



**MUNICÍPIO DE ARMAMAR**

# **RELATÓRIO E CONTA DE GERÊNCIA**

**RELATÓRIO DE GESTÃO**

# 2015



[www.cm-armamar.pt](http://www.cm-armamar.pt)

*Terra de Emoções  
Land of Emotions*





## **LISTA NOMINAL DOS RESPONSÁVEIS**

João Paulo Soares Carvalho Pereira da Fonseca  
*Presidente da Câmara Municipal*

António Manuel Almeida Rego da Silva  
*Vereador e Vice-presidente*

Cláudia Isabel Gomes de Jesus Damião  
*Vereadora*

José Maria Matos de Carvalho  
*Vereador*

Luís Miguel Pires de Paiva Cardoso Pinto  
*Vereador*

## SUMÁRIO

INTRODUÇÃO.....	7
CAPÍTULO I – ENQUADRAMENTO MACROECONÓMICO .....	9
1.1 A NÍVEL EXTERNO E INTERNO .....	9
1.2 A NÍVEL INTERNACIONAL E EUROPEU.....	10
1.3 A NÍVEL NACIONAL.....	11
1.5 A NÍVEL LOCAL.....	13
CAPÍTULO II – REPORTING ORÇAMENTAL .....	16
2.1. FLUXOS DE CAIXA .....	16
2.2. EXECUÇÃO GLOBAL DAS RECEITAS.....	18
2.3. EXECUÇÃO GLOBAL DAS DESPESAS .....	19
2.3.1 DESPESAS CORRENTES .....	21
2.3.2 DESPESAS DE CAPITAL .....	23
2.4. GRANDES OPÇÕES DO PLANO .....	24
CAPÍTULO III – REPORTING DA DÍVIDA MUNICIPAL.....	26
3.1. REQUISITOS LEGAIS DO EQUILÍBRIO FINANCEIRO .....	26
3.2. ENDIVIDAMENTO LEGAL.....	27
3.3. PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS.....	29
3.4. PAGAMENTOS EM ATRASO .....	30
3.5. EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL .....	31
CAPÍTULO IV – REPORTING E ANÁLISE ECONÓMICO-FINANCEIRA.....	32
4.1. NOTA INTRODUTÓRIA .....	32
4.2. ANÁLISE ECONÓMICA À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS.....	33
4.2.1 RESULTADOS OPERACIONAIS.....	33
4.2.2 RESULTADOS LÍQUIDOS .....	36

4.3. ANÁLISE FINANCEIRA AO BALANÇO.....	37
4.3.1 ESTRUTURA E EVOLUÇÃO DOS ATIVOS.....	37
4.3.1.1 ATIVO IMOBILIZADO.....	38
4.3.2 ESTRUTURA E EVOLUÇÃO DOS PASSIVOS.....	39
4.3.2.1 DÍVIDAS A TERCEIROS .....	40
4.3.3 ESTRUTURA E EVOLUÇÃO DOS FUNDOS PRÓPRIOS.....	41
4.4. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS .....	42
CAPÍTULO V – TERMO DE ENCERRAMENTO .....	43
CAPÍTULO VI – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS .....	44



## ÍNDICE DE QUADROS

Quadro 1: Demonstração dos Fluxos de Caixa 2015.....	16
Quadro 2: Receitas Totais.....	18
Quadro 3: Despesas Totais.....	20
Quadro 4: Despesas Correntes.....	22
Quadro 5: Despesas de Capital.....	23
Quadro 6: Grandes Opções do Plano.....	25
Quadro 7: Cumprimento do Limite Legal 2015.....	28
Quadro 8: Pagamentos em Atraso com e sem Acordos.....	30
Quadro 9: Redução do <i>Stock</i> dos Pagamentos em Atraso c/Acordos.....	31
Quadro 10: Regras Orçamentais de Equilíbrio.....	32
Quadro 11: Resultados Operacionais.....	33
Quadro 12: Síntese da Demonstração dos Resultados.....	36
Quadro 13: Evolução do Ativo Líquido no Quadriénio.....	37
Quadro 14: Imobilizado.....	38
Quadro 15: Passivo Municipal.....	39
Quadro 16: Dívidas a Terceiros.....	40
Quadro 17: Fundos Próprios.....	41
Quadro 18: Proposta de Aplicação de Resultados.....	42

## ÍNDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1: Saldo Orçamental da Administração Local .....	15
Gráfico 2: Evolução das Receitas Totais.....	19
Gráfico 3: Evolução das Despesas Totais.....	21
Gráfico 4: Evolução das Despesas Correntes.....	22
Gráfico 5: Evolução das Despesas de Capital.....	24
Gráfico 6: Evolução das Despesas por Funções .....	26
Gráfico 7: Evolução do Cumprimento do Endividamento Legal.....	28
Gráfico 8: Evolução do Prazo Médio de Pagamentos (T1 a T4/2015).....	29
Gráfico 9: Pagamentos em Atraso com Acordos (+ de 90 dias) .....	30
Gráfico 10: Estrutura dos Proveitos Operacionais.....	34
Gráfico 11: Estrutura dos Custos Operacionais.....	35
Gráfico 12: Evolução dos Resultados Líquidos .....	36
Gráfico 13: Evolução do Ativo Líquido.....	37
Gráfico 14: Evolução do Imobilizado.....	38
Gráfico 15: Evolução do Passivo .....	39
Gráfico 16: Evolução da Dívida a Terceiros .....	41
Gráfico 17: Evolução dos Fundos Próprios .....	41

## INTRODUÇÃO

*“Quem administra bens alheios presta contas”*

*“Ora, bom exemplo de bens alheios são os bens públicos que por serem da comunidade (ou de instituições nascidas da sua auto organização) não são individualmente de ninguém que zele pela sua integridade e pela sua fidelidade e transparência da respetiva gestão.*

*Surge, assim, a obrigação de prestar contas como dever dos que administram a qualquer título, dinheiros ou outros ativos públicos”*

*Tribunal de Contas*

O Município de Armamar, nos últimos anos, reforçou o processo de consolidação das suas finanças públicas. Este reforço surgiu de forma a atenuar as consequências nocivas da crise nacional, que só agora está a dar os primeiros sinais de recuperação.

Fê-lo num período em que surgiram profundas transformações no mundo e numa época complexa, marcada por profundas crises mundiais, tanto a nível político quanto económico e social, que impuseram redobrados desafios de competitividade e de eficiente rentabilização dos escassos recursos públicos.

A obrigação de prestar contas como dever incontornável dos que administram, a qualquer título, dinheiros ou outros ativos públicos, e a sua ampla divulgação, assumem por isso acrescida importância e especial enfoque no âmbito desta nova dinâmica organizacional no seio da administração pública.

Na prossecução deste fim, o regime contabilístico legalmente aplicável à atividade autárquica determina a elaboração dos documentos de prestação de contas, dos quais deve fazer parte integrante o relatório. O regime de contabilidade autárquica legalmente estabelecido pelo Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro, com a redação dada pela Lei n.º 162/99 de 14 de setembro, pelos Decreto-Lei n.ºs 315/2000 de 2 de dezembro, 84-A/2002, de 5 de Abril, e pela Lei n.º 60-A/2005, de 30 de dezembro, determina a elaboração dos documentos de prestação de contas, dos quais deve fazer parte integrante o relatório de gestão.

Assim, o presente relatório de gestão, expressa de forma apropriada, a situação orçamental, financeira e os resultados da atividade exercida no período económico findo em 31 de dezembro de 2015.

Considerando que o presente relatório de gestão integra, simultaneamente, o *reporting* e análise económico-financeira, orçamental e dívida municipal, a necessária e profícua sistematização dos diferentes dados inerentes ao universo financeiro e contabilístico, dita que o relato se divida em seis distintos e principais capítulos.

O primeiro capítulo retrata particularmente o enquadramento económico do país, realça a legislação de maior relevância e impacto na Administração Local.

O segundo capítulo é dedicado ao *reporting* orçamental, inicialmente centrada na execução global do orçamento, seguida de uma abordagem individual às componentes da Receita e da Despesa Municipal.

No terceiro capítulo é efetuada o *reporting* ao endividamento autárquico, questão de fundamental importância no contexto global da administração pública.

O quarto capítulo é dedicado ao *reporting* e análise económico-financeira, com considerações de cariz patrimonial, ao Balanço e à Demonstração dos Resultados, assim como proposta da aplicação do Resultado Líquido do Exercício

O quinto capítulo é dedicado ao termo de encerramento do relatório e contas do exercício de 2015.

O sexto e último capítulo agrega aos mapas que compõem as Demonstrações Financeiras.

É elaborado nos termos do disposto no ponto 13 das Considerações Técnicas do POCAL, e contém uma exposição fiel e clara da evolução da atividade, do desempenho e da posição financeira e orçamental do Município, procedendo a uma análise equilibrada e global da evolução da atividade, dos resultados e da sua posição financeira e orçamental, em conformidade com a dimensão e complexidade da sua atividade, bem como uma descrição dos principais riscos e incertezas com que o Município se defronta.



## CAPÍTULO I – ENQUADRAMENTO MACROECONÓMICO

### I.1 A NÍVEL EXTERNO E INTERNO

Nos últimos anos, a economia portuguesa esteve sujeita a um forte ajustamento, que lhe permitiu alcançar progressos assinaláveis na correção dos desequilíbrios macroeconómicos verificados nas últimas décadas. Contudo, o processo de reequilíbrio estrutural da economia portuguesa ainda se encontra incompleto pelo que o ajustamento macroeconómico ainda exige algum aprofundamento.

Por outro lado, os riscos, de natureza interna e externa, que impendem sobre a economia portuguesa não podem ser ignorados. Assim, torna-se essencial o cumprimento dos compromissos estabelecidos com os parceiros europeus relativamente ao processo de consolidação orçamental, como forma de sustentar uma trajetória descendente da dívida pública portuguesa.

Também deve ser implementado um processo de reformas estruturais para criação de incentivos à inovação, à mobilidade de fatores e ao investimento em capital físico e humano.

É também fundamental a criação de um consenso alargado em torno deste processo de reformas. Só dessa forma poderá ser aumentada a sua credibilidade, a sua previsibilidade e a capacidade de implementação de políticas que a sustentem.

Internacionalmente prevê-se uma recuperação lenta da atividade económica, quer da área euro, quer das economias emergentes, bem como uma evolução mais moderada dos fluxos de comércio internacional. Esta lenta recuperação, a concretizar-se, resultaria num menor crescimento da procura externa dirigida à economia portuguesa ao longo do ano de 2016.

Esta lenta evolução da atividade económica global, não pode ser dissociada do risco da evolução descendente do preço do petróleo para os países exportadores em benefício dos países importadores. O arrefecimento da economia da China, que reorientou a sua economia para o mercado interno, pode provocar ainda uma maior recessão nas economias exportadoras (principalmente petróleo e matérias-primas), como reflexo da sua menor procura. Também a Rússia e o Brasil estão a condicionar negativamente a economia global. A Rússia, que devido ao preço do petróleo enfrenta grandes problemas económicos, e o

Brasil, com a sua inflação galopante, os seus problemas estruturais e políticos, juntamente com a descida do preço do petróleo, são duas economias emergentes que estão a condicionar o desenvolvimento económico global.

## I.2 A NÍVEL INTERNACIONAL E EUROPEU

Para o ano de 2016 prevê-se que o crescimento mundial permaneça gradual e desigual. Os preços baixos do petróleo, a continuação das condições de financiamento acomodáticas a nível mundial, a melhoria das condições do mercado de trabalho, o aumento da confiança deverão apoiar a retoma do crescimento das economias avançadas. Em contraste, as perspetivas deterioram-se consideravelmente nas economias dos mercados emergentes, em virtude da materialização de alguns riscos. Entre estes riscos que funcionam como travão do crescimento destes mercados, temos os baixos preços das matérias-primas (exemplo do petróleo), as incertezas políticas e as condições de financiamento externo mais restritivas.

Quedas substanciais das importações em algumas das principais economias emergentes pelas razões já apontadas, atenuam as importações mundiais, reduzindo as exportações dos seus países fornecedores. Desta forma, estima-se que o comércio mundial não apresente uma forte recuperação.

Espera-se que o crescimento do PIB mundial (excluindo a área euro) registe uma aceleração que pode chegar a cerca de 4% em 2017 e que o comércio mundial tenha uma aceleração que chegue também aos 4% em 2017.

Algumas das principais fontes de incerteza que condicionam o desenvolvimento da economia mundial estão ligadas à China, aos Estados Unidos da América, à Rússia e ao Brasil. A China tem conhecido nos últimos anos um ligeiro abrandamento da sua economia como consequência, de ter reorientado a sua economia para um modelo mais baseado no comércio interno. Se a esse abrandamento, lhe juntar uma correção adicional dos desequilíbrios relacionados com a acumulação de dívida no país, poderia levar a um abrandamento económico ainda mais pronunciado. Logo, a capacidade e a disponibilidade dos bancos chineses para proporcionar crédito à economia poderia ficar gravemente comprometida, dada a rápida deterioração da qualidade dos seus ativos (confirmados com as sucessivas quedas verificadas na bolsa chinesa). Por via disso, os preços das ações na

China poderão registar novas descidas, com a reavaliação dos prémios de risco das ações por parte dos investidores nacionais. O abrandamento do crescimento levaria a um significativo aumento do desemprego. Contudo, parte-se do pressuposto de que as autoridades chinesas interviriam fortemente, tal como já fizeram nos recente *crash* na bolsa chinesa, com medidas de estímulo monetário e orçamental e possivelmente uma nova depreciação do “*renminbi*” para assim evitar descidas mais significativas no crescimento da sua economia. Um abrandamento mais acentuado na China poderia implicar riscos significativos para as perspetivas especialmente dos exportadores de matérias-primas.

Relativamente aos Estados Unidos da América a expectativa situa-se no movimento das taxas de juro de curto prazo. As expectativas apontam para uma subida das taxas de juro de curto prazo, as quais deverão atingir 1,6% no final de 2017. Estes aumentos poderão ter efeitos similares nas taxas de juro de longo prazo o que poderá provocar um contágio em outras importantes economias avançadas. É provável que as economias dos mercados emergentes sejam afetadas por estes choques. A Rússia está a atravessar uma profunda recessão e espera-se que as menores receitas provenientes do petróleo conduzam a quedas acentuadas na despesa pública. No Brasil, as perspetivas sofreram uma deterioração considerável no contexto da subida da inflação. Na Rússia e no Brasil, podemos também associar fatores políticos e estruturais que condicionam o desenvolvimento económico.

### 1.3 A NÍVEL NACIONAL

As projeções existentes para a economia portuguesa em 2016 e 2017, refletem a continuação do processo de ajustamento gradual dos desequilíbrios macroeconómicos, num quadro de crescimento moderado da atividade e do nível de preços, e também pela manutenção da capacidade de redução do endividamento externo.

A economia portuguesa apresentou durante o ano de 2015 uma trajetória de recuperação moderada, consistente com o reinício do processo de convergência real face à média da área euro. Como principal característica dessa recuperação, temos o dinamismo da procura externa, uma menor fragmentação financeira na área do euro, uma melhoria nas condições monetárias e financeiras, para o qual contribuiu o conjunto alargado de medidas de política monetária adotadas pelo BCE.

A evolução da economia portuguesa em 2015 manteve uma trajetória de equilíbrios macroeconómicos fundamentais, destacando-se neste contexto o processo de desalavancagem de vários setores da economia (particulares, empresas e setor financeiro), bem como a manutenção de um excedente na balança corrente e de capital, assente num excedente da balança de bens e serviços. Importante também é a evidência assumida pelo Governo Português sobre o processo de consolidação orçamental que visa assegurar o encerramento do procedimento dos défices excessivos em 2015.

Existem outros fatores condicionantes do crescimento potencial da economia portuguesa. Em primeiro lugar, não podemos deixar de referir a diminuição da população total e da população ativa (em cerca de 2,0% e 5,5% entre o início de 2010 e meados de 2015). Esta redução está associada à dinâmica recente dos fluxos migratórios e ao processo de envelhecimento da população. Em segundo lugar, queremos chamar a atenção para a queda profunda e prolongada do investimento empresarial no período da crise que condicionou a evolução do *stock* capital, o que constitui uma restrição ao dinamismo da atividade económica. Apesar do forte investimento verificado atualmente, o investimento empresarial ainda se situa cerca de 30% do verificado antes da crise financeira global. Como terceira e última condicionante, referimos o elevado nível de desemprego de longa duração, não obstante a diminuição verificada ao longo do ano de 2015. Este nível de desemprego tende a provocar uma depreciação do valor do capital humano.

No que se refere aos desafios futuros, podemos referir que o processo de ajustamento estrutural e de correção dos desequilíbrios macroeconómicos acumulados ao longo das últimas décadas exige ainda aprofundamentos. Para finalizar, é crucial manter um quadro institucional previsível e promotor da estabilidade macroeconómica. Assim, é importante o compromisso já assumido pelo novo governo português no âmbito do cumprimento das regras orçamentais europeias. O cumprimento destes compromissos permitirá assegurar uma diminuição sustentada do atual nível de dívida pública em percentagem do PIB, que constitui uma vulnerabilidade da economia portuguesa.

As despesas de consumo privado deverão continuar a ser o principal fator impulsionador da recuperação. Assim, as perspetivas de curto prazo quanto ao crescimento do rendimento disponível, permanecem favoráveis fortemente apoiadas pelo impacto nas descidas do preço dos produtos energéticos. Subsequentemente, espera-se que os rendimentos salariais

aumentem, num contexto de crescimento estável do emprego, de desagravamento fiscal sobre as famílias e reposição dos cortes salariais, de uma aceleração da remuneração nominal por trabalhador esperando-se também um aumento de outros rendimentos pessoais em virtude da recuperação da economia em geral. A inflação deverá apresentar níveis reduzidos como consequência das pressões descendentes sobre os preços ao nível interno e externo, nomeadamente com os preços de importação (especialmente energéticos), pelo que não se preveem alterações significativas durante o ano de 2016.

### 1.5 A NÍVEL LOCAL

Na Administração Local, no decorrer do ano de 2015, foram efetuadas algumas alterações a regimes jurídicos aprovados em 2015 e 2013, designadamente, ao Regime jurídico das autarquias locais, ao Regime jurídico da atividade empresarial local e das participações locais e ao Regime jurídico de recuperação financeira.

Relativamente à evolução dos pagamentos em atraso, em 2015, manteve-se a tendência decrescente dos últimos anos, sendo esta muito positiva. Houve um decréscimo muito significativo (cerca de 40%) face ao valor registado a 31 de dezembro de 2014.

Os pagamentos em atraso, no final de 2015, ascenderam a 243 milhões de euros, menos 40% quando comparado com o valor registado no final de 2014, que corresponde numa redução de cerca de 1.228 milhões de euros face aos valores apurados em 2011. Esta diminuição está relacionada com o esforço financeiro que os municípios tiveram que realizar, associado ao Programa de Apoio à Economia Local (PAEL), criado em 2012.

O Município de Armamar não foi exceção, uma vez que os dados constantes do Anuário Financeiro dos Municípios Portugueses de 2014 “falam por si”, o Município de Armamar ocupa o 17.º lugar do *ranking* dos 35 municípios que melhoraram o prazo médio de pagamentos, passando de 263 dias em 2013, para 50 dias em 2014, uma variação de 213 dias.

Ainda durante o ano de 2015, foram apresentados quinze Planos de Ajustamento Municipal (PAM), cujo financiamento ascende a 374,4 milhões de euros, sendo que nove foram aprovados pela Direção Executiva do Fundo de Apoio Municipal (FAM), o qual foi criado em 2013 e regulamentado em 2014. O financiamento solicitado ascende a 144,4 milhões de

euros e o financiamento aprovado a 131,2 milhões de euros. Foram ainda, durante o ano de 2015, formalizados os contratos de empréstimos com cinco municípios (91,3 milhões de euros).

A continuidade da reforma da administração local, regional e central, levada a cabo pelo Governo, deu origem à publicação no Diário da República Eletrónico (DRE), do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (doravante SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, que veio revogar todos os planos de contabilidade setoriais, onde se encontra incluído o POCAL, aplicando-se às Administrações Públicas a partir do dia 01 de janeiro de 2017, ou seja, a conceção do orçamento municipal para 2017, terá que ser nos termos e de acordo com este SNC-AP.

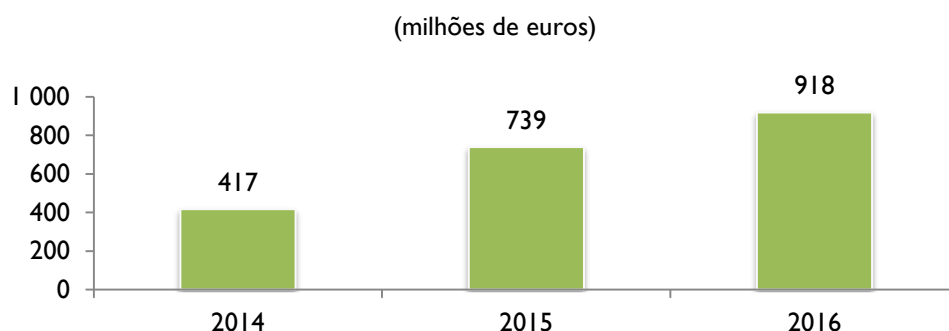
Ainda neste contexto, foi publicado no DRE, a nova Lei de Enquadramento Orçamental (doravante LEO), aprovado pela Lei n.º 151/2015, de 11 de setembro, que veio revogar a anterior LEO, aprovada pela Lei n.º 91/2001, de 20 de agosto, e ulteriores alterações. De referir, que os artigos 3.º e 20.º a 76.º da nova LEO, entram em vigor no dia 12 de setembro de 2018. Dadas as referidas publicações, estamos perante um paradigma diferente do atual, mais exigente, transparente e analítico, permitindo o controlo financeiro, de legalidade, de economia, de eficiência e de eficácia dos gastos públicos.

Relativamente aos riscos orçamentais na Administração Local, assinalam-se particularmente os decorrentes da morosidade da concessão de apoio pelo FAM, cuja regulamentação será objeto de avaliação, de forma a obter ganhos de eficiência, e de uma eventual reclassificação da PPP municipais e empresas municipais no subsector da contabilidade nacional.

Quanto às projeções existentes para a Administração Local (AL), em 2016, prevê-se um saldo excedente no valor de 918 milhões de euros, quando comparado com os 739 milhões de euros, registados no final de 2015 e com os 417 milhões de euros, em 2014.



Gráfico I: Saldo Orçamental da Administração Local



Fonte: Relatório do Orçamento de Estado 2016

Este saldo, superior, em 179 milhões de euros, ao registado em 2015, deve-se a um aumento da receita no valor de 242 milhões de euros face aos 63 milhões de euros da despesa.

A melhoria do saldo orçamental, em 2015, deveu-se essencialmente ao crescimento da receita (4,6%) superior ao da despesa (0,2%), destacando-se o aumento da receita fiscal, designadamente do IMT (19,5%) e do IMI (5,5%).

A evolução dos principais impostos da Administração Local traduz as expectativas da retoma dos investimentos imobiliários para 2016 e a revogação prevista do benefício fiscal, em sede de IMI e IMT, concedido aos fundos de Investimento imobiliário, fundos de pensões e fundos de poupança-reforma.

As transferências do Orçamento de Estado para a Administração Local, nos termos do disposto do Regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais, registam um contributo positivo para o aumento da receita no valor de 26 milhões de euros.

Por outro lado, o aumento previsto da despesa, traduz, designadamente, no crescimento do investimento em 3,7%, indo de encontro ao esperado em termos de transferências da EU, no âmbito do Acordo de Parceria, adotado entre Portugal e a Comissão Europeia, “Portugal 2020”.

## CAPÍTULO II – REPORTING ORÇAMENTAL

No presente capítulo, são abordados diversos aspetos relacionados com contabilidade orçamental, cuja natureza é a ótica de caixa, que permite o registo de recebimentos e pagamentos com base num orçamento previsional (dotação inicial ou corrigida). É efetuada a análise dos fluxos de caixa e posteriormente, uma análise das receitas e despesas.

Será de notar, que os recebimentos e pagamentos, apresentados no presente capítulo, podem não coincidir com os relativos aos proveitos e custos, especializados por exercício económico, que resultam da contabilidade patrimonial. A explicação é dada pela abordagem que é feita a cada uma destas óticas contabilísticas, sendo explicada pela amortização de dívida de anos anteriores com impacto nos pagamentos.

A presente análise é efetuada tendo em conta o ano económico 2015, comparando-o com o anterior período homólogo, mas espelha igualmente o comportamento do quadriénio.

O orçamento inicial aprovado no ano de 2015 foi no valor de 10.027.827,00 EUR, o qual sofreu 65 alterações e duas revisões orçamentais, apresentando um valor final de 10.410.283,95 EUR, incluindo 202.456,95 EUR de saldo de gerência.

A execução orçamental no ano de 2015 foi, do lado das receitas, o valor de 8.980.151,62 EUR e 8.897.503,56 EUR do lado das despesas, correspondendo a uma taxa de execução global de 86,3% do lado das receitas e a 85,47% das despesas.

### 2.1. FLUXOS DE CAIXA

#### Quadro 1: Demonstração dos Fluxos de Caixa 2015

(Unidade: Euro)

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS	
<b>Saldo da gerência anterior</b>		<b>295 930,03</b>	<b>Despesas orçamentais</b>	<b>8 897 503,56</b>
Execução orçamental	202 456,95		Correntes	5 994 872,83
Operações de tesouraria	93 473,08		Capital	2 902 630,73
<b>Receitas orçamentais</b>		<b>8 777 694,67</b>	<b>Operações de tesouraria</b>	<b>792 391,90</b>
Correntes	6 958 412,10			
Capital	1 800 028,76		<b>Saldo para a gerência seguinte</b>	<b>317 856,28</b>
Outras	19 253,81		Execução orçamental	82 648,06
<b>Operações de tesouraria</b>		<b>934 127,04</b>	Operações de tesouraria	235 208,22
<b>TOTAL</b>		<b>10 007 751,74</b>	<b>TOTAL</b>	<b>10 007 751,74</b>

A Demonstração dos Fluxos de Caixa faz, uma síntese entre a contabilidade orçamental, baseada na variação dos fluxos de caixa ocorridos no período, e a contabilidade patrimonial, assente no princípio do acréscimo, refletindo os saldos iniciais e finais da conta de disponibilidades, sendo a ligação ao orçamento dada pelo saldo de execução orçamental.

Efetua uma discriminação dos recebimentos e pagamentos respeitantes à execução orçamental, segmentando-a em correntes e de capital, assim como os valores cobrados para entrega a terceiros (operações de tesouraria), cujo saldo é evidenciado nas respetivas contas do Balanço.

A sua independência face às políticas de amortizações e provisões facilita a análise do processo de execução das despesas e das receitas e dos saldos de gerência (anterior e seguinte), quanto à sua origem: execução orçamental ou operações de tesouraria.

Do saldo inicial de depósitos em instituições financeiras e caixa (saldo da gerência anterior), 295.930,03 EUR tiveram origem na execução orçamental de 2014.

Em 2015, os recebimentos ascenderam a 8.777.694,67 EUR e os pagamentos totalizaram o valor de 8.897.503,56 EUR, pelo que o saldo da execução orçamental para a gerência seguinte apresentou o valor de 82.648,06 EUR, o equivalente a 1,2% da receita orçamental corrente (Receita orçamental corrente = 6.958.412,10 EUR).

As receitas orçamentais correntes superaram em 17,07% as despesas correntes ao contrário das receitas de capital, cujo total foi insuficiente para cobrir as despesas de capital em (-) 37,99%.

Apurou-se um saldo de operações de tesouraria de 93.473,08 EUR, ao qual acresceu o saldo do ano no valor de 141.735,14 EUR, pelo que o montante a transitar para 2016 será o valor de 235.208,22 EUR.

O saldo de gerência a transitar para 2016 será de 317.856,28 EUR, resultando da execução orçamental (82.648,06 EUR) e das operações de tesouraria (235.208,22 EUR).

## 2.2. EXECUÇÃO GLOBAL DAS RECEITAS

## Quadro 2: Receitas Totais

(Unidade: Euro)

DESCRIÇÃO	2012	2013	2014	2015				
				Previsão	Liquidação	Cobrança	Tx. Exec.	Tx. Cresc.
			(1)	(2)	(3)	(4)	(4/2)	(4-1)/1
Receitas Correntes	5 710 018,94	6 776 076,61	7 285 987,31	7 689 697,00	6 972 732,27	6 958 412,10	90,5%	-4,5%
Receitas de Capital	2 670 369,63	2 389 743,67	3 004 816,31	2 515 630,00	1 800 028,76	1 800 028,76	71,6%	-40,1%
<b>Total</b>	<b>8 380 388,57</b>	<b>9 165 820,28</b>	<b>10 290 803,62</b>	<b>10 205 327,00</b>	<b>8 772 761,03</b>	<b>8 758 440,86</b>	<b>85,8%</b>	<b>-14,9%</b>
<b>Outras Receitas</b>	<b>158 026,68</b>	<b>32 218,54</b>	<b>124 362,77</b>	<b>204 956,95</b>	<b>221 827,24</b>	<b>221 710,76</b>	<b>108,2%</b>	<b>78,3%</b>
Rep. N/Abatidas Pag.	42 515,78	20 373,31	23 191,88	2 500,00	19 370,29	19 253,81	770,2%	-17,0%
Saldo de Gerência do ano Anterior	115 510,90	11 845,23	101 170,89	202 456,95	202 456,95	202 456,95	100,0%	100,1%
<b>Total Geral</b>	<b>8 538 415,25</b>	<b>9 198 038,82</b>	<b>10 415 166,39</b>	<b>10 410 283,95</b>	<b>8 994 588,27</b>	<b>8 980 151,62</b>	<b>86,3%</b>	<b>-13,8%</b>
<b>Total s/ SG</b>	<b>8 422 904,35</b>	<b>9 186 193,59</b>	<b>10 313 995,50</b>	<b>10 207 827,00</b>	<b>8 792 131,32</b>	<b>8 777 694,67</b>	<b>86,0%</b>	<b>-14,9%</b>

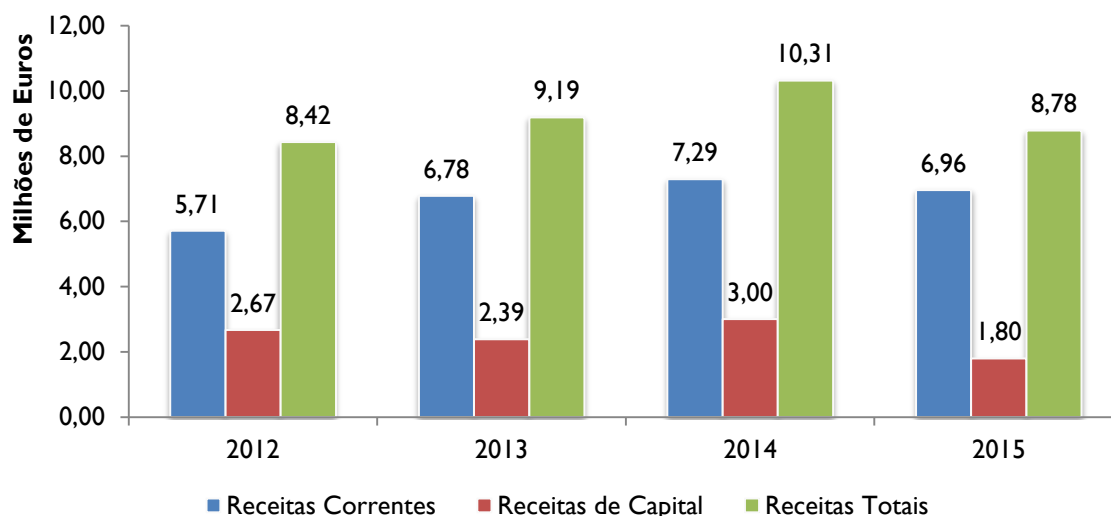
**Nota:** Para efeitos de análise, considerou-se as receitas totais, divididas em receitas correntes e de capital, com um subtotal, e outras receitas, onde agrupam as reposições não abatidas aos pagamentos e o saldo de gerência, receitas que respeitam à execução do saldo transitado e as receitas executadas por conta de pagamentos feitos a mais em anos anteriores. Evidenciamos o total de receitas executadas por conta de pagamentos a mais em anos anteriores. Explanamos o total das receitas sem o saldo transitado do exercício anterior para melhor comparação dos valores de cobrança do ano em análise.

A execução total das receitas atingiu no período em análise, o valor de 8.980.151,62 EUR, incorporando 221.710,76 EUR do saldo de gerência do ano anterior e reposições não abatidas aos pagamentos com uma taxa de execução global de 86,3%. Apesar da taxa de execução orçamental ter sido superior em 13 pontos percentuais à do período homólogo (2014), a execução orçamental (em termos absolutos) em 2015, diminuiu 1,43 milhões de euros, um decréscimo de 13,8% face a 2014. Este decréscimo resulta da diminuição de transferências de receitas correntes e de capital, provenientes de fundos comunitários.

Como referido no início do presente capítulo, a execução das receitas traduz-se em fluxos monetários de entrada/recebimentos relativos aos proveitos gerados no período em análise, ou seja receitas liquidadas e cobradas no ano e/ou de proveitos gerados em anos anteriores e não cobrados no respetivo exercício, pelo que os valores de execução das receitas diferem dos proveitos do exercício que alinham com o princípio da especialização dos exercícios. Note-se que no exercício em análise, as reposições não abatidas aos pagamentos tiveram um decréscimo de 17%, face a 2014.

O saldo de gerência do ano anterior foi incorporado no orçamento através de revisão orçamental, no valor de 202.456,95 EUR, com um acréscimo face a 2014, de 101.286,06 EUR.

Gráfico 2: Evolução das Receitas Totais



As receitas correntes e de capital, no quadriénio em análise, gozaram de um crescimento positivo, excetuando-se o ano de 2015, que sofreu uma pequena retração face ao exercício de 2014, rompendo com a tendência instalada. Note-se, que 2014, ano que foi atingido o pico máximo de cobrança de receitas, deveu-se essencialmente, aos valores arrecadados oriundos dos fundos comunitários.

As receitas totais, corrigidas do saldo de gerência, tiveram um pico em 2014, por relação direta com o segmento de capital, fundamentado como já foi referido, pelos valores provenientes dos fundos comunitários. Como podemos constatar no gráfico anterior, em 2015 as receitas totais tiveram um decréscimo face a 2014, cerca de 1,5 milhões de euros, ou seja, (-) 14,9%.

### 2.3. EXECUÇÃO GLOBAL DAS DESPESAS

Procurando garantir a sustentabilidade económico-financeira do Município, para assegurar as bases para que 2016 possa ser o início de um ciclo de retoma, designadamente do investimento, com reflexo no concelho de Armamar, o Executivo prosseguiu uma política de consolidação, radicada, desde logo, numa contenção dos custos do exercício, com reflexo nas despesas correntes do ano, a par da regularização de dívidas de anos anteriores.

A execução orçamental do presente exercício traduz, de forma acumulada os fluxos monetários associados aos custos incorridos no ano e aos investimentos executados, objeto de pagamento, e à aplicação de recursos ao pagamento de faturação/despesa de anos anteriores.

Importa referir, que os dados relativos a despesas resultantes da contabilidade orçamental apresentados no presente capítulo, podem não coincidir com os dados relativos a custos indicados na análise dos aspetos patrimoniais. As diferenças são explicadas pela disparidade de conceitos e pela amortização de dívida de anos anteriores com impacto nos pagamentos.

Atualmente o Município, é responsável pela produção de variadíssimos serviços públicos, com uma grande importância para as populações, que vão desde a educação, desporto, cultura, ação social, ordenamento do território, desenvolvimento regional, procurando que estes mesmos serviços, orientados para os cidadãos, sejam prestados com qualidade, transparência, eficiência e eficácia.

Atendendo a estes objetivos, nos últimos anos, o Município têm-se deparado com dificuldades financeiras, decorrentes da forte quebra das receitas próprias, obrigando a um ajustamento que passou pela redução estrutural da despesa pública municipal, através de um controlo rigoroso dos gastos, quer ao nível das aquisições de bens e serviços, transferências e subsídios atribuídos.

### Quadro 3: Despesas Totais

(Unidade: Euro)

DESCRIÇÃO	2012	2013	2014	2015					Tx. Exec.	Tx. Varia.
				Dotações	Cabimentos	Compromissos	'Execução			
				(1)	(2)	(3)	(4)	(5)		
Despesas Correntes	7 155 751,90	7 700 812,68	7 362 443,90	6 902 279,95	6 829 690,73	6 820 371,06	5 994 872,83	86,9%	-7,4%	
Despesas de Capital	4 097 442,30	4 237 936,54	5 678 800,04	3 508 004,00	3 495 936,17	3 388 214,22	2 902 630,73	82,7%	-40,3%	
Total	11 253 194,20	11 938 749,22	13 041 243,94	10 410 283,95	10 325 626,90	10 208 585,28	8 897 503,56	85,5%	-21,7%	

<sup>1</sup>Execução: Despesas efetivamente pagas.

<sup>2</sup>Tx. Varia: Taxa de variação dos compromissos assumidos entre os exercícios 2015 e 2014.

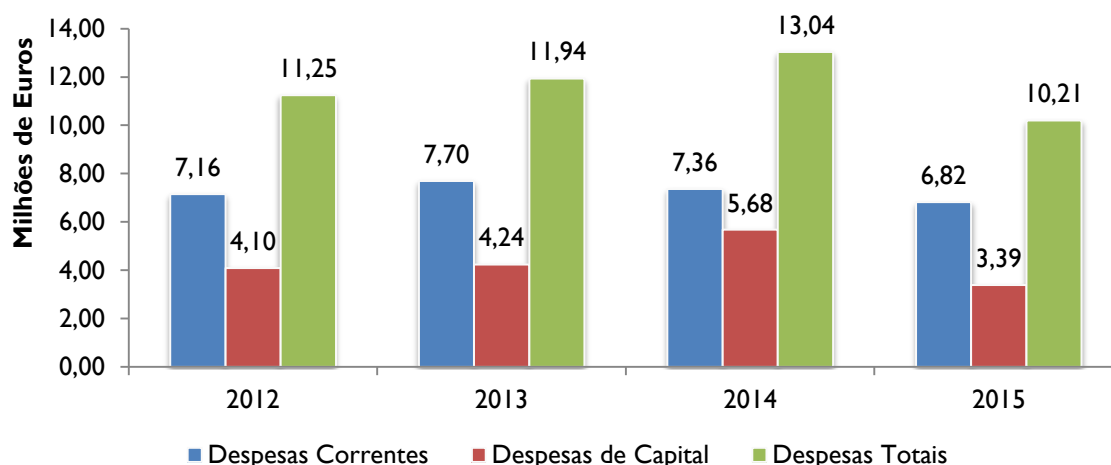
A execução total das despesas atingiu no período em análise, o valor de 8.897.503,56 EUR, com uma taxa de execução global de 85,5%, ficando a 14,5% da taxa de execução máxima.

Os compromissos assumidos em 2015 atingiram 10.208.585,28 EUR, um decréscimo de 21,7% face a 2014 (-2.832.658,66 EUR). Este decréscimo resulta, particularmente de uma



redução significativa das despesas de capital (de investimento), assim como de uma ligeira diminuição das despesas correntes (de estrutura).

Gráfico 3: Evolução das Despesas Totais



Também, importa referir, que no exercício em análise, foram assumidos compromissos no valor de 1,3 milhões de euros (12,8%), que não foram pagos e transitaram em dívida para o exercício de 2016. Esta situação deveu-se fundamentalmente à “ginástica” financeira que o Município teve que fazer, para liquidar dívida de anos anteriores, ficando sem capacidade de tesouraria, para liquidar novos compromissos assumidos.

### 2.3.1 DESPESAS CORRENTES

As despesas correntes/funcionamento são representativas do dispêndio necessário ao normal funcionamento da atividade do Município, sendo sem dúvida um importante índice da diligência da atividade autárquica, na medida em que representam o montante de encargos fixos e obrigatórios suportados pela entidade, agrupando as despesas com “Pessoal”, as despesas com a “Aquisição de Bens e Serviços” e as “Outras Despesas Correntes”, cuja distribuição do quadriénio está vertida no Quadro 4.

No ano de 2015 as despesas correntes/funcionamento sofreram uma redução significativa quando comparados com o mesmo período homólogo (2014), com a exceção das despesas com o pessoal que tiveram um acréscimo de 6,7% face a 2014. Este acréscimo deve-se essencialmente, à internalização dos trabalhadores da Armamar Investe, Mais, E.E.M. no

mapa de pessoal do Município e ao aumento da comparticipação de despesas de saúde a transferir para o Sistema Nacional de Saúde (SNS).

#### Quadro 4: Despesas Correntes

(Unidade: Euro)

DESCRIÇÃO	2012	2013	2014	2015					
				Dotações (1)	Cabimentos (2)	Compromissos (3)	Execução (4)	Tx. Exec. (5/2)	Tx. Varia. (4-1)/1
Pessoal	2 760 876,77	2 899 640,14	2 976 287,74	3 205 815,00	3 181 209,76	3 176 835,29	3 152 687,46	98,3%	6,7%
Aq. Bens Serv. Corr.	3 502 079,57	3 930 187,27	3 565 656,71	3 330 342,85	3 295 012,13	3 290 232,29	2 517 484,29	75,6%	-7,7%
Enc. Corr. Dívida	357 595,98	301 964,84	281 989,69	217 105,00	212 908,15	212 842,79	206 185,39	95,0%	-24,5%
Transf. Correntes	439 904,31	500 990,05	145 953,45	100 947,10	100 724,00	100 624,00	82 624,00	81,8%	-31,1%
Subsídios	0,00	9 176,03	311 186,50	14 660,00	7 904,05	7 904,05	7 904,05	53,9%	-97,5%
Outras Desp. Corr.	95 295,27	58 854,35	81 369,81	33 410,00	31 932,64	31 932,64	27 987,64	83,8%	-60,8%
<b>Total</b>	<b>7 155 751,90</b>	<b>7 700 812,68</b>	<b>7 362 443,90</b>	<b>6 902 279,95</b>	<b>6 829 690,73</b>	<b>6 820 371,06</b>	<b>5 994 872,83</b>	<b>86,9%</b>	<b>-7,4%</b>

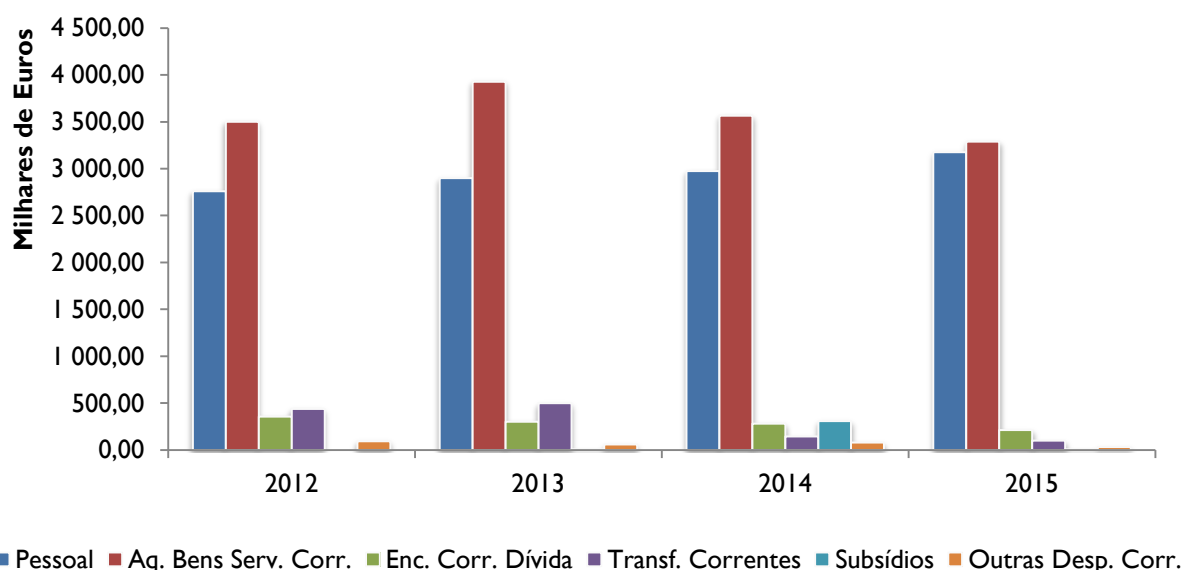
<sup>1</sup>Execução: Despesas efetivamente pagas.

<sup>2</sup>Tx. Varia: Taxa de variação dos compromissos assumidos entre os exercícios 2015 e 2014.

Os encargos correntes com dívida (juros) reduziram substancialmente ao longo do quadriénio, tendo no exercício em análise, diminuído em 24,5%, face a 2014.

Em suma, a despesa corrente é predominante na estrutura da despesa, dada a relevância dos custos com pessoal, dos encargos com a dívida e de outras despesas de funcionamento do Município, como sejam a iluminação pública, a manutenção de espaços verdes, as refeições escolares, transportes escolares e os apoios da cultura ou das políticas sociais, aplicações que têm, à luz do classificador orçamental, uma natureza corrente. De seguida, é representado graficamente a evolução das despesas no quadriénio.

Gráfico 4: Evolução das Despesas Correntes



### 2.3.2 DESPESAS DE CAPITAL

A análise às despesas de capital engloba quatro itens, o investimento direto, que consiste na aquisição de bens de capital, as transferências de capital, que engloba o montantes atribuídos a entidades pública e/privadas com vista a aquisição de bens de capital, os ativos financeiros, que abrangem a participação anual a transferir para o Fundo de Apoio Municipal (FAM) e os passivos financeiros, que incluem a amortização dos empréstimos de curto prazo e médio e longo prazo.

De modo a compreender a sua composição, efetuar-se-á uma análise mais detalhada de cada uma das suas componentes demonstrando-se com uma serie de elementos quais as áreas onde incidiram as intervenções que contribuíram para o valor atingido em 2015, não descurando uma comparação com anos transatos.

#### Quadro 5: Despesas de Capital

(Unidade: Euro)

DESCRIÇÃO	2012	2013	2014 (1)	2015					Tx. Exec. (5/2)	Tx. Varia. (4-1)/1
				Dotações (2)	Cabimentos (3)	Compromissos (4)	Execução (5)			
Aq. Bens Invest.	2 991 761,96	2 586 336,25	4 551 444,67	1 894 748,00	1 887 646,76	1 779 924,81	1 603 841,32	84,6%	-60,9%	
Transf. Capital	552 098,40	583 523,41	132 408,93	102 672,00	98 250,00	98 250,00	73 750,00	71,8%	-25,8%	
Ativos Financ.	0,00	0,00	0,00	52 482,00	52 482,00	52 482,00	52 482,00	100,0%	100,0%	
Passivos Financ.	553 581,94	1 068 076,88	994 946,44	1 458 102,00	1 457 557,41	1 457 557,41	1 172 557,41	80,4%	46,5%	
Total	4 097 442,30	4 237 936,54	5 678 800,04	3 508 004,00	3 495 936,17	3 388 214,22	2 902 630,73	82,7%	-40,3%	

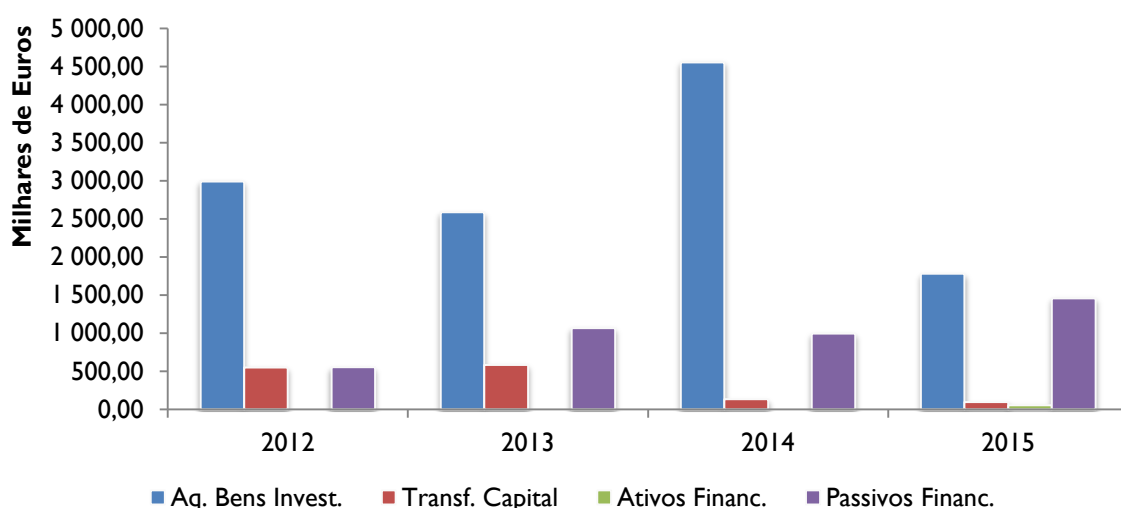
Os passivos financeiros foram o agregado prevalecente no cômputo das despesas de capital representando 46,5% do total, o que significa que o Município em 2015 amortizou mais dívida, face a 2014. Este comportamento contribuiu para o regular pagamento da dívida bancária.

A aquisição de bens de investimento em 2015 comportou (-) 2,77 milhões de euros, face a 2014, refletindo um decréscimo de 60,9%, essencialmente influenciado pelo encerramento do anterior quadro comunitário e o atraso na abertura do novo quadro comunitário. Como se sabe, e tendo presente a atual conjuntura económica e financeira do país, o Município para investir no concelho (infraestruturas municipais, etc...), socorre-se maioritariamente dos fundos comunitários, que só no exercício de 2016 começam a dar algum “fruto”. A falta de receitas próprias e o aumento das competências que os municípios viram acrescidos, torna praticamente impossível investir, sem o recurso a estes apoios.

Importa destacar ainda, que a partir de 2015, o Município vê-se obrigado a constituir um ativo financeiro por força da Lei n.º 53/2014, de 25 de agosto (Regime Jurídico da Recuperação Financeira Municipal), a qual regulamenta o FAM. Este ativo financeiro é transferido anualmente até o ano 2021, no valor de 52.482,00 EUR.

Simultaneamente observa-se que a segunda maior componente do investimento, as transferências de capital, refletem oscilações de comportamento ao longo do quadriénio, apresentando no final de 2015 um decréscimo de 25,8% face a 2014.

Gráfico 5: Evolução das Despesas de Capital



## 2.4. GRANDES OPÇÕES DO PLANO

As Grandes Opções do Plano integram a estrutura do planeamento económico e social do Município, e fundamentam a orientação estratégica da política de desenvolvimento económica e social, suportada em dois documentos distintos, o Plano Plurianual de Investimentos (PPI), e as Atividades Mais Relevantes (PAM), mas complementares.

Considerando o valor total (2,19 milhões de euros), dos compromissos assumidos das GOP's no exercício de 2015, conclui-se que a sua representatividade diminuiu, face a 2014 ao consumir 21,50% do total orçamento municipal.

## Quadro 6: Grandes Opções do Plano

(Unidade: Euro)

DESCRIÇÃO	(emissão: 2015)										
	2012	2013	2014	2015						Tx. Exec.	Tx. Varia.
				Dotações	Cabimentos	Compromissos	Execução	(5)	(5/2)		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	
Funções Gerais	1 212 481,04	1 338 752,66	1 322 735,54	343 529,00	343 308,26	343 308,26	300 357,44	87,4%	-74,0%		
Administração Geral	1 162 481,04	1 288 752,66	1 257 735,54	278 529,00	278 308,26	278 308,26	250 357,44	89,9%	-77,9%		
Segurança e Ordem Públicas	50 000,00	50 000,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00	50 000,00	76,9%	0,0%		
Funções Sociais	3 909 858,74	3 932 496,31	3 036 961,06	808 928,10	805 552,85	804 679,95	669 644,63	82,8%	-73,5%		
Educação	972 948,36	924 496,69	459 801,85	52 716,00	52 715,73	52 715,73	49 267,73	93,5%	-88,5%		
Saúde	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	5 000,00	41,7%	-		
Segurança e Acção Sociais	45 127,31	30 600,38	10 864,96	900,00	895,30	599,30	599,30	66,6%	-94,5%		
Habituação e Serviços Auxiliares - Ordenamento Território	1 061 916,79	824 326,98	701 589,37	347 878,00	345 773,22	345 773,22	307 158,98	88,3%	-50,7%		
Habituação e Serviços Auxiliares - Saneamento	293 925,14	351 676,14	298 290,80	4 000,00	3 556,39	3 556,39	3 556,39	88,9%	-98,8%		
Habituação e Serviços Auxiliares - Abastecimento de Água	447 254,58	685 990,71	556 119,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-100,0%		
Resíduos Sólidos	518 502,62	728 620,51	542 512,82	49 257,00	49 255,44	49 255,44	36 941,58	75,0%	-90,9%		
Protecção do Meio Ambiente e Conservação Natureza	27 699,89	7 137,06	78 182,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-100,0%		
Cultura	120 752,60	131 100,72	152 776,66	200 073,10	199 348,57	198 771,67	166 711,38	83,3%	30,1%		
Desporto, Recreio e Lazer	421 731,45	238 900,96	233 388,21	142 104,00	142 008,20	142 008,20	100 409,27	70,7%	-39,2%		
Outras Actividades Cívicas e Religiosas	0,00	9 646,16	3 434,16	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-100,0%		
Funções Económicas	1 673 184,06	1 276 766,00	2 625 042,29	605 692,00	601 899,90	494 108,57	434 850,27	71,8%	-81,2%		
Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca	7 591,05	9 901,02	13 669,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-100,0%		
Indústria e Energia	299 948,88	337 398,35	327 464,51	199 709,00	199 688,78	91 966,83	55 857,81	28,0%	-71,9%		
Transportes e Comunicações	1 365 644,13	929 466,63	2 197 617,06	286 935,00	283 540,78	283 471,40	264 012,12	92,0%	-87,1%		
Comércio e Turismo	0,00	0,00	86 291,70	114 048,00	114 027,09	114 027,09	110 337,09	96,7%	32,1%		
Outras Funções Económicas	0,00	0,00	0,00	5 000,00	4 643,25	4 643,25	4 643,25	92,9%	-		
Outras Funções	701 422,74	1 109 881,12	1 685 540,68	569 815,00	569 658,24	569 658,24	569 658,24	100,0%	-66,2%		
Operações de Dívida Autárquica	701 422,74	851 983,12	830 756,68	52 482,00	52 482,00	52 482,00	52 482,00	100,0%	-93,7%		
Transferências entre Administrações	0,00	0,00	0,00	16 153,00	16 000,00	16 000,00	16 000,00	99,1%	100,0%		
Diversas não especificadas	0,00	257 898,00	854 784,00	501 180,00	501 176,24	501 176,24	501 176,24	100,0%	-41,4%		
Total	7 496 946,58	7 657 896,09	8 670 279,57	2 327 964,10	2 320 419,25	2 211 755,02	1 974 510,58	84,8%	-74,5%		

\*Execução: Despesas efetivamente pagas.

\*Tx. Varia: Taxa de variação dos compromissos assumidos entre os exercícios 2015 e 2014.

Com um total de compromissos de 2,19 milhões de euros as Grandes Opções do Plano registaram uma diminuição de 74,7%, com as Funções Sociais a assumirem o seu predomínio ao abarcar 36,11% do montante global e refletirem uma redução considerável de 2,24 milhões de euros, face a 2014, (-) 73,9%.

À semelhança do verificado em anos anteriores, esta função, apesar da significativa redução, mantém-se como a mais relevante totalizando em 2015 um valor de 792.679,95 EUR, destacando-se a grande influência exercida pelas subfunções Ordenamento do Território, Cultura e Desporto que representam 43,62%, 25,08% e 17,91% respetivamente.

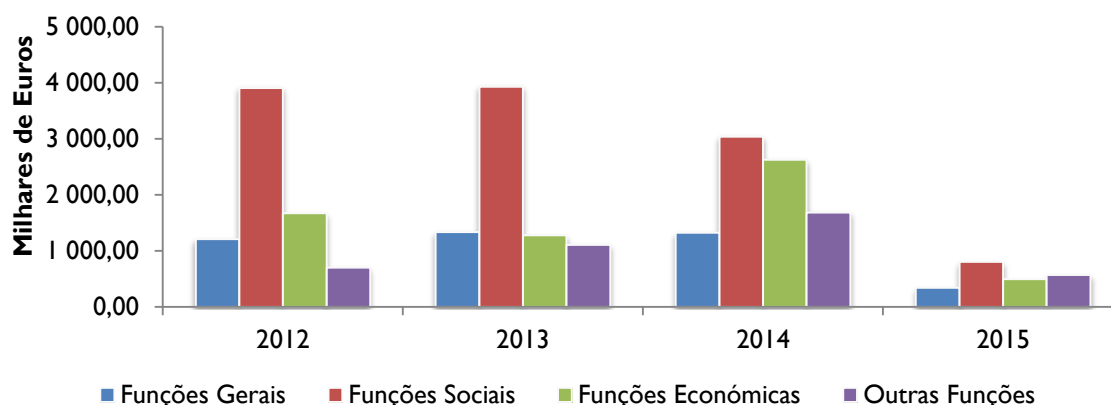
Nas restantes funções verificaram-se também, reduções generalizadas nos seus montantes, com particular incidência nas Funções Gerais com (-) 74,0%, as Funções Económicas com (-) 81,4%. As Outras Funções espelharam uma redução de 66,2%.

Apesar de no período de 2014 já se ter atingido, uma elevada taxa de execução em matéria de pagamentos, em 2015 obteve-se uma ligeira melhoria com uma taxa de execução de 85,0%.

Desta melhoria, conclui-se que o volume de faturação a transitar para 2016 (237.244,44 EUR) será inferior à transitada em 2015.

O Gráfico seguinte, espelha a execução por funções do Plano Plurianual de Investimentos e do Plano de Atividades Municipal.

Gráfico 6: Evolução das Despesas por Funções



## CAPÍTULO III – REPORTING DA DÍVIDA MUNICIPAL

### 3.1. REQUISITOS LEGAIS DO EQUILÍBRIO FINANCEIRO

No presente subcapítulo, apresenta-se um conjunto de indicadores relativos a equilíbrios ou metas legais preparado nos termos da legislação em vigor, designadamente:

- O Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais (RFALEI) aprovado pela Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro e ulteriores alterações;
- O Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro, que aprovou o Plano Oficial de Contabilidade para as Autarquias Locais (POCAL) e ulteriores alterações;
- A Lei n.º 82-B/2014, de 31 de dezembro - Orçamento de Estado de 2015 e suas alterações;
- A Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro – Lei dos Compromissos e Pagamentos em Atraso (LCPA) e o Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de junho que a regulamenta, e suas alterações;



- O Despacho n.º 9870/2009, de 13 de abril, publicado no Diário da República n.º 71, 2.ª Série, Parte C - Indicador relativo ao prazo médio de pagamentos a fornecedores.

### 3.2. ENDIVIDAMENTO LEGAL

O RFALEI veio alterar o quadro do endividamento legal dos municípios, modificando a aferição do limite legal de endividamento (receita aplicável) e da dívida a considerar, estabelecendo limites adicionais à variação da dívida em cada ano económico, demarcando o momento da aferição do cumprimento dos limites legais a 31/12 de cada ano.

Daqui resultou na prática, e atentas às especificidades de Armamar:

- Diminuição significativa do limite de endividamento, dado que o novo regime considera o passivo resultante de operações orçamentais, não o corrigindo com os ativos realizáveis como sucedia na anterior legislação (endividamento líquido);
- A não possibilidade de correção da dívida por via dos empréstimos legalmente excecionados (*stock* com forte expressão em Armamar);
- Em sentido mais favorável, aumentou-se o limite de endividamento, considerando toda a receita corrente majorada de 1,5 ao invés de determinadas componentes daquela majoradas a 1,25;
- Uma restrição adicional da margem disponível para a variação do passivo: no regime anterior a capacidade de endividamento resultava da diferença entre limite – receita aplicável – e dívida; no novo regime se aquela diferença for positiva (ou seja, o Município cumpre), no exercício económico seguinte a dívida total só pode variar até (+) 20% da diferença.

Com a entrada em vigor da nova Lei, a margem de endividamento disponível em Armamar passou de 1.378.557,00 EUR para (-) 446.031,50 EUR (31/12/2013 versus 01/01/2014), por efeito conjugado do aumento da receita aplicável e do *stock* da dívida elegível para este efeito, mas a 31/12/2014 Armamar estava acima do limite legalmente imposto, passando para uma margem positiva no valor de 147.217,50 EUR, posicionando-se abaixo do novo limite.

Não obstante a criação deste novo contexto legal fortemente restritivo em matéria de endividamento dos municípios, Armamar conformou-se ao quadro estabelecido pelo Governo, tendo cumprido o limite imposto, melhorando a margem disponível conforme patenteado no quadro seguinte.

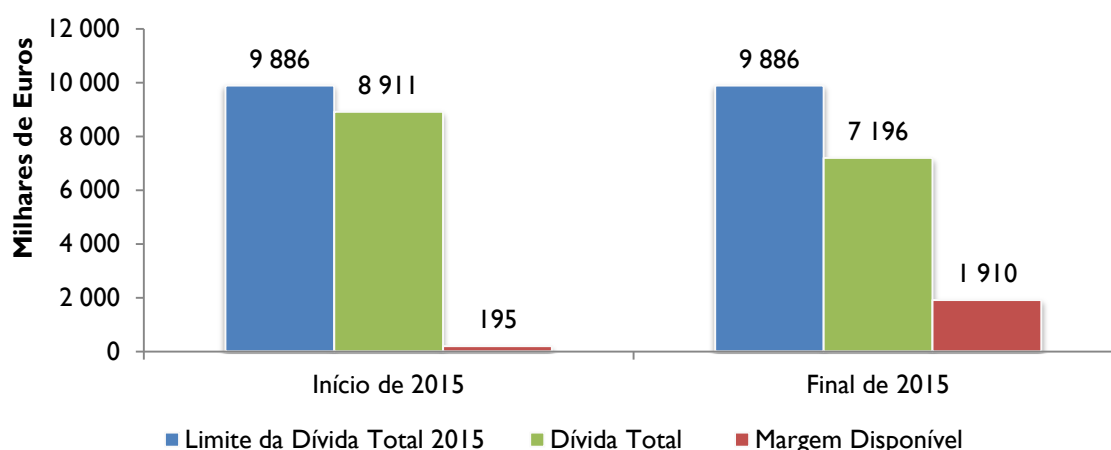
#### Quadro 7: Cumprimento do Limite Legal 2015

(Unidade: Milhares de Euros)

<b>ENDIVIDAMENTO LEGAL</b>	<b>Início de 2015</b>	<b>Final de 2015</b>
(1) Limite da Dívida Total 2015	9 886 041	9 886 041
(2) Dívida Total Orçamental	8 898 590	7 192 796
(3) Contribuição das Entidades Relevantes	12 223	2 761
(4) Limite da Receita - Dívida Total - Contribuição das Entidades (1) - (2) - (3)	975 228	2 690 484
(5) Margem disponível [20% de (4)]	195 046	538 097
(6) Variação do Passivo (31/12/2014 versus 31/12/2015)		-1 715 256
(7) Cumprimentos da Margem (Margem Disponível no Início + Redução do Passivo)		1 910 302

O valor de partida para 2015 (dado pelo stock da dívida a 31/12/2014 e pela média da receita corrente líquida cobrada em 2012, 2013 e 2014, majorada de 1,5) foi de 9,88 milhões de euros, o que colocava o Município de Armamar dentro do novo limite legal, podendo ao longo do exercício de 2015, aumentar o passivo total em cerca de 195.046,00 EUR.

#### Gráfico 7: Evolução do Cumprimento do Endividamento Legal



No fecho do exercício, momento da aferição final do cumprimento desta obrigação legal, o passivo total de partida retraiu em cerca de 1,72 milhões de euros, pelo que, apesar da forte

retração ocorrida na margem de endividamento disponível, Armamar cumpriu os limites de endividamento e melhorou a margem disponível, passando de 195.046,00 EUR no início do período, para 1.910.302,00 EUR no final do período.

### 3.3. PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS

A Resolução do Conselho de Ministros n.º 34/2008 aprovou o programa de redução de prazos de pagamentos a fornecedores de bens e serviços pelo Estado, denominado Programa Pagar a Tempo e Horas, que incluiu medidas de monitorização e publicitação da evolução dos indicadores dos prazos médios de pagamento a fornecedores. Pelo Despacho n.º 9870/2009, de 13 de Abril, publicado no Diário da República n.º 71, 2.ª Série Parte C, foi adaptado o indicador de prazo médio de pagamentos a fornecedores (PMP) que passou a basear-se na seguinte fórmula, para efeitos de cálculo, reporte e monitorização pela Tutela:

$$PMP = \frac{\sum_{t=3}^t DF}{\sum_{t=3}^t A} \times 365$$

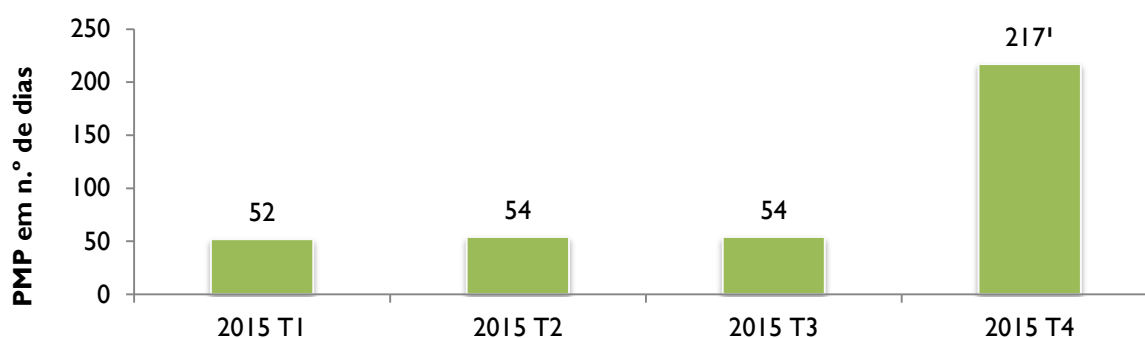
Em que:

$t$  = Trimestre.

$DF$  = Dívida de curto prazo a fornecedores observada no final de um trimestre.

$A$  = Aquisições de bens e serviços efetuadas no trimestre, independentemente de já terem sido liquidadas.

Gráfico 8: Evolução do Prazo Médio de Pagamentos (T1 a T4/2015)



Fonte: SIIAL da DGAL.

**Nota:¹** A discrepância (relativamente a T3) está a ser objeto de revisão pela CO Planeamento e Controlo de Gestão, conforme orientação da Direção-Geral da Autarquias Locais.

Verifica-se que, no 1.º, 2.º e 3.º trimestres, o prazo médio dos pagamentos obtido através da fórmula legalmente instituída, ficou bastante aquém do limite a partir do qual a DGAL (90 dias) inclui na lista de municípios em incumprimento nesta matéria, cumprindo desta forma com alguma margem a legislação aplicável.

### 3.4. PAGAMENTOS EM ATRASO

A Lei dos Compromissos e Pagamentos em Atraso, que iniciou vigência em 2012, veio regular esta matéria de modo direto ao implementar rotinas de monitorização e também mecanismos de penalização para as entidades com pagamentos em atraso e/ou com agravamento desse stock na vigência da Lei.

De seguida, iremos analisar, a evolução quer positiva ou negativa dos pagamentos em atraso no quadriénio em estudo.

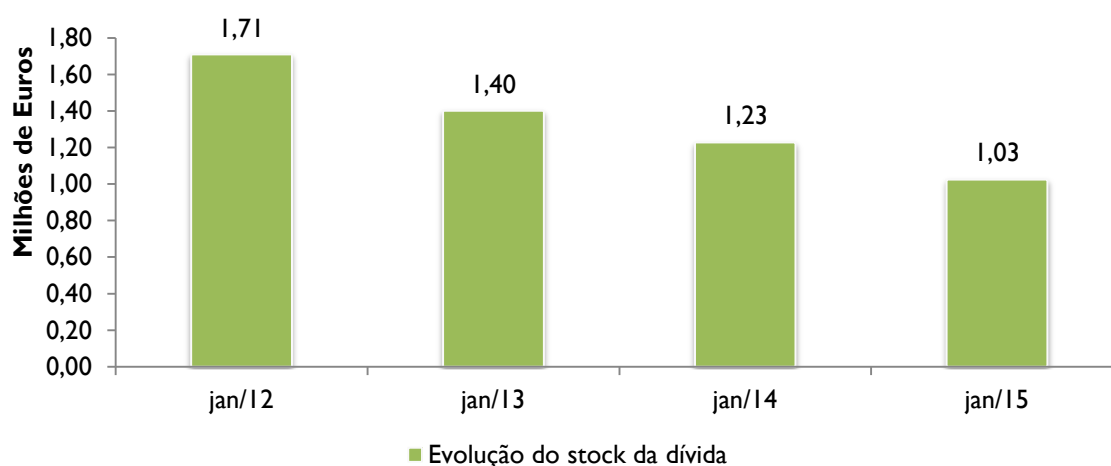
#### Quadro 8: Pagamentos em Atraso com e sem Acordos

(Unidade: Euro)

DATA	[90 a 120 dias]	[120 a 240 dias]	[240 a 360 dias]	[>360 dias]	Total	Acordos	Total c/Acordos
31/12/2012	92 340,63	427 035,77	132 832,05	830 764,31	1 482 972,76	227 570,88	1 482 972,76
31/12/2013	92 533,75	258 668,88	107 351,98	176 955,94	635 510,55	765 872,11	1 401 382,66
31/12/2014	135 060,92	174 979,76	80 617,87	123 012,07	513 670,62	713 762,06	1 227 432,68
31/12/2015	47 436,69	29 940,00	1 500,00	100,00	78 976,69	946 097,44	1 025 074,13

Fonte: SIAL da DGAL.

#### Gráfico 9: Pagamentos em Atraso com Acordos (+ de 90 dias)



Fonte: SIAL da DGAL.

Armamar registou uma franca melhoria na situação dos pagamentos em atraso, conforme reportes feitos junto da tutela, com uma redução no triénio retratado na ordem dos 457.898,63 EUR.

Adicionalmente a Lei n.º 82-B/2014, de 31 de dezembro - Orçamento de Estado de 2015 (OE 2015), inscreveu objetivos de redução do endividamento das entidades incluídas no subsetor da Administração Local, por ligação aos pagamentos em atraso com mais de 90 dias registados no Sistema Integrado de Informação das Autarquias Locais (SIIAL).

#### Quadro 9: Redução do Stock dos Pagamentos em Atraso c/Acordos

Redução Pagamentos Atraso	2015	Cumprimento	Enunciado da Regra	Legislação Aplicável
Stock (SIIAL) dez-2015 / set-2014	84,47%	Não	Até ao final do ano de 2015, os <b>Municípios reduzem, no mínimo, 10%</b> dos pagamentos em atraso com mais de 90 dias registados, em setembro de 2014, no SIIAL, para além das reduções do PAEL.	N.º 1, artigo 98.º do LOE 2015
Stock (SIIAL) jun-2015 / set-2014	77,40%	Não	Até ao final do 1.º semestre de 2015, os <b>Municípios reduzem, no mínimo, 5%</b> dos pagamentos em atraso com mais de 90 dias registados, em setembro de 2014, no SIIAL, para além das reduções do PAEL.	N.º 2, artigo 98.º do LOE 2015

As metas para 2015 foram:

1. Redução de, pelo menos, 5% do stock a setembro de 2014 até ao final do 1.º semestre 2015;
2. Redução de, pelo menos, 10% do stock a setembro de 2014 até ao final de 2015.

Infelizmente, as metas enunciadas não são muito animadoras, uma vez que o Município aumentou o stock dos pagamentos em atraso, no final de 2015, em (+) 84,47%, face ao limite legalmente imposto (dezembro de 2015 face a setembro de 2014).

### 3.5. EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O POCAL fixava as regras de equilíbrio orçamental fixando a do designado equilíbrio formal ou global – não há orçamentos deficitários - e a do equilíbrio substancial, isto é, as receitas correntes devem cobrir as despesas correntes no desiderato de se obterem saldos correntes positivos, desde logo, para o financiamento de despesa de capital.

O RFALEI veio reforçar a regra do equilíbrio orçamental estatuidando, no seu artigo 40.º, que as receitas correntes devem dar cobertura às despesas correntes acrescidas das

amortizações médias dos empréstimos e médio e longo prazo estabelecendo uma banda de incumprimento até 5% das receitas correntes totais que deve ser compensado no ano seguinte.

#### Quadro 10: Regras Orçamentais de Equilíbrio

Equilíbrios Orçamentais	2015	Cumprimento	Enunciado da Regra	Legislação Aplicável
Receita Total $\geq$ Despesa Total		Sim	O orçamento prevê os recursos necessários para cobrir atodas as despesas	Alínea e), ponto 3.1.1 das Considerações Técnicas do POCAL e n.º 1, artigo 40.º do RFALEI
Receita Corrente $\geq$ Despesa Corrente		Sim	As receitas correntes devem ser pelo menos iguais às despesas correntes	Alínea e), ponto 3.1.1 das Considerações Técnicas do POCAL
Receita Corrente Bruta $\geq$ (Despesa Corrente + Amortização Média de Empréstimos MLP)		Sim	A receita corrente bruta cobrada deve ser pelo menos igual à despesa corrente acrescida das amortizações médias dos empréstimos de médio e longo prazo	N.º 2 do artigo 40.º do RFALEI

Os dados de fecho da execução orçamental registam o cumprimento deste conjunto de normas, sendo o valor das amortizações médias, calculado nos termos do n.º 4 do artigo 40.º da citada Lei (capital contraído dividido pelo número de anos do contrato), com alguma relevância no Município de Armamar (em 2015 o valor de 685.782,74 EUR).

## CAPÍTULO IV – REPORTING E ANÁLISE ECONÓMICO-FINANCEIRA

### 4.1. NOTA INTRODUTÓRIA

As informações apresentadas neste capítulo resultam da contabilidade patrimonial, sistema que tem por objetivo principal o registo das operações que modificam a constituição, quantitativa ou qualitativa, do património do Município, determinado como o agregado de todos os seus bens, direitos e obrigações, e os custos e proveitos gerados pela atividade desenvolvida.

A construção de mapas financeiros como o Balanço e Demonstração de Resultados faculta a obtenção de informação da posição económico-financeira do Município, sua execução e evolução, para ulterior diagnóstico e tomada de decisões.



No presente relatório recorreu-se à Contabilidade Patrimonial ou Financeira para a obtenção de informação necessária à análise económica, centrada nos proveitos e custos, e de estrutura financeira.

A opção pela utilização de informação produzida a partir da Contabilidade Patrimonial para a análise da situação económica e financeira do Município, não inibiu a apresentação da resultante da Contabilidade Orçamental no Capítulo II deste relatório. Salienta-se, no entanto, as divergências, regra geral, existentes entre os valores relativos a Proveitos e Custos (Contabilidade Patrimonial ou Financeira) e de Receitas e Despesas (Contabilidade Orçamental) pela natureza diversa dos conceitos, muito ampliadas pela via da já referida significativa redução da dívida operada em 2015.

## 4.2. ANÁLISE ECONÓMICA À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

### 4.2.1 RESULTADOS OPERACIONAIS

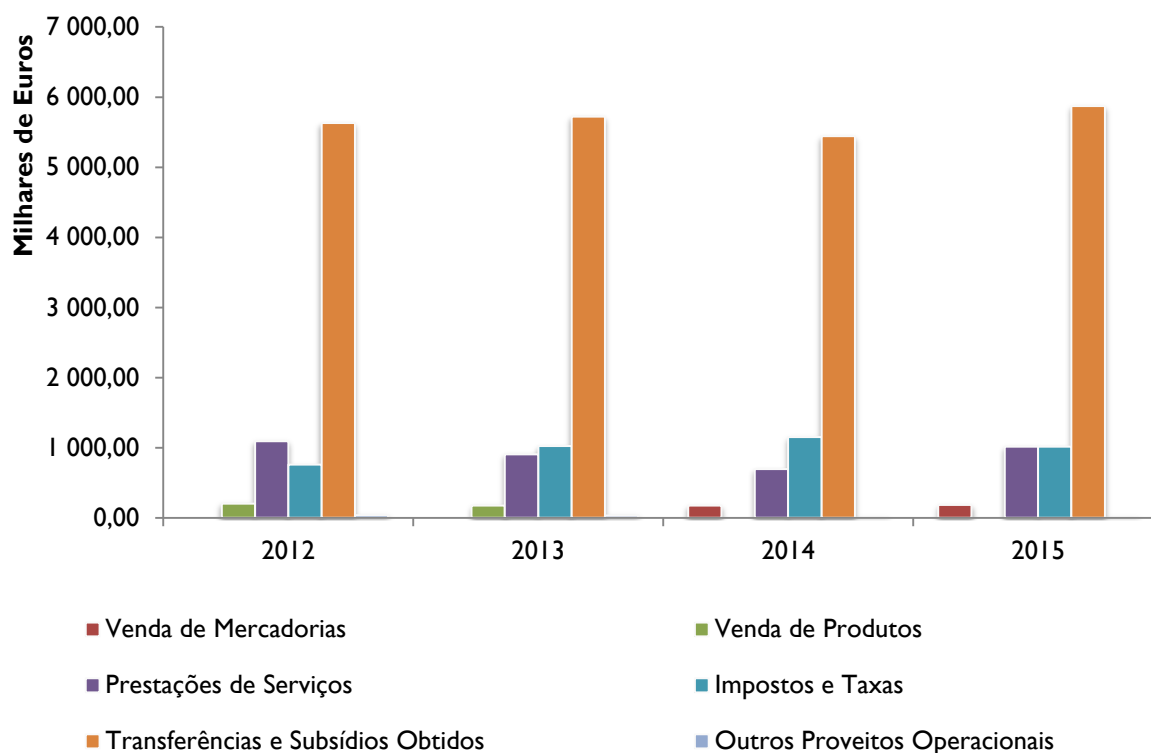
Os Resultados Operacionais evoluíram positivamente, em função da variação positiva nos Proveitos Operacionais conjugada com o aumento dos Custos Operacionais, (614.011,32 mil de euros e 495.705,98 mil de euros, respetivamente), ainda que se saldem em 428.206,91 mil de euros.

#### Quadro II: Resultados Operacionais

(Unidade: Euro)

Resultados Operacionais	2012	2013	2014	2015	Crescimento 2015/2014	
					Valor	%
Custo Mercadoria Vendida e Matéria Consumidas	17 800,29	29 448,47	313 134,43	318 309,47	5 175,04	1,65%
Fornecimentos e Serviços Externos	1 998 745,96	2 115 481,31	2 100 065,23	2 261 305,65	161 240,42	7,68%
Remunerações	2 116 708,58	2 223 934,47	2 233 981,65	2 415 447,69	181 466,04	8,12%
Encargos Sociais (Encargos s/Remunerações, Seguros e Outros)	524 307,36	515 210,31	574 027,57	608 093,94	34 066,37	5,93%
Transferências Subs. Corr. Conc., Prest. Soc.	440 722,28	360 073,92	349 941,93	94 965,21	-254 976,72	-72,86%
Amortizações do Exercício	1 365 204,35	1 638 680,35	1 560 645,03	1 789 515,57	228 870,54	14,67%
Provisões do Exercício	0,00	0,00	0,00	149 496,78	149 496,78	-
Outros Custos e Perdas Operacionais	316,16	2 064,53	22 360,08	12 727,59	-9 632,49	-43,08%
<b>Total dos Custos</b>	<b>6 463 804,98</b>	<b>6 884 893,36</b>	<b>7 154 155,92</b>	<b>7 649 861,90</b>	<b>495 705,98</b>	<b>6,93%</b>
Venda de Mercadorias	0,00	0,00	175 163,36	182 970,01	7 806,65	4,46%
Venda de Produtos	202 496,07	172 361,45	0,00	0,00	0,00	-
Prestações de Serviços	1 090 512,09	905 809,55	692 413,59	1 012 245,97	319 832,38	46,19%
Impostos e Taxas	758 410,68	1 021 909,00	1 151 443,90	1 011 579,53	-139 864,37	-12,15%
Transferências e Subsídios Obtidos	5 626 412,87	5 719 011,59	5 440 643,71	5 870 129,74	429 486,03	7,89%
Outros Proveitos Operacionais	36 518,04	31 914,85	4 392,93	1 143,56	-3 249,37	-73,97%
<b>Total dos Proveitos</b>	<b>7 714 349,75</b>	<b>7 851 006,44</b>	<b>7 464 057,49</b>	<b>8 078 068,81</b>	<b>614 011,32</b>	<b>8,23%</b>
<b>Resultados Operacionais</b>	<b>1 250 544,77</b>	<b>966 113,08</b>	<b>309 901,57</b>	<b>428 206,91</b>	<b>118 305,34</b>	<b>38,18%</b>

Gráfico 10: Estrutura dos Proveitos Operacionais

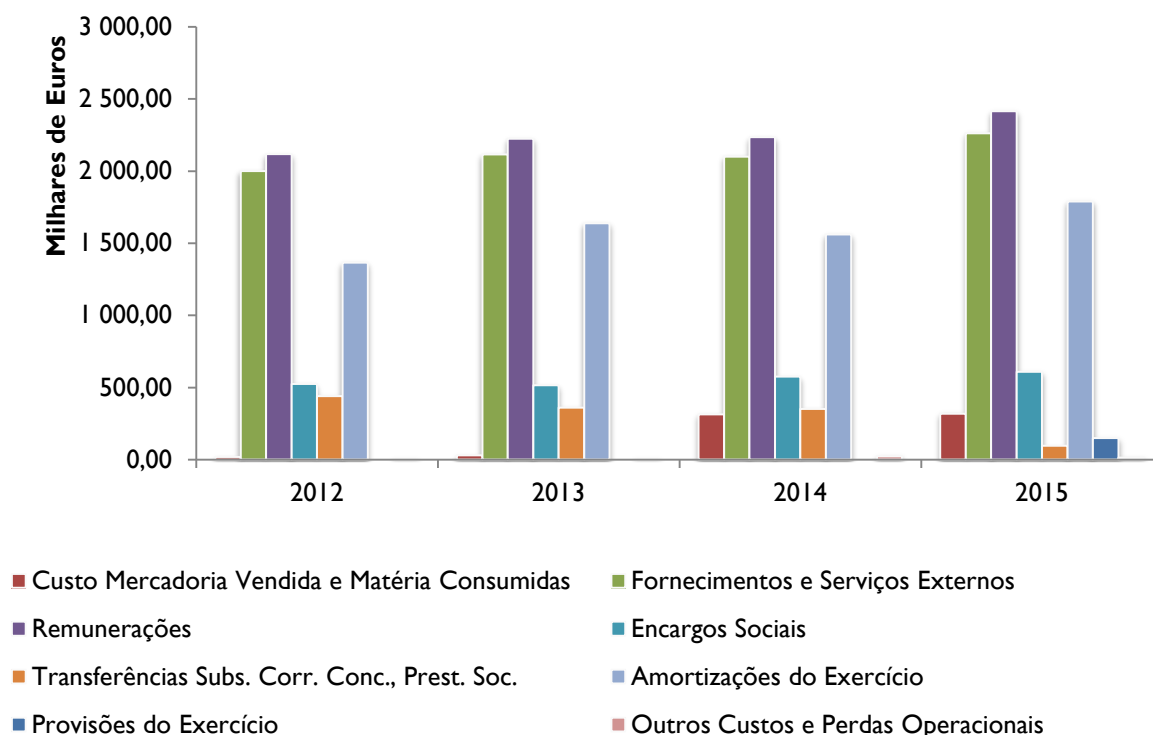


Os Proveitos Operacionais, gerados pela atividade corrente do Município, totalizaram 8,078 milhões de euros, revelando um aumento de 614 mil euros, face a 2014, resultando, sobretudo, do incremento das Prestações de Serviços (+ 319,8 mil de euros) e Transferências e Subsídios Obtidos (+ 429,4 mil euros) componentes mais significativas dos proveitos deste conjunto.

O aumento dos Transferências e Subsídios Obtidos para o valor de 5,8 milhões de euros, resultou do aumento das transferências oriundos do Orçamento de Estado, assim como do reconhecimento da especialização dos subsídios ao investimento, de bens imóveis que foram concluídos e começaram a ser amortizados. Note-se, que a maior fatia dos proveitos operacionais é proveniente do Orçamento de Estado.

As Prestações de Serviços, no total de 1,01 milhões de euros, aumentaram 46,19% / 319,8 mil euros face a 2014, em resultado da internalização dos serviços da Armamar Investe Mais, E.E.M. no Município, o que fez aumentar os proveitos.

Gráfico II: Estrutura dos Custos Operacionais



Este agregado integra o Custo das Mercadorias Vendidas e Consumidas (CMVC), os Fornecimentos e Serviços Externos (FSE), os Custos com Pessoal e Outros, assim como as Amortizações e Provisões do Exercício. Com um valor total de 7,6 milhões de euros e um aumento de 6,93% (495,7 mil de euros), sobressaem:

- Os Custos com Pessoal e FSE, com valores de 3,02 milhões de euros e 2,26 milhões de euros, face a 2014, resultaram sobretudo da internalização no Município dos encargos de funcionamento das piscinas municipais cobertas e dos trabalhadores da extinta Armamar Investe, Mais, E.E.M, e aumentos de 215,5 mil de euros e 161,2 mil euros, respetivamente;
- As amortizações tiveram o maior aumento do quadriénio (14,67%), em resultado da conclusão de alguns investimentos em curso (obras), destacando-se aqui a Zona Ribeirinha da Folgosa e Requalificação Urbana da Vila de Armamar.

## 4.2.2 RESULTADOS LÍQUIDOS

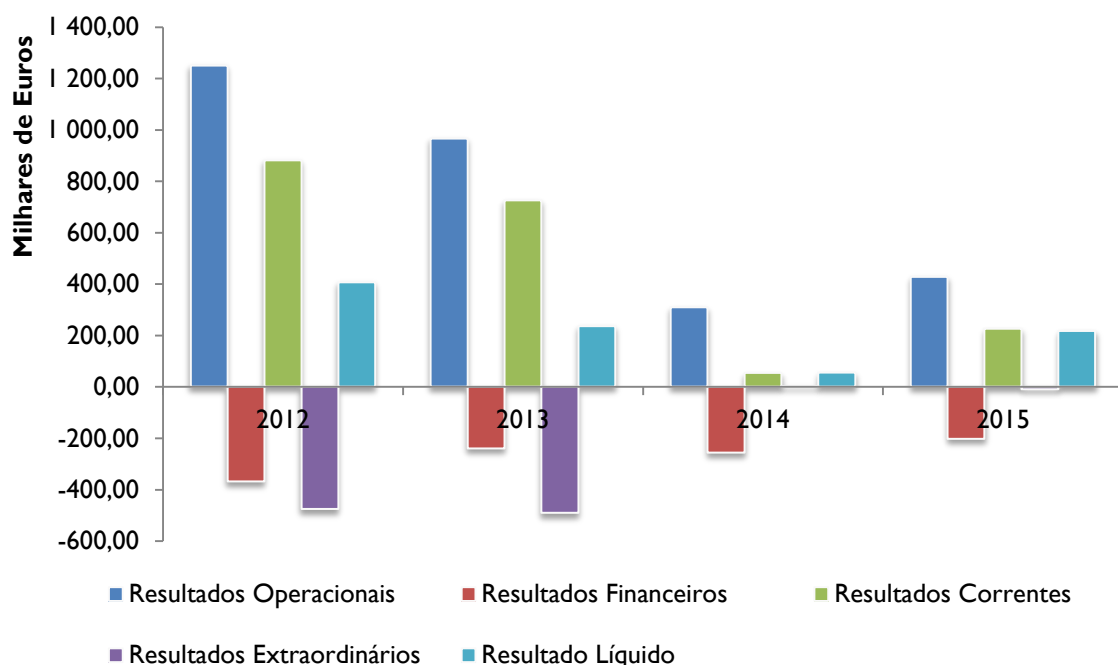
### Quadro 12: Síntese da Demonstração dos Resultados

(Unidade: Euro)

Resultados	2012	2013	2014	2015	Crescimento 2015/2014	
					Valor	%
Resultados Operacionais	1 250 544,77	966 113,08	309 901,57	428 206,91	118 305,34	38,18%
Resultados Financeiros	-368 709,35	-240 132,45	-256 291,75	-202 149,57	54 142,18	-21,13%
Resultados Correntes	881 835,42	725 980,63	53 609,82	226 057,34	172 447,52	321,67%
Resultados Extraordinários	-475 563,46	-489 786,13	1 428,84	-9 058,24	-10 487,08	-733,96%
<b>Resultado Líquido</b>	<b>406 271,96</b>	<b>236 194,50</b>	<b>55 038,66</b>	<b>216 999,10</b>	<b>161 960,44</b>	<b>294,27%</b>

A junção dos proveitos gerados com os custos efetuados ao nível da atividade operacional, do exercício da função financeira ou de factos pontuais, reconhecidos quando obtidos ou incorridos de forma autónoma do seu recebimento ou pagamento, originou um Resultado Líquido positivo de 216,9 mil de euros.

### Gráfico 12: Evolução dos Resultados Líquidos



O Município encerrou as suas contas referentes ao exercício em análise, com um Resultado Líquido de Exercício (RL) positivo, motivado essencialmente pela venda de produtos e prestação de serviços e pelas transferências do Orçamento de Estado, de fundos

comunitários e cooperação técnica e financeira, que superaram os custos com o pessoal e com matérias consumidas e aquisição de outros bens e serviços. Será de realçar, que o RL quando comparado com o período homólogo (2014) sofreu um aumento de 161.960,44 EUR, ou seja uma variação de (+) 294,27%.

Os Resultados Financeiros apresentam um saldo negativo revelando o peso pelo pagamento de juros de empréstimos bancários e de outros contratos de financiamento.

Os resultados extraordinários relacionam-se com as transferências e subsídios para terceiros com os proveitos e ganhos ou perdas na alienação de imóveis.

### 4.3. ANÁLISE FINANCEIRA AO BALANÇO

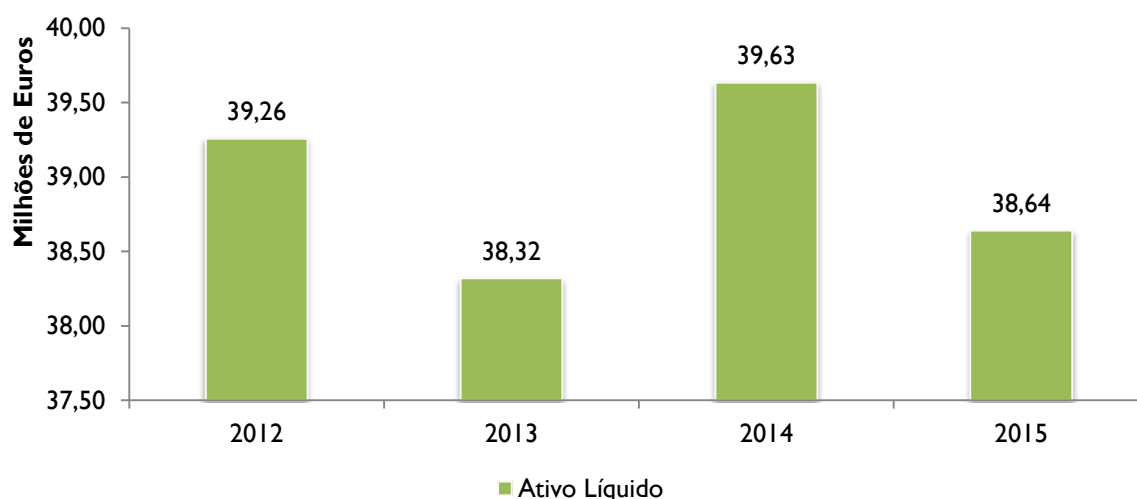
#### 4.3.1 ESTRUTURA E EVOLUÇÃO DOS ATIVOS

##### Quadro 13: Evolução do Ativo Líquido no Quadriénio

(Unidade: Euro)

Resultados	2012	2013	2014	2015	Crescimento 2015/2014	
					Valor	%
Ativo Líquido	39.258.305,99	38.320.505,26	39.634.061,40	38.641.197,48	-992.863,92	-2,51%

Gráfico 13: Evolução do Ativo Líquido



O Ativo Líquido do Município, a 31 de dezembro de 2015, situou-se nos 38,64 milhões de euros (incluídos os Acréscimos e Diferimentos, no total de 176,09 mil de euros), caracterizando um decréscimo de 992,86 mil de euros (- 2,51%), face ao exercício de 2014.

Nos pontos subsequentes apresenta-se uma síntese da estrutura dos ativos municipais e da sua evolução face ao exercício económico de 2014.

#### 4.3.1.1 ATIVO IMOBILIZADO

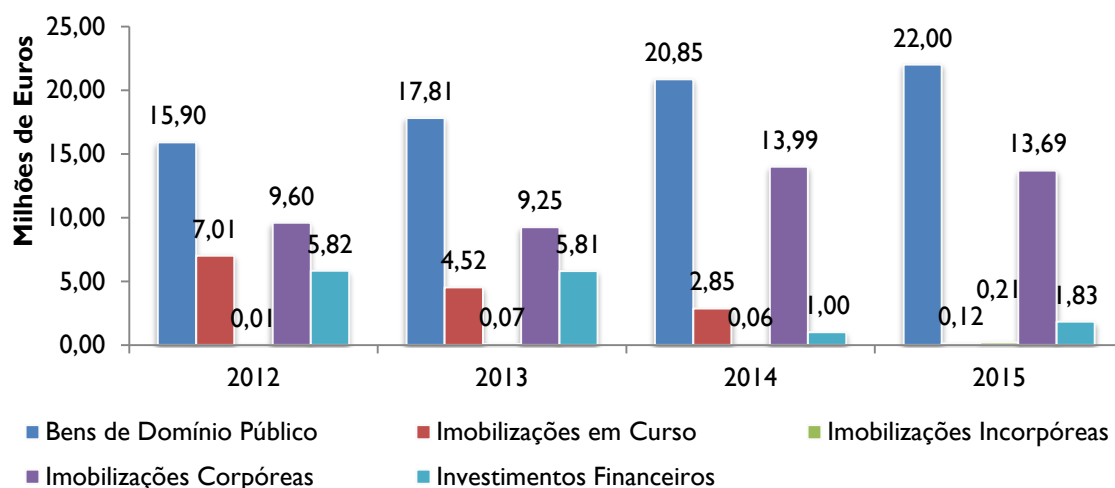
As contas de Imobilizado, com um valor líquido de 37,8 milhões de euros, são as mais significativas do Ativo Líquido (97,90 % do total), com uma diminuição, relativamente ao fecho de 2014, de 911.871,55 mil de euros.

#### Quadro 14: Imobilizado

(Unidade: Euro)

Imobilizado	2012	2013	2014	2015	Crescimento 2015/2014	
					Valor	%
Bens de Domínio Público	15 896 261,63	17 813 993,98	20 846 450,12	21 995 998,04	1 149 547,92	5,51%
Imobilizações em Curso	7 012 875,15	4 521 505,86	2 854 911,68	1 17 263,95	-2 737 647,73	-95,89%
Imobilizações Incorpóreas	7 465,81	67 860,51	55 070,25	205 481,25	150 411,00	273,13%
Imobilizações Corpóreas	9 595 749,30	9 246 146,67	13 985 057,13	13 685 693,17	-299 363,96	-2,14%
Investimentos Financeiros	5 817 315,49	5 805 170,53	1 000 206,17	1 825 387,39	825 181,22	82,50%
<b>Total</b>	<b>38 329 667,38</b>	<b>37 454 677,55</b>	<b>38 741 695,35</b>	<b>37 829 823,80</b>	<b>-911 871,55</b>	<b>-2,35%</b>

Gráfico 14: Evolução do Imobilizado



Esta rubrica do Balanço integra os Bens de Domínio Público, Imobilizações Corpóreas e Incorpóreas e Investimentos Financeiros:

- Os Bens de Domínio Público, deduzidos das correspondentes Imobilizações em Curso, cresceram 5,51% (1,14 milhões de euros). Para este aumento contribuiu

largamente a conclusão/transferência do imobilizado que se encontrava em curso, para o imobilizado definitivo;

- O conjunto das Imobilizações em Curso diminui 95,89% (-2,73 milhões de euros). Esta situação resulta claramente, de uma diminuição do investimento, uma vez que existem falta de recursos financeiros para investir no Concelho;
- Os Investimentos Financeiros, em termos líquidos, cresceram 82,50% (825.181,22 mil de euros). O aumento registado no valor líquido dos investimentos financeiros deve-se sobretudo à participação financeira no Fundo de Apoio Municipal, assim como à requalificação e adaptação do edifício sede do mercado municipal.

#### 4.3.2 ESTRUTURA E EVOLUÇÃO DOS PASSIVOS

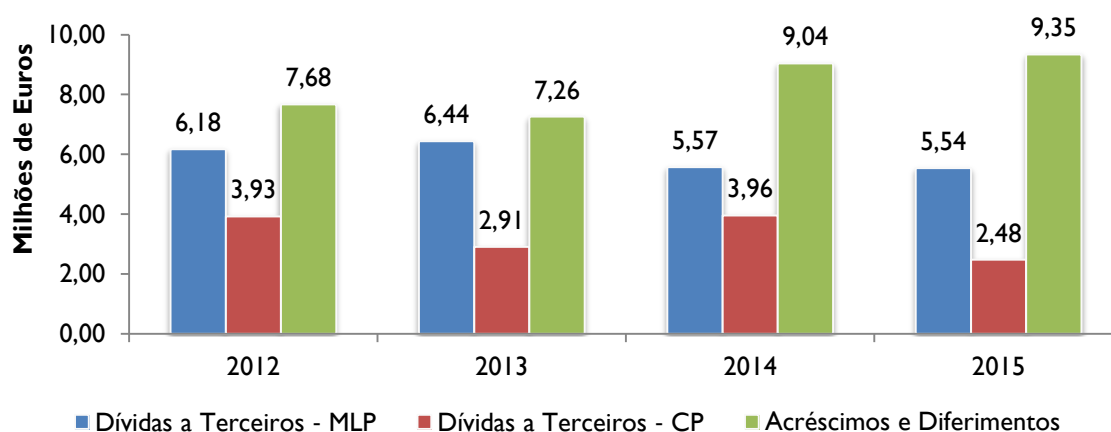
##### Quadro 15: Passivo Municipal

(Unidade: Euro)

Imobilizado		2012	2013	2014	2015	Crescimento 2015/2014	
						Valor	%
Dívidas a Terceiros	MLP	6 179 347,70	6 437 240,14	5 573 393,19	5 538 501,47	-34 891,72	-0,63%
Dívidas a Terceiros	CP	3 929 671,39	2 911 669,21	3 961 952,20	2 483 194,17	-1 478 758,03	-37,32%
Acréscimos e Diferimentos		7 676 280,13	7 262 394,64	9 042 467,31	9 346 254,04	303 786,73	3,36%
<b>Total</b>		<b>17 785 299,22</b>	<b>16 611 303,99</b>	<b>18 577 812,70</b>	<b>17 367 949,68</b>	<b>-1 209 863,02</b>	<b>-6,51%</b>

A 31 de dezembro de 2015, o Passivo (incluindo os Acréscimos e Diferimentos, de 9,34 milhões de euros) diminuiu 1,20 milhões de euros, isto é, 6,51% face ao exercício de 2014, saldando-se em 17,36 milhões de euros.

##### Gráfico 15: Evolução do Passivo



Esta variação resulta da diminuição dos valores das Dívidas a Terceiros (- 1,51 milhões de euros) por contraponto ao aumento dos Acréscimos e Diferimentos (+ 303.786,73 mil de euros).

A 31 de dezembro 2015, foram inscritos no Passivo, Provisões para Riscos e Encargos no valor de 149.496,78 mil euros, respeitantes a processos judiciais em curso.

#### 4.3.2.1 DÍVIDAS A TERCEIROS

##### Quadro 16: Dívidas a Terceiros

(Unidade: Euro)

Dívidas a Terceiros	2012	2013	2014	2015	Crescimento 2015/2014	
					Valor	%
Provisões para Riscos e Encargos	0,00	0,00	0,00	149 496,78	149 496,78	-
Empréstimos Obtidos	5 713 288,69	6 018 205,53	5 141 637,02	4 448 090,92	-693 546,10	-13,49%
Fornecedores c/Factoring	97 892,36	137 046,87	37 070,79	664 839,66	627 768,87	1693,43%
Fornecedores c/Leasing e Cessão de Créditos	368 166,65	281 987,74	79 792,80	13 663,53	-66 129,27	-82,88%
Administrações Públicas - FAM	0,00	0,00	314 892,58	262 410,58	-52 482,00	-16,67%
<b>Dívidas a Terceiros MLP</b>	<b>6 179 347,70</b>	<b>6 437 240,14</b>	<b>5 573 393,19</b>	<b>5 538 501,47</b>	<b>-34 891,72</b>	<b>-0,63%</b>
Empréstimos Obtidos <sup>1</sup>	385 000,00	385 000,00	1 044 846,44	950 835,13	-94 011,31	-9,00%
Fornecedores c/c	2 311 783,34	1 626 085,52	1 706 820,39	992 151,57	-714 668,82	-41,87%
Fornecedores, Fat. Receção e Conferência	0,00	0,00	17 263,40	0,00	-17 263,40	-100,00%
Fornecedores de Imobilizado, c/c	948 184,18	659 865,39	750 553,20	135 224,61	-615 328,59	-81,98%
Fornecedores de Imobilizado, c/Garantias	0,00	0,00	0,00	173 515,38	173 515,38	-
Estado e Outros Entes Públicos	54 698,11	46 598,91	39 873,77	41 366,65	1 492,88	3,74%
Garantias e Cauções	37 869,64	24 822,08	18 789,08	18 707,39	-81,69	-0,43%
Outros Credores	192 136,12	169 297,31	383 805,92	171 393,44	-212 412,48	-55,34%
<b>Dívidas a Terceiros CP</b>	<b>3 929 671,39</b>	<b>2 911 669,21</b>	<b>3 961 952,20</b>	<b>2 483 194,17</b>	<b>-1 478 758,03</b>	<b>-37,32%</b>
<b>Total</b>	<b>10 109 019,09</b>	<b>9 348 909,35</b>	<b>9 535 345,39</b>	<b>8 021 695,64</b>	<b>-1 513 649,75</b>	<b>-15,87%</b>

Nota: <sup>1</sup>O agregado "Empréstimos Obtidos" agrupa os empréstimos de curto prazo + empréstimos de médio e longo prazo com exibilidade a curto prazo.

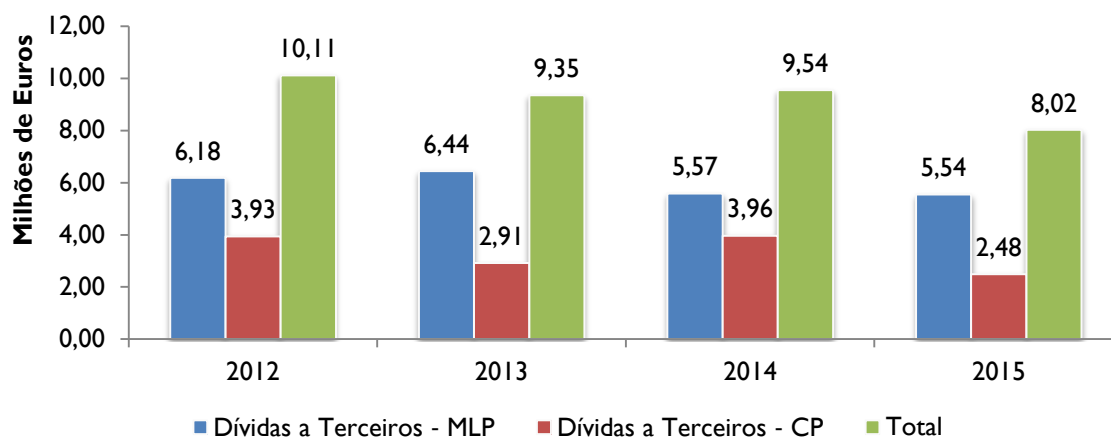
A rubrica Dívidas a Terceiros corresponde ao conjunto das obrigações do Município face ao exterior; registou no final de 2015 um saldo credor de 8,02 milhões de euros (20,76% do Ativo Líquido), com uma redução de 1,51 milhões de euros, face ao final de 2014.

Do total, 5,54 milhões de euros correspondem a dívidas de Médio e Longo Prazo (MLP) e 2,48 milhões de euros a dívidas de Curto Prazo (CP).

O gráfico seguinte apresenta em detalhe a estrutura do endividamento com exigibilidade a médio e longo prazo, no quadriénio, cuja diminuição global, fica a dever-se à amortização de dívida para com instituições de crédito, isto é, em contratos de factoring e cedência de créditos, mas sobretudo, a contratos de empréstimos bancários. Note-se, que a dívida de médio e longo prazo diminuiu, face a 2014, 0,63%.



Gráfico 16: Evolução da Dívida a Terceiros



#### 4.3.3 ESTRUTURA E EVOLUÇÃO DOS FUNDOS PRÓPRIOS

Os Fundos Próprios municipais com um saldo de 21,27 milhões de euros cresceram 216.999,10 mil de euros (1,03%) face a 2014; representam 55,05% do Ativo Líquido.

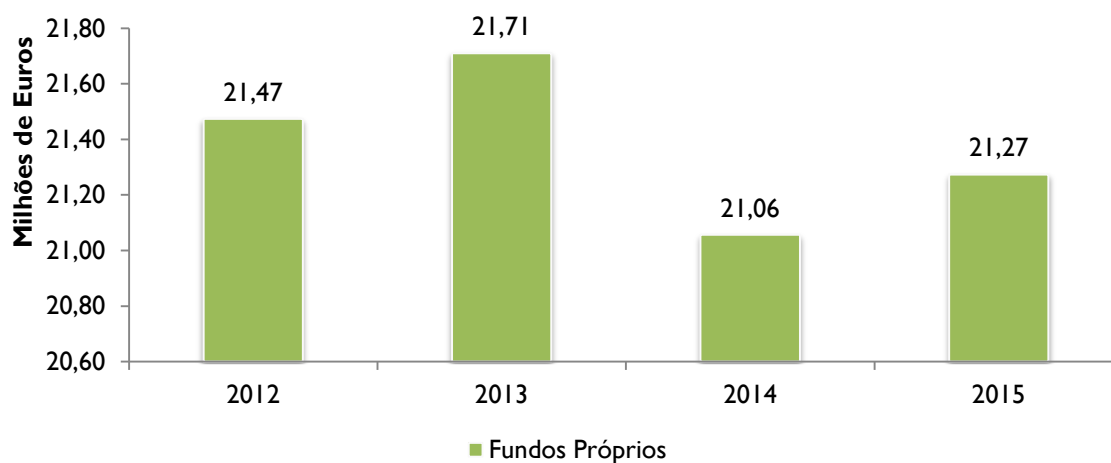
Quadro 17: Fundos Próprios

(Unidade: Euro)

Fundos Próprios	2012	2013	2014	2015	Crescimento 2015/2014	
					Valor	%
Património	18 477 644,63	18 477 644,63	18 477 644,63	18 477 644,63	0,00	0,00%
Reservas <sup>1</sup>	826 218,83	846 532,43	480 542,14	483 294,07	2 751,93	0,57%
Resultados Transitados	1 762 871,35	2 148 829,71	1 990 936,54	2 095 310,00	104 373,46	5,24%
Resultado Líquido do Exercício	406 271,96	236 194,50	107 125,39	216 999,10	109 873,71	102,57%
<b>Total</b>	<b>21 473 006,77</b>	<b>21 709 201,27</b>	<b>21 056 248,70</b>	<b>21 273 247,80</b>	<b>216 999,10</b>	<b>1,03%</b>

Nota: <sup>1</sup>As Reservas agregam reservas de reavaliação, reservas legais, subsídios e doações.

Gráfico 17: Evolução dos Fundos Próprios



O montante de Fundos Próprios resultou dos valores de 18,47 milhões de euros de Património, 483.294,07 mil de euros de Reservas, 2,09 milhões de euros de Resultados Transitados e 216.999,10 mil de euros de Resultado Líquido do exercício.

A variação de Resultados Transitados entre o fim dos exercícios de 2014 e 2015 (+ 104.373,46 mil de euros) resultou dos seguintes movimentos:

- Aplicação de resultados referentes ao exercício de 2014;
- Impacto líquido da internalização da Armamar Investe Mais, E.E.M., decorrente dos impactos no ativo e no passivo tendo em conta a integração dos valores da empresa, assim como a anulação dos saldos entre o Município e a Armamar Investe Mais, E.E.M.;
- Regularizações de Imobilizado e Subsídios ao Investimentos.

#### 4.4. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Em 2015, o Resultado Líquido do Município situou-se nos 216.999,10 euros (duzentos e dezasseis mil, novecentos e noventa e nove euros e dez centimos).

Propõe-se que nos termos do ponto 2.7.3 do POCAL, 5% dos Resultados Líquidos do Exercício, isto é, 10.849,96 euros (dez mil, oitocentos e quarenta e nove euros e noventa e seis centimos) sejam transferidos para Reservas Legais e que o remanescente, no montante de 206.149,15 mil euros (duzentos e seis mil, cento e quarenta e nove euros e quinze centimos) seja transferido para a conta de Resultados Transitados.

#### Quadro 18: Proposta de Aplicação de Resultados

(Unidade: Euro)	
<b>Aplicação do Resultado Líquido</b>	<b>2015</b>
Reservas Legais	10 849,96
Resultados Transitados	206 149,15
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>216 999,10</b>

## CAPÍTULO V – TERMO DE ENCERRAMENTO

O presente Relatório de Gestão foi aprovado na reunião ordinária da Câmara Municipal realizada em 22 de abril de 2016.

**O Presidente:**

**Os Vereadores:**

E, foi aprovada na única reunião da sessão ordinária da Assembleia Municipal, realizada em 29 de abril de 2016.

**O Presidente:**

**Primeiro Secretário:**

**Segundo Secretário:**

(O presente documento, contém assinaturas eletrónicas qualificadas do cartão de cidadão dos membros do Órgão Executivo Colegial e dos membros da mesa do Órgão Deliberativo, nos termos do artigo 7.º do Decreto-Lei n.º 290-D/99, de 02 de Agosto, alterado e republicado pelo Decreto-Lei n.º 88/2009, de 09 de Abril.)

## CAPÍTULO VI – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. BALANÇO
2. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
3. CONTROLO ORÇAMENTAL DA RECEITA
4. CONTROLO ORÇAMENTAL DA DESPESA
5. EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS
6. EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES MUNICIPAL
7. MAPA DE FLUXOS DE CAIXA
8. OPERAÇÕES DE TESOURARIA;
9. ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
  - 9.1 ATIVO BRUTO E AMORTIZAÇÕES DETALHADO
  - 9.2 MODIFICAÇÕES AO ORÇAMENTO DA RECEITA
  - 9.3 MODIFICAÇÕES AO ORÇAMENTO DA DESPESA
  - 9.4 MODIFICAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS
  - 9.5 CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA
  - 9.6 EMPRÉSTIMOS
  - 9.7 OUTRAS DÍVIDAS A TERCEIROS
10. RESUMO DIÁRIO DE TESOURARIA
11. SÍNTESE DE RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS
12. RELAÇÃO DOS EMOLUMENTOS NOTARIAIS E CUSTAS DE EXECUÇÕES FISCAIS
13. RELAÇÃO DE ACUMULAÇÃO DE FUNÇÕES
14. RELAÇÃO NOMINAL DE RESPONSÁVEIS
15. DECLARAÇÃO DE RECEBIMENTOS E PAGAMENTOS EM ATRASO
16. DECLARAÇÃO SOBRE O REGISTO DOS ENCARGOS PLURIANUAIS

Edifício Sede do Município de Armamar, 18 de abril de 2016

## **I. BALANÇO**

# MUNICÍPIO DE ARMAMAR

Ano **2015**

De: Janeiro  
Até: Dezembro  
Pág. I

## Balanco

(Unidade: euros)

Código Contas POCAL	ATIVO	EXERCÍCIOS			
		2015			2014
		AB	A/P	AL	AL
	<b>IMOBILIZADO</b>				
	<b>Bens de domínio público</b>				
451	Terrenos e recursos naturais	3.929.164,21	3.511,69	3.925.652,52	3.925.652,52
452	Edifícios				
453	Outras construções e infra-estruturas	29.177.266,82	11.446.218,60	17.731.048,22	16.550.972,54
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	3.492,00		3.492,00	3.492,00
459	Outros bens de domínio público	585.153,56	249.348,26	335.805,30	366.333,06
445	Imobilizações em curso	111.513,70		111.513,70	2.304.513,20
446	Adiantamentos por conta de bens de domínio público				
		33.806.590,29	11.699.078,55	22.107.511,74	23.150.963,32
	<b>Imobilizações incorpóreas</b>				
431	Despesas de instalação				
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	156.628,19	26.104,70	130.523,49	
433	Propriedade industrial e outros direitos	149.711,75	74.753,99	74.957,76	55.070,25
443	Imobilizações em curso				100.000,00
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				
		306.339,94	100.858,69	205.481,25	155.070,25
	<b>Imobilizações corpóreas</b>				
421	Terrenos e recursos naturais	2.611.548,72		2.611.548,72	2.613.847,17
422	Edifícios e outras construções	12.738.816,48	2.308.796,08	10.430.020,40	10.760.457,48
423	Equipamento básico	1.640.820,68	1.228.207,69	412.612,99	427.232,37
424	Equipamento de transporte	624.955,28	557.430,81	67.524,47	79.427,58
425	Ferramentas e utensílios	94.213,88	84.162,39	10.051,49	7.618,23
426	Equipamento administrativo	703.640,77	620.782,39	82.858,38	16.048,10
427	Taras e vasilhame				
429	Outras imobilizações corpóreas	282.772,07	211.695,35	71.076,72	80.426,20
442	Imobilizações em curso	5.750,25		5.750,25	
448	Adiantamento por conta de imobilizações corpóreas				
		18.702.518,13	5.011.074,71	13.691.443,42	13.985.057,13
	<b>Investimentos financeiros</b>				
411	Partes de capital	174.656,00		174.656,00	174.656,00
412	Obrigações e títulos de participação	367.374,58		367.374,58	367.374,58
414	Investimentos em imóveis	1.363.505,46	80.148,65	1.283.356,81	458.175,59
415	Outras aplicações financeiras				
441	Imobilizações em curso				450.398,48
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				
		1.905.536,04	80.148,65	1.825.387,39	1.450.604,65
	Total de amortizações do Imobilizado		16.891.160,60		
	Total de Provisões do Imobilizado				
	Total do Ativo Imobilizado	54.720.984,40	16.891.160,60	37.829.823,80	38.741.695,35

AB = Ativo Bruto

AP = Amortizações e provisões acumuladas

AL = Ativo Líquido

ÓRGÃO EXECUTIVO

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

Em \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

# MUNICÍPIO DE ARMAMAR

Ano **2015**

De: Janeiro  
Até: Dezembro  
Pág.2

## Balanço

(Unidade: euros)

Código Contas POCAL	ATIVO	EXERCÍCIOS			
		2015			2014
		AB	A/P	AL	AL
	<b>CIRCULANTE</b>				
	Existências:				
36	Matérias Primas, subsidiárias e de consumo	38.431,06		38.431,06	65.852,42
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produtos acabados e intermédios				
32	Mercadorias	220,20		220,20	334,44
37	Adiantamentos por conta de compras				
		38.651,26		38.651,26	66.186,86
	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazos: (a)				
	Dívidas de terceiros - Curto prazo:				
28	Empréstimos concedidos				
211	Clientes c/c	80,00		80,00	80,00
212	Contribuintes c/c	826,08		826,08	782,58
213	Utentes c/c	71.258,98		71.258,98	40.439,90
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	51.714,25		51.714,25	47.751,62
251	Devedores pela execução do orçamento				
227	Fornecedores c/ cauções	200,00		200,00	200,00
229	Adiantamentos a fornecedores				
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado				
24	Estado e outros entes públicos	9.146,47		9.146,47	15.606,78
264	Administração autárquica				
262+263+267	Outros devedores	145.543,27		145.543,27	69.048,35
		278.769,05		278.769,05	173.909,23
	Títulos negociáveis:				
151	Acções				
152	Obrigações e títulos de participação				
153	Títulos de dívida pública				
159	Outros títulos				
18	Outras aplicações de tesouraria				
	Depósitos de Garantia				
14	Depósitos de garantia				174.907,19
					174.907,19
	Direção Geral das Autarquias Locais				
13	Fundo de regularização municipal				137.787,00
					137.787,00
	Depositos em instituições financeiras e Caixa:				
12	Depósitos em instituições financeiras	315.774,78		315.774,78	156.866,83
11	Caixa	2.081,50		2.081,50	1.276,20
		317.856,28		317.856,28	158.143,03
	Acréscimos e diferimentos:				
271	Acréscimos de proveitos	146.903,66		146.903,66	156.341,98
272	Custos diferidos	29.193,43		29.193,43	25.090,76
		176.097,09		176.097,09	181.432,74
	Total do Ativo Circulante	811.373,68		811.373,68	892.366,05
	Total de amortizações do Imobilizado		16.891.160,60		
	Total de Provisões do Imobilizado				
	Total do Ativo	55.532.358,08	16.891.160,60	38.641.197,48	39.634.061,40

(a) A desenvolver, segundo Plano definido, atendendo às previsões de cobrança e exigibilidade da dívida ou parte dela, a mais de um ano.

AB = Ativo Bruto

AP = Amortizações e provisões acumuladas

ÓRGÃO EXECUTIVO

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

Em \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

# MUNICÍPIO DE ARMAMAR

Ano **2015**

De: Janeiro  
Até: Dezembro  
Pág.3

## Balanço

(Unidade: euros)

Código Contas POCAL	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS	
		2015	2014
	<b>FUNDOS PRÓPRIOS</b>		
51	Patrimônio	18.477.644,63	18.477.644,63
55	Ajustamento de partes de capital em empresas		
56	Reservas de reavaliação	115.676,00	115.676,00
	Reservas:		
571	Reservas legais	332.361,58	329.609,65
572	Reservas estatutárias		
573	Reservas contratuais		
574	Reservas livres		
575	Subsídios	33.006,49	33.006,49
576	Doações	2.250,00	2.250,00
577	Reservas decorrentes de transferências de ativos		
	Resultados transitados		
591	Resultados transitados Município	2.095.311,84	2.043.025,11
599	Resultados transitados Internalização	-1,84	-52.088,57
	Resultado líquido do exercício		
881	Resultados líquidos do Município	216.999,10	55.038,66
8891	Resultados líquidos Internalização		52.111,73
8892	Resultados líquidos Inter - período dissolução		-25,00
		21.273.247,80	21.056.248,70
	<b>PASSIVO</b>		
292	Provisões para riscos e encargos	149.496,78	
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazos		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo	4.448.090,92	5.141.637,02
225+226	Fornecedores - mlp	664.839,66	37.070,79
2615+2614	Fornecedores de imobilizado c/c - mlp	13.663,53	79.792,80
268995	Credores Administrações públicas - FAM	262.410,58	314.892,58
		5.538.501,47	5.573.393,19
	Dívidas a terceiros - Curto Prazo		
2311	Empréstimos de curto prazo	285.000,00	415.236,84
2312	Empréstimos de médio e longo prazo com exibilidade a curto prazo	665.835,13	629.609,60
269	Adiantamentos por conta de vendas		
221+224+223	Fornecedores c/c	992.151,57	1.706.820,39
228	Fornecedores - Faturas em recepção e conferência		17.263,40
252	Credores pela execução do orçamento		
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes		
2611+2613	Fornecedores de imobilizado c/c	135.224,61	750.553,20
2612	Fornecedores de imobilizado c/garantias	173.515,38	
24	Estado e outros entes públicos	41.366,65	39.873,77
264	Administração autárquica		
262+263+267	Outros credores	171.393,44	383.805,92
+268			
217	Garantias e Cauções	18.707,39	18.789,08
		2.483.194,17	3.961.952,20
	Acréscimos e diferimentos:		
273	Acréscimos de custos	524.548,38	438.086,98
274	Proveitos diferidos	8.821.705,66	8.604.380,33
		9.346.254,04	9.042.467,31
	Total do Passivo	17.367.949,68	18.577.812,70
	Total do Passivo e Fundos Próprios	38.641.197,48	39.634.061,40

AB = Ativo Bruto

AP = Amortizações e provisões acumuladas

AL = Ativo Líquido

ÓRGÃO EXECUTIVO

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

Em \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_



## **2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS**

## MUNICÍPIO DE ARMAMAR

Ano 2015

De: Janeiro  
Até: Dezembro  
Pág.1

## Demonstração de Resultados

(Unidade: euros)

Código Contas do POCAL	Custos e Perdas	Exercício			
		N		N-1	
61	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	267.420,65		296.638,22	
	Matérias	50.888,82	318.309,47	16.496,21	313.134,43
62	Fornecimentos e serviços externos:		2.261.305,65		2.100.065,23
	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	2.415.447,69		2.233.981,65	
643 a 648	Encargos sociais	608.093,94	3.023.541,63	574.027,57	2.808.009,22
63	Transferências e subs. correntes concedidos e prestações sociais		94.965,21		349.941,93
66	Amortizações do exercício		1.789.515,57		1.560.645,03
67	Provisões do exercício		149.496,78		
65	Outros custos operacionais		12.727,59		22.360,08
	(A)		7.649.861,90		7.154.155,92
68	Custos e perdas financeiros		219.077,44		261.630,30
	(C)		7.868.939,34		7.415.786,22
69	Custos e perdas extraordinários		150.220,90		345.766,00
	(E)		8.019.160,24		7.761.552,22
88	Resultado líquido do exercício.....		216.999,10		55.038,66
			8.236.159,34		7.816.590,88
	<b>Proveitos e ganhos</b>				
	Vendas e prestações de serviços:				
7111	Venda de mercadorias	310,75		175.163,36	
7112+7113	Venda de produtos	189.127,96			
712	Prestações de serviços	1.005.777,27	1.195.215,98	692.413,59	867.576,95
72	Impostos e taxas		1.011.579,53		1.151.443,90
(a)	Variação da produção				
75	Trabalhos para a própria entidade				
73	Proveitos suplementares				
74	Transferências e subsídios obtidos		5.870.129,74		5.440.643,71
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		1.143,56		4.392,93
	(B)		8.078.068,81		7.464.057,49
78	Proveitos e ganhos financeiros		16.927,87		5.338,55
	(D)		8.094.996,68		7.469.396,04
79	Proveitos extraordinários		141.162,66		347.194,84
	(F)		8.236.159,34		7.816.590,88
Resumo:					
Resultados Operacionais: (B) - (A)			428.206,91		309.901,57
Resultados Financeiros: (D - B) - (C - A)			-202.149,57		-256.291,75
Resultados Correntes: (D) - (C)			226.057,34		53.609,82
Resultado Líquido do Exercício: (F) - (E)			216.999,10		55.038,66

ÓRGÃO EXECUTIVO

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

Em \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

### **3. CONTROLO ORÇAMENTAL DA RECEITA**

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES CORRIGIDAS	RECEITAS POR COBRAR NO INÍCIO DO ANO	RECEITAS LIQUIDADAS	LIQUIDAÇÕES ANULADAS	RECEITAS COBRADAS BRUTAS	REEMBOLSOS/RESTITUIÇÕES		RECEITA COBRADA LIQUIDA	RECEITAS POR COBRAR NO FINAL DO ANO	GRAU EXEC. FINAN DAS REC. (12) a
CÓDIGO	DESCRIÇÃO						EMITIDOS	PAGOS			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	( 10 = 7-9 )	(11=4+5-6-7)	(12) a
	<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>7.689.697,00</b>	<b>124.392,88</b>	<b>6.972.732,27</b>	<b>1.587,96</b>	<b>6.958.412,10</b>			<b>6.958.412,10</b>	<b>137.125,09</b>	90.5
<b>01</b>	IMPOSTOS DIRECTOS	<b>1.068.530,00</b>		<b>855.874,79</b>		<b>855.874,79</b>			<b>855.874,79</b>		80.1
<b>0102</b>	OUTROS	<b>1.068.530,00</b>		<b>855.874,79</b>		<b>855.874,79</b>			<b>855.874,79</b>		80.1
010202	Imposto Municipal Sobre Imóveis (I.M.I.)	638.250,00		534.617,06		534.617,06			534.617,06		83.8
010203	Imposto Único de Circulação (I.U.C)	107.650,00		102.607,14		102.607,14			102.607,14		95.3
010204	Imposto Municipal s/Transmissões Onerosas de Imóveis. (I.M.T)	147.480,00		131.908,45		131.908,45			131.908,45		89.4
010205	Derrama	175.000,00		86.742,14		86.742,14			86.742,14		49.6
<b>010207</b>	Imposto Abolidos	<b>140,00</b>									
01020701	Contribuição Autárquica	140,00									
010299	Impostos Directos Diversos	10,00									
<b>02</b>	IMPOSTOS INDIRECTOS	<b>14.900,00</b>	140,00	<b>10.285,48</b>		<b>10.285,48</b>			<b>10.285,48</b>	<b>140,00</b>	69.0
<b>0202</b>	OUTROS	<b>14.900,00</b>	140,00	<b>10.285,48</b>		<b>10.285,48</b>			<b>10.285,48</b>	<b>140,00</b>	69.0
<b>020206</b>	IMPOSTOS INDIRECTOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	<b>14.900,00</b>	140,00	<b>10.285,48</b>		<b>10.285,48</b>			<b>10.285,48</b>	<b>140,00</b>	69.0
02020601	Mercados e Feiras	11.360,00		8.057,00		8.057,00			8.057,00		70.9
02020602	Loteamento e Obras	2.200,00		1.338,48		1.338,48			1.338,48		60.8
02020603	Ocupação de Via Pública	70,00									
02020605	Publicidade	110,00	101,00	58,00		58,00			58,00	101,00	52.7
02020606	Saneamento	10,00									
02020607	Utilização da Rede Viária Municipal	10,00									
<b>02020699</b>	Outros	<b>1.140,00</b>	39,00	<b>832,00</b>		<b>832,00</b>			<b>832,00</b>	<b>39,00</b>	73.0
0202069901	Taxa Municipal de Direitos de Passagem (TMDP)	10,00									
0202069902	Taxa de Depósito da Ficha Técnica da Habitação (TDFTH)	260,00		224,00		224,00			224,00		86.2
0202069999	Outras	870,00	39,00	608,00		608,00			608,00	39,00	69.9
<b>04</b>	TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	<b>249.055,00</b>	15.616,14	<b>231.475,12</b>	<b>70,91</b>	<b>223.273,96</b>			<b>223.273,96</b>	<b>23.746,39</b>	89.6
<b>0401</b>	TAXAS	<b>240.305,00</b>	15.615,40	<b>225.792,79</b>	<b>70,91</b>	<b>217.594,08</b>			<b>217.594,08</b>	<b>23.743,20</b>	90.5
<b>040123</b>	TAXAS ESPECÍFICAS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	<b>240.305,00</b>	15.615,40	<b>225.792,79</b>	<b>70,91</b>	<b>217.594,08</b>			<b>217.594,08</b>	<b>23.743,20</b>	90.5
04012301	Mercados e Feiras	315,00	314,26							314,26	
04012302	Loteamento e Obras	28.270,00	127,20	28.313,31		28.313,31			28.313,31	127,20	100.2
04012303	Ocupação de Via Pública	800,00		552,50		552,50			552,50		69.1
04012305	Caça, uso e porte de arma	36.270,00	424,98	28.831,00		28.831,00			28.831,00	424,98	79.5
04012306	Saneamento	162.050,00	13.991,83	153.461,79	21,96	145.902,59			145.902,59	21.529,07	90.0
<b>04012399</b>	OUTRAS TAXAS	<b>12.600,00</b>	757,13	<b>14.634,19</b>	<b>48,95</b>	<b>13.994,68</b>			<b>13.994,68</b>	<b>1.347,69</b>	111.1
0401239901	Taxa de Depósito da Ficha Técnica da Habitação (TDFTH)	35,00									
0401239902	Taxa pela emissão do certificado de registo	15,00	15,00							15,00	
0401239999	Outras	12.550,00	742,13	14.634,19	48,95	13.994,68			13.994,68	1.332,69	111.5
<b>0402</b>	MULTAS E OUTRAS PENALIDADES:	<b>8.750,00</b>	0,74	<b>5.682,33</b>		<b>5.679,88</b>			<b>5.679,88</b>	<b>3,19</b>	64.9
040201	Juros de mora	5.750,00	0,74	4.595,91		4.595,91			4.595,91	0,74	79.9
040202	Juros compensatórios	1.650,00		565,30		565,30			565,30		34.3
040204	Coimas e Penalidades por contra-ordenações	450,00									
040299	Multas e penalidades diversas	900,00		521,12		518,67			518,67	2,45	57.6

(a) (12 = 10 / 3 \* 100)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES CORRIGIDAS	RECEITAS POR COBRAR NO INÍCIO DO ANO	RECEITAS LIQUIDADAS	LIQUIDAÇÕES ANULADAS	RECEITAS COBRADAS BRUTAS	REEMBOLSOS/RESTITUIÇÕES		RECEITA COBRADA LIQUIDA ( 10 = 7-9 )	RECEITAS POR COBRAR NO FINAL DO ANO (11=4+5-6-7)	GRAU EXEC. FINAN DAS REC. (12)a
CÓDIGO	DESCRIÇÃO						EMITIDOS	PAGOS			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
<b>05</b>	RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	<b>25.220,00</b>		<b>24.106,36</b>		<b>24.106,36</b>			<b>24.106,36</b>		95.6
<b>0502</b>	JUROS - SOCIEDADES FINANCEIRAS	<b>50,00</b>									
050201	Bancos e Outras Instituições Financeiras	50,00									
<b>0507</b>	DIVIDENDOS E PARTICIPAÇÕES NOS LUCROS DE SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	<b>17.880,00</b>		<b>16.927,79</b>		<b>16.927,79</b>			<b>16.927,79</b>		94.7
050701	Empresas públicas	10,00									
050702	Empresas Públicas municipais e intermunicipais	10,00									
050703	Empresa privados	10,00									
050799	Outras	17.850,00		16.927,79		16.927,79			16.927,79		94.8
<b>0510</b>	RENDAS	<b>7.290,00</b>		<b>7.178,57</b>		<b>7.178,57</b>			<b>7.178,57</b>		98.5
051001	Terrenos	7.250,00		7.178,57		7.178,57			7.178,57		99.0
051003	Habitacões	10,00									
051004	Edifícios	10,00									
051005	Bens do Domínio Público	10,00									
051099	Outros	10,00									
<b>06</b>	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	<b>5.036.622,00</b>	34.916,56	<b>4.914.307,34</b>		<b>4.936.359,46</b>			<b>4.936.359,46</b>	<b>12.864,44</b>	98.0
<b>0603</b>	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	<b>5.023.754,00</b>	34.916,56	<b>4.901.440,28</b>		<b>4.923.492,40</b>			<b>4.923.492,40</b>	<b>12.864,44</b>	98.0
<b>060301</b>	ESTADO	<b>4.843.534,00</b>	1.183,00	<b>4.740.114,75</b>		<b>4.741.297,75</b>			<b>4.741.297,75</b>		97.9
06030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro (FEF)	3.943.896,00		3.839.104,32		3.839.104,32			3.839.104,32		97.3
06030102	Fudo Social Municipal	205.985,00		205.985,00		205.985,00			205.985,00		100.0
06030103	Participação Variável no IRS	25.063,00		24.199,00		24.199,00			24.199,00		96.6
<b>06030199</b>	Outras	<b>668.590,00</b>	1.183,00	<b>670.826,43</b>		<b>672.009,43</b>			<b>672.009,43</b>		100.5
0603019901	Pessoal N/docente do Ensino Pré-Escolar	73.950,00		71.467,86		71.467,86			71.467,86		96.6
0603019902	Pessoal N/docente do 1ºciclo do Ensino básico	112.290,00		117.637,22		117.637,22			117.637,22		104.8
0603019903	Pessoal N/docente do 2º e 3ºciclo do Ensino básico	313.350,00		319.094,76		319.094,76			319.094,76		101.8
0603019904	Pessoal N/docente s/Funções letivas	40.100,00		39.679,60		39.679,60			39.679,60		99.0
0603019905	Acordo de cooperação pré-escolar	28.100,00		30.322,74		30.322,74			30.322,74		107.9
0603019906	Situações especiais do 2º e 3º ciclos	13.650,00		13.649,16		13.649,16			13.649,16		100.0
0603019907	Atividades de enriquecimento curricular do 1º ciclo	35.800,00		24.531,38		24.531,38			24.531,38		68.5
0603019908	Comparticipação de transportes escolares	400,00									
0603019909	Componente social	48.950,00		35.668,66		35.668,66			35.668,66		72.9
0603019999	Outras	2.000,00	1.183,00	18.775,05		19.958,05			19.958,05		997.9
<b>060306</b>	Estado-Participação Comunitária em Proj.Co-Financiados	<b>96.700,00</b>	33.733,56	<b>40.671,74</b>		<b>61.540,86</b>			<b>61.540,86</b>	<b>12.864,44</b>	63.6
06030601	Programa Operacional Potencial Humano (POPH)	10.900,00		7.209,07		7.209,07			7.209,07		66.1
06030602	Programa de Desenvolvimento Rural(PRODER)	63.800,00	33.733,56	33.462,67		54.331,79			54.331,79	12.864,44	85.2
06030603	Fundo Europeu de Desenvolvimento Regional(FEDER)	22.000,00									
060307	Serviços e Fundos Autónomos	4.000,00		33.641,44		33.641,44			33.641,44		841.0

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES CORRIGIDAS	RECEITAS POR COBRAR NO INÍCIO DO ANO	RECEITAS LIQUIDADAS	LIQUIDAÇÕES ANULADAS	RECEITAS COBRADAS BRUTAS	REEMBOLSOS/RESTITUIÇÕES		RECEITA COBRADA LIQUIDA ( 10 = 7-9 )	RECEITAS POR COBRAR NO FINAL DO ANO (11=4+5-6-7)	GRAU EXEC. FINAN. DAS REC. (12)a
CÓDIGO	DESCRIÇÃO						EMITIDOS	PAGOS			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
<b>060309</b>	Serviços e Fundos Autónomos - Subsistema Proteção à Família e Polít.Ativas Emp.e Formação Profissional	<b>79.520,00</b>		<b>87.012,35</b>		<b>87.012,35</b>			<b>87.012,35</b>		109.4
06030901	Instituto de Emprego e Formação Profissional (IEFP)	79.520,00		87.012,35		87.012,35			87.012,35		109.4
<b>0606</b>	SEGURANÇA SOCIAL	<b>12.868,00</b>		<b>12.867,06</b>		<b>12.867,06</b>			<b>12.867,06</b>		100.0
060601	Sistema de Solidariedade e Seguraca Social	12.868,00		12.867,06		12.867,06			12.867,06		100.0
<b>07</b>	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	<b>1.232.250,00</b>	73.720,18	<b>905.800,67</b>	<b>1.517,05</b>	<b>877.636,89</b>			<b>877.636,89</b>	<b>100.366,91</b>	71.2
<b>0701</b>	VENDA DE BENS	<b>231.510,00</b>	31.044,51	<b>195.755,40</b>	<b>1.486,49</b>	<b>184.405,95</b>			<b>184.405,95</b>	<b>40.907,47</b>	79.7
070103	Publicações e Impressos	15,00		30,00		30,00			30,00		200.0
070104	Fardamentos e Artigos Pessoais	10,00									
070105	Bens Inutilizados	10,00									
070106	Produtos Agrícolas e pecuários	10,00									
<b>070108</b>	MERCADORIAS	<b>231.425,00</b>	31.044,51	<b>195.725,40</b>	<b>1.486,49</b>	<b>184.375,95</b>			<b>184.375,95</b>	<b>40.907,47</b>	79.7
07010801	Água	229.250,00	30.964,51	195.108,96	1.475,35	183.770,65			183.770,65	40.827,47	80.2
07010803	Outros	2.175,00	80,00	616,44	11,14	605,30			605,30	80,00	27.8
070109	Matérias de consumo	10,00									
<b>070110</b>	Desperdícios, residuos e refugos	<b>20,00</b>									
07011001	Sucata	10,00									
07011099	Outros	10,00									
070199	Outros	10,00									
<b>0702</b>	SERVIÇOS	<b>454.710,00</b>	42.670,17	<b>431.378,58</b>	<b>30,56</b>	<b>414.564,25</b>			<b>414.564,25</b>	<b>59.453,94</b>	91.2
070201	Aluguer de Espaços e Equipamentos	148.250,00	12.999,51	145.567,03	10,71	138.594,75			138.594,75	19.961,08	93.5
070203	Vistorias e ensaios	10,00									
<b>070208</b>	SERVIÇOS SOCIAIS, RECREATIVOS, CULTURAIS E DE DESPORTO	<b>52.250,00</b>	23,10	<b>45.612,19</b>		<b>45.612,19</b>			<b>45.612,19</b>	<b>23,10</b>	87.3
07020801	Serviços Sociais	210,00		54,00		54,00			54,00		25.7
<b>07020802</b>	Serviços Recreativos	<b>20,00</b>									
0702080201	Turismo Sénior	10,00									
0702080299	Outros	10,00									
<b>07020803</b>	Serviços Culturais	<b>20,00</b>									
0702080301	Turismo Sénior	10,00									
0702080399	Outros	10,00									
07020804	Serviços desportivos	52.000,00	23,10	45.558,19		45.558,19			45.558,19	23,10	87.6
<b>070209</b>	SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS	<b>253.350,00</b>	29.627,56	<b>239.515,88</b>	<b>19,85</b>	<b>229.673,83</b>			<b>229.673,83</b>	<b>39.449,76</b>	90.7
07020901	Saneamento	110,00		70,32		70,32			70,32		63.9
07020902	Resíduos Sólidos	200.010,00	20.362,59	204.672,12	19,85	194.789,19			194.789,19	30.225,67	97.4
<b>07020903</b>	Transportes Colectivos de Pessoas e Mercadorias	<b>2.110,00</b>	53,58	<b>480,00</b>		<b>480,00</b>			<b>480,00</b>	<b>53,58</b>	22.7
0702090302	Transportes Escolares	2.100,00	53,58	480,00		480,00			480,00	53,58	22.9
0702090399	Outros	10,00									
07020904	Trabalhos por Conta de Particulares	1.470,00									
07020905	Cemitérios	650,00		400,00		400,00			400,00		61.5
07020906	Mercados e Feiras	8.950,00	8.704,18							8.704,18	
07020999	Outros Serviços específicos das autarquias	40.050,00	507,21	33.893,44		33.934,32			33.934,32	466,33	84.7
070299	Outros Serviços	850,00	20,00	683,48		683,48			683,48	20,00	80.4
<b>0703</b>	RENDAS	<b>546.030,00</b>	5,50	<b>278.666,69</b>		<b>278.666,69</b>			<b>278.666,69</b>	<b>5,50</b>	51.0

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES CORRIGIDAS	RECEITAS POR COBRAR NO INICIO DO ANO	RECEITAS LIQUIDADAS	LIQUIDAÇÕES ANULADAS	RECEITAS COBRADAS BRUTAS	REEMBOLSOS/RESTITUIÇÕES		RECEITA COBRADA LIQUIDA	RECEITAS POR COBRAR NO FINAL DO ANO	GRAU EXEC. FINANC. DAS REC. (12)a
CÓDIGO	DESCRIÇÃO						EMITIDOS	PAGOS			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	( 10 = 7-9 )	(11=4+5-6-7)	(12)a
070301	Habitacões	11.500,00	5,50	11.200,11		11.200,11			11.200,11	5,50	97.4
070302	Edifícios	4.800,00									
070399	Outras	529.730,00		267.466,58		267.466,58			267.466,58		50.5
<b>08</b>	<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>63.120,00</b>		<b>30.882,51</b>		<b>30.875,16</b>			<b>30.875,16</b>	<b>7,35</b>	48.9
<b>0801</b>	<b>OUTRAS</b>	<b>63.120,00</b>		<b>30.882,51</b>		<b>30.875,16</b>			<b>30.875,16</b>	<b>7,35</b>	48.9
<b>080199</b>	<b>OUTRAS</b>	<b>63.120,00</b>		<b>30.882,51</b>		<b>30.875,16</b>			<b>30.875,16</b>	<b>7,35</b>	48.9
08019901	Indemnizações por deterioração, roubo e extravio de bens patrimoniais	10,00									
08019902	Indemniz.estragos provocados por outrém viaturas ou outros equipamentos das autarquias	10,00									
08019903	IVA Reembolsado	20.000,00		5.000,00		5.000,00			5.000,00		25.0
<b>08019999</b>	<b>DIVERSAS</b>	<b>43.100,00</b>		<b>25.882,51</b>		<b>25.875,16</b>			<b>25.875,16</b>	<b>7,35</b>	60.0
0801999902	Emolumentos de Custas de Execuções Fiscais	2.450,00		1.564,21		1.556,86			1.556,86	7,35	63.5
0801999999	Receitas Correntes Diversas	40.650,00		24.318,30		24.318,30			24.318,30		59.8
	<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>2.515.630,00</b>		<b>1.800.028,76</b>		<b>1.800.028,76</b>			<b>1.800.028,76</b>		71.6
<b>09</b>	<b>VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO</b>	<b>88.795,00</b>		<b>137.645,00</b>		<b>137.645,00</b>			<b>137.645,00</b>		155.0
<b>0901</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>3.265,00</b>		<b>113.945,00</b>		<b>113.945,00</b>			<b>113.945,00</b>		3489.9
090101	Sociedades e Quase-Sociedades Não Financeiras	3.095,00		77.600,00		77.600,00			77.600,00		2507.3
090102	Sociedades Financeiras	10,00									
090109	Instituições S/Fins Lucrativos	10,00									
090110	Famílias	150,00		36.345,00		36.345,00			36.345,00		24230.0
<b>0903</b>	<b>EDIFÍCIOS</b>	<b>77.480,00</b>		<b>18.700,00</b>		<b>18.700,00</b>			<b>18.700,00</b>		24.1
090301	Sociedades e Quase-Sociedades Não Financeiras	52.450,00		18.700,00		18.700,00			18.700,00		35.7
090302	Sociedades Financeiras	10,00									
090309	Instituições S/Fins Lucrativos	10,00									
090310	Famílias	25.010,00									
<b>0904</b>	<b>OUTROS BENS DE INVESTIMENTO</b>	<b>8.050,00</b>		<b>5.000,00</b>		<b>5.000,00</b>			<b>5.000,00</b>		62.1
<b>090401</b>	<b>SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS</b>	<b>7.600,00</b>		<b>5.000,00</b>		<b>5.000,00</b>			<b>5.000,00</b>		65.8
09040101	Equipamento de Transporte	7.500,00									
09040102	Maquinaria e Equipamento	50,00		5.000,00		5.000,00			5.000,00		10000.0
09040103	Outros	50,00									
<b>090402</b>	<b>SOCIEDADES FINANCEIRAS</b>	<b>150,00</b>									
09040201	Equipamento de Transporte	50,00									
09040202	Maquinaria e Equipamento	50,00									
09040203	Outros	50,00									
<b>090409</b>	<b>INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS</b>	<b>150,00</b>									
09040901	Equipamento de Transporte	50,00									
09040902	Maquinaria e Equipamento	50,00									

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES CORRIGIDAS	RECEITAS POR COBRAR NO INICIO DO ANO	RECEITAS LIQUIDADAS	LIQUIDAÇÕES ANULADAS	RECEITAS COBRADAS BRUTAS	REEMBOLSOS/RESTITUIÇÕES		RECEITA COBRADA LIQUIDA	RECEITAS POR COBRAR NO FINAL DO ANO	GRAU EXEC. FINAN. DAS REC. (12)a
CÓDIGO	DESCRIÇÃO						EMITIDOS	PAGOS			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	( 10 = 7-9 )	(11=4+5-6-7)	(12)a
09040903	Outros	50,00									
<b>090410</b>	<b>FAMILIAS</b>	<b>150,00</b>									
09041001	Equipamento de Transporte	50,00									
09041002	Maquinaria e Equipamento	50,00									
09041003	Outros	50,00									
<b>10</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>2.041.825,00</b>		<b>1.277.383,76</b>		<b>1.277.383,76</b>			<b>1.277.383,76</b>		62.6
<b>1001</b>	<b>SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS</b>	<b>380.000,00</b>									
<b>100101</b>	<b>PÚBLICAS</b>	<b>200.000,00</b>									
10010101	Empresas Publicas (EP)	200.000,00									
100102	Privadas	180.000,00									
<b>1003</b>	<b>ADMINISTRAÇÃO CENTRAL</b>	<b>1.661.825,00</b>		<b>1.277.383,76</b>		<b>1.277.383,76</b>			<b>1.277.383,76</b>		76.9
<b>100301</b>	<b>ESTADO</b>	<b>989.056,00</b>		<b>949.139,24</b>		<b>949.139,24</b>			<b>949.139,24</b>		96.0
10030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro (FEF)	438.211,00		427.963,00		427.963,00			427.963,00		97.7
10030105	Ministério da Educação (ME)	20.000,00		20.000,00		20.000,00			20.000,00		100.0
10030106	Ministério da Administração Interna (MAI)	530.845,00		501.176,24		501.176,24			501.176,24		94.4
<b>100307</b>	<b>ESTADO- PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJECTOS CO-FINANCIADOS</b>	<b>672.769,00</b>		<b>328.244,52</b>		<b>328.244,52</b>			<b>328.244,52</b>		48.8
10030701	Programa Operacional de Fatores de Competitividade (COMPETE)	162.000,00		106.637,47		106.637,47			106.637,47		65.8
10030702	Fundo Europeu de Desenvolvimento Regional (FEDER)	510.769,00		221.607,05		221.607,05			221.607,05		43.4
<b>12</b>	<b>PASSIVOS FINANCEIROS</b>	<b>385.000,00</b>		<b>385.000,00</b>		<b>385.000,00</b>			<b>385.000,00</b>		100.0
<b>1205</b>	<b>EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO</b>	<b>385.000,00</b>		<b>385.000,00</b>		<b>385.000,00</b>			<b>385.000,00</b>		100.0
120502	Sociedades Financeiras	385.000,00		385.000,00		385.000,00			385.000,00		100.0
<b>13</b>	<b>OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>10,00</b>									
<b>1301</b>	<b>OUTRAS</b>	<b>10,00</b>									
130101	Indemnizações	10,00									
	<b>OUTRAS RECEITAS</b>	<b>204.956,95</b>		<b>221.827,24</b>		<b>221.710,76</b>			<b>221.710,76</b>	<b>116,48</b>	108.2
<b>15</b>	<b>REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS</b>	<b>2.500,00</b>		<b>19.370,29</b>		<b>19.253,81</b>			<b>19.253,81</b>	<b>116,48</b>	770.2
<b>1501</b>	<b>REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS</b>	<b>2.500,00</b>		<b>19.370,29</b>		<b>19.253,81</b>			<b>19.253,81</b>	<b>116,48</b>	770.2
150101	Reposições não abatidas nos pagamentos	2.500,00		19.370,29		19.253,81			19.253,81	116,48	770.2
<b>16</b>	<b>SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR</b>	<b>202.456,95</b>		<b>202.456,95</b>		<b>202.456,95</b>			<b>202.456,95</b>		100.0
<b>1601</b>	<b>SALDO ORÇAMENTAL</b>	<b>202.456,95</b>		<b>202.456,95</b>		<b>202.456,95</b>			<b>202.456,95</b>		100.0
160101	Na posse do serviço	202.456,95		202.456,95		202.456,95			202.456,95		100.0
TOTAL		10.410.283,95	124.392,88	8.994.588,27	1.587,96	8.980.151,62			8.980.151,62	137.241,57	86.3

(a) (12 = 10 / 3 \* 100)

ASS 1

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_

\_\_\_\_\_

ASS 2

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_

\_\_\_\_\_



## **4. CONTROLO ORÇAMENTAL DA DESPESA**

MAPA DO CONTROLO ORÇAMENTAL DA DESPESA

ENTIDADE MA - Município de Armamar

Período: 2015/01/01 a 2015/12/31

ANO 2015

PAG. 1

CLASSIFICAÇÃO		DOTAÇÕES	COMPROMISSOS ASSUMIDOS			DESPESA PAGA	DIFERENÇAS			GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA (11) a)
							DOTAÇÃO NÃO COMPROMETIDA ( 8 = 3 - 4 )	SALDO ( 9 = 3 - 7 )	COMPROMISSOS POR PAGAR ( 10 = 4 - 7 )	
ECONÓMICA (1)	DESCRIÇÃO (2)	CORRIGIDAS (3)	EXERCÍCIO (4)	EXERCÍCIOS FUTUROS (5)	TOTAL (6)	(7)				
	<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>6.902.279,95</b>	<b>6.820.371,06</b>	<b>2.054.367,71</b>	<b>8.874.738,77</b>	<b>5.994.872,83</b>	<b>81.908,89</b>	<b>907.407,12</b>	<b>825.498,23</b>	<b>86.85</b>
<b>01</b>	<b>DESPESAS COM O PESSOAL</b>	<b>3.205.815,00</b>	<b>3.176.835,29</b>		<b>3.176.835,29</b>	<b>3.152.687,46</b>	<b>28.979,71</b>	<b>53.127,54</b>	<b>24.147,83</b>	<b>98.34</b>
<b>0101</b>	<b>REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES</b>	<b>2.389.850,00</b>	<b>2.382.636,85</b>		<b>2.382.636,85</b>	<b>2.382.636,85</b>	<b>7.213,15</b>	<b>7.213,15</b>		<b>99.70</b>
010101	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	84.810,00	84.708,41		84.708,41	84.708,41	101,59	101,59		99.88
<b>010104</b>	<b>Pessoal em regime de contrato de trabalho para o exercício de funções públicas por tempo indeterminado</b>	<b>1.384.545,00</b>	<b>1.380.104,17</b>		<b>1.380.104,17</b>	<b>1.380.104,17</b>	<b>4.440,83</b>	<b>4.440,83</b>		<b>99.68</b>
01010401	Pessoal em funções	1.384.525,00	1.380.104,17		1.380.104,17	1.380.104,17	4.420,83	4.420,83		99.68
01010402	Alterações Obrigatórias de posicionamento remuneratório	10,00					10,00	10,00		
01010404	Recrutamento de Pessoal para novos postos de trabalho	10,00					10,00	10,00		
<b>010106</b>	<b>Pessoal em regime de contrato de trabalho para o exercício de funções públicas a termo resolutivo</b>	<b>14.410,00</b>	<b>14.351,91</b>		<b>14.351,91</b>	<b>14.351,91</b>	<b>58,09</b>	<b>58,09</b>		<b>99.60</b>
01010601	Pessoal em funções	14.400,00	14.351,91		14.351,91	14.351,91	48,09	48,09		99.67
01010604	Recrutamento de Pessoal para novos postos de trabalho	10,00					10,00	10,00		
010107	Pessoal em regime de tarefa ou avença	65.100,00	63.839,57		63.839,57	63.839,57	1.260,43	1.260,43		98.06
010108	Pessoal aguardando aposentação	2.300,00	2.267,64		2.267,64	2.267,64	32,36	32,36		98.59
010109	Pessoal em qualquer outra situação	284.225,00	284.133,81		284.133,81	284.133,81	91,19	91,19		99.97
010111	Representação	24.085,00	23.990,76		23.990,76	23.990,76	94,24	94,24		99.61
<b>010113</b>	<b>SUBSIDIO DE REFEIÇÃO</b>	<b>186.480,00</b>	<b>185.979,56</b>		<b>185.979,56</b>	<b>185.979,56</b>	<b>500,44</b>	<b>500,44</b>		<b>99.73</b>
01011301	Pessoal em funções	139.970,00	139.868,44		139.868,44	139.868,44	101,56	101,56		99.93
01011302	Pessoal em qualquer outra situação	41.560,00	41.209,16		41.209,16	41.209,16	350,84	350,84		99.16
01011303	Membros dos órgãos autárquicos	4.950,00	4.901,96		4.901,96	4.901,96	48,04	48,04		99.03
<b>010114</b>	<b>SUBSIDIO DE FERIAS E DE NATAL</b>	<b>289.345,00</b>	<b>288.783,63</b>		<b>288.783,63</b>	<b>288.783,63</b>	<b>561,37</b>	<b>561,37</b>		<b>99.81</b>
01011401	Pessoal em funções	243.015,00	243.007,02		243.007,02	243.007,02	7,98	7,98		100.00
01011402	Pessoal em qualquer outra situação	46.330,00	45.776,61		45.776,61	45.776,61	553,39	553,39		98.81
010115	Remunerações por doença e maternidade/paternidade	54.550,00	54.477,39		54.477,39	54.477,39	72,61	72,61		99.87
<b>0102</b>	<b>ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS</b>	<b>42.160,00</b>	<b>38.629,82</b>		<b>38.629,82</b>	<b>38.629,82</b>	<b>3.530,18</b>	<b>3.530,18</b>		<b>91.63</b>
010202	Horas extraordinárias	12.200,00	12.013,37		12.013,37	12.013,37	186,63	186,63		98.47
010203	Alimentação e alojamento	10,00					10,00	10,00		
010204	Ajudas de custo	8.400,00	7.086,61		7.086,61	7.086,61	1.313,39	1.313,39		84.36
010205	Abono para falhas	4.910,00	4.883,98		4.883,98	4.883,98	26,02	26,02		99.47
010212	Indemnizações por cessação de funções	1.620,00	1.596,72		1.596,72	1.596,72	23,28	23,28		98.56
<b>010213</b>	<b>OUTROS SUPLEMENTOS E PRÉMIOS</b>	<b>15.010,00</b>	<b>13.049,14</b>		<b>13.049,14</b>	<b>13.049,14</b>	<b>1.960,86</b>	<b>1.960,86</b>		<b>86.94</b>
01021301	Prémios de Desempenho	10,00					10,00	10,00		
01021302	Outros	15.000,00	13.049,14		13.049,14	13.049,14	1.950,86	1.950,86		86.99
010214	Outros abonos em numerário ou espécie	10,00					10,00	10,00		
<b>0103</b>	<b>SEGURANÇA SOCIAL</b>	<b>773.805,00</b>	<b>755.568,62</b>		<b>755.568,62</b>	<b>731.420,79</b>	<b>18.236,38</b>	<b>42.384,21</b>	<b>24.147,83</b>	<b>94.52</b>
010301	Encargos com a saúde	171.150,00	164.873,02		164.873,02	140.725,19	6.276,98	30.424,81	24.147,83	82.22
010302	Outros encargos com a saúde	17.400,00	16.059,71		16.059,71	16.059,71	1.340,29	1.340,29		92.30
010303	Subsidio familiar a crianças e jovens	20.000,00	17.822,87		17.822,87	17.822,87	2.177,13	2.177,13		89.11
010304	Outras prestações familiares	2.800,00	2.318,10		2.318,10	2.318,10	481,90	481,90		82.79
<b>010305</b>	<b>CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL</b>	<b>503.935,00</b>	<b>502.720,96</b>		<b>502.720,96</b>	<b>502.720,96</b>	<b>1.214,04</b>	<b>1.214,04</b>		<b>99.76</b>
<b>01030502</b>	<b>Segurança social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas (RCTFP)</b>	<b>496.475,00</b>	<b>496.181,95</b>		<b>496.181,95</b>	<b>496.181,95</b>	<b>293,05</b>	<b>293,05</b>		<b>99.94</b>
0103050201	Caixa Geral de Aposentações	314.325,00	314.228,89		314.228,89	314.228,89	96,11	96,11		99.97
0103050202	Segurança Social - Regime Geral	182.150,00	181.953,06		181.953,06	181.953,06	196,94	196,94		99.89
<b>01030503</b>	<b>Outros</b>	<b>7.460,00</b>	<b>6.539,01</b>		<b>6.539,01</b>	<b>6.539,01</b>	<b>920,99</b>	<b>920,99</b>		<b>87.65</b>
0103050301	Serviços de Assistência Médico-Social (SAMS)	2.000,00	1.871,16		1.871,16	1.871,16	128,84	128,84		93.56
0103050302	Segurança social dos estágios - regime geral	4.210,00	3.466,30		3.466,30	3.466,30	743,70	743,70		82.33
0103050303	Segurança Social - Entidades Contratantes trabalhadores independentes	1.250,00	1.201,55		1.201,55	1.201,55	48,45	48,45		96.12
010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais	10,00					10,00	10,00		
<b>010309</b>	<b>SEGUROS</b>	<b>58.500,00</b>	<b>51.773,96</b>		<b>51.773,96</b>	<b>51.773,96</b>	<b>6.726,04</b>	<b>6.726,04</b>		<b>88.50</b>
01030901	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	58.500,00	51.773,96		51.773,96	51.773,96	6.726,04	6.726,04		88.50

(a) (11 = 7 / 3 \* 100)

MAPA DO CONTROLE ORÇAMENTAL DA DESPESA

ENTIDADE MA - Município de Armamar Período: 2015/01/01 a 2015/12/31 ANO 2015  
PAG. 2

CLASSIFICAÇÃO		DOTAÇÕES	COMPROMISSOS ASSUMIDOS			DESPESA PAGA	DIFERENÇAS			GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA (11) a)
ECONÔMICA (1)	DESCRIÇÃO (2)		EXERCÍCIO (4)	EXERCÍCIOS FUTUROS (5)	TOTAL (6)		DOTAÇÃO NÃO COMPROMETIDA ( 8 = 3 - 4 )	SALDO ( 9 = 3 - 7 )	COMPROMISSOS POR PAGAR ( 10 = 4 - 7 )	
010310	Outras despesas de segurança social	10,00					10,00	10,00		
01031099	Outras despesas de Segurança Social	10,00					10,00	10,00		
02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	3.330.342,85	3.290.232,29	1.768.444,30	5.058.676,59	2.517.484,29	40.110,56	812.858,56	772.748,00	75.59
0201	AQUISIÇÃO DE BENS	692.189,00	677.284,49	328.398,45	1.005.682,94	423.970,34	14.904,51	268.218,66	253.314,15	61.25
020101	Matérias primas e subsidiárias	1.000,00	852,59		852,59	852,59	147,41	147,41		85.26
020102	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	113.900,00	106.319,00		106.319,00	90.121,19	7.581,00	23.778,81	16.197,81	79.12
02010201	Gasolina	200,00	133,08		133,08	133,08	66,92	66,92		66.54
02010202	Gasóleo	106.400,00	100.095,38		100.095,38	86.308,88	6.304,62	20.091,12	13.786,50	81.12
02010299	Outros	7.300,00	6.090,54		6.090,54	3.679,23	1.209,46	3.620,77	2.411,31	50.40
020103	Munições,explosivos e artificios	50,00					50,00	50,00		
020104	Limpeza e higiene	23.250,00	23.241,69		23.241,69	12.573,38	8,31	10.676,62	10.668,31	54.08
020105	Alimentação - Refeições confeccionadas	67.500,00	66.261,06		66.261,06	50.885,14	1.238,94	16.614,86	15.375,92	75.39
020107	Vestuário e artigos pessoais	3.950,00	3.914,22		3.914,22	3.914,22	35,78	35,78		99.09
020108	Material de escritório	5.600,00	5.203,73		5.203,73	3.823,46	396,27	1.776,54	1.380,27	68.28
020109	Produtos químicos e farmacêuticos	8.100,00	7.815,46		7.815,46	6.205,50	284,54	1.894,50	1.609,96	76.61
020112	Material de transporte - Peças	34.550,00	33.665,96		33.665,96	25.217,25	884,04	9.332,75	8.448,71	72.99
020114	Outro material - Peças	13.400,00	12.312,28		12.312,28	8.401,53	1.087,72	4.998,47	3.910,75	62.70
020115	Prêmios,condecorações e ofertas	2.250,00	2.246,05		2.246,05	2.246,05	3,95	3,95		99.82
020116	MERCADORIAS PARA VENDA	198.660,00	198.295,86	328.398,45	526.694,31	54.992,80	364,14	143.667,20	143.303,06	27.68
02011601	Água	198.300,00	198.109,37	328.398,45	526.507,82	54.806,31	190,63	143.493,69	143.303,06	27.64
02011603	Outros	360,00	186,49		186,49	186,49	173,51	173,51		51.80
020117	Ferramentas e utensílios	1.200,00	839,97		839,97	650,07	360,03	549,93	189,90	54.17
020118	Livros e documentação técnica	4.320,00	4.312,05		4.312,05	2.326,77	7,95	1.993,23	1.985,28	53.86
020119	Artigos honoríficos e de decoração	10,00					10,00	10,00		
020120	Material de educação, cultura e recreio	12.000,00	11.984,40		11.984,40	10.605,65	15,60	1.394,35	1.378,75	88.38
020121	Outros bens	202.449,00	200.020,17		200.020,17	151.154,74	2.428,83	51.294,26	48.865,43	74.66
0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	2.638.153,85	2.612.947,80	1.440.045,85	4.052.993,65	2.093.513,95	25.206,05	544.639,90	519.433,85	79.36
020201	Encargos de instalações	475.650,00	474.160,35	434.477,06	908.637,41	401.022,74	1.489,65	74.627,26	73.137,61	84.31
020202	Limpeza e higiene	478.650,00	478.612,08	428.787,10	907.399,18	335.851,33	37,92	142.798,67	142.760,75	70.17
020203	Conservação de bens	19.700,00	18.867,52		18.867,52	11.929,84	832,48	7.770,16	6.937,68	60.56
020204	Locação de edifícios	398.200,00	398.152,88		398.152,88	323.135,02	47,12	75.064,98	75.017,86	81.15
020205	Locação de material de informática	25.500,00	25.318,92		25.318,92	19.343,52	181,08	6.156,48	5.975,40	75.86
020206	Locação de material de transporte	22.630,00	22.441,60		22.441,60	17.896,00	188,40	4.734,00	4.545,60	79.08
020208	Locação de outros bens	50.510,00	50.184,06		50.184,06	19.913,86	325,94	30.596,14	30.270,20	39.43
020209	Comunicações	48.520,00	46.305,70	3.594,82	49.900,52	46.172,55	2.214,30	2.347,45	133,15	95.16
020210	Transportes	329.416,00	326.770,96		326.770,96	260.990,06	2.645,04	68.425,94	65.780,90	79.23
020211	Representação dos serviços	460,00	450,00		450,00	450,00	10,00	10,00		97.83
020212	Seguros	39.125,00	38.546,21		38.546,21	38.546,21	578,79	578,79		98.52
020213	Deslocações e estadas	17.250,00	17.210,64		17.210,64	13.325,64	39,36	3.924,36	3.885,00	77.25
020214	Estudos,pareceres,projectos e consultadoria	400,00					400,00	400,00		
020215	Formação	2.400,00	2.235,00		2.235,00	1.920,00	165,00	480,00	315,00	80.00
020217	Publicidade	14.997,00	14.663,98		14.663,98	14.565,58	333,02	431,42	98,40	97.12
020218	Vigilância e segurança	400,00	85,55		85,55	45,88	314,45	354,12	39,67	11.47
020219	Assistência técnica	9.300,00	8.752,45		8.752,45	8.134,37	547,55	1.165,63	618,08	87.47
020220	Outros trabalhos especializados	404.697,95	398.732,18	573.186,87	971.919,05	301.825,30	5.965,77	102.872,65	96.906,88	74.58
020222	Serviços de saúde	2.500,00	2.092,35		2.092,35	1.216,35	407,65	1.283,65	876,00	48.65
020224	Encargos de cobrança de receitas	19.260,00	19.256,31		19.256,31	19.256,31	3,69	3,69		99.98
020225	Outros serviços	278.587,90	270.109,06		270.109,06	257.973,39	8.478,84	20.614,51	12.135,67	92.60
03	JUROS E OUTROS ENCARGOS	217.105,00	212.842,79	198.144,26	410.987,05	206.185,39	4.262,21	10.919,61	6.657,40	94.97
0301	JUROS DA DÍVIDA PÚBLICA	86.884,00	86.194,01	133.226,59	219.420,60	85.516,15	689,99	1.367,85	677,86	98.43
030103	SOCIEDADES FINANCEIRAS- BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	66.067,00	65.377,54	21.090,48	86.468,02	64.699,68	689,46	1.367,32	677,86	97.93
03010301	Empréstimos de Curto Prazo	9.300,00	8.694,28	3.503,50	12.197,78	8.016,42	605,72	1.283,58	677,86	86.20
03010302	EMPRÉSTIMOS DE MÉDIO E LONGO PRAZO	56.767,00	56.683,26	17.586,98	74.270,24	56.683,26	83,74	83,74		99.85
0301030201	Caixa Geral de Depósitos	36.563,00	36.539,06	17.586,98	54.126,04	36.539,06	23,94	23,94		99.93
0301030206	Caixa Crédito Agrícola Mutuo	20.204,00	20.144,20		20.144,20	20.144,20	59,80	59,80		99.70
030105	Administração Pública Central	20.817,00	20.816,47	112.136,11	132.952,58	20.816,47	0,53	0,53		100.00

MAPA DO CONTROLO ORÇAMENTAL DA DESPESA

ENTIDADE MA - Município de Armamar

Período: 2015/01/01 a 2015/12/31

ANO 2015

PAG. 3

CLASSIFICAÇÃO		DOTAÇÕES	COMPROMISSOS ASSUMIDOS			DESPESA PAGA	DIFERENÇAS			GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA (11) a)
ECONÓMICA (1)	DESCRIÇÃO (2)		EXERCÍCIO (4)	EXERCÍCIOS FUTUROS (5)	TOTAL (6)		DOTAÇÃO NÃO COMPROMETIDA ( 8 = 3 - 4 )	SALDO ( 9 = 3 - 7 )	COMPROMISSOS POR PAGAR ( 10 = 4 - 7 )	
03010502	Empréstimos de Médio e Longo Prazos	20.817,00	20.816,47	112.136,11	132.952,58	20.816,47	0,53	0,53		100.00
0301050202	Programa de Apoio a Economia Local (PAEL)	20.817,00	20.816,47	112.136,11	132.952,58	20.816,47	0,53	0,53		100.00
0302	OUTROS ENCARGOS CORRENTES DA DÍVIDA PÚBLICA	76.115,00	74.989,71	35.624,08	110.613,79	74.989,71	1.125,29	1.125,29		98.52
030201	DESPESAS DIVERSAS	76.115,00	74.989,71	35.624,08	110.613,79	74.989,71	1.125,29	1.125,29		98.52
03020101	Comissões / Despesas bancárias com contratos de empréstimos e factoring e cedências créditos	76.115,00	74.989,71	35.624,08	110.613,79	74.989,71	1.125,29	1.125,29		98.52
0303	JUROS DE LOCAÇÃO FINANCEIRA	1.060,00	906,18		906,18	906,18	153,82	153,82		85.49
030305	Material de transporte	1.060,00	906,18		906,18	906,18	153,82	153,82		85.49
0305	OUTROS JUROS	47.846,00	45.751,22	28.765,59	74.516,81	39.771,68	2.094,78	8.074,32	5.979,54	83.12
030502	Outros	47.846,00	45.751,22	28.765,59	74.516,81	39.771,68	2.094,78	8.074,32	5.979,54	83.12
03050201	Contrato de factoring - CCAM	13.602,00	12.450,70		12.450,70	12.450,70	1.151,30	1.151,30		91.54
03050202	Contrato de factoring/ Cedência de Créditos - BPI	1.880,00	1.435,08		1.435,08	1.435,08	444,92	444,92		76.33
03050203	Contrato de factoring/ Cedência Créditos - CGD	8.054,00	7.767,67		7.767,67	7.767,67	286,33	286,33		96.44
03050204	Contrato de factoring - MILLENNIUM-BCP	900,00	895,42		895,42	895,42	4,58	4,58		99.49
03050298	Juros de acordos c/ fornecedores	4.500,00	4.499,70		4.499,70	3.211,69	0,30	1.288,31	1.288,01	71.37
03050299	Juros de mora suportados	18.910,00	18.702,65	28.765,59	47.468,24	14.011,12	207,35	4.898,88	4.691,53	74.09
0306	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS	5.200,00	5.001,67	528,00	5.529,67	5.001,67	198,33	198,33		96.19
030601	Outros encargos financeiros	5.200,00	5.001,67	528,00	5.529,67	5.001,67	198,33	198,33		96.19
04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	100.947,10	100.624,00	87.779,15	188.403,15	82.624,00	323,10	18.323,10	18.000,00	81.85
0405	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	44.301,00	44.124,00	26.979,15	71.103,15	32.624,00	177,00	11.677,00	11.500,00	73.64
040501	CONTINENTE	44.301,00	44.124,00	26.979,15	71.103,15	32.624,00	177,00	11.677,00	11.500,00	73.64
04050102	Freguesias	10.151,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	151,00	151,00		98.51
04050104	Associação de municípios	34.150,00	34.124,00	26.979,15	61.103,15	22.624,00	26,00	11.526,00	11.500,00	66.25
0407	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	56.646,10	56.500,00	60.800,00	117.300,00	50.000,00	146,10	6.646,10	6.500,00	88.27
040701	Instituições sem fins lucrativos	56.646,10	56.500,00	60.800,00	117.300,00	50.000,00	146,10	6.646,10	6.500,00	88.27
05	SUBSÍDIOS	14.660,00	7.904,05		7.904,05	7.904,05	6.755,95	6.755,95		53.92
0501	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	6.860,00	3.577,95		3.577,95	3.577,95	3.282,05	3.282,05		52.16
050101	PÚBLICAS	10,00					10,00	10,00		
05010101	Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais	10,00					10,00	10,00		
050103	Privadas	6.850,00	3.577,95		3.577,95	3.577,95	3.272,05	3.272,05		52.23
0508	FAMÍLIAS	7.800,00	4.326,10		4.326,10	4.326,10	3.473,90	3.473,90		55.46
050803	Outras	7.800,00	4.326,10		4.326,10	4.326,10	3.473,90	3.473,90		55.46
06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	33.410,00	31.932,64		31.932,64	27.987,64	1.477,36	5.422,36	3.945,00	83.77
0602	DIVERSAS	33.410,00	31.932,64		31.932,64	27.987,64	1.477,36	5.422,36	3.945,00	83.77
060201	Impostos e taxas	8.100,00	7.618,62		7.618,62	7.618,62	481,38	481,38		94.06
060203	OUTRAS	25.310,00	24.314,02		24.314,02	20.369,02	995,98	4.940,98	3.945,00	80.48
06020301	Outras Restituições	1.510,00	1.472,00		1.472,00	1.472,00	38,00	38,00		97.48
06020305	Outras	23.800,00	22.842,02		22.842,02	18.897,02	957,98	4.902,98	3.945,00	79.40
	DESPESAS DE CAPITAL	3.508.004,00	3.388.214,22	2.776.288,10	6.164.502,32	2.902.630,73	119.789,78	605.373,27	485.583,49	82.74
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	1.894.748,00	1.779.924,81		1.779.924,81	1.603.841,32	114.823,19	290.906,68	176.083,49	84.65
0701	INVESTIMENTOS	1.842.450,00	1.727.640,12		1.727.640,12	1.565.220,16	114.809,88	277.229,84	162.419,96	84.95
070101	Terrenos	116.725,00	116.715,00		116.715,00	101.615,00	10,00	15.110,00	15.100,00	87.06
070103	EDIFÍCIOS	505.710,00	505.702,64		505.702,64	505.702,64	7,36	7,36		100.00
07010301	Instalações de serviços	505.710,00	505.702,64		505.702,64	505.702,64	7,36	7,36		100.00
070104	CONSTRUÇÕES DIVERSAS	697.485,00	691.284,19		691.284,19	548.717,56	6.200,81	148.767,44	142.566,63	78.67
07010401	Viadutos, Arruamentos e Obras Complementares	137.236,00	135.508,24		135.508,24	98.115,31	1.727,76	39.120,69	37.392,93	71.49
07010402	Sistema de Drenagem de Águas Residuais	5.230,00	4.786,39		4.786,39	4.786,39	443,61	443,61		91.52
07010404	Iluminação Pública	36.127,00	36.109,02		36.109,02		17,98	36.127,00	36.109,02	
07010406	Instalações desportivas e recreativas	108.700,00	108.555,12		108.555,12	72.456,19	144,88	36.243,81	36.098,93	66.66
07010408	Viação Rural	290.575,00	288.924,96		288.924,96	269.396,30	1.650,04	21.178,70	19.528,66	92.71
07010409	Sinalização e transito	3.500,00	1.715,36		1.715,36	592,13	1.784,64	2.907,87	1.123,23	16.92
07010413	Outras Construções	116.117,00	115.685,10		115.685,10	103.371,24	431,90	12.745,76	12.313,86	89.02
070106	MATERIAL DE TRANSPORTES	25.805,00	25.802,89		25.802,89	23.896,28	2,11	1.908,72	1.906,61	92.60
07010602	Outros	25.805,00	25.802,89		25.802,89	23.896,28	2,11	1.908,72	1.906,61	92.60
070107	Equipamento de Informática	33.755,00	33.688,71		33.688,71	31.792,05	66,29	1.962,95	1.896,66	94.18

(a) (11 = 7 / 3 \* 100)

MAPA DO CONTROLO ORÇAMENTAL DA DESPESA

ENTIDADE MA - Município de Armamar

Período: 2015/01/01 a 2015/12/31

ANO 2015

PAG. 4

CLASSIFICAÇÃO		DOTAÇÕES	COMPROMISSOS ASSUMIDOS			DESPESA PAGA	DIFERENÇAS			GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA (11) a)
			EXERCÍCIO	EXERCÍCIOS FUTUROS	TOTAL		DOTAÇÃO NÃO COMPROMETIDA ( 8 = 3 - 4 )	SALDO ( 9 = 3 - 7 )	COMPROMISSOS POR PAGAR ( 10 = 4 - 7 )	
ECONÓMICA (1)	DESCRIÇÃO (2)	CORRIGIDAS (3)	(4)	(5)	(6)	(7)				
070108	Software Informático	44.745,00	44.631,78		44.631,78	43.751,10	113,22	993,90	880,68	97.78
070109	Equipamento Administrativo	14.408,00	14.407,61		14.407,61	14.407,61	0,39	0,39		100.00
<b>070110</b>	<b>EQUIPAMENTO BÁSICO</b>	<b>173.804,00</b>	<b>65.399,75</b>		<b>65.399,75</b>	<b>65.399,75</b>	<b>108.404,25</b>	<b>108.404,25</b>		37.63
07011002	Outros	173.804,00	65.399,75		65.399,75	65.399,75	108.404,25	108.404,25		37.63
070111	Ferramentas e Utensílios	6.300,00	6.360,83		6.360,83	6.291,45	-60,83	8,55	69,38	99.86
070113	Investimentos Incorpóreos	143.088,00	143.036,19		143.036,19	143.036,19	51,81	51,81		99.96
070115	Outros Investimentos	80.625,00	80.610,53		80.610,53	80.610,53	14,47	14,47		99.98
<b>0702</b>	<b>LOCAÇÃO FINANCEIRA</b>	<b>52.298,00</b>	<b>52.284,69</b>		<b>52.284,69</b>	<b>38.621,16</b>	<b>13,31</b>	<b>13.676,84</b>	<b>13.663,53</b>	73.85
070205	Material de transporte	19.730,00	19.727,00		19.727,00	6.063,47	3,00	13.666,53	13.663,53	30.73
070207	Maquinaria e equipamento	10,00					10,00	10,00		
070209	Outros investimentos	32.558,00	32.557,69		32.557,69	32.557,69	0,31	0,31		100.00
<b>08</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>102.672,00</b>	<b>98.250,00</b>	<b>313.524,62</b>	<b>411.774,62</b>	<b>73.750,00</b>	<b>4.422,00</b>	<b>28.922,00</b>	<b>24.500,00</b>	71.83
<b>0803</b>	<b>ADMINISTRAÇÃO CENTRAL</b>	<b>1,00</b>		<b>65.524,62</b>	<b>65.524,62</b>		<b>1,00</b>	<b>1,00</b>		
080306	Serviços e fundos autónomos	1,00		65.524,62	65.524,62		1,00	1,00		
<b>0805</b>	<b>ADMINISTRAÇÃO LOCAL</b>	<b>9.001,00</b>	<b>9.000,00</b>		<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>		99.99
<b>080501</b>	<b>CONTINENTE</b>	<b>9.001,00</b>	<b>9.000,00</b>		<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>		99.99
08050102	Freguesias	6.001,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	1,00	1,00		99.98
08050104	Associações de Municípios	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00				100.00
<b>0807</b>	<b>INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS</b>	<b>93.670,00</b>	<b>89.250,00</b>	<b>248.000,00</b>	<b>337.250,00</b>	<b>64.750,00</b>	<b>4.420,00</b>	<b>28.920,00</b>	<b>24.500,00</b>	69.13
080701	Instituições sem fins lucrativos	93.670,00	89.250,00	248.000,00	337.250,00	64.750,00	4.420,00	28.920,00	24.500,00	69.13
<b>09</b>	<b>ACTIVOS FINANCEIROS</b>	<b>52.482,00</b>	<b>52.482,00</b>	<b>314.892,00</b>	<b>367.374,00</b>	<b>52.482,00</b>				100.00
<b>0908</b>	<b>UNIDADES DE PARTICIPAÇÃO</b>	<b>52.482,00</b>	<b>52.482,00</b>	<b>314.892,00</b>	<b>367.374,00</b>	<b>52.482,00</b>				100.00
090802	Sociedades e quase sociedades não financeiras-Públicas	52.482,00	52.482,00	314.892,00	367.374,00	52.482,00				100.00
<b>10</b>	<b>PASSIVOS FINANCEIROS</b>	<b>1.458.102,00</b>	<b>1.457.557,41</b>	<b>2.147.871,48</b>	<b>3.605.428,89</b>	<b>1.172.557,41</b>	<b>544,59</b>	<b>285.544,59</b>	<b>285.000,00</b>	80.42
<b>1005</b>	<b>EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO</b>	<b>800.240,00</b>	<b>800.236,84</b>		<b>800.236,84</b>	<b>515.236,84</b>	<b>3,16</b>	<b>285.003,16</b>	<b>285.000,00</b>	64.39
100503	Sociedades financeiras-Bancos e outras instituições financeiras	800.240,00	800.236,84		800.236,84	515.236,84	3,16	285.003,16	285.000,00	64.39
<b>1006</b>	<b>EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS</b>	<b>657.862,00</b>	<b>657.320,57</b>	<b>2.147.871,48</b>	<b>2.805.192,05</b>	<b>657.320,57</b>	<b>541,43</b>	<b>541,43</b>		99.92
<b>100603</b>	<b>Sociedades financeiras-Bancos e outras instituições financeiras</b>	<b>586.506,00</b>	<b>585.965,47</b>	<b>1.362.965,38</b>	<b>1.948.930,85</b>	<b>585.965,47</b>	<b>540,53</b>	<b>540,53</b>		99.91
10060301	Caixa Geral de Depósitos	542.817,00	542.798,50	1.362.965,38	1.905.763,88	542.798,50	18,50	18,50		100.00
10060306	Caixa de Crédito Agrícola Mutuo	43.689,00	43.166,97		43.166,97	43.166,97	522,03	522,03		98.81
<b>100605</b>	<b>Administração Pública Central-Estado</b>	<b>71.356,00</b>	<b>71.355,10</b>	<b>784.906,10</b>	<b>856.261,20</b>	<b>71.355,10</b>	<b>0,90</b>	<b>0,90</b>		100.00
10060502	Programa de Apoio à Economia Local (PAEL)	71.356,00	71.355,10	784.906,10	856.261,20	71.355,10	0,90	0,90		100.00
TOTAL		10.410.283,95	10.208.585,28	4.830.655,81	15.039.241,09	8.897.503,56	201.698,67	1.512.780,39	1.311.081,72	85.47

(a) (11 = 7 / 3 \* 100)

ASS 1

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_

ASS 2

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_

## **5. EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS**

ENTIDADE		EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS	ANO CONTABILÍSTICO 2015	
Município de Armamar			PERÍODO: 2015/01/01 A 2015/12/31	

Pagina : 1

OBJECTIVO	CÓDIGO DA CLASSIFIC. ECONÓMICA	CÓDIGO/ANO/TIPO/NUMERO DO PROJ. ACÇÃO				FORMA DE REALIZAÇÃO	FONTE DE FINANCIAMENTO			DATAS		MONTANTE PREVISTO			MONTANTE EXECUTADO			EXEC. FINAN. CEIRA ANUAL % (a)	EXEC. FINAN. CEIRA GLOBAL % (b)
							AC	AA	FC	INICIO	FIM	ANO	ANOS SEGUINTES	TOTAL	ANOS ANTERIORES	ANO	TOTAL		
1.						FUNÇÕES GERAIS						241.350,00	180.000,00	421.350,00		224.733,44	224.733,44	93.12	53.34
1.1.						SERVIÇOS GERAIS DE ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA						241.350,00	180.000,00	421.350,00		224.733,44	224.733,44	93.12	53.34
1.1.1.						ADMINISTRAÇÃO GERAL						241.350,00	180.000,00	421.350,00		224.733,44	224.733,44	93.12	53.34
						RENOVAÇÃO DA FROTA DE TRANSPORTES DO MUNICIPIO						34.730,00	100.000,00	134.730,00		21.063,47	21.063,47	60.65	15.63
	0102/07010602	02	2013	I	2					2013/01/01	2018/12/31	15.000,00				15.000,00		100.00	
	0102/070205	02	2013	I	2							19.730,00				6.063,47		30.73	
		03	2013	I	11	MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA - RECONSTRUÇÃO DO BALCÃO ÚNICO	OUTRA	20.0	80.0	2013/09/10	2015/12/31	37.438,00		37.438,00		37.384,01	37.384,01	99.86	99.86
	0102/020220	03	2013	I	11							18.450,00				18.450,00		100.00	
	0102/07010301	03	2013	I	11							4.530,00				4.526,40		99.92	
	0102/070107	03	2013	I	11							50,00							
	0102/070109	03	2013	I	11							14.408,00				14.407,61		100.00	
		04	2013	I	12	MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA - REENGENHARIA DE PROCESSOS	OUTRA	20.0	80.0	2013/09/10	2015/12/31	119.237,00		119.237,00		119.235,69	119.235,69	100.00	100.00
	0102/070108	04	2013	I	12							12.608,00				12.607,50		100.00	
	0102/070113	04	2013	I	12							106.629,00				106.628,19		100.00	
	0102/07010602	07	2015	I	8	GRANDES REPARAÇÕES DE VIATURAS	OUTRA		100.0	2015/01/01	2018/12/31	10.805,00	30.000,00	40.805,00		8.896,28	8.896,28	82.33	21.80
		08	2015	I	9	AQUISIÇÃO DE MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	OUTRA		100.0	2015/01/01	2018/12/31	37.770,00	50.000,00	87.770,00		37.748,09	37.748,09	99.94	43.01
	0102/07011002	08	2015	I	9							31.460,00				31.456,64		99.99	
	0102/070111	08	2015	I	9							6.300,00				6.291,45		99.86	
	0102/070207	08	2015	I	9							10,00							
		14	2015	I	14	MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA - AQUISIÇÃO DE SOFTWARE E HARDWARE	OUTRA		100.0			1.370,00		1.370,00		405,90	405,90	29.63	29.63
	0102/070107	14	2015	I	14														
	0102/070108	14	2015	I	14							1.370,00				405,90		29.63	
2.						FUNÇÕES SOCIAIS						507.835,00	115.815,00	623.650,00		418.166,22	418.166,22	82.34	67.05
2.4.						HABITAÇÃO E SERVIÇOS AUXILIARES						401.135,00	115.815,00	516.950,00		347.656,95	347.656,95	86.67	67.25
2.4.2.						ORDENAMENTO DO TERRITÓRIO						347.878,00	73.500,00	421.378,00		307.158,98	307.158,98	88.30	72.89
						ARRUAMENTOS NÃO PREVISTOS						18.222,00		18.222,00		4.373,63	4.373,63	24.00	24.00
	0102/020121	13	2006	I	9		OUTRA		100.0	2006/01/01	2015/12/31	12.502,00				4.373,63		34.98	
	0102/07010401	13	2006	I	9							5.720,00							
	0102/070113	01	2008	I	4	REVISÃO DO PLANO DIRECTOR MUNICIPAL	OUTRA		100.0	2008/01/01	2015/12/31	36.450,00		36.450,00		36.408,00	36.408,00	99.88	99.88
		01	2009	I	5	REQUALIFICAÇÃO URBANA: ARRUAMENTOS E MOBILIÁRIO URBANO EM ARMAMAR	EMPREITADA		15.0	2009/01/01	2015/12/31	119.275,00		119.275,00		109.584,47	109.584,47	91.88	91.88
	0102/07010401	01	2009	I	5							38.650,00				28.973,94		74.96	
	0102/070115	01	2009	I	5							80.625,00				80.610,53		99.98	
	0102/07010401	04	2009	I	9	REQUALIFICAÇÃO DA AVENIDA RIBEIRO DE ALMEIDA	EMPREITADA		15.0	2009/01/01	2015/12/31	55.200,00		55.200,00		55.177,88	55.177,88	99.96	99.96
	0102/07010401	03	2013	I	3	REQUALIFICAÇÃO URBANA:PAVIMENTAÇÃO INFRAESTRUTURAS DA RUA CÂNDIDO REIS E FLORÊNCIO CAETANO	ADM. DIR.		15.0	2013/01/01	2015/12/31	6,00		6,00					
	0102/07010401	02	2015	I	2	PAVIMENTAÇÃO	ADM. DIR.		100.0	2015/01/01	2018/12/31		60.000,00	60.000,00					
	0102/07010409	06	2015	I	6	SINALIZAÇÃO	OUTRA		100.0	2015/01/01	2018/12/31	2.000,00	7.500,00	9.500,00					
2.4.3.	0102/070101	09	2015	I	10	AQUISIÇÃO DE TERRENOS	OUTRA		100.0	2015/01/01	2018/12/31	116.725,00	6.000,00	122.725,00		101.615,00	101.615,00	87.06	82.80
						SANEAMENTO						4.000,00	30.000,00	34.000,00		3.556,39	3.556,39	88.91	10.46
2.4.5.	0102/07010402	03	2015	I	3	RAMAIS	ADM. DIR.		100.0	2015/01/01	2018/12/31	4.000,00	30.000,00	34.000,00		3.556,39	3.556,39	88.91	10.46
						RESÍDUOS SÓLIDOS						49.257,00	12.315,00	61.572,00		36.941,58	36.941,58	75.00	60.00
	0102/07010413	01	2011	I	3	AQUISIÇÃO DE CONTENTORES METÁLICOS C/ SISTEMA ELEVACÃO	OUTRA		15.0	2011/01/02	2016/12/31	49.257,00	12.315,00	61.572,00		36.941,58	36.941,58	75.00	60.00
2.5.						SERVIÇOS CULTURAIS,RECREATIVOS E RELIGIOSOS						106.700,00		106.700,00		70.509,27	70.509,27	66.08	66.08
2.5.2.						DESPORTO, RECREIO E LAZER						106.700,00		106.700,00		70.509,27	70.509,27	66.08	66.08
	0102/07010406	07	2006	I	8	PROJECTO E CONSTRUÇÃO DA PISCINA MUNICIPAL COBERTA	EMPREITADA		12.1	2006/01/01	2015/12/31	106.700,00		106.700,00		70.509,27	70.509,27	66.08	66.08
3.						FUNÇÕES ECONÓMICAS						605.692,00	98.500,00	704.192,00		434.850,27	434.850,27	71.79	61.75
3.2.						INDÚSTRIA E ENERGIA						199.709,00		199.709,00		55.857,81	55.857,81	27.97	27.97
		01	2006			ZONA INDUSTRIAL						55.860,00		55.860,00		55.857,81	55.857,81	100.00	100.00
	0102/07010413	0103	2006	I	45	CONSTRUÇÃO DA ZONA INDUSTRIAL DE ARMAMAR - 2ª FASE	EMPREITADA		15.0	2006/01/01	2015/12/31	55.860,00		55.860,00		55.857,81	55.857,81	100.00	100.00
		13	2015	I	13	EFICIÊNCIA ENERGÉTICA DA ILUMINAÇÃO PÚBLICA	EMPREITADA		85.0	2015/01/01	2015/12/31	143.849,00		143.849,00					
	0102/07010404	13	2015	I	13							36.127,00							
	0102/07011002	13	2015	I	13							107.722,00							
A TRANSPORTAR ...												948.894,00	295.815,00	1.244.709,00		698.757,47	698.757,47		

OBJECTIVO	CÓDIGO DA CLASSIFIC. ECONÓMICA	CÓDIGO/ANO/TIPO/NUMERO DO PROJ. ACÇÃO				DESCRIÇÃO	FORMA DE REALIZAÇÃO	FONTE DE FINANCIAMENTO			DATAS		MONTANTE PREVISTO			MONTANTE EXECUTADO			EXEC. FINAN. CEIRA ANUAL % (a)	EXEC. FINAN. CEIRA GLOBAL % (b)	
								AC	AA	FC	INICIO	FIM	ANO	ANOS SEGUINTES	TOTAL	ANOS ANTERIORES	ANO	TOTAL			
A TRANSPORTAR ...													948.894,00	295.815,00	1.244.709,00		698.757,47	698.757,47			
3.3.	3.3.1.	0102/07010408	05	2013	I 5	TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	EMPREITADA	15.0	85.0	2013/01/01	2015/12/31	286.935,00	88.500,00	375.435,00		264.012,12	264.012,12	92.01	70.32		
3.3.1.						TRANSPORTES RODOVIARIOS						286.935,00	88.500,00	375.435,00		264.012,12	264.012,12	92.01	70.32		
						REQUALIFICAÇÃO URBANA:PROJECTO E CONSTRUÇÃO-EXPANSÃO DA ZONA RIBEIRINHA DA FOLGOSA-E.N-222(DOC.Qª DA REDUIDA)						206.270,00		206.270,00		206.268,03	206.268,03	100.00	100.00		
						MUROS DE SUPORTE							6.000,00	6.000,00							
						PAVIMENTAÇÃO						41.010,00	30.000,00	71.010,00		30.887,27	30.887,27	75.32	43.50		
												5.360,00				4.509,44		84.13			
												35.650,00				26.377,83		73.99			
						SINALIZAÇÃO						1.500,00	7.500,00	9.000,00		592,13	592,13	39.48	6.58		
						MUROS DE SUPORTE						100.0	2015/01/01	2018/12/31		38.155,00	45.000,00	83.155,00	26.264,69	68.84	31.59
3.4.												COMERCIO E TURISMO	114.048,00			114.048,00	110.337,09	96.75	96.75		
3.4.2.												TURISMO	114.048,00			114.048,00	110.337,09	96.75	96.75		
												LOJA INTERATIVA DO TURISMO	114.048,00			114.048,00	110.337,09	96.75	96.75		
3.5.	4.	0102/07010413	12	2015	I 12	OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS	EMPREITADA			2015/01/01	2016/12/31	5.000,00	10.000,00	15.000,00		4.643,25	4.643,25	92.87	30.96		
						AMPLIAÇÃO DO SISTEMA DE REGA						5.000,00	10.000,00	15.000,00		4.643,25	4.643,25	92.87	30.96		
4.						OUTRAS FUNÇÕES						553.662,00	314.892,58	868.554,58		553.658,24	553.658,24	100.00	63.74		
4.1.						OPERAÇÕES DA DIVIDA AUTÁRQUICA						52.482,00	314.892,58	367.374,58		52.482,00	52.482,00	100.00	14.29		
						SUBSCRIÇÃO DE UNIDADES DE PARTICIPAÇÃO DO FAM						52.482,00	314.892,58	367.374,58		52.482,00	52.482,00	100.00	14.29		
4.3.	0102/07010301	06	2013	I 6	DIVERSAS NÃO ESPECIFICADAS	EMPREITADA	100.0			2013/01/01	2015/12/31	501.180,00		501.180,00		501.176,24	501.176,24	100.00	100.00		
					PROJETO E CONSTRUÇÃO DO QUARTEL DA GUARDA NACIONAL REPUBLICANA (GNR)							501.180,00		501.180,00		501.176,24	501.176,24	100.00	100.00		
TOTAL GERAL .....													1.908.539,00	709.207,58	2.617.746,58		1.631.408,17	1.631.408,17	85.48	62.32	

**Anotações**

a) Execução Financeira Anual = (Executado no Ano \* 100) / Previsto no Ano

b) Execução Financeira Global = (Total Executado \* 100) / (Realizado em Anos Anteriores + Total Previsto)

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_



## **6. EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES MUNICIPAL**

ENTIDADE	EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES MUNICIPAL	ANO CONTABILÍSTICO 2015
Município de Armamar		PERÍODO: 2015/01/01 A 2015/12/31

Página : 1

OBJECTIVO	CÓDIGO DA CLASSIFIC. ECONÓMICA	CÓDIGO/ANO/TIPO/NUMERO DO PROJ. ACÇÃO				DESCRIÇÃO	FORMA DE REALIZAÇÃO	FONTE DE FINANCIAMENTO			DATAS		MONTANTE PREVISTO			MONTANTE EXECUTADO			EXEC. FINAN. CEIRA ANUAL % (a)	EXEC. FINAN. CEIRA GLOBAL % (b)
								AC	AA	FC	INICIO	FIM	ANO	ANOS SEGUINTES	TOTAL	ANOS ANTERIORES	ANO	TOTAL		
1.						FUNÇÕES GERAIS							102.179,00	204.000,00	306.179,00		75.624,00	75.624,00	74.01	24.70
1.1.						SERVIÇOS GERAIS DE ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA							37.179,00	54.000,00	91.179,00		25.624,00	25.624,00	68.92	28.10
1.1.1.						ADMINISTRAÇÃO GERAL							37.179,00	54.000,00	91.179,00		25.624,00	25.624,00	68.92	28.10
						ASSOCIAÇÕES DE MUNICIPIOS	OUTRA		100.0		2015/01/01	2018/12/31	37.150,00	54.000,00	91.150,00		25.624,00	25.624,00	68.97	28.11
	0102/04050104	13	2015	A	14								34.150,00				22.624,00		66.25	
	0102/08050104	13	2015	A	14								3.000,00				3.000,00		100.00	
		11	2015	A	11	CONTABILIDADE DE CUSTOS	OUTRA		100.0		2015/01/01	2015/12/31	29,00		29,00					
	0102/020215	11	2015	A	11															
	0102/020220	11	2015	A	11															
	0102/070108	11	2015	A	11								29,00							
1.2.						SEGURANÇA E ORDEM PÚBLICAS							65.000,00	150.000,00	215.000,00		50.000,00	50.000,00	76.92	23.26
1.2.1.						PROTECÇÃO CIVIL E LUTA CONTRA INCÊNDIOS							65.000,00	150.000,00	215.000,00		50.000,00	50.000,00	76.92	23.26
	0102/080701	05	2015	A	5	ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA BOMBEIROS VOLUNTÁRIOS ARMAMAR - EXECUÇÃO DO PROTOCOLO	OUTRA		100.0		2015/01/01	2018/12/31	65.000,00	150.000,00	215.000,00		50.000,00	50.000,00	76.92	23.26
2.						FUNÇÕES SOCIAIS							301.093,10	279.790,00	580.883,10		251.478,41	251.478,41	83.52	43.29
2.1.						EDUCAÇÃO							52.716,00		52.716,00		49.267,73	49.267,73	93.46	93.46
2.1.1.						ENSINO NÃO SUPERIOR							52.716,00		52.716,00		49.267,73	49.267,73	93.46	93.46
	0102/020210	09	2006	A	15	TRANSPORTES ESCOLARES ENSINO BÁSICO	OUTRA		100.0		2006/01/01	2015/12/31	52.716,00		52.716,00		49.267,73	49.267,73	93.46	93.46
	0102/020210	01	2006	A	23	TRANSPORTES ESCOLARES ENSINO SECUNDÁRIO	OUTRA		100.0		2006/01/01	2015/12/31								
2.2.						SAÚDE							12.000,00	48.000,00	60.000,00		5.000,00	5.000,00	41.67	8.33
2.2.1.						SERVIÇOS INDIVIDUAIS DE SAÚDE							12.000,00	48.000,00	60.000,00		5.000,00	5.000,00	41.67	8.33
	0102/080701	06	2015	A	6	ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA BOMBEIROS VOLUNTÁRIOS DE ARMAMAR - APOIO À AQUISIÇÃO DE AMBULÂNCIA DE SOCORRO	OUTRA		100.0		2015/01/01	2019/12/31	12.000,00	48.000,00	60.000,00		5.000,00	5.000,00	41.67	8.33
2.3.						SEGURANÇA E ACÇÃO SOCIAIS							900,00	36.000,00	36.900,00		599,30	599,30	66.59	1.62
2.3.2.						ACÇÃO SOCIAL							900,00	36.000,00	36.900,00		599,30	599,30	66.59	1.62
	0102/040601	08	2015	A	8	ATIVIDADES OU EVENTOS DE ENTIDADES DE NATUREZA COOPERATIVA OU ASSOCIATIVA	OUTRA		100.0		2015/01/01	2018/12/31		15.000,00	15.000,00					
		09	2015	A	9	ATIVIDADES OU EVENTOS DIRIGIDOS AOS IDOSOS	OUTRA		100.0		2015/01/01	2018/12/31		7.500,00	7.500,00					
	0102/020106	09	2015	A	9															
	0102/020121	09	2015	A	9															
	0102/020225	09	2015	A	9															
		10	2015	A	10	ATIVIDADES OU EVENTOS PROMOVIDOS PELA COMISSÃO PROTEÇÃO CRIANÇAS E JOVENS EM RISCO (CPCJ)	OUTRA		100.0		2015/01/01	2018/12/31	900,00	13.500,00	14.400,00		599,30	599,30	66.59	4.16
	0102/020121	10	2015	A	10								260,00				255,30		98.19	
	0102/020225	10	2015	A	10								640,00				344,00		53.75	
2.5.						SERVIÇOS CULTURAIS, RECREATIVOS E RELIGIOSOS							235.477,10	195.790,00	431.267,10		196.611,38	196.611,38	83.49	45.59
2.5.1.						CULTURA							200.073,10	162.790,00	362.863,10		166.711,38	166.711,38	83.33	45.94
						FESTAS DO CONCELHO	OUTRA		100.0		2009/01/01	2015/12/31	85.020,87		85.020,87		79.370,87	79.370,87	93.35	93.35
	0102/020225	01	2009	A	7								76.020,87				70.370,87		92.57	
	0102/040701	01	2009	A	7								9.000,00				9.000,00		100.00	
		02	2009	A	14	ARMAMAR CAPITAL DA MAÇÃ DE MONTANHA - EVENTOS	OUTRA		100.0		2009/01/01	2018/12/31	71.394,13	120.000,00	191.394,13		44.432,82	44.432,82	62.24	23.22
	0102/020121	02	2009	A	14								900,00				349,54		38.84	
	0102/020208	02	2009	A	14								33.810,00				10.000,00		29.58	
	0102/020217	02	2009	A	14								6.595,00				6.543,73		99.22	
	0102/020225	02	2009	A	14								28.939,13				26.789,55		92.57	
	0102/040701	02	2009	A	14								1.150,00				750,00		65.22	
		29	2014	A	5	BANDA FILARMÓNICA DE ARMAMAR	OUTRA		100.0		2014/01/02	2016/12/31	32.558,00	12.790,00	45.348,00		32.557,69	32.557,69	100.00	71.80
	0102/020220	29	2014	A	5								32.558,00				32.557,69		100.00	
	0102/070209	29	2014	A	5								11.096,10	15.000,00	26.096,10		10.350,00	10.350,00	93.28	39.66
	0102/040701	02	2015	A	2	ATIVIDADES OU EVENTOS DE ENTIDADES DE NATUREZA COOPERATIVA OU ASSOCIATIVA	OUTRA		100.0		2015/01/01	2018/12/31								
		04	2015	A	4	ATIVIDADES OU EVENTOS	OUTRA		100.0		2015/01/01	2018/12/31	4,00	15.000,00	15.004,00					
	0102/020121	04	2015	A	4								1,00							
	0102/020217	04	2015	A	4								1,00							
	0102/020220	04	2015	A	4								1,00							
A TRANSPORTAR ...													367.868,10	450.790,00	818.658,10		297.202,41	297.202,41		

OBJECTIVO	CÓDIGO DA CLASSIFIC. ECONÓMICA	CÓDIGO/ANO/TIPO/NUMERO DO PROJ. ACÇÃO				DESCRIÇÃO	FORMA DE REALIZAÇÃO	FONTE DE FINANCIAMENTO			DATAS		MONTANTE PREVISTO			MONTANTE EXECUTADO			EXEC. FINAN. CEIRA ANUAL % (a)	EXEC. FINAN. CEIRA GLOBAL % (b)
								AC	AA	FC	INICIO	FIM	ANO	ANOS SEGUINTE	TOTAL	ANOS ANTERIORES	ANO	TOTAL		
A TRANSPORTAR ...												367.868,10	450.790,00	818.658,10		297.202,41	297.202,41			
2.5.2.	0102/020225	04	2015	A 4	DESPORTO, RECREIO E LAZER							1,00								
	0102/040701	13	2015	A 13	CONCESSÃO DE APOIOS A ENTIDADE LEGALMENTE CONSTITUÍDA OU PARTICIPADA PELOS TRABALHADORES DO MUNICÍPIO (ATAR)	OUTRA				2015/01/01	2018/12/31	35.404,00	33.000,00	68.404,00		29.900,00	29.900,00	84.45	43.71	
		01	2015	A 1	ATIVIDADES OU EVENTOS	OUTRA		100.0		2015/01/01	2018/12/31	4,00	15.000,00	15.004,00						
	0102/010107	01	2015	A 1									1,00							
	0102/020121	01	2015	A 1									1,00							
	0102/020217	01	2015	A 1									1,00							
	0102/020220	01	2015	A 1									1,00							
4.4.2.	0102/020225	01	2015	A 1								1,00								
	0102/040701	03	2015	A 3	ATIVIDADES OU EVENTOS DE ENTIDADES DE NATUREZA COOPERATIVA OU ASSOCIATIVA	OUTRA		100.0		2015/01/01	2018/12/31	32.900,00	15.000,00	47.900,00		27.400,00	27.400,00	83.28	57.20	
	0102/040701	12	2015	A 12	CONCESSÃO DE APOIOS A ENTIDADE LEGALMENTE CONSTITUÍDA OU PARTICIPADA PELOS TRABALHADORES DO MUNICÍPIO (ATAR)					2015/01/01	2018/12/31	2.500,00	1.500,00	4.000,00		2.500,00	2.500,00	100.00	62.50	
					OUTRAS FUNÇÕES							16.153,00	33.000,00	49.153,00		16.000,00	16.000,00	99.05	32.55	
					TRANSFERÊNCIAS ENTRE ADMINISTRAÇÕES							16.153,00	33.000,00	49.153,00		16.000,00	16.000,00	99.05	32.55	
	0102/04050102	01	2014	A 1	FREGUESIAS - ACORDOS DE EXECUÇÃO	OUTRA		100.0		2014/01/02	2018/12/31	100,00	3.000,00	3.100,00						
	0102/04050102	02	2014	A 6	FREGUESIAS - CONTRATOS DE DELEGAÇÃO DE COMPETÊNCIAS	OUTRA		100.0		2014/01/02	2018/12/31	10.050,00	15.000,00	25.050,00		10.000,00	10.000,00	99.50	39.92	
0102/080306	15	2015	A 15	PARTILHA DE POUPANÇAS LÍQUIDAS - FUNDO DE EFICIÊNCIA ENERGÉTICA (FEE)								1,00		1,00						
		06	2015	A 7	FREGUESIAS - APOIO À EXECUÇÃO DE COMPETÊNCIAS PRÓPRIAS	OUTRA		100.0		2015/01/01	2018/12/31	6.002,00	15.000,00	21.002,00		6.000,00	6.000,00	99.97	28.57	
	0102/04050102	06	2015	A 7								1,00						99.98		
	0102/08050102	06	2015	A 7								6.001,00				6.000,00				
TOTAL GERAL .....												419.425,10	516.790,00	936.215,10		343.102,41	343.102,41	81.80	36.65	

**Anotações**

a) Execução Financeira Anual = (Executado no Ano \* 100) / Previsto no Ano

b) Execução Financeira Global = (Total Executado \* 100) / (Realizado em Anos Anteriores + Total Previsto)

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## **7. MAPA DE FLUXOS DE CAIXA**

# FLUXOS DE CAIXA

Entidade : Município de Armamar  
Período : 2015/01/01 a 2015/12/31

Ano : 2015

## RECEBIMENTOS

Saldo da Gerência Anterior			295.930,03
Execução Orçamental		202.456,95	
Operações de Tesouraria		93.473,08	
Receitas Orçamentais			8.777.694,67
01	IMPOSTOS DIRECTOS	855.874,79	
0102	OUTROS	855.874,79	
010202	Imposto Municipal Sobre Imóveis (I.M.I.)	534.617,06	
010203	Imposto Único de Circulação (I.U.C)	102.607,14	
010204	Imposto Municipal s/Transmissões Onerosas de Imóveis.(I.M.T)	131.908,45	
010205	Derrama	86.742,14	
02	IMPOSTOS INDIRECTOS	10.285,48	
0202	OUTROS	10.285,48	
020206	IMPOSTOS INDIRECTOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	10.285,48	
02020601	Mercados e Feiras	8.057,00	
02020602	Loteamento e Obras	1.338,48	
02020605	Publicidade	58,00	
02020699	Outros	832,00	
0202069902	Taxa de Depósito da Ficha Técnica da Habitação (TDFTH)	224,00	
0202069999	Outras	608,00	
04	TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	223.273,96	
0401	TAXAS	217.594,08	
040123	TAXAS ESPECÍFICAS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	217.594,08	
04012302	Loteamento e Obras	28.313,31	
04012303	Ocupação de Via Pública	552,50	
04012305	Caça, uso e porte de arma	28.831,00	
04012306	Saneamento	145.902,59	
04012399	OUTRAS TAXAS	13.994,68	
0401239999	Outras	13.994,68	
0402	MULTAS E OUTRAS PENALIDADES:	5.679,88	
040201	Juros de mora	4.595,91	
040202	Juros compensatórios	565,30	
040299	Multas e penalidades diversas	518,67	
05	RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	24.106,36	
0507	DIVIDENDOS E PARTICIPAÇÕES NOS LUCROS DE SOCIEDADES E QUASE-	16.927,79	
050799	Outras	16.927,79	
0510	RENDAS	7.178,57	
051001	Terrenos	7.178,57	
06	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4.936.359,46	
0603	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	4.923.492,40	
060301	ESTADO	4.741.297,75	
06030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro (FEF)	3.839.104,32	
06030102	Fudo Social Municipal	205.985,00	
06030103	Participação Variável no IRS	24.199,00	
06030199	Outras	672.009,43	
0603019901	Pessoal N/docente do Ensino Pré-Escolar	71.467,86	
0603019902	Pessoal N/docente do 1ºciclo do Ensino básico	117.637,22	
0603019903	Pessoal N/docente do 2º e 3ºciclo do Ensino básico	319.094,76	
0603019904	Pessoal N/docente s/Funções letivas	39.679,60	
0603019905	Acordo de cooperação pré-escolar	30.322,74	
0603019906	Situações especiais do 2º e 3º ciclos	13.649,16	
0603019907	Atividades de enriquecimento curricular do 1º ciclo	24.531,38	
0603019909	Componente social	35.668,66	
0603019999	Outras	19.958,05	
060306	Estado-Participação Comunitária em Proj.Co-Financiados	61.540,86	
06030601	Programa Operacional Potencial Humano (POPH)	7.209,07	
06030602	Programa de Desenvolvimento Rural(PRODER)	54.331,79	
060307	Serviços e Fundos Autónomos	33.641,44	
060309	Serviços e Fundos Autónomos - Subsistema Proteção à Família	87.012,35	
06030901	Instituto de Emprego e Formação Profissional (IEFP)	87.012,35	
0606	SEGURANÇA SOCIAL	12.867,06	
060601	Sistema de Solidariedade e Segurança Social	12.867,06	
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	877.636,89	
0701	VENDA DE BENS	184.405,95	
070103	Publicações e Impressos	30,00	
070108	MERCADORIAS	184.375,95	
07010801	Água	183.770,65	
07010803	Outros	605,30	
0702	SERVIÇOS	414.564,25	
070201	Aluguer de Espaços e Equipamentos	138.594,75	
070208	SERVIÇOS SOCIAIS, RECREATIVOS, CULTURAIS E DE DESPORTO	45.612,19	
07020801	Serviços Sociais	54,00	
07020804	Serviços desportivos	45.558,19	
070209	SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS	229.673,83	
07020901	Saneamento	70,32	
07020902	Resíduos Sólidos	194.789,19	
07020903	Transportes Colectivos de Pessoas e Mercadorias	480,00	
0702090302	Transportes Escolares	480,00	
07020905	Cemitérios	400,00	
07020999	Outros Serviços específicos das autarquias	33.934,32	

070299	Outros Serviços	683,48	
0703	RENDAS	278.666,69	
070301	Habitações	11.200,11	
070399	Outras	267.466,58	
<b>08</b>	<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>30.875,16</b>	
0801	OUTRAS	30.875,16	
080199	OUTRAS	30.875,16	
08019903	IVA Reembolsado	5.000,00	
08019999	DIVERSAS	25.875,16	
0801999902	Emolumentos de Custas de Execuções Fiscais	1.556,86	
0801999999	Receitas Correntes Diversas	24.318,30	
<b>09</b>	<b>VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO</b>	<b>137.645,00</b>	
0901	TERRENOS	113.945,00	
090101	Sociedades e Quase-Sociedades Não Financeiras	77.600,00	
090110	Famílias	36.345,00	
0903	EDIFÍCIOS	18.700,00	
090301	Sociedades e Quase-Sociedades Não Financeiras	18.700,00	
0904	OUTROS BENS DE INVESTIMENTO	5.000,00	
090401	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	5.000,00	
09040102	Maquinaria e Equipamento	5.000,00	
<b>10</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>1.277.383,76</b>	
1003	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	1.277.383,76	
100301	ESTADO	949.139,24	
10030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro(FEF)	427.963,00	
10030105	Ministério da Educação(ME)	20.000,00	
10030106	Ministério da Administração Interna(MAI)	501.176,24	
100307	ESTADO- PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJECTOS CO-FINANCIADO	328.244,52	
10030701	Programa Operacional de Fatores de Competitividade(COMPETE)	106.637,47	
10030702	Fundo Europeu de Desenvolvimento Regional(FEDER)	221.607,05	
<b>12</b>	<b>PASSIVOS FINANCEIROS</b>	<b>385.000,00</b>	
1205	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO	385.000,00	
120502	Sociedades Financeiras	385.000,00	
<b>15</b>	<b>REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS</b>	<b>19.253,81</b>	
1501	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	19.253,81	
150101	Reposições não abatidas nos pagamentos	19.253,81	
<b>TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES</b>		<b>6.958.412,10</b>	
<b>TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL</b>		<b>1.800.028,76</b>	
<b>TOTAL DE OUTRAS RECEITAS</b>		<b>19.253,81</b>	
<b>Operações de Tesouraria</b>			<b>934.127,04</b>
<b>TOTAL</b>			<b>10.007.751,74</b>

# **PAGAMENTOS**

<b>Despesas Orçamentais</b>			<b>8.897.503,56</b>
<b>01</b>	<b>ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA</b>	<b>8.897.503,56</b>	
0101	ASSEMBLEIA MUNICIPAL	10.456,58	
0101	01		<b>10.456,58</b>
0101	0102		10.456,58
0101	010204		1.359,08
0101	010213		9.097,50
0101	01021302		9.097,50
0102	CÂMARA MUNICIPAL	7.455.822,18	
0102	01		3.142.230,88
0102	0101		2.382.636,85
0102	010101		84.708,41
0102	010104		1.380.104,17
0102	01010401		1.380.104,17
0102	010106		14.351,91
0102	01010601		14.351,91
0102	010107		63.839,57
0102	010108		2.267,64
0102	010109		284.133,81
0102	010111		23.990,76
0102	010113		185.979,56
0102	01011301		139.868,44
0102	01011302		41.209,16
0102	01011303		4.901,96
0102	010114		288.783,63
0102	01011401		243.007,02
0102	01011402		45.776,61
0102	010115		54.477,39
0102	0102		28.173,24
0102	010202		12.013,37
0102	010204		5.727,53
0102	010205		4.883,98
0102	010212		1.596,72
0102	010213		3.951,64
0102	01021302		3.951,64
0102	0103		731.420,79
0102	010301		140.725,19
0102	010302		16.059,71

0102	010303	Subsidio familiar a crianças e jovens	17.822,87
0102	010304	Outras prestações familiares	2.318,10
0102	010305	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	502.720,96
0102	01030502	Segurança social do pessoal em regime de contrato	496.181,95
0102	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	314.228,89
0102	0103050202	Segurança Social - Regime Geral	181.953,06
0102	01030503	Outros	6.539,01
0102	0103050301	Serviços de Assistencia Medico-Social (SAMS)	1.871,16
0102	0103050302	Segurança social dos estágios - regime geral	3.466,30
0102	0103050303	Segurança Social - Entidades Contratantes trabalha	1.201,55
0102	010309	SEGUROS	51.773,96
0102	01030901	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	51.773,96
0102	02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	2.517.484,29
0102	0201	AQUISIÇÃO DE BENS	423.970,34
0102	020101	Matérias primas e subsidiárias	852,59
0102	020102	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	90.121,19
0102	02010201	Gasolina	133,08
0102	02010202	Gasóleo	86.308,88
0102	02010299	Outros	3.679,23
0102	020104	Limpeza e higiene	12.573,38
0102	020105	Alimentação - Refeições confeccionadas	50.885,14
0102	020107	Vestuário e artigos pessoais	3.914,22
0102	020108	Material de escritório	3.823,46
0102	020109	Produtos quimicos e farmacêuticos	6.205,50
0102	020112	Material de transporte - Peças	25.217,25
0102	020114	Outro material - Peças	8.401,53
0102	020115	Prêmios,condecorações e ofertas	2.246,05
0102	020116	MERCADORIAS PARA VENDA	54.992,80
0102	02011601	Água	54.806,31
0102	02011603	Outros	186,49
0102	020117	Ferramentas e utensílios	650,07
0102	020118	Livros e documentação técnica	2.326,77
0102	020120	Material de educação, cultura e recreio	10.605,65
0102	020121	Outros bens	151.154,74
0102	0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	2.093.513,95
0102	020201	Encargos de instalações	401.022,74
0102	020202	Limpeza e higiene	335.851,33
0102	020203	Conservação de bens	11.929,84
0102	020204	Locação de edificios	323.135,02
0102	020205	Locação de material de informática	19.343,52
0102	020206	Locação de material de transporte	17.896,00
0102	020208	Locação de outros bens	19.913,86
0102	020209	Comunicações	46.172,55
0102	020210	Transportes	260.990,06
0102	020211	Representação dos serviços	450,00
0102	020212	Seguros	38.546,21
0102	020213	Deslocações e estadas	13.325,64
0102	020215	Formação	1.920,00
0102	020217	Publicidade	14.565,58
0102	020218	Vigilância e segurança	45,88
0102	020219	Assistência técnica	8.134,37
0102	020220	Outros trabalhos especializados	301.825,30
0102	020222	Serviços de saúde	1.216,35
0102	020224	Encargos de cobrança de receitas	19.256,31
0102	020225	Outros serviços	257.973,39
0102	04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	82.624,00
0102	0405	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	32.624,00
0102	040501	CONTINENTE	32.624,00
0102	04050102	Freguesias	10.000,00
0102	04050104	Associação de municípios	22.624,00
0102	0407	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	50.000,00
0102	040701	Instituições sem fins lucrativos	50.000,00
0102	05	SUBSÍDIOS	7.904,05
0102	0501	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	3.577,95
0102	050103	Privadas	3.577,95
0102	0508	FAMÍLIAS	4.326,10
0102	050803	Outras	4.326,10
0102	06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	27.987,64
0102	0602	DIVERSAS	27.987,64
0102	060201	Impostos e taxas	7.618,62
0102	060203	OUTRAS	20.369,02
0102	06020301	Outras Restituições	1.472,00
0102	06020305	Outras	18.897,02
0102	07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	1.603.841,32
0102	0701	INVESTIMENTOS	1.565.220,16
0102	070101	Terrenos	101.615,00
0102	070103	EDIFÍCIOS	505.702,64
0102	07010301	Instalações de serviços	505.702,64
0102	070104	CONSTRUÇÕES DIVERSAS	548.717,56
0102	07010401	Viadutos, Arruamentos e Obras Complementares	98.115,31
0102	07010402	Sistema de Drenagem de Águas Residuais	4.786,39
0102	07010406	Instalações desportivas e recreativas	72.456,19
0102	07010408	Viação Rural	269.396,30
0102	07010409	Sinalização e transito	592,13
0102	07010413	Outras Construções	103.371,24
0102	070106	MATERIAL DE TRANSPORTES	23.896,28
0102	07010602	Outros	23.896,28

0102	070107	Equipamento de Informática		31.792,05	
0102	070108	Software Informático		43.751,10	
0102	070109	Equipamento Administrativo		14.407,61	
0102	070110	EQUIPAMENTO BÁSICO		65.399,75	
0102	07011002	Outros		65.399,75	
0102	070111	Ferramentas e Utensílios		6.291,45	
0102	070113	Investimentos Incorpóreos		143.036,19	
0102	070115	Outros Investimentos		80.610,53	
0102	0702	LOCAÇÃO FINANCEIRA		38.621,16	
0102	070205	Material de transporte		6.063,47	
0102	070209	Outros investimentos		32.557,69	
0102	08	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		73.750,00	
0102	0805	ADMINISTRAÇÃO LOCAL		9.000,00	
0102	080501	CONTINENTE		9.000,00	
0102	08050102	Freguesias		6.000,00	
0102	08050104	Associações de Municípios		3.000,00	
0102	0807	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS		64.750,00	
0102	080701	Instituições sem fins lucrativos		64.750,00	
0103		OPERAÇÕES FINANCEIRAS	1.431.224,80		
0103	03	JUROS E OUTROS ENCARGOS		206.185,39	
0103	0301	JUROS DA DÍVIDA PÚBLICA		85.516,15	
0103	030103	SOCIEDADES FINANCEIRAS- BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇ		64.699,68	
0103	03010301	Empréstimos de Curto Prazo		8.016,42	
0103	03010302	EMPRÉSTIMOS DE MÉDIO E LONGO PRAZO		56.683,26	
0103	0301030201	Caixa Geral de Depósitos		36.539,06	
0103	0301030206	Caixa Crédito Agrícola Mutuo		20.144,20	
0103	030105	Administração Pública Central		20.816,47	
0103	03010502	Empréstimos de Médio e Longo Prazos		20.816,47	
0103	0301050202	Programa de Apoio a Economia Local (PAEL)		20.816,47	
0103	0302	OUTROS ENCARGOS CORRENTES DA DÍVIDA PÚBLICA		74.989,71	
0103	030201	DESPESAS DIVERSAS		74.989,71	
0103	03020101	Comissões / Despesas bancárias com contratos de em		74.989,71	
0103	0303	JUROS DE LOCAÇÃO FINANCEIRA		906,18	
0103	030305	Material de transporte		906,18	
0103	0305	OUTROS JUROS		39.771,68	
0103	030502	Outros		39.771,68	
0103	03050201	Contrato de factoring - CCAM		12.450,70	
0103	03050202	Contrato de factoring/ Cedência de Créditos - BPI		1.435,08	
0103	03050203	Contrato de factoring/ Cedência Créditos - CGD		7.767,67	
0103	03050204	Contrato de factoring - MILLENNIUM-BCP		895,42	
0103	03050298	Juros de acordos c/ fornecedores		3.211,69	
0103	03050299	Juros de mora suportados		14.011,12	
0103	0306	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS		5.001,67	
0103	030601	Outros encargos financeiros		5.001,67	
0103	09	ACTIVOS FINANCEIROS		52.482,00	
0103	0908	UNIDADES DE PARTICIPAÇÃO		52.482,00	
0103	090802	Sociedades e quase sociedades não financeiras-Públ		52.482,00	
0103	10	PASSIVOS FINANCEIROS	1.172.557,41		
0103	1005	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO		515.236,84	
0103	100503	Sociedades financeiras-Bancos e outras instituição		515.236,84	
0103	1006	EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS		657.320,57	
0103	100603	Sociedades financeiras-Bancos e outras instituição		585.965,47	
0103	10060301	Caixa Geral de Depósitos		542.798,50	
0103	10060306	Caixa de Crédito Agrícola Mutuo		43.166,97	
0103	100605	Administração Pública Central-Estado		71.355,10	
0103	10060502	Programa de Apoio à Economia Local (PAEL)		71.355,10	
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES				5.994.872,83	
TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL				2.902.630,73	
Operações de Tesouraria					792.391,90
Saldo para a Gerência Seguinte					317.856,28
Execução Orçamental				82.648,06	
Operações de Tesouraria				235.208,22	
TOTAL					10.007.751,74

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



## **8. OPERAÇÕES DE TESOURARIA**

ENTIDADE		OPERAÇÕES DE TESOURARIA					DATA	ANO	PAGINA
MA							2016/04/19	2015	1
COD. CONTA	TERCEIRO	DESIGNACAO	SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO PARA A GERÊNCIA SEGUINTE		
			DEVEDOR	CREDOR	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR	
14		DEPÓSITOS DE GARANTIA EMPREITADAS	174.907,19			174.907,19			
14.1		Caixa Geral de Depósitos	174.907,19			174.907,19			
21		CLIENTES/CONTRIBUINTES/UTENTES	1.391,81	20.180,89	2.473,50	2.391,81		18.707,39	
21.7		CLIENTES E UTENTES C/CAUÇÕES	1.391,81	20.180,89	2.473,50	2.391,81		18.707,39	
21.7.1		Água		14.054,24				14.054,24	
21.7.1.02		Dep.Gar. - F.água-Agregada		14.054,24				14.054,24	
21.7.2		Empreitadas e Fornecimentos	1.391,81	2.775,41	1.477,50	1.391,81		1.297,91	
21.7.2.01		Dep.Gar. - Emp.For.-Individual	1.391,81			1.391,81			
21.7.2.03		Dep.Gar.Obrigações Contratuais		2.775,41	1.477,50			1.297,91	
21.7.4		Licenciamentos Sanitários		522,24				522,24	
21.7.4.02		Dep.Gar. - Lic. Sanit.-Agregada		522,24				522,24	
21.7.5		Outros Serviços		2.829,00	996,00	1.000,00		2.833,00	
21.7.5.01		Depósito de Caução		2.829,00	996,00	1.000,00		2.833,00	
23.1		Em moeda nacional	1.000,00	670,91	670,91		1.000,00		
24		ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	1.000,00	39.873,77	497.881,42	499.374,30		40.366,65	
24.1.1		Pagamentos por conta	1.000,00				1.000,00		
24.1.3		Imposto Estimado		670,91	670,91				
24.2		Retenção de impostos sobre rendimentos		16.693,01	212.410,63	212.809,54		17.091,92	
24.2.1		Trabalho dependente		14.393,00	187.508,00	188.027,00		14.912,00	
24.2.2		Trabalho independente		1.330,01	11.751,63	11.560,54		1.138,92	
24.2.5		Sobretaxa extraordinária - D IRS		970,00	13.151,00	13.222,00		1.041,00	
24.5		Contribuições para a Segurança Social		22.509,85	284.799,88	286.564,76		24.274,73	
24.5.1		Caixa Geral de Aposentações		14.583,94	134.482,37	134.444,72		14.546,29	
24.5.1.1		CGA - descontos do pessoal		10.336,17	134.482,37	134.444,72		10.298,52	
24.5.1.3		CGA - descontos s/ empreitadas e fornecimentos		4.074,52				4.074,52	
24.5.1.5		CGA - Diversos		173,25				173,25	
24.5.2		Assistência Doentes Servidores Estado (A.D.S.E.)		2.043,16	60.991,13	60.988,48		2.040,51	
24.5.2.1		ADSE - descontos do pessoal		2.043,16	60.991,13	60.988,48		2.040,51	
24.5.3		Inst.Gestão Finan. Segurança Social (IGFSS)		5.882,75	89.326,38	91.131,56		7.687,93	
24.5.3.1		IGFSS - descontos do pessoal		5.882,75	89.326,38	91.131,56		7.687,93	
26		OUTROS DEVEDORES E CREDORES	95,05	210.812,47	292.036,98	257.453,74		176.134,18	
26.1		Fornecedores de imobilizado				173.515,38		173.515,38	
26.1.2		Fornecedores de imobilizado c/ garantias				173.515,38		173.515,38	
26.1.2.01		Fornecedores de imobilizado - individual				173.515,38		173.515,38	
26.3		SINDICATOS		723,62	8.508,56	8.525,70		740,76	
26.3.1		STAL		527,35	6.246,70	6.273,64		554,29	
26.3.2		ATAM		34,16	410,61	410,69		34,24	
26.3.3		SINTAP		13,28	102,76	97,10		7,62	
26.3.4		SINDICATO TRABALHADORES FUNÇÃO PÚBLICA		84,09	961,05	955,87		78,91	
26.3.5		Sindicato Nacional dos Técnicos Bancários		21,58	262,48	262,80		21,90	
26.3.6		SAMS-QUADROS		32,37	393,72	394,20		32,85	
26.3.7		FSA/FCS-QUADROS		10,79	131,24	131,40		10,95	
26.8		Devedores e credores diversos	95,05	210.088,85	283.528,42	75.412,66		1.878,04	
26.8.5		Credores Pela Cobrança de Taxas/licenças e imposto	95,05	978,46	74.418,03	75.412,66		1.878,04	
26.8.5.01		Credores Pela Cobrança de Taxas/ licenças		21,47	198,51	177,04			
26.8.5.01.1		Direcção Geral de Florestas		21,47	198,51	177,04			
26.8.5.01.1.4		Cartas de caçador		21,47	198,51	177,04			
26.8.5.01.1.4.3		Carta de caçador - renovação		21,47	198,51	177,04			
26.8.5.02		Credores	95,05	48,00	63.318,75	64.320,49		954,69	
26.8.5.02.2		Tribunais judiciais	95,05		11.851,39	12.853,13		906,69	
26.8.5.02.3		Repartição de finanças		48,00	49.436,32	49.436,32		48,00	
26.8.5.02.4		IGFSS-Instituto de Gestão Financeira da Segurança			2.031,04	2.031,04			
26.8.5.03		Credores		908,99	10.900,77	10.915,13		923,35	
26.8.5.03.2		Companhia Seguros Império/Fidelidade		61,40	364,51	364,68		61,57	
26.8.5.03.3		ATAR		840,70	10.460,47	10.481,55		861,78	
26.8.5.03.4		Cofre da Previdência Ministério das Finanças		6,89	75,79	68,90			
26.8.9		Credores Diversos - Outros		209.110,39	209.110,39				
26.8.9.97		Credores por depósitos de garantia de empreitadas		174.907,19	174.907,19				
A TRANSPORTAR ...			177.394,05	236.663,93	758.188,70	934.127,04		235.208,22	

ENTIDADE		OPERAÇÕES DE TESOURARIA					DATA	ANO	PAGINA
MA							Período: 2015/01/01 a 2015/12/31		
COD. CONTA	TERCEIRO	DESIGNACAO	SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO PARA A GERÊNCIA SEGUINTE		
			DEVEDOR	CREDOR	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR	
TRANSPORTE ...			177.394,05	236.663,93	758.188,70	934.127,04	1.000,00	236.208,22	
26.8.9.98		Outros credores - Internalização AIM, EEM		34.203,20	34.203,20				
TOTAL ...			177.394,05	270.867,13	792.391,90	934.127,04		235.208,22	

ASS 1

Em \_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_

\_\_\_\_\_

ASS 2

Em \_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## **9. ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

## INTRODUÇÃO

Nos termos da lei vigente vimos complementar a informação financeira contida nas peças contabilísticas: Balanço, Demonstração de Resultados e Mapas de Execução Orçamental do exercício de 2015.

As notas a seguir apresentadas encontram-se organizadas de acordo com o Ponto 8 do Decreto-Lei n.º 54-A/99, dando assim cumprimento ao n.º 2 das Considerações Técnicas do POCAL.

Estas notas contêm informação fundamental para uma melhor para a interpretação e análise qualitativa e quantitativa dos valores incluídos no Balanço, Demonstração de Resultados e de Mapas de Execução Orçamental, constituindo um complemento essencial dos documentos de prestação de contas apresentados.

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com os princípios contabilísticos e orçamentais definidos no ponto 3.1 e 3.2. do POCAL, isto é, de acordo com o princípio do custo histórico, na base da continuidade das operações e em respeito com os princípios de contabilidade geralmente aceites. Os registos contabilísticos foram efetuados em conformidade com os princípios da prudência, especialização dos exercícios, consistência, da materialidade, da não consignação e não compensação da receita e da despesa.

## Nota 8.1 – Caracterização da Entidade

<b>1 IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE</b>		<b>8.1</b>
MUNICÍPIO DE ARMAMAR		
<b>1.1. ENDEREÇO POSTAL</b>		
Morada:	Praça da República	5110-127 Armamar
Telefone	254 850 800	
N.º Identificação Fiscal:	506 843 190	
Regime Financeiro :	Autonomia Administrativa e Financeira	
<b>1.2. NÚMERO DE ELEITORES</b>		
MUNICÍPIO	Até 10.000 .....	<input checked="" type="checkbox"/>
ARMAMAR	Mais de 10.000 e menos de 40.000 .....	<input type="checkbox"/>
	Igual ou superior a 40.000 .....	<input type="checkbox"/>
<b>2 LEGISLAÇÃO</b>		<b>8.1.2</b>
Data de Constituição _____ Publicada em Diário da República de _____		
_____		
_____		
<b>3 ESTRUTURA ORGANIZACIONAL</b>		<b>8.1.3</b>
<b>3.1 SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS</b>		
A Câmara Municipal tem serviços Municipalizados?	S	<input checked="" type="checkbox"/>
Se respondeu sim, especifique quais e indique os respectivos grupos:		
_____		
_____		
<b>3.2 EMPRESAS MUNICIPAIS</b>		
A Câmara Municipal tem empresas Municipais?	S	<input checked="" type="checkbox"/>
Se respondeu sim, especifique quais e indique os respectivos grupos:		
_____		
_____		
<b>3.3 ÓRGÃOS</b>		
Tem órgãos de fiscalização?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Tem órgãos de natureza consultiva?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>3.4 ORGANOGRAMA</b>		
Deverá anexar o organograma e o diploma que o aprovou		
<b>4 DESCRIÇÃO SUMÁRIA DAS ACTIVIDADES</b>		<b>8.1.4</b>
O Município de Armamar é uma autarquia local, cujas atividades são direccionadas à concretização das atribuições que lhes são legalmente conferidas pela Lei nº 75/2013, de 12 de setembro		

## 5 RECURSOS HUMANOS

8.1.5

## 5.1 IDENTIFICAÇÃO DOS MEMBROS DO ÓRGÃO EXECUTIVO

**Presidente***João Paulo S. C. Pereira da Fonseca***Pelouros***Proteção civil, promoção do desenvolvimento, ordenamento do território e urbanismo, redes, equipamento rural e urbano, saúde***Vereadores***António Manuel A. Rego da Silva***Pelouros***Finanças locais, recursos humanos, ambiente e salubridade, educação, lazer e desporto**Claudia Isabel Gomes de Jesus Damião**Ação social, turismo, património, cultura e ciência, juventude**José Maria Matos de Carvalho**Recursos naturais, agricultura e floresta**Luís Miguel P. de P. Cardoso Pinto*

## 5.2 NÚMERO DE VEREADORES

Em regime de permanência .....	2
A meio tempo .....	0
Restantes vereadores .....	2

Fonte Ata da primeira reunião do órgão executivo colegial

## 6 ORGANIZAÇÃO CONTABILÍSTICA

8.1.6

## 1 - Descrição das características do sistema informativo

Medidata UNIX SAGA

## 2 - Demonstrações Financeiras Intercalares

Documentadas

S ☒ N

Periodicidade

TRIMESTRAL

SEMESTRAL

## 3 - Descentralização Contabilística

Em caso afirmativo descreva

OUTRAS INFORMAÇÕES

## 7 OUTRA INFORMAÇÃO

8.1.7

## 7.1 REGULAMENTOS INTERNOS E OUTROS DOCUMENTOS INFORMATIVOS

	DATA DE APROVAÇÃO		DATA DE ALTERAÇÃO	
	ÓRGÃO EXECUTIVO	ÓRGÃO DELIBERATIVO	ÓRGÃO EXECUTIVO	ÓRGÃO DELIBERATIVO
INVENTÁRIO	31-05-2000	29-06-2000		
NORMAS CONTROLO INTERNO	18-02-2002		17-03-2003	
BALANÇO INICIAL				
NORMAS REGULAMENTARES À EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO				
OUTRAS				

## 7.2 ACÇÕES INSPECTIVAS

Entidade	ANOS DE INCIDÊNCIA			
	2015	2014	2013	2012
Inspecção Geral de Finanças				<input checked="" type="checkbox"/>
Inspecção Geral da Administração Local				<input checked="" type="checkbox"/>

## 7.3 DOCUMENTOS DE GESTÃO

	Data de aprovação pelo Órgão Executivo	Data de aprovação pelo Órgão Deliberativo	Observações
Grandes Opções do Plano	31-10-2014	27-12-2014	
Orçamento	31-10-2014	27-12-2014	
Documentos Prestação de Contas	___/ 04 / 2016	___/ 04 / 2016	
Outros			

9 OUTRA INFORMAÇÃO PREVISTA NA RESOLUÇÃO N.º 4/2001 - 2.ª SECÇÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS  
OUTROS INDICADORES DE GESTÃO

Fundo de Equilíbrio Financeiro	Corrente	3.851.669,00
	Capital	427.963,00
Fundo Social Municipal	Corrente	205.985,00
Participação no IRS	Corrente	24.199,00
Despesas de Investimento do ano anterior	2014	924.385,92

## Notas 8.2 – Notas ao Balanço e à Demonstração de Resultados

### Nota 8.2.1

Indicação e justificação das disposições do POCAL que, em casos excepcionais devidamente fundamentados e sem prejuízo do legalmente estabelecido, tenham sido derrogadas e dos respetivos efeitos no Balanço e Demonstração de Resultados, tendo em vista a necessidade de estes darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da autarquia.

Sobre o conteúdo desta alínea nada há a assinalar.

### Nota 8.2.2

Contas do Balanço e Demonstração de Resultados, cujos conteúdos não podem ser comparados com o os do exercício anterior.

Sobre o conteúdo desta alínea nada há a assinalar.

### Nota 8.2.3

Critérios valorimétricos utilizados relativamente às várias rubricas do Balanço e da Demonstração de Resultados, bem como métodos de cálculo respeitantes aos ajustamentos de valor, designadamente amortizações e provisões.

- Ativo Imobilizado

As Imobilizações corpóreas estão valorizadas pelos valores de aquisição/produção, líquido das reintegrações acumuladas, e sujeita a amortizações calculadas pelo método das quotas constantes, obedecendo às disposições do POCAL e do CIBE;



Nas situações em que tal não foi possível, ou por falta de documentos, ou porque o momento de aquisição/produção ocorreu já há muitos anos, optou-se pela avaliação direta, por uma comissão constituída por técnicos, adequada à natureza dos bens.

Nas situações em que a aplicação de qualquer dos métodos anteriores não se mostrou praticável, designadamente quanto a bens de domínio público de há longo tempo, foi-lhes atribuído o valor zero, até que os mesmos sejam objeto de uma grande reparação, assumindo então o valor desta.

Aplica-se o valor de avaliação sempre que se considerem desajustados e baseados em critérios técnicos adequados que a fundamentem.

- Existências

As existências encontram-se valorizadas ao custo de aquisição.

- As dívidas de e a terceiros

As dívidas de e a terceiros são expressas pela importância constante dos documentos que as titulam, líquidas das respetivas provisões acumuladas, quando aplicável.

- Disponibilidades

As disponibilidades de caixa e de depósitos em instituições financeiras são expressas pelos montantes dos meios de pagamento e os saldos de todas as contas de depósitos respetivamente.

#### Nota 8.2.4

Cotações utilizadas para conversão em moeda portuguesa das operações registadas em contas incluídas no Balanço e Demonstração de Resultados originariamente expressas em moeda estrangeira.

Não aplicável.

#### Nota 8.2.5

Situações em que o resultado do exercício foi afetado:

- Por valorimetrias diferentes das previstas no capítulo 4 «Critérios de Valorimetria»;
- Por amortizações do ativo imobilizado superiores às adequadas;
- Por provisões extraordinárias respeitantes ao ativo.

Os critérios de valorimetria são os definidos no ponto 4 do POCAL, essencialmente no que se refere às imobilizações e Dívidas de e a terceiros;

As amortizações foram calculadas pelo método das quotas constantes, obedecendo às disposições do POCAL e do CIBE;

Em 2015 foram constituídas provisões para riscos e encargos, relativos a processos judiciais em curso.

#### Nota 8.2.6

Comentário às contas 431 «Despesas de instalação» e 432 «Despesas de investigação e de desenvolvimento».

Em 2015 foram reconhecidas despesas na rubrica 432 relativo ao desenvolvimento do Modelo de gestão estratégica organizacional, de processos operacionais e implementação da desmaterialização no sistema de gestão de atendimento.

As depreciações foram calculadas à taxa mínima, de acordo com o artigo 18.º, prevista no Decreto-Regulamentar n.º 25/2009, de 14 de setembro, por não se encontrar prevista no CIBE.

#### Nota 8.2.7

Movimentos verificados nas rubricas do ativo imobilizado constantes do Balanço e nas respetivas amortizações e provisões. Relativamente às contas do ativo imobilizado e respetivas amortizações e depreciações os movimentos ocorridos no exercício de 2015, encontram-se explicitados no anexo I deste documento.

#### Nota 8.2.8

Desagregação das rubricas do ativo imobilizado.

Ver anexo I

#### Nota 8.2.9

Os custos incorridos no exercício respeitantes a empréstimos obtidos para financiar imobilizações, durante a construção, que tenham sido capitalizados nesse período.

Não aplicável.

Nota 8.2.10

Indicação dos diplomas legais nos termos dos quais se baseou a reavaliação dos bens do imobilizado.

Não aplicável.

Nota 8.2.11

Elaboração de um quadro discriminativo das reavaliações.

Não aplicável.

Nota 8.2.12

Relativamente às imobilizações corpóreas e em curso, deve indicar-se o valor global, para cada uma das contas, de:

*Imobilizações implantadas em propriedade alheia:*

- Posto de Turismo de Armamar, construído em terreno alheio.

*Imobilização em poder de terceiros, incluindo bens do domínio público cedidos por contrato de concessão, em conformidade com o estabelecido no presente diploma:*

- Contrato de concessão, a título oneroso de terreno para instalações de Posto de abastecimento da Petrogal;
- Contrato de concessão a título oneroso de terreno à EDP;
- Contrato de concessão a título oneroso de terreno à Vodafone;
- Contrato de concessão a título oneroso de terreno à MEO;
- Contrato de cedência de infraestruturas de abastecimento a título oneroso às Águas do Norte, S.A. que conforme artigo 4.º, n.º 3, do Decreto-lei 93/2015 de 29 de maio, publicado no DR, I.ª Série, n.º 104, de 29 de maio de 2015, sucedeu em todos os direitos e obrigações da sociedade concessionárias extinta, Águas de Trás os Montes e Alto Douro, S.A.;
- Contrato de cedência de viatura “Renault Clio 1.5: 36-LF-43” à Administração Regional de Saúde do Norte, IP.;

- Contrato de comodato de cedência do Edifício da EBI de Travanca à Freguesia de Armamar;
- Contrato de comodato de cedência dos Edifícios das EBI de S. Cosmado e Lapinha à Freguesia de S. Cosmado;
- Contrato de comodato de cedência dos Edifícios das EBI de Fontelo à Freguesia de Fontelo;
- Contrato de comodato de cedência dos Edifícios das EBI de Cimbres à Freguesia de Cimbres;
- Contrato de comodato de cedência dos Edifícios das EBI de Aldeias à Freguesia de Aldeias;
- Contrato de comodato de cedência dos Edifícios das EBI de Vila Seca à Freguesia de Vila Seca;
- Contrato de comodato de cedência do Edifício onde funciona Centro de Dia e Serviço de apoio domiciliário de Arícera à Associação Social Desportiva e Recreativa de Arícera IPSS;
- Cedência de duas salas do Edifício da EBI da Folgosa à Associação Desportiva e Cultural da Folgosa;
- Cedência de máquinas e equipamentos diversos à Associação Social Desportiva e Recreativa de Arícera para funcionamento do Centro de Dia;
- Contrato de Cedência de Edifício ao Ministério da Administração Interna para a utilização das instalações do posto da GNR em Armamar, construídas com a ampliação ao Edifício do Mercado Municipal;

#### Nota 8.2.13

Indicação dos bens utilizados em regime de locação financeira, com menção dos respetivos valores contabilísticos:

Rubricas POCAL	Início Contrato	Designação do Bem	Valor contrato
42.4	25-03-2013	Volvo: 62-MH-98	45.000,00
Total			45.000,00

## Nota 8.2.14

Relação dos bens do imobilizado que não foi possível valorizar, com indicação das razões dessa impossibilidade.

Não foi possível contabilizar parte dos bens de domínio público municipal e parte de bens da rede de abastecimento de água, por falta de elementos contabilísticos e pela impossibilidade de proceder à sua avaliação.

## Nota 8.2.15

Indicações dos bens de domínio público que não são objeto de amortização e indicação das respectivas razões.

De acordo com o estipulado pelo POCAL, os terrenos e as obras de arte não são objeto de amortização.

## Nota 8.2.16

Designação e sede das entidades participadas, com indicação da parcela detida, bem como dos capitais próprios ou equivalente e do resultado do último exercício em cada uma das entidades, com menção desse exercício:

Denominação da Participada	Sede	Capital Social/ Equivalente	Participação		Resultado do Exercício 2015	Capitais Próprios/ Equivalente
			Valor	%		
Participações societárias						
Armamar Viva, S.A	Praça da República 5110-127 Armamar	50.000,00	24.500,00	49	18.383,79	-240.514,02
Águas do Norte, SA	Av. Osnabruck,29 5000-427-Vila Real	28.000.000,00	118.386,00	0,078	13.444.320,63	281.713.519,88
RESINORTE-Valorização e Tratamento de Resíduos Sólidos,SA	Codessoso - Apartado 27 4890 - 166 Codessoso	8.000.000,00	28.428,00	0,36	3.958.175,00	56.123.423,00

A empresa Armamar Investe Mais, EEM foi internalizada a 27 de dezembro de 2014 e dissolvida a 12 de fevereiro de 2016.

Participações não societárias						
Associação do Douro Histórico	Rua das Eiras 5060-320 Sabrosa	N/A	N/A	N/A	8.282,51	25.188,00
Beira Douro-Assoc Desenvolvimento do Vale	Quinta S.to António 5100-184 Lamego	N/A	N/A	N/A	709,88	169.015,59
Associação de Municípios Vale Douro Sul	Rua Marquês de Pombal 5130-150 Lamego	357.865,43	35.786,54	10	S/I	S/I
Associação Portuguesa Mun Centro Histórico	Av.ª Regimento de Artilharia, 9 5100-147 Lamego	N/A	N/A	N/A	2.521,07	108.277,09
Associação Nacional Municípios Portugueses	Av. Marnoco e Sousa,52 3004-511-Coimbra	N/A	4.218,00	0,28	111.658,90	1.965.144,17
AIMRD - Associação Iberica dos Municipios Ribeirinhos do Douro	Duero. Plaza Mayor n.º1 47140 Laguna do	N/A	N/A	N/A	5.643,69	399.907,57
Turismo do Porto e Norte de Portugal, E.R.	Castelo Santiago de Barra 4900-360 Viana do Castelo	N/A	N/A	N/A	740.964,53	4.934.831,00
Associação de Municípios Portugueses do Vinho	RUA 16 DE NOVEMBRO, TOTTEÃO DO MERCADO 2071- 909 CARTAXO	S/I	S/I	0,013	N/A	N/A
Comunidade Intermunicipal do Douro - CIMDOURO	Av. Carvalho Araújo, 7 5000-657 Vila Real	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Obs.:

N/A - Não Aplicável

S/I - Sem Informação Disponível

## Nota 8.2.17

Relativamente aos elementos incluídos nas contas «Títulos Negociáveis» e «Outras Aplicações de Tesouraria», indicação, quando aplicável, da natureza, entidades, quantidades e valores do Balanço.

Não aplicável.

## Nota 8.2.18

Discriminação da conta «Outras Aplicações Financeiras», com indicação, quando aplicável, da natureza, entidades, quantidades, valores nominais e do Balanço.

Não aplicável.

## Nota 8.2.19

Indicação, por categorias de bens, das diferenças relevantes, entre os custos de elementos do ativo circulante, calculados de acordo com os critérios valorimétricos adaptados, e as quantias correspondentes aos respetivos preços de mercado.

Não aplicável.

## Nota 8.2.20

Fundamentação das circunstâncias especiais que justificaram a atribuição a elementos do ativo circulante de um valor inferior ao mais baixo entre o custo ou do mercado.

Não aplicável

## Nota 8.2.21

Indicação e justificação das provisões extraordinárias respeitantes a elementos do ativo circulante relativamente aos quais, face a uma análise comercial razoável, se prevejam descidas estáveis provenientes de flutuações de valor.

Não aplicável.

## Nota 8.2.22

Valor global das dívidas de cobrança duvidosa incluídas em cada uma das rubricas de terceiros constantes do Balanço, são as constantes do quadro seguinte:

Rúbricas Pocal	Designação	Saldo
21.8.1	Cobranças em atraso	5.826,64
21.8.2	Cobranças em litígio	45.887,61
Total		51.714,25

## Nota 8.2.23

Valor global das dívidas de e ao pessoal constantes do Balanço são as seguintes:

Rúbricas Pocal	Designação	Valor a receber	Valor a pagar
26.2.1	Remunerações aos órgãos autárquicos		
26.2.2	Remunerações ao pessoal		
26.2.9	Outras Operações c/ pessoal		291,67
Total			291,67

## Nota 8.2.24

Quantidade e valor nominal das Obrigações e Outros Títulos emitidos pela Autarquia Local.

Não aplicável.

## Nota 8.2.25

Discriminação das dívidas incluídas na conta “Estado e Outros Entes Públicos” em situação de mora.

Não aplicável.

## Nota 8.2.26

A descrição desagregada das responsabilidades, por garantias e cauções prestadas e recibos para cobrança, constam do quadro da página seguinte.



Código e Designação das Contas	Saldo Gerência anterior		Movimento Anual		Saldo para a Gerência seguinte	
	Devedor	Credor	Devedor	Credor	Devedor	Credor
Garantias e Cauções						
Fornecedores						
2612 Fornecedores de Imobilizado				173.515,38		173.515,38
Cientes e Utentes						
2171 Fornecimento de água		14.054,24				14.054,24
2172 Execução de Obras		1.383,60	1.477,50	1.391,81		1.297,91
2174 Licenciamentos Sanitários		522,24				522,24
2175 Outros Serviços		2.829,00	996,00	1.000,00		2.833,00
Recibos para Cobrança	47.751,62		24.582,50	20.619,87	51.714,25	
Contrapartida - Garantias e Cauções	18.789,08		175.907,19	2.473,50	192.222,77	
Contrapartida - Recibos para Cobrança		47.751,62	20.619,87	24.582,50		51.714,25
	<b>66.540,70</b>	<b>66.540,70</b>	<b>223.583,06</b>	<b>223.583,06</b>	<b>243.937,02</b>	<b>243.937,02</b>

## Nota 8.2.27

Desdobramento das contas de provisões acumuladas.

Código das contas	Designação	Saldo Inicial	Aumento	Redução	Saldo Final
19	Provisões para aplicações de tesouraria				
291	Provisões para cobranças duvidosas				
292	Provisões para riscos e encargos		149.496,78		149.496,78
39	Provisões para depreciações de existências				
49	Provisões para investimentos financeiros				

N.º PROCESSO	TIPO DE AÇÃO	MONTANTE
304/13.2 BEVIS	Ação Administrativa Comum - Ordinária	35.000,00
50/13.7 BEVIS	Ação Administrativa Comum - Ordinária	27.000,00
720/15.5 BEVIS	Ação Administrativa Especial	87.496,78
<b>TOTAL</b>		<b>149.496,78</b>

## Nota 8.2.28

Explicitação e justificação dos movimentos ocorridos no exercício de cada umas das contas da classe 5 “*Fundo Patrimonial*” constante do Balanço, conforme quadro seguinte.

Rúbrica Pocal	Designação	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
	<b>Fundos Próprios</b>				
51	Património	18.477.644,63			18.477.644,63
55	Ajustamentos de Partes de capital em empresas				
56	Reservas de Reavaliação	115.676,00			115.676,00
	Reservas				
571	Reservas Legais	329.609,65	2.751,93		332.361,58
572	Reservas Estatutárias				
573	Reservas Contratuais				
574	Reservas Livres				
575	Subsídios	33.006,49			33.006,49
576	Doações	2.250,00			2.250,00
577	Reservas decorrentes da transferência de activos				
	Resultados Transitados				
591	Resultados Transitados município	2.043.025,11	52.286,73		2.095.311,84
599	Resultados Transitados internalização	-52.088,57	52.086,73		-1,84
	Resultado do Exercício				
881	Resultado líquido do exercício município	55.038,66	216.999,10	55.038,66	216.999,10
8891	Resultado líquido do exercício internalização	52.111,73		52.111,73	0,00
8892	Resultado líq internalização - período dissolução	-25,00	25,00		0,00
	<b>Total</b>	<b>21.056.248,70</b>	<b>324.149,49</b>	<b>107.150,39</b>	<b>21.273.247,80</b>

## Nota 8.2.29

Demonstração do custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas, de acordo com o quadro seguinte:

Movimentos	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e consumidas	TOTAL
Existências Iniciais	334,44	65.852,42	66.186,86
Compras	267.320,41	23.467,46	290.787,87
Regularizações de Existências	-14,00		-14,00
Existências Finais	220,20	38.431,06	38.651,26
<b>CMVMC</b>	<b>267.420,65</b>	<b>50.888,82</b>	<b>318.309,47</b>

## Nota 8.2.30

Demonstração da variação da produção.

Não aplicável

## Nota 8.2.31

Demonstração dos Resultados Financeiros, como se segue:

Código das Contas	Custos e Perdas	Exercícios		Código das Contas	Proveitos e Ganhos	Exercícios	
		2015	2014			2015	2014
681	Juros Suportados	124.723,34	156.540,81	781	Juros obtidos	0,08	47,18
682	Perdas em entidades participadas			782	Ganhos em entidades participadas		
683	Amortizações de investimentos em imóveis	15.304,65	4.988,00	783	Rendimentos de imóveis		
684	Provisões para aplicações financeiras			784	Rendimentos de participação de capital	16.927,79	5.291,37
685	Diferenças de câmbio desfavoráveis			785	Diferenças de câmbio favoráveis		
687	Perdas na alienação de aplicações tesouraria			786	Descontos de pronto pagam. Obtidos		
688	Outros custos e perdas financeiros	79.049,45	100.126,49	787	Ganhos na alienação de aplicações de tesouraria		
				788	Outros proveitos e ganhos financeiros		
	Resultados Financeiros	-202.149,57	-256.316,75				
	Total .....	16.927,87	5.338,55		Total .....	16.927,87	5.338,55

## Nota 8.2.32

Demonstração dos Resultados Extraordinários, como se segue:

Código das Contas	Custos e Perdas	Exercícios		Código das Contas	Proveitos e Ganhos	Exercícios	
		2015	2014			2015	2014
691	Transferências de Capital concedidas	80.250,00	136.697,15	791	Restituições de impostos		
692	Dívidas Incobráveis			792	Recuperação de dívidas		
693	Perdas em existências	12,00		793	Ganhos em existências	595,00	
694	Perdas em imobilizações	376,22		794	Ganhos em imobilizações	106.583,97	32.986,54
695	Multas e penalidades	1834,65	1.170,00	795	Benefícios de penalidades contratuais	6.492,50	18.184,31
696	Aumentos de amortizações e provisões	67.748,03		796	Reduções de amortizações e provisões		
697	Correcções relativas a exerc. anteriores		198.378,23	797	Correcções relativas a exerc. anteriores	8.120,90	275.844,54
698	Outros custos e perdas extraordinários		9.520,62	798	Outros Prov. Ganhos Extraordinários	19.370,29	20.179,45
	Resultados Extraordinários	-9.058,24	1.428,84				
	Total .....	141.162,66	347.194,84		Total .....	141.162,66	347.194,84

## Nota 8.2.33

Outras informações relevantes face à posição financeira e aos resultados da Entidade:

Acréscimos de Custos: referem-se aos custos no exercício relativos a juros de empréstimos bancários e outros contratos, de eletricidade, de comunicações, encargos com direito a

férias e subsídio de férias adquiridas a 1 de janeiro de 2016 e encargos sobre remunerações a pagar no ano seguinte.

O quadro que se segue apresenta os valores reconhecidos nos anos 2014 e 2015:

Rúbricas Pocal	Designação	Exercícios	
		2015	2014
	Acréscimos de custos		
2731	Seguros a liquidar		2,08
2732	Remunerações a liquidar	407.575,74	366.493,65
2733	Juros a liquidar	5.896,51	8.410,15
2734	Comissões bancárias a liquidar	3.959,80	4.464,55
2739	Outros acréscimos de custos	107.116,33	58.716,55
TOTAL		524.548,38	438.086,98

O aumento registado nos acréscimos de custos justifica-se com o reconhecimento dos direitos com férias e subsídio de férias do pessoal transferido da Armamar Investe Mais, EEM, entretanto internalizada no Município, com o aumento nas rubricas de custos com eletricidade e trabalhos especializados. A variação registada na rubrica de outros acréscimos de custos está relacionada, essencialmente, faturas das Águas do Norte, SA de consumos de dezembro de 2015 apenas emitidas em janeiro de 2016.

**Custos Diferidos:** São referentes a custos de seguros, aluguer de plataforma de contratação pública e trabalhos especializados pagos em 2015 e a reconhecer em 2016, conforme quadro seguinte:

Rúbricas Pocal	Designação	Exercícios	
		2015	2014
	Custos diferidos		
2721	Seguros	25.358,05	23.490,39
2729	Outros custos diferidos	3.835,38	1.600,37
TOTAL		29.193,43	25.090,76

**Acréscimos de Proveitos:** referem-se aos proveitos a reconhecer no próprio exercício, ainda que não tenham documentação vinculativa, cuja receita só venha a obter-se em exercício(s) posterior(es), nomeadamente rendas de infra-estruturas cedidas, impostos municipais,

fornecimento de água e alugueres de contadores, subsídios destinados a financiar despesas correntes e rendas a receber.

Rúbricas Pocal	Designação	Exercícios	
		2015	2014
	Acréscimos de proveitos		
2711	Juros a receber	0,08	
2712	Imposto Municipais	18.429,01	21.793,48
2713	Abastecim água, saneamento e resíduos	53.970,18	54.211,55
2714	Subsídios correntes	5.805,10	16.600,33
2715	Rendas a receber	63.034,57	58.651,53
2719	Outros acréscimos de proveitos	5.664,72	5.085,09
TOTAL		146.903,66	156.341,98

Proveitos Diferidos: referem-se aos proveitos que devam ser reconhecidos nos exercícios seguintes. Nesta rubrica encontram-se reconhecidos os subsídios destinados a financiar investimentos e cujos bens ativos ainda não se encontram concluídos ou totalmente depreciados/ amortizados, ao direito de superfície recebido e relativo a anos futuros, a renda de concessão de ocupação de terreno de posto de abastecimento recebida em 2013 e referente aos exercícios 2015 a 2018 e antecipação de benefício/rendas do parque eólico e outras rendas recebidas, conforme quadro que se apresenta:

Rúbricas Pocal	Designação	Exercícios	
		2015	2014
	Proveitos diferidos		
2741	Renda a reconhecer	157.019,06	338.997,54
2744	Subsídios correntes/ exploração		21.434,34
2745	Subsídios ao investimento	7.846.586,60	7.385.448,45
2749	Outros proveitos diferidos	818.100,00	858.500,00
TOTAL		8.821.705,66	8.604.380,33

## Notas 8.3 – Notas sobre o Processo Orçamental e respetiva Execução

### Nota 8.3.1 - Modificações ao Orçamento

#### Nota 8.3.1.1 – Modificações ao Orçamento da Receita

Ver anexo II

#### Nota 8.3.1.2 – Modificações ao Orçamento da Despesa

Ver anexo III

### Nota 8.3.2 – Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Ver anexo IV

### Nota 8.3.3 – Contratação Administrativa

Ver anexo V

## Nota 8.3.4 – Transferências e Subsídios

## Nota 8.3.4.1 – Transferências Correntes – Despesa

Disposições Legais	Entidade Financiadora	Classific. Económica	Transferências Efetuadas
Deliberação do Órgão Executivo Colegial de 29/08/2014	ACRSDFV-Associação Cultural Recreativa Social e Desportiva da Freguesia do Vacalar	040701	750,00
Deliberação do Órgão Executivo Colegial de 12/07/2013	AEP - Associação de Escoteiros de Lamego-Grupo 61 - Armamar	040701	800,00
	Agrupamento de Escolas Gomes Teixeira de Armamar	040701	1.500,00
Contrato-Programa - Deliberação do Órgão Executivo Colegial de 06/04/2015	Armamar Futsal Clube	040701	14.300,00
	Associação Aldeias com Vida	040701	1.500,00
Deliberação do Órgão Executivo Colegial de 29/08/2014	Associação Amigos de Coura	040701	300,00
Deliberação do Órgão Executivo Colegial de 05/06/2015	Associação Clube Natureza Extreme	040701	2.500,00
Deliberação do Órgão Executivo Colegial de 29/08/2014	Associação Cutural e Recreativa Jograis de Gogim	040701	1.100,00
	Associação Cutural e Recreativa Jograis de Gogim	040701	100,00
Deliberação do Órgão Executivo Colegial de 29/08/2014	Associação Cutural e Recreativa de Lumiares	040701	1.100,00
	Associação Cutural e Recreativa de Lumiares	040701	1.550,00
Deliberação do Órgão Executivo Colegial de 29/08/2014	Associação Desportiva e Cultural da Folgosa do Douro	040701	700,00
	Associação Desportiva e Cultural da Folgosa do Douro	040701	1.000,00
	Associação Humanitária dos Bombeiros Voluntários de Armamar	040701	1.500,00
Quotas	Associação Ibérica de Municípios Ribeirinhos do Douro	04050104	3.000,00
Quotas	Associação Nacional de Municípios Portugueses	04050104	4.218,00
Contrato Programa - Deliberação do Órgão Executivo Colegial de 06/03/2015	Associação de Andebol de Viseu	040701	8.100,00
OM 2015 - Acordo de regularização de dívida	ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DO VALE DO DOURO SUL	04050104	10.486,00
OM 2015	ATAR - Assoc. Cultural Assistencial e Recreativa dos Trabalhadores da Câmara de Armamar	040701	2.500,00
Contrato Programa - Deliberação do Órgão Executivo Colegial de 30/12/2015	BIKE SERVICE	04050104	4.920,00
Deliberação do Órgão Executivo Colegial de 29/08/2014	CENTRO CULTURAL E RECREATIVO DE TRAVANCA	040701	1.100,00
	CENTRO CULTURAL E RECREATIVO DE TRAVANCA	040701	100,00
Deliberação do Órgão Executivo Colegial de 29/08/2015	CENTRO SOCIAL CULTURAL REC.PIONEIRO DE QUEIMADELA	040701	900,00
	CENTRO SOCIAL CULTURAL REC.PIONEIRO DE QUEIMADELA	040701	1.500,00
	CENTRO SOCIAL CULTURAL REC.PIONEIRO DE QUEIMADELA	040701	300,00
Deliberação do Órgão Executivo Colegial de 13/02/2015	Clube Automóvel da Régua	040701	750,00
Deliberação do Órgão Executivo Colegial de 14/08/2015 e 29/08/2014	CNE - ESCUTISMO CATÓLICO PORTUGUÊS - JUNTA REGIONAL DE LAMEGO	040701	800,00
Deliberação do Órgão Executivo Colegial de 09/05/2014	Federação Portuguesa de Motonáutica - UPD	040701	2.500,00
Contrato Interadministrativo de delegação de competências - Deliberação da AM de 30/04/2015	FREGUESIA DE SANTA CRUZ	04050102	10.000,00
	GRUPO RECREATIVO E CULTURAL DESPORTIVO DE TÔES	040701	1.500,00
Deliberação do Órgão Executivo Colegial de 29/08/2014	GRUPO RECREATIVO - OS BOMBOS DE FONTELO	040701	400,00
	GRUPO RECREATIVO - OS BOMBOS DE FONTELO	040701	100,00
Deliberação do Órgão Executivo Colegial de 29/08/2014	GRUPO RECREATIVO E CULTURAL DESPORT. VILA SECA	040701	700,00
	GRUPO RECREATIVO E CULTURAL DESPORT. VILA SECA	040701	50,00
			<b>82.624,00</b>

## Nota 8.3.4.2 – Transferências de Capital – Despesa

Disposições Legais	Entidade Financiadora	Classific. Económica	Transferências Efetuadas	Observ.
OM 2015	ASSOC. HUMANITÁRIA DOS BOMBEIROS VOLUNTÁRIOS DE ARMAMAR	080701	55.000,00	
OM 2015 - Acordo	ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DO VALE DO DOURO SUL	08050104	3.000,00	
Deliberação da CM de 16-08-2011	COMISSÃO FABRIQUEIRA DA IGREJA PAROQUIAL DE SANTIAGO	080701	5.000,00	
Despacho de 30 de junho de 2011	Fábrica da Igreja Paroquial da Freguesia do Vacalar	080701	2.500,00	
Deliberação de 22 de maio de 2007	Fábrica da Igreja Paroquial de Vila Seca	080701	2.250,00	
Deliberação de 13 de julho de 2012	Freguesia da Folgosa	08050102	6.000,00	
			<b>73.750,00</b>	

## Nota 8.3.4.3 - Subsídios Concedidos

Disposições Legais	Finalidade	Entidade Beneficiária	Classif. Econ.	Subsídios Pagos	Obs.
Deliberação de 18/07/2014	Apoio Habitação	Jaime Manuel Paiva de Sousa	050803	970,00	
Deliberação de 20/03/2015	Provas desportivas	José Henrique Peixoto	050103	350,00	
Deliberação de 18/07/2014	Apoio Habitação	Maria Helena Teixeira Guedes	050803	950,00	
Deliberação de 18/07/2014	Apoio Habitação	Maria Isabel Cardoso Batista	050803	950,00	
Deliberação de 08/05/2015	Apoio Habitação	Maria Sofia Teixeira Vale Duarte	050803	900,00	
		Psicodesafios, Lda	050103	3.227,95	
Deliberação de 18-07-2014	Apoio Habitação	Serafina da Silva Monteiro	050803	370,40	
Deliberação de 18-07-2014	Apoio Habitação	Serafina da Silva Monteiro	050803	185,70	
		Total .....		<b>7.904,05</b>	



## Nota 8.3.4.4 – Transferências Correntes – Receita

Disposições Legais	Entidade Financiadora	Classific. Económica	Transferências Orçadas	Transferências Obtidas	Observ.
Medidas Emprego e Formação Profissional	INSTITUTO DE EMPREGO E FORMAÇÃO PROFISSIONAL	06030901	79.520,00	87.012,35	
Contrato de execução de transferência de competências, celebrado a 17 de setembro 2008	MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO - GABINETE GESTÃO FINANCEIRA	0603019901	73.950,00	71.467,86	
Contrato de execução de transferência de competências, celebrado a 17 de setembro 2008	MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO - GABINETE GESTÃO FINANCEIRA	0603019902	112.290,00	117.637,22	
Contrato de execução de transferência de competências, celebrado a 17 de setembro 2008	MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO - GABINETE GESTÃO FINANCEIRA	0603019903	313.350,00	319.094,76	
Contrato de execução de transferência de competências, celebrado a 17 de setembro 2008	MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO - GABINETE GESTÃO FINANCEIRA	0603019904	40.100,00	39.679,60	
Contrato de execução de transferência de competências, celebrado a 17 de setembro 2008	MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO - GABINETE GESTÃO FINANCEIRA	0603019905	28.100,00	30.322,74	
Contrato de execução de transferência de competências, celebrado a 17 de setembro 2008	MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO - GABINETE GESTÃO FINANCEIRA	0603019906	13.650,00	13.649,16	
Contrato de execução de transferência de competências, celebrado a 17 de setembro 2008	MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO - GABINETE GESTÃO FINANCEIRA	0603019907	35.800,00	24.531,38	
Contrato de execução de transferência de competências, celebrado a 17 de setembro 2008	MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO - GABINETE GESTÃO FINANCEIRA	0603019909	48.950,00	35.668,66	
Contrato de execução de transferência de competências, celebrado a 17 de setembro 2008	MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO - GABINETE GESTÃO FINANCEIRA	0603019999	2.000,00	13.602,68	
Lei n.º 82-B/2014- LOE/2015	DGAL - DIREÇÃO GERAL DAS AUTARQUIAS LOCAIS	06030101	3.943.896,00	3.839.104,32	
Lei n.º 82-B/2014- LOE/2015	DGAL - DIREÇÃO GERAL DAS AUTARQUIAS LOCAIS	06030102	205.985,00	205.985,00	
Lei n.º 82-B/2014- LOE/2015	DGAL - DIREÇÃO GERAL DAS AUTARQUIAS LOCAIS	06030103	25.063,00	24.199,00	
Acordo de Cooperação/IGFSS	CENTRO DISTRITAL DE SOLIDARIEDADE E SEGURANÇA SOCIAL DE VISEU	060601	12.868,00	12.867,06	
Lei n.º 13/99, de 22 de março	DIREÇÃO-GERAL DA ADMINISTRAÇÃO INTERNA	0603019999	2.000,00	421,48	
Lei n.º 18/2014, de 10 de abril e Despacho n.º 11182/2015, de 7 de outubro - II.ª Série.	DIREÇÃO-GERAL DA ADMINISTRAÇÃO INTERNA	0603019999	2.000,00	5.933,89	
PRODER - Portaria n.º 253/2013, de 7 de agosto	INSTITUTO DE FINANCIAMENTO DA AGRICULTURA E PISCAS, IP.	06030602	63.800,00	54.331,79	
FFP-PROTOCOLO-APIF-COMISSÕES MUNICIPAIS	DIREÇÃO GERAL DE RECURSOS FLORESTAIS	060307	4.000,00	33.641,44	
Despacho n.º 18474/2008, de 10 de julho - II.ª Série	POPH - PROGRAMA OPERACIONAL POTENCIAL HUMANO	06030601	10.900,00	7.209,07	
				<b>4.936.359,46</b>	

## Nota 8.3.4.5 – Transferências Capital – Receita

Disposições Legais	Entidade Financiadora	Classific. Económica	Transferências Orçadas	Transferências Obtidas	Obs.
Contratos de financiamento FEDER NORTE	CCDRN-COMISSÃO COORDENAÇÃO E DESENVOLVIMENTO REGIÃO NORTE	10030702	510.769,00	96.903,91	
POVT - autorizado pela Portaria n.º 653/2012, de 6 de novembro	Comunidade Intermunicipal do Douro	10030702	510.769,00	4.961,94	
Lei n.º 82-B/2014- LOE/2015	DGAL-DIRECÇÃO GERAL DAS AUTARQUIAS LOCAIS	10030101	438.211,00	427.963,00	
Protocolo celebrado a 10-01-2013, alterado a 10-01-2013	DGIE - Direção Geral de Infraestruturas e equipamentos	10030106	530.845,00	501.176,24	
Contrato Financiamento - medida Compete FCOMPETE 0400126 FEDER 0033134	CCDRN-COMISSÃO COORDENAÇÃO E DESENVOLVIMENTO REGIÃO NORTE	10030701	162.000,00	5.322,52	
Contrato Financiamento - medida Compete -FCOMPETE 0400126 FEDER 0033134	INSTITUTO FINANCEIRO PARA O DESENVOLVIMENTO REGIONAL, I.P.	10030701	162.000,00	101.314,95	
Contratos de financiamento FEDER NORTE	INSTITUTO FINANCEIRO PARA O DESENVOLVIMENTO REGIONAL, I.P.	10030702	510.769,00	119.741,20	
Contrato de execução de transferência de competências, celebrado a 17 de setembro 2008	MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO - GABINETE GESTÃO FINANCEIRA	10030105	20.000,00	20.000,00	
				1.277.383,76	

## Nota 8.3.4.6 – Subsídios Obtidos

Não aplicável

## Nota 8.3.5 – Aplicação em ativos de rendimento fixo e variável

## Nota 8.3.5.1 – Aplicação em ativos de rendimento fixo

Não aplicável

## Nota 8.3.5.1 – Aplicação em ativos de rendimento variável

Descrição do Activo	Entidade	Partic.	Valor em 1 de Janeiro		Valor em 31 de Dezembro		Juros vencidos e recebidos	Juros vencidos e N/recebidos
		%	Valor Nominal	Valor de Mercado	Valor Nominal	Valor de Mercado		
Participação Societária	Armamar Viva, S.A.	49,00	24.500,00		24.500,00			
Participação Societária	Águas de Trás-os-Montes S.A.(*)	0,42	118.386,00					
Participação Societária	Águas do Norte, S.A. (*)	0,078			118.386,00			
Participação Societária	Resinorte,S.A.	0,36	28.428,00		28.428,00			

(\*) Decreto-Lei n.º 93/2015 de 29 de maio, publicado no DR 1.ª Série, n.º 104, de 29 de maio de 2015 constitui a sociedade Águas do Norte, S.A. Sociedade de capitais exclusivamente públicos, transferindo-se para esta sociedade o anterior património global da sociedade Águas de Trás-os-Montes e Alto Douro, S.A.

Nota 8.3.6 – Endividamento

Nota 8.3.6.1 – Empréstimos

Ver Anexo VI

Nota 8.3.6.2 – Outras Dívidas a Terceiros

Ver Anexo VII

Edifício Sede do Município de Armamar, 08 de abril de 2016

## 9.1 ATIVO BRUTO E AMORTIZAÇÕES DETALHADO

ENTIDADE

## ACTIVO BRUTO

Data : 2016/04/19

MA

Ano Contabilístico : 2015

Período: Janeiro

a Dezembro

Pagina : 1

Rubricas	Saldo Inicial	Reavaliação/ ajustamento	Aumentos	Alienações	Transferências e abates	Saldo Final
41 INVESTIMENTOS FINANCEIROS	1.065.050,17		866.946,90	26.461,03		1.905.536,04
41.1 Partes de capital	174.656,00					174.656,00
41.1.1 Associações de municípios	3.342,00					3.342,00
41.1.1.1 Associação Nacional de Municípios Portugueses	3.342,00					3.342,00
41.1.2 Empresas municipais e intermunicipais	28.428,00					28.428,00
41.1.2.01 RESIDOURO, S.A.						
41.1.2.02 RESINORTE-Valoriz e Tratam Resíduos Solidos,SA	28.428,00					28.428,00
41.1.2.03 ARMAMAR INVESTE MAIS, EEM						
41.1.3 Empresas privadas ou cooperativas	142.886,00					142.886,00
41.1.3.02 Armamar VIVA S.A.	24.500,00					24.500,00
41.1.3.1 Águas de Trás os Montes e Alto Douro, S.A.	118.386,00					118.386,00
41.2 Obrigações e títulos de participação	367.374,58					367.374,58
41.2.1 Empresas municipais e intermunicipais						
41.2.1.01 Armamar Investe Mais, SA						
41.2.2 Unidades de Participação	367.374,58					367.374,58
41.2.2.01 Fundo de Apoio Municipal (FAM)	367.374,58					367.374,58
41.4 Investimentos em imóveis	523.019,59		866.946,90	26.461,03		1.363.505,46
41.4.1 Terrenos e recursos naturais	423.259,59		41.615,00	26.461,03		438.413,56
41.4.1.01 Terrenos p/ loteamento	96.866,84			10.437,64		86.429,20
41.4.1.02 Terrenos da Zona Industrial-Reiga/Travanca	78.769,91		41.615,00			120.384,91
41.4.1.03 Terrenos - Loteamento Sta.Bárbara	237.646,84			16.023,39		221.623,45
41.4.1.09 Outros Terrenos	9.976,00					9.976,00
41.4.2 Edifícios e outras construções	99.760,00		825.331,90			925.091,90
41.4.2.1 Edifícios	99.760,00		825.331,90			925.091,90
41.4.2.2 Outras construções						
41.5 Outras aplicações financeiras						
41.5.1 Depósitos em instituições financeiras						
41.5.2 Títulos de dívida pública						
41.5.3 Outros títulos						
42 IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS	18.574.964,58		203.796,44	81.993,14		18.696.767,88
42.1 Terrenos e recursos naturais	2.613.847,17			2.298,45		2.611.548,72
42.2 Edifícios e outras construções	12.731.345,99		10.455,00	2.984,51		12.738.816,48
42.2.1 Edifícios	9.315.208,78		10.455,00	2.984,51		9.322.679,27
42.2.1.01 Habitação	16.169,98			2.984,51		13.185,47
42.2.1.02 Instalações de Serviços	1.534.889,40		10.455,00			1.545.344,40
42.2.1.03 Instalações desportivas e recreativas	3.111.431,96					3.111.431,96
42.2.1.04 Mercados e instalações de fiscalização sanitária	1.191.533,41					1.191.533,41
42.2.1.05 Creches	580.621,25					580.621,25
42.2.1.06 Escolas	2.649.046,22					2.649.046,22
42.2.1.07 Lares de terceira idade	74.710,56					74.710,56
42.2.1.08 Outros	156.806,00					156.806,00
42.2.2 Outras construções	3.416.137,21					3.416.137,21
42.2.2.01 Viadutos, arruamentos e obras complementares	231.430,98					231.430,98
42.2.2.02 Esgotos						
42.2.2.03 Iluminação pública	13.940,15					13.940,15
42.2.2.04 Parques e jardins	21.923,16					21.923,16
42.2.2.05 Instalações desportivas e recreativas	1.944.491,93					1.944.491,93
42.2.2.06 Captação, tratamento e distribuição de água	616.052,17					616.052,17
42.2.2.07 Viação rural						
42.2.2.08 Sinalização e trânsito						
A transportar .....	15.821.944,51		877.401,90	31.743,99		16.667.602,42
Total .....	15.821.944,51		877.401,90	31.743,99		16.667.602,42

Rubricas		Saldo Inicial	Reavaliação/ ajustamento	Aumentos	Alienações	Transferências e abates	Saldo Final
Transporte .....		15.821.944,51		877.401,90	31.743,99		16.667.602,42
42.2.2.09	Infra-estruturas para distr. de energia electrica						
42.2.2.10	Infra-estruturas p/ tratamento de resíduos sólidos						
42.2.2.11	Cemitérios						
42.2.2.12	Outras	588.298,82					588.298,82
42.3	Equipamento básico	1.552.289,64		88.531,05			1.640.820,69
42.3.1	Máquinas e equipamentos	693.803,81		41.091,03			734.894,84
42.3.2	Equipamento de transporte escolar	265.563,06		15.000,00			280.563,06
42.3.3	Equipamento para fornecimento de água/saneamento	44.679,95		2.343,88			47.023,83
42.3.4	Mobiliário	128.038,88					128.038,88
42.3.5	Equipamento Informático	141.476,62					141.476,62
42.3.6	Equipamentos de iluminação pública	5.965,50					5.965,50
42.3.9	Equipamento básico diverso	272.761,82		30.096,13			302.857,95
42.4	Equipamento de transporte	700.496,96		1.168,50	76.710,18		624.955,28
42.4.1	Eq.Transporte - Veículos Ligeiros	414.270,82					414.270,82
42.4.1.01	Eq.Transp-Veic.Ligeiros de mercadorias	116.234,96					116.234,96
42.4.1.02	Eq.Transp-Veic.Ligeiros de passageiros	253.035,86					253.035,86
42.4.1.03	Eq.Transp-Veic.Lig passageiros - R.Leasing Financ.	45.000,00					45.000,00
42.4.2	Eq.Transporte - Veículos Pesados	286.176,26		1.168,50	76.710,18		210.634,58
42.4.2.01	Eq.Transporte - Veículos Pesados de mercadorias	177.173,49		1.168,50	76.710,18		101.631,81
42.4.2.02	Eq. de transporte - Veiculos Pesados de Passageiro	109.002,77					109.002,77
42.4.3	Eq.Transporte - Motociclos	49,88					49,88
42.5	Ferramentas e utensílios	87.853,05		6.360,83			94.213,88
42.6	Equipamento administrativo	608.075,06		95.565,71			703.640,77
42.6.1	Eq.Administrativo - Mobiliário	235.724,25		14.407,61			250.131,86
42.6.2	Eq.Administrativo - Material de Escritório	5.199,96					5.199,96
42.6.3	Eq.Administrativo -Equipamento Informático	325.124,61		81.158,10			406.282,71
42.6.9	Eq.Administrativo - Outro Equipamento	42.026,24					42.026,24
42.7	Taras e vasilhame						
42.8	Equipamento Informático						
42.9	Outras imobilizações corpóreas	281.056,71		1.715,36			282.772,07
43	IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS	113.303,75		193.036,19			306.339,94
43.1	Despesas de instalação						
43.2	Despesas de investigação e de desenvolvimento			156.628,19			156.628,19
43.3	Propriedade industrial e outros direitos	11.707,50					11.707,50
43.9	Outras	101.596,25		36.408,00			138.004,25
44	IMOBILIZAÇÕES EM CURSO	2.854.911,68		678.974,48		3.416.622,21	117.263,95
44.1	Imobilizações em curso de investimentos financeiro	450.398,48		374.933,42		825.331,90	
44.1.1	Partes de capital						
44.1.2	Obrigações e títulos de participação						
44.1.4	Investimentos em imóveis	450.398,48		374.933,42		825.331,90	
44.1.5	Outras aplicações financeiras						
44.2	Imobil. em curso de imobilizações corpóreas			5.750,25			5.750,25
44.2.1	Terrenos e recursos naturais						
44.2.2	Edifícios e outras construções			5.750,25			5.750,25
44.2.2.1	Edifícios			1.107,00			1.107,00
44.2.2.1.01	Habitação						
44.2.2.1.02	Instalações de serviços						
44.2.2.1.03	Instalações desportivas e recreativas						
44.2.2.1.04	Mercados e instalações de fiscal.sanitária						
44.2.2.1.05	Creches						
44.2.2.1.06	Escolas						
44.2.2.1.07	Lares de terceira idade						
44.2.2.1.08	Outros edifícios			1.107,00			1.107,00
44.2.2.2	Outras construções			4.643,25			4.643,25
44.2.2.2.01	Viadutos,arruamentos e obras complementares						
A transportar .....		20.203.716,98		1.639.819,95	108.454,17	825.331,90	20.909.750,86
Total .....		20.203.716,98		1.639.819,95	108.454,17	825.331,90	20.909.750,86

Rubricas		Saldo Inicial	Reavaliação/ ajustamento	Aumentos	Alienações	Transferências e abates	Saldo Final
Transporte .....		20.203.716,98		1.639.819,95	108.454,17	825.331,90	20.909.750,86
44.2.2.2.02	Esgotos						
44.2.2.2.03	Iluminação pública						
44.2.2.2.04	Parques e jardins						
44.2.2.2.05	Instalações desportivas e recreativas						
44.2.2.2.06	Captação, tratamento e distribuição de água						
44.2.2.2.07	Viação rural						
44.2.2.2.08	Sinalização e trânsito						
44.2.2.2.09	Infraestruturas p/distrib. de energia eléctrica						
44.2.2.2.10	Infraestruturas p/tratam.de resíduos sólidos						
44.2.2.2.11	Cemitérios						
44.2.2.2.12	Outras			4.643,25			4.643,25
44.2.3	Equipamento básico						
44.2.4	Equipamento de transporte						
44.2.5	Ferramentas e utensílios						
44.2.6	Equipamento administrativo						
44.2.7	Taras e vasilhame						
44.2.9	Outras imobilizações corpóreas						
44.3	Imobilizações em curso de imobilizações incorpores	100.000,00		93.036,19		193.036,19	
44.3.1	Despesas de instalação						
44.3.2	Despesas de investigação e de desenvolvimentos	100.000,00		56.628,19		156.628,19	
44.3.3	Propriedade industrial e outros direitos						
44.3.4	Aquisição de serviços						
44.3.9	Outras imobilizações incorpóreas			36.408,00		36.408,00	
44.5	Imobilizações em curso de bens de dominio publico	2.304.513,20		205.254,62		2.398.254,12	111.513,70
44.5.1	Terrenos e recursos naturais						
44.5.2	Edifícios						
44.5.3	Outras construções e infra-estruturas	2.304.513,20		205.254,62		2.398.254,12	111.513,70
44.5.3.1	Instalações e infra-estruturas	2.304.513,20		205.254,62		2.398.254,12	111.513,70
44.5.3.1.01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	2.300.073,36		129.318,14		2.398.254,12	31.137,38
44.5.3.1.02	Esgotos	2.571,59		11.123,65			13.695,24
44.5.3.1.03	Iluminação pública						
44.5.3.1.04	Parques e jardins						
44.5.3.1.05	Instalações desportivas e recreativas						
44.5.3.1.06	Captação, tratamento e distribuição de água			6.013,81			6.013,81
44.5.3.1.07	Viação rural	1.868,25		58.799,02			60.667,27
44.5.3.1.08	Sinalização e trânsito						
44.5.3.1.09	Infraestruturas p/distribuição energia eléctrica						
44.5.3.1.10	Infraestruturas p/trat.resíduos sólidos						
44.5.3.1.11	Cemitérios						
44.5.3.1.12	Outras Instalações e Infra-estruturas						
44.5.4	Bens do património histórico, artístico e cultural						
44.5.5	Outros bens de domínio público						
44.6	Adiantamentos por conta de bens de dominio publico						
44.7	Adiantamentos por conta de investimentos financeir						
44.8	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas						
44.9	Adiantamentos por conta imobilizações incorpóreas						
45	BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	31.296.822,47		2.398.254,12			33.695.076,59
45.1	Terrenos e recursos naturais	3.929.164,21					3.929.164,21
45.2	Edifícios						
45.3	Outras construções e infraestruturas	26.779.012,70		2.398.254,12			29.177.266,82
45.3.01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	20.393.563,98		2.398.254,12			22.791.818,10
45.3.02	Esgotos	327.085,64					327.085,64
45.3.03	Iluminação pública	421.875,95					421.875,95
45.3.04	Parques e Jardins	157.252,75					157.252,75
45.3.05	Instalações Desportivas e Recreativas	435.753,68					435.753,68
A transportar .....		48.272.926,39		4.341.008,13	108.454,17	3.416.622,21	49.088.858,14
Total .....		48.272.926,39		4.341.008,13	108.454,17	3.416.622,21	49.088.858,14

Rubricas		Saldo Inicial	Reavaliação/ ajustamento	Aumentos	Alienações	Transferências e abates	Saldo Final
Transporte .....		48.272.926,39		4.341.008,13	108.454,17	3.416.622,21	49.088.858,14
45.3.06	Captação, Tratamento e Distribuição Água	240.966,51					240.966,51
45.3.07	Viação Rural	3.269.157,89					3.269.157,89
45.3.08	Sinalização e Trânsito	2.121,15					2.121,15
45.3.09	Infraestrut.p/distribuição de energia eléctrica	103.606,59					103.606,59
45.3.10	Infraestrut.p/tratamento de resíduos sólidos	9.975,30					9.975,30
45.3.11	Cemitérios	4.337,85					4.337,85
45.3.12	Outras Construções	1.413.315,41					1.413.315,41
45.5	Bens do património histórico, artíst. e cultural	3.492,00					3.492,00
45.5.01	Património Histórico	3.492,00					3.492,00
45.5.02	Património Artístico e Cultural						
45.9	Outros bens de domínio público	585.153,56					585.153,56
Total .....		53.905.052,65		4.341.008,13	108.454,17	3.416.622,21	54.720.984,40



ENTIDADE

MA

## AMORTIZAÇÕES E PROVISÕES - DETALHADO

Ano Contabilístico : 2015 Período: Janeiro a Dezembro

Data : 2016/04/19

Página : 1

Rubricas		Saldo Inicial	Reforço					Regularizações	Saldo Final
			B. Inicial	Anos anteriores	Diversos	Exercício	TOTAL		
48	AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	15.163.357,30				1.804.820,22	1.804.820,22	77.016,92	16.891.160,60
48.1	De investimentos em imóveis	64.844,00				15.304,65	15.304,65		80.148,65
48.1.1	Terrenos e recursos naturais								
48.1.2	Edifícios e outras construções	64.844,00				15.304,65	15.304,65		80.148,65
48.1.2.1	Edifícios	64.844,00				15.304,65	15.304,65		80.148,65
48.1.2.2	Outras construções								
48.2	De imobilizações corpóreas	4.589.907,45				498.184,18	498.184,18	77.016,92	5.011.074,71
48.2.1	Terrenos e recursos naturais								
48.2.2	Edifícios e outras construções	1.970.888,51				338.214,31	338.214,31	306,74	2.308.796,08
48.2.2.1	Edifícios	932.411,15				229.560,62	229.560,62	306,74	1.161.665,03
48.2.2.2	Outras construções	1.038.477,36				108.653,69	108.653,69		1.147.131,05
48.2.3	Equipamento básico	1.125.057,27				103.150,42	103.150,42		1.228.207,69
48.2.4	Equipamento de transporte	621.069,38				13.071,61	13.071,61	76.710,18	557.430,81
48.2.5	Ferramentas e utensílios	80.234,82				3.927,57	3.927,57		84.162,39
48.2.6	Equipamento administrativo	592.026,96				28.755,43	28.755,43		620.782,39
48.2.7	Taras e vasilhame								
48.2.8	Equipamento Informático								
48.2.9	Outras imobilizações corpóreas	200.630,51				11.064,84	11.064,84		211.695,35
48.3	De imobilizações incorpóreas	58.233,50				42.625,19	42.625,19		100.858,69
48.3.1	Despesas de instalação								
48.3.2	Despesas de investigação e de desenvolvimento					26.104,70	26.104,70		26.104,70
48.3.3	Propriedade industrial e outros direitos	11.526,00				90,76	90,76		11.616,76
48.3.9	Outras	46.707,50				16.429,73	16.429,73		63.137,23
48.5	De bens de domínio público	10.450.372,35				1.248.706,20	1.248.706,20		11.699.078,55
48.5.1	Terrenos e recursos naturais	3.511,69							3.511,69
48.5.2	Edifícios								
48.5.3	Outras construções e infraestruturas	10.228.040,16				1.218.178,44	1.218.178,44		11.446.218,60
48.5.3.01	Viadutos, arruamentos e obra complementares	8.878.188,70				921.260,16	921.260,16		9.799.448,86
48.5.3.02	Esgotos	16.354,29				16.354,27	16.354,27		32.708,56
48.5.3.03	Iluminação pública	97.749,43				17.236,39	17.236,39		114.985,82
48.5.3.04	Parques e jardins	3.039,99				3.039,99	3.039,99		6.079,98
48.5.3.05	Instalações desportivas e recreativas	20.522,91				20.522,91	20.522,91		41.045,82
48.5.3.06	Captação, tratamento e distribuição de água	30.516,49				11.698,84	11.698,84		42.215,33
48.5.3.07	Viação Rural	682.084,54				163.071,38	163.071,38		845.155,92
48.5.3.08	Sinalização e trânsito	1.172,81				49,91	49,91		1.222,72
48.5.3.09	Infra-estruturas para dist. de energia eléctrica	3.273,32				888,41	888,41		4.161,73
48.5.3.10	Infra-estruturas p/ tratamento de resíduos sólidos	498,77				498,76	498,76		997,53
48.5.3.11	Cemitérios	1.952,01				216,89	216,89		2.168,90
48.5.3.12	Outras	492.686,90				63.340,53	63.340,53		556.027,43
48.5.5	Bens de património histórico, artístico e cultural								
48.5.9	Outros bens de domínio público	218.820,50				30.527,76	30.527,76		249.348,26
49	PROVISÕES PARA INVESTIMENTOS FINANCEIROS								
49.1	Partes de capital								
49.2	Obrigações e títulos de participação								
49.3	.....								
49.5	Outras aplicações financeiras								
A transportar .....									
Total .....		15.163.357,30				1.804.820,22	1.804.820,22	77.016,92	16.891.160,60

## 9.2 MODIFICAÇÕES AO ORÇAMENTO DA RECEITA

ENTIDADE		MODIFICAÇÕES AO ORÇAMENTO DA RECEITA				Pagina: 1
MUNICÍPIO DE ARMAMAR		TOTAL DE ALTERAÇÕES : 1	DO ANO CONTABILISTICO DE: 2015		Período: 2015/01/02 a 2015/12/31	
CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES DA RECEITA				OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	PREVISÕES INICIAIS	MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS		PREVISÕES CORRIGIDAS	
			INSCRIÇÕES / REFORÇOS	DIMINUIÇÕES / ANULAÇÕES		
01	IMPOSTOS DIRECTOS	1.068.530,00	25.000,00	25.000,00	1.068.530,00	
0102	OUTROS	1.068.530,00	25.000,00	25.000,00	1.068.530,00	
010202	Imposto Municipal Sobre Imóveis (I.M.I.)	638.250,00			638.250,00	
010203	Imposto Único de Circulação (I.U.C)	107.650,00			107.650,00	
010204	Imposto Municipal s/Transmissões Onerosas de Imóveis.(I.M.T)	122.480,00	25.000,00		147.480,00	
010205	Derrama	200.000,00		25.000,00	175.000,00	
010207	Imposto Abolidos	140,00			140,00	
01020701	Contribuição Autárquica	140,00			140,00	
010299	Impostos Directos Diversos	10,00			10,00	
02	IMPOSTOS INDIRECTOS	14.900,00	11.000,00	11.000,00	14.900,00	
0202	OUTROS	14.900,00	11.000,00	11.000,00	14.900,00	
020206	IMPOSTOS INDIRECTOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	14.900,00	11.000,00	11.000,00	14.900,00	
02020601	Mercados e Feiras	1.360,00	10.000,00		11.360,00	
02020602	Loteamento e Obras	13.200,00		11.000,00	2.200,00	
02020603	Ocupação de Via Pública	70,00			70,00	
02020605	Publicidade	110,00			110,00	
02020606	Saneamento	10,00			10,00	
02020607	Utilização da Rede Viária Municipal	10,00			10,00	
02020699	Outros	140,00	1.000,00		1.140,00	
0202069901	Taxa Municipal de Direitos de Passagem (TMDP)	10,00			10,00	
0202069902	Taxa de Depósito da Ficha Técnica da Habitação (TDFTH)	10,00	250,00		260,00	
0202069999	Outras	120,00	750,00		870,00	
04	TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	249.055,00	9.000,00	9.000,00	249.055,00	
0401	TAXAS	240.305,00	6.000,00	6.000,00	240.305,00	
040123	TAXAS ESPECÍFICAS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	240.305,00	6.000,00	6.000,00	240.305,00	
04012301	Mercados e Feiras	315,00			315,00	
04012302	Loteamento e Obras	23.270,00	5.000,00		28.270,00	
04012303	Ocupação de Via Pública	300,00	500,00		800,00	
04012305	Caça, uso e porte de arma	42.270,00		6.000,00	36.270,00	
04012306	Saneamento	162.050,00			162.050,00	
04012399	OUTRAS TAXAS	12.100,00	500,00		12.600,00	
0401239901	Taxa de Depósito da Ficha Técnica da Habitação (TDFTH)	35,00			35,00	
0401239902	Taxa pela emissão do certificado de registo	15,00			15,00	
0401239999	Outras	12.050,00	500,00		12.550,00	
0402	MULTAS E OUTRAS PENALIDADES:	8.750,00	3.000,00	3.000,00	8.750,00	
040201	Juros de mora	2.750,00	3.000,00		5.750,00	
040202	Juros compensatórios	4.650,00		3.000,00	1.650,00	
040204	Coimas e Penalidades por contra-ordenações	450,00			450,00	
040299	Multas e penalidades diversas	900,00			900,00	
05	RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	25.220,00			25.220,00	
0502	JUROS - SOCIEDADES FINANCEIRAS	50,00			50,00	
050201	Bancos e Outras Instituições Financeiras	50,00			50,00	
0507	DIVIDENDOS E PARTICIPAÇÕES NOS LUCROS DE SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	17.880,00			17.880,00	
050701	Empresas públicas	10,00			10,00	
050702	Empresas Públicas municipais e intermunicipais	10,00			10,00	
050703	Empresa privados	10,00			10,00	
050799	Outras	17.850,00			17.850,00	
0510	RENDAS	7.290,00			7.290,00	
051001	Terrenos	7.250,00			7.250,00	
051003	Habitações	10,00			10,00	
051004	Edifícios	10,00			10,00	
051005	Bens do Domínio Público	10,00			10,00	
051099	Outros	10,00			10,00	
06	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	5.031.622,00	191.000,00	186.000,00	5.036.622,00	
0603	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	5.018.754,00	191.000,00	186.000,00	5.023.754,00	
060301	ESTADO	4.872.534,00	117.000,00	146.000,00	4.843.534,00	
06030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro (FEF)	3.943.896,00			3.943.896,00	
06030102	Fudo Social Municipal	205.985,00			205.985,00	

ENTIDADE		MODIFICAÇÕES AO ORÇAMENTO DA RECEITA				Pagina: 2
MUNICÍPIO DE ARMAMAR		TOTAL DE ALTERAÇÕES : 1	DO ANO CONTABILISTICO DE: 2015		Período: 2015/01/02 a 2015/12/31	
CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES DA RECEITA				OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	PREVISÕES INICIAIS	MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS		PREVISÕES CORRIGIDAS	
			INSCRIÇÕES / REFORÇOS	DIMINUIÇÕES / ANULAÇÕES		
06030103	Participação Variável no IRS	25.063,00			25.063,00	
06030199	Outras	697.590,00	117.000,00	146.000,00	668.590,00	
0603019901	Pessoal N/docente do Ensino Pré-Escolar	78.950,00		5.000,00	73.950,00	
0603019902	Pessoal N/docente do 1ºciclo do Ensino básico	122.290,00		10.000,00	112.290,00	
0603019903	Pessoal N/docente do 2º e 3ºciclo do Ensino básico	197.350,00	116.000,00		313.350,00	
0603019904	Pessoal N/docente s/Funções letivas	44.100,00		4.000,00	40.100,00	
0603019905	Acordo de cooperação pré-escolar	28.100,00			28.100,00	
0603019906	Situações especiais do 2º e 3º ciclos	13.650,00			13.650,00	
0603019907	Atividades de enriquecimento curricular do 1º ciclo	65.800,00		30.000,00	35.800,00	
0603019908	Comparticipação de transportes escolares	88.400,00		88.000,00	400,00	
0603019909	Componente social	57.950,00		9.000,00	48.950,00	
0603019999	Outras	1.000,00	1.000,00		2.000,00	
060306	Estado-Participação Comunitária em Proj.Co-Financiados	106.700,00	30.000,00	40.000,00	96.700,00	
06030601	Programa Operacional Potencial Humano (POPH)	25.900,00		15.000,00	10.900,00	
06030602	Programa de Desenvolvimento Rural(PRODER)	33.800,00	30.000,00		63.800,00	
06030603	Fundo Europeu de Desenvolvimento Regional(FEDER)	47.000,00		25.000,00	22.000,00	
060307	Serviços e Fundos Autónomos	4.000,00			4.000,00	
060309	Serviços e Fundos Autónomos - Subsistema Proteção à Família e Polit.Ativas Emp.e Formação Profissional	35.520,00	44.000,00		79.520,00	
06030901	Instituto de Emprego e Formação Profissional (IEFP)	35.520,00	44.000,00		79.520,00	
0606	SEGURANÇA SOCIAL	12.868,00			12.868,00	
060601	Sistema de Solidariedade e Seguraca Social	12.868,00			12.868,00	
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	1.022.250,00	220.100,00	10.100,00	1.232.250,00	
0701	VENDA DE BENS	231.510,00			231.510,00	
070103	Publicações e Impressos	15,00			15,00	
070104	Fardamentos e Artigos Pessoais	10,00			10,00	
070105	Bens Inutilizados	10,00			10,00	
070106	Produtos Agrícolas e pecuários	10,00			10,00	
070108	MERCADORIAS	231.425,00			231.425,00	
07010801	Água	229.250,00			229.250,00	
07010803	Outros	2.175,00			2.175,00	
070109	Matérias de consumo	10,00			10,00	
070110	Desperdícios, resíduos e refugos	20,00			20,00	
07011001	Sucata	10,00			10,00	
07011099	Outros	10,00			10,00	
070199	Outros	10,00			10,00	
0702	SERVIÇOS	244.610,00	210.100,00		454.710,00	
070201	Aluguer de Espaços e Equipamentos	148.250,00			148.250,00	
070203	Vistorias e ensaios	10,00			10,00	
070208	SERVIÇOS SOCIAIS, RECREATIVOS, CULTURAIS E DE DESPORTO	43.050,00	9.200,00		52.250,00	
07020801	Serviços Sociais	10,00	200,00		210,00	
07020802	Serviços Recreativos	20,00			20,00	
0702080201	Turismo Sénior	10,00			10,00	
0702080299	Outros	10,00			10,00	
07020803	Serviços Culturais	20,00			20,00	
0702080301	Turismo Sénior	10,00			10,00	
0702080399	Outros	10,00			10,00	
07020804	Serviços desportivos	43.000,00	9.000,00		52.000,00	
070209	SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS	53.250,00	200.100,00		253.350,00	
07020901	Saneamento	10,00	100,00		110,00	
07020902	Resíduos Sólidos	10,00	200.000,00		200.010,00	
07020903	Transportes Colectivos de Pessoas e Mercadorias	2.110,00			2.110,00	
0702090302	Transportes Escolares	2.100,00			2.100,00	
0702090399	Outros	10,00			10,00	
07020904	Trabalhos por Conta de Particulares	1.470,00			1.470,00	
07020905	Cemitérios	650,00			650,00	
07020906	Mercados e Feiras	8.950,00			8.950,00	
07020999	Outros Serviços específicos das autarquias	40.050,00			40.050,00	
070299	Outros Serviços	50,00	800,00		850,00	

ENTIDADE		MODIFICAÇÕES AO ORÇAMENTO DA RECEITA				Pagina: 3
MUNICÍPIO DE ARMAMAR		TOTAL DE ALTERAÇÕES : 1	DO ANO CONTABILISTICO DE: 2015		Período: 2015/01/02 a 2015/12/31	
CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES DA RECEITA				OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	PREVISÕES INICIAIS	MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS		PREVISÕES CORRIGIDAS	
			INSCRIÇÕES / REFORÇOS	DIMINUIÇÕES / ANULAÇÕES		
0703	RENDAS	546.130,00	10.000,00	10.100,00	546.030,00	
070301	Habitacões	1.500,00	10.000,00		11.500,00	
070302	Edifícios	9.800,00		5.000,00	4.800,00	
070399	Outras	534.830,00		5.100,00	529.730,00	
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	78.120,00		15.000,00	63.120,00	
0801	OUTRAS	78.120,00		15.000,00	63.120,00	
080199	OUTRAS	78.120,00		15.000,00	63.120,00	
08019901	Indemnizações por deterioração, roubo e extravio de bens patrimoniais	10,00			10,00	
08019902	Indemniz.estragos provocados por outrém viaturas ou outros equipamentos das autarquias	10,00			10,00	
08019903	IVA Reembolsado	20.000,00			20.000,00	
08019999	DIVERSAS	58.100,00		15.000,00	43.100,00	
0801999902	Emolumentos de Custas de Execuções Fiscais	2.450,00			2.450,00	
0801999999	Receitas Correntes Diversas	55.650,00		15.000,00	40.650,00	
09	VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	88.795,00			88.795,00	
0901	TERRENOS	3.265,00			3.265,00	
090101	Sociedades e Quase-Sociedades Não Financeiras	3.095,00			3.095,00	
090102	Sociedades Financeiras	10,00			10,00	
090109	Instituições S/Fins Lucrativos	10,00			10,00	
090110	Famílias	150,00			150,00	
0903	EDIFÍCIOS	77.480,00			77.480,00	
090301	Sociedades e Quase-Sociedades Não Financeiras	52.450,00			52.450,00	
090302	Sociedades Financeiras	10,00			10,00	
090309	Instituições S/Fins Lucrativos	10,00			10,00	
090310	Famílias	25.010,00			25.010,00	
0904	OUTROS BENS DE INVESTIMENTO	8.050,00			8.050,00	
090401	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	7.600,00			7.600,00	
09040101	Equipamento de Transporte	7.500,00			7.500,00	
09040102	Maquinaria e Equipamento	50,00			50,00	
09040103	Outros	50,00			50,00	
090402	SOCIEDADES FINANCEIRAS	150,00			150,00	
09040201	Equipamento de Transporte	50,00			50,00	
09040202	Maquinaria e Equipamento	50,00			50,00	
09040203	Outros	50,00			50,00	
090409	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	150,00			150,00	
09040901	Equipamento de Transporte	50,00			50,00	
09040902	Maquinaria e Equipamento	50,00			50,00	
09040903	Outros	50,00			50,00	
090410	FAMILIAS	150,00			150,00	
09041001	Equipamento de Transporte	50,00			50,00	
09041002	Maquinaria e Equipamento	50,00			50,00	
09041003	Outros	50,00			50,00	
10	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.061.825,00	180.000,00	200.000,00	2.041.825,00	
1001	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	200.000,00	180.000,00		380.000,00	
100101	PÚBLICAS	200.000,00			200.000,00	
10010101	Empresas Publicas(EP)	200.000,00			200.000,00	
100102	Privadas		180.000,00		180.000,00	
1003	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	1.861.825,00		200.000,00	1.661.825,00	
100301	ESTADO	989.056,00			989.056,00	
10030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro(FEF)	438.211,00			438.211,00	
10030105	Ministério da Educação(ME)	20.000,00			20.000,00	
10030106	Ministério da Administração Interna(MAI)	530.845,00			530.845,00	
100307	ESTADO- PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJECTOS CO-FINANCIADOS	872.769,00		200.000,00	672.769,00	
10030701	Programa Operacional de Fatores de Competitividade(COMPETE)	162.000,00			162.000,00	
10030702	Fundo Europeu de Desenvolvimento Regional(FEDER)	710.769,00		200.000,00	510.769,00	
12	PASSIVOS FINANCEIROS	385.000,00			385.000,00	
1205	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO	385.000,00			385.000,00	
120502	Sociedades Financeiras	385.000,00			385.000,00	

ENTIDADE		MODIFICAÇÕES AO ORÇAMENTO DA RECEITA				Pagina: 4
MUNICÍPIO DE ARMAMAR		TOTAL DE ALTERAÇÕES : 1	DO ANO CONTABILISTICO DE: 2015		Período: 2015/01/02 a 2015/12/31	
		TOTAL DE REVISÕES : 2				
CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES DA RECEITA				OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	PREVISÕES INICIAIS	MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS		PREVISÕES CORRIGIDAS	
			INSCRIÇÕES / REFORÇOS	DIMINUIÇÕES / ANULAÇÕES		
13	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	10,00			10,00	
1301	OUTRAS	10,00			10,00	
130101	Indemnizações	10,00			10,00	
15	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	2.500,00			2.500,00	
1501	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	2.500,00			2.500,00	
150101	Reposições não abatidas nos pagamentos	2.500,00			2.500,00	
16	SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR		202.456,95		202.456,95	
1601	SALDO ORÇAMENTAL		202.456,95		202.456,95	
160101	Na posse do serviço		202.456,95		202.456,95	
TOTAL ...		10.027.827,00	838.556,95	456.100,00	10.410.283,95	

ASS 1

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_

\_\_\_\_\_

ASS 2

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## 9.3 MODIFICAÇÕES AO ORÇAMENTO DA DESPESA

ENTIDADE		MODIFICAÇÕES AO ORÇAMENTO DA DESPESA				Pagina: 1
MUNICÍPIO DE ARMAMAR		TOTAL DE ALTERAÇÕES : 64	DO ANO CONTABILISTICO DE 2015		Período: 2015/01/02 a 2015/12/31	
IDENTIFICAÇÃO DAS RUBRICAS			DESPESA			O B S
			DOTAÇÕES  INICIAIS	MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS		
CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA      ECONÓMICA	DESCRIÇÃO	INSCRIÇÕES / REFORÇOS		DIMINUIÇÕES / ANULAÇÕES		
01		ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA				
0101		ASSEMBLEIA MUNICIPAL				
0101	01	DESPESAS COM O PESSOAL				
0101	0102	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS				
0101	010204	Ajudas de custo	50,00	2.000,00	200,00	1.850,00
0101	010213	OUTROS SUPLEMENTOS E PRÉMIOS				
0101	01021302	Outros	5.000,00	6.000,00		11.000,00
0102		CÂMARA MUNICIPAL				
0102	01	DESPESAS COM O PESSOAL				
0102	0101	REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES				
0102	010101	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	86.090,00		1.280,00	84.810,00
0102	010104	Pessoal em regime de contrato de trabalho para o exercício de funções públicas por tempo indeterminado				
0102	01010401	Pessoal em funções	1.435.325,00	8.100,00	58.900,00	1.384.525,00
0102	01010402	Alterações Obrigatórias de posicionamento remuneratório	10,00			10,00
0102	01010404	Recrutamento de Pessoal para novos postos de trabalho	10,00			10,00
0102	010106	Pessoal em regime de contrato de trabalho para o exercício de funções públicas a termo resolutivo				
0102	01010601	Pessoal em funções	15.300,00	1.300,00	2.200,00	14.400,00
0102	01010604	Recrutamento de Pessoal para novos postos de trabalho	10,00			10,00
0102	010107	Pessoal em regime de tarefa ou avença	82.100,00	12.800,00	29.800,00	65.100,00
0102	010108	Pessoal aguardando aposentação	1.500,00	2.200,00	1.400,00	2.300,00
0102	010109	Pessoal em qualquer outra situação	178.220,00	118.105,00	12.100,00	284.225,00
0102	010111	Representação	20.485,00	3.600,00		24.085,00
0102	010112	Suplementos e prémios	2.000,00		2.000,00	
0102	010113	SUBSIDIO DE REFEIÇÃO				
0102	01011301	Pessoal em funções	163.270,00	9.700,00	33.000,00	139.970,00
0102	01011302	Pessoal em qualquer outra situação	20.965,00	22.495,00	1.900,00	41.560,00
0102	01011303	Membros dos órgãos autárquicos	3.100,00	1.900,00	50,00	4.950,00
0102	010114	SUBSIDIO DE FÉRIAS E DE NATAL				
0102	01011401	Pessoal em funções	235.415,00	118.100,00	110.500,00	243.015,00
0102	01011402	Pessoal em qualquer outra situação	28.630,00	17.700,00		46.330,00
0102	010115	Remunerações por doença e maternidade/paternidade	35.000,00	19.550,00		54.550,00
0102	0102	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS				
0102	010202	Horas extraordinárias	5.000,00	7.200,00		12.200,00
0102	010203	Alimentação e alojamento	10,00			10,00
0102	010204	Ajudas de custo	4.500,00	2.050,00		6.550,00
0102	010205	Abono para falhas	5.460,00	250,00	800,00	4.910,00
0102	010212	Indemnizações por cessação de funções	500,00	1.450,00	330,00	1.620,00
0102	010213	OUTROS SUPLEMENTOS E PRÉMIOS				
0102	01021301	Prémios de Desempenho	10,00			10,00
0102	01021302	Outros	7.000,00		3.000,00	4.000,00
0102	010214	Outros abonos em numerário ou espécie	10,00			10,00
0102	0103	SEGURANÇA SOCIAL				
0102	010301	Encargos com a saúde	130.000,00	58.050,00	16.900,00	171.150,00
0102	010302	Outros encargos com a saúde	17.000,00	1.000,00	600,00	17.400,00
0102	010303	Subsidio familiar a crianças e jovens	23.000,00		3.000,00	20.000,00
0102	010304	Outras prestações familiares	1.500,00	1.300,00		2.800,00
0102	010305	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL				
0102	01030502	Segurança social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas (RCTFP)				
0102	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	270.900,00	113.600,00	70.175,00	314.325,00
0102	0103050202	Segurança Social - Regime Geral	147.950,00	48.100,00	13.900,00	182.150,00
0102	01030503	Outros				
0102	0103050301	Serviços de Assistencia Medico-Social (SAMS)	2.000,00			2.000,00
0102	0103050302	Segurança social dos estágios - regime geral	10,00	10.400,00	6.200,00	4.210,00
0102	0103050303	Segurança Social - Entidades Contratantes trabalhadores independentes	2.350,00		1.100,00	1.250,00
0102	010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais	10,00			10,00



ENTIDADE		MODIFICAÇÕES AO ORÇAMENTO DA DESPESA					Pagina: 2
MUNICÍPIO DE ARMAMAR		TOTAL DE ALTERAÇÕES : 64	DO ANO CONTABILISTICO DE 2015		Período: 2015/01/02 a 2015/12/31		
IDENTIFICAÇÃO DAS RUBRICAS			DESPESA				O B S
			DOTAÇÕES  INICIAIS	MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS		DOTAÇÕES CORRIGIDAS	
CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA      ECONÓMICA	DESCRIÇÃO	INSCRIÇÕES / REFORÇOS		DIMINUIÇÕES / ANULAÇÕES			
0102	010308	Outras pensões	1.500,00		1.500,00		
0102	010309	SEGUROS					
0102	01030901	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	55.500,00	8.000,00	5.000,00	58.500,00	
0102	010310	Outras despesas de segurança social					
0102	01031099	Outras despesas de Segurança Social	10,00			10,00	
0102	02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS					
0102	0201	AQUISIÇÃO DE BENS					
0102	020101	Matérias primas e subsdiárias	1.000,00			1.000,00	
0102	020102	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES					
0102	02010201	Gasolina	700,00	200,00	700,00	200,00	
0102	02010202	Gasóleo	90.000,00	33.500,00	17.100,00	106.400,00	
0102	02010299	Outros	3.500,00	3.800,00		7.300,00	
0102	020103	Munições,explosivos e artificios	50,00			50,00	
0102	020104	Limpeza e higiene	8.000,00	15.300,00	50,00	23.250,00	
0102	020105	Alimentação - Refeições confeccionadas	62.000,00	26.900,00	21.400,00	67.500,00	
0102	020106	Alimentação - Géneros para confeccionar	500,00		500,00		
0102	020107	Vestuário e artigos pessoais	150,00	3.800,00		3.950,00	
0102	020108	Material de escritório	4.000,00	1.600,00		5.600,00	
0102	020109	Produtos quimicos e farmacêuticos	12.000,00	2.100,00	6.000,00	8.100,00	
0102	020112	Material de transporte - Peças	18.000,00	16.550,00		34.550,00	
0102	020114	Outro material - Peças	7.000,00	8.000,00	1.600,00	13.400,00	
0102	020115	Prémios,condecorações e ofertas	1.000,00	1.250,00		2.250,00	
0102	020116	MERCADORIAS PARA VENDA					
0102	02011601	Água	300.000,00	135.000,00	236.700,00	198.300,00	
0102	02011603	Outros	10,00	350,00		360,00	
0102	020117	Ferramentas e utensilios	1.000,00	200,00		1.200,00	
0102	020118	Livros e documentação técnica	100,00	4.320,00	100,00	4.320,00	
0102	020119	Artigos honorificos e de decoração	10,00			10,00	
0102	020120	Material de educação, cultura e recreio	1.000,00	11.500,00	500,00	12.000,00	
0102	020121	Outros bens	95.954,00	116.895,00	10.400,00	202.449,00	
0102	0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS					
0102	020201	Encargos de instalações	350.000,00	141.650,00	16.000,00	475.650,00	
0102	020202	Limpeza e higiene	380.000,00	98.650,00		478.650,00	
0102	020203	Conservação de bens	10.000,00	10.700,00	1.000,00	19.700,00	
0102	020204	Locação de edificios	370.000,00	28.200,00		398.200,00	
0102	020205	Locação de material de informática	23.500,00	2.000,00		25.500,00	
0102	020206	Locação de material de transporte	14.800,00	27.930,00	20.100,00	22.630,00	
0102	020208	Locação de outros bens	8.400,00	42.110,00		50.510,00	
0102	020209	Comunicações	18.000,00	31.020,00	500,00	48.520,00	
0102	020210	Transportes	296.000,00	65.866,00	32.450,00	329.416,00	
0102	020211	Representação dos serviços	10,00	450,00		460,00	
0102	020212	Seguros	30.000,00	13.125,00	4.000,00	39.125,00	
0102	020213	Deslocações e estadas	7.500,00	11.850,00	2.100,00	17.250,00	
0102	020214	Estudos,pareceres,projectos e consultadoria	1.400,00		1.000,00	400,00	
0102	020215	Formação	1.300,00	1.500,00	400,00	2.400,00	
0102	020217	Publicidade	13.002,00	3.995,00	2.000,00	14.997,00	
0102	020218	Vigilância e segurança	400,00			400,00	
0102	020219	Assistência técnica	3.800,00	6.000,00	500,00	9.300,00	
0102	020220	Outros trabalhos especializados	680.473,00	268.865,95	544.641,00	404.697,95	
0102	020222	Serviços de saúde	3.500,00		1.000,00	2.500,00	
0102	020224	Encargos de cobrança de receitas	22.000,00	60,00	2.800,00	19.260,00	
0102	020225	Outros serviços	140.942,00	154.705,90	17.060,00	278.587,90	
0102	04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES					
0102	0405	ADMINISTRAÇÃO LOCAL					
0102	040501	CONTINENTE					
0102	04050102	Freguesias	50.101,00	10.500,00	50.450,00	10.151,00	
0102	04050104	Associação de municípios	18.000,00	27.500,00	11.350,00	34.150,00	
0102	0406	SEGURANÇA SOCIAL					
0102	040601	Sistemas de solidariedade e segurança social	5.000,00		5.000,00		

ENTIDADE			MODIFICAÇÕES AO ORÇAMENTO DA DESPESA				Pagina: 3
MUNICÍPIO DE ARMAMAR			TOTAL DE ALTERAÇÕES : 64	DO ANO CONTABILISTICO DE 2015		Período: 2015/01/02 a 2015/12/31	
IDENTIFICAÇÃO DAS RUBRICAS			DESPESA				O B S
			DOTAÇÕES  INICIAIS	MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS		DOTAÇÕES CORRIGIDAS	
CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA      ECONÓMICA	DESCRIÇÃO	INSCRIÇÕES / REFORÇOS		DIMINUIÇÕES / ANULAÇÕES			
0102	0407	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS					
0102	040701	Instituições sem fins lucrativos	22.302,00	36.950,00	2.605,90	56.646,10	
0102	05	SUBSÍDIOS					
0102	0501	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS					
0102	050101	PÚBLICAS					
0102	05010101	Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais	10,00			10,00	
0102	050103	Privadas		6.850,00		6.850,00	
0102	0508	FAMÍLIAS					
0102	050803	Outras	12.500,00		4.700,00	7.800,00	
0102	06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					
0102	0602	DIVERSAS					
0102	060201	Impostos e taxas	6.000,00	2.100,00		8.100,00	
0102	060203	OUTRAS					
0102	06020301	Outras Restituições	10,00	1.500,00		1.510,00	
0102	06020305	Outras	18.000,00	6.700,00	900,00	23.800,00	
0102	07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL					
0102	0701	INVESTIMENTOS					
0102	070101	Terrenos	92.600,00	43.100,00	18.975,00	116.725,00	
0102	070103	EDIFÍCIOS					
0102	07010301	Instalações de serviços	535.160,00	5.600,00	35.050,00	505.710,00	
0102	070104	CONSTRUÇÕES DIVERSAS					
0102	07010401	Viadutos, Arruamentos e Obras Complementares	335.936,00	32.650,00	231.350,00	137.236,00	
0102	07010402	Sistema de Drenagem de Águas Residuais	10.000,00	2.230,00	7.000,00	5.230,00	
0102	07010404	Iluminação Pública	36.677,00		550,00	36.127,00	
0102	07010406	Instalações desportivas e recreativas	106.700,00	2.000,00		108.700,00	
0102	07010407	Captação e distribuição de água					
0102	07010408	Viação Rural	276.270,00	57.805,00	43.500,00	290.575,00	
0102	07010409	Sinalização e transito	5.000,00		1.500,00	3.500,00	
0102	07010413	Outras Construções	115.157,00	6.000,00	5.040,00	116.117,00	
0102	070106	MATERIAL DE TRANSPORTES					
0102	07010602	Outros	80.000,00	49.350,00	103.545,00	25.805,00	
0102	070107	Equipamento de Informática	37.945,00	26.060,00	30.250,00	33.755,00	
0102	070108	Software Informático	49.275,00	25.000,00	29.530,00	44.745,00	
0102	070109	Equipamento Administrativo	14.408,00			14.408,00	
0102	070110	EQUIPAMENTO BÁSICO					
0102	07011002	Outros	149.899,00	92.250,00	68.345,00	173.804,00	
0102	070111	Ferramentas e Utensílios	5.000,00	3.800,00	2.500,00	6.300,00	
0102	070113	Investimentos Incorpóreos	163.988,00	34.000,00	54.900,00	143.088,00	
0102	070115	Outros Investimentos	50.000,00	30.650,00	25,00	80.625,00	
0102	0702	LOCAÇÃO FINANCEIRA					
0102	070205	Material de transporte	19.800,00		70,00	19.730,00	
0102	070207	Maquinaria e equipamento	10,00			10,00	
0102	070209	Outros investimentos	15.348,00	35.160,00	17.950,00	32.558,00	
0102	08	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL					
0102	0803	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL					
0102	080306	Serviços e fundos autónomos		1,00		1,00	
0102	0805	ADMINISTRAÇÃO LOCAL					
0102	080501	CONTINENTE					
0102	08050102	Freguesias	1,00	6.000,00		6.001,00	
0102	08050104	Associações de Municípios	500,00	6.500,00	4.000,00	3.000,00	
0102	0807	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS					
0102	080701	Instituições sem fins lucrativos	62.000,00	32.900,00	1.230,00	93.670,00	
0103		OPERAÇÕES FINANCEIRAS					
0103	03	JUROS E OUTROS ENCARGOS					
0103	0301	JUROS DA DÍVIDA PÚBLICA					
0103	030103	SOCIEDADES FINANCEIRAS- BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS					
0103	03010301	Empréstimos de Curto Prazo	20.500,00		11.200,00	9.300,00	
0103	03010302	EMPRÉSTIMOS DE MÉDIO E LONGO PRAZO					
0103	0301030201	Caixa Geral de Depósitos	115.203,00		78.640,00	36.563,00	

ENTIDADE		MODIFICAÇÕES AO ORÇAMENTO DA DESPESA				Página: 4
MUNICÍPIO DE ARMAMAR		TOTAL DE ALTERAÇÕES : 64	DO ANO CONTABILISTICO DE 2015		Período: 2015/01/02 a 2015/12/31	
IDENTIFICAÇÃO DAS RUBRICAS			DESPESA			O B S
			DOTAÇÕES  INICIAIS	MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS		
CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA      ECONÓMICA	DESCRIÇÃO	INSCRIÇÕES / REFORÇOS		DIMINUIÇÕES / ANULAÇÕES		
0103	0301030206	Caixa Crédito Agrícola Mutuo	8.254,00	12.400,00	450,00	20.204,00
0103	030105	Administração Pública Central				
0103	03010502	Empréstimos de Médio e Longo Prazos				
0103	0301050202	Programa de Apoio a Economia Local (PAEL)	20.817,00			20.817,00
0103	0302	OUTROS ENCARGOS CORRENTES DA DÍVIDA PÚBLICA				
0103	030201	DESPESAS DIVERSAS				
0103	03020101	Comissões / Despesas bancárias com contratos de empréstimos e factoring e cedências créditos	72.965,00	3.150,00		76.115,00
0103	0303	JUROS DE LOCAÇÃO FINANCEIRA				
0103	030305	Material de transporte	960,00	100,00		1.060,00
0103	0305	OUTROS JUROS				
0103	030502	Outros				
0103	03050201	Contrato de factoring - CCAM	13.602,00			13.602,00
0103	03050202	Contrato de factoring/ Cedência de Créditos - BPI	2.880,00		1.000,00	1.880,00
0103	03050203	Contrato de factoring/ Cedência Créditos - CGD	4.454,00	3.600,00		8.054,00
0103	03050204	Contrato de factoring - MILLENNIUM-BCP	1.400,00		500,00	900,00
0103	03050298	Juros de acordos c/ fornecedores	1.000,00	3.620,00	120,00	4.500,00
0103	03050299	Juros de mora suportados	20.000,00	5.700,00	6.790,00	18.910,00
0103	0306	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS				
0103	030601	Outros encargos financeiros	2.000,00	3.200,00		5.200,00
0103	09	ACTIVOS FINANCEIROS				
0103	0902	TÍTULOS A CURTO PRAZO				
0103	090202	Sociedade e quase Sociedades não financeiras - Públicas				
0103	0908	UNIDADES DE PARTICIPAÇÃO				
0103	090802	Sociedades e quase sociedades não financeiras-Públicas		52.482,00		52.482,00
0103	090808	Administração pública-Administração local-Continente	52.482,00		52.482,00	
0103	10	PASSIVOS FINANCEIROS				
0103	1005	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO				
0103	100503	Sociedades financeiras-Bancos e outras instituições financeiras	770.000,00	30.340,00	100,00	800.240,00
0103	1006	EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS				
0103	100603	Sociedades financeiras-Bancos e outras instituições financeiras				
0103	10060301	Caixa Geral de Depósitos	539.967,00	2.850,00		542.817,00
0103	10060306	Caixa de Crédito Agrícola Mutuo	48.689,00		5.000,00	43.689,00
0103	100605	Administração Pública Central-Estado				
0103	10060502	Programa de Apoio á Economia Local (PAEL)	71.356,00			71.356,00
TOTAL ...			10.027.827,00	2.585.490,85	2.203.033,90	10.410.283,95

ASS 1

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_

\_\_\_\_\_

ASS 2

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## 9.4 MODIFICAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

ENTIDADE		MODIFICAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS														Página : 1			
MUNICÍPIO DE ARMAZAR		TOTAL DE ALTERAÇÕES : 34 TOTAL DE REVISÕES : 1 ANO CONTABILISTICO: 2015 PERÍODO: 2015/01/02 a 2015/12/31																	
OBJETIVO / PROGRAMA / PROJECTO / AÇÃO	IDENTIFICAÇÃO DO PROJ. AÇÃO	DESCRIÇÃO	RESPONSÁVEL	DATAS		CÓDIGO ORÇAMENTAL	VALOR  REALIZADO	2015				ANOS SEQUENTES				MODIFICAÇÕES			
				INICIO	FIM			TOTAL		FINANC. DEFINIDO		FINANCIAMENTO NÃO DEFINIDO	2016	2017	2018		SEQUENTES		
								DOT. INICIAL	DOT. CORRIGIDA	DOT. INICIAL	DOT. CORRIGIDA								
1.		FUNÇÕES GERAIS																	
1.1.		SERVIÇOS GERAIS DE ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA																	
1.1.1.		ADMINISTRAÇÃO GERAL																	
1.1.1.1.	02	2013	1	2	RENOVAÇÃO DA FROTA DE TRANSPORTES DO MUNICIPIO	EKE	2013/01/01	2018/12/31	3	0102	07010602			70.000,00	15.000,00				-55.000,00
1.1.1.1.	02	2013	1	2	RENOVAÇÃO DA FROTA DE TRANSPORTES DO MUNICIPIO							89.800,00	34.730,00	19.800,00	19.730,00				-70,00
1.1.1.1.	03	2013	1	11	MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA - RECONSTRUÇÃO DO BALCÃO ÚNICO	EKE	2013/09/10	2015/12/31	0	0102	020220			23.370,00	18.450,00				-4.920,00
1.1.1.1.	03	2013	1	11	MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA - RECONSTRUÇÃO DO BALCÃO ÚNICO									4.530,00	4.530,00				
1.1.1.1.	03	2013	1	11	MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA - RECONSTRUÇÃO DO BALCÃO ÚNICO									3.000,00	50,00				-2.950,00
1.1.1.1.	03	2013	1	11	MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA - RECONSTRUÇÃO DO BALCÃO ÚNICO							45.308,00	37.438,00	14.408,00	14.408,00				
1.1.1.1.	04	2013	1	12	MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA - REENGENHARIA DE PROCESSOS	EKE	2013/09/10	2015/12/31	2	0102	070108			12.608,00	12.608,00				
1.1.1.1.	04	2013	1	12	MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA - REENGENHARIA DE PROCESSOS							169.237,00	119.237,00	156.629,00	106.629,00				-50.000,00
1.1.1.1.	07	2015	1	8	GRANDES REPARAÇÕES DE VIATURAS	DGUA	2015/01/01	2018/12/31	0	0102	07010602	10.000,00	10.805,00	10.000,00	10.805,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	805,00
1.1.1.1.	08	2015	1	9	AQUISIÇÃO DE MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	DGUA	2015/01/01	2018/12/31	0	0102	07011002			15.000,00	31.460,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00	16.460,00
1.1.1.1.	08	2015	1	9	AQUISIÇÃO DE MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS									5.000,00	6.300,00				1.300,00
1.1.1.1.	08	2015	1	9	AQUISIÇÃO DE MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS							20.010,00	37.770,00	10,00	10,00				
1.1.1.1.	14	2015	1	14	MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA - AQUISIÇÃO DE SOFTWARE E HARDWARE	DADS			0	0102	070107								
1.1.1.1.	14	2015	1	14	MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA - AQUISIÇÃO DE SOFTWARE E HARDWARE								1.370,00		1.370,00				1.370,00
2.		FUNÇÕES SOCIAIS																	
2.4.		HABITAÇÃO E SERVIÇOS AUXILIARES																	
2.4.2.		ORDENAMENTO DO TERRITÓRIO																	
2.4.2.13	2006	2006	1	9	ARRUAMENTOS NÃO PREVISTOS	DGUA	2006/01/01	2015/12/31	4	0102	020121			4.452,00	12.502,00				8.050,00
2.4.2.13	2006	2006	1	9	ARRUAMENTOS NÃO PREVISTOS							8.972,00	18.222,00	4.520,00	5.720,00				1.200,00
2.4.2.01	2008	2008	1	4	REVISÃO DO PLANO DIRETOR MUNICIPAL	DGUA	2008/01/01	2015/12/31	4	0102	070113	2.500,00	36.450,00	2.500,00	36.450,00				33.950,00
2.4.2.01	2009	2009	1	5	REQUALIFICAÇÃO URBANA- ARRUAMENTOS E MOBILIÁRIO URBANO EM ARMAZAR	DGUA	2009/01/01	2015/12/31	4	0102	07010401			38.700,00	38.650,00				-50,00
2.4.2.01	2009	2009	1	5	REQUALIFICAÇÃO URBANA- ARRUAMENTOS E MOBILIÁRIO URBANO EM ARMAZAR							88.700,00	119.275,00	50.000,00	80.625,00				30.625,00
2.4.2.04	2009	2009	1	9	REQUALIFICAÇÃO DA AVENIDA RIBEIRO DE ALMEIDA	DGUA	2009/01/01	2015/12/31	3	0102	07010401	57.800,00	55.200,00	57.800,00	55.200,00				-2.600,00
2.4.2.03	2013	2013	1	3	REQUALIFICAÇÃO URBANA-PAVIMENTAÇÃO INFRAESTRUTURAS DA RUA CÂNDIDO REIS E FLORENCIO CARIANO	DGUA	2013/01/01	2015/12/31	0	0102	07010401	157.916,00	6,00	157.916,00	6,00				-157.910,00
2.4.2.02	2015	2015	1	2	PAVIMENTAÇÃO	DGUA	2015/01/01	2018/12/31	0	0102	07010401	15.000,00		15.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	-15.000,00
2.4.2.06	2015	2015	1	6	SINALIZAÇÃO	DGUA	2015/01/01	2018/12/31	0	0102	07010409	2.500,00	2.000,00	2.500,00	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	-500,00
2.4.2.09	2015	2015	1	10	AQUISIÇÃO DE TERREIROS	EKE	2015/01/01	2018/12/31	0	0102	070101	92.600,00	116.725,00	92.600,00	116.725,00	2.500,00	2.000,00	1.500,00	24.125,00
2.4.3.		SANEAMENTO																	
2.4.3.03	2015	2015	1	3	RAMAIS	DGUA	2015/01/01	2018/12/31	0	0102	07010402	10.000,00	4.000,00	10.000,00	4.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-6.000,00
2.4.5.		RESÍDUOS SÓLIDOS																	
2.4.5.01	2011	2011	1	3	AQUISIÇÃO DE CONTEÚNTERES METÁLICOS C/ SISTEMA ELEVADO	DGUA	2011/01/02	2016/12/31	4	0102	07010413	49.257,00	49.257,00	49.257,00	49.257,00	12.315,00			
2.5.		SERVIÇOS CULTURAIS,RECREATIVOS E RELIGIOSOS																	
2.5.2.		DESPORTO, RECREIO E LAZER																	

ENTIDADE		MODIFICAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS				Página : 2	
MUNICÍPIO DE ARMARAR		TOTAL DE ALTERAÇÕES : 34					
		TOTAL DE REVISÕES : 1		ANO CONTABILISTICO: 2015		PERÍODO: 2015/01/02 a 2015/12/31	

OBJECTIVO / PROGRAMA / PROJECTO / ACÇÃO	IDENTIFICAÇÃO DO PROJ. ACÇÃO	DESCRIÇÃO	RESPONSÁVEL	DATAS		CÓDIGO ORÇAMENTAL	VALOR  REALIZADO	2015				ANOS SEQUINTE				MODIFICAÇÕES	
				INICIO	FIM			TOTAL		FINANC. DEFINIDO		FINANCIAMENTO NÃO DEFINIDO	2016	2017	2018		SEQUINTE
								DOT. INICIAL	DOT. CORRIGIDA	DOT. INICIAL	DOT. CORRIGIDA						
A TRANSPORTAR...								819.600,00	642.485,00	819.600,00	642.485,00		127.315,00	89.500,00	79.000,00		-177.115,00
2.5.2. 07	2006 I 8	PROJECTO E CONSTRUÇÃO DA PISCINA MUNICIPAL COBERTA	DGUA	2006/01/01	2015/12/31	9 0102 07010406		106.700,00	106.700,00	106.700,00	106.700,00						
3. 3.2. 01	2006	FUNÇÕES ECONÓMICAS															
3.2. 0103	2006 I 45	INDÚSTRIA E ENERGIA															
3.2. 13	2015 I 13	ZONA INDUSTRIAL	DGUA	2006/01/01	2015/12/31	9 0102 07010413		55.900,00	55.860,00	55.900,00	55.860,00						-40,00
3.2. 13	2015 I 13	CONSTRUÇÃO DA ZONA INDUSTRIAL DE ARMARAR - 2ª FASE	DGUA	2015/01/01	2015/12/31	0 0102 07010404				36.677,00	36.127,00						-550,00
3.2. 13	2015 I 13	EFICIÊNCIA ENERGÉTICA DA ILUMINAÇÃO PÚBLICA				0102 07011002		147.224,00	143.849,00	110.547,00	107.722,00						-2.825,00
3.3. 3.3.1. 05	2013 I 5	TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	DGUA	2013/01/01	2015/12/31	4 0102 07010408		206.270,00	206.270,00	206.270,00	206.270,00						
3.3.1. 05	2013 I 5	TRANSPORTES RODOVIÁRIOS															
3.3.1. 05	2013 I 5	REQUALIFICAÇÃO URBANA-PROJECTO E CONSTRUÇÃO-EXPANSÃO DA ZONA RIBEIRINHA DA FOLGOÇA-R.N-222(DOC.Qª DA REDUIDA)	DGUA	2013/01/01	2015/12/31	4 0102 07010408		206.270,00	206.270,00	206.270,00	206.270,00						
3.3.1. 04	2015 I 4	PAVIMENTAÇÃO	DGUA	2015/01/01	2018/12/31	0 0102 07010401				60.000,00	5.360,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00			-54.640,00
3.3.1. 04	2015 I 4	PAVIMENTAÇÃO				0102 07010408		120.000,00	41.010,00	60.000,00	35.650,00						-24.350,00
3.3.1. 05	2015 I 5	SINALIZAÇÃO	DGUA	2015/01/01	2018/12/31	0102 07010409		2.500,00	1.500,00	2.500,00	1.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00			-1.000,00
3.3.1. 06	2015 I 7	MUROS DE SUPORTE	DGUA	2015/01/01	2018/12/31	0 0102 07010408		10.000,00	38.155,00	10.000,00	38.155,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00			28.155,00
3.3.1. 10	2015 I 11	MUROS DE SUPORTE	DGUA	2015/01/01	2018/12/31	0 0102 07010401		2.000,00		2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00			-2.000,00
3.4. 3.4.2. 01	2014 I 2	COMERCIO E TURISMO															
3.4.2. 01	2014 I 2	TURISMO															
3.4.2. 01	2014 I 2	LOJA INTERATIVA DO TURISMO	DGUA	2014/01/02	2015/12/31	3 0102 020214				1.000,00							-1.000,00
3.4.2. 01	2014 I 2	LOJA INTERATIVA DO TURISMO				0102 020220				50.469,00	27.544,00						-22.925,00
3.4.2. 01	2014 I 2	LOJA INTERATIVA DO TURISMO				0102 070107				34.945,00	31.405,00						-3.540,00
3.4.2. 01	2014 I 2	LOJA INTERATIVA DO TURISMO				0102 070108				30.738,00	30.738,00						
3.4.2. 01	2014 I 2	LOJA INTERATIVA DO TURISMO				0102 07011002				24.352,00	24.352,00						
3.4.2. 01	2014 I 2	LOJA INTERATIVA DO TURISMO				0102 070113		146.363,00	114.048,00	4.859,00	9,00						-4.850,00
3.5. 3.5. 12	2015 I 12	OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS	DGUA	2015/01/01	2016/12/31	0 0102 07010413		10.000,00	5.000,00	10.000,00	5.000,00	10.000,00					-5.000,00
4. 4.1. 01	2015 I 1	AMPLIAÇÃO DO SISTEMA DE REGA	DGUA	2015/01/01	2016/12/31	0 0102 07010413		10.000,00	5.000,00	10.000,00	5.000,00	10.000,00					-5.000,00
4.1. 01	2015 I 1	OUTRAS FUNÇÕES															
4.1. 01	2015 I 1	OPERAÇÕES DA DIVIDA AUTÁRQUICA	DADS	2015/01/01	2018/12/31	0103 090202						52.482,00	52.482,00	52.482,00	157.446,58		
4.1. 01	2015 I 1	SUBSCRIÇÃO DE UNIDADES DE PARTICIPAÇÃO DO FAM				0103 090802					52.482,00						52.482,00
4.1. 01	2015 I 1	SUBSCRIÇÃO DE UNIDADES DE PARTICIPAÇÃO DO FAM				0103 090808		52.482,00	52.482,00	52.482,00							-52.482,00
4.3. 4.3. 06	2013 I 6	DIVERSAS NÃO ESPECIFICADAS	DGUA	2013/01/01	2015/12/31	4 0102 07010301		530.630,00	501.180,00	530.630,00	501.180,00						-29.450,00
4.3. 06	2013 I 6	PROJECTO E CONSTRUÇÃO DO QUARTEL DA GUARDA NACIONAL REPUBLICANA (GNR)															
TOTAL ...								2.209.669,00	1.908.539,00	2.209.669,00	1.908.539,00		219.297,00	171.482,00	160.982,00	157.446,58	-301.130,00

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## 9.5 CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA

SITUAÇÃO DOS CONTRATOS																Ano : 2015
Município de Aramar																Página : 1
ENTIDADE	CONTRATO				VISTO DO T.C.		DATA DO PRIMEIRO PAGAMENTO	PAGAMENTOS DA GERÊNCIA				PAGAMENTOS ACUMULADOS				Observações
	Objecto	Data	Valor	Mod Adj	N.º Reg.	Data		Trabalhos Normais	Revisão de Preços	Trabalhos a mais	Total	Trabalhos Normais	Revisão de Preços	Trabalhos a mais	Total	
RAMOS CATARINO,S.A.	PROJETO E CONSTRUÇÃO DA PISCINA MUNICIPAL COBERTA	2006/11/08	1.698.500,00	A			2015/01/12	65.386,01			65.386,01	1.611.188,08			1.611.188,08	
Banco Bpi, S.a	<b>Locação ou aquisição de bens móveis</b> CONTRATO LOCAÇÃO FINANCEIRA REFERENTE À AQUISIÇÃO DA VIATURA USADA PARA A PRESIDÊNCIA DA MARCA VOLVO: 62-MH-98	2013/03/25	36.585,37	ADRS			2015/01/28	6.063,47			6.063,47	51.063,47			51.063,47	
Toni World, Lda.	Aquisição por lotes de equipamentos e software para a loja interativa de turismo.	2014/04/23	28.410,00	AD			2015/04/13	34.944,30			34.944,30	34.944,30			34.944,30	3.542,40 EUR FAZEM PARTE DA RUBRICA ECONÓMICA 020220
Media 360, Lda.	Aquisição por lotes de equipamentos e software para a loja interativa de turismo.	2014/04/23	24.990,00	AD			2015/04/13	30.737,70			30.737,70	30.737,70			30.737,70	
Fluxograma Equipamentos e Organização de Empresas S.a.	AQUISIÇÃO DE MOBILIÁRIO PARA O ESPAÇO DE ATENDIMENTO	2014/10/23	11.713,50	AD			2015/08/12	14.407,61			14.407,61	14.407,61			14.407,61	
Gertal - Companhia Geral de Restaurantes e Alimentação S.a.	FORNECIMENTO DE REFEIÇÕES ESCOLARES PARA O ENSINO BÁSICO E PRÉ-ESCOLAR	2013/09/12	55.000,00	AD			2013/12/23	24.099,01			24.099,01	53.827,12			53.827,12	PLANOS PLURIANUAIS DE 2009/1/5 E 2009/1/6.
Konica Minolta Business Solutions Portugal,unipessoal,lda	AQUISIÇÃO DE SERVIÇO DE CÓPIA EM REGIME DE OUTSOURCING E DOS RESPECTIVOS SERVIÇOS ASSOCIADOS	2012/09/28	72.870,06	AD			2013/10/08	19.343,52			19.343,52	46.843,00			46.843,00	
Manuel Pereira Cruz & Filhos	<b>Empreitadas de obras públicas</b> EMPREITADA PARA CONSTRUÇÃO DO QUARTEL DA GUARDA NACIONAL REPUBLICANA (GNR) - (REQUALIFICAÇÃO DO EDIFÍCIO DO MERCADO MUNICIPAL	2013/04/10	806.400,00	CPM	743	2013/12/05	2014/04/01	501.176,24			501.176,24	825.331,90			825.331,90	
M&G-ENGENHARIA E CONSTRUÇÃO,S.A	REQUALIFICAÇÃO URBANA - EXECUÇÃO DE INFRAESTRUTURAS NA LIGAÇÃO DE SANTA BÁRBARA/ZONA INDUSTRIAL	2012/05/03	82.001,71	AD			2013/05/30	28.973,94			28.973,94	77.263,82			77.263,82	
Floponor-florestas E Obras Públicas do Norte,sa.	REQUALIFICAÇÃO URBANA: PROJETO E CONSTRUÇÃO/EXPANSÃO DA ZONA RIBEIRINHA DA FOLGOSA - E.N. - 222 (DOC - QUINTA REDUIDA)	2013/12/30	2.007.000,00	CPM	1707	2013/11/18	2014/03/05	206.268,03			206.268,03	2.077.071,60			2.077.071,60	O PRESENTE CONCURSO FOI ADJUDICADO AO CONSÓRCIO FLOPONOR - FLORESTAS E OBRAS PÚBLICAS DO NORTE S.A./NORCEP - CONSTRUÇÕES E EMPREENDIMENTOS, LDA.
Francisco Pereira Marinho & Irmãos, S.a.	REQUALIFICAÇÃO URBANA - BENEFICIAÇÃO DE DIVERSOS AGRUPAMENTOS NA VILA DE ARAMAR	2012/05/03	123.696,16	AD			2013/04/18	80.610,53			80.610,53	131.117,93			131.117,93	
Manuel Pereira Cruz & Filhos	REQUALIFICAÇÃO DA AVENIDA RIBEIRO DE ALMEIDA - PONTELO	2012/09/05	96.471,15	AD			2013/06/28	55.177,87			55.177,87	102.259,42			102.259,42	
Município de Aramar	<b>Outros contratos</b> PREVISÃO DAS DESPESAS COM PESSOAL DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2015	2015/01/02	175.063,84	ADRS			2015/01/21	174.811,47			174.811,47	174.811,47			174.811,47	
Município de Aramar	PREVISÃO DAS DESPESAS COM O PESSOAL DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2015.	2015/01/20	1.953.717,25	ADRS			2015/01/21	2.056.587,46			2.056.587,46	2.056.587,46			2.056.587,46	
Município de Aramar	PREVISÃO DAS DESPESAS COM OS ESTAGIÁRIOS JANEIRO 2015	2015/01/02	23,06	ADRS			2015/01/21	32.960,58			32.960,58	32.960,58			32.960,58	
Cligeral - Serviços Clínicos Especializados Em Medicina Geral Lda	<b>Aquisição de serviços</b> AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS DE SEGURANÇA E SAÚDE NO TRABALHO	2012/02/02	17.658,00	AD			2013/08/23	1.216,35			1.216,35	12.347,05			12.347,05	
Atminformátical-soluções E Sistemas, Sa.	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE SUPORTE E MANUTENÇÃO E ASSISTÊNCIA TÉCNICA DE EQUIPAMENTOS INFORMÁTICOS DO MUNICÍPIO DE ARAMAR	2014/04/23	5.850,00	AD			2015/01/29	3.597,75			3.597,75	3.597,75			3.597,75	RENOVÁVEL POR MAIS UM EXERCÍCIO
Geoterra - Estudos E Serviços Integrados, Lda.	criação de sistemas de informação de defesa da floresta contra incêndios (DFCI) DO CONCELHO DE ARAMAR	2014/07/21	25.000,00	AD			2015/03/13	30.750,00			30.750,00	30.750,00			30.750,00	



SITUAÇÃO DOS CONTRATOS																Ano : 2015
Município de Aramar						Período : 2015/01/02 a 2015/12/31										Página : 2
ENTIDADE	CONTRATO				VISTO DO T.C.		DATA DO PRIMEIRO PAGAMENTO	PAGAMENTOS DA GERÊNCIA				PAGAMENTOS ACUMULADOS				Observações
	Objecto	Data	Valor	Mod Adj	N.º Reg.	Data		Trabalhos Normais	Revisão de Preços	Trabalhos a mais	Total	Trabalhos Normais	Revisão de Preços	Trabalhos a mais	Total	
Iphrick, Sa	LICENCIAMENTO DOS SERVIDORES DE INTRANET E COMUNICAÇÕES IPBRICK E APLICAÇÕES IPORALDOC E IPORALDOC LIGHT	2013/05/10	17.115,00	AD			2013/10/02	10.713,30			10.713,30	16.623,45			16.623,45	DO VALOR DO PRESENTE CONTRATO, 12.607,50 EUR CORRESPONDEM A AQUISIÇÃO DE SOFTWARE RUBRICA - 070108.
Floponor-florestas E Obras Públicas do Norte,sa.	CONSTRUÇÃO DE REDE PRIMÁRIA DE FAIXA DE GESTÃO DE COMBUSTÍVEL DE COURA E VILA SECA	2014/07/21	38.983,50	AD			2015/02/24	41.322,50			41.322,50	41.322,50			41.322,50	
Jorge S. Coelho & Associados - Consultores de Gestão, Lda.	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS DE CONSULTORIA ORGANIZACIONAL ESTRATÉGICA E DE FERRAMENTAS INFORMÁTICAS DE APOIO	2014/09/29	137.590,00	CPN			2015/02/23	119.235,69			119.235,69	119.235,69			119.235,69	
Cristina Maria C. Ribeiro Marta	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS NA ÁREA DA CULTURA.	2013/09/01	12.355,20	AD			2015/01/13	11.397,69			11.397,69	17.472,34			17.472,34	
Resur-resíduos Sólidos e Urbanos Lda.	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE RECOLHA E TRANSPORTE DE RESÍDUOS SÓLIDOS E URBANOS (R.S.U.)DO CONCELHO DE ARAMAR	2010/10/11	53.175,00	AD			2015/03/19	42.401,54			42.401,54	42.401,54			42.401,54	
Resur-resíduos Sólidos e Urbanos Lda.	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE RECOLHA E TRANSPORTE DE RESÍDUOS SÓLIDOS E URBANOS NO CONCELHO DE ARAMAR	2013/11/07	720.000,00	CPN			2014/09/19	190.800,00			190.800,00	228.960,00			228.960,00	
Gatewit - Construlink Tecnologias de Informação, S.a.	PLATAFORMA ELETRÓNICA DE CONTRATAÇÃO PÚBLICA EM REGIME DE ASP E DOS RESPECTIVOS SERVIÇOS ASSOCIADOS	2012/05/27	11.250,00	AD			2013/10/02	4.612,50			4.612,50	9.225,00			9.225,00	O PRESENTE CONCURSO FOI ADJUDICADO AO CONSÓRCIO ECOAMBIENTE-CONSULTORES DE ENGENHARIA, GESTÃO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS, S.A./FLOPONOR - FLORESTAS E OBRAS PÚBLICAS DO NORTE S.A.
Total			8.211.418,80					3.787.595,06			3.787.595,06	7.842.350,78			7.842.350,78	

Modalidades de Adjudicação/Tipos de procedimentos	
Tipo	Designação
<hr/>	
A	
ADRS	Ajuste directo regime simplificado
AD	Ajuste directo
CPN	Concurso público normal

## 9.6 EMPRÉSTIMOS

CÂMARA MUNICIPAL DE ARMAMAR  
EMPRESTIMOS

(UNIDADE: EUROS)  
ANO: 2015

Caracterização do empréstimo	Data da aprovação pela AM	Data de contratação do empréstimo	Prazo do contrato	Anos decor	Visto do TC		Finalidade do empréstimo c)	Capital		Taxa de Juro		Encargos do Ano				Encargos do ano vencidos e não pagos	Amortização Acumulada	Dívida em 1 de Janeiro	Dívida em 31 de Dezembro	Obs
					Número registo	Data		Contratado	Utilizado	Inicial	Actual	Amortiz.	Juros	Total	Juros de mora					
Curto Prazo	27-12-13	04-01-14	IANO	1			Apoio à Tesouraria - 51007937877	385.000,00	385.000,00	5,440%	5,510%	385.000,00	1.565,63	386.565,63			385.000,00	385.000,00	0,00	CA
	27-12-14	30-12-14	IANO	0			Apoio à Tesouraria - 9015/008093/392	385.000,00	385.000,00	3,500%	3,202%	100.000,00	5.884,25	105.884,25			100.000,00		285.000,00	CGD
	27-12-14	27-12-14	10M	0			Empréstimo 56051922297 - Intern. Armamar Investe Mais, EEM	30.236,84	30.238,84	4,185%	4,100%	30.236,84	566,54	30.803,38			30.236,84	30.236,84	0,00	CA
								800.236,84	800.238,84			515.236,84	8.016,42	523.253,26			515.236,84	415.236,84	285.000,00	
Médio e longo prazo (b)	27-06-01	16-07-01	20	12,5	e)	-----	Prejuizos causados pelos temporais-L/C intempéries D.L.28/C- 2001 de 8 de Fever. (Bonificado) - I (9015/00222/0391)	399.038,32	399.038,32	2,400%	0,680%	24.762,99	598,29	25.361,28	---	-----	248.614,72	175.186,59	150.423,60	CGD
	27-06-01	16-07-01	20	12,5	e)	-----	Prejuizos causados pelos temporais-L/C intempéries D.L.38/C- 2001 de 8 de Fever. (Não Bonificado) - I (9015/00222/1191)	199.519,16	199.519,16	4,810%	1,373%	12.949,74	635,36	13.585,10	---	-----	119.869,41	92.599,49	79.649,75	CGD
	14-05-04	20-09-04	20	9	1373	18-08-04	Urbaniz. Áreas Lazer Queimada, Queimadela e Travanca; Variante Sta. Barbara em Armamar; Const. Zona Industrial Armamar; Req. Urb. Zona Histórica de Armamar e Av. Dr. Oliveira Salazar e Projecto e Construção das Piscinas Cobertas (9140/00131/89191) - i)	470.000,00	470.000,00	2,823%	1,526%	34.705,56	2.619,18	37.324,74	---	-----	154.579,13	350.126,43	315.420,87	CGD
	30-09-05	20-12-05	20	8	2781	15-12-05	Const Zona Ind. Armamar; Aq. Terrenos freg. Arrua/os infraest. electricas calceta/o nas freg; CM 544-I Benef troço Tões/Arma. EM544-I benef. Troço queimadela/Queimada/Tões e EM545 Benef Troço Padrão/S. Romão (9015/00457/1891) - j)	500.000,00	500.000,00	2,485%	1,238%	34.049,73	1.400,99	35.450,72	---	-----	152.324,55	381.725,18	347.675,45	CGD
	19-04-07	30-07-08	25	4,5	591	6-8-08	Aduora de Abastecimento de Água da Zona Sul Poente Armamar (9015005986791)	150.000,00	150.000,00	4,225%	5,290%	7.135,58	248,55	7.384,13	---	-----	30.204,29	126.931,29	119.795,71	CGD
	30-04-09	01-10-09	20	4	1524/09	20-10-09	Centro Escolar de Armamar - (l)	195.000,00	195.000,00	2,336%	1,235%	10.565,14	2.328,38	12.893,52	---	-----	30.850,89	174.714,25	164.149,11	CA
	d)	22-06-12	10	2,5	d)	d)	Reestruturação de financeira de empréstimos (0108001/457/491 e 9015/00284/1491) - 9015/007504/891	4.131.977,03	4.131.977,03	2,560%	2,117%	429.194,90	33.085,77	462.280,67	---	-----	1.310.469,77	3.250.702,16	2.821.507,26	CGD
	06-09-13	10-12-13	10	0	1709/13	16-10-14	Requalificação Folgosa - 56057641080	363.000,00	363.000,00	5,340%	5,020%	32.601,83	17.815,82	50.417,65	---	-----	32.601,83	363.000,00	330.398,17	CA
	01-10-12	15-01-13	14	1	1660	23-12-12	Programa de Apoio à Economia Local - PAEL	987.993,72	987.993,72	2,600%	2,600%	71.355,10	20.816,47	92.171,57	---	-----	203.047,59	856.261,23	784.906,13	DGTF
Total.....								7.396.528,23	7.396.528,23			657.320,57	79.548,81	736.869,38			2.282.562,18	5.771.246,62	5.113.926,05	
Límite de dívida orçamental																				

- a) As colunas serão preenchidas quando se justifique.  
b) A desagregar por empréstimos bancários, por obrigações, outros empréstimos e por entidade.  
c) Utilizar (l), se estiver isento do limite de endividamento, indicando a legislação aplicável e (N), no caso contrário.  
d) Não foi precedido de aprovação do T.C., nem Ass. Muni., por estar dispensado.  
e) Não se encontra sujeito a fiscalização prévia do T.C.,
- i) Empréstimos p/ Projectos comparticipados c/ fundos comunitários  
j) Inclui 81% de empréstimos p/ Projectos comparticipados c/ fundos comunitários  
f) Inclui 6,18632% Habitação Social e 32,28213% Empréstimos p/ Projectos comparticipados c/ fundos comunitários

Orgão Executivo

Em \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 201\_\_\_\_

Orgão Deliberativo

Em \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 201\_\_\_\_

## 9.7 OUTRAS DÍVIDAS A TERCEIROS

ENTIDADE		OUTRAS DÍVIDAS A TERCEIROS		DATA	ANO	PAGINA
MA				2016/04/19	2015	1
Período : 2015/01/02 a 2015/12/31						
COD. CONTA	TERCEIRO	DESIGNAÇÃO	SALDO INICIAL		SALDO FINAL	
			DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR
26		OUTROS DEVEDORES E CREDITORES	95,05	1.546.949,84		756.754,43
26.1		Fornecedores de imobilizado		847.609,40		322.403,52
26.1.1		Fornecedores de imobilizado, c/c		558.270,65		75.158,86
	10125	Integrator - Tecnologias de Informação, Lda.				880,68
	10136	Media 360, Lda.		6.137,70		
	10184	José Firmino Fernandes Lareiro		30.000,00		10.000,00
	10243	José Cardoso Lareiro Dos Santos		15.000,00		
	10271	Cardoso & Conceição Unipessoal, Lda.		9.997,69		
	10318	Atm - Sistemas de Informação e Serviços, S.a.				1.191,87
	10369	A400 - Projetistas E Consultores de Engenharia		1.865,85		
	10575	Inobur - Irmãos Associados Lda.				7.738,00
	10657	Azul Pastel, Lda				878,96
	2616	José Dos Santos Pinto		100,00		100,00
	3096	Metalúrgica Branquinho, Lda.		2.619,90		
	33	Mario Gonçalves, Lda.		9.366,28		3.448,99
	3733	Floponor-florestas E Obras Públicas do Norte,sa.		111.777,27		
	4	Francisco Pereira Marinho & Irmãos, S.a.		86.656,16		286,05
	4327	Bricantel-material Electrico				1.192,61
	4392	Flow Systems-sistemas de Medição de Fluidos,lda				962,48
	462	Motivo-comercio e Motivação de Mercados, S.a.				1.906,61
	4922	Amancio Joaquim Lareiro Dos Dantos		7.500,00		
	5	Granitos - Irmãos Soares, Lda.		1.323,75		15.770,53
	5725	Antonio Manuel Lareiro Santos		15.000,00		5.000,00
	5793	Alvarim F. Santos - Unipessoal Lda		8.536,20		
	5795	Vecojuncal-com.mobiliário E Ilum.unipessoal, Lda.		1.372,68		
	7739	Arcelino Cardoso da Costa, Lda				5.854,80
	7877	Sociedade de Empreitadas do Marco, Lda		1.946,92		
	8530	António Teixeira-materiais de Construção,lda		3.286,16		1.453,68
	8555	Maria José Lareiro Dos Santos		7.500,00		
	8825	Jorge S. Coelho & Associados - Consultores de Gestão, Lda.		50.000,00		
	9012	Tnl - Sociedade de Equipamentos Ecológicos E Sistemas Ambientais S.a.		1.082,40		
	9088	Manuel Pereira Cruz & Filhos		181.420,69		
	9949	Janelas Pró Douro, Lda.		5.781,00		922,50
	9973	Gaspar Rodrigues - Construção Civil E Obras Públicas, Lda.				17.571,10
26.1.2		Fornecedores de imobilizado c/ garantias				173.515,38
26.1.2.01		Fornecedores de imobilizado - individual				173.515,38
26.1.3		Fornec. Imobilizado-Cont.Factoring/Cessão Créditos		192.282,55		60.065,75
26.1.3.03		BCP - Factoring		55.857,81		
	4	Francisco Pereira Marinho & Irmãos, S.a.		55.857,81		
26.1.3.05		CGD - Cessão Créditos		136.424,74		60.065,75
	3366	MRG-ENGENHARIA E CONSTRUÇÃO,S.A		28.973,92		9.657,99
	5265	RAMOS CATARINO,S.A.		70.509,22		38.093,90
	7385	Armamar Viva Sa.		36.941,60		12.313,86
26.1.4		Fornecedores de Imobilizado - Contratos de Leasing		19.727,00		13.663,53
26.1.4.06		BANCO BPI (LEASING)		19.727,00		13.663,53
	4689	Banco Bpi, S.a		19.727,00		13.663,53
26.1.5		Fornecedores Imobilizado - Contratos Fact - ML Pra		60.065,80		
26.1.5.05		CGD - Cessão Créditos-mlp		60.065,80		
	3366	MRG-ENGENHARIA E CONSTRUÇÃO,S.A		9.658,01		
	5265	RAMOS CATARINO,S.A.		38.093,95		
	7385	Armamar Viva Sa.		12.313,84		
26.1.8		Fornec. Imobilizado - Facturas em recepção e conferência		17.263,40		
	10271	Cardoso & Conceição Unipessoal, Lda.		17.263,40		
26.2		Pessoal		291,67		291,67
26.2.9		Outras operações com o pessoal		291,67		291,67
26.2.9.04		Emolumentos de escrituras		291,67		291,67
26.3		SINDICATOS		723,62		740,76
26.3.1		STAL		527,35		554,29
26.3.2		ATAM		34,16		34,24
A TRANSPORTAR ...				848.462,58		323.283,72

ENTIDADE		OUTRAS DÍVIDAS A TERCEIROS		DATA	ANO	PAGINA
MA				2016/04/19	2015	2
Período : 2015/01/02 a 2015/12/31						
COD. CONTA	TERCEIRO	DESIGNAÇÃO	SALDO INICIAL		SALDO FINAL	
			DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR
TRANSPORTE ...				848.462,58		323.283,72
26.3.3		SINTAP		13,28		7,62
26.3.4		SINDICATO TRABALHADORES FUNÇÃO PÚBLICA		84,09		78,91
26.3.5		Sindicato Nacinal dos Técnicos Bancários		21,58		21,90
26.3.6		SAMS-QUADROS		32,37		32,85
26.3.7		FSA/FCS-QUADROS		10,79		10,95
26.8		Devedores e credores diversos	95,05	698.325,15		433.318,48
26.8.4		Credores de transferências das autarquias locais		80.061,72		84.047,86
26.8.4.01		Administração Autárquica		2.986,00		
26.8.4.01.1		Associações de municípios		2.986,00		
	2170	Associação de Municípios do Vale do Douro Sul		2.986,00		
26.8.4.03		Empresas (subsídios)		77.075,72		84.047,86
26.8.4.03.1		Empresas municipais e intermunicipais		77.075,72		84.047,86
	7385	Armamar Viva Sa.		77.075,72		84.047,86
26.8.5		Credores Pela Cobrança de Taxas/licenças e imposto	95,05	978,46		1.878,04
26.8.5.01		Credores Pela Cobrança de Taxas/ licenças		21,47		
26.8.5.01.1		Direcção Geral de Florestas		21,47		
26.8.5.01.1.4		Cartas de caçador		21,47		
26.8.5.01.1.4.3		Carta de caçador - renovação		21,47		
26.8.5.02		Credores	95,05	48,00		954,69
26.8.5.02.2		Tribunais judiciais	95,05			906,69
26.8.5.02.3		Repartição de finanças		48,00		48,00
26.8.5.03		Credores		908,99		923,35
26.8.5.03.2		Companhia Seguros Império/Fidelidade		61,40		61,57
26.8.5.03.3		ATAR		840,70		861,78
26.8.5.03.4		Cofre da Previdência Ministério das Finanças		6,89		
26.8.9		Credores Diversos - Outros		617.284,97		347.392,58
26.8.9.07		Instituições s/fins lucrativos		15.800,00		32.500,00
	10419	Associação de Municípios Portugueses do Vinho				2.500,00
	10512	Associação Cultural do Couto Mineiro de Pejão				2.500,00
	10522	Associação Iberica de Municípios Ribeirinhos do Douro				3.000,00
	3815	Associação de Solidariedade Social E Recreativa de S.cosmado				2.500,00
	4677	Associação Humanitária Dos Bombeiros Voluntários de Armamar		15.000,00		22.000,00
	5045	Aep-associação Dos Escoteiros de Portugal-grupo N°61-armamar		800,00		
26.8.9.09		Outros credores		25.000,00		
	7667	VIRGINIA ROSA RODRIGUES DA SILVA SOUSA		5.000,00		
	9781	MARIA HELENA GALEÃO RAMOS PROENÇA		20.000,00		
26.8.9.94		Credores Administ. Públicas - FAM (curto prazo)		52.482,00		52.482,00
26.8.9.95		Credores Administ. Públicas - FAM (médio e longo prazo)		314.892,58		262.410,58
26.8.9.97		Credores por depósitos de garantia de empreitadas		174.907,19		
26.8.9.98		Outros credores - Internalização AIM, EEM		34.203,20		
TOTAL ...			95,05	1.546.949,84		756.754,43

## **10. RESUMO DIÁRIO DE TESOURARIA**

ENTIDADE		RESUMO DIÁRIO DE TESOURARIA N.º 256								DATA	ANO	PÁGINA
MA		Data : 2015/12/31								2016/04/19	2015	1
CONTA	CX/BC	DESIGNAÇÃO	ANTERIOR		DO DIA		ACUMULADO		SALDO			
			DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREDOR		
11	1	CAIXA	11.529.861,97	11.572.909,27	287.380,87	242.252,07	11.817.242,84	11.815.161,34	2.081,50			
11.1		Caixa	11.529.861,97	11.572.909,27	287.380,87	242.252,07	11.817.242,84	11.815.161,34	2.081,50			
		CAIXA	11.529.861,97	11.572.909,27	287.380,87	242.252,07	11.817.242,84	11.815.161,34	2.081,50			
12		DEPÓSITOS EM INSTITUIÇÕES	12.200.064,67	12.064.813,51	242.252,07	61.728,45	12.442.316,74	12.126.541,96	315.774,78			
		FINANCEIRAS										
12.1		CAIXA GERAL DE DEPÓSITOS	9.965.471,52	9.856.165,37	242.252,07	51.639,08	10.207.723,59	9.907.804,45	299.919,14			
12.1.1		Depósitos a Ordem	9.965.471,52	9.856.165,37	68.736,69	51.639,08	10.034.208,21	9.907.804,45	126.403,76			
		CGD	7.493.696,19	7.406.315,27	68.736,69	51.508,80	7.562.432,88	7.457.824,07	104.608,81			
		CGD	12.720,74	2.474,00			12.720,74	2.474,00	10.246,74			
		CGD	570,63	40,00			570,63	40,00	530,63			
	CGD	599.247,71	590.527,67		7,62	599.247,71	590.535,29	8.712,42				
	CGD	5.604,54	4.946,10			5.604,54	4.946,10	658,44				
	CGD	63.423,45	63.132,52			63.423,45	63.132,52	290,93				
	CGD	1.133.842,92	1.132.527,37		82,66	1.133.842,92	1.132.610,03	1.232,89				
	CGD	214.112,29	214.021,32		40,00	214.112,29	214.061,32	50,97				
	CGD	442.253,05	442.181,12			442.253,05	442.181,12	71,93				
12.1.3	Depósitos de Garantia Empreitadas			173.515,38		173.515,38		173.515,38				
	CGD			784,38		784,38		784,38				
	CGD			3.771,19		3.771,19		3.771,19				
	CGD			2.380,96		2.380,96		2.380,96				
	CGD			58.897,47		58.897,47		58.897,47				
	CGD			7.850,87		7.850,87		7.850,87				
	CGD			9.210,14		9.210,14		9.210,14				
	CGD			90.620,37		90.620,37		90.620,37				
12.2		CAIXA DE CRÉDITO AGRÍCOLA MUTUO	1.755.628,57	1.733.132,05		10.089,37	1.755.628,57	1.743.221,42	12.407,15			
12.2.1	Depósitos a Ordem	1.755.628,57	1.733.132,05		10.089,37	1.755.628,57	1.743.221,42	12.407,15				
	CCAM	828.116,42	812.429,33		10.089,37	828.116,42	822.518,70	5.597,72				
	CCAM	277.085,14	270.647,89			277.085,14	270.647,89	6.437,25				
	CCAM	611.907,86	611.582,06			611.907,86	611.582,06	325,80				
	CCAM	38.519,15	38.472,77			38.519,15	38.472,77	46,38				
12.3		BANCO COMERCIAL PORTUGUÊS	123.423,97	122.005,44			123.423,97	122.005,44	1.418,53			
12.3.1	Depósitos a Ordem	123.423,97	122.005,44			123.423,97	122.005,44	1.418,53				
	BCP-NR	123.423,97	122.005,44			123.423,97	122.005,44	1.418,53				
12.4	BANCO SANTANDER TOTTA	295.486,03	294.173,51			295.486,03	294.173,51	1.312,52				
12.4.1	Depósitos a Ordem	295.486,03	294.173,51			295.486,03	294.173,51	1.312,52				
	BST	295.486,03	294.173,51			295.486,03	294.173,51	1.312,52				
12.6	BANCO BPI	59.883,57	59.247,88			59.883,57	59.247,88	635,69				
12.6.1	Depósitos a Ordem	59.883,57	59.247,88			59.883,57	59.247,88	635,69				
	BPI	59.883,57	59.247,88			59.883,57	59.247,88	635,69				
12.7	NOVO BANCO (BANCO ESPIRITO SANTO)	171,01	89,26			171,01	89,26	81,75				
12.7.1	Depósitos a Ordem	166,01	89,26			166,01	89,26	76,75				
	BES	166,01	89,26			166,01	89,26	76,75				
12.7.2	Depósitos a Prazo	5,00				5,00		5,00				
	BES	5,00				5,00		5,00				
13		DIREÇÃO GERAL DAS AUTARQUIAS	191.769,00	191.769,00			191.769,00	191.769,00				
	LOCAIS (DGAL)											
13.1	Fundo de Regularização Municipal	191.769,00	191.769,00			191.769,00	191.769,00					
	DGAL/FRM	191.769,00	191.769,00			191.769,00	191.769,00					
14	DEPÓSITOS DE GARANTIA EMPREITADAS	174.907,19			174.907,19	174.907,19	174.907,19					
14.1	Caixa Geral de Depósitos	174.907,19			174.907,19	174.907,19	174.907,19					
TOTAL DE DISPONIBILIDADES			24.096.602,83	23.829.491,78	529.632,94	478.887,71	24.626.235,77	24.308.379,49	317.856,28			
DOCUMENTOS			67.218,19	15.503,94			67.218,19	15.503,94	51.714,25			
DOTAÇÕES ORÇAMENTAIS			8.868.117,81	8.837.614,41	113.865,49	61.720,83	8.981.983,30	8.899.335,24	82.648,06			
DOTAÇÕES NÃO ORÇAMENTAIS			655.211,44	593.510,98	173.515,38	7,62	828.726,82	593.518,60	235.208,22			



## **II. SÍNTESE DE RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS**

# MAPA SÍNTESE DA RECONCILIAÇÃO BANCÁRIA

PERÍODO DE 2015/01/01 A 2015/12/31

Pág. 1

Instituição Bancária		Saldo do Extracto Bancário	Saldo Contabilístico	Observações
Banco	N.º de Conta			
0010 BPI	34031540101	710,68	635,69	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E JUSTIFICADAS AS DIFERENÇAS
0018 BST	37815969001	239,85	1.312,52	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E JUSTIFICADAS AS DIFERENÇAS
0033 BCP	50004360294	1.809,56	1.418,53	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E JUSTIFICADAS AS DIFERENÇAS
0035 CGD	00000165430	106.272,80	104.608,81	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E JUSTIFICADAS AS DIFERENÇAS
0035 CGD	00000481530	10.246,74	10.246,74	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E SEM DIVERGÊNCIAS
0035 CGD	00001111030	440,63	530,63	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E JUSTIFICADAS AS DIFERENÇAS
0035 CGD	00003058130	10.562,09	8.712,42	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E JUSTIFICADAS AS DIFERENÇAS
0035 CGD	00008525430	252,14	658,44	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E JUSTIFICADAS AS DIFERENÇAS
0035 CGD	00012504330	230,94	290,93	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E JUSTIFICADAS AS DIFERENÇAS
0035 CGD	00012617130	587,47	1.232,89	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E JUSTIFICADAS AS DIFERENÇAS
0035 CGD	00012786030	10,02	50,97	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E JUSTIFICADAS AS DIFERENÇAS
0035 CGD	00012943930	43,93	71,93	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E JUSTIFICADAS AS DIFERENÇAS
0035 CGD	00125474050	784,38	784,38	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E SEM DIVERGÊNCIAS
0035 CGD	00129798050	3.771,19	3.771,19	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E SEM DIVERGÊNCIAS
0035 CGD	00129801050	2.380,96	2.380,96	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E SEM DIVERGÊNCIAS
0035 CGD	0012928050	58.897,47	58.897,47	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E SEM DIVERGÊNCIAS
0035 CGD	00133507050	7.850,87	7.850,87	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E SEM DIVERGÊNCIAS
0035 CGD	00133515050	9.210,14	9.210,14	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E SEM DIVERGÊNCIAS
0035 CGD	0013470050	90.620,37	90.620,37	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E SEM DIVERGÊNCIAS
0045 CCAM	40230081592	325,77	325,80	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E JUSTIFICADAS AS DIFERENÇAS
0045 CCAM	40037860265	5.996,81	5.597,72	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E JUSTIFICADAS AS DIFERENÇAS
0045 CCAM	40037892466	6.160,57	6.437,25	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E JUSTIFICADAS AS DIFERENÇAS
0045 CCAM	40242459736	22,68	46,38	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E JUSTIFICADAS AS DIFERENÇAS
0070 BES	64603740000	0,00	76,75	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E JUSTIFICADAS AS DIFERENÇAS
0070 BES	64603740000	5,16	5,00	RECONCILIAÇÃO EFECTUADA E JUSTIFICADAS AS DIFERENÇAS
		TOTAL	315.774,78	

O Dirigente responsável pela área Financeira

## **12. RELAÇÃO DOS EMOLUMENTOS NOTARIAIS E CUSTAS DE EXECUÇÕES FISCAIS**

**RELAÇÃO DOS FUNCIONÁRIOS QUE NA GERÊNCIA RECEBERAM PARTICIPAÇÃO EMOLUMENTAR E/OU CUSTAS DE EXECUÇÕES FISCAIS**

<b>DESIGNAÇÃO DA ENTIDADE</b>	Município de Armamar
-------------------------------	----------------------

<b>GERÊNCIA</b>	01-01-2015 a 31-12-2015
-----------------	-------------------------

<b>NOME</b>	<b>CATEGORIA</b>	<b>DIUTURNIDADES NA CATEGORIA EM 31/10/89</b>	<b>REMUNERAÇÃO BASE AUFERIDA (1)</b>	<b>EMOLUMENTOS (2)</b>	<b>CUSTAS DE EXECUÇÕES FISCAIS (3)</b>	<b>SUBTOTAL (4)=(2)+(3)</b>	<b>TOTAL (5)=(1)+(4)</b>

O Dirigente responsável pela área Financeira

O Membro do executivo responsável pela área/  
pelouro financeiro

O presente documento, contém assinaturas eletrônicas qualificadas do cartão de cidadão do dirigente e do membro do Executivo responsáveis pela área financeira , nos termos do artigo 7.º do Decreto-Lei n.º 290-D/99, de 02 de Agosto, alterado e republicado pelo Decreto-Lei n.º 88/2009, de 09 de Abril.

## **13. RELAÇÃO DE ACUMULAÇÃO DE FUNÇÕES**

## RELAÇÃO DOS FUNCIONÁRIOS EM SITUAÇÃO DE ACUMULAÇÃO DE FUNÇÕES

<b>DESIGNAÇÃO DA ENTIDADE</b>	Município de Armamar
<b>GERÊNCIA</b>	01-01-2015 a 31-12-2015

Situação na entidade a que respeita a conta				Cargos acumulados Funções públicas e/ ou privadas		
Nome	Cargo ou Função	Data do provimento	Modalidade de Contrato	Cargo ou Função	Regime de acumulação	Data de Despacho de Autorização
Maria José Fonseca de Gouveia Aires	Técnico Superior	17-04-2001	Contrato Trabalho Tempo Indeterminado	Confeção de Bijuteria	Privado	
Maria do Rosário dos Santos Dias Pinto	Coordenador Técnico	17-04-1991	Contrato Trabalho Tempo Indeterminado	Gerente da Firma ADRISANTOS Minimercado Ld. <sup>a</sup>	Privado	
Carlos Alberto Lopes Sobral	Técnico Superior	09-01-1986	Contrato Trabalho Tempo Indeterminado	Avaliador de Imóveis	Pública	
Sandra Cristina Amado Cardoso	Técnico Superior	16-06-2008	Contrato Trabalho Tempo Indeterminado	Técnico Oficial de Contas	Privado	
Zelia Maria Afonso Barros Doutel Pereira	Técnico Superior	19-06-1980	Contrato Trabalho Tempo Indeterminado	Gerente da Firma Casa Janja - Unipesoal Ld. <sup>a</sup>	Privado	

O Dirigente responsável pela área Financeira

O Membro do executivo responsável pela área/pelouro de pessoal/ recursos humanos

O presente documento, contém assinaturas eletrónicas qualificadas do cartão de cidadão do dirigente responsável pela área financeira e do membro do Executivo responsável pelo pelouro dos recursos humanos , nos termos do artigo 7.º do Decreto-Lei n.º 290-D/99, de 02 de Agosto, alterado e republicado pelo Decreto-Lei n.º 88/2009, de 09 de Abril.

## **I 4. RELAÇÃO NOMINAL DE RESPONSÁVEIS**

# **RELAÇÃO NOMINAL DOS RESPONSÁVEIS**

<b>DESIGNAÇÃO DA ENTIDADE</b>	Município de Armamar
<b>GERÊNCIA</b>	01-01-2015 a 31-12-2015

<b>NOME</b>	<b>SITUAÇÃO NA ENTIDADE</b>	<b>REMUNERAÇÃO LÍQUIDA AUFERIDA</b>	<b>PERÍODO DE RESPONSABILIDADE</b>	<b>MORADA</b>
João Paulo Soares Carvalho P. Fonseca	Presidente	31.528,82 €	01-01-2015 a 31-12-2015	Rua Dr. Fausto José 5110-098 Armamar
António Manuel Almeida Rego da Silva	Vereador a tempo inteiro	23.369,16 €	01-01-2015 a 31-12-2015	Lugar de Maria Afonso Travanca-5110 Armamar
Cláudia Isabel Gomes de Jesus Damião	Vereadora a tempo inteiro	22.446,76 €	01-01-2015 a 31-12-2015	Avenida Dr. António Custódio, n.º 14 5110-590 S. Cosmado - Armamar
Luis Miguel Pires de Paiva Cardoso Pinto	Vereador	-----	01-01-2015 a 31-12-2015	Rua da Calçada - Casal da Vila 5110-420 Queimada
José Maria Matos de Carvalho	Vereador	-----	01-01-2015 a 31-12-2015	Avenida 8 de Setembro - Praceta Centro Cívico, lote D/E I.º Esq 5110-121 Armamar

O Dirigente responsável pela área Financeira

O presente documento, contém assinatura eletrónica qualificada do cartão de cidadão do dirigente responsável pela área financeira , nos termos do artigo 7.º do Decreto-Lei n.º 290-D/99, de 02 de Agosto, alterado e republicado pelo Decreto-Lei n.º 88/2009, de 09 de Abril.



## **15. DECLARAÇÃO DE RECEBIMENTOS E PAGAMENTOS EM ATRASO**

## Declaração de Pagamentos em Atraso

MUNICÍPIO DE ARMAMAR

Ano: 2015

Data: 31/12/2015

NIF	Terceiro	Nome	Ano Fatura	Referência	Data Fatura	Ct. Patrimonial	Valor
600000303	797	ADSE-D.G.PROT.SOC.FUNC.AGEN.ADM.PUBLICA	2015	11717	23/08/2015	22.1	1 885,55 €
600000303	797	ADSE-D.G.PROT.SOC.FUNC.AGEN.ADM.PUBLICA	2015	13198	27/09/2015	22.1	4 397,24 €
600000303	797	ADSE-D.G.PROT.SOC.FUNC.AGEN.ADM.PUBLICA	2015	14873	25/10/2015	22.1	114,06 €
600000303	797	ADSE-D.G.PROT.SOC.FUNC.AGEN.ADM.PUBLICA	2015	16455	22/11/2015	22.1	3 056,91 €
509961770	9356	Igreja Comercio Geral de Armamar	2015	011/7636	17/08/2015	22.1	10,30 €
509961770	9356	Igreja Comercio Geral de Armamar	2015	011/7637	17/08/2015	22.1	506,59 €
509961770	9356	Igreja Comercio Geral de Armamar	2015	011/7638	17/08/2015	22.1	79,72 €
509961770	9356	Igreja Comercio Geral de Armamar	2015	011/7640	17/08/2015	22.1	609,79 €
182232328	9489	Nortediesel - Antonio João Dias de Barros	2015	1/222	01/08/2015	22.1	679,45 €
103464611	35	Quim Dos Pneus-joaquim da Silva Cardoso Pinto	2015	1/93	12/10/2015	22.1	170,00 €
103464611	35	Quim Dos Pneus-joaquim da Silva Cardoso Pinto	2015	1/96	14/10/2015	22.1	130,00 €
103464611	35	Quim Dos Pneus-joaquim da Silva Cardoso Pinto	2015	105	23/10/2015	22.1	45,00 €
103464611	35	Quim Dos Pneus-joaquim da Silva Cardoso Pinto	2015	106	23/10/2015	22.1	230,00 €
502888539	4327	Bricantel-material Electrico	2015	110452	30/11/2015	22.1	2 749,79 €
505091577	7755	Gatewit - Construlink Tecnologias de Informação, S.a.	2015	1143	30/10/2015	22.1	4 330,83 €
504827715	10235	Eurotux Informática Sa	2015	1172	30/11/2015	22.1	922,50 €
507039440	4918	Repsolgás - Portugal Sa	2015	1210224280	27/11/2015	22.1	3 587,02 €
103464611	35	Quim Dos Pneus-joaquim da Silva Cardoso Pinto	2015	127	26/11/2015	22.1	7,50 €
103464611	35	Quim Dos Pneus-joaquim da Silva Cardoso Pinto	2015	128	26/11/2015	22.1	290,00 €
505858266	68	Carsil Auto Carlos Manuel & Silva, Lda.	2015	1461	24/08/2015	22.1	921,38 €
504446819	6936	Jardim da Rua - Comercio de Plantas, Lda	2015	1485	12/10/2015	22.1	369,00 €
500183872	33	Mario Gonçalves, Lda.	2015	150012240	14/08/2015	22.1	137,27 €
500183872	33	Mario Gonçalves, Lda.	2015	150012563	24/08/2015	26.1.1	1 152,60 €
500183872	33	Mario Gonçalves, Lda.	2015	150014082	24/09/2015	26.1.1	209,08 €
500183872	33	Mario Gonçalves, Lda.	2015	150014083	24/09/2015	22.1	525,83 €
500183872	33	Mario Gonçalves, Lda.	2015	150016032	27/10/2015	26.1.1	60,27 €
500183872	33	Mario Gonçalves, Lda.	2015	150016689	09/11/2015	26.1.1	2 027,04 €
504276514	889	Resur-resíduos Sólidos e Urbanos Lda.	2015	15043	31/05/2015	22.1	12 720,00 €

504276514	889	Resur-resíduos Sólidos e Urbanos Lda.	2015	15054	30/06/2015	22.1	12 720,00 €
504276514	889	Resur-resíduos Sólidos e Urbanos Lda.	2015	15069	31/07/2015	22.1	12 720,00 €
504276514	889	Resur-resíduos Sólidos e Urbanos Lda.	2015	15081	31/08/2015	22.1	12 720,00 €
504276514	889	Resur-resíduos Sólidos e Urbanos Lda.	2015	15089	30/09/2015	22.1	12 720,00 €
504276514	889	Resur-resíduos Sólidos e Urbanos Lda.	2015	15098	31/10/2015	22.1	12 720,00 €
500148775	10355	Transdev Interior S.a	2015	15101171	16/10/2015	22.1	5 035,00 €
500148775	10355	Transdev Interior S.a	2015	15101172	16/10/2015	22.1	4 657,00 €
500148775	10355	Transdev Interior S.a	2015	15101295	28/10/2015	22.1	5 035,00 €
500148775	10355	Transdev Interior S.a	2015	15101296	28/10/2015	22.1	13 168,65 €
504276514	889	Resur-resíduos Sólidos e Urbanos Lda.	2015	15104	30/11/2015	22.1	12 720,00 €
500148775	10355	Transdev Interior S.a	2015	15111098	20/11/2015	22.1	5 035,00 €
500148775	10355	Transdev Interior S.a	2015	15111099	20/11/2015	22.1	12 603,79 €
504446819	6936	Jardim da Rua - Comercio de Plantas, Lda	2015	1515	03/11/2015	22.1	369,00 €
504446819	6936	Jardim da Rua - Comercio de Plantas, Lda	2015	1518	05/11/2015	22.1	30,00 €
505858266	68	Carsil Auto Carlos Manuel & Silva, Lda.	2015	1519	22/10/2015	22.1	91,76 €
505858266	68	Carsil Auto Carlos Manuel & Silva, Lda.	2015	1520	22/10/2015	22.1	86,35 €
502120070	5032	Konica Minolta Business Solutions Portugal,unipessoal,lda	2015	152210193	28/09/2015	22.1	1 493,85 €
502120070	5032	Konica Minolta Business Solutions Portugal,unipessoal,lda	2015	152211508	26/10/2015	22.1	1 493,85 €
502120070	5032	Konica Minolta Business Solutions Portugal,unipessoal,lda	2015	152212720	25/11/2015	22.1	1 493,85 €
156936410	404	Manuel Alexandre da Silva Vieira	2015	153	25/08/2015	22.1	310,00 €
510461603	9700	Fertcrops, Unipessoal,lda	2015	155	18/08/2015	22.1	1 766,90 €
510461603	9700	Fertcrops, Unipessoal,lda	2015	156	18/08/2015	22.1	315,31 €
510461603	9700	Fertcrops, Unipessoal,lda	2015	164	18/09/2015	22.1	102,29 €
510461603	9700	Fertcrops, Unipessoal,lda	2015	169	29/09/2015	22.1	118,08 €
510461603	9700	Fertcrops, Unipessoal,lda	2015	170	06/10/2015	22.1	5 461,36 €
508797306	7385	Armamar Viva Sa.	2015	172.1.100	06/10/2015	26.8.4.03.1	20 000,00 €
508797306	7385	Armamar Viva Sa.	2015	172.1.101	06/10/2015	26.8.4.03.1	3 010,00 €
508797306	7385	Armamar Viva Sa.	2015	1721102	09/11/2015	26.8.4.03.1	27 508,93 €
508797306	7385	Armamar Viva Sa.	2015	1721103	09/11/2015	26.8.4.03.1	3 010,00 €
508797306	7385	Armamar Viva Sa.	2015	1721104	02/12/2015	26.8.4.03.1	27 508,93 €
508797306	7385	Armamar Viva Sa.	2015	1721105	02/12/2015	26.8.4.03.1	3 010,00 €
506398188	10387	Movielight Produções de Audiovisuais E Multimédia, Lda.	2015	174	03/08/2015	22.1	3 690,00 €
510461603	9700	Fertcrops, Unipessoal,lda	2015	179	05/11/2015	22.1	386,22 €
510461603	9700	Fertcrops, Unipessoal,lda	2015	180	05/11/2015	22.1	2 477,26 €
510461603	9700	Fertcrops, Unipessoal,lda	2015	184	26/11/2015	22.1	350,86 €
508127416	5793	Alvarim F. Santos - Unipessoal Lda	2015	1876	30/09/2015	22.1	541,20 €
508127416	5793	Alvarim F. Santos - Unipessoal Lda	2015	1981	27/11/2015	22.1	1 082,40 €
501941231	7712	Esriportugal - Sistema E Informação Geográfica	2015	20437	15/10/2015	22.1	1 635,90 €
506398188	10387	Movielight Produções de Audiovisuais E Multimédia, Lda.	2015	211	28/09/2015	22.1	3 690,00 €

506398188	10387	Movielight Produções de Audiovisuais E Multimédia, Lda.	2015	229	09/10/2015	22.1	1 230,00 €
182232328	9489	Nortediesel - Antonio João Dias de Barros	2015	240	06/10/2015	22.1	73,36 €
182232328	9489	Nortediesel - Antonio João Dias de Barros	2015	241	30/09/2015	22.1	509,84 €
500246963	962	Repsol-combustiveis, S.a.	2015	25396	30/09/2015	22.1	2 336,98 €
503891193	5	Granitos - Irmãos Soares, Lda.	2015	2652	26/08/2015	26.1.1	4 003,90 €
503891193	5	Granitos - Irmãos Soares, Lda.	2015	2682	09/10/2015	26.1.1	7 743,64 €
500246963	962	Repsol-combustiveis, S.a.	2015	28398	31/10/2015	22.1	2 906,17 €
504899295	8962	Suma Matosinhos-serviços Urbanos Meio Ambiente,sa	2015	3000183866	28/08/2015	22.1	167,53 €
504899295	8962	Suma Matosinhos-serviços Urbanos Meio Ambiente,sa	2015	3000183867	28/08/2015	22.1	263,59 €
504899295	8962	Suma Matosinhos-serviços Urbanos Meio Ambiente,sa	2015	3000184167	30/09/2015	22.1	220,91 €
504899295	8962	Suma Matosinhos-serviços Urbanos Meio Ambiente,sa	2015	3000184213	30/09/2015	22.1	55,41 €
504899295	8962	Suma Matosinhos-serviços Urbanos Meio Ambiente,sa	2015	3000184415	31/10/2015	22.1	199,75 €
504899295	8962	Suma Matosinhos-serviços Urbanos Meio Ambiente,sa	2015	3000184441	31/10/2015	22.1	50,49 €
504899295	8962	Suma Matosinhos-serviços Urbanos Meio Ambiente,sa	2015	3000184791	30/11/2015	22.1	21,16 €
504899295	8962	Suma Matosinhos-serviços Urbanos Meio Ambiente,sa	2015	3000184792	30/11/2015	22.1	213,10 €
504899295	8962	Suma Matosinhos-serviços Urbanos Meio Ambiente,sa	2015	3000184847	30/11/2015	22.1	115,37 €
504899295	8962	Suma Matosinhos-serviços Urbanos Meio Ambiente,sa	2015	3000184918	30/11/2015	22.1	163,41 €
508952530	8529	Calculprofit Unipessoal,lda	2015	305	30/11/2015	22.1	861,00 €
504941399	9364	Humberto Rodrigues Iluminações Unipessoal,lda	2015	313	09/10/2015	22.1	3 075,00 €
500775540	4	Francisco Pereira Marinho & Irmãos, S.a.	2015	3202	03/08/2015	22.1	19,93 €
500775540	4	Francisco Pereira Marinho & Irmãos, S.a.	2015	3203	03/08/2015	22.1	42,77 €
500775540	4	Francisco Pereira Marinho & Irmãos, S.a.	2015	3205	03/08/2015	22.1	20,04 €
500775540	4	Francisco Pereira Marinho & Irmãos, S.a.	2015	3206	03/08/2015	22.1	42,99 €
500775540	4	Francisco Pereira Marinho & Irmãos, S.a.	2015	3209	03/08/2015	22.1	21,88 €
500775540	4	Francisco Pereira Marinho & Irmãos, S.a.	2015	3221	04/08/2015	22.1	188,19 €
229477879	8306	Ana Raquel Almeida Rego Nunes	2015	34	24/08/2015	22.1	1 378,75 €
509391168	8530	António Teixeira-materiais de Construção,lda	2015	3578	13/10/2015	22.1	1 259,21 €
509391168	8530	António Teixeira-materiais de Construção,lda	2015	3580	13/10/2015	22.1	769,67 €
509391168	8530	António Teixeira-materiais de Construção,lda	2015	3582	13/10/2015	22.1	671,08 €
507441443	8385	PMS-COFFEE,S.A.	2015	361088	09/09/2015	22.1	1 380,06 €
507441443	8385	PMS-COFFEE,S.A.	2015	361089	09/09/2015	22.1	250,92 €
507441443	8385	PMS-COFFEE,S.A.	2015	361614	15/09/2015	22.1	110,70 €
507441443	8385	PMS-COFFEE,S.A.	2015	365502	23/10/2015	22.1	250,92 €
500775540	4	Francisco Pereira Marinho & Irmãos, S.a.	2015	3697	21/10/2015	22.1	29,02 €
500775540	4	Francisco Pereira Marinho & Irmãos, S.a.	2015	3699	21/10/2015	22.1	29,90 €
500775540	4	Francisco Pereira Marinho & Irmãos, S.a.	2015	3700	21/10/2015	22.1	25,20 €
500775540	4	Francisco Pereira Marinho & Irmãos, S.a.	2015	3702	21/10/2015	22.1	9,94 €
509391168	8530	António Teixeira-materiais de Construção,lda	2015	3838	30/10/2015	22.1	133,82 €
509391168	8530	António Teixeira-materiais de Construção,lda	2015	3929	06/11/2015	22.1	121,16 €

509391168	8530	António Teixeira-materiais de Construção,lda	2015	3930	06/11/2015	22.1	293,36 €
509391168	8530	António Teixeira-materiais de Construção,lda	2015	4082	17/11/2015	22.1	1 898,53 €
509391168	8530	António Teixeira-materiais de Construção,lda	2015	4085	17/11/2015	22.1	871,71 €
503504564	9456	Edp Comercial – Comercialização de Energia, S.a.	2015	4102216067	17/11/2015	22.1	32 416,20 €
509391168	8530	António Teixeira-materiais de Construção,lda	2015	4181	25/11/2015	22.1	380,56 €
509391168	8530	António Teixeira-materiais de Construção,lda	2015	4184	25/11/2015	22.1	1 733,91 €
509391168	8530	António Teixeira-materiais de Construção,lda	2015	4193	25/11/2015	22.1	434,79 €
513606084	10567	Águas do Norte, S.a	2015	4400380322	01/09/2015	22.1	28 826,73 €
513606084	10567	Águas do Norte, S.a	2015	4400380555	01/10/2015	22.1	26 892,91 €
513606084	10567	Águas do Norte, S.a	2015	4400380612	09/09/2015	22.1	11 132,59 €
506518205	8638	Cligeral - Serviços Clínicos Especializados Em Medicina Geral Lda	2015	451177	30/10/2015	22.1	876,00 €
502278218	409	Pereiras & Almeida, Lda	2015	4987	07/11/2015	22.1	82,41 €
502278218	409	Pereiras & Almeida, Lda	2015	4988	07/11/2015	22.1	180,81 €
502278218	409	Pereiras & Almeida, Lda	2015	5058	17/11/2015	22.1	21,00 €
502278218	409	Pereiras & Almeida, Lda	2015	5076	20/11/2015	22.1	578,10 €
502278218	409	Pereiras & Almeida, Lda	2015	5077	20/11/2015	22.1	578,10 €
502626151	10478	Real Auto - Vila Real	2015	508	12/08/2015	22.1	34,44 €
507310586	5252	Cryseia Animação Turística e Organização de Eventos Lda.	2015	51	23/11/2015	22.1	23 806,55 €
502278218	409	Pereiras & Almeida, Lda	2015	5119	27/11/2015	22.1	62,50 €
509143059	8268	Resinorte - Valorização e Tratamento de Resíduos Sólidos, S.a.	2015	532	31/08/2015	22.1	9 967,99 €
504164236	11	Gasolineira Bica do Hospital, Lda.	2015	5476	31/10/2015	22.1	1 198,92 €
504176137	403	Garagem Cardoso de Cardoso & Filho, Lda	2015	549	25/11/2015	22.1	1 934,77 €
504176137	403	Garagem Cardoso de Cardoso & Filho, Lda	2015	550	25/11/2015	22.1	27,34 €
504164236	11	Gasolineira Bica do Hospital, Lda.	2015	5572	21/11/2015	22.1	145,00 €
509143059	8268	Resinorte - Valorização e Tratamento de Resíduos Sólidos, S.a.	2015	579	31/10/2015	22.1	7 663,06 €
501649794	3757	Auto Rina - Reparacao de Automoveis, Lda.	2015	584	18/09/2015	22.1	348,19 €
501649794	3757	Auto Rina - Reparacao de Automoveis, Lda.	2015	585	18/09/2015	22.1	1 155,31 €
502626151	10478	Real Auto - Vila Real	2015	586	28/08/2015	22.1	515,36 €
502626151	10478	Real Auto - Vila Real	2015	587	28/08/2015	22.1	28,84 €
502626151	10478	Real Auto - Vila Real	2015	588	28/08/2015	22.1	31,49 €
509143059	8268	Resinorte - Valorização e Tratamento de Resíduos Sólidos, S.a.	2015	635	30/11/2015	22.1	7 242,03 €
501649794	3757	Auto Rina - Reparacao de Automoveis, Lda.	2015	648	15/10/2015	22.1	205,95 €
502190442	2326	Jacar - Rent - a - Car,lda	2015	7032	31/08/2015	22.1	533,10 €
502190442	2326	Jacar - Rent - a - Car,lda	2015	7033	31/08/2015	22.1	603,30 €
502190442	2326	Jacar - Rent - a - Car,lda	2015	7117	30/09/2015	22.1	533,10 €
502190442	2326	Jacar - Rent - a - Car,lda	2015	7118	30/09/2015	22.1	603,30 €
502190442	2326	Jacar - Rent - a - Car,lda	2015	7196	29/10/2015	22.1	533,10 €
502190442	2326	Jacar - Rent - a - Car,lda	2015	7197	29/10/2015	22.1	603,30 €
502190442	2326	Jacar - Rent - a - Car,lda	2015	7296	30/11/2015	22.1	533,10 €

502190442	2326	Jacar - Rent - a - Car,ldª	2015	7297	30/11/2015	22.1	603,30 €
509143059	8268	Resinorte - Valorização e Tratamento de Resíduos Sólidos, S.a.	2015	74	30/09/2015	22.1	7 624,00 €
501649794	3757	Auto Rina - Reparacao de Automoveis, Lda.	2015	747	30/11/2015	22.1	335,18 €
502626151	10478	Real Auto - Vila Real	2015	7735	25/09/2015	22.1	34,44 €
156936410	404	Manuel Alexandre da Silva Vieira	2015	787	29/09/2015	22.1	388,25 €
502626151	10478	Real Auto - Vila Real	2015	792	13/10/2015	22.1	72,57 €
103464611	35	Quim Dos Pneus-joaquim da Silva Cardoso Pinto	2015	80	29/09/2015	22.1	130,00 €
502626151	10478	Real Auto - Vila Real	2015	802	15/10/2015	22.1	76,80 €
509961770	9356	Igreja Comercio Geral de Armamar	2015	8124	05/11/2015	22.1	1,70 €
509961770	9356	Igreja Comercio Geral de Armamar	2015	8125	05/11/2015	22.1	177,00 €
509961770	9356	Igreja Comercio Geral de Armamar	2015	8126	05/11/2015	22.1	1 190,99 €
509961770	9356	Igreja Comercio Geral de Armamar	2015	8176	20/11/2015	22.1	43,90 €
509961770	9356	Igreja Comercio Geral de Armamar	2015	8183	23/11/2015	22.1	137,78 €
103464611	35	Quim Dos Pneus-joaquim da Silva Cardoso Pinto	2015	82	05/10/2015	22.1	80,00 €
509961770	9356	Igreja Comercio Geral de Armamar	2015	8206	30/11/2015	22.1	7,00 €
509961770	9356	Igreja Comercio Geral de Armamar	2015	8208	30/11/2015	22.1	983,40 €
103464611	35	Quim Dos Pneus-joaquim da Silva Cardoso Pinto	2015	83	05/10/2015	22.1	5,00 €
156936410	404	Manuel Alexandre da Silva Vieira	2015	833	06/10/2015	22.1	108,90 €
510414478	10157	Antonio Vítor de Almeida Campos, Sroc, Unipessoal,lda.	2015	849	22/08/2015	22.1	1 845,00 €
103464611	35	Quim Dos Pneus-joaquim da Silva Cardoso Pinto	2015	86	05/10/2015	22.1	260,00 €
103464611	35	Quim Dos Pneus-joaquim da Silva Cardoso Pinto	2015	87	05/10/2015	22.1	270,00 €
502626151	10478	Real Auto - Vila Real	2015	870	27/10/2015	22.1	60,27 €
103464611	35	Quim Dos Pneus-joaquim da Silva Cardoso Pinto	2015	88	06/10/2015	22.1	960,00 €
502626151	10478	Real Auto - Vila Real	2015	8878	26/10/2015	22.1	120,54 €
500302030	388	Wurth Portugal - Tecnica de Montagem, Lda	2015	92541329	30/10/2015	22.1	277,41 €
500302030	388	Wurth Portugal - Tecnica de Montagem, Lda	2015	92559711	18/11/2015	22.1	176,53 €
500302030	388	Wurth Portugal - Tecnica de Montagem, Lda	2015	92566379	25/11/2015	22.1	1 047,35 €
500302030	388	Wurth Portugal - Tecnica de Montagem, Lda	2015	92568481	26/11/2015	22.1	68,54 €
156936410	404	Manuel Alexandre da Silva Vieira	2015	936	16/11/2015	22.1	38,40 €
156936410	404	Manuel Alexandre da Silva Vieira	2015	937	16/11/2015	22.1	120,00 €
502626151	10478	Real Auto - Vila Real	2015	944	13/11/2015	22.1	93,85 €
502626151	10478	Real Auto - Vila Real	2015	945	13/11/2015	22.1	20,07 €
502626151	10478	Real Auto - Vila Real	2015	946	13/11/2015	22.1	63,35 €
502626151	10478	Real Auto - Vila Real	2015	947	13/11/2015	22.1	29,58 €
502626151	10478	Real Auto - Vila Real	2015	949	13/11/2015	22.1	369,41 €
502626151	10478	Real Auto - Vila Real	2015	950	13/11/2015	22.1	69,63 €
502626151	10478	Real Auto - Vila Real	2015	952	13/11/2015	22.1	6,64 €
502626151	10478	Real Auto - Vila Real	2015	953	13/11/2015	22.1	38,75 €
500246963	962	Repsol-combustiveis, S.a.	2015	9650	30/09/2015	22.1	49,50 €

156936410	404	Manuel Alexandre da Silva Vieira	2015	978	18/11/2015	22.1	37,50 €
156936410	404	Manuel Alexandre da Silva Vieira	2015	979	18/11/2015	22.1	48,35 €
156936410	404	Manuel Alexandre da Silva Vieira	2015	980	18/11/2015	22.1	57,60 €
156936410	404	Manuel Alexandre da Silva Vieira	2015	985	24/11/2015	22.1	38,40 €
156936410	404	Manuel Alexandre da Silva Vieira	2015	986	24/11/2015	22.1	310,00 €
156936410	404	Manuel Alexandre da Silva Vieira	2015	988	24/11/2015	22.1	77,28 €
156936410	404	Manuel Alexandre da Silva Vieira	2015	990	24/11/2015	22.1	63,85 €
156936410	404	Manuel Alexandre da Silva Vieira	2015	991	24/11/2015	22.1	201,63 €
502626151	10478	Real Auto - Vila Real	2015	993	23/11/2015	22.1	457,92 €
502626151	10478	Real Auto - Vila Real	2015	999	24/11/2015	22.1	18,63 €
509391168	8530	António Teixeira-materiais de Construção,lda	2015	A15/3581	13/10/2015	22.1	702,15 €
501361375	10485	Federação de Andebol de Portugal	2015	1124	07/09/2015	22.1	2 000,00 €
	10522	Associação Iberica de Municípios Ribeirinhos do Douro	2015	G09305129	17/08/2015	26.8.9.07	3 000,00 €
508905435	8439	Turismo do Porto E Norte de Portugal, Tem	2015	271	24/11/2015	22.1	1 500,00 €
143775561	2616	José Dos Santos Pinto	2014	646	30/05/2014	26.1.1	100,00 €
502888539	4327	Bricantel-material Electrico	2015	110036	06/11/2015	26.1.1	600,24 €
502888539	4327	Bricantel-material Electrico	2015	110376	26/11/2015	26.1.1	592,37 €
505232901	9973	Gaspar Rodrigues - Construção Civil E Obras Públicas, Lda.	2015	22	17/09/2015	26.1.1	12 651,10 €
505232901	9973	Gaspar Rodrigues - Construção Civil E Obras Públicas, Lda.	2015	26	22/10/2015	26.1.1	4 920,00 €
500198080	462	Motivo-comercio e Motivação de Mercados, S.a.	2015	290004953	30/11/2015	26.1.1	1 906,61 €
500775540	4	Francisco Pereira Marinho & Irmãos, S.a.	2015	3213	04/08/2015	26.1.1	286,05 €
500775540	4	Francisco Pereira Marinho & Irmãos, S.a.	2015	3436	10/09/2015	22.1	327,45 €
500775540	4	Francisco Pereira Marinho & Irmãos, S.a.	2015	3463	14/09/2015	22.1	338,74 €
500775540	4	Francisco Pereira Marinho & Irmãos, S.a.	2015	3500	17/09/2015	22.1	263,47 €
500775540	4	Francisco Pereira Marinho & Irmãos, S.a.	2015	3510	18/09/2015	22.1	322,43 €
500775540	4	Francisco Pereira Marinho & Irmãos, S.a.	2015	3666	16/10/2015	22.1	166,86 €
500775540	4	Francisco Pereira Marinho & Irmãos, S.a.	2015	3667	16/10/2015	22.1	86,57 €
510672310	9949	Janelas Pró Douro, Lda.	2015	46	10/11/2015	26.1.1	922,50 €
506619290	10125	Integrator - Tecnologias de Informação, Lda.	2015	87	16/11/2015	26.1.1	880,68 €
501662014	4677	Associação Humanitária Dos Bombeiros Voluntários de Armamar	2015	4094	03/09/2015	26.8.9.07	1 000,00 €
501662014	4677	Associação Humanitária Dos Bombeiros Voluntários de Armamar	2015	4095	03/09/2015	26.8.9.07	1 000,00 €
501662014	4677	Associação Humanitária Dos Bombeiros Voluntários de Armamar	2015	4096	03/09/2015	26.8.9.07	1 000,00 €
501662014	4677	Associação Humanitária Dos Bombeiros Voluntários de Armamar	2015	4153	16/09/2015	26.8.9.07	5 000,00 €
501662014	4677	Associação Humanitária Dos Bombeiros Voluntários de Armamar	2015	4154	16/09/2015	26.8.9.07	1 000,00 €
501662014	4677	Associação Humanitária Dos Bombeiros Voluntários de Armamar	2015	4260	15/10/2015	26.8.9.07	1 000,00 €
501662014	4677	Associação Humanitária Dos Bombeiros Voluntários de Armamar	2015	4261	15/10/2015	26.8.9.07	5 000,00 €
501662014	4677	Associação Humanitária Dos Bombeiros Voluntários de Armamar	2015	4353	17/11/2015	26.8.9.07	1 000,00 €

LISTA DE DOCUMENTOS EM DIVIDA						
					Até à Data de:	31/12/2015
					Ano :	2015
CONTRIBUINTE		Designação	DOCUMENTO Número	Conta Terceiros	Data Emissão	Valor
NIF	Nome					
		Documento de Receita	DRC 00/110	21.3.1.01	16/11/2015	2 368,92 €
		Documento de Receita	DRC 00/122	21.3.1.01	15/12/2015	66 382,11 €
111120624	ANTÓNIO CARREIRA	Documento de Receita	922	21.2.3.01.2	19/02/2013	37,40 €
115968890	MARIA CELESTE PEREIRA DUARTE	Fatura	FTI 00/110	21.3.1.10	03/11/2014	50,00 €
130161080	Alberto Jesus Xavier	Documento de Receita	DRC 00/23	21.8.2	15/10/2013	237,57 €
175561575	Maria Isabel Dos Anjos Carneiro	Documento de Receita	DRI 00/533	21.2.3.02.1	13/04/2015	13,50 €
182418529	RAFAEL JOSÉ CALDEIRA CARVALHO	Documento de Receita	10	ND	20/02/2013	9,64 €
186618069	JOSE FERNANDES TAININHO	Fatura	FTI 00/150	21.3.1.10	16/08/2013	35,00 €
187363072	Maria Helena Pereira Mota Costa e Sá Lopes da Cruz	Documento de Receita	DRF 00/903	21.2.3.01.6	02/09/2015	30,00 €
198245971	JOAO PAULO DA FONSECA TEIXEIRA	Documento de Receita	DRF 00/1324	21.2.3.01.5	14/10/2014	3,50 €
202303964	ALFREDO JORGE DA FONSECA TEIXEIRA	Documento de Receita	DRF 00/1087	21.2.3.01.5	01/10/2014	17,50 €
204161703	Eugénia Maria Carrulo Correia Bernardo	Documento de Receita	DRI 00/468	26.8.8.09	26/03/2015	25,00 €
204161703	Eugénia Maria Carrulo Correia Bernardo	Documento de Receita	DRI 00/469	26.8.8.09	26/03/2015	25,00 €
204161703	Eugénia Maria Carrulo Correia Bernardo	Documento de Receita	DRI 00/470	26.8.8.09	26/03/2015	25,00 €
204161703	Eugénia Maria Carrulo Correia Bernardo	Documento de Receita	DRI 00/471	26.8.8.09	26/03/2015	25,00 €
204161703	Eugénia Maria Carrulo Correia Bernardo	Documento de Receita	DRI 00/472	26.8.8.09	26/03/2015	16,48 €
209278145	MARIA DO CARMO DOS SANTOS SILVA	Fatura	FTI 00/145	21.3.1.10	05/08/2013	61,50 €
221181261	PAULO JORGE FERREIRA DE ARAUJO MONTEIRO	Documento de Receita	DRF 00/2145	21.2.3.01.5	26/12/2014	10,00 €
266767230	MIRIAM MATILDE JESUS DAMIÃO	Documento de Receita	DRI 00/1078	26.8.8.09	14/10/2014	17,52 €
266867383	MARIA SARAIVA FONSECA	Documento de Receita	DRI 00/1404	26.8.8.09	10/12/2013	5,00 €
506843190	Município de Armamar	Documento de Receita	DRC 00/17	21.8.2	24/04/2013	167,05 €
508136644	INSTITUTO DE FINANCIAMENTO DA AGRICULTURA E PESCAS,IP.	Documento de Receita	DRF 00/2258	26.8.2.01	31/12/2014	12 864,44 €
510680259	DIMENSÕES VARIÁVEIS TURISMO ESPAÇO RURAL, LDA.	Documento de Receita	DRF 00/1394	21.2.2.02.6	04/09/2013	39,00 €
600053016	MINISTERIO DA EDUCAÇÃO - GABINETE DE GESTÃO FINANCEIRA	Documento de Receita	DRF 00/2097	26.8.2.09	21/12/2015	- 6 634,86 €
					TOTAL :	75 831,27 €
					MÉDIA :	3 159,64 €
					MÁXIMO :	66 382,11 €
					MÍNIMO :	- 6 634,86 €



## **15. DECLARAÇÃO DO REGISTO DOS ENCARGOS PLURIANUAIS**

João Paulo Soares Carvalho Pereira da Fonseca, presidente da câmara municipal do município de Armamar, nos termos da alínea a) do n.º I do artigo 15.º da LPCA, declaro que todos os compromissos plurianuais existentes em 31 de dezembro último se encontram devidamente registados na base de dados central da entidade responsável pelo controlo da execução orçamental, pelos seguintes montantes:

**DECLARAÇÃO DE COMPROMISSOS PLURIANUAIS EXISTENTES EM 31/12/2015**  
**(Alínea a), n.º I, artigo 15.º da LPCA)**

ANO	TOTAL DE COMPROMISSOS PLURIANUAIS
2016	1 384 042,01
2017	1 363 879,86
2018	1 282 067,31
2019 e seguintes (acumulado)	1 314 835,23
<b>TOTAL GLOBAL</b>	<b>5 344 824,41</b>

Edifício sede do município de Armamar, 18 de abril de 2016

João Paulo Soares Carvalho Pereira da Fonseca