



ASSEMBLEIA MUNICIPAL DE ALPIARÇA

CERTIDÃO

Ana Cristina Lima Ferreira, a exercer funções de Secretária de Apoio à Mesa da Assembleia Municipal de Alpiarça-----

Certifica para os devidos efeitos, que na reunião da Assembleia Municipal realizada no dia vinte de Setembro de dois mil e dezasseis, consta um ponto com a seguinte votação:-----

Ponto 10 - Apreciação e votação do Plano de Saneamento Financeiro – 10º Relatório Semestral – Junho de 2016. - Município de Alpiarça.-----

Aprovado por maioria.-----

Nove votos CDU/PCP-PEV, seis abstenções; três PS, três Todos Por Alpiarça – PPD/PSD.MPT.-----

Por ser verdade, se passa a presente certidão que assino e faço autenticar com selo branco em uso neste Município.-----

Paços do Município de Alpiarça, aos onze dias do mês de Outubro do ano de dois mil e dezasseis.-----

-----A Secretária de Apoio à Mesa da Assembleia Municipal de Alpiarça-----

Ana Cristina Lima Ferreira




ASSEMBLEIA MUNICIPAL DE ALPIARÇA

Ponto 10 - Apreciação e votação do Plano de Saneamento Financeiro – 10º Relatório Semestral –
Junho de 2016. - Município de Alpiarça

Votação:



CÂMARA MUNICIPAL DE ALPIARÇA

7. MUNICÍPIO DE ALPIARÇA

Plano de Saneamento Financeiro – 10º Relatório Semestral – junho de 2016

Presente em Reunião

Em 05/08/16

Deliberação:

Aprovado por maioria q a abstenção do sr
Vereador António Pereira

Remeter à Assembleia Municipal



MUNICÍPIO DE ALPIARÇA

10º Relatório Semestral do Plano de Saneamento Financeiro

junho | 2016



Presente em Reunião de Câmara de 05/08/2016

Deliberação: Aprovado por unanimidade
e a abstenção do Sr. Vereador
Antônio Moreira.

A. Paulistão

Presente em Assembleia Municipal de 30/09/2016

Deliberação: Aprovado por
unanimidade.

Antônio Moreira

PLANO DE SANEAMENTO FINANCEIRO

10º Relatório Semestral

Junho de 2016

Decorridos mais de cinco anos da aplicação do PSF e atendendo às obrigações a que o Município está sujeito no decorrer da sua execução apresenta-se o 10º Relatório Semestral para o acompanhamento da execução do Plano de Saneamento Financeiro que deverá ser submetido à apreciação do órgão deliberativo a Assembleia Municipal.

O presente relatório foi elaborado nos termos do disposto no artigo 86º da Lei das Finanças Locais, aprovada pela Lei 73/2013 de 03 de Setembro, aos contratos de Saneamento Financeiro existentes à data da sua entrada em vigor (01 de janeiro de 2014), aplicam-se a disposições constantes na Lei 2/2007 de 15 de janeiro bem como o Decreto-Lei 38/2008 de 07 de março, alterado pelo Decreto-Lei 120/2012 de 19 de junho, de acordo com a alínea c) do nº 4 do artigo 40º da Lei 2/2007 de 15 de Janeiro.

Por ser o primeiro coincidente com o semestre civil, referindo-se ao período compreendido entre 01 de Janeiro e 30 de Junho de 2016, não se apresenta a comparação com períodos homólogos, tendo-se seguido a metodologia de comparar a execução da receita e da despesa com o exercício anterior, com as previsões de base do PSF para o exercício de 2016 e a execução do período em apreço que podem ser comprovadas com os mapas anexos.

Numa breve análise, ao presente exercício, apresenta-se a evolução, dos objetivos delineados inicialmente, bem como os resultados das diferentes medidas tomadas, para paulatinamente se verificar uma efetiva redução na despesa que não tem sido acompanhada de uma otimização das receitas municipais que passará por uma atualização das taxas e preços e pelo aperfeiçoamento dos respetivos processos de liquidação e cobrança.

Contenção da Despesa com o Pessoal – O município continua com todas as competências a serem desenvolvidas com um mínimo quadro de pessoal que no que se refere a remunerações certas e permanentes já atingiu patamares mínimos em relação ao mapa de pessoal existente, tendo-se verificado, após o pagamento do subsidio de férias, uma execução, nestas despesas, de 51,38%. De ressaltar que as despesas globais com o pessoal tiveram uma execução de 50,89% neste primeiro semestre.

Redução na Despesa Corrente – Na execução da despesa corrente verifica-se que está na ordem dos 41,72%, que ao ser comparada com a despesa de 2015 apresenta uma taxa de execução de 56,58%, que por sua vez ao ser comparada com a prevista no PSF para 2016 apresenta uma taxa de execução de 42,11%, justificada por uma grande contenção na despesa em função da reduzida arrecadação das receitas correntes conjugada com o enorme esforço na redução do passivo.

Implementação de um sistema de Contabilidade de Custos – Esta medida que foi prevista no PSF está já implementada o que permite a determinação dos custos municipais por sector com um grau de fiabilidade grande, bem como a correção atempada dos desvios verificados.

Redução da Despesa com Juros e Moras – Devido ao grande esforço financeiro, motivado, mais uma vez, pelo reduzido aumento da receita que obrigou o município a aumentar os PMP's verifica-

se, em relação ao previsto no PSF uma execução na ordem dos 54,78%. Por outro lado, a execução de 2016 está na ordem dos 50,29%.

Maximização das receitas – Embora em números absolutos em relação ao ano anterior se verifique uma taxa de execução global da receita, de 56,95%, em relação ao ano anterior, a mesma é ilusória pois é, em grande parte, impulsionada pelos empréstimos de curto prazo autorizados, no início dos anos de 2015 e 2016, para fazer face aos constrangimentos provocados pela sazonalidade do fluxo de tesouraria. Ao expurgar esses empréstimos verifica-se uma taxa de execução, em relação à receita cobrada em 2015, de 51,43%, ou seja, o município está a arrecadar, ligeiramente maior que a cobrada em 2015. Ao compararmos a receita cobrada com os pressupostos do PSF verifica-se que neste semestre a execução não passou dos 44,21% da receita prevista na elaboração do plano. De ressaltar que o município optou por reduzir a cobrança da taxa máxima para taxa mínima, de IMI (o que tem maior peso na receita dos impostos diretos) desde a 2013 como forma de reduzir o impacto, nos munícipes alpiarçenses, não só da grave crise económico-financeira que assola o País, mas também aquele que seria causado pela reavaliação dos prédios urbanos. Verifica-se uma taxa de execução dos impostos diretos de 39,26% no semestre, o que tem provocado sérios constrangimentos na execução da despesa.

Tabela de Taxas e Licenças Municipais – As Taxas aprovadas na Assembleia Municipal continuam a ser praticadas, com alguns ajustes impostos por alterações legais e/ou de novas rotinas.

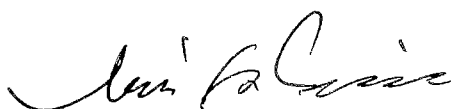
Alienação de Património – Paulatinamente verifica-se uma reduzida execução desta meta uma vez que neste semestre representa 18,08% do previsto no PSF.

Apresentam-se também os mapas representativos da previsão do endividamento líquido previsto ao longo do período do PSF, bem como o mapa demonstrativo da evolução do passivo. Neste mapa verifica-se uma redução do total do passivo, desde 2011 (ano da implementação do PSF) em mais de 4 milhões de euros, equivalentes a menos 28,54%.

Pelos dados apresentados relativos às várias medidas implementadas na aplicação do PSF pode-se afirmar que apesar do enorme esforço do executivo Municipal, no cumprimento das medidas preconizadas na génese deste plano, os objetivos do mesmo estão a ser atingidos.

Alpiarça, Julho de 2016

O presidente da Câmara



Mário Fernando A. Pereira



PLANO DE SANEAMENTO FINANCEIRO

10º RELATÓRIO SEMESTRAL – JUNHO 2016

MAPA DEMONSTRATIVO DA RECEITA COBRADA AO LONGO DO PERÍODO DO PSF

Classificação Econômica												
	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Orgão CMA	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Orgão CMA	Receita Cobrada	Receita Cobrada
Cod	Designação	31-12-2009	31-12-2010	31-12-2011	31-12-2012	31-12-2013	31-12-2014	2015	07-04-2015	31-12-2015	2016	30-06-2016
01	Impostos Directos	862.246,91	884.833,32	1.126.719,55	886.053,27	976.924,84	972.942,02	1.005.200,00	88.919,60	998.237,27	1.300.200,00	510.498,33
010202	Imp. M. Sobre Imóveis	448.579,13	385.796,89	540.203,53	590.672,88	639.687,48	689.192,59	670.000,00	8.454,87	- 703.991,26	900.000,00	386.456,40
010203	Imp. Único Circulação	98.841,37	105.226,96	110.839,58	125.038,66	166.348,41	153.974,61	160.000,00	38.257,99	148.508,84	200.000,00	74.042,60
010204	Imp. Mun. Trans. Imóveis	194.363,28	372.013,38	420.462,77	126.907,44	117.196,35	70.684,78	110.000,00	41.568,67	87.464,74	100.000,00	48.348,89
010205	Derrama	91.952,53	21.796,09	55.213,67	43.434,29	53.692,60	59.090,04	65.000,00	638,07	58.272,43	100.000,00	1.650,44
010207	Impostos Aboliços	28.510,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
02	Impostos Indirectos	19.494,37	21.859,68	25.833,17	21.218,50	21.977,68	38.715,21	34.250,00	16.076,82	27.399,07	36.500,00	9.315,02
04	Taxas Multas O. Penalidades	138.247,62	45.704,05	62.832,46	63.943,99	48.462,13	25.555,32	43.400,00	7.326,05	47.193,34	33.700,00	25.669,44
05	Rendimento Propriedades	21.886,49	274.130,26	338.568,53	325.691,72	304.003,18	292.551,45	306.150,00	4.938,67	268.327,90	551.150,00	136.754,58
06	Transferências Correntes	3.014.963,67	2.997.998,74	2.818.603,60	2.770.766,33	3.389.549,65	3.559.696,51	3.675.510,00	907.431,82	3.624.746,92	3.793.600,00	1.786.256,06
06030101	Fundo Equilíbrio Financeiro	1.862.561,00	1.860.429,77	1.782.567,00	1.678.267,00	2.252.769,00	2.461.478,00	2.547.360,00	636.837,00	2.547.355,00	2.547.500,00	1.294.212,00
06030102	Fundo Social Municipal	113.552,00	121.102,00	115.101,00	108.434,00	108.434,00	108.434,00	115.060,00	28.761,00	115.055,00	115.100,00	57.522,00
06030103	Participação fixa IRS	154.796,00	160.253,00	150.784,00	169.422,00	169.422,00	146.889,00	200.990,00	50.244,00	200.986,00	201.000,00	96.978,00
06030199	Outras	884.054,67	856.213,97	770.151,60	814.645,33	858.924,65	842.895,51	812.100,00	191.589,82	761.350,92	900.000,00	337.546,06
060501	Continente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
07	Venda Bens e Serv. Correntes	803.609,67	556.681,37	528.077,39	476.781,09	515.916,76	460.204,37	615.000,00	118.969,78	465.338,34	661.300,00	196.295,76
0701	Venda de Bens	121.487,44	42.288,02	14.086,36	22.815,38	12.550,53	10.336,62	29.550,00	1.654,54	10.180,10	63.400,00	3.077,87
0702	Venda de Serviços	593.308,31	418.447,08	424.418,16	365.549,46	418.747,54	349.603,79	444.950,00	85.224,21	342.234,51	397.400,00	139.066,72
0703	Rendas	88.813,92	95.946,27	89.572,87	88.416,25	84.618,69	100.263,96	140.500,00	32.091,03	112.923,73	200.500,00	54.151,17
08	Outras Receitas Correntes	13.870,04	18.402,16	14.865,28	5.114,95	16.654,00	98.769,75	35.100,00	17.242,23	45.391,30	124.100,00	10.725,44
09	Venda Bens Investimento	1.870,49	59.352,46	13.627,00	26.352,46	0,00	23.633,17	100.050,00	0,00	5.263,50	911.150,00	2.775,00
10	Transferências de Capital	2.000.468,92	2.155.843,07	2.211.843,29	1.388.612,09	1.761.347,73	273.498,00	528.190,00	70.758,00	335.256,99	528.200,00	143.796,00
10030101	Fundo Equilíbrio Financeiro	1.241.708,00	1.235.265,00	1.089.347,00	1.118.850,00	574.493,00	273.498,00	283.040,00	70.758,00	283.039,00	283.050,00	143.796,00
10030104	Cooperação Tec. Financeira	409.096,93	57.781,13	109.838,47	0,00	93.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10030199	Outras	7.730,67		146.867,53	0,00	0,00	0,00	57.950,00	0,00	0,00	57.950,00	0,00
100307	Estado Part. Cornu. Pj. Co-Financ.	341.933,32	862.796,94	865.790,29	269.762,09	1.093.304,73	0,00	187.200,00	0,00	52.217,99	187.200,00	0,00
11	Activos Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110601	Soc. E Quase Soc. N/Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PLANO DE SANEAMENTO FINANCEIRO
10º RELATÓRIO SEMESTRAL – JUNHO 2016

MAPA DEMONSTRATIVO DA RECEITA COBRADA AO LONGO DO PERÍODO DO PSF

Classificação Econômica	31-12-2009	31-12-2010	31-12-2011	31-12-2012	31-12-2013	31-12-2014	2015	07-04-2015	31-12-2015	2016	30-06-2016
Designação	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Orgado CMA	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Orgado CMA	Receita Cobrada
Cod											
12	Passivos Financeiros	1.854.662,00	267.334,14	6.135.546,16	0,00	0,00	0,00	170.000,00	200.000,00	0,00	435.000,00
1205	Empréstimos C.Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	200.000,00	0,00	435.000,00
1206	Empréstimos M.L.Prazo	1.854.662,00	267.334,14	6.135.546,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Outras Receitas de Capital	55.795,76	0,00	0,00	0,00	0,00	2.840,36	140.100,00	0,00	440.050,00	170.000,00
15	Reposições n/abat. Pagamentos	3.166,44	45.676,90	987,23	5.728,16	7.952,45	2.609,44	50,00	1.066,38	50,00	1.033,48
16	Saldo Gerência Anterior	33.852,86	59.313,90	111.505,70	1.580.259,24	621.904,89	122.376,90	0,00	1.647,79	0,00	0,00
	Total Receitas Correntes	4.874.318,77	4.799.609,58	4.915.499,98	4.549.571,85	5.273.488,24	5.448.434,63	5.714.610,00	1.160.904,97	5.476.634,14	6.500.550,00
	Total Receitas Capital	3.912.797,17	2.482.529,67	8.361.016,45	1.414.964,55	1.761.347,73	299.971,53	768.340,00	240.758,00	540.520,49	1.879.400,00
	Total Outras Receitas	37.019,30	104.990,80	112.492,93	1.585.987,40	629.857,34	124.986,34	50,00	0,00	2.714,17	50,00
	Total Receitas	8.824.135,24	7.387.130,05	13.389.009,36	7.550.523,80	7.664.693,31	5.873.392,50	6.483.000,00	1.401.662,97	6.019.868,80	8.380.000,00
											3.428.421,11

Fonte: Controle orçamental da receita (receitas cobradas brutas)

MAPA DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA NO PSF VERSUS RECEITA COBRADA			
Classificação Económica		Orça. Receita	Rec. Cobrada
Cod	Designação	31-12-2016	30-06-2016
01	Impostos Directos	985.700,00	510.498,33
010202	Imp. M. Sobre Imóveis	458.300,00	386.456,40
010203	Imp. Único Circulação	125.100,00	74.042,60
010204	Imp. Mun. Trans. Imóveis	365.300,00	48.348,89
010205	Derrama	37.000,00	1.650,44
010207	Impostos Abolidos	0,00	0,00
02	Impostos Indirectos	56.300,00	9.315,02
04	Taxas Multas O. Penalidades	157.300,00	25.969,44
05	Rend Propriedades	499.900,00	136.754,58
06	Transferências Correntes	3.204.000,00	1.786.258,06
06030101	Fundo Equilíbrio Financeiro	2.016.800,00	1.294.212,00
06030102	Fundo Social Municipal	130.300,00	57.522,00
06030103	Participação fixa IRS	170.800,00	96.978,00
06030199	Outras	886.100,00	337.546,06
07	Venda Bens e Serv. Correntes	1.085.800,00	196.295,76
0701	Venda de Bens	244.900,00	3.077,87
0702	Venda de Serviços	704.100,00	139.066,72
0703	Rendas	136.800,00	54.151,17
08	Out. Receitas Correntes	21.300,00	10.725,44
09	Venda Bens Investimento	10.000,00	2.775,00
10	Transferências de Capital	1.591.500,00	143.796,00
10030101	Fundo Equilíbrio Financeiro	1.361.500,00	143.796,00
10030104	Cooperação Tec. Financeira	230.000,00	0,00
10030199	Outras	0,00	0,00
10307	Estado Part.Comu. Prj. co-financ.	0,00	0,00
11	Activos Financeiros	19.400,00	0,00
110601	Soc. E Quase Soc. N/Financieras	19.400,00	0,00
12	Passivos Financeiros	0,00	435.000,00
1205	Empréstimos C. Prazo	0,00	435.000,00
1206	Empréstimos M.L.Prazo	0,00	0,00
13	Outras Receitas de Capital	0,00	170.000,00
15	Reposições n/abat. Pagamentos	53.000,00	1.033,48
16	Saldo Gerência anterior	70.325,72	0,00
	Total Receitas Corrente	6.010.300,00	2.675.816,63
	Total Receitas Capital	1.620.900,00	751.571,00
	Total Outras Receitas	123.325,72	1.033,48
	Total Receitas	7.754.525,72	3.428.421,11

Fonte: Controlo orçamental da receita (receitas cobradas brutas)



PLANO DE SANEAMENTO FINANCEIRO

10º RELATÓRIO SEMESTRAL – JUNHO 2016

MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PAGA AO LONGO DO PERÍODO DO PSF										
Cod	Classificação Econômica Designação	Despesa Paga 31-12-2009	Despesa Paga 31-12-2010	Despesa Paga 31-12-2011	Despesa Paga 31-12-2012	Despesa Paga 31-12-2013	Despesa Paga 31-12-2014	Despesa Paga 31-12-2015	Orçamento(CM) 2016	Despesa Paga 30-06-2016
01	Despesas com Pessoal	3.185.516,17	3.096.998,16	3.779.319,46	3.149.813,02	2.785.081,72	2.701.803,17	2.618.219,26	2.788.100,00	1.418.779,04
0101	Remunerações Certas e Permanentes	2.448.794,69	2.406.527,68	2.417.259,78	2.181.573,18	2.080.201,25	1.960.352,49	1.923.297,99	2.066.200,00	1.061.519,54
010101	Titulares Org.Sobr. Membros Autôrq.	73.700,36	95.018,03	84.703,92	83.361,84	83.361,28	83.827,96	84.787,32	90.500,00	43.463,25
010104	Pessoal Quadro Reg.Cont.Ind.Trab.Blnho	1.337.664,95	1.213.597,58	1.308.965,90	1.338.886,79	1.326.809,54	1.263.360,92	1.245.550,62	1.344.400,00	640.413,59
010106	Pessoal Contratado T. Certo	254.419,97	276.185,00	181.974,78	105.508,75	32.779,05	11.594,16	0,00	3.050,00	530,00
010107	Pessoalem Regime Tarefa ou Avença	0,00	0,00	30.675,06	40.170,02	59.907,48	59.502,69	58.643,73	56.450,00	34.193,74
010108	Pessoal Aguardar Aposentação	437,26	199,62	3.665,57	4.840,31	6.257,32	0,00	0,00	150,00	0,00
010109	Pessoal Qualquer Out. Situação	168.348,62	218.179,54	215.326,39	176.860,96	102.882,80	80.898,28	90.231,19	98.800,00	48.600,09
010111	Representação	17.301,50	23.736,32	21.287,38	21.412,43	21.412,88	21.553,78	21.785,96	23.350,00	11.172,36
010113	Subsídio Refeição	213.469,41	218.981,22	216.256,89	210.991,84	156.200,87	149.552,48	143.659,88	170.550,00	77.099,12
010114	Subsídio Férias e Natal	312.076,30	297.725,42	298.475,98	151.767,56	268.216,21	263.076,65	248.729,06	256.350,00	189.380,35
010115	Rem. P/Doença Matern/Paternidade	71.376,32	62.904,95	55.927,91	47.772,68	22.373,82	26.985,57	29.910,23	22.600,00	16.667,04
0102	Abonos Variáveis e Eventuais	209.639,82	188.418,59	168.200,18	144.853,55	146.283,83	137.210,05	127.888,87	125.350,00	66.522,76
010202	Horas Extraordinárias	103.125,33	85.911,59	62.815,65	45.941,38	45.077,11	47.016,30	40.666,20	31.100,00	19.560,36
010203	Alimentação e Alojamento	519,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00
010204	Ajudas de Custo	7.798,23	2.360,49	4.969,65	6.479,47	7.434,60	5.716,46	4.668,91	2.400,00	1.986,57
010205	Abono para Falhas	8.401,83	6.082,50	6.854,80	9.596,15	7.832,40	7.590,28	7.930,57	8.600,00	4.175,76
010210	Subsídio de Trabalho Noturno	913,12	73,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
010211	Subsídio de Turno	69.362,12	61.412,58	65.292,28	63.181,63	62.244,43	63.801,96	65.911,37	70.050,00	36.028,79
010212	Indemnizações por Cessação de Funções	532,52	22.823,64	16.009,92	11.427,02	12.467,87	2.721,39	0,00	0,00	0,00
010213	Outros Suplementos e Prêmios	18.987,65	9.754,40	12.257,88	8.227,90	11.227,42	10.363,66	8.711,82	13.000,00	4.771,28
0103	Segurancas Social	527.081,66	502.051,89	1.193.859,50	823.386,29	558.596,64	604.240,63	567.032,40	596.550,00	290.736,74
010301	Encargos com a Saúde	35.843,36	91.205,60	736.915,88	456.220,91	113.002,84	95.157,89	88.293,63	111.000,00	54.772,64
010303	Subsídio Familiar Crianças e Jovens	30.531,55	30.062,22	18.680,20	15.504,27	7.459,90	7.848,13	7.655,45	6.400,00	3.251,98
010304	Outras Prestações Familiares	3.426,36	642,18	1.515,83	2.026,74	9.280,20	9.912,68	9.853,34	8.150,00	7.265,71
010305	Contribuições Seg. Social	422.802,08	349.981,01	408.152,57	323.787,09	406.488,96	471.133,19	440.887,05	448.300,00	212.490,87
010309	Seguros	34.478,31	30.160,88	28.595,02	25.847,28	22.364,74	20.188,74	20.342,93	22.600,00	12.955,54
02	Aquisições de Bens e Serviços	2.222.828,90	1.505.703,42	3.033.158,90	1.800.375,82	1.658.827,68	1.263.574,37	1.298.258,18	2.286.350,00	769.970,51
0201	Aquisições de Bens	668.119,88	415.271,57	831.189,19	549.051,47	534.425,65	402.670,91	416.378,75	618.250,00	237.668,27
020101	Matérias Primas e Subsidiárias	12.456,57	7.631,39	20.959,93	21.180,32	18.257,47	11.141,84	7.963,20	17.800,00	6.412,46
020102	Combustíveis e Lubrificantes	180.367,39	148.189,31	187.302,72	210.012,37	211.450,56	175.801,40	182.968,62	241.600,00	78.024,06
020103	Munições, Explosivos e Artíficos	6.371,00	0,00	472,79	63,50	121,16	196,80	0,00	100,00	774,45
020104	Limpeza e Higiene	52.002,73	32.523,90	59.909,60	22.884,11	21.111,63	7.646,16	11.337,72	14.550,00	12.243,12
020105	Alimentação - Refeições Confeccionadas	12.265,96	910,36	4.861,99	79.978,19	69.098,36	71.853,17	85.427,74	137.200,00	44.874,92
020106	Alimentação - Gêneros P/ Confeccionar	97.583,64	46.917,78	168.995,28	15.996,36	15.480,03	13.506,42	16.383,92	20.100,00	7.228,00
020107	Vestuário e Artigos Pessoais	10.872,87	6.492,31	17.518,54	2.448,07	7.688,96	4.694,31	1.155,81	2.100,00	1.566,11
020108	Material de Escritório	55.263,83	15.694,19	59.531,05	19.044,51	16.690,83	5.288,18	4.298,30	12.250,00	6.034,04
020109	Produtos Químicos e Farmacêuticos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72,60	100,00	0,00
020110	Produtos Vendidos nas Farmácias	263,02	144,22	257,28	67,65	220,95	0,00	49,06	50,00	0,00
020111	Material de Consumo Clínico	670,37	0,00	1.354,42	2.443,09	3.083,63	1.938,38	1.595,30	2.500,00	1.678,76
020112	Material Transporte - Peças	38.753,42	27.225,09	37.537,43	37.683,37	17.891,64	16.369,11	12.621,81	23.050,00	10.655,56
020113	Material de Consumo Hoteliro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
020114	Outro Material - Peças	25.433,48	15.516,21	22.965,23	19.170,91	15.580,75	8.434,41	12.920,53	15.600,00	4.344,67
020115	Prêmios Condições e Ofertas	18.346,66	6.302,43	17.456,16	5.833,54	6.099,32	4.925,83	4.946,21	6.100,00	2.701,25
020116	Mercadorias para Venda	7.603,31	855,29	14.461,80	8.931,54	6.235,61	3.158,99	2.633,51	8.050,00	4.182,25
020117	Ferramentas e Utensílios	6.247,83	5.857,81	8.286,96	4.105,34	3.940,08	2.137,07	1.771,41	1.600,00	436,57
020118	Livros e Documentação Técnica	0,00	0,00	60,50	0,00	0,00	0,00	8,00	100,00	0,00
020119	Artigos Honoríficos e de Decoração	448,80	1.648,80	1.117,90	0,00	324,17	0,00	0,00	150,00	856,57
020120	Material Educação, Cultura e Recreio	1.140,88	930,77	1.107,51	316,80	351,42	0,00	79,96	50,00	0,00
020121	Outros Bens	142.028,12	98.431,71	206.632,10	98.891,80	120.799,08	75.578,84	70.145,05	115.150,00	55.655,48
0202	Aquisição de Serviços	1.554.709,02	1.090.431,85	2.201.969,71	1.251.324,35	1.124.402,03	860.903,46	881.879,43	1.668.100,00	532.302,24
020201	Encargos das Instalações	402.825,86	257.888,93	514.121,01	396.316,17	432.363,79	380.111,62	420.040,44	686.900,00	176.562,29



PLANO DE SANEAMENTO FINANCEIRO

10º RELATÓRIO SEMESTRAL – JUNHO 2016

MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PAGA AO LONGO DO PERÍODO DO PSF												
Cod	Classificação Econômica	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga
	Designação	31-12-2009	31-12-2010	31-12-2011	31-12-2012	31-12-2013	31-12-2014	31-12-2015	2016	Orçamento(CM)	2016	Despesa Paga
020202	Limpeza e Higiene	8.483,73	13.924,69	37.738,84	31.038,56	18.648,90	613,00	2.484,73	3.200,00		3.200,00	916,58
020203	Conservação de Bens	112.911,87	64.771,80	147.241,94	42.689,88	57.530,61	40.306,71	22.532,37	48.050,00		48.050,00	26.948,14
020204	Locação de Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00		50,00	0,00
020208	Locação de Outros Bens	6.224,48	7.529,43	27.346,93	46.006,67	31.944,81	40.467,36	23.574,27	42.250,00		42.250,00	15.466,42
020209	Comunicações	68.947,08	38.099,22	88.831,39	37.604,71	34.890,24	28.450,96	26.613,41	26.450,00		26.450,00	14.532,35
020210	Transportes	9.437,77	7.628,96	78.672,73	15.747,90	9.229,49	27.301,03	13.516,75	69.650,00		69.650,00	14.144,73
020211	Representação dos Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
020212	Seguros	30.128,70	50.234,79	55.137,22	52.098,68	54.978,58	54.352,47	48.851,83	39.150,00		39.150,00	21.271,94
020213	Deslocações e Estadas	6.240,52	3.483,75	2.267,61	2.028,11	2.222,69	2.517,76	2.621,17	2.950,00		2.950,00	1.202,78
020214	Estudos Pareceres, Proj. e Consultoria	37.019,16	30.429,90	49.607,51	41.242,25	35.682,29	30.094,99	40.052,57	41.650,00		41.650,00	25.797,34
020215	Formação	1.771,50	1.575,83	11.485,66	3.425,00	2.392,10	1.151,70	991,20	1.850,00		1.850,00	690,00
020217	Publicidade	108.786,23	25.556,12	62.248,21	18.696,04	26.517,79	12.578,95	8.420,25	24.200,00		24.200,00	8.846,34
020218	Vigilância e Segurança	6.652,23	5.306,94	42.787,40	50.311,19	45.240,85	36.755,49	39.516,37	36.650,00		36.650,00	21.094,50
020219	Assistência Técnica	20.841,91	17.710,19	38.899,70	29.244,12	23.547,51	13.770,15	18.547,50	41.300,00		41.300,00	15.302,95
020220	Outros Trabalhos Especializados	235.239,89	143.963,45	408.194,91	73.953,81	42.456,57	14.521,51	15.732,68	24.150,00		24.150,00	7.194,23
020224	Encargos de Cobrança de Receita	17.661,19	22.428,55	26.412,07	20.494,77	22.179,71	22.798,38	23.360,46	23.500,00		23.500,00	12.579,08
020225	Outros Serviços	481.536,90	399.899,30	610.976,58	390.476,49	284.576,10	155.111,38	175.023,43	556.150,00		556.150,00	169.752,57
03	Juros e Outros Encargos	362.911,09	114.687,37	443.371,05	382.086,51	278.606,05	266.817,50	162.756,89	342.700,00		342.700,00	172.331,08
0301	Juros da Dívida Pública	189.838,02	92.239,45	221.418,47	374.299,23	258.305,08	261.919,67	157.807,22	282.500,00		282.500,00	164.429,60
0303	Juros de Locação Financeira	817,25	1.108,75	650,02	186,56	0,00	0,00	0,00	150,00		150,00	0,00
0304	Juros Tributários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00		50,00	0,00
0305	Outros Juros	172.255,82	21.339,17	221.302,56	7.600,72	20.300,97	4.897,83	4.949,67	60.000,00		60.000,00	7.901,48
04	Transferências Correntes	140.200,36	134.824,82	321.727,71	144.612,00	440.465,10	402.995,85	319.285,02	584.450,00		584.450,00	138.260,32
0403	Administração central	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00		50,00	0,00
0405	Administração Local	76.092,36	46.023,82	223.183,77	70.610,00	113.240,34	50.494,34	38.399,00	278.050,00		278.050,00	12.469,64
0407	Instituições sem fins lucrativos	56.218,00	73.785,00	85.664,00	60.470,00	86.678,74	80.636,08	78.142,00	75.000,00		75.000,00	37.746,00
0408	Famílias	7.890,00	15.016,00	12.880,00	13.532,00	240.546,02	271.865,43	202.744,02	231.350,00		231.350,00	88.044,68
06	Outras Despesas Correntes	89.341,06	46.759,71	79.869,21	84.835,54	145.821,55	98.178,68	53.282,13	36.050,00		36.050,00	19.459,25
07	Total da Despesa Corrente	6.000.797,58	4.898.973,48	7.657.446,39	5.561.722,89	5.308.802,10	4.733.369,57	4.181.801,48	6.037.650,00		6.037.650,00	2.518.800,20
07	Despesas de Capital	2.236.687,23	1.615.415,71	3.396.087,95	635.559,01	1.486.855,87	124.883,06	65.701,62	274.050,00		274.050,00	36.110,71
0701	Investimentos	1.506.928,68	1.577.435,61	3.321.808,29	622.916,91	1.475.218,17	124.883,06	65.701,62	266.050,00		266.050,00	36.110,71
070101	Terrenos	0,00	0,00	0,00	8.551,20	0,00	0,00	0,00	2.000,00		2.000,00	0,00
070102	Habitagens	35.052,36	6.169,73	311,08	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00		30.000,00	0,00
070103	Edifícios	368.980,94	1.292.369,42	1.596.547,84	426.756,35	986.435,46	30.295,53	2.243,70	18.000,00		18.000,00	0,00
070104	Construções Diversas	932.834,33	207.078,50	1.161.547,84	80.859,42	391.977,61	27.252,52	41.486,11	94.550,00		94.550,00	3.469,54
070106	Material de Transporte	1.594,80	0,00	0,00	4.500,00	50.491,50	34.390,80	1.493,19	2.000,00		2.000,00	4.448,40
070107	Equipamento de Informática	10.787,85	8.369,68	48.509,00	2.586,26	527,38	2.692,82	0,00	12.000,00		12.000,00	1.038,27
070108	Software Informático	3.523,84	12.014,60	12.218,09	186,96	8.991,30	4.169,70	1.000,00	5.000,00		5.000,00	4.036,85
070109	Equipamento Administrativo	26.178,41	4.425,89	7.498,12	4.610,05	3.333,08	151,99	994,58	12.000,00		12.000,00	9.656,82
070110	Equipamento Básico	104.811,64	47.525,18	463.629,89	87.907,90	17.191,02	25.060,94	18.031,54	23.000,00		23.000,00	10.118,79
070115	Outros Investimentos	23.164,51	5.652,34	25.687,78	6.647,69	16.270,82	868,76	452,50	67.500,00		67.500,00	3.342,04
0702	Locação Financeira	27.599,01	29.774,71	16.547,02	12.642,10	0,00	0,00	0,00	2.000,00		2.000,00	0,00
070205	Material de Transporte	5.278,16	17.941,62	16.547,02	12.642,10	0,00	0,00	0,00	1.000,00		1.000,00	0,00
070207	Maquinaria e Equipamento	22.320,85	11.833,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00		1.000,00	0,00
0703	Bens de Domínio Público	702.159,54	8.205,39	57.732,64	0,00	11.637,70	0,00	0,00	6.000,00		6.000,00	0,00
070301	Terrenos e Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
070303	Outras Construções e Infraestruturas	702.159,54	8.205,39	57.732,64	0,00	11.637,70	0,00	0,00	6.000,00		6.000,00	0,00
08	Transferências de Capital	0,00	0,00	4.696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00		15.000,00	0,00
08	Transferências de capital	0,00	0,00	4.696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00		15.000,00	0,00
09	Ativos Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.700,00		86.700,00	22.063,00
0907	Ações e Outras Participações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.500,00		20.500,00	0,00
0908	Unidades de Participação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.125,00	66.200,00		66.200,00	22.063,00



PLANO DE SANEAMENTO FINANCEIRO
10º RELATÓRIO SEMESTRAL – JUNHO 2016

MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PAGA AO LONGO DO PERÍODO DO PSF													
Cod	Classificação Econômica Designação	Despesa Paga											
		31-12-2009	31-12-2010	31-12-2011	31-12-2012	31-12-2013	31-12-2014	31-12-2015	2016	Orçamento(CM)			
10	Passivos Financeiros	527.336,53	761.235,16	750.519,78	731.337,01	746.658,44	1.013.492,08	993.277,27	1.966.500,00	1.218.948,38	200.000,00	1.018.948,38	1.218.948,38
1005	Empréstimos Curto Prazo												
1006	Empréstimos Médio Longo Prazo	527.336,53	761.235,16	750.519,78	731.337,01	746.658,44	1.013.492,08	993.277,27	1.766.500,00	1.018.948,38	100,00	1.018.948,38	1.018.948,38
11	Outras Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1102	Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total da Despesa de Capital	2.764.023,76	2.376.650,87	4.151.303,73	1.366.896,02	2.233.514,31	1.138.375,14	1.115.103,89	2.342.350,00	1.277.122,09			
	Total da Receita Corrente	4.874.318,77	4.799.609,58	4.915.499,98	4.549.571,85	5.273.488,24	5.448.434,63	5.476.634,14	6.500.550,00	2.675.816,63			
	Total da Receita de Capital	3.912.797,17	2.482.529,67	8.361.016,45	1.414.964,55	1.761.347,73	299.971,53	540.520,49	1.879.400,00	751.571,00			
	Total de Outras Receitas	37.019,30	104.990,80	112.492,93	1.585.987,40	629.857,34	124.986,34	2.714,17	50,00	1.033,48			
	Total da Receita	8.824.135,24	7.387.130,05	13.389.009,36	7.550.523,80	7.664.693,31	5.873.392,50	6.019.868,80	8.380.000,00	3.428.421,11			
	Total da Despesa Corrente	6.000.797,58	4.898.973,48	7.657.446,39	5.561.722,89	5.308.802,10	4.733.369,57	4.451.801,48	6.037.650,00	2.518.800,20			
	Total da Despesa de Capital	2.764.023,76	2.376.650,87	4.151.303,73	1.366.896,02	2.233.514,31	1.138.375,14	1.115.103,89	2.342.350,00	1.277.122,09			
	Total da Despesa	8.764.821,34	7.275.624,35	11.808.750,12	6.928.618,91	7.542.316,41	5.871.744,71	5.566.905,37	8.380.000,00	3.795.922,29			
	Saldo Corrente	-1.126.478,81	-99.363,90	-2.741.946,41	-1.012.151,04	-35.313,86	715.065,06	1.024.832,66	462.900,00	157.016,43			

Fonte: Controle orçamental da despesa (valores pagos)

MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PREVISTA VERSUS DESPESA PAGA				
Cod	Classificação Económica Designação	Orca.Despesa PSF 31-12-2016	Orca.Despesa 31-12-2016	Despesa Paga 30-06-2016
01	Despesas com Pessoal	3.308.440,62	2.788.100,00	1.418.779,04
0101	Remunerações Certas e Permanentes	2.597.494,00	2.066.200,00	1.061.519,54
010101	Titulares Org.Sober. Membros Autárq.	99.685,00	90.500,00	43.463,25
010104	Pessoal Quadro Reg.Cont.Ind.Trabalho	1.345.440,00	1.344.400,00	640.413,59
010106	Pessoal Contratado a Termo Certo	283.458,00	3.050,00	530,00
010107	Pessoalem Regime tarefa ou Avença	3.234,00	56.450,00	34.193,74
010108	Pessoal Aguardar Aposentação	0,00	150,00	0,00
010109	Pessoal Qualquer Outra Situação	227.097,00	98.800,00	48.600,09
010111	Representação	25.852,00	23.350,00	11.172,36
010113	Subsídio Refeição	241.336,00	170.550,00	77.099,12
010114	Subsídio Férias e Natal	305.478,00	256.350,00	189.380,35
010115	Rem. P/Doença Matern/Paternidade	65.914,00	22.600,00	16.667,04
0102	Abonos Variáveis e Eventuais	144.337,00	125.350,00	66.522,76
010202	Horas Extraordinárias	54.434,00	31.100,00	19.560,36
010203	Alimentação e Alojamento	2.825,00	150,00	0,00
010204	Ajudas de Custo	3.779,00	2.400,00	1.986,57
010205	Abono para Falhas	6.683,00	8.600,00	4.175,76
010210	Subsídio de Trabalho Noturno	50,00	50,00	0,00
010211	Subsídio de Turno	65.892,00	70.050,00	36.028,79
010212	Indemnizações p/cessação de funções	0,00	0,00	0,00
010213	Outros Suplementos e Prémios	10.674,00	13.000,00	4.771,28
0103	Segurança Social	566.609,62	596.550,00	290.736,74
010301	Encargos com a Saúde	101.354,62	111.100,00	54.772,64
010303	Subsídio Familiar Crianças e Jovens	33.639,00	6.400,00	3.251,98
010304	Outras Prestações Familiares	215,00	8.150,00	7.265,71
010305	Contribuições Seg. Social	388.263,00	448.300,00	212.490,87
010309	Seguros	43.138,00	22.600,00	12.955,54
02	Aquisições de Bens e Serviços	2.204.093,00	2.286.350,00	769.970,51
0201	Aquisições de Bens	761.845,00	618.250,00	237.668,27
020101	Matérias Primas e Subsidiárias	68.000,00	17.800,00	6.412,46
020102	Combustíveis e Lubrificantes	183.300,00	241.600,00	78.024,06
020103	Munições, Explosivos e Artíficos	200,00	100,00	774,45
020104	Limpeza e Higiene	43.400,00	14.550,00	12.243,12
020105	Alimentação - Refeiç. Confeccionadas	158.100,00	137.200,00	44.874,92
020106	Alimentação-Géneros P/Confeccionar	17.000,00	20.100,00	7.228,00
020107	Vestuário e Artigos Pessoais	10.080,00	2.100,00	1.566,11
020108	Material de Escritório	42.750,00	12.250,00	6.034,04
020109	Produtos Químicos e Farmacêuticos	100,00	100,00	0,00
020110	Produtos Vendidos nas Farmácias	200,00	50,00	0,00
020111	Material de Consumo Clínico	2.500,00	2.500,00	1.678,76
020112	Material Transporte - Peças	42.000,00	23.050,00	10.655,56
020113	Material de Consumo Hoteleiro	0,00	50,00	0,00
020114	Outro Material - Peças	33.640,00	15.600,00	4.344,67
020115	Prémios Condecorações e Ofertas	8.520,00	6.100,00	2.701,25
020116	Mercadorias para Venda	6.390,00	8.050,00	4.182,25
020117	Ferramentas e Utensílios	8.640,00	1.600,00	436,57
020118	Livros e Documentação Técnica	200,00	100,00	0,00
020119	Artigos Honoríficos e de Decoração	300,00	150,00	856,57
020120	Material Educação, Cultura e Recreio	500,00	50,00	0,00
020121	Outros Bens	136.025,00	115.150,00	55.655,48
0202	Aquisição de Serviços	1.442.248,00	1.668.100,00	532.302,24
020201	Encargos das Instalações	446.600,00	686.900,00	176.562,29
020202	Limpeza e Higiene	17.710,00	3.200,00	916,58
020203	Conservação de Bens	45.283,00	48.050,00	26.948,14
020204	Locação de Edifícios	0,00	50,00	0,00
020208	Locação de Outros Bens	0,00	42.250,00	15.466,42
020209	Comunicações	103.200,00	26.450,00	14.532,35
020210	Transportes	20.280,00	69.650,00	14.144,73
020211	Representação dos Serviços	0,00	0,00	0,00

Cod	Classificação Económica Designação	Orca.Despesa PSF 31-12-2016	Orca.Despesa 31-12-2016	Despesa Paga 30-06-2016
020212	Seguros	83.600,00	39.150,00	21.271,94
020213	Deslocações e Estadas	14.625,00	2.950,00	1.202,78
020214	Est. Pareceres, Proj. e Consultadoria	44.200,00	41.650,00	25.797,34
020215	Formação	8.460,00	1.850,00	690,00
020217	Publicidade	41.850,00	24.200,00	8.846,34
020218	Vigilância e Segurança	10.725,00	36.650,00	21.094,50
020219	Assistência Técnica	34.650,00	41.300,00	15.302,95
020220	Outros Trabalhos Especializados	204.800,00	24.150,00	7.194,23
020224	Encargos de Cobrança de Receita	24.140,00	23.500,00	12.579,08
020225	Outros Serviços	342.125,00	556.150,00	169.752,57
03	Juros e Outros Encargos	314.605,51	342.700,00	172.331,08
0301	Juros da Dívida Pública	288.365,51	282.500,00	164.429,60
0303	Juros de Locação Financeira	0,00	150,00	0,00
0304	Juros Tributários	0,00	50,00	0,00
0305	Outros Juros	26.240,00	60.000,00	7.901,48
04	Transferências Correntes	100.000,00	584.450,00	138.260,32
0403	Administração Central	0,00	50,00	0,00
0405	Administração Local	40.000,00	278.050,00	12.469,64
0407	Instituições sem Fins Lucrativos	50.000,00	75.000,00	37.746,00
0408	Famílias	10.000,00	231.350,00	88.044,68
06	Outras Despesas Correntes	54.800,00	36.050,00	19.459,25
	Total da Despesa Corrente	5.981.939,13	6.037.650,00	2.518.800,20
07	Despesas de Capital	473.500,00	274.050,00	36.110,71
0701	Investimentos	273.500,00	266.050,00	36.110,71
070101	Terrenos	0,00	2.000,00	0,00
070102	Habitações	5.500,00	30.000,00	0,00
070103	Edifícios	100.000,00	18.000,00	0,00
070104	Construções Diversas	118.000,00	94.550,00	3.469,54
070106	Material de Transporte	20.000,00	2.000,00	4.448,40
070107	Equipamento de Informática	0,00	12.000,00	1.038,27
070108	Software informático	20.000,00	5.000,00	4.036,85
070109	Equipamento Administrativo	0,00	12.000,00	9.656,82
070110	Equipamento Básico	0,00	23.000,00	10.118,79
070115	Outros Investimentos	10.000,00	67.500,00	3.342,04
0702	Locação Financeira	0,00	2.000,00	0,00
070205	Material de Transporte	0,00	1.000,00	0,00
070207	Maquinaria e Equipamento	0,00	1.000,00	0,00
0703	Bens de Domínio Público	200.000,00	6.000,00	0,00
070301	Terrenos e Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00
070303	Outras Construções e Infraestruturas	200.000,00	6.000,00	0,00
08	Transferências de Capital	60.000,00	15.000,00	0,00
08	Transferências de Capital	60.000,00	15.000,00	0,00
09	Ativos Financeiros	0,00	86.700,00	22.063,00
0907	Ações e Outras Participações	0,00	20.500,00	0,00
0908	Unidades de Participação	0,00	66.200,00	22.063,00
10	Passivos Financeiros	1.184.617,63	1.966.500,00	1.218.948,38
1005	Empréstimos Curto Prazo	0,00	200.000,00	200.000,00
1006	Empréstimos Médio Longo Prazo	1.184.617,63	1.766.500,00	1.018.948,38
11	Outras Despesas de capital	0,00	100,00	0,00
1102	Diversas	0,00	100,00	0,00
	Total da Despesa de Capital	1.718.117,63	2.342.350,00	1.277.122,09
	Total da Receita Corrente	6.010.300,00	6.500.550,00	2.675.816,63
	Total da Receita de Capital	1.620.900,00	1.879.400,00	751.571,00
	Total de Outras Receitas	123.325,72	50,00	1.033,48
	Total da Receita	7.754.525,72	8.380.000,00	3.428.421,11
	Total da Despesa Corrente	5.981.939,13	6.037.650,00	2.518.800,20
	Total da Despesa de Capital	1.718.117,63	2.342.350,00	1.277.122,09
	Total da Despesa	7.700.056,76	8.380.000,00	3.795.922,29



MAPA DEMONSTRATIVO DA PREVISÃO DO ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO AO LONGO DO PERÍODO DO PSF						
Designação	31-12-2012	31-12-2013	31-12-2014	31-12-2015	31-12-2016	
1. Disponibilidades	276.035,26	285.643,42	196.887,88	110.893,72	95.703,95	
21/26. Terceiros (Activos)	272.625,00	180.000,00	90.200,00	45.200,00	22.800,00	
28. Empréstimos concedidos	174.858,47	155.458,47	136.058,47	116.658,47	97.258,47	
41. Activos Financeiros	375.939,20	375.939,20	375.939,20	375.939,20	375.939,20	
	1.099.457,93	997.041,09	799.085,55	648.691,39	591.701,62	
2312. Empréstimos de médio e longo prazo	11.817.289,24	11.162.393,24	10.241.218,25	9.091.436,59	7.906.818,95	
2614. Leasing	123.200,00	56.400,00	0,00	0,00	0,00	
221. Fornecedores c/c/	440.200,00	581.900,00	671.200,00	713.119,00	652.607,00	
228. Fornecedores em recepção e conf.						
2611. Fornecedores de imobilizado	72.781,00	154.000,00	372.000,00	640.000,00	659.400,00	
24. Estado	29.655,00	30.169,00	30.617,00	31.225,00	31.679,00	
264. Administração Autárquica						
26x. Outros credores	8.721,00	8.926,00	9.128,00	9.343,00	9.556,00	
27x. Acréscimos de Custos	340.606,00	345.506,00	350.406,00	352.606,00	355.006,00	
	12.832.452,24	12.339.294,24	11.674.569,25	10.837.729,59	9.615.066,95	
2312. Empréstimos Excepcionados	2.773.027,25	2.529.957,65	2.284.468,08	2.042.763,33	1.798.193,92	
Valor do Endividamento que Releva	9.044.261,98	8.632.435,59	7.956.750,17	7.048.673,26	6.108.625,04	
Endividamento Líquido	11.732.994,31	11.342.253,15	10.875.483,69	10.189.038,20	9.023.365,33	
Endividamento Líquido que Releva	8.959.967,05	8.812.295,50	8.591.015,62	8.146.274,87	7.225.171,42	
Receita ano N-1 definida Arte 37º LFI						
Impostos Directos	871.100,00	892.900,00	915.200,00	938.100,00	961.600,00	
FEF corrente	1.797.638,00	1.827.100,00	1.872.800,00	1.919.600,00	1.967.600,00	
FEF capital	1.203.446,00	1.233.500,00	1.264.300,00	1.295.900,00	1.328.300,00	
IRS	150.785,00	154.600,00	158.500,00	162.500,00	166.600,00	
	4.022.969,00	4.108.100,00	4.210.800,00	4.316.100,00	4.424.100,00	
% de Endividamento ((51-[14])/Σ3	225%	210%	189%	163%	138%	
% de Endividamento Líquido((Σ2-Σ1-[14])/Σ3	223%	215%	204%	189%	163%	
Redução do endiv. Líquido em %	3%	-8%	-10%	-15%	-25%	
Montante do End. LÍQ. em Excesso	3.931.255,80	3.677.170,50	3.327.515,62	2.751.149,87	1.695.046,42	
Redução do Excesso de End. Líquido	-8.332,52	-254.085,30	-349.654,88	-576.365,74	-1.056.103,46	
Redução Excesso Endo LÍQ em %	0%	-6%	-10%	-17%	-38%	
Montante do End. em Excesso	5.021.292,98	4.524.335,59	3.745.950,17	2.732.573,26	1.684.525,04	
Redução do Excesso de End. MLP	-262.084,29	-496.957,40	-778.385,42	-1.013.376,91	-1.048.048,22	
Redução Excesso End. MLP em %	-5%	-10%	-17%	-27%	-38%	



PLANO DE SANEAMENTO FINANCEIRO
10º RELATÓRIO SEMESTRAL – JUNHO 2016

MAPA DEMONSTRATIVO DA EVOLUÇÃO DO PASSIVO										
Designação	31-12-2009	31-12-2010	31-12-2011	31-12-2012	31-12-2013	31-12-2014	31-12-2015	30-06-2016		
Dívidas a Terceiros - Médio l. Prazo										
Emp. Bancários Excepcionados	3.375.323,49	3.300.647,48	2.969.043,13	2.669.003,42	2.335.756,17	2.010.030,04	1.784.834,16	1.592.263,90		
Emp. Bancários N/Excepcionados	4.156.792,93	3.723.850,67	9.440.604,15	9.014.604,39	8.575.725,54	7.732.117,40	7.142.815,63	6.278.766,32		
Total Dívida MIP	7.532.116,42	7.024.498,15	12.409.647,28	11.683.607,81	10.911.481,71	9.742.147,44	8.927.649,79	7.811.030,22		
Dívidas a Terceiros - Curto Prazo										
Emprestimos Curto Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	435.000,00		
Fornecedores c/c	1.054.367,99	1.713.078,39	376.047,25	235.264,92	298.021,06	532.302,21	536.867,21	744.277,47		
Fornecedores Imobilizado c/c	290.776,02	870.791,04	111.745,03	44.776,23	14.984,87	20.045,75	25.696,82	20.164,29		
Estado e Outros Entes Públicos	265.625,12	634.083,48	70.769,95	64.751,68	100.984,12	113.200,78	116.278,80	170.821,46		
Administração Autárquica	42.860,00	70.141,00	6.171,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Outros Credores	1.625.638,02	1.429.913,84	448.163,03	92.015,94	101.142,75	188.914,20	350.479,96	542.461,81		
Fornecedores Imobilizado - Leasing	67.244,86	23.731,01	10.278,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Associações	147,96	164,48	146,12	164,88	154,24	0,00	0,00	0,00		
Prestações de Serviços	119.117,08	118.693,95	10.628,12	-2.432,37	4.009,95	0,00	0,00	0,00		
Sub total dívida terceiros CP	3.465.777,05	4.860.597,19	1.033.948,88	434.541,28	519.296,99	854.462,94	1.229.322,79	1.912.725,03		
Form. Imobil. - Fact. Rec. Conferência	590.454,46	1.569,37	0,00	0,00	1.162,81	0,00	460.826,33	468,63		
Fornecedores - Fact. Rec. Conferência	891.310,99	415.997,02	362.389,71	16.393,47	59.856,49	224.692,50	0,00	0,00		
Total Dívida Curto Prazo	4.947.542,50	5.278.163,58	1.396.338,59	450.934,75	580.316,29	1.079.155,44	1.690.149,12	1.913.193,66		
Acrescimos e Deferimentos										
Acrescimos de Custos	659.423,05	642.421,23	287.828,73	300.255,58	419.249,82	394.937,56	398.964,84	347.911,02		
Provetos diferidos	6.821.644,20	8.337.303,92	9.248.709,58	9.534.037,74	10.667.019,09	9.015.639,59	8.634.719,04	8.499.673,78		
Total de Acrescimos e Deferimentos	7.481.067,25	8.979.725,15	9.536.538,31	9.834.293,32	11.086.268,91	9.410.577,15	9.033.683,86	8.847.584,80		
Total do Passivo	19.960.726,17	21.282.386,88	23.342.524,18	21.968.835,88	22.578.066,91	20.231.880,03	19.651.482,79	18.571.808,68		
Total da dívida MIP	7.532.116,42	7.024.498,15	12.409.647,28	11.683.607,81	10.911.481,71	9.742.147,44	8.927.649,79	7.811.030,22		
Total da dívida Curto Prazo	4.947.542,50	5.278.163,58	1.396.338,59	450.934,75	580.316,29	1.079.155,44	1.690.149,12	1.913.193,66		
Acrescimos de Custos	659.423,05	642.421,23	287.828,73	300.255,58	419.249,82	394.937,56	398.964,84	347.911,02		
Total do passivo	13.139.081,97	12.945.082,96	14.093.814,60	12.434.798,14	11.911.047,82	11.216.240,44	11.016.763,75	10.072.134,90		
Redução % da Dívida (em relação a 2009)		-1,48%	7,27%	-5,36%	-9,35%	-14,63%	-16,15%	-23,34%		

Fonte: Balanço