

# Prestação de Contas

## Anexo I

2015



Plano Saneamento Financeiro



## PLANO DE SANEAMENTO FINANCEIRO

### ANEXO AO RELATORIO DE CONTAS 2015

Foram introduzidas alterações às normas aplicáveis aos Municípios em situação de saneamento financeiro com a entrada em vigor, em janeiro de 2014, do Regime Financeiro das Autarquias Locais Lei nº 73/2013-LFL, de 03 de Setembro, tendo sido revogados os seguintes diplomas: - a Lei nº 2/2007 de 15 de janeiro, o Decreto-Lei nº 38/2008, de 7 de março, alterado pelo Decreto-Lei nº 120/2012, de 19 de junho.

No entanto, é determinado no artigo 86º da LFL *“para os contratos de saneamento e reequilíbrio financeiro existentes à data de entrada em vigor da presente lei, bem como para os planos de ajustamento previstos na Lei n.º 43/2012, de 28 de agosto, aplicam-se as disposições constantes da Lei n.º 2/2007, de 15 de janeiro, e do Decreto-Lei n.º 38/2008, de 7 de março, alterado pelo Decreto-Lei n.º 120/2012, de 19 de junho.”*

Em 07 de abril de 2011 foi visado, pelo Tribunal de Contas, o contrato de empréstimo para o saneamento financeiro e respectivo plano que objetivavam a recuperação financeira do Município.

Considerando a exceção prevista na LFL vem, o Município de Alpiarça, apresentar o nono relatório elaborado de acordo com a Lei 2/2007 e do Decreto-Lei 38/2008 com as alterações efetuadas pelo Decreto-Lei 120/2012, reportado ao período decorrido entre 08 de abril e 31 de dezembro de 2015 de forma a acertar estes relatórios com o semestre civil deixando assim de se apresentar relatórios intermédios em abril e outubro, dando cumprimento ao estipulado no nº 7 do artigo 40º da Lei 2/2007. Apresenta-se, assim, a análise das medidas preconizadas no plano bem como a análise orçamental através da comparação dos valores executados no período homólogo de 2014 bem como a análise do endividamento do Município.

O presente relatório deverá ser:

- Enviado aos membros do Governo responsáveis pelas áreas das finanças das Autarquias;
- Remetido à Assembleia Municipal, para apreciação nos termos do artigo 40º da LFL;
- Remetido à Direção Geral das Autarquias Locais – DGAL;
- Publicado no sítio da internet do Município após apreciação pela AM conforme artigo 49º da LFL.



## **MEDIDAS DO PLANO DE SANEAMENTO FINANCEIRO**

De acordo com o n.º 2 do artigo 4.º do Decreto-Lei n.º 38/2008, de 7 de março, o Plano de Saneamento Financeiro integra medidas que visam a recuperação da sustentabilidade financeira do Município e que incluem designadamente: a **eficiência organizacional; economia e redução da despesa; aumento da receita;** e por último o **empréstimo de saneamento financeiro.**

Como forma de avaliar o correspondente grau de implementação, a descrição que a seguir se apresenta sintetiza as medidas do Plano, comparando a execução orçamental dos dois últimos exercícios bem como as metas estipuladas para o ano de 2015 com o efetivamente concretizado.

### **IMPLEMENTAÇÃO DE UM SISTEMA DE CONTABILIDADE DE CUSTOS**

As Autarquias Locais deparam-se actualmente com um cenário de escassez de recursos para fazer face ao acréscimo constante das necessidades locais. A contabilidade de custos, medida prevista no PSF e já implementada, veio contribuir no apuramento dos custos das funções permitindo controlar os custos e avaliar a eficiência e eficácia dos programas apoiando no conjunto de decisões económicas.

### **REDUÇÃO DA DESPESA CORRENTE**

Após 56 meses de implementação do PSF continua a tendência de redução de despesa corrente que em relação ao exercício de 2014 reduziu 5,95% equivalente a € 281.500,00.

Ao ser comparada com a despesa prevista, no PSF, para 2015 verifica-se que esta despesa foi inferior ao previsto em cerca de € 1.383.800,00.



## **I. Despesas com Pessoal**

A redução do número de trabalhadores no Mapa de Pessoal continua a verificar-se passando, no último exercício, de 157 para 156 trabalhadores motivada pela aposentação de um assistente operacional, a denúncia de contrato de um assistente operacional e uma entrada por mobilidade de um técnico especialista em informática.

Em 31/12/2015 encontravam-se em comissão de serviço um técnico de informática e um assistente operacional; e em licença sem vencimento de longa duração um técnico superior e um bombeiro.

Representando cerca de 30% da redução da Despesa Corrente verifica-se que a Despesa com o Pessoal reduziu 3,09%, em relação a 2014, equivalente a € 83.583,91.

Ao ser analisada em comparação com a Despesa de Pessoal prevista no PSF verifica-se que esta despesa é 19,11% menor do que a inicialmente prevista.

## **II. Despesas Juros e Moras**

O esforço para a redução desta despesa continua a registar significativa poupança, como pode ser verificado nos mapas em anexo; ressaltando-se que ao ser comparada com a despesa prevista para 2015, quando da elaboração do PSF, constata-se uma redução de 53,66% em relação ao previsto.

## **MAXIMIZAÇÃO DA RECEITA**

Embora um dos requisitos do PSF seja a definição, por parte dos órgãos, executivo e deliberativo, das taxas máximas, previstas na legislação em vigor, nem todos os impostos municipais são cobrados a estes níveis. No entanto, devido à grave crise económica que vem assolando o País e por arrasto os Municípios de Alpiarça, optou-se pela cobrança do IMI à taxa mínima a partir do exercício de 2012/receita de 2013 de forma a reduzir o impacto causado pela reavaliação dos prédios urbanos. De ressaltar



que este imposto é o que tem maior peso na receita dos impostos diretos, o que tem provocado alguns constrangimentos na execução da despesa.

Não obstante o total da receita Corrente, em relação ao exercício de 2014 teve um ínfimo acréscimo de 0,52%. Em contrapartida verifica-se uma redução de 6,26% quando se compara a Receita Corrente executada em 2015 com a prevista para este período quando da elaboração do PSF.

#### **I. Venda de Bens e Serviços**

Em relação a 2014 esta rubrica apresenta um pequeno acréscimo de 1,12% motivado, em grande parte, pelo reduzido êxito na cobrança de valores em atraso, cuja eficiência continua sendo objetivada em função das medidas que se impõem para o efeito.

Ao ser comparada a execução deste exercício com o previsto no PSF verifica-se um decréscimo de 55,40% motivado, fundamentalmente, pela reduzida execução da rubrica Venda de Bens em relação ao inicialmente previsto.

#### **II. Tabela de Taxas e Licenças Municipais**

Com alguns ajustes impostos por alterações legais e/ou novas rotinas continuam a ser praticadas as taxas aprovadas na Assembleia Municipal de 30 de junho de 2010.

Durante o ano de 2016 irá proceder-se, à revisão do valor das taxas a aplicar, no intuito de promover a arrecadação de um maior volume de receitas. No entanto, a revisão das taxas a aplicar aos particulares será mais contida, uma vez que a autarquia tem em conta a situação económica e social do concelho. Neste sentido, a maximização das receitas provenientes de Taxas, Multas e Outras Penalidades deverá resultar em grande parte de uma melhoria e intensificação dos mecanismos de fiscalização e cobrança da própria autarquia.



### III. Alienação do Património

Apesar de algumas tentativas efetuadas para alienação de património esta meta não foi alcançada por falta de oportunidades económico-financeiras.

### EMPRÉSTIMOS DE LONGO PRAZO

Em sessão extraordinária da Assembleia Municipal de Alpiarça de 29 de julho de 2010 foi deliberada a contratação de um empréstimo de longo prazo com o objetivo principal de consolidação dos passivos financeiros vencidos, substituindo dívida comercial por dívida financeira, no âmbito do artigo 40.º, da Lei das Finanças Locais (Decreto - Lei n.º2/2007, de 15 de janeiro) com as seguintes características:

- **Montante do empréstimo** - € 6.135.546,16;
- **Finalidade** - Pagamento de dívidas a terceiros;
- **Prazo do empréstimo** - 12 (doze) anos
- **Período de Carência de reembolso de Capital:** 3 anos;
- **Taxa de Juro Indexante:** Taxa variável correspondente à média aritmética simples das cotações diárias da EURIBOR para 6 meses, acrescida de 3,5%;
- **Reembolso de Capital/Pagamento de Juros:** Prestações Mensais Constantes;
- **Aprovado pelo Tribunal de Contas:** A 07 de abril de 2011.

Tendo decorrido o período de carência da amortização do empréstimo até 07 de abril de 2014, desde maio deste mesmo ano, o Município procedeu à amortização de capital que totaliza € 733.321,32.

À data de 31 de dezembro de 2015, o valor em dívida referente ao empréstimo de saneamento financeiro totaliza € 5.402.224,84.

### DADOS FINANCEIROS

A dívida de curto prazo é de € 1.690.149,12 tendo-se verificado um acréscimo de € 610.993,68 em relação ao período homólogo.



A dívida de médio e longo prazo é de € 8.927.649,79 que apresenta um decréscimo em relação a 2014 de € 814.497,65.

Ao comparar o total de 2011, ano da implementação do PSF, com o de 2015 verifica-se um decréscimo de € 3.481.997,49 nas dívidas de médio e longo prazo nos 56 meses de vigência do PSF.

As dívidas de curto prazo foram as que maior aumento registaram salientando-se que para o aumento desta rubrica, 43,33% referem-se à dívida ao Fundo de Apoio Municipal, € 264.747,80, que a Autarquia está obrigada a pagar até 2021.

### CONCLUSÃO

O Relatório Anual de Acompanhamento do Saneamento Financeiro vem demonstrar que com a implementação do PSF o Município está no bom caminho para estabilizar as suas contas e conquistar credibilidade financeira, estando assim a cumprir, tudo aquilo que foi assumido quando em abril de 2011, obteve o visto do Tribunal de Contas para a execução do mesmo.

O enorme esforço, do Executivo Municipal, orientado para a contenção da Despesa Corrente, consubstanciado no cumprimento das medidas preconizadas no PSF e consolidação das finanças municipais reduzido que foi o passivo em € 3.077.050,85, desde 2011, apesar de existirem ainda medidas que não foram implementadas e para as quais não se prevê qualquer exequibilidade, está assim a cumprir-se a redução global do passivo, possibilitando que a autarquia possa sair da difícil situação financeira em que se encontrava.

Alpiarça, 04 de abril de 2016

O presidente da Câmara

Mário Fernando A. Pereira



| APA DEMONSTRATIVO DA RECEITA COBRADA AO LONGO DO PERÍODO DO PSF |                             |            |              |              |              |              |              |              |              |  |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--|
| Cod                                                             | Classificação Económica     | Designação | 31-12-2009   | 31-12-2010   | 31-12-2011   | 31-12-2012   | 31-12-2013   | 31-12-2014   | 31-12-2015   |  |
| 01                                                              | Impostos Directos           |            | 862.246,91   | 884.833,32   | 1.126.719,55 | 886.053,27   | 976.924,84   | 972.942,02   | 998.237,27   |  |
| 010202                                                          | Imp. M. Sobre Imóveis       |            | 448.579,13   | 385.796,89   | 540.203,53   | 590.672,88   | 639.687,48   | 689.192,59   | 703.991,26   |  |
| 010203                                                          | Imp. Único Circulação       |            | 98.841,37    | 105.226,96   | 110.839,58   | 125.038,66   | 166.348,41   | 153.974,61   | 148.508,84   |  |
| 010204                                                          | Imp. Mun. Trans. Imóveis    |            | 194.363,28   | 372.013,38   | 420.462,77   | 126.907,44   | 117.196,35   | 70.684,78    | 87.464,74    |  |
| 010205                                                          | Derrama                     |            | 91.952,53    | 21.796,09    | 55.213,67    | 43.434,29    | 53.692,60    | 59.090,04    | 58.272,43    |  |
| 010207                                                          | Impostos Abolidos           |            | 28.510,60    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |  |
| 02                                                              | Impostos Indirectos         |            | 19.494,37    | 21.859,68    | 25.833,17    | 21.218,50    | 21.977,68    | 38.715,21    | 27.399,07    |  |
| 04                                                              | Taxas Multas O. Penalidades |            | 138.247,62   | 45.704,05    | 62.832,46    | 63.943,99    | 48.462,13    | 25.555,32    | 47.193,34    |  |
| 05                                                              | Rendimento Propriedades     |            | 21.886,49    | 274.130,26   | 338.568,53   | 325.691,72   | 304.003,18   | 292.551,45   | 268.327,90   |  |
| 06                                                              | Transferências Correntes    |            | 3.014.963,67 | 2.997.998,74 | 2.818.603,60 | 2.770.768,33 | 3.389.549,65 | 3.559.696,51 | 3.624.746,92 |  |
| 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 | 2.547.355,00 |  |
| 06030102                                                        | Fundo Social Municipal      |            | 113.552,00   | 121.102,00   | 115.101,00   | 108.434,00   | 108.434,00   | 108.434,00   | 115.055,00   |  |
| 06030103                                                        | Participação fixa IRS       |            | 154.796,00   | 160.253,00   | 150.784,00   | 169.422,00   | 169.422,00   | 146.889,00   | 200.986,00   |  |
| 06030199                                                        | Outras                      |            | 884.054,67   | 856.213,97   | 770.151,60   | 814.645,33   | 858.924,65   | 842.895,51   | 761.350,92   |  |



| APA DEMONSTRATIVO DA RECEITA COBRADA AO LONGO DO PERÍODO DO PSF |                                    |              |              |              |              |              |            |            |                 |                 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|-----------------|-----------------|
| Cod                                                             | Designação                         | 31-12-2009   | 31-12-2010   | 31-12-2011   | 31-12-2012   | 31-12-2013   | 31-12-2014 | 31-12-2015 | Receita Cobrada | Receita Cobrada |
| 07                                                              | Venda Bens e Serv. Correntes       | 803.609,67   | 556.681,37   | 528.077,39   | 476.781,09   | 515.916,76   | 460.204,37 | 465.338,34 |                 |                 |
| 0701                                                            | Venda de Bens                      | 121.487,44   | 42.288,02    | 14.086,36    | 22.815,38    | 12.550,53    | 10.336,62  | 10.180,10  |                 |                 |
| 0702                                                            | Venda de Serviços                  | 593.308,31   | 418.447,08   | 424.418,16   | 365.549,46   | 418.747,54   | 349.603,79 | 342.234,51 |                 |                 |
| 0703                                                            | Rendas                             | 88.813,92    | 95.946,27    | 89.572,87    | 88.416,25    | 84.618,69    | 100.263,96 | 112.923,73 |                 |                 |
| 08                                                              | Outras Receitas Correntes          | 13.870,04    | 18.402,16    | 14.865,28    | 5.114,95     | 16.654,00    | 98.769,75  | 45.391,30  |                 |                 |
| 09                                                              | Venda Bens Investimento            | 1.870,49     | 59.352,46    | 13.627,00    | 26.352,46    | 0,00         | 23.633,17  | 5.263,50   |                 |                 |
| 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 | 335.256,99 |                 |                 |
| 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 | 283.039,00 |                 |                 |
| 10030104                                                        | Cooperação Tec. Financeira         | 409.096,93   | 57.781,13    | 109.838,47   | 0,00         | 93.550,00    | 0,00       | 0,00       |                 |                 |
| 10030199                                                        | Outras                             | 7.730,67     |              | 146.867,53   | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       |                 |                 |
| 100307                                                          | Estado Part. Comu. Prj. Co-Financ. | 341.933,32   | 862.796,94   | 865.790,29   | 269.762,09   | 1.093.304,73 | 0,00       | 52.217,99  |                 |                 |
| 11                                                              | Ativos Financeiros                 | 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       |                 |                 |
| 12                                                              | Passivos Financeiros               | 1.854.662,00 | 267.334,14   | 6.135.546,16 | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 200.000,00 |                 |                 |
| 1205                                                            | Empréstimos C.Prazo                | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 200.000,00 |                 |                 |



| APA DEMONSTRATIVO DA RECEITA COBRADA AO LONGO DO PERÍODO DO PSF |                         |                               |              |              |               |              |              |              |              |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Cod                                                             | Classificação Econômica | Designação                    | 31-12-2009   | 31-12-2010   | 31-12-2011    | 31-12-2012   | 31-12-2013   | 31-12-2014   | 31-12-2015   |
| 1206                                                            |                         | Empréstimos M.L.Prazo         | 1.854.662,00 | 267.334,14   | 6.135.546,16  | 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     | 0,00         |
| 15                                                              |                         | Reposições n/abat. Pagamentos | 3.166,44     | 45.676,90    | 987,23        | 5.728,16     | 7.952,45     | 2.609,44     | 1.066,38     |
| 16                                                              |                         | Saldo Gerência Anterior       | 33.852,86    | 59.313,90    | 111.505,70    | 1.580.259,24 | 621.904,89   | 122.376,90   | 1.647,79     |
|                                                                 |                         |                               |              |              |               |              |              |              |              |
| 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 | 5.476.634,14 |
| 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   | 540.520,49   |
| Total Outras Receitas                                           |                         |                               | 37.019,30    | 104.990,80   | 112.492,93    | 1.585.987,40 | 629.857,34   | 124.986,34   | 2.714,17     |
| 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 | 6.019.868,80 |

Fonte: Controle orçamental da receita (receitas cobradas brutas)



| MAPA DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA NO PSF VERSUS RECEITA COBRADA |                                       |                             |                            |                             |                            |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Cod                                                                  | Classificação Económica<br>Designação | Orca. Receita<br>31-12-2012 | Rec. Cobrada<br>31-12-2012 | Orca. Receita<br>31-12-2013 | Rec. Cobrada<br>31-12-2013 |
| <b>01</b>                                                            | <b>Impostos Directos</b>              | <b>892.900,00</b>           | <b>886.053,27</b>          | <b>915.200,00</b>           | <b>976.924,84</b>          |
| 010202                                                               | Imp. M. Sobre Imóveis                 | 415.200,00                  | 590.672,88                 | 425.600,00                  | 639.687,48                 |
| 010203                                                               | Imp. Único Circulação                 | 113.300,00                  | 125.038,66                 | 116.100,00                  | 166.348,41                 |
| 010204                                                               | Imp. Mun. Trann. Imóveis              | 330.900,00                  | 126.907,44                 | 339.200,00                  | 117.196,35                 |
| 010205                                                               | Derrama                               | 33.500,00                   | 43.434,29                  | 34.300,00                   | 53.692,60                  |
| 010207                                                               | Impostos Abolidos                     | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                        | 0,00                       |
| <b>02</b>                                                            | <b>Impostos Indirectos</b>            | <b>44.200,00</b>            | <b>21.218,50</b>           | <b>50.900,00</b>            | <b>21.977,68</b>           |
| <b>04</b>                                                            | <b>Taxas Multas O. Penalidades</b>    | <b>129.400,00</b>           | <b>63.943,99</b>           | <b>146.300,00</b>           | <b>48.462,13</b>           |
| <b>05</b>                                                            | <b>Rend Propriedades</b>              | <b>365.200,00</b>           | <b>325.691,72</b>          | <b>423.200,00</b>           | <b>304.003,18</b>          |
| <b>06</b>                                                            | <b>Transferências Correntes</b>       | <b>2.902.400,00</b>         | <b>2.770.768,33</b>        | <b>2.975.100,00</b>         | <b>3.389.549,65</b>        |
| 06030101                                                             | Fundo Equilíbrio Financeiro           | 1.827.100,00                | 1.678.267,00               | 1.872.800,00                | 2.252.769,00               |
| 06030102                                                             | Fundo Social Municipal                | 118.000,00                  | 108.434,00                 | 121.000,00                  | 108.434,00                 |
| 06030103                                                             | Participação fixa IRS                 | 154.600,00                  | 169.422,00                 | 158.500,00                  | 169.422,00                 |
| 06030199                                                             | Outras                                | 802.700,00                  | 814.645,33                 | 822.800,00                  | 858.924,65                 |
| <b>07</b>                                                            | <b>Venda Bens e Serv. Correntes</b>   | <b>833.600,00</b>           | <b>476.781,09</b>          | <b>898.000,00</b>           | <b>515.916,76</b>          |
| 0701                                                                 | Venda de Bens                         | 129.700,00                  | 22.815,38                  | 159.700,00                  | 12.550,53                  |
| 0702                                                                 | Venda de Serviços                     | 592.000,00                  | 365.549,46                 | 620.100,00                  | 418.747,54                 |
| 0703                                                                 | Rendas                                | 111.900,00                  | 88.416,25                  | 118.200,00                  | 84.618,69                  |
| <b>08</b>                                                            | <b>Out. Receitas Correntes</b>        | <b>19.300,00</b>            | <b>5.114,95</b>            | <b>19.800,00</b>            | <b>16.654,00</b>           |
| <b>09</b>                                                            | <b>Venda Bens Investimento</b>        | <b>150.000,00</b>           | <b>26.352,46</b>           | <b>5.000,00</b>             | <b>0,00</b>                |
| <b>10</b>                                                            | <b>Transferências de Capital</b>      | <b>1.878.796,00</b>         | <b>1.388.612,09</b>        | <b>2.087.244,00</b>         | <b>1.761.347,73</b>        |
| 10030101                                                             | Fundo Equilíbrio Financeiro           | 1.233.500,00                | 1.118.850,00               | 1.264.300,00                | 574.493,00                 |
| 10030104                                                             | Cooperação Tec. Financeira            | 230.000,00                  | 0,00                       | 200.000,00                  | 93.550,00                  |
| 10030199                                                             | Outras                                | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                        | 0,00                       |
| 10307                                                                | Estado Part.Comu. Prj. co-financ.     | 415.296,00                  | 269.762,09                 | 622.944,00                  | 1.093.304,73               |
| <b>11</b>                                                            | <b>Activos Financeiros</b>            | <b>19.400,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>19.400,00</b>            | <b>0,00</b>                |
| 110601                                                               | Soc. E Quase Soc. n/Financeiras       | 19.400,00                   | 0,00                       | 19.400,00                   | 0,00                       |
| <b>12</b>                                                            | <b>Passivos Financeiros</b>           | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                |
| 1206                                                                 | Empréstimos M.L.Prazo                 | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                        | 0,00                       |
| <b>13</b>                                                            | <b>Outras Receitas de Capital</b>     | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                |
| <b>15</b>                                                            | <b>Reposições n/abat. Pagamentos</b>  | <b>48.000,00</b>            | <b>5.728,16</b>            | <b>49.200,00</b>            | <b>7.952,45</b>            |
| <b>16</b>                                                            | <b>Saldo Gerência anterior</b>        | <b>287.502,14</b>           | <b>1.580.259,24</b>        | <b>237.659,26</b>           | <b>621.904,89</b>          |
|                                                                      |                                       |                             |                            |                             |                            |
|                                                                      | <b>Total Receitas Corrente</b>        | <b>5.187.000,00</b>         | <b>4.549.571,85</b>        | <b>5.428.500,00</b>         | <b>5.273.488,24</b>        |
|                                                                      | <b>Total Receitas Capital</b>         | <b>2.048.196,00</b>         | <b>1.414.964,55</b>        | <b>2.111.644,00</b>         | <b>1.761.347,73</b>        |
|                                                                      | <b>Total Outras Receitas</b>          | <b>335.502,14</b>           | <b>1.585.987,40</b>        | <b>286.859,26</b>           | <b>629.857,34</b>          |
|                                                                      | <b>Total das Receitas</b>             | <b>7.570.698,14</b>         | <b>7.550.523,80</b>        | <b>7.827.003,26</b>         | <b>7.664.693,31</b>        |

Fonte: Controlo orçamental da receita (receitas cobradas brutas)



| MAPA DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA NO PSF VERSUS RECEITA COBRADA |                                      |                     |                     |                     |                     |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Classificação Económica                                              |                                      | Orca.               | Rec.                | Orca.               | Rec.                |
| Designação                                                           |                                      | Receita             | Cobrada             | Receita             | Cobrada             |
| Cod                                                                  |                                      | 31-12-2014          | 31-12-2014          | 31-12-2015          | 31-12-2015          |
| <b>01</b>                                                            | <b>Impostos Directos</b>             | <b>938.100,00</b>   | <b>972.942,02</b>   | <b>961.600,00</b>   | <b>998.237,27</b>   |
| 010202                                                               | Imp. M. Sobre Imóveis                | 436.200,00          | 689.192,59          | 447.100,00          | 703.991,26          |
| 010203                                                               | Imp. Único Circulação                | 119.000,00          | 153.974,61          | 122.000,00          | 148.508,84          |
| 010204                                                               | Imp. Mun. Trans. Imóveis             | 347.700,00          | 70.684,78           | 356.400,00          | 87.464,74           |
| 010205                                                               | Derrama                              | 35.200,00           | 59.090,04           | 36.100,00           | 58.272,43           |
| 010207                                                               | Impostos Abolidos                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>02</b>                                                            | <b>Impostos Indirectos</b>           | <b>53.900,00</b>    | <b>38.715,21</b>    | <b>55.200,00</b>    | <b>27.399,07</b>    |
| <b>04</b>                                                            | <b>Taxas Multas O. Penalidades</b>   | <b>149.900,00</b>   | <b>25.555,32</b>    | <b>153.600,00</b>   | <b>47.193,34</b>    |
| <b>05</b>                                                            | <b>Rend Propriedades</b>             | <b>458.200,00</b>   | <b>292.551,45</b>   | <b>481.800,00</b>   | <b>268.327,90</b>   |
| <b>06</b>                                                            | <b>Transferências Correntes</b>      | <b>3.049.500,00</b> | <b>3.559.696,51</b> | <b>3.125.800,00</b> | <b>3.624.746,92</b> |
| 06030101                                                             | Fundo Equilíbrio Financeiro          | 1.919.600,00        | 2.461.478,00        | 1.967.600,00        | 2.547.355,00        |
| 06030102                                                             | Fundo Social Municipal               | 124.000,00          | 108.434,00          | 127.100,00          | 115.055,00          |
| 06030103                                                             | Participação fixa IRS                | 162.500,00          | 146.889,00          | 166.600,00          | 200.986,00          |
| 06030199                                                             | Outras                               | 843.400,00          | 842.895,51          | 864.500,00          | 761.350,92          |
| <b>07</b>                                                            | <b>Venda Bens e Serv. Correntes</b>  | <b>986.000,00</b>   | <b>460.204,37</b>   | <b>1.043.400,00</b> | <b>465.338,34</b>   |
| 0701                                                                 | Venda de Bens                        | 203.900,00          | 10.336,62           | 229.100,00          | 10.180,10           |
| 0702                                                                 | Venda de Serviços                    | 655.700,00          | 349.603,79          | 682.100,00          | 342.234,51          |
| 0703                                                                 | Rendas                               | 126.400,00          | 100.263,96          | 132.200,00          | 112.923,73          |
| <b>08</b>                                                            | <b>Out. Receitas Correntes</b>       | <b>20.300,00</b>    | <b>98.769,75</b>    | <b>20.800,00</b>    | <b>45.391,30</b>    |
| <b>09</b>                                                            | <b>Venda Bens Investimento</b>       | <b>25.000,00</b>    | <b>23.633,17</b>    | <b>10.000,00</b>    | <b>5.263,50</b>     |
| <b>10</b>                                                            | <b>Transferências de Capital</b>     | <b>1.395.900,00</b> | <b>273.498,00</b>   | <b>1.648.300,00</b> | <b>335.256,99</b>   |
| 10030101                                                             | Fundo Equilíbrio Financeiro          | 1.295.900,00        | 273.498,00          | 1.328.300,00        | 283.039,00          |
| 10030104                                                             | Cooperação Tec. Financeira           | 100.000,00          | 0,00                | 320.000,00          | 0,00                |
| 10030199                                                             | Outras                               | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 100307                                                               | Estado Part.Comu. Prj. Co-Financ.    | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 52.217,99           |
| <b>11</b>                                                            | <b>Activos Financeiros</b>           | <b>19.400,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>19.400,00</b>    | <b>0,00</b>         |
| 110601                                                               | Soc. E Quase Soc. N/Financeiras      | 19.400,00           | 0,00                | 19.400,00           | 0,00                |
| <b>12</b>                                                            | <b>Passivos Financeiros</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>200.000,00</b>   |
| 1205                                                                 | Empréstimos C.Prazo                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 200.000,00          |
| 1206                                                                 | Empréstimos M.L.Prazo                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>13</b>                                                            | <b>Outras Receitas de Capital</b>    | <b>0,00</b>         | <b>2.840,36</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>15</b>                                                            | <b>Reposições n/Abat. Pagamentos</b> | <b>50.400,00</b>    | <b>2.609,44</b>     | <b>51.700,00</b>    | <b>1.066,38</b>     |
| <b>16</b>                                                            | <b>Saldo Gerência Anterior</b>       | <b>246.548,42</b>   | <b>122.376,90</b>   | <b>157.142,88</b>   | <b>1.647,79</b>     |
|                                                                      |                                      |                     |                     |                     |                     |
|                                                                      | <b>Total Receitas Corrente</b>       | <b>5.655.900,00</b> | <b>5.448.434,63</b> | <b>5.842.200,00</b> | <b>5.476.634,14</b> |
|                                                                      | <b>Total Receitas Capital</b>        | <b>1.440.300,00</b> | <b>299.971,53</b>   | <b>1.677.700,00</b> | <b>540.520,49</b>   |
|                                                                      | <b>Total Outras Receitas</b>         | <b>296.948,42</b>   | <b>124.986,34</b>   | <b>208.842,88</b>   | <b>2.714,17</b>     |
|                                                                      | <b>Total Receitas</b>                | <b>7.393.148,42</b> | <b>5.873.392,50</b> | <b>7.728.742,88</b> | <b>6.019.868,80</b> |

Fonte: Controlo orçamental da receita (receitas cobradas brutas)



| MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PAGA AO LONGO DO PERÍODO DO PSF |                                          |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |            |            |            |            |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------|------------|------------|------------|
| Cod                                                           | Classificação Econômica<br>Designação    | Despesa Paga        |                     |                     |                     |                     |                     |                     |            |            |            |            |
|                                                               |                                          | 31-12-2009          | 31-12-2010          | 31-12-2011          | 31-12-2012          | 31-12-2013          | 31-12-2014          | 31-12-2015          | 31-12-2016 | 31-12-2017 | 31-12-2018 | 31-12-2019 |
| <b>01</b>                                                     | <b>Despesas com Pessoal</b>              | <b>3.185.516,17</b> | <b>3.096.998,16</b> | <b>3.779.319,46</b> | <b>3.149.813,02</b> | <b>2.785.081,72</b> | <b>2.701.803,17</b> | <b>2.618.219,26</b> |            |            |            |            |
| <b>0101</b>                                                   | <b>Remunerações Certas e Permanentes</b> | <b>2.448.794,69</b> | <b>2.406.527,68</b> | <b>2.417.259,78</b> | <b>2.181.573,18</b> | <b>2.080.201,25</b> | <b>1.960.352,49</b> | <b>1.923.297,99</b> |            |            |            |            |
| 010101                                                        | Titulares Org. Sober. Membros Autárq.    | 73.700,36           | 95.018,03           | 84.703,92           | 83.361,84           | 83.361,28           | 83.827,96           | 84.787,32           |            |            |            |            |
| 010104                                                        | Pessoal Quadro Reg. Cont. Ind. Trabalho  | 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        |            |            |            |            |
| 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                |            |            |            |            |
| 010107                                                        | Pessoal em Regime Tarefa ou Avença       | 0,00                | 0,00                | 30.675,06           | 40.170,02           | 59.907,48           | 59.502,69           | 58.643,73           |            |            |            |            |
| 010108                                                        | Pessoal Aguardar Aposentação             | 437,26              | 199,62              | 3.665,57            | 4.840,31            | 6.257,32            | 0,00                | 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           |            |            |            |            |
| 010111                                                        | Representação                            | 17.301,50           | 23.736,32           | 21.287,38           | 21.412,43           | 21.412,88           | 21.553,78           | 21.785,96           |            |            |            |            |
| 010113                                                        | Subsídio Refeição                        | 213.469,41          | 218.981,22          | 216.256,89          | 210.991,84          | 156.200,87          | 149.552,48          | 143.659,88          |            |            |            |            |
| 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          |            |            |            |            |
| 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           |            |            |            |            |
| <b>0102</b>                                                   | <b>Abonos Variáveis e Eventuais</b>      | <b>209.639,82</b>   | <b>188.418,59</b>   | <b>168.200,18</b>   | <b>144.853,55</b>   | <b>146.283,83</b>   | <b>137.210,05</b>   | <b>127.888,87</b>   |            |            |            |            |
| 010202                                                        | Horas Extraordinárias                    | 103.125,33          | 85.911,59           | 62.815,65           | 45.941,38           | 45.077,11           | 47.016,30           | 40.666,20           |            |            |            |            |
| 010203                                                        | Alimentação e Alojamento                 | 519,02              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 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            |            |            |            |            |
| 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            |            |            |            |            |
| 010210                                                        | Subsídio de Trabalho Noturno             | 913,12              | 73,39               | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 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           |            |            |            |            |
| 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                |            |            |            |            |
| 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            |            |            |            |            |
| <b>0103</b>                                                   | <b>Segurança Social</b>                  | <b>527.081,66</b>   | <b>502.051,89</b>   | <b>1.193.859,50</b> | <b>823.386,29</b>   | <b>558.596,64</b>   | <b>604.240,63</b>   | <b>567.032,40</b>   |            |            |            |            |
| 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           |            |            |            |            |
| 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            |            |            |            |            |
| 010304                                                        | Outras Prestações Familiares             | 3.426,36            | 642,18              | 1.515,83            | 2.026,74            | 9.280,20            | 9.912,68            | 9.853,34            |            |            |            |            |
| 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          |            |            |            |            |
| 010309                                                        | Seguros                                  | 34.478,31           | 30.160,88           | 28.595,02           | 25.847,28           | 22.364,74           | 20.188,74           | 20.342,93           |            |            |            |            |



## DEZEMBRO 2015

DEZEMBRO 2015



| MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PAGA AO LONGO DO PERÍODO DO PSF |                                          |              |              |              |              |              |              |              |            |              |            |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| Cod                                                           | Classificação Econômica<br>Designação    | Despesa Paga |              | Despesa Paga |              | Despesa Paga |              | Despesa Paga |            | Despesa Paga |            |
|                                                               |                                          | 31-12-2009   | 31-12-2010   | 31-12-2011   | 31-12-2012   | 31-12-2013   | 31-12-2014   | 31-12-2015   | 31-12-2016 | 31-12-2017   | 31-12-2018 |
| 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    |            |              |            |
| 020209                                                        | Comunicações                             | 68.947,08    | 38.099,22    | 88.831,39    | 37.604,71    | 34.890,24    | 28.450,96    | 26.613,41    |            |              |            |
| 020210                                                        | Transportes                              | 9.437,77     | 7.628,96     | 78.672,73    | 15.747,90    | 9.229,49     | 27.301,03    | 13.516,75    |            |              |            |
| 020211                                                        | Representação dos Serviços               | 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    |            |              |            |
| 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     |            |              |            |
| 020214                                                        | Estudos Pareceres, Proj. e Consultadoria | 37.019,16    | 30.429,90    | 49.607,51    | 41.242,25    | 35.682,29    | 30.094,99    | 40.052,57    |            |              |            |
| 020215                                                        | Formação                                 | 1.771,50     | 1.575,83     | 11.485,66    | 3.425,00     | 2.392,10     | 1.151,70     | 991,20       |            |              |            |
| 020217                                                        | Publicidade                              | 108.786,23   | 25.556,12    | 62.248,21    | 18.696,04    | 26.517,79    | 12.578,95    | 8.420,25     |            |              |            |
| 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    |            |              |            |
| 020219                                                        | Assistência Técnica                      | 20.841,91    | 17.710,19    | 38.899,70    | 29.244,12    | 23.547,51    | 13.770,15    | 18.547,50    |            |              |            |
| 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    |            |              |            |
| 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    |            |              |            |
| 020225                                                        | Outros Serviços                          | 481.536,90   | 399.899,30   | 610.976,58   | 390.426,49   | 284.576,10   | 155.111,38   | 175.023,43   |            |              |            |
| 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   |            |              |            |
| 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   |            |              |            |
| 0303                                                          | Juros de Locação Financeira              | 817,25       | 1.108,75     | 650,02       | 186,56       | 0,00         | 0,00         | 0,00         |            |              |            |
| 0304                                                          | Juros Tributários                        | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 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     |            |              |            |
| 04                                                            | Transferências Correntes                 | 140.200,36   | 134.824,82   | 321.727,77   | 144.612,00   | 440.465,10   | 402.995,85   | 319.285,02   |            |              |            |
| 0403                                                          | Administração central                    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 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    |            |              |            |
| 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    |            |              |            |
| 0408                                                          | Famílias                                 | 7.890,00     | 15.016,00    | 12.880,00    | 13.532,00    | 240.546,02   | 271.865,43   | 202.744,02   |            |              |            |
| 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    |            |              |            |
|                                                               | 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 |            |              |            |
| 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    |            |              |            |





| MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PAGA AO LONGO DO PERÍODO DO PSF |                                       |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |            |            |            |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------|------------|------------|
| Cod                                                           | Classificação Económica<br>Designação | Despesa Paga        |                     |                     |                     |                     |                     |                     |            |            |            |
|                                                               |                                       | 31-12-2009          | 31-12-2010          | 31-12-2011          | 31-12-2012          | 31-12-2013          | 31-12-2014          | 31-12-2015          | 31-12-2016 | 31-12-2017 | 31-12-2018 |
|                                                               | <b>Total da Despesa de Capital</b>    | <b>2.764.023,76</b> | <b>2.376.650,87</b> | <b>4.151.303,73</b> | <b>1.366.896,02</b> | <b>2.233.514,31</b> | <b>1.138.375,14</b> | <b>1.115.103,89</b> |            |            |            |
|                                                               | 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        |            |            |            |
|                                                               | 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          |            |            |            |
|                                                               | 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            |            |            |            |
|                                                               | 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        |            |            |            |
|                                                               | 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        |            |            |            |
|                                                               | 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        |            |            |            |
|                                                               | 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        |            |            |            |
|                                                               | 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        |            |            |            |

Fonte: Controle orçamental da despesa (valores pagos)



| MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PREVISTA NO PSF VERSUS DESPESA PAGA |                                            |                     |                     |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Classificação Económica                                           |                                            | Orca.Despesa PSF    | Despesa Paga        | Orca.Despesa PSF    | Despesa Paga        |
| Cod                                                               | Designação                                 | 31-12-2012          | 31-12-2012          | 31-12-2013          | 31-12-2013          |
| <b>01</b>                                                         | <b>Despesas com Pessoal</b>                | <b>2.999.528,23</b> | <b>3.149.813,02</b> | <b>3.094.705,72</b> | <b>2.785.081,72</b> |
| <b>0101</b>                                                       | <b>Remunerações Certas e Permanentes</b>   | <b>2.390.818,44</b> | <b>2.181.573,18</b> | <b>2.429.070,00</b> | <b>2.080.201,25</b> |
| 010101                                                            | Titulares Org.Sober. Membros Autárq.       | 92.456,00           | 83.361,84           | 93.935,00           | 83.361,28           |
| 010104                                                            | Pessoal Quadro Reg.Cont.Ind.Trabalho       | 1.232.154,00        | 1.338.886,79        | 1.251.868,00        | 1.326.809,54        |
| 010106                                                            | Pessoal Contratado a Termo Certo           | 261.620,00          | 105.508,75          | 265.806,00          | 32.779,05           |
| 010107                                                            | Pessoalem Regime tarefa ou Avença          | 3.000,00            | 40.170,02           | 3.048,00            | 59.907,48           |
| 010108                                                            | Pessoal Aguardar Aposentação               | 0,00                | 4.840,31            | 0,00                | 6.257,32            |
| 010109                                                            | Pessoal Qualquer Outra Situação            | 209.600,80          | 176.860,96          | 212.954,00          | 102.882,80          |
| 010111                                                            | Representação                              | 23.977,60           | 21.412,43           | 24.361,00           | 21.412,88           |
| 010113                                                            | Subsidio Refeição                          | 223.398,08          | 210.991,84          | 226.972,00          | 156.200,87          |
| 010114                                                            | Subsídio Férias e Natal                    | 283.895,80          | 151.767,56          | 288.438,00          | 268.216,21          |
| 010115                                                            | Rem. P/Doença Matern/Paternidade           | 60.716,16           | 47.772,68           | 61.688,00           | 22.373,82           |
| <b>0102</b>                                                       | <b>Abonos Variáveis e Eventuais</b>        | <b>134.964,78</b>   | <b>144.853,55</b>   | <b>136.216,00</b>   | <b>146.283,83</b>   |
| 010202                                                            | Horas Extraordinárias                      | 51.546,75           | 45.941,38           | 51.547,00           | 45.077,11           |
| 010203                                                            | Alimentação e Alojamento                   | 2.612,50            | 0,00                | 2.652,00            | 0,00                |
| 010204                                                            | Ajudas de Custo                            | 3.495,04            | 6.479,47            | 3.547,00            | 7.434,60            |
| 010205                                                            | Abono para Falhas                          | 6.180,33            | 9.596,15            | 6.273,00            | 7.832,40            |
| 010210                                                            | Subsídio de Trabalho Noturno               | 61.220,10           | 0,00                | 62.138,00           | 0,00                |
| 010211                                                            | Subsídio de Turno                          |                     | 63.181,63           |                     | 62.244,43           |
| 010212                                                            | Indemnizações por cessação de funções      | 0,00                | 11.427,02           | 0,00                | 12.467,87           |
| 010213                                                            | Outros suplementos e prémios               | 9.910,06            | 8.227,90            | 10.059,00           | 11.227,42           |
| <b>0103</b>                                                       | <b>Segurança Social</b>                    | <b>473.745,01</b>   | <b>823.386,29</b>   | <b>529.419,72</b>   | <b>558.596,64</b>   |
| 010301                                                            | Encargos com a saúde                       | 93.636,00           | 456.220,91          | 95.508,72           | 113.002,84          |
| 010303                                                            | Subsídio Familiar Crianças e Jovens        | 31.230,00           | 15.504,27           | 31.698,00           | 7.459,90            |
| 010304                                                            | Outras Prestações Familiares               | 200,00              | 2.026,74            | 203,00              | 9.280,20            |
| 010305                                                            | Contribuições Seg. Social                  | 308.864,00          | 323.787,09          | 361.598,00          | 406.488,96          |
| 010309                                                            | Seguros                                    | 39.815,01           | 25.847,28           | 40.412,00           | 22.364,74           |
| <b>02</b>                                                         | <b>Aquisições de Bens e Serviços</b>       | <b>1.760.900,00</b> | <b>1.800.375,82</b> | <b>1.878.700,00</b> | <b>1.658.827,68</b> |
| <b>0201</b>                                                       | <b>Aquisições de Bens</b>                  | <b>617.900,00</b>   | <b>549.051,47</b>   | <b>635.900,00</b>   | <b>534.425,65</b>   |
| 020101                                                            | Matérias primas e subsidiárias             | 46.400,00           | 21.180,32           | 45.000,00           | 18.257,47           |
| 020102/03                                                         | Combustíveis e lubrificantes e munições    | 151.200,00          | 210.075,87          | 156.100,00          | 211.571,72          |
| 020104                                                            | Limpeza e higiene                          | 35.000,00           | 22.884,11           | 36.200,00           | 21.111,63           |
| 020105/06                                                         | Alimentação-Ref. conf. Gen. p/confeccionar | 145.700,00          | 95.974,55           | 150.900,00          | 84.578,39           |
| 020107                                                            | Vestuário e artigos pessoais               | 8.200,00            | 2.448,07            | 8.500,00            | 7.688,96            |
| 020108                                                            | Material de escritório                     | 35.000,00           | 19.044,51           | 36.200,00           | 16.690,83           |
| 020109/14                                                         | Material Transporte/peças e outros         | 65.800,00           | 59.365,02           | 68.200,00           | 36.776,97           |
| 020115                                                            | Prémios condecorações e ofertas            | 7.200,00            | 5.833,54            | 7.500,00            | 6.099,32            |
| 020116                                                            | Mercadorias para venda                     | 4.800,00            | 8.931,54            | 4.900,00            | 6.235,61            |
| 020117                                                            | Ferramentas e utensílios                   | 3.800,00            | 4.105,34            | 3.900,00            | 3.940,08            |
| 020118/21                                                         | Artigos honoríficos e Outros Bens          | 114.800,00          | 99.208,60           | 118.500,00          | 121.474,67          |
| <b>0202</b>                                                       | <b>Aquisição de Serviços</b>               | <b>1.143.000,00</b> | <b>1.251.324,35</b> | <b>1.242.800,00</b> | <b>1.124.402,03</b> |
| 020201                                                            | Encargos das Instalações                   | 356.000,00          | 396.316,17          | 394.700,00          | 432.363,79          |
| 020202                                                            | Limpeza e higiene                          | 16.000,00           | 31.038,56           | 15.000,00           | 18.648,90           |
| 020203                                                            | Conservação de bens                        | 35.600,00           | 42.689,88           | 39.500,00           | 57.530,61           |
| 020204                                                            | Locação de edificios                       |                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 020208                                                            | Locação de outros bens                     | 0,00                | 46.006,67           | 0,00                | 31.944,81           |



| MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PREVISTA NO PSF VERSUS DESPESA PAGA |                                          |                     |                     |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Classificação Económica                                           |                                          | Orca.Despesa PSF    |                     | Despesa Paga        |                     |
| Cod                                                               | Designação                               | 31-12-2012          | 31-12-2012          | 31-12-2013          | 31-12-2013          |
| 020209                                                            | Comunicações                             | 79.600,00           | 37.604,71           | 88.100,00           | 34.890,24           |
| 020210                                                            | Transportes                              | 20.000,00           | 15.747,90           | 17.400,00           | 9.229,49            |
| 020211                                                            | Representação dos Serviços               |                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 020212                                                            | Seguros                                  | 67.300,00           | 52.098,68           | 74.700,00           | 54.978,58           |
| 020213                                                            | Deslocações e estadas                    | 11.200,00           | 2.028,11            | 12.400,00           | 2.222,69            |
| 020214                                                            | Estudos Pareceres, proj. e consultadoria | 32.200,00           | 41.242,25           | 35.700,00           | 35.682,29           |
| 020215                                                            | Formação                                 | 6.400,00            | 3.425,00            | 7.100,00            | 2.392,10            |
| 020217                                                            | Publicidade                              | 32.700,00           | 18.696,04           | 36.300,00           | 26.517,79           |
| 020218                                                            | Vigilância e segurança                   | 14.400,00           | 50.311,19           | 7.700,00            | 45.240,85           |
| 020219                                                            | Assistência técnica                      | 26.800,00           | 29.244,12           | 29.700,00           | 23.547,51           |
| 020220                                                            | Outros trabalhos especializados          | 157.800,00          | 73.953,81           | 174.700,00          | 42.456,57           |
| 020224                                                            | Encargos de cobrança de receita          | 19.000,00           | 20.494,77           | 21.100,00           | 22.179,71           |
| 020225                                                            | Outros serviços                          | 268.000,00          | 390.426,49          | 288.700,00          | 284.576,10          |
| <b>03</b>                                                         | <b>Juros e Outros Encargos</b>           | <b>371.586,44</b>   | <b>382.086,51</b>   | <b>362.953,13</b>   | <b>278.606,05</b>   |
| 0301                                                              | juros da Dívida Pública                  | 358.862,44          | 374.299,23          | 347.107,13          | 258.305,08          |
| 0303                                                              | Juros de Locação Financeira              | 0,00                | 186,56              | 0,00                | 0,00                |
| 0304                                                              | Juros tributários                        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 0305                                                              | Outros Juros                             | 12.724,00           | 7.600,72            | 15.846,00           | 20.300,97           |
| <b>04</b>                                                         | <b>Transferências Correntes</b>          | <b>55.000,00</b>    | <b>144.612,00</b>   | <b>40.000,00</b>    | <b>440.465,10</b>   |
| 0403                                                              | Administração central                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 0405                                                              | Administração Local                      | 35.000,00           | 70.610,00           | 20.000,00           | 113.240,34          |
| 0407                                                              | Instituições sem fins lucrativos         | 15.000,00           | 60.470,00           | 15.000,00           | 86.678,74           |
| 0408                                                              | Famílias                                 | 5.000,00            | 13.532,00           | 5.000,00            | 240.546,02          |
| <b>06</b>                                                         | <b>Outras Despesas Correntes</b>         | <b>50.100,00</b>    | <b>84.835,54</b>    | <b>51.400,00</b>    | <b>145.821,55</b>   |
|                                                                   | <b>Total da Despesa Corrente</b>         | <b>5.237.114,67</b> | <b>5.561.722,89</b> | <b>5.427.758,85</b> | <b>5.308.802,10</b> |
| <b>07</b>                                                         | <b>Despesas de Capital</b>               | <b>1.412.756,00</b> | <b>635.559,01</b>   | <b>1.457.800,00</b> | <b>1.486.855,87</b> |
| <b>0701</b>                                                       | <b>Investimentos</b>                     | <b>948.956,00</b>   | <b>622.916,91</b>   | <b>975.000,00</b>   | <b>1.475.218,17</b> |
| 070101/02                                                         | Terrenos/Habitacões                      | 6.300,00            | 8.862,28            | 3.000,00            | 0,00                |
| 070103                                                            | Edifícios                                | 150.219,00          | 426.756,35          | 32.000,00           | 986.435,46          |
| 070104                                                            | Construções Diversas                     | 580.325,00          | 80.859,42           | 843.500,00          | 391.977,61          |
| 070106                                                            | Material de Transporte                   | 110.000,00          | 4.500,00            | 23.000,00           | 50.491,50           |
| 070107                                                            | Equipamento de Informática               | 10.000,00           | 2.586,26            | 15.000,00           | 527,38              |
| 070108                                                            | Software informático                     | 13.320,00           | 186,96              | 5.000,00            | 8.991,30            |
| 070109                                                            | Equipamento Administrativo               | 20.000,00           | 4.610,05            | 33.500,00           | 3.333,08            |
| 070110                                                            | Equipamento Básico                       | 18.792,00           | 87.907,90           | 0,00                | 17.191,02           |
| 070115                                                            | Outros Investimentos                     | 40.000,00           | 6.647,69            | 20.000,00           | 16.270,82           |
| <b>0702</b>                                                       | <b>Locação Financeira</b>                | <b>78.800,00</b>    | <b>12.642,10</b>    | <b>66.800,00</b>    | <b>0,00</b>         |
| 070205                                                            | Material de transporte                   | 52.800,00           | 12.642,10           | 40.800,00           | 0,00                |
| 070207                                                            | Maquinaria e equipamento                 | 26.000,00           | 0,00                | 26.000,00           | 0,00                |
| <b>0703</b>                                                       | <b>Bens de Domínio Público</b>           | <b>385.000,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>416.000,00</b>   | <b>11.637,70</b>    |
| 070301                                                            | Terrenos e recursos naturais             | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 070303                                                            | Outras construções e infraestruturas     | 385.000,00          | 0,00                | 416.000,00          | 11.637,70           |
| <b>08</b>                                                         | <b>Transferências de Capital</b>         | <b>20.000,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>40.000,00</b>    | <b>0,00</b>         |
| 080101                                                            | Sociedades e quase soc. Não financeiras  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 080501                                                            | Continente                               | 10.000,00           | 0,00                | 20.000,00           | 0,00                |
| 080701                                                            | Instituições s/fins Lucrativos           | 10.000,00           | 0,00                | 20.000,00           | 0,00                |



PLANO DE SANEAMENTO FINANCEIRO  
ANEXO AO RELATORIO DE CONTAS 2015  
DEZEMBRO 2015

| MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PREVISTA NO PSF VERSUS DESPESA PAGA |                                       |                                |                            |                                |                            |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| Cod                                                               | Classificação Económica<br>Designação | Orca.Despesa PSF<br>31-12-2012 | Despesa Paga<br>31-12-2012 | Orca.Despesa PSF<br>31-12-2013 | Despesa Paga<br>31-12-2013 |
| <b>10</b>                                                         | <b>Passivos Financeiros</b>           | <b>663.168,21</b>              | <b>731.337,01</b>          | <b>654.896,00</b>              | <b>746.658,44</b>          |
| 1006                                                              | Empréstimos Médio Longo Prazo         | 663.168,21                     | 731.337,01                 | 654.896,00                     | 746.658,44                 |
|                                                                   | <b>Total da Despesa de Capital</b>    | <b>2.095.924,21</b>            | <b>1.366.896,02</b>        | <b>2.152.696,00</b>            | <b>2.233.514,31</b>        |
|                                                                   | Total da Receita Corrente             | 5.187.000,00                   | 4.549.571,85               | 5.428.500,00                   | 5.273.488,24               |
|                                                                   | Total da Receita de Capital           | 2.048.196,00                   | 1.414.964,55               | 2.111.644,00                   | 1.761.347,73               |
|                                                                   | Total de Outras Receitas              | 335.502,14                     | 1.585.987,40               | 286.859,26                     | 629.857,34                 |
|                                                                   | Total da Receita                      | 7.570.698,14                   | 7.550.523,80               | 7.827.003,26                   | 7.664.693,31               |
|                                                                   | Total da Despesa Corrente             | 5.237.114,67                   | 5.561.722,89               | 5.427.758,85                   | 5.308.802,10               |
|                                                                   | Total da Despesa de Capital           | 2.095.924,21                   | 1.366.896,02               | 2.152.696,00                   | 2.233.514,31               |
|                                                                   | Total da Despesa                      | 7.333.038,88                   | 6.928.618,91               | 7.580.454,85                   | 7.542.316,41               |
|                                                                   | Saldo Corrente                        | -50.114,67                     | -1.012.151,04              | 741,15                         | -35.313,86                 |

Fonte: Controlo orçamental da despesa (valores pagos)



| MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PREVISTA VERSUS DESPESA PAGA |                                          |                     |                     |                     |                     |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Cod                                                        | Classificação Económica                  | Orca.Despesa PSF    | Despesa Paga        | Orca.Despesa PSF    | Despesa Paga        |
|                                                            | Designação                               | 31-12-2014          | 31-12-2014          | 30-12-2015          | 31-12-2015          |
| <b>01</b>                                                  | <b>Despesas com Pessoal</b>              | <b>3.165.623,10</b> | <b>2.701.803,17</b> | <b>3.236.819,27</b> | <b>2.618.219,26</b> |
| <b>0101</b>                                                | <b>Remunerações Certas e Permanentes</b> | <b>2.485.315,00</b> | <b>1.960.352,49</b> | <b>2.541.423,00</b> | <b>1.923.297,99</b> |
| 010101                                                     | Titulares Org.Sober. Membros Autárq.     | 95.814,00           | 83.827,96           | 97.730,00           | 84.787,32           |
| 010104                                                     | Pessoal Quadro Reg.Cont.Ind.Trabalho     | 1.280.609,00        | 1.263.360,92        | 1.312.624,00        | 1.245.550,62        |
| 010106                                                     | Pessoal Contratado a Termo Certo         | 272.451,00          | 11.594,16           | 277.900,00          | 0,00                |
| 010107                                                     | Pessoalem Regime tarefa ou Avença        | 3.109,00            | 59.502,69           | 3.171,00            | 58.643,73           |
| 010108                                                     | Pessoal Aguardar Aposentação             | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 010109                                                     | Pessoal Qualquer Outra Situação          | 218.278,00          | 80.898,28           | 222.644,00          | 90.231,19           |
| 010111                                                     | Representação                            | 24.848,00           | 21.553,78           | 25.345,00           | 21.785,96           |
| 010113                                                     | Subsidio Refeição                        | 231.965,00          | 149.552,48          | 236.604,00          | 143.659,88          |
| 010114                                                     | Subsídio Férias e Natal                  | 295.072,00          | 263.076,65          | 300.973,00          | 248.729,06          |
| 010115                                                     | Rem. P/Doença Matern/Paternidade         | 63.169,00           | 26.985,57           | 64.432,00           | 29.910,23           |
| <b>0102</b>                                                | <b>Abonos Variáveis e Eventuais</b>      | <b>138.733,21</b>   | <b>137.210,05</b>   | <b>141.508,00</b>   | <b>127.888,87</b>   |
| 010202                                                     | Horas Extraordinárias                    | 52.320,21           | 47.016,30           | 53.367,00           | 40.666,20           |
| 010203                                                     | Alimentação e Alojamento                 | 2.716,00            | 0,00                | 2.770,00            | 0,00                |
| 010204                                                     | Ajudas de Custo                          | 3.632,00            | 5.716,46            | 3.705,00            | 4.668,91            |
| 010205                                                     | Abono para Falhas                        | 6.424,00            | 7.590,28            | 6.552,00            | 7.930,57            |
| 010210                                                     | Subsídio de Trabalho Noturno             | 50,00               | 0,00                | 50,00               | 0,00                |
| 010211                                                     | Subsídio de Turno                        | 63.331,00           | 63.801,96           | 64.599,00           | 65.911,37           |
| 010212                                                     | Indemnizações p/Cessação de Funções      | 0,00                | 2.721,39            | 0,00                | 0,00                |
| 010213                                                     | Outros Suplementos e Prémios             | 10.260,00           | 10.363,66           | 10.465,00           | 8.711,82            |
| <b>0103</b>                                                | <b>Segurança Social</b>                  | <b>541.574,89</b>   | <b>604.240,63</b>   | <b>553.888,27</b>   | <b>567.032,40</b>   |
| 010301                                                     | Encargos com a Saúde                     | 97.418,89           | 95.157,89           | 99.367,27           | 88.293,63           |
| 010303                                                     | Subsídio Familiar Crianças e Jovens      | 32.332,00           | 7.848,13            | 32.979,00           | 7.655,45            |
| 010304                                                     | Outras Prestações Familiares             | 207,00              | 9.912,68            | 211,00              | 9.853,34            |
| 010305                                                     | Contribuições Seg. Social                | 370.276,00          | 471.133,19          | 379.163,00          | 440.887,05          |
| 010309                                                     | Seguros                                  | 41.341,00           | 20.188,74           | 42.168,00           | 20.342,93           |
| <b>02</b>                                                  | <b>Aquisições de Bens e Serviços</b>     | <b>2.015.900,00</b> | <b>1.263.574,37</b> | <b>2.093.881,00</b> | <b>1.298.258,18</b> |
| <b>0201</b>                                                | <b>Aquisições de Bens</b>                | <b>704.500,00</b>   | <b>402.670,91</b>   | <b>728.225,00</b>   | <b>416.378,75</b>   |
| 020101                                                     | Matérias Primas e Subsidiárias           | 60.000,00           | 11.141,84           | 65.300,00           | 7.963,20            |
| 020102                                                     | Combustíveis e Lubrificantes             | 172.300,00          | 175.801,40          | 175.500,00          | 182.968,62          |
| 020103                                                     | Munições, Explosivos e Artíficos         | 200,00              | 196,80              | 200,00              | 0,00                |
| 020104                                                     | Limpeza e Higiene                        | 39.000,00           | 7.646,16            | 39.800,00           | 11.337,72           |
| 020105                                                     | Alimentação - Refeic. Confeccionadas     | 145.300,00          | 71.853,17           | 150.000,00          | 85.427,74           |
| 020106                                                     | Alimentação-Géneros P/Confeccionar       | 16.700,00           | 13.506,42           | 16.700,00           | 16.383,92           |
| 020107                                                     | Vestuário e Artigos Pessoais             | 9.800,00            | 4.694,31            | 9.800,00            | 1.155,81            |
| 020108                                                     | Material de Escritório                   | 39.400,00           | 5.288,18            | 41.325,00           | 4.298,30            |
| 020109                                                     | Produtos Químicos e Farmacêuticos        | 100,00              | 0,00                | 100,00              | 72,60               |
| 020110                                                     | Produtos Vendidos nas Farmácias          | 200,00              | 0,00                | 200,00              | 49,06               |
| 020111                                                     | Material de Consumo Clínico              | 2.500,00            | 1.938,38            | 2.500,00            | 1.595,30            |
| 020112                                                     | Material Transporte - Peças              | 40.000,00           | 16.369,11           | 40.000,00           | 12.621,81           |
| 020114                                                     | Outro Material - Peças                   | 30.700,00           | 8.434,41            | 33.120,00           | 12.920,53           |
| 020115                                                     | Prémios Condecorações e Ofertas          | 8.000,00            | 4.925,83            | 8.193,00            | 4.946,21            |
| 020116                                                     | Mercadorias para Venda                   | 5.300,00            | 3.158,99            | 5.475,00            | 2.633,51            |
| 020117                                                     | Ferramentas e Utensílios                 | 7.500,00            | 2.137,07            | 7.700,00            | 1.771,41            |
| 020118                                                     | Livros e Documentação Técnica            | 200,00              | 0,00                | 200,00              | 8,00                |



| MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PREVISTA VERSUS DESPESA PAGA |                                       |                     |                     |                     |                     |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Classificação Económica                                    |                                       | Orca.Despesa PSF    | Despesa Paga        | Orca.Despesa PSF    | Despesa Paga        |
| Cod                                                        | Designação                            | 31-12-2014          | 31-12-2014          | 30-12-2015          | 31-12-2015          |
| 020119                                                     | Artigos honoríficos e de decoração    | 300,00              | 0,00                | 300,00              | 0,00                |
| 020120                                                     | Material Educação, Cultura e Recreio  | 500,00              | 0,00                | 500,00              | 79,96               |
| 020121                                                     | Outros Bens                           | 126.500,00          | 75.578,84           | 131.312,00          | 70.145,05           |
| <b>0202</b>                                                | <b>Aquisição de Serviços</b>          | <b>1.311.400,00</b> | <b>860.903,46</b>   | <b>1.365.656,00</b> | <b>881.879,43</b>   |
| 020201                                                     | Encargos das Instalações              | 416.300,00          | 380.111,62          | 427.500,00          | 420.040,44          |
| 020202                                                     | Limpeza e Higiene                     | 16.500,00           | 613,00              | 17.020,00           | 2.484,73            |
| 020203                                                     | Conservação de Bens                   | 42.000,00           | 40.306,71           | 44.080,00           | 22.532,37           |
| 020204                                                     | Locação de Edifícios                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 020208                                                     | Locação de Outros Bens                | 0,00                | 40.467,36           | 0,00                | 23.574,27           |
| 020209                                                     | Comunicações                          | 92.300,00           | 28.450,96           | 95.760,00           | 26.613,41           |
| 020210                                                     | Transportes                           | 18.800,00           | 27.301,03           | 19.500,00           | 13.516,75           |
| 020211                                                     | Representação dos Serviços            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 020212                                                     | Seguros                               | 78.800,00           | 54.352,47           | 81.760,00           | 48.851,83           |
| 020213                                                     | Deslocações e Estadas                 | 13.500,00           | 2.517,76            | 13.968,00           | 2.621,17            |
| 020214                                                     | Est. Pareceres, Proj. e Consultadoria | 37.500,00           | 30.094,99           | 37.895,00           | 40.052,57           |
| 020215                                                     | Formação                              | 7.500,00            | 1.151,70            | 7.613,00            | 991,20              |
| 020217                                                     | Publicidade                           | 38.300,00           | 12.578,95           | 38.425,00           | 8.420,25            |
| 020218                                                     | Vigilância e Segurança                | 8.300,00            | 36.755,49           | 9.870,00            | 39.516,37           |
| 020219                                                     | Assistência Técnica                   | 31.500,00           | 13.770,15           | 33.440,00           | 18.547,50           |
| 020220                                                     | Outros Trabalhos Especializados       | 183.800,00          | 14.521,51           | 190.760,00          | 15.732,68           |
| 020224                                                     | Encargos de Cobrança de Receita       | 22.500,00           | 22.798,38           | 22.940,00           | 23.360,46           |
| 020225                                                     | Outros Serviços                       | 303.800,00          | 155.111,38          | 325.125,00          | 175.023,43          |
| <b>03</b>                                                  | <b>Juros e Outros Encargos</b>        | <b>360.607,44</b>   | <b>266.817,50</b>   | <b>351.235,23</b>   | <b>162.756,89</b>   |
| 0301                                                       | juros da Dívida Pública               | 339.743,44          | 261.919,67          | 324.173,23          | 157.807,22          |
| 0303                                                       | Juros de Locação Financeira           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 0304                                                       | Juros Tributários                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 0305                                                       | Outros Juros                          | 20.864,00           | 4.897,83            | 27.062,00           | 4.949,67            |
| <b>04</b>                                                  | <b>Transferências Correntes</b>       | <b>55.000,00</b>    | <b>402.995,85</b>   | <b>100.000,00</b>   | <b>319.285,02</b>   |
| 0403                                                       | Administração Central                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 0405                                                       | Administração Local                   | 25.000,00           | 50.494,34           | 40.000,00           | 38.399,00           |
| 0407                                                       | Instituições Sem Fins Lucrativos      | 25.000,00           | 80.636,08           | 50.000,00           | 78.142,00           |
| 0408                                                       | Famílias                              | 5.000,00            | 271.865,43          | 10.000,00           | 202.744,02          |
| <b>06</b>                                                  | <b>Outras Despesas Correntes</b>      | <b>52.400,00</b>    | <b>98.178,68</b>    | <b>53.700,00</b>    | <b>53.282,13</b>    |
|                                                            | <b>Total da Despesa Corrente</b>      | <b>5.649.530,54</b> | <b>4.733.369,57</b> | <b>5.835.635,50</b> | <b>4.451.801,48</b> |
| <b>07</b>                                                  | <b>Despesas de Capital</b>            | <b>605.300,00</b>   | <b>124.883,06</b>   | <b>613.000,00</b>   | <b>65.701,62</b>    |
| <b>0701</b>                                                | <b>Investimentos</b>                  | <b>358.900,00</b>   | <b>124.883,06</b>   | <b>433.000,00</b>   | <b>65.701,62</b>    |
| 070101                                                     | Terrenos                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 070102                                                     | Habitações                            | 17.000,00           | 0,00                | 13.000,00           | 0,00                |
| 070103                                                     | Edifícios                             | 96.000,00           | 30.295,53           | 110.000,00          | 2.243,70            |
| 070104                                                     | Construções Diversas                  | 150.000,00          | 27.252,52           | 200.000,00          | 41.486,11           |
| 070106                                                     | Material de Transporte                | 0,00                | 34.390,80           | 20.000,00           | 1.493,19            |
| 070107                                                     | Equipamento de Informática            | 12.000,00           | 2.692,82            | 22.000,00           | 0,00                |
| 070108                                                     | Software Informático                  | 10.000,00           | 4.169,70            | 7.000,00            | 1.000,00            |
| 070109                                                     | Equipamento Administrativo            | 25.000,00           | 151,99              | 5.000,00            | 994,58              |
| 070110                                                     | Equipamento Básico                    | 13.500,00           | 25.060,94           | 37.000,00           | 18.031,54           |
| 070115                                                     | Outros Investimentos                  | 35.400,00           | 868,76              | 19.000,00           | 452,50              |



| MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PREVISTA VERSUS DESPESA PAGA |                                      |                     |                     |                     |                     |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Classificação Económica                                    |                                      | Orca.Despesa PSF    | Despesa Paga        | Orca.Despesa PSF    | Despesa Paga        |
| Cod                                                        | Designação                           | 31-12-2014          | 31-12-2014          | 30-12-2015          | 31-12-2015          |
| <b>0702</b>                                                | <b>Locação Financeira</b>            | <b>56.400,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 070205                                                     | Material de Transporte               | 32.400,00           | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 070207                                                     | Maquinaria e Equipamento             | 24.000,00           | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>0703</b>                                                | <b>Bens de Domínio Público</b>       | <b>190.000,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>180.000,00</b>   | <b>0,00</b>         |
| 070301                                                     | Terrenos e Recursos Naturais         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 070303                                                     | Outras Construções e Infraestruturas | 190.000,00          | 0,00                | 180.000,00          | 0,00                |
| <b>08</b>                                                  | <b>Transferências de Capital</b>     | <b>60.000,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>60.000,00</b>    | <b>12.000,00</b>    |
| 08                                                         | Transferências de Capital            | 60.000,00           | 0,00                | 60.000,00           | 12.000,00           |
| <b>09</b>                                                  | <b>Ativos Financeiros</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>44.125,00</b>    |
| 0907                                                       | Ações e Outras Participações         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 0908                                                       | Unidades de Participação             | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 44.125,00           |
| <b>10</b>                                                  | <b>Passivos Financeiros</b>          | <b>921.174,99</b>   | <b>1.013.492,08</b> | <b>1.149.781,66</b> | <b>993.277,27</b>   |
| 1006                                                       | Empréstimos Médio Longo Prazo        | 921.174,99          | 1.013.492,08        | 1.149.781,66        | 993.277,27          |
|                                                            | <b>Total da Despesa de Capital</b>   | <b>1.586.474,99</b> | <b>1.138.375,14</b> | <b>1.822.781,66</b> | <b>1.115.103,89</b> |
|                                                            | Total da Receita Corrente            | 5.655.900,00        | 5.448.434,63        | 5.842.200,00        | 5.476.634,14        |
|                                                            | Total da Receita de Capital          | 1.440.300,00        | 299.971,53          | 1.677.700,00        | 540.520,49          |
|                                                            | Total de Outras Receitas             | 296.948,42          | 124.986,34          | 208.842,88          | 2.714,17            |
|                                                            | Total da Receita                     | 7.393.148,42        | 5.873.392,50        | 7.728.742,88        | 6.019.868,80        |
|                                                            | Total da Despesa Corrente            | 5.649.530,54        | 4.733.369,57        | 5.835.635,50        | 4.451.801,48        |
|                                                            | Total da Despesa de Capital          | 1.586.474,99        | 1.138.375,14        | 1.822.781,66        | 1.115.103,89        |
|                                                            | Total da Despesa                     | 7.236.005,53        | 5.871.744,71        | 7.658.417,16        | 5.566.905,37        |
|                                                            | Saldo Corrente                       | 6.369,46            | 715.065,06          | 6.564,50            | 1.024.832,66        |

Fonte: Controlo orçamental da despesa (valores pagos)



| MAPA COMPARATIVO DE DESPESA EM PERÍODOS HOMOLOGOS |                                          |                            |                            |                            |                            |                            |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Cod                                               | Classificação Económica<br>Designação    | Despesa Paga<br>31-12-2011 | Despesa Paga<br>31-12-2012 | Despesa Paga<br>31-12-2013 | Despesa Paga<br>31-12-2014 | Despesa Paga<br>31-12-2015 |
| <b>01</b>                                         | <b>Despesas com Pessoal</b>              | <b>3.779.319,46</b>        | <b>3.149.813,02</b>        | <b>2.785.081,72</b>        | <b>2.701.803,17</b>        | <b>2.618.219,26</b>        |
| <b>0101</b>                                       | <b>Remunerações Certas e Permanentes</b> | <b>2.417.259,78</b>        | <b>2.181.573,18</b>        | <b>2.080.201,25</b>        | <b>1.960.352,49</b>        | <b>1.923.297,99</b>        |
| 010101                                            | Titulares Org. Sober. Membros Autárq.    | 84.703,92                  | 83.361,84                  | 83.361,28                  | 83.827,96                  | 84.787,32                  |
| 010104                                            | Pessoal Quadro Reg.Cont.Ind.Trabalho     | 1.308.965,90               | 1.338.886,79               | 1.326.809,54               | 1.263.360,92               | 1.245.550,62               |
| 010106                                            | Pessoal Contratado a Termo Certo         | 181.974,78                 | 105.508,75                 | 32.779,05                  | 11.594,16                  | 0,00                       |
| 010107                                            | Pessoalem Regime tarefa ou Avença        | 30.675,06                  | 40.170,02                  | 59.907,48                  | 59.502,69                  | 58.643,73                  |
| 010108                                            | Pessoal Aguardar Aposentação             | 3.665,57                   | 4.840,31                   | 6.257,32                   | 0,00                       | 0,00                       |
| 010109                                            | Pessoal Qualquer Outra Situação          | 215.326,39                 | 176.860,96                 | 102.882,80                 | 80.898,28                  | 90.231,19                  |
| 010111                                            | Representação                            | 21.287,38                  | 21.412,43                  | 21.412,88                  | 21.553,78                  | 21.785,96                  |
| 010113                                            | Subsidio Refeição                        | 216.256,89                 | 210.991,84                 | 156.200,87                 | 149.552,48                 | 143.659,88                 |
| 010114                                            | Subsídio Férias e Natal                  | 298.475,98                 | 151.767,56                 | 268.216,21                 | 263.076,65                 | 248.729,06                 |
| 010115                                            | Rem. P/Doença Matern/Pate.               | 55.927,91                  | 47.772,68                  | 22.373,82                  | 26.985,57                  | 29.910,23                  |
| <b>0102</b>                                       | <b>Abonos Variáveis e Eventuais</b>      | <b>168.200,18</b>          | <b>144.853,55</b>          | <b>146.283,83</b>          | <b>137.210,05</b>          | <b>127.888,87</b>          |
| 010202                                            | Horas Extraordinárias                    | 62.815,65                  | 45.941,38                  | 45.077,11                  | 47.016,30                  | 40.666,20                  |
| 010203                                            | Alimentação e Alojamento                 | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 010204                                            | Ajudas de Custo                          | 4.969,65                   | 6.479,47                   | 7.434,60                   | 5.716,46                   | 4.668,91                   |
| 010205                                            | Abono para Falhas                        | 6.854,80                   | 9.596,15                   | 7.832,40                   | 7.590,28                   | 7.930,57                   |
| 010210                                            | Subsídio de Trabalho Noturno             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 010211                                            | Subsídio de Turno                        | 65.292,28                  | 63.181,63                  | 62.244,43                  | 63.801,96                  | 65.911,37                  |
| 010212                                            | Indemn. por Cessação de Funções          | 16.009,92                  | 11.427,02                  | 12.467,87                  | 2.721,39                   | 0,00                       |
| 010213                                            | Outros Suplementos e Prémios             | 12.257,88                  | 8.227,90                   | 11.227,42                  | 10.363,66                  | 8.711,82                   |
| <b>0103</b>                                       | <b>Segurança Social</b>                  | <b>1.193.859,50</b>        | <b>823.386,29</b>          | <b>558.596,64</b>          | <b>604.240,63</b>          | <b>567.032,40</b>          |
| 010301                                            | Encargos com a Saúde                     | 736.915,88                 | 456.220,91                 | 113.002,84                 | 95.157,89                  | 88.293,63                  |
| 010303                                            | Subsídio Familiar Crianças e Jovens      | 18.680,20                  | 15.504,27                  | 7.459,90                   | 7.848,13                   | 7.655,45                   |
| 010304                                            | Outras Prestações Familiares             | 1.515,83                   | 2.026,74                   | 9.280,20                   | 9.912,68                   | 9.853,34                   |
| 010305                                            | Contribuições Seg. Social                | 408.152,57                 | 323.787,09                 | 406.488,96                 | 471.133,19                 | 440.887,05                 |
| 010309                                            | Seguros                                  | 28.595,02                  | 25.847,28                  | 22.364,74                  | 20.188,74                  | 20.342,93                  |
| <b>02</b>                                         | <b>Aquisições de Bens e Serviços</b>     | <b>3.033.158,90</b>        | <b>1.800.375,82</b>        | <b>1.658.827,68</b>        | <b>1.263.574,37</b>        | <b>1.298.258,18</b>        |
| <b>0201</b>                                       | <b>Aquisições de Bens</b>                | <b>831.189,19</b>          | <b>549.051,47</b>          | <b>534.425,65</b>          | <b>402.670,91</b>          | <b>416.378,75</b>          |
| 020101                                            | Matérias Primas e Subsidiárias           | 20.959,93                  | 21.180,32                  | 18.257,47                  | 11.141,84                  | 7.963,20                   |
| 020102/03                                         | Combustíveis e Lubri. e Munições         | 187.775,51                 | 210.075,87                 | 211.571,72                 | 175.998,20                 | 182.968,62                 |
| 020104                                            | Limpeza e higiene                        | 59.909,60                  | 22.884,11                  | 21.111,63                  | 7.646,16                   | 11.337,72                  |
| 020105/06                                         | Aliment.-Ref. conf. Gen. p/Conf.         | 173.857,27                 | 95.974,55                  | 84.578,39                  | 85.359,59                  | 101.811,66                 |
| 020107                                            | Vestuário e Artigos Pessoais             | 17.518,54                  | 2.448,07                   | 7.688,96                   | 4.694,31                   | 1.155,81                   |
| 020108                                            | Material de Escritório                   | 59.531,05                  | 19.044,51                  | 16.690,83                  | 5.288,18                   | 4.298,30                   |
| 020109/14                                         | Material Transporte/Peças e Outros       | 62.114,36                  | 59.365,02                  | 36.776,97                  | 26.741,90                  | 27.259,30                  |
| 020115                                            | Prémios Condecorações e Ofertas          | 17.456,16                  | 5.833,54                   | 6.099,32                   | 4.925,83                   | 4.946,21                   |
| 020116                                            | Mercadorias para Venda                   | 14.461,80                  | 8.931,54                   | 6.235,61                   | 3.158,99                   | 2.633,51                   |
| 020117                                            | Ferramentas e Utensílios                 | 8.286,96                   | 4.105,34                   | 3.940,08                   | 2.137,07                   | 1.771,41                   |
| 020118/21                                         | Artigos Honoríficos e Outros Bens        | 209.318,01                 | 99.208,60                  | 121.474,67                 | 75.578,84                  | 70.233,01                  |
| <b>0202</b>                                       | <b>Aquisição de Serviços</b>             | <b>2.201.969,71</b>        | <b>1.251.324,35</b>        | <b>1.124.402,03</b>        | <b>860.903,46</b>          | <b>881.879,43</b>          |
| 020201                                            | Encargos das Instalações                 | 514.121,01                 | 396.316,17                 | 432.363,79                 | 380.111,62                 | 420.040,44                 |
| 020202                                            | Limpeza e Higiene                        | 37.738,84                  | 31.038,56                  | 18.648,90                  | 613,00                     | 2.484,73                   |



| MAPA COMPARATIVO DE DESPESA EM PERÍODOS HOMOLOGOS |                                       |                            |                            |                            |                            |                            |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Cod                                               | Classificação Económica<br>Designação | Despesa Paga<br>31-12-2011 | Despesa Paga<br>31-12-2012 | Despesa Paga<br>31-12-2013 | Despesa Paga<br>31-12-2014 | Despesa Paga<br>31-12-2015 |
| 020203                                            | Conservação de Bens                   | 147.241,94                 | 42.689,88                  | 57.530,61                  | 40.306,71                  | 22.532,37                  |
| 020204                                            | Locação de Edifícios                  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 020208                                            | Locação de Outros Bens                | 27.346,93                  | 46.006,67                  | 31.944,81                  | 40.467,36                  | 23.574,27                  |
| 020209                                            | Comunicações                          | 88.831,39                  | 37.604,71                  | 34.890,24                  | 28.450,96                  | 26.613,41                  |
| 020210                                            | Transportes                           | 78.672,73                  | 15.747,90                  | 9.229,49                   | 27.301,03                  | 13.516,75                  |
| 020211                                            | Representação dos Serviços            | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 020212                                            | Seguros                               | 55.137,22                  | 52.098,68                  | 54.978,58                  | 54.352,47                  | 48.851,83                  |
| 020213                                            | Deslocações e Estadas                 | 2.267,61                   | 2.028,11                   | 2.222,69                   | 2.517,76                   | 2.621,17                   |
| 020214                                            | Estudos Pareceres, Proj. e Consul.    | 49.607,51                  | 41.242,25                  | 35.682,29                  | 30.094,99                  | 40.052,57                  |
| 020215                                            | Formação                              | 11.485,66                  | 3.425,00                   | 2.392,10                   | 1.151,70                   | 991,20                     |
| 020217                                            | Publicidade                           | 62.248,21                  | 18.696,04                  | 26.517,79                  | 12.578,95                  | 8.420,25                   |
| 020218                                            | Vigilância e Segurança                | 42.787,40                  | 50.311,19                  | 45.240,85                  | 36.755,49                  | 39.516,37                  |
| 020219                                            | Assistência Técnica                   | 38.899,70                  | 29.244,12                  | 23.547,51                  | 13.770,15                  | 18.547,50                  |
| 020220                                            | Outros Trabalhos Especializados       | 408.194,91                 | 73.953,81                  | 42.456,57                  | 14.521,51                  | 15.732,68                  |
| 020224                                            | Encargos de Cobrança de Receita       | 26.412,07                  | 20.494,77                  | 22.179,71                  | 22.798,38                  | 23.360,46                  |
| 020225                                            | Outros Serviços                       | 610.976,58                 | 390.426,49                 | 284.576,10                 | 155.111,38                 | 175.023,43                 |
| <b>03</b>                                         | <b>Juros e Outros Encargos</b>        | <b>443.371,05</b>          | <b>382.086,51</b>          | <b>278.606,05</b>          | <b>266.817,50</b>          | <b>162.756,89</b>          |
| 0301                                              | juros da Dívida Pública               | 221.418,47                 | 374.299,23                 | 258.305,08                 | 261.919,67                 | 157.807,22                 |
| 0303                                              | Juros de Locação Financeira           | 650,02                     | 186,56                     | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 0304                                              | Juros Tributários                     | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 0305                                              | Outros Juros                          | 221.302,56                 | 7.600,72                   | 20.300,97                  | 4.897,83                   | 4.949,67                   |
| <b>04</b>                                         | <b>Transferências Correntes</b>       | <b>321.727,77</b>          | <b>144.612,00</b>          | <b>440.465,10</b>          | <b>402.995,85</b>          | <b>319.285,02</b>          |
| 0403                                              | Administração Central                 | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 0405                                              | Administração Local                   | 223.183,77                 | 70.610,00                  | 113.240,34                 | 50.494,34                  | 38.399,00                  |
| 0407                                              | Instituições Sem Fins Lucrativos      | 85.664,00                  | 60.470,00                  | 86.678,74                  | 80.636,08                  | 78.142,00                  |
| 0408                                              | Famílias                              | 12.880,00                  | 13.532,00                  | 240.546,02                 | 271.865,43                 | 202.744,02                 |
| <b>06</b>                                         | <b>Outras Despesas Correntes</b>      | <b>79.869,21</b>           | <b>84.835,54</b>           | <b>145.821,55</b>          | <b>98.178,68</b>           | <b>53.282,13</b>           |
|                                                   | <b>Total da Despesa Corrente</b>      | <b>7.657.446,39</b>        | <b>5.561.722,89</b>        | <b>5.308.802,10</b>        | <b>4.733.369,57</b>        | <b>4.451.801,48</b>        |
| <b>07</b>                                         | <b>Despesas de Capital</b>            | <b>3.396.087,95</b>        | <b>635.559,01</b>          | <b>1.486.855,87</b>        | <b>124.883,06</b>          | <b>65.701,62</b>           |
| <b>0701</b>                                       | <b>Investimentos</b>                  | <b>3.321.808,29</b>        | <b>622.916,91</b>          | <b>1.475.218,17</b>        | <b>124.883,06</b>          | <b>65.701,62</b>           |
| 070101/02                                         | Terrenos/Habitações                   | 6.169,73                   | 8.862,28                   | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 070103                                            | Edifícios                             | 1.596.547,84               | 426.756,35                 | 986.435,46                 | 30.295,53                  | 2.243,70                   |
| 070104                                            | Construções Diversas                  | 1.161.547,84               | 80.859,42                  | 391.977,61                 | 27.252,52                  | 41.486,11                  |
| 070106                                            | Material de Transporte                | 0,00                       | 4.500,00                   | 50.491,50                  | 34.390,80                  | 1.493,19                   |
| 070107                                            | Equipamento de Informática            | 48.509,00                  | 2.586,26                   | 527,38                     | 2.692,82                   | 0,00                       |
| 070108                                            | Software Informático                  | 12.218,09                  | 186,96                     | 8.991,30                   | 4.169,70                   | 1.000,00                   |
| 070109                                            | Equipamento Administrativo            | 7.498,12                   | 4.610,05                   | 3.333,08                   | 151,99                     | 994,58                     |
| 070110                                            | Equipamento Básico                    | 463.629,89                 | 87.907,90                  | 17.191,02                  | 25.060,94                  | 18.031,54                  |
| 070115                                            | Outros Investimentos                  | 25.687,78                  | 6.647,69                   | 16.270,82                  | 868,76                     | 452,50                     |
| <b>0702</b>                                       | <b>Locação Financeira</b>             | <b>16.547,02</b>           | <b>12.642,10</b>           | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| 070205                                            | Material de Transporte                | 16.547,02                  | 12.642,10                  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 070207                                            | Maquinaria e Equipamento              | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>0703</b>                                       | <b>Bens de Domínio Público</b>        | <b>57.732,64</b>           | <b>0,00</b>                | <b>11.637,70</b>           | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| 070301                                            | Terrenos e Recursos Naturais          | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 070303                                            | Outras Construções e Infraest.        | 57.732,64                  | 0,00                       | 11.637,70                  | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>08</b>                                         | <b>Transferências de Capital</b>      | <b>4.696,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>12.000,00</b>           |



| MAPA COMPARATIVO DE DESPESA EM PERÍODOS HOMOLOGOS |                                       |                            |                            |                            |                            |                            |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Cod                                               | Classificação Económica<br>Designação | Despesa Paga<br>31-12-2011 | Despesa Paga<br>31-12-2012 | Despesa Paga<br>31-12-2013 | Despesa Paga<br>31-12-2014 | Despesa Paga<br>31-12-2015 |
| 080101                                            | Sociedades e Quase Soc. não Finan.    | 4.696,00                   | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 080701                                            | Instituições s/Fins Lucrativos        | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 12.000,00                  |
| <b>09</b>                                         | <b>Ativos Financeiros</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>44.125,00</b>           |
| 0907                                              | Ações e Outras Participações          | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 0908                                              | Unidades de Participação              | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 44.125,00                  |
| <b>10</b>                                         | <b>Passivos Financeiros</b>           | <b>750.519,78</b>          | <b>731.337,01</b>          | <b>746.658,44</b>          | <b>1.013.492,08</b>        | <b>993.277,27</b>          |
| 1006                                              | Empréstimos Médio Longo Prazo         | 750.519,78                 | 731.337,01                 | 746.658,44                 | 1.013.492,08               | 993.277,27                 |
|                                                   | <b>Total da Despesa de Capital</b>    | <b>4.151.303,73</b>        | <b>1.366.896,02</b>        | <b>2.233.514,31</b>        | <b>1.138.375,14</b>        | <b>1.115.103,89</b>        |
|                                                   |                                       |                            |                            |                            |                            |                            |
|                                                   | Total da Receita Corrente             | 4.915.499,98               | 4.549.571,85               | 5.273.488,24               | 5.448.434,63               | 5.476.634,14               |
|                                                   | Total da Receita de Capital           | 8.361.016,45               | 1.414.964,55               | 1.761.347,73               | 299.971,53                 | 540.520,49                 |
|                                                   | Total de Outras Receitas              | 112.492,93                 | 1.585.987,40               | 629.857,34                 | 124.986,34                 | 2.714,17                   |
|                                                   | Total da Receita                      | 13.389.009,36              | 7.550.523,80               | 7.664.693,31               | 5.873.392,50               | 6.019.868,80               |
|                                                   | Total da Despesa Corrente             | 7.657.446,39               | 5.561.722,89               | 5.308.802,10               | 4.733.369,57               | 4.451.801,48               |
|                                                   | Total da Despesa de Capital           | 4.151.303,73               | 1.366.896,02               | 2.233.514,31               | 1.138.375,14               | 1.115.103,89               |
|                                                   | Total da Despesa                      | 11.808.750,12              | 6.928.618,91               | 7.542.316,41               | 5.871.744,71               | 5.566.905,37               |
|                                                   | Saldo Corrente                        | -2.741.946,41              | -1.012.151,04              | -35.313,86                 | 715.065,06                 | 1.024.832,66               |

Fonte: Controlo orçamental da despesa (valores pagos)



| 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           |
| <b>Dívidas a Terceiros - Médio I. Prazo</b> |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 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         |
| 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         |
| <b>Total Dívida MLP</b>                     | <b>7.532.116,42</b>  | <b>7.024.498,15</b>  | <b>12.409.647,28</b> | <b>11.683.607,81</b> | <b>10.911.481,71</b> | <b>9.742.147,44</b>  |
| <b>Dívidas a Terceiros - Curto Prazo</b>    |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| Empréstimos Curto Prazo                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Fornecedores c/c                            | 1.054.367,99         | 1.713.078,39         | 376.047,25           | 235.264,92           | 298.021,06           | 532.302,21           |
| Fornecedores Imobilizado c/c                | 290.776,02           | 870.791,04           | 111.745,03           | 44.776,23            | 14.984,87            | 20.045,75            |
| Estado e Outros Entes Públicos              | 265.625,12           | 634.083,48           | 70.769,95            | 64.751,68            | 100.984,12           | 113.200,78           |
| Administração Autárquica                    | 42.860,00            | 70.141,00            | 6.171,23             | 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           |
| Fornecedores Imobilizado - Leasing          | 67.244,86            | 23.731,01            | 10.278,15            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Associações                                 | 147,96               | 164,48               | 146,12               | 164,88               | 154,24               | 0,00                 |
| Prestações de Serviços                      | 119.117,08           | 118.693,95           | 10.628,12            | -2.432,37            | 4.009,95             | 0,00                 |
| <b>Sub total dívida terceiros CP</b>        | <b>3.465.777,05</b>  | <b>4.860.597,19</b>  | <b>1.033.948,88</b>  | <b>434.541,28</b>    | <b>519.296,99</b>    | <b>854.462,94</b>    |
| Form. Imobil. - Fact. Rec. Conferência      | 590.454,46           | 1.569,37             | 0,00                 | 0,00                 | 1.162,81             | 0,00                 |
| Fornecedores - Fact. Rec. Conferência       | 891.310,99           | 415.997,02           | 362.389,71           | 16.393,47            | 59.856,49            | 224.692,50           |
| <b>Total Dívida Curto Prazo</b>             | <b>4.947.542,50</b>  | <b>5.278.163,58</b>  | <b>1.396.338,59</b>  | <b>450.934,75</b>    | <b>580.316,29</b>    | <b>1.079.155,44</b>  |
| <b>Acréscimos e Deferimentos</b>            |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| Acréscimos de Custos                        | 659.423,05           | 642.421,23           | 287.828,73           | 300.255,58           | 419.249,82           | 394.937,56           |
| Proveitos 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         |
| <b>Total de Acréscimos e Diferimentos</b>   | <b>7.481.067,25</b>  | <b>8.979.725,15</b>  | <b>9.536.538,31</b>  | <b>9.834.293,32</b>  | <b>11.086.268,91</b> | <b>9.410.577,15</b>  |
| <b>Total do Passivo</b>                     | <b>19.960.726,17</b> | <b>21.282.386,88</b> | <b>23.342.524,18</b> | <b>21.968.835,88</b> | <b>22.578.066,91</b> | <b>20.231.880,03</b> |
| <b>Total da dívida MLP</b>                  | <b>7.532.116,42</b>  | <b>7.024.498,15</b>  | <b>12.409.647,28</b> | <b>11.683.607,81</b> | <b>10.911.481,71</b> | <b>9.742.147,44</b>  |
| <b>Total da dívida Curto Prazo</b>          | <b>4.947.542,50</b>  | <b>5.278.163,58</b>  | <b>1.396.338,59</b>  | <b>450.934,75</b>    | <b>580.316,29</b>    | <b>1.079.155,44</b>  |
| <b>Acréscimos de Custos</b>                 | <b>659.423,05</b>    | <b>642.421,23</b>    | <b>287.828,73</b>    | <b>300.255,58</b>    | <b>419.249,82</b>    | <b>394.937,56</b>    |
| <b>Total do passivo</b>                     | <b>13.139.081,97</b> | <b>12.945.082,96</b> | <b>14.093.814,60</b> | <b>12.434.798,14</b> | <b>11.911.047,82</b> | <b>11.216.240,44</b> |
| <b>Redução % da Dívida</b>                  |                      | <b>-1,48%</b>        | <b>7,27%</b>         | <b>-5,36%</b>        | <b>-9,35%</b>        | <b>-14,63%</b>       |
| <b>Fonte: Balanço</b>                       |                      |                      |                      |                      |                      | <b>-16,15%</b>       |