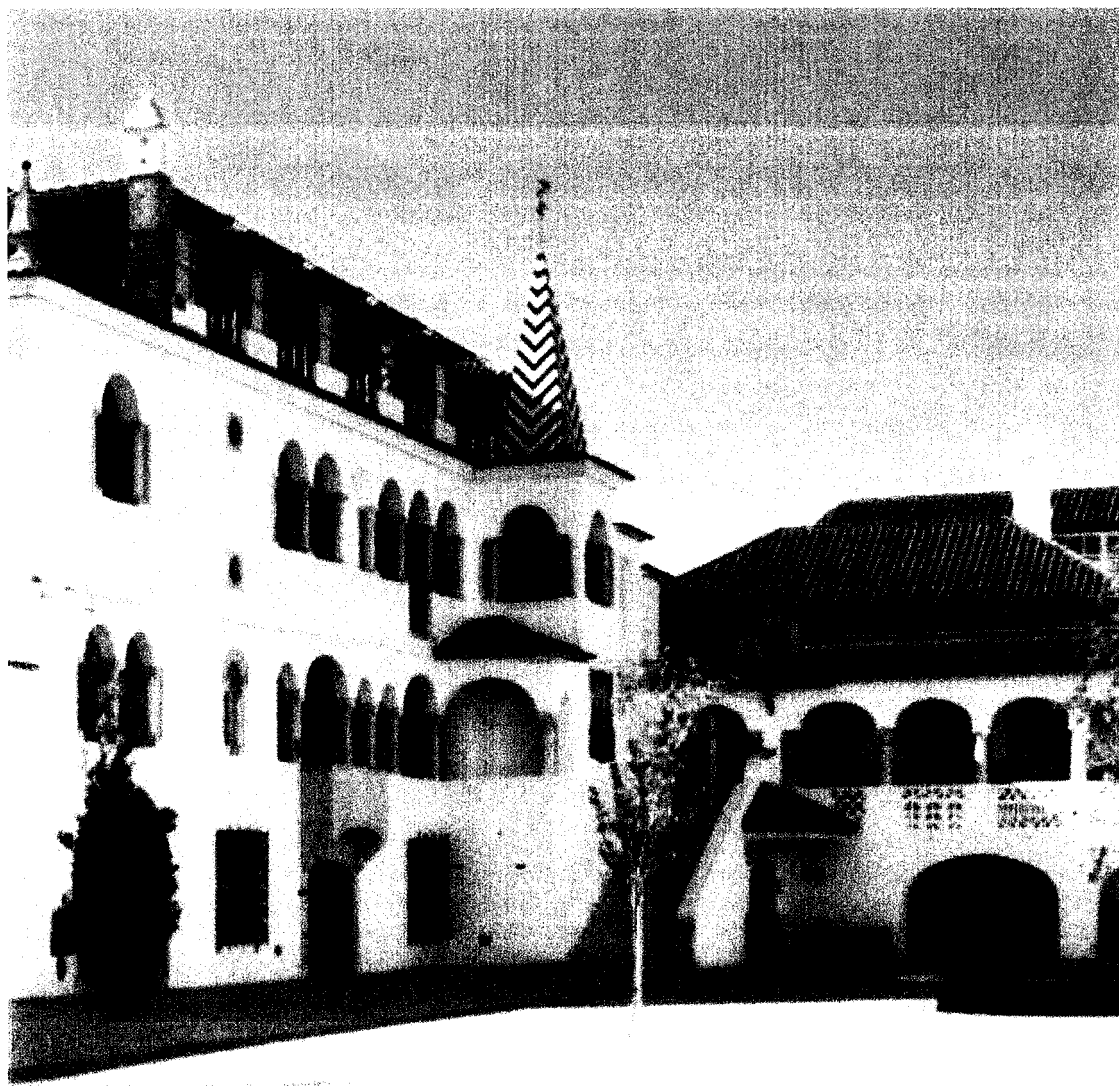


Câmara Municipal de Alpiarça



*A próximas
Reunião Câmara.
28-06-2018
[Signature]*

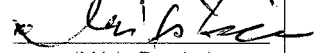


Plano de Saneamento Financeiro 14º Relatório Semestral de junho de 2018

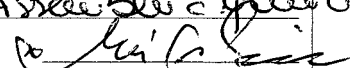
À Reunião de Câmara

31 / 8 / 2018

O Presidente de Câmara,

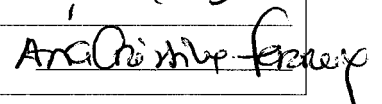

(Mário Pereira)

Presente em Reunião de Câmara de 31 / 8 / 2018

Deliberação: Aprovado por unanimidade a abstenção dos Vereadores do Partido Socialista Respeitando a Assembleia Municipal


Presente em Assembleia Municipal de 31 / 8 / 2018

Deliberação: Aprovado por unanimidade com 9 votos favoráveis (PSD e PSD) e 6 abstenções (PS)





ÍNDICE

1.	Introdução	2
2.	Empréstimo	3
3.	Receita	4
3.1.	Mapa demonstrativo da receita cobrada ao longo do período do PSF	4
3.2.	Mapa demonstrativo da receita prevista do PSF <i>versus</i> receita cobrada	7
4.	Despesa	8
4.1.	Mapa demonstrativo da despesa paga ao longo do período do PSF	8
4.2.	Mapa demonstrativo da despesa prevista <i>versus</i> despesa paga	13
5.	Mapa demonstrativo da evolução do passivo	16
6.	Gráficos	17
6.1.	Orçamental	17
6.2.	Patrimonial – Dívida	18
7.	Conclusões	19
7.1	Receita	19
7.2.	Despesa	21
7.3.	Dívida	22

1. INTRODUÇÃO

O artigo 86.º da Lei n.º 73/2013, de 03 de setembro determina que para os contratos de saneamento e reequilíbrio existentes à data da entrada em vigor da presente Lei, aplicam-se as disposições constantes da Lei n.º 2/2007, de 15 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.

Decorridos cerca de oito anos da aplicação do PSF e atendendo às obrigações a que o Município está sujeito no decorrer da sua execução, apresenta-se o 14.º Relatório Semestral para acompanhamento da execução do Plano de Saneamento Financeiro.

Este relatório segue a linha dos enviados anteriormente, fazendo-se, neste caso, um balanço da execução tida nestes primeiros seis meses de 2018.

O presente relatório deverá ser:

- **Enviado aos membros do Governo** responsáveis pelas áreas das finanças e das autarquias locais, conforme estipulado no artigo 6.º do Decreto-Lei n.º 38/2008, de 7 de março;
- **Remetido à Assembleia Municipal** para apreciação, nos termos do artigo 40.º da Lei das Finanças Locais (LFL);
- **Enviado à Direção Geral das Autarquias Locais;**
- **Publicado no portal da internet do Município**, após apreciação do Órgão Deliberativo, em cumprimento do artigo 49.º.

2. EMPRÉSTIMO

O empréstimo de 6.135.546,16€ foi contratualizado em setembro de 2010, com o Banco Santander Totta, destinado a ser aplicado em “saneamento financeiro municipal”, ao abrigo do Decreto-Lei n.º 38/2008, de 7 de março. No final junho de 2017 a dívida resultante desta operação financeira era de 3.531.633,81€.



3. Receita

3.1. Mapa demonstrativo da receita cobrada ao longo do período do PSF

MAPA DEMONSTRATIVO DA RECEITA COBRADA AO LONGO DO PERÍODO DO PSF													
Cod	Classificação Econômica	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada
	Designação	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	2018	30-06-2018	
01	Impostos Diretos	862 246,91	884 833,32	1 126 719,55	886 053,27	976 924,84	972 942,02	998 237,27	953 008,03	1 058 401,76	1 169 820,00	719 947,07	
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	650 452,52	647 375,94	786 180,00	470 521,89	
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	146 086,40	155 364,16	178 800,00	82 245,33	
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	92 011,04	146 540,84	107 040,00	92 832,37	
010205	Derrama	91 952,53	21 796,09	55 213,67	43 434,29	53 692,60	59 090,04	58 272,43	64 458,07	109 120,82	97 800,00	74 347,48	
010207	Impostos Abolidos	28 510,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	Impostos Indiretos	19 494,37	21 859,68	25 833,17	21 218,50	21 977,68	38 715,21	27 399,07	15 486,87	15 664,98	15 700,00	10 818,34	
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	46 344,06	95 611,44	76 300,00	24 412,90	
05	Rendimento Propriedades	21 886,49	274 130,26	338 568,53	325 691,72	304 003,18	292 551,45	268 327,90	312 489,86	296 343,62	450 800,00	75 331,14	
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	3 635 179,85	3 661 005,10	3 766 300,00	1 898 122,37	
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	2 588 425,00	2 686 358,00	2 719 450,00	1 359 720,00	
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	115 055,00	115 055,00	115 060,00	57 522,00	
06030103	Participação fixa IRS	154 796,00	160 253,00	150 784,00	169 422,00	169 422,00	146 889,00	200 986,00	193 966,00	176 800,00	189 200,00	94 590,00	
06030199	Outras	884 054,67	856 213,97	770 151,60	814 645,33	858 924,65	842 895,51	761 350,92	737 733,85	682 792,10	742 590,00	386 290,37	



MAPA DEMONSTRATIVO DA RECEITA COBRADA AO LONGO DO PERÍODO DO PSF													
Classificação Econômica		Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Orçado CMA	Receita Cobrada	
Cod	Designação	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	2018	30-06-2018	
060501	Continente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	Venda Bens e Serv. Correntes	803 609,67	556 681,37	528 077,39	476 781,09	515 916,76	460 204,37	465 338,34	487 171,04	469 036,08	595 200,00	222 783,03	
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	20 693,95	36 188,96	45 050,00	19 243,19	
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	346 234,93	305 090,06	371 450,00	141 511,64	
0703	Rendas	88 813,92	95 946,27	89 572,87	88 416,25	84 618,69	100 263,96	112 923,73	120 242,16	127 757,06	178 700,00	62 028,20	
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	71 706,88	27 814,41	3 134 181,00	20 536,52	
09	Venda Bens Investimento	1 870,49	59 352,46	13 627,00	26 352,46	0,00	23 633,17	5 263,50	31 750,00	2 750,00	1 400,00	1 500,00	
10	Transferências de Capital	2 000 468,92	2 155 843,07	2 211 843,29	1 388 612,09	1 761 347,73	273 498,00	335 256,99	287 603,00	465 520,16	930 249,00	222 452,92	
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	287 603,00	298 484,00	363 750,00	151 080,00	
10030104	Cooperação Tec. Financeira	409 096,93	57 781,13	109 838,47	0,00	93 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 640,00	0,00	
10030199	Outras	7 730,67		146 867,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 950,00	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	0,00	167 036,16	504 909,00	71 372,92	
11	Ativos Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
110601	Soc. E Quase Soc. N/Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Passivos Financeiros	1 854 662,00	267 334,14	6 135 546,16	0,00	0,00	0,00	200 000,00	500 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00	
1205	Empréstimos C.Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	500 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00	



MAPA DEMONSTRATIVO DA RECEITA COBRADA AO LONGO DO PERÍODO DO PSF													
Classificação Econômica	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Receita Cobrada	Orçado CIMA	Receita Cobrada
Cod	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	2018	30-06-2018		
1206	1 854 662,00	267 334,14	6 135 546,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
13	55 795,76	0,00	0,00	0,00	0,00	2 840,36	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
15	3 166,44	45 676,90	987,23	5 728,16	7 952,45	2 609,44	1 066,38	2 038,71	3 078,16	50,00	9 293,59		
16	33 852,86	59 313,90	111 505,70	1 580 259,24	621 904,89	122 376,90	1 647,79	452 963,43	23 321,47	0,00	12 546,94		
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	5 521 386,59	5 623 877,39	9 208 301,00	2 971 951,37		
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	989 353,00	1 168 270,16	931 649,00	923 952,92		
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	455 002,14	26 399,63	50,00	21 840,53		
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	6 965 741,73	6 818 547,18	10 140 000,00	3 917 744,82		

Fonte: Controle orçamental da receita (receitas cobradas brutas)

3.2. Mapa demonstrativo da receita prevista do PSF *versus* receita cobrada

MAPA DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA NO PSF VERSUS RECEITA COBRADA			
Classificação Económica		Orca. Receita	Rec. Cobrada
Cod	Designação	31-12-2018	30-06-2018
01	Impostos Diretos	1 035 500,00	719 947,07
010202	Imp. M. Sobre Imóveis	481 500,00	470 521,89
010203	Imp. Único Circulação	131 400,00	82 245,33
010204	Imp. Mun. Trann. Imóveis	383 800,00	92 832,37
010205	Derrama	38 800,00	74 347,48
010207	Impostos Abolidos	0,00	0,00
02	Impostos Indiretos	58 900,00	10 818,34
04	Taxas Multas O. Penalidades	165 100,00	24 412,90
05	Rend Propriedades	530 000,00	75 331,14
06	Transferências Correntes	3 366 300,00	1 898 122,37
06030101	Fundo Equilíbrio Financeiro	2 118 900,00	1 359 720,00
06030102	Fundo Social Municipal	136 900,00	57 522,00
06030103	Participação fixa IRS	179 500,00	94 590,00
06030199	Outras	931 000,00	386 290,37
060501	Continente	0,00	0,00
07	Venda Bens e Serv. Correntes	1 153 500,00	222 783,03
0701	Venda de Bens	264 900,00	19 243,19
0702	Venda de Serviços	743 900,00	141 511,64
0703	Rendas	144 700,00	62 028,20
08	Out. Receitas Correntes	22 300,00	20 536,52
09	Venda Bens Investimento	10 000,00	1 500,00
10	Transferências de Capital	1 584 400,00	222 452,92
10030101	Fundo Equilíbrio Financeiro	1 430 400,00	151 080,00
10030104	Cooperação Tec. Financeira	154 000,00	0,00
10030199	Outras	0,00	0,00
100307	Estado Part.Comu. Prj. co-financ.	0,00	71 372,92
11	Ativos Financeiros	19 400,00	0,00
110601	Soc. E Quase Soc. N/Financeiras	19 400,00	0,00
12	Passivos Financeiros	0,00	700 000,00
1205	Empréstimos C.Prazo	0,00	700 000,00
1206	Empréstimos M.L.Prazo	0,00	0,00
13	Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
15	Reposições n/abat. Pagamentos	55 700,00	9 293,59
16	Saldo Gerência anterior	8 131,49	12 546,94
	Total Receitas Corrente	6 331 600,00	2 971 951,37
	Total Receitas Capital	1 613 800,00	923 952,92
	Total Outras Receitas	63 831,49	21 840,53
	Total Receitas	8 009 231,49	3 917 744,82

Fonte: Controlo orçamental da receita (receitas cobradas brutas)



4. Despesa

4.1 Mapa demonstrativo da despesa paga ao longo do período do PSF

MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PAGA AO LONGO DO PERÍODO DO PSF														
	Classificação Econômica	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Orçamento (CMA)	Despesa Paga	Despesa Paga	
Cod	Designação	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	2018	2018	30-06-2018	
01	Despesas com Pessoal	3 185 516,17	3 096 998,16	3 779 319,46	3 149 813,02	2 785 081,72	2 701 803,17	2 618 219,26	2 717 709,24	2 797 739,24	2 980 080,00	2 980 080,00	1 405 201,10	
0101	Remunerações Certas e Permanentes	2 448 794,69	2 406 527,68	2 417 259,78	2 181 573,18	2 080 201,25	1 960 352,49	1 973 297,99	1 980 512,61	1 996 583,44	2 207 460,00	2 207 460,00	1 047 364,61	
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	88 352,52	90 491,64	90 500,00	90 500,00	45 245,82	
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	1 264 393,97	1 248 587,96	1 420 810,00	1 420 810,00	654 224,17	
010106	Pessoal Contratado T. Certo	254 419,97	276 185,00	181 974,78	105 508,75	32 779,05	11 594,16	0,00	3 692,33	6 628,29	6 900,00	6 900,00	2 880,67	
010107	Pessoal em Regime Tarifa ou Avença	0,00	0,00	30 675,06	40 170,02	59 907,48	59 502,69	58 643,73	70 507,48	68 447,28	103 540,00	103 540,00	53 287,80	
010108	Pessoal Aguardar Aposentação	437,26	199,62	3 665,57	4 840,31	6 257,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	97 822,46	93 027,63	98 900,00	98 900,00	27 524,48	
010111	Representação	17 301,50	23 736,32	21 287,38	21 412,43	21 412,88	21 553,78	21 785,96	22 717,68	23 199,14	23 300,00	23 300,00	11 443,76	
010113	Subsidio Refeição	213 469,41	218 981,22	216 256,89	210 991,84	156 200,87	149 552,48	143 659,88	144 949,43	151 116,57	191 670,00	191 670,00	77 588,82	
010114	Subsidio Férias e Natal	312 076,30	297 725,42	298 475,98	151 767,56	268 216,21	263 076,65	248 729,06	252 186,88	248 817,13	266 840,00	266 840,00	134 201,05	
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	35 889,86	66 267,80	5 000,00	5 000,00	40 968,04	
0102	Abonos Variáveis e Eventuais	209 639,82	188 418,59	168 200,18	144 853,55	146 283,83	137 210,05	127 888,87	133 064,13	178 655,36	170 330,00	170 330,00	78 510,47	
010202	Horas Extraordinárias	103 125,33	85 911,59	62 815,65	45 941,38	45 077,11	47 016,30	40 666,20	37 968,57	51 247,65	69 000,00	69 000,00	27 291,46	
010203	Alimentação e Alojamento	519,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	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	4 846,41	6 515,05	5 000,00	5 000,00	3 836,27	
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	7 562,87	8 619,56	7 700,00	7 700,00	4 240,89	
010210	Subsidio de Trabalho Noturno	913,12	73,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
010211	Subsidio de Turno	69 362,12	61 412,58	65 292,28	63 181,63	62 244,43	63 801,96	65 911,37	72 361,09	102 930,86	76 130,00	76 130,00	36 364,15	
010212	Indemnizações por Cessação de Funções	532,52	22 823,64	16 009,92	11 427,02	12 467,87	2 721,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
010213	Outros Suplementos e Prêmios	18 987,65	9 754,40	12 257,88	8 227,90	11 227,42	10 363,66	8 711,82	10 325,19	9 342,24	12 400,00	12 400,00	6 777,70	
0103	Segurança Social	527 081,66	502 051,89	1 193 859,50	823 386,29	558 596,64	604 240,63	567 032,40	604 132,50	622 500,44	602 290,00	602 290,00	279 326,02	
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	110 757,86	109 833,67	90 000,00	90 000,00	57 852,73	
010303	Subsidio Familiar Crianças e Jovens	30 531,55	30 062,22	18 680,20	15 504,27	7 459,90	7 848,13	7 655,45	6 145,00	5 717,40	5 230,00	5 230,00	3 096,72	



MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PAGA AO LONGO DO PERÍODO DO PSF													
Cod	Classificação Econômica	Despesa Paga		Despesa Paga		Despesa Paga		Despesa Paga		Despesa Paga		Despesa Paga	
		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	2018	Orçamento (CMA)	Despesa Paga
Designação													
010304	Outras Prestações Familiares	3 426,36	642,18	1 515,83	2 026,74	9 280,20	9 912,68	9 853,34	13 319,31	13 784,06	14 070,00	7 042,79	
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	453 026,54	465 253,14	471 740,00	199 575,73	
010309	Seguros	34 478,31	30 160,88	28 595,02	25 847,28	22 364,74	20 188,74	20 342,93	20 883,79	27 912,17	21 250,00	11 758,05	
02	Aquisições de Bens e Serviços	2 222 828,90	1 505 703,42	3 033 158,90	1 800 375,82	1 658 827,68	1 263 574,37	1 298 258,18	1 522 733,72	1 448 214,61	3 194 070,00	723 161,06	
0201	Aquisições de Bens	668 119,88	415 271,57	831 189,19	549 051,47	534 425,65	402 670,91	416 378,75	476 119,00	414 235,75	750 900,00	213 360,51	
020101	Matérias-primas e Subsidiárias	12 456,57	7 631,39	20 959,93	21 180,32	18 257,47	11 141,84	7 963,20	10 955,30	18 872,90	17 000,00	4 228,14	
020102	Combustíveis e Lubrificantes	180 367,39	148 189,31	187 302,72	210 012,37	211 450,56	175 801,40	182 968,62	146 326,64	141 433,48	279 550,00	64 084,79	
020103	Munições, Explosivos e Artíficos	6 371,00	0,00	472,79	63,50	121,16	196,80	0,00	812,46	178,97	500,00	0,00	
020104	Limpeza e Higiene	52 002,73	32 523,90	59 909,60	22 884,11	21 111,63	7 646,16	11 337,72	28 659,56	19 954,68	43 600,00	6 589,25	
020105	Alimentação - Refeições Confeccionadas	12 265,96	910,36	4 861,99	79 978,19	69 098,36	71 853,17	85 427,74	81 896,50	64 385,17	182 800,00	43 688,62	
020106	Alimentação - Gêneros P/ Confeccionar	97 583,64	46 917,78	168 995,28	15 996,36	15 480,03	13 506,42	16 383,92	17 096,78	2 303,86	4 200,00	332,94	
020107	Vestuário e Artigos Pessoais	10 872,87	6 492,31	17 518,54	2 448,07	7 688,96	4 694,31	1 155,81	3 836,58	4 076,22	10 500,00	5 684,11	
020108	Material de Escritório	55 263,83	15 694,19	59 531,05	19 044,51	16 690,83	5 288,18	4 298,30	17 554,28	14 865,86	23 200,00	10 227,02	
020109	Produtos Químicos e Farmacêuticos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72,60	16,40	0,00	500,00	995,75	
020110	Produtos Vendidos nas Farmácias	263,02	144,22	257,28	67,65	220,95	0,00	49,06	0,00	35,00	0,00	0,00	
020111	Material de Consumo Clínico	670,37	0,00	1 354,42	2 443,09	3 083,63	1 938,38	1 595,30	3 374,76	0,00	1 000,00	0,00	
020112	Material Transporte - Peças	38 753,42	27 225,09	37 537,43	37 683,37	17 891,64	16 369,11	12 621,81	20 909,67	14 773,13	29 500,00	12 010,19	
020113	Material de Consumo Hoteleiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
020114	Outro Material - Peças	25 433,48	15 516,21	22 965,23	19 170,91	15 580,75	8 434,41	12 920,53	14 810,75	9 271,75	16 600,00	5 911,06	
020115	Prêmios Condecorações e Ofertas	18 346,66	6 302,43	17 456,16	5 833,54	6 099,32	4 925,83	4 946,21	4 684,30	3 769,72	5 800,00	2 480,01	
020116	Mercadorias para Venda	7 603,31	855,29	14 461,80	8 931,54	6 235,61	3 158,99	2 633,51	8 099,15	11 723,49	15 500,00	2 124,42	
020117	Ferramentas e Utensílios	6 247,83	5 857,81	8 286,96	4 105,34	3 940,08	2 137,07	1 771,41	3 699,22	2 005,90	3 700,00	718,51	
020118	Livros e Documentação Técnica	0,00	0,00	60,50	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	300,00	0,00	
020119	Artigos Honoríficos e de Decoração	448,80	1 648,80	1 117,90	0,00	324,17	0,00	0,00	856,57	30,00	0,00	0,00	
020120	Material Educação, Cultura e Recreio	1 140,88	930,77	1 507,51	316,80	351,42	0,00	79,96	769,11	305,76	1 000,00	596,99	
020121	Outros Bens	142 028,12	98 431,71	206 632,10	98 891,80	120 799,08	75 578,84	70 145,05	111 760,97	106 249,86	115 650,00	53 688,71	
0202	Aquisição de Serviços	1 554 709,02	1 090 431,85	2 201 969,71	1 251 324,35	1 124 402,03	860 903,46	881 879,43	1 046 614,72	1 033 978,86	2 443 170,00	509 800,55	
020201	Encargos das Instalações	402 825,86	257 888,93	514 121,01	396 316,17	432 363,79	380 111,62	420 040,44	347 476,72	451 892,11	1 006 140,00	203 774,84	



MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PAGA AO LONGO DO PERÍODO DO PSF													
Cod	Classificação Econômica Designação	Despesa Paga		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	2018	2018	30-06-2018
020202	Limpeza e Higiene	8 483,73	13 924,69	37 738,84	31 038,56	18 648,90	613,00	2 484,73	5 310,13	53 789,63	50 000,00		2 681,38
020203	Conservação de Bens	112 911,87	64 771,80	147 241,94	42 689,88	57 530,61	40 306,71	22 532,37	51 282,21	47 140,21	60 200,00		36 226,97
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	26 533,17	40 912,47	40 850,00		21 259,96
020209	Comunicações	68 947,08	38 099,22	88 831,39	37 604,71	34 890,24	28 450,96	26 613,41	26 885,98	23 493,01	25 800,00		9 650,10
020210	Transportes	9 437,77	7 628,96	78 672,73	15 747,90	9 229,49	27 301,03	13 516,75	34 067,19	35 527,77	84 350,00		20 811,58
020211	Representação dos Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
020212	Seguros	30 128,70	50 234,79	55 137,22	52 098,68	54 978,58	54 352,47	48 851,83	40 846,49	38 041,05	54 250,00		19 290,07
020213	Deslocações e Estadas	6 240,52	3 483,75	2 267,61	2 028,11	2 222,69	2 517,76	2 621,17	2 785,02	2 829,17	3 300,00		1 304,86
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	45 376,36	36 390,54	69 200,00		14 044,02
020215	Formação	1 771,50	1 575,83	11 485,66	3 425,00	2 392,10	1 151,70	991,20	1 690,00	1 741,50	3 900,00		2 131,82
020217	Publicidade	108 786,23	25 556,12	62 248,21	18 696,04	26 517,79	12 578,95	8 420,25	15 750,29	17 997,43	50 160,00		16 509,59
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	39 175,50	36 162,00	49 170,00		18 316,00
020219	Assistência Técnica	20 841,91	17 710,19	38 899,70	29 244,12	23 547,51	13 770,15	18 547,50	27 611,09	28 306,29	50 750,00		19 956,28
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	13 934,05	11 681,81	58 350,00		9 476,54
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	22 141,16	25 187,93	20 000,00		21 718,61
020225	Outros Serviços	481 536,90	399 899,30	610 976,58	390 426,49	284 576,10	155 111,38	175 023,43	345 749,36	182 885,94	816 750,00		92 647,93
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	262 716,63	188 193,47	251 000,00		74 051,24
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	253 191,93	167 027,82	133 000,00		59 694,72
0303	Juros de Locação Financeira	817,25	1 108,75	650,02	186,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
0304	Juros Tributários	0,00	0,00	0,00	0,00	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	9 524,70	21 165,65	118 000,00		14 356,52
04	Transferências Correntes	140 200,36	134 824,82	321 727,77	144 612,00	440 465,10	402 995,85	319 285,02	275 194,37	270 308,16	586 480,00		150 620,97
0403	Administração central	0,00	0,00	0,00	0,00	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	53 280,22	90 514,36	329 530,00		49 386,98
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	72 762,00	80 554,40	88 450,00		29 990,00
0408	Famílias	7 890,00	15 016,00	12 880,00	13 532,00	240 546,02	271 865,43	202 744,02	149 152,15	99 239,40	168 500,00		71 243,99
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	27 106,16	26 170,16	32 500,00		9 432,58
	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	4 805 460,12	4 730 625,64	7 044 130,00		2 362 466,95



MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PAGA AO LONGO DO PERÍODO DO PSF													
Cod	Classificação Econômica Designação	Despesa Paga		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	2018	Orçamento (CMA)	Despesa Paga 30-06-2018
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	94 591,32	308 558,70	1 106 600,00	1 106 600,00	161 018,44
0701	Investimentos	1 506 928,68	1 577 435,61	3 321 808,29	622 916,91	1 475 218,17	124 883,06	65 701,62	94 591,32	308 558,70	1 051 100,00	1 051 100,00	161 018,44
070101	Terrenos	0,00	0,00	0,00	8 551,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
070102	Habitacões	35 052,36	0,00	6 169,73	311,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
070103	Edifícios	368 980,94	1 292 369,42	1 596 547,84	426 756,35	986 435,46	30 295,53	2 243,70	0,00	36 090,00	470 200,00	470 200,00	4 908,93
070104	Construções Diversas	932 834,33	207 078,50	1 161 547,84	80 859,42	391 977,61	27 252,52	41 486,11	35 114,32	184 116,14	360 150,00	360 150,00	127 988,74
070106	Material de Transporte	1 594,80	0,00	0,00	4 500,00	50 491,50	34 390,80	1 493,19	11 036,40	28 971,20	28 450,00	28 450,00	4 936,50
070107	Equipamento de Informática	10 787,85	8 369,68	48 509,00	2 586,26	527,38	2 692,82	0,00	3 653,04	10 821,27	34 910,00	34 910,00	2 794,25
070108	Software Informático	3 523,84	12 014,60	12 218,09	186,96	8 991,30	4 169,70	1 000,00	4 036,85	1 476,00	14 640,00	14 640,00	3 761,23
070109	Equipamento Administrativo	26 178,41	4 425,89	7 498,12	4 610,05	3 333,08	151,99	994,58	12 962,66	514,48	7 000,00	7 000,00	107,88
070110	Equipamento Básico	104 811,64	47 525,18	463 629,89	87 907,90	17 191,02	25 060,94	18 031,54	23 359,44	36 803,67	56 350,00	56 350,00	13 610,28
070115	Outros Investimentos	23 164,51	5 652,34	25 687,78	6 647,69	16 270,82	868,76	452,50	4 428,61	9 765,94	67 400,00	67 400,00	2 910,63
0702	Locação Financeira	27 599,01	29 774,71	16 547,02	12 642,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
070205	Material de Transporte	5 278,16	17 941,62	16 547,02	12 642,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
070207	Maquinaria e Equipamento	22 320,85	11 833,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
0703	Bens de Domínio Público	702 159,54	8 205,39	57 732,64	0,00	11 637,70	0,00	0,00	0,00	0,00	53 500,00	53 500,00	0,00
070301	Terrenos e Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070303	Outras Construções e Infraestruturas	702 159,54	8 205,39	57 732,64	0,00	11 637,70	0,00	0,00	0,00	0,00	53 500,00	53 500,00	0,00
08	Transferências de Capital	0,00	0,00	4 696,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	1 927,80	28 900,00	28 900,00	0,00
08	Transferências de capital	0,00	0,00	4 696,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	1 927,80	28 900,00	28 900,00	0,00
09	Ativos Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 125,00	44 125,00	44 125,00	44 130,00	44 130,00	16 546,87
0907	Ações e Outras Participações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0908	Unidades de Participação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 125,00	44 125,00	44 125,00	44 130,00	44 130,00	16 546,87
10	Passivos Financeiros	527 336,53	761 235,16	750 519,78	731 337,01	746 658,44	1 013 492,08	993 277,27	1 998 243,82	1 710 543,97	1 891 000,00	1 891 000,00	1 307 186,80
1005	Empréstimos Curto Prazo							0,00	350 000,00	350 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00
1006	Empréstimos Médio Longo Prazo	527 336,53	761 235,16	750 519,78	731 337,01	746 658,44	1 013 492,08	993 277,27	1 648 243,82	1 360 543,97	1 191 000,00	1 191 000,00	607 186,80
11	Outras Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 219,13	25 240,00	25 240,00	12 615,47
1102	Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 219,13	25 240,00	25 240,00	12 615,47



MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PAGA AO LONGO DO PERÍODO DO PSF													
Cod	Classificação Econômica	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga	Despesa Paga
	Designação	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	2018	30-06-2018	
	Total da Despesa de Capital	2 764 023,76	2 376 650,87	4 151 303,73	1 366 896,02	2 233 514,31	1 138 375,14	1 115 103,89	2 136 960,14	2 075 374,60	3 095 870,00	1 497 367,58	
	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	5 521 386,59	5 623 877,39	9 208 301,00	2 971 951,37	
	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	989 353,00	1 168 270,16	931 649,00	923 952,92	
	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	455 002,14	26 399,63	50,00	21 840,53	
	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	6 965 741,73	6 818 547,18	10 140 000,00	3 917 744,82	
	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	4 805 460,12	4 730 625,64	7 044 130,00	2 362 466,95	
	Total da Despesa de Capital	2 764 023,76	2 376 650,87	4 151 303,73	1 366 896,02	2 233 514,31	1 138 375,14	1 115 103,89	2 136 960,14	2 075 374,60	3 095 870,00	1 497 367,58	
	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	6 942 420,26	6 806 000,24	10 140 000,00	3 859 834,53	
	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	715 926,47	893 251,75	2 164 171,00	609 484,42	

Fonte: Controle orçamental da despesa (valores pagos)

4.2. Mapa demonstrativo da despesa prevista *versus* despesa paga

MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PREVISTA VERSUS DESPESA PAGA			
Classificação Económica		Orca.Despesa PSF	Despesa Paga
Cod	Designação	31-12-2018	30-06-2018
01	Despesas com Pessoal	3 465 808,34	1 405 201,10
0101	Remunerações Certas e Permanentes	2 722 573,00	1 047 364,61
010101	Titulares Org.Sober. Membros Autárq.	104 221,00	45 245,82
010104	Pessoal Quadro Reg.Cont.Ind.Trabalho	1 413 553,00	654 224,17
010106	Pessoal Contratado a Termo Certo	296 355,00	2 880,67
01107	Pessoal em Regime tarefa ou Avença	3 381,00	53 287,80
010108	Pessoal Aguardar Aposentação	0,00	0,00
010109	Pessoal Qualquer Outra Situação	237 429,00	27 524,48
010111	Representação	27 028,00	11 443,76
010113	Subsídio Refeição	252 316,00	77 588,82
010114	Subsídio Férias e Natal	319 377,00	134 201,05
010115	Rem. P/Doença Matern/Paternidade	68 913,00	40 968,04
0102	Abonos Variáveis e Eventuais	150 169,00	78 510,47
010202	Horas Extraordinárias	56 633,00	27 291,46
010203	Alimentação e Alojamento	2 940,00	0,00
010204	Ajudas de Custo	3 932,00	3 836,27
010205	Abono para Falhas	6 953,00	4 240,89
010210	Subsídio de Trabalho Noturno	0,00	0,00
010211	Subsídio de Turno	68 606,00	36 364,15
010212	Indemnizações p/cessação de funções	0,00	0,00
010213	Outros suplementos e prémios	11 105,00	6 777,70
0103	Segurança Social	593 066,34	279 326,02
010301	Encargos com a saúde	105 449,34	57 852,73
010303	Subsídio Familiar Crianças e Jovens	35 170,00	3 096,72
010304	Outras Prestações Familiares	224,00	7 042,79
010305	Contribuições Seg. Social	407 123,00	199 575,73
010309	Seguros	45 100,00	11 758,05
02	Aquisições de Bens e Serviços	2 367 400,00	723 161,06
0201	Aquisições de Bens	835 500,00	213 360,51
020101	Matérias-primas e subsidiárias	77 700,00	4 228,14
020102	Combustíveis e lubrificantes	199 000,00	64 084,79
020103	Munições, explosivos e artificios	700,00	0,00
020104	Limpeza e higiene	46 000,00	6 589,25
020105	Alimentação - Refeic. confeccionadas	178 200,00	43 688,62
020106	Alimentação-Géneros P/confeccionar	17 000,00	332,94
020107	Vestuário e artigos pessoais	11 000,00	5 684,11
020108	Material de escritório	45 900,00	10 227,02
020109	Produtos Químicos e Farmacêuticos	0,00	995,75
020110	Produtos vendidos nas farmácias	100,00	0,00
020111	Material de consumo clínico	100,00	0,00

MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PREVISTA VERSUS DESPESA PAGA			
Classificação Económica		Orca.Despesa PSF	Despesa Paga
Cod	Designação	31-12-2018	30-06-2018
020112	Material transporte - peças	41 500,00	12 010,19
020114	Outro material - peças	41 500,00	5 911,06
020115	Prémios condecorações e ofertas	9 400,00	2 480,01
020116	Mercadorias para venda	7 100,00	2 124,42
020117	Ferramentas e utensílios	9 400,00	718,51
020118	Livros e Documentação Técnica	0,00	0,00
020119	Artigos honoríficos e de decoração	100,00	0,00
020120	Material Educação, cultura e recreio	100,00	596,99
020121	Outros Bens	150 700,00	53 688,71
0202	Aquisição de Serviços	1 531 900,00	509 800,55
020201	Encargos das Instalações	487 500,00	203 774,84
020202	Limpeza e higiene	19 300,00	2 681,38
020203	Conservação de bens	52 400,00	36 226,97
020208	Locação de outros bens	0,00	21 259,96
020209	Comunicações	110 000,00	9 650,10
020210	Transportes	23 100,00	20 811,58
020211	Representação dos Serviços	0,00	0,00
020212	Seguros	89 000,00	19 290,07
020213	Deslocações e estadas	16 000,00	1 304,86
020214	Est. Pareceres, proj. e consultadoria	45 900,00	14 044,02
020215	Formação	9 800,00	2 131,82
020217	Publicidade	45 100,00	16 509,59
020218	Vigilância e segurança	12 600,00	18 316,00
020219	Assistência técnica	35 600,00	19 956,28
020220	Outros trabalhos especializados	198 900,00	9 476,54
020224	Encargos de cobrança de receita	26 700,00	21 718,61
020225	Outros serviços	360 000,00	92 647,93
03	Juros e Outros Encargos	244 156,04	74 051,24
0301	juros da Dívida Pública	212 840,04	59 694,72
0303	Juros de Locação Financeira	0,00	0,00
0305	Outros Juros	31 316,00	14 356,52
04	Transferências Correntes	120 000,00	150 620,97
0405	Administração Local	50 000,00	49 386,98
0407	Instituições sem fins lucrativos	60 000,00	29 990,00
0408	Famílias	10 000,00	71 243,99
06	Outras Despesas Correntes	57 300,00	9 432,58
	Total da Despesa Corrente	6 254 664,38	2 362 466,95
07	Despesas de Capital	500 000,00	161 018,34
0701	Investimentos	245 000,00	161 018,34
070102	Habitacões	5 000,00	0,00
070103	Edifícios	50 000,00	4 908,83

MAPA DEMONSTRATIVO DA DESPESA PREVISTA VERSUS DESPESA PAGA			
Cod	Classificação Económica Designação	Orca.Despesa PSF 31-12-2018	Despesa Paga 30-06-2018
070104	Construções Diversas	140 000,00	127 988,74
070106	Material de Transporte	0,00	4 936,50
070107	Equipamento de Informática	0,00	2 794,25
070108	Software informático	0,00	3 761,23
070109	Equipamento Administrativo	0,00	107,88
070110	Equipamento Básico	40 000,00	13 610,28
070115	Outros Investimentos	10 000,00	2 910,63
0702	Locação Financeira	0,00	0,00
070205	Material de transporte	0,00	0,00
070207	Maquinaria e equipamento	0,00	0,00
0703	Bens de Domínio Público	255 000,00	0,00
070301	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00
070303	Outras construções e infraestruturas	255 000,00	0,00
08	Transferências de Capital	20 000,00	0,00
08101	Sociedades e quase soc. n/financeiras	20 000,00	0,00
09	Ativos Financeiros	0,00	16 546,87
0907	Ações e Outras Participações	0,00	0,00
0908	Unidades de Participação	0,00	16 546,87
10	Passivos Financeiros	1 229 908,08	1 307 186,80
1005	Empréstimos Curto Prazo	0,00	700 000,00
1006	Empréstimos Médio Longo Prazo	1 229 908,08	607 186,80
11	Outras Despesas de Capital	0,00	12 615,47
1102	Diversas	0,00	12 615,47
	Total da Despesa de Capital	1 749 908,08	1 497 367,48
	Total da Receita Corrente	6 331 600,00	2 971 951,37
	Total da Receita de Capital	1 613 800,00	923 952,92
	Total de Outras Receitas	63 831,49	21 840,53
	Total da Receita	8 009 231,49	3 917 744,82
	Total da Despesa Corrente	6 254 664,38	2 362 466,95
	Total da Despesa de Capital	1 749 908,08	1 497 367,48
	Total da Despesa	8 004 572,46	3 859 834,43
	Saldo Corrente	76 935,62	609 484,42

Fonte: Controlo orçamental da despesa (valores pagos)



5. Mapa demonstrativo da evolução do passivo

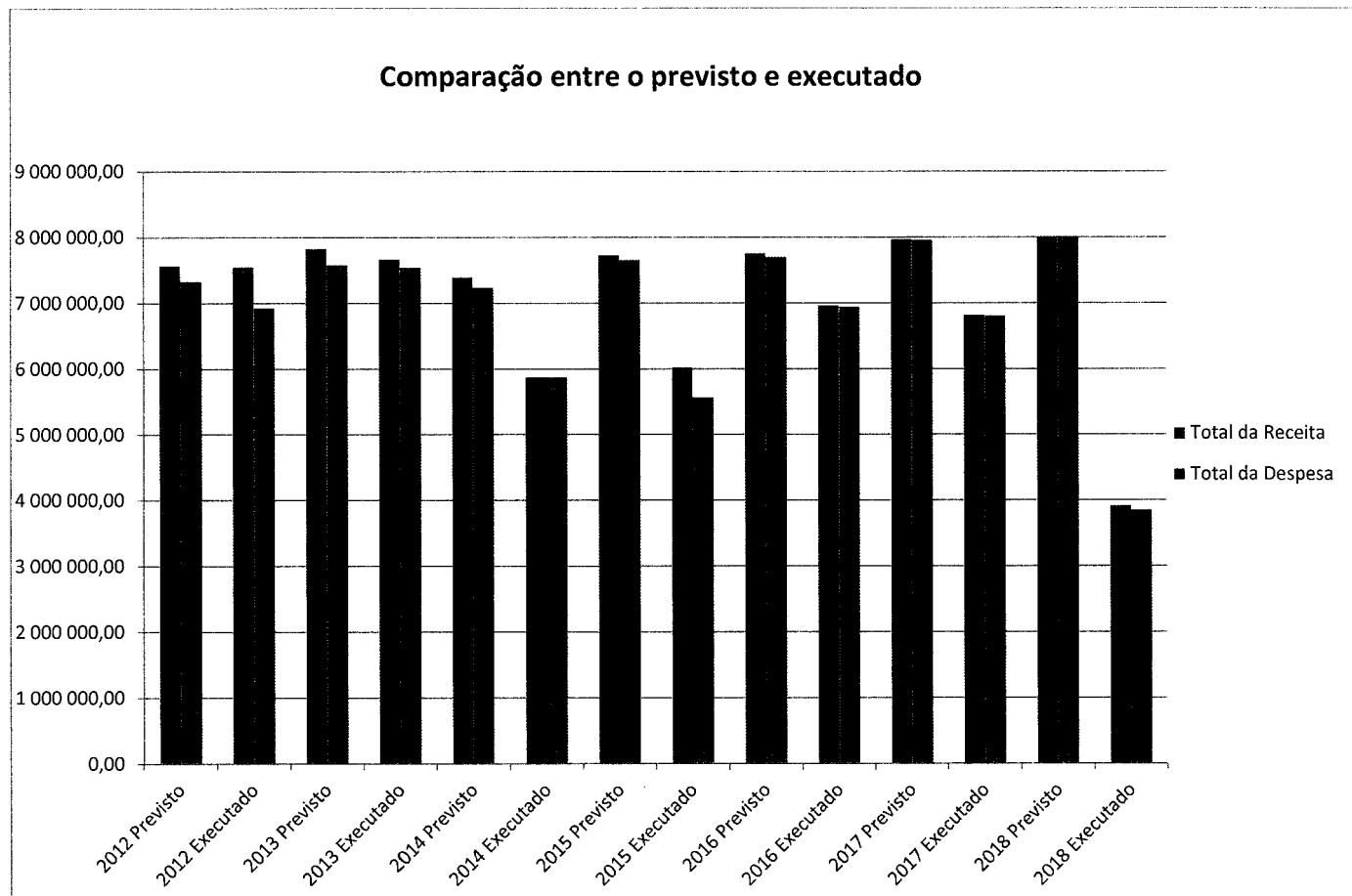
MAPA DEMONSTRATIVO DA EVOLUÇÃO DO PASSIVO												
Designação	31-12-2009	31-12-2010	31-12-2011	31-12-2012	31-12-2013	31-12-2014	31-12-2015	31-12-2016	31-12-2017	30-06-2018		
Dívidas a Terceiros - Médio I. Prazo												
Emp. Bancários Excecionados	3 375 323,49	3 300 647,48	2 969 043,13	2 669 003,42	2 335 756,17	2 010 030,04	1 784 834,16	1 290 192,59	1 073 796,29	977 635,70		
Emp. Bancários N/Excecionados	4 156 792,93	3 723 850,67	9 440 604,15	9 014 604,39	8 575 725,54	7 732 117,40	7 142 815,63	5 861 624,39	4 770 879,31	4 276 552,14		
Total Dívida MLP	7 532 116,42	7 024 498,15	12 409 647,28	11 683 607,81	10 911 481,71	9 742 147,44	8 927 649,79	7 151 816,98	5 844 675,60	5 254 187,84		
Dívidas a Terceiros - Curto Prazo												
Empréstimos Curto Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	350 000,00	700 000,00	700 000,00		
Fornecedores c/c	1 054 367,99	1 713 078,39	376 047,25	235 264,92	298 021,06	532 302,21	536 867,21	924 698,30	1 130 438,06	1 273 847,15		
Fornecedores Imobilizado c/c	290 776,02	870 791,04	111 745,03	44 776,23	14 984,87	20 045,75	25 696,82	29 149,53	61 742,69	177 894,03		
Estado e Outros Entes Públicos	265 625,12	634 083,48	70 769,95	64 751,68	100 984,12	113 200,78	116 278,80	113 281,82	110 162,16	173 657,02		
Administração Autárquica	42 860,00	70 141,00	6 171,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 175,26	1 175,26		
Outros Credores	1 625 638,02	1 429 913,84	448 163,03	92 015,94	101 142,75	188 914,20	350 479,96	506 153,86	507 274,61	402 252,55		
Fornecedores Imobilizado - Leasing	67 244,86	23 731,01	10 278,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Associações	147,96	164,48	146,12	164,88	154,24	0,00	0,00	124,23	104,99	110,17		
Prestações de Serviços	119 117,08	118 693,95	10 628,12	-2 432,37	4 009,95	0,00	0,00	0,00	7 124,45	29 082,92		
Sub total dívida terceiros CP	3 465 777,05	4 860 597,19	1 033 948,88	434 541,28	519 296,99	854 462,94	1 229 322,79	1 923 407,74	2 518 022,22	2 758 019,10		
Forn. Imobil. - Fact. Rec. Conferência	590 454,46	1 569,37	0,00	0,00	1 162,81	0,00	0,00	1 528,71	95 753,67	0,00		
Fornecedores - Fact. Rec. Conferência	891 310,99	415 997,02	362 389,71	16 393,47	59 856,49	224 692,50	460 826,33	109 311,17	98 506,79	70 958,02		
Total Dívida Curto Prazo	4 947 542,50	5 278 163,58	1 396 338,59	450 934,75	580 316,29	1 079 155,44	1 690 149,12	2 034 247,62	2 712 282,68	2 828 977,12		
Acréscimos e Deferimentos												
Acréscimos de Custos	659 423,05	642 421,23	287 828,73	300 255,58	419 249,82	394 937,56	398 964,84	493 849,02	393 802,39	354 862,61		
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	8 634 719,04	8 006 801,48	7 655 167,04	7 726 539,96		
Total de Acréscimos e Diferimentos	7 481 067,25	8 979 725,15	9 536 538,31	9 834 293,32	11 086 268,91	9 410 577,15	9 033 683,88	8 500 650,50	8 048 969,43	8 081 402,57		
Total do Passivo	19 960 726,17	21 282 386,88	23 342 524,18	21 968 835,88	22 578 066,91	20 231 880,03	19 651 482,79	17 686 715,10	16 605 927,71	16 164 567,53		
Total da dívida MLP	7 532 116,42	7 024 498,15	12 409 647,28	11 683 607,81	10 911 481,71	9 742 147,44	8 927 649,79	7 151 816,98	5 844 675,60	5 254 187,84		
Total da dívida Curto Prazo	4 947 542,50	5 278 163,58	1 396 338,59	450 934,75	580 316,29	1 079 155,44	1 690 149,12	2 034 247,62	2 712 282,68	2 828 977,12		
Acréscimos de Custos	659 423,05	642 421,23	287 828,73	300 255,58	419 249,82	394 937,56	398 964,84	493 849,02	393 802,39	354 862,61		
Total da dívida	13 139 081,97	12 945 082,96	14 093 814,60	12 434 798,14	11 911 047,82	11 216 240,44	11 016 763,75	9 679 913,62	8 950 760,67	8 438 027,57		
Redução % da Dívida		-1,48%	7,27%	-5,36%	-9,35%	-14,63%	-16,15%	-26,33%	-31,88%	-35,78%		

Fonte: Balanço

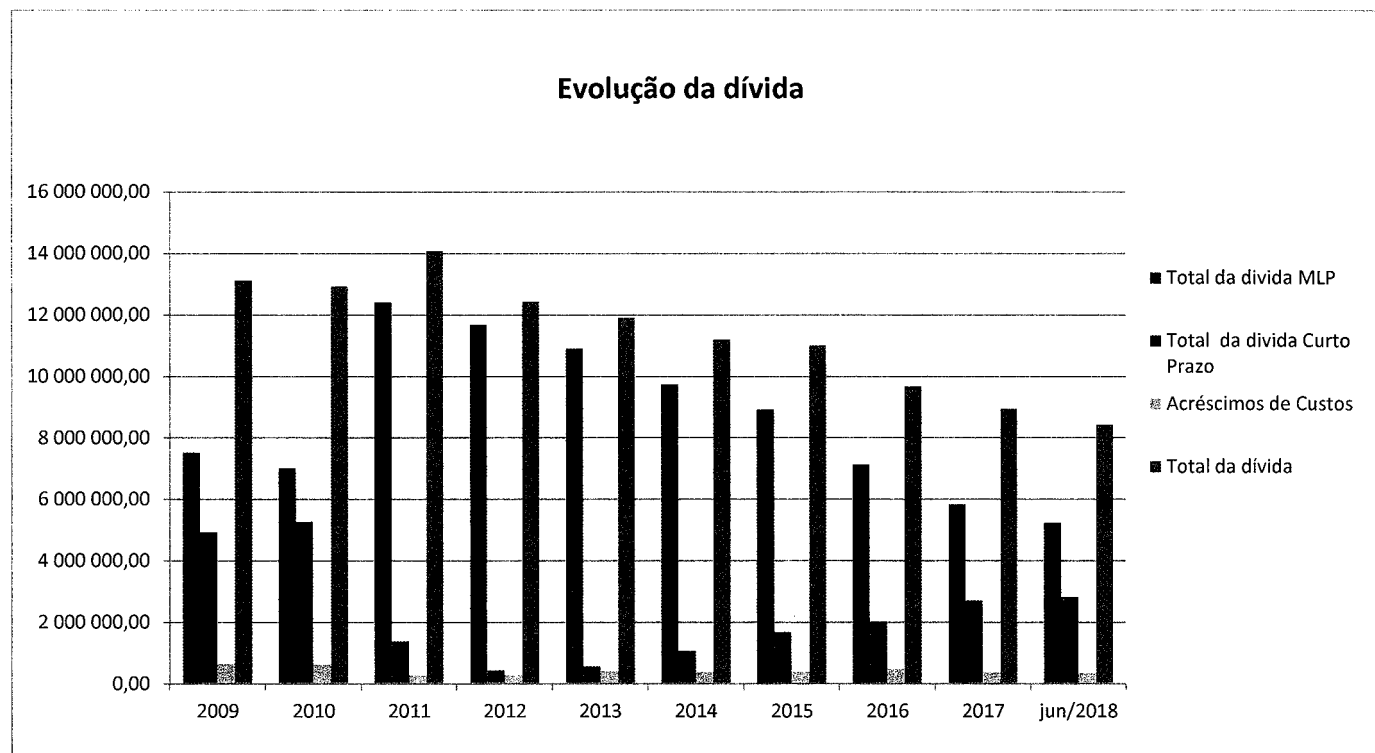
No balanço de 2017, a componente de curto prazo dos "empréstimos de médio e longo prazo" foi devidamente dividida. No entanto para haver comparabilidade com anos anteriores, para o saneamento financeiro, não vamos fazer essa divisão.

6. Gráficos

6.1. – Orçamental



6.2. Patrimonial – Dívida





7. Conclusões

7.1. – Receita

		PSF	EX.Orç.	Dif.	%	Os "impostos diretos" tiveram uma execução de 69,53%, neste primeiro semestre, sendo previsível que a execução anual seja superior ao previsto no PSF. Esta execução tem a ver com a reavaliação feita anteriormente, mas também com a subida da taxa do IMI e na execução da DERRAMA.
01	Impostos Diretos	1 035 500,00	719 947,07	315 552,93	-30,47%	
010202	Imp. M. Sobre Imóveis	481 500,00	470 521,89	10 978,11	-2,28%	
010203	Imp. Único Circulação	131 400,00	82 245,33	49 154,67	-37,41%	
010204	Imp. Mun. Trans. Imóveis	383 800,00	92 832,37	290 967,63	-75,81%	
010205	Derrama	38 800,00	74 347,48	-35 547,48	91,62%	
010207	Impostos Abolidos	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
02	Impostos Indiretos	58 900,00	10 818,34	48 081,66	-81,63%	
04	Taxas Multas O. Penalidades	165 100,00	24 412,90	140 687,10	-85,21%	
05	Rend Propriedades	530 000,00	75 331,14	454 668,86	-85,79%	
06	Transferências Correntes	3 366 300,00	1 898 122,37	1 468 177,63	-43,61%	
06030101	Fundo Equilíbrio Financeiro	2 118 900,00	1 359 720,00	759 180,00	-35,83%	
06030102	Fundo Social Municipal	136 900,00	57 522,00	79 378,00	-57,98%	
06030103	Participação fixa IRS	179 500,00	94 590,00	84 910,00	-47,30%	
06030199	Outras	931 000,00	386 290,37	544 709,63	-58,51%	
07	Venda Bens e Serv. Correntes	1 153 500,00	222 783,03	930 716,97	-80,69%	
0701	Venda de Bens	264 900,00	19 243,19	245 656,81	-92,74%	
0702	Venda de Serviços	743 900,00	141 511,64	602 388,36	-80,98%	
0703	Rendas	144 700,00	62 028,20	82 671,80	-57,13%	
08	Out. Receitas Correntes	22 300,00	20 536,52	1 763,48	-7,91%	
09	Venda Bens Investimento	10 000,00	1 500,00	8 500,00	-85,00%	



10	Transferências de Capital	1 584 400,00	222 452,92	1 361 947,08	-85,96%	Nesta rubrica verificou-se uma execução de 14,04%, muito por culpa da decisão de repartição do "Fundo de Equilíbrio Financeiro" e também da falta de execução na rubrica "Cooperação Técnica e Financeira". De salientar também a entrada de verbas na rubrica "Estado Participações Comunitárias, Projetos Co-financiados", referente aos projetos do Jardim Municipal e Mercado Municipal. Prevê-se que esta execução suba em função das referidas obras e suas participações.
10030101	Fundo Equilíbrio Financeiro	1 430 400,00	151 080,00	1 279 320,00	-89,44%	
10030104	Cooperação Tec. Financeira	154 000,00	0,00	154 000,00	-100,00%	
10030199	Outras	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
100307	Estado Part.Comu. Prj. co-financ.	0,00	71 372,92	-71 372,92	#DIV/0!	
11	Ativos Financeiros	19 400,00	0,00	19 400,00	-100,00%	A rubrica "ativos financeiros" não teve execução face ao plano.
110601	Soc. E Quase Soc. N/Financeiras	19 400,00	0,00	19 400,00	-100,00%	
12	Passivos Financeiros	0,00	700 000,00	-700 000,00	#DIV/0!	A autarquia sentiu a necessidade de recorrer a um empréstimo de curto prazo, por dificuldades de tesouraria, empréstimo esse no valor de 700.000.00€, que não estava previsto, no PSF.
1205	Empréstimos C. Prazo	0,00	700 000,00	-700 000,00	#DIV/0!	
1206	Empréstimos M.L.Prazo	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
13	Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	Quanto à rubrica "reposições não abatidas nos pagamentos" está a ter uma execução na ordem dos 16,69%.
15	Reposições n/abat. Pagamentos	55 700,00	9 293,59	46 406,41	-83,31%	
16	Saldo Gerência anterior	8 131,49	12 546,94	-4 415,45	54,30%	No que diz respeito ao "saldo da gerência anterior" teve uma execução de 154,30%
	Total Receitas Corrente	6 331 600,00	2 971 951,37	3 359 648,63	-53,06%	
	Total Receitas Capital	1 613 800,00	923 952,92	689 847,08	-42,75%	Em termos globais, a execução da receita, neste primeiro semestre, foi de 48,92%, estando, em termos percentuais, dentro do que se espera este ano.
	Total Outras Receitas	63 831,49	21 840,53	41 990,96	-65,78%	
	Total Receitas	8 009 231,49	3 917 744,82	4 091 486,67	-51,08%	



7.2. Despesa

		PSF		Execução		Dif.	
01	Despesas com Pessoal	3 465	1 405	2 060		-59,46%	As "despesas com pessoal" apresentam, neste primeiro semestre, uma execução 40,54%. Com a entrada de novos funcionários (PREVPAP e concursos em aberto) a execução do ano andará dentro do que estava previsto no PSF.
	Remunerações Certas e	808,34	201,10	607,24			
0101	Permanentes	2 722	1 047	1 675		-61,53%	
	Abonos Variáveis e	573,00	364,61	208,39			A despesa paga, com "aquisição de bens e serviços" está com uma execução na ordem dos 30,55%.
0102	Eventuais	150 169,00	78 510,47	71 658,53		-47,72%	
0103	Segurança Social	593 066,34	279 326,02	313 740,32		-52,90%	
02	Aquisições de Bens e	2 367	1 644	1 644			A despesa referente a "juros e outros encargos" teve uma execução de 30,33%.
	Serviços	400,00	723 161,06	238,94		-69,45%	
0201	Aquisições de Bens	835 500,00	213 360,51	622 139,49		-74,46%	
		1 531	1 022	1 022			A rubrica com "transferências correntes" tem uma execução de 125,52%. Esta execução justifica-se pela mudança na classificação dos encargos com pessoal do IEPF e outros programas similares, para esta rubrica da despesa, bem como das despesas com quotas para as Associações de Municípios, CIMLT, que passaram a ser classificadas como "transferências correntes".
0202	Aquisição de Serviços	900,00	509 800,55	099,45		-66,72%	
03	Juros e Outros Encargos	244 156,04	74 051,24	170 104,80		-69,67%	
04	Transferências Correntes	120 000,00	150 620,97	-30 620,97		25,52%	A "outras despesas correntes" teve uma execução de 16,46%. Relativamente a esta rubrica tivemos uma execução de 32,20%. Não teve movimento.
06	Outras Despesas Correntes	57 300,00	9 432,58	47 867,42		-83,54%	
07	Despesas de Capital	500 000,00	161 018,34	338 981,66		-67,80%	
08	Transferências de Capital	20 000,00	0,00	20 000,00		-100,00%	Esta rubrica diz respeito aos pagamentos ao FAM. A rubrica "passivos financeiros" teve uma execução 106,28%, devido à amortização, neste semestre, do empréstimo de curto prazo, contratado o ano passado. Estes pagamentos tiveram a ver com valores que tiveram que ser restituídos à Agência para o Desenvolvimento e Coesão, IP.
09	Ativos Financeiros	0,00	16 546,87	-16 546,87		s/c	
		1 229	1 307				
10	Passivos Financeiros	908,08	186,80	-77 278,72		6,28%	Em termos globais, a despesa paga teve uma execução face ao PSF de 48,22%.
11	Outras Despesas de capital	0,00	12 615,47	-12 615,47		s/c	
		6 254	2 362	3 892			
	Total da Despesa Corrente	664,38	466,95	197,43		-62,23%	
	Total da Despesa de Capital	1 749	1 497	252 540,60		-14,43%	
		908,08	367,48	4 144		-51,78%	
	Total da Despesa	8 004	3 859	738,03		692,20%	
	Saldo Corrente	572,46	834,43	-532 548,80			
		76 935,62	609 484,42				



7.3. Evolução da dívida

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	jun-18
Total da dívida MLP	7 532 116,42	7 024 498,15	12 409 647,28	11 683 607,81	10 911 481,71	9 742 147,44	8 927 649,79	7 151 816,98	5 844 675,60	5 254 187,84
Total da dívida Curto Prazo	4 947 542,50	5 278 163,58	1 396 338,59	450 934,75	580 316,29	1 079 155,44	1 690 149,12	2 034 247,62	2 712 282,68	2 828 977,12
Acréscimos de Custos	659 423,05	642 421,23	287 828,73	300 255,58	419 249,82	394 937,56	398 964,84	493 849,02	393 802,39	354 862,61
Total da dívida	13 139 081,97	12 945 082,96	14 093 814,60	12 434 798,14	11 911 047,82	11 216 240,44	11 016 763,75	9 679 913,62	8 950 760,67	8 438 027,57
Redução % da Dívida	com 2009	-1,48%	7,27%	-5,36%	-9,35%	-14,63%	-16,15%	-26,33%	-31,88%	-35,78%
	com ano anterior		8,87%	-11,77%	-4,21%	-5,83%	-1,78%	-12,13%	-7,53%	-5,73%

Fazendo uma análise patrimonial global, verificamos que o município continua a diminuir a dívida. Comparando com o ano anterior, essa diminuição foi de 5,73% e se compararmos com 2009, essa diminuição foi de 35,78%.

Presente em Reunião
Em 31/08/2018



WP

CÂMARA MUNICIPAL DE ALPIARÇA

Ponto 4 – 14º Relatório Semestral do PSF - Plano de Saneamento Financeiro.

Município de Alpiarça

Remeter à Assembleia Municipal

Para Deliberação:

Aprovado por maioria, com a
abstenção dos Vereadores do Partido Socialista
Remeter à Assembleia Municipal.

WP



CÂMARA MUNICIPAL DE ALPIARÇA

CERTIDÃO

---Ana Cristina Lima Ferreira, Assistente Técnica Administrativa, a exercer funções de secretária no Gabinete de Apoio à Presidência na Câmara Municipal e Presidência na Assembleia Municipal de Alpiarça-----

Certifica, conforme minuta da ata da Reunião da Câmara Municipal de Alpiarça, realizada no dia trinta e um de Agosto de dois mil e dezoito, que consta uma deliberação com o seguinte teor:-----

Ponto 4 - 14º Relatório Semestral do PSF - Plano de Saneamento Financeiro.-----

Município de Alpiarça-----

Aprovado por unanimidade, com a abstenção dos Vereadores do Partido Socialista.-----

Remeter à Assembleia Municipal.-----

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

Alpiarça, 03 de Setembro de 2018

Ana Cristina Lima Ferreira

Assistente Técnica Administrativa



ASSEMBLEIA MUNICIPAL DE ALPIARÇA

Ponto 3 - Apreciação e votação do 14º Relatório Semestral do PSF - Plano Saneamento Financeiro - Município de Alpiarça

DELIBERAÇÃO: Apreciação por maioria e 9 votos favoráveis
(CDU e PSD) e 6 abstenções (PS).
uuos

Grissup



ASSEMBLEIA MUNICIPAL DE ALPIARÇA

CERTIDÃO

---Ana Cristina Lima Ferreira, Assistente Técnica Administrativa, a exercer funções de secretária no Gabinete de Apoio à Presidência na Câmara Municipal e Presidência na Assembleia Municipal de Alpiarça-----

Certifica, conforme minuta da ata da Sessão da Assembleia Municipal de Alpiarça, realizada no dia treze de Setembro de dois mil e dezoito, que consta uma deliberação com o seguinte teor:-----

Ponto 3 - Apreciação e votação do 14º Relatório Semestral do PSF - Plano Saneamento Financeiro - Município de Alpiarça.-----

Aprovado por maioria, com 9 votos a favor (CDU e MUDA) e 6 abstenções (PS).-----

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

-----Alpiarça, 13/09/2018-----


A Assistente Técnica Administrativa
Ana Cristina Lima Ferreira

