	2 504 242,31	2 766 008,17	13 742 092,97	22 637 624,13
DA07	Operações orçamentais [8] = [4]-[7]	8 059 116,03	19 431,42	393 295,04	2 504 242,31		10 976 084,80	19 881 790,46
DA08	Operações de tesouraria [D]=[A]+[B]-[C]					2 766 008,17	2 766 008,17	2 755 833,67
DA09	Saldo global [2] - [5]	-1 688 061,27	14 744,00	-6 374 340,35			-8 047 657,62	2 769 282,77
DA10	Despesa primária	63 551 341,82		9 415 900,34			72 967 242,36	63 064 653,33
DA11	Saldo corrente	11 928 744,17		-7 111 414,69			4 817 329,48	12 638 060,34
DA12	Saldo de capital	-13 653 214,86	14 744,00	737 074,34			-12 901 396,52	-10 122 981,36
DA13	Saldo primário	-1 438 400,72	14 744,00	-6 371 742,14			-7 795 398,86	2 838 123,59
DA14	Receita total [1] + [2] + [3]	73 245 292,85	19 431,42	9 811 793,79	2 504 242,31		85 580 760,37	84 695 017,90
DA15	Despesa total [5] + [6]	65 186 176,82		9 418 498,75			74 604 675,57	64 813 227,44

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