BALANÇO CONSOLIDADO

ENTIDADE CÂMARA MUNICIPAL DE PENICHE E SMAS Ano 2014

CÓDIGO DAS CONTAS	ACTIVO	EXERCÍCIOS		
		N		
		AB	A/P	AL
	Imobilizado:			
	Bens de domínio público			
451	Terrenos e recursos naturais	60 000,00		60 000,00
452	Edifícios			0,00
453	Outras construções e infra-estruturas	17 892 279,29	4 819 605,91	13 072 673,38
455	Bens do património histórico,artístico e cultural	43 208,37	6 921,87	36 286,50
459	Outros bens de domínio público	272 525,41	146 239,31	126 286,10
445	Imobilizações em curso	257 380,65		257 380,65
446	Adiantamentos por conta de bens de domínio público			0,00
		18 525 393,72	**4 972 767,09**	**13 552 626,63**
	Imobilizações incorpóreas			
431	Despesas de instalação			
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	609 274,19	314 030,65	295 243,54
433	Propriedade industrial e outros direitos	112 298,31	109 849,89	2 448,42
443	Imobilizações em curso	171 101,38		171 101,38
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas			
		892 673,88	**423 880,54**	**468 793,34**
	Imobilizações corpóreas			
421	Terrenos e recursos naturais	7 071 379,91		7 071 379,91
422	Edifícios e outras construções	46 845 661,21	24 465 342,00	22 380 319,21
423	Equipamento básico	10 598 328,77	9 404 858,35	1 193 470,42
424	Equipamento de transporte	2 046 399,36	1 798 831,95	247 567,41
425	Ferramentas e utensílios	306 082,48	279 403,97	26 678,51
426	Equipamento administrativo	1 477 630,94	1 416 894,40	60 736,54
427	Taras e vasilhame	1 463,73	1 463,73	0,00
429	Outras imobilizações corpóreas	2 412 426,78	2 083 895,28	328 531,50
442	Imobilizações em curso	1 519 283,78		1 519 283,78
448	Adiantamento por conta de imobilizações corpóreas			
		72 278 656,96	**39 450 689,68**	**32 827 967,28**
	Investimentos financeiros			
411	Partes de capital	660 685,00		660 685,00
412	Obrigações e títulos de participação			
414	Investimentos em imóveis			
415	Outras aplicações financeiras			
441	Imobilizações em curso	25 000,00		25 000,00
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros			
		685 685,00	**0,00**	**685 685,00**
	Circulante:			
	Existências:			
36	Matérias Primas, subsidiárias e de consumo	902 722,19	12 000,00	890 722,19
35	Produtos e trabalhos em curso			
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos			
33	Produtos acabados e intermédios			
32	Mercadorias	14 235,03		14 235,03
37	Adiantamentos por conta de compras			
		916 957,22	**12 000,00**	**904 957,22**

	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazos: (a)			
264	Administração Autárquica			
		0,00	**0,00**	**0,00**
282	Empréstimos concedidos de m/l prazo			
		0,00	**0,00**	**0,00**
214	Utentes M/L Prazo	0,00		0,00
		0,00	**0,00**	**0,00**
	Dívidas de terceiros - Curto prazo:			
28	Empréstimos concedidos			
211	Clientes c/c	11 756,58		11 756,58
212	Contribuintes c/c	9 313,58		9 313,58
213	Utentes c/c	654 948,70		654 948,70
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobranca duvidosa	415 885,49	394 253,25	21 632,24
251	Devedores pela execução do orçamento			
229	Adiantamentos a fornecedores			
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado			
24	Estado e outros entes públicos	88 367,97		88 367,97
262+263+ 267+268	Outros devedores	216 126,07		216 126,07
		1 396 398,39	**394 253,25**	**1 002 145,14**
264	Administração autárquica			
		0,00	**0,00**	**0,00**
	Títulos negociáveis:			
151	Ações			
152	Obrigações e títulos de participação			
153	Títulos de dívida pública			
159	Outros títulos			
18	Outras aplicações de tesouraria			
		0,00	**0,00**	**0,00**
	Depósitos em instituições financeiras e Caixa:			
12	Depósitos em instituições financeiras	4 061 291,56		4 061 291,56
11	Caixa	5 399,62		5 399,62
		4 066 691,18		**4 066 691,18**
	Acréscimos e diferimentos:			
271	Acréscimos de proveitos	565 004,17		565 004,17
272	Custos diferidos	59 902,34		59 902,34
		624 906,51	**0,00**	**624 906,51**
	Total de amortizações :		**44 847 337,31**	
	Total de provisões :		**406 253,25**	
	Total do activo :	**99 387 362,86**	**45 253 590,56**	**54 133 772,30**

CÓDIGO DAS CONTAS	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIO
		N
	Fundos próprios:	
51	Património	19 814 518,10
55	Ajustamento de partes de capital em empresas	
56	Reservas de reavaliação	1 205 680,67
	Reservas:	
571	Reservas legais	595 081,30
572	Reservas estatutárias	
573	Reservas contratuais	
574	Reservas livres	7 444 060,12
575	Subsídios	
576	Doações	96 999,95
577	Reservas decorrentes de transferências de activos	
59	Resultados transitados	-1 255 918,13
88	Resultado líquido do exercício	2 369 971,22
		30 270 393,23
	Passivo:	
292	Provisões para riscos e encargos	
		0,00
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazos (a)	
2312	Empréstimos de médio e longo prazos	5 715 284,56
2612	Fornecedores - Locação financeira	57 263,42
221	Fornecedores c/c	0,00
268	Outros credores	17 147,00
		5 789 694,98
	Dívidas a terceiros - Curto Prazo	
2311	Empréstimos de curto prazo	
269	Adiantamentos por conta de vendas	
221	Fornecedores c/c	677 619,88
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	
252	Credores pela execução do orçamento	
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	36 210,86
2611	Fornecedores de imobilizado c/c	212 370,45
24	Estado e outros entes públicos	91 179,66
264	Administração autárquica	24 724,66
262+263+ 267+268	Outros credores	231 990,46
222+2612+262	Garantias e Cauções	
2613+2626+217	Outros credores - Fundos caucionados	138 592,89
2312	Empréstimos de médio e longo prazos	811 819,04
2612	Fornecedores - Locação financeira	42 510,25
		2 267 018,15

	Acréscimos e diferimentos:	
273	Acréscimos de custos	1 293 393,83
274	Proveitos diferidos	14 513 272,11
		15 806 665,94
	Total do passivo :	**23 863 379,07**
	Total dos fundos próprios e do passivo :	**54 133 772,30**

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em ____ de _____ de ____

_____

_____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em ____ de _____ de ____

_____

_____

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS CONSOLIDADA

ENTIDADE CÂMARA MUNICIPAL DE PENICHE E SMAS Ano 2014

Código de Contas		Exercício N	
	Custos e perdas		
61	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:		
	Mercadorias	1 319 139,31	
	Matérias	1 571 659,80	2 890 799,11
62	Fornecimentos e serviços externos:		5 063 045,45
	Custos com o pessoal:		
641+642	Remunerações	5 689 656,29	
643 a 648	Encargos sociais	1 677 189,83	7 366 846,12
63	Transferências e subs. correntes concedidos e prestações sociais		1 508 805,62
66	Amortizações do exercício		3 001 479,47
67	Provisões do exercício		12 000,00
65	Outros custos operacionais		202 982,73
	(A)		20 045 958,50
68	Custos e perdas financeiros		125 568,98
	(C)		20 171 527,48
69	Custos e perdas extraordinários		247 650,72
	(E)		20 419 178,20
88	Resultado líquido do exercício.....		2 369 971,22
			22 789 149,42
	Proveitos e ganhos		
	Vendas e prestações de serviços:		
7111	Venda de mercadorias	16 389,24	
7112+7113	Venda de produtos	2 146 314,64	
712	Prestações de serviços	6 627 726,00	8 790 429,88
72	Impostos e taxas		5 701 290,35
(a)	Variação da produção		
75	Trabalhos para a própria entidade		1 202 560,23
73	Proveitos suplementares		67 752,65
74	Transferências e subsídios obtidos		5 287 458,69
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		93 027,33
	(B)		21 142 519,13
78	Proveitos e ganhos financeiros		44 644,77
	(D)		21 187 163,90
79	Proveitos extraordinários		1 601 985,52
	(F)		22 789 149,42
Resumo:	Resultados Operacionais: (B - A)		1 096 560,63
	Resultados Financeiros: (D - B) - (C - A)		-80 924,21
	Resultados Correntes: (D - C)		1 015 636,42
	Resultado Líquido do Exercício: (F - E)		2 369 971,22

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em ____ de _____ de ____

_____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em ____ de _____ de ____

_____

_____

FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADOS

Entidade : CÂMARA MUNICIPAL DE PENICHE E SMAS **Ano :** 2014
Período : JANEIRO A DEZEMBRO
Até à data de : 31/12/2014

RECEBIMENTOS			
Saldo da Gerência Anterior			**2 074 901,12**
Execução Orçamental		**1 576 723,37**	
Operações de Tesouraria		**498 177,75**	
Receitas Orçamentais			**21 833 281,66**
01	IMPOSTOS DIRECTOS	5 573 002,38	
0102	OUTROS	5 573 002,38	
010202	IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE IMÓVEIS	4 076 709,82	
010203	IMPOSTO ÚNICO DE CIRCULAÇÃO	568 095,69	
010204	IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE TRANSAÇÕES ONEROSAS DE IMÓVEIS	764 002,57	
010205	DERRAMA	164 194,30	
02	IMPOSTOS INDIRECTOS	118 047,35	
0202	OUTROS	118 047,35	
020206	IMPOSTOS INDIRECTOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	118 047,35	
02020602	LOTEAMENTO E OBRAS	77 441,73	
02020603	OCUPAÇÃO DA VIA PÚBLICA	10 956,43	
02020605	PUBLICIDADE	4 980,51	
02020699	Outros	24 668,68	
0202069902	TAXA DE DEPÓSITO DA FICHA TÉCNICA DE HABITAÇÃO	150,00	
0202069999	OUTROS	24 518,68	
04	TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	3 371 822,68	
0401	TAXAS	3 294 486,27	
040123	TAXAS ESPECÍFICAS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	3 294 486,27	
04012302	LOTEAMENTO E OBRAS	42 169,03	
04012303	OCUPAÇÃO DE VIA PÚBLICA	16 473,34	
04012305	CAÇA, USO E PORTE DE ARMA	138,05	
04012306	SANEAMENTO	1 920 403,46	
0401230602	TARIFA DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS	1 920 403,46	
04012399	Outros	1 315 302,39	
0401239901	TAXA DE DEPÓSITO DA FICHA TÉCNICA DE HABITAÇÃO	474,55	
0401239901	TARIFA FIXA DE ÁGUA	1 185 492,40	
0401239902	TRH-TAXA RECURSOS HIDRICOS	112 378,20	
0401239999	OUTROS	16 957,24	
0402	MULTAS E OUTRAS PENALIDADES:	77 336,41	
040201	JUROS DE MORA	42 582,74	
040202	JUROS COMPENSATÓRIOS	11 564,14	
040204	COIMAS E PENALIDADES POR CONTRA ORDENAÇÕES	2 388,48	
040299	MULTAS E PENALIDADES DIVERSAS	20 801,05	
05	RENDIMENTOS DA PROPRIEDADE	996 955,36	
0502	JUROS - SOCIEDADES FINANCEIRAS	38 949,15	
050201	BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	38 949,15	
0510	RENDAS	958 006,21	
051001	TERRENOS	314 964,92	
051004	RENDAS EDIFICIOS	41 498,80	
051099	OUTROS	601 542,49	

06	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4 862 259,05	
0602	SOCIEDADES FINANCEIRAS	12 484,21	
060202	COMPANHIAS DE SEGUROS E FUNDOS DE PENSÕES	12 484,21	
0603	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	4 849 774,84	
060301	ESTADO	4 171 292,00	
06030101	FUNDO DE EQUILÍBRIO FINANCEIRO	3 072 089,00	
06030102	FUNDO SOCIAL MUNICIPAL	433 766,00	
06030103	PARTICIPAÇÃO FIXA NO IRS	665 437,00	
060306	ESTADO- PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJECTOS CO-FINANCIADO	15 268,50	
060307	SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS	652 611,35	
060309	SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS- SUBSISTEMA DE PROTECÇÃO À FAMÍ	10 602,99	
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	4 960 351,93	
0701	VENDA DE BENS	2 376 948,01	
070103	PUBLICAÇÕES E IMPRESSOS	143,70	
070107	PRODUTOS ALIMENTARES E BEBIDAS	13 386,47	
070108	MERCADORIAS	1 687 332,60	
07010801	AGUA	1 651 362,81	
070111	PRODUTOS ACABADOS E INTERMÉDIOS	633 549,96	
07011101	INERTES	633 549,96	
070199	OUTROS	42 535,28	
0702	SERVIÇOS	2 163 607,99	
070201	ALUGUER DE ESPAÇOS E EQUIPAMENTOS	7 250,27	
070208	SERVIÇOS SOCIAIS, RECREATIVOS, CULTURAIS E DESPORTO	338 320,88	
07020801	SERVIÇOS SOCIAIS	75 697,20	
07020803	SERVIÇOS CULTURAIS	28 302,40	
0702080399	OUTROS	28 302,40	
07020804	SERVIÇOS DESPORTIVOS	234 321,28	
070209	SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS	1 817 469,44	
07020902	RESÍDUOS SÓLIDOS	1 016 157,35	
07020903	TRANSPORTES COLECTIVOS DE PESSOAS E MERCADORIAS	10 821,12	
0702090302	TRANSPORTES ESCOLARES	497,00	
0702090303	TRANSPORTES DE PESSOAS E MERCADORIAS	10 324,12	
07020905	CEMITÉRIOS	60 661,46	
07020906	MERCADOS E FEIRAS	86 460,09	
07020908	PARQUES DE CAMPISMO	622 929,78	
07020999	OUTROS	20 439,64	
0702099902	ÁGUA - TAXA DE RESTABELECIMENTO	6 694,58	
0702099904	ÁGUA - AFERIÇÃO DE CONTADORES	49,75	
0702099906	ÁGUA - SERVIÇOS DIVERSOS	124,59	
0702099908	SANEAMENTO - SERVIÇOS DIVERSOS	7 138,02	
070299	OUTROS	567,40	
0703	RENDAS	419 795,93	
070301	HABITAÇÕES	156 454,80	
070302	EDIFÍCIOS	114 309,52	
070399	OUTRAS	149 031,61	
07039901	ÁGUA - ALUGUER DE CONTADOR	79,06	
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	146 374,00	
0801	OUTRAS	146 374,00	
080199	OUTRAS	146 374,00	
08019902	INDEMNIZAÇÕES DE ESTRAGOS PROVOCADOS POR OUTRÉM EM VIATURAS	5 546,63	
08019903	IVA REEMBOLSADO	80 000,00	
08019999	DIVERSOS	60 827,37	

09	VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	75 000,00	
0901	TERRENOS	75 000,00	
090101	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	75 000,00	
10	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	752 305,66	
1003	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	730 832,24	
100301	ESTADO	341 343,00	
10030101	FUNDO DE EQUILÍBRIO FINANCEIRO	341 343,00	
100307	ESTADO- PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJECTOS CO-FINANCIADO	389 489,24	
1008	FAMÍLIAS	21 473,42	
100801	FAMÍLIAS	21 473,42	
11	ACTIVOS FINANCEIROS	8 711,38	
1110	ALIENAÇÃO DE PARTES SOCIAIS DE EMPRESAS	8 711,38	
12	PASSIVOS FINANCEIROS	940 975,98	
1206	EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS	940 975,98	
120603	ADMISTRAÇÃO PÚBLICA- ADMNISTRAÇÃO CENTRAL- ESTADO	940 975,98	
15	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	27 475,89	
1501	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	27 475,89	
150101	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	27 475,89	
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		**20 028 812,75**	
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		**1 776 993,02**	
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		**27 475,89**	
Operações de Tesouraria			**2 468 359,54**
	TOTAL		**26 376 542,32**

PAGAMENTOS			
Despesas Orçamentais			**19 789 311,91**
01	DESPESAS COM O PESSOAL	7 402 665,92	
0101	REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	5 495 869,98	
010101	TITULARES DE ORGÃOS DE SOBERANIA E MEMBROS DE ÓRGÃ	110 338,14	
010104	PESSOAL DOS QUADROS- REGIME DO CONTRATO INDIVIDUAL	3 807 704,45	
01010401	PESSOAL EM FUNÇÕES	3 774 195,25	
01010404	RECRUTAMENTO DE PESSOAL PARA NOVOS POSTOS DE TRABA	33 509,20	
010106	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	114 827,46	
01010601	PESSOAL EM FUNÇÕES	85 597,76	
01010604	RECRUTAMENTO DE PESSOAL PARA NOVOS POSTOS DE TRABA	29 229,70	
010107	PESSOAL EM REGIME DE TAREFA OU AVENÇA	44 279,38	
010108	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	17 931,00	
010109	PESSOAL EM QUALQUER OUTRA SITUAÇÃO	66 835,64	
010111	REPRESENTAÇÃO	47 527,93	
010113	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	492 040,14	
01011301	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO - P. QUADROS	75 417,36	
0101130102	CONTRATO POR TEMPO INDETERMINADO	75 417,36	
010114	SUBSÍDIOS DE FÉRIAS E DE NATAL	709 435,83	
01011401	SUBSÍDIOS DE FÉRIAS E DE NATAL - P. QUADROS	132 385,70	
0101140101	CONTRATO POR TEMPO INDETERMINADO	132 385,70	
010115	REMUNERAÇÕES POR DOENÇA E MATERNIDADE / PATERNIDAD	83 657,87	
0102	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	259 924,86	
010202	HORAS EXTRAORDINÁRIAS	137 132,78	
01020201	CONTRATO POR TEMPO INDETERMINADO	53 753,70	
010204	AJUDAS DE CUSTO	20 817,43	
010205	ABONO PARA FALHAS	15 134,64	
010210	SUBSÍDIO DE TRABALHO NOCTURNO	21 318,45	
010211	SUBSÍDIO DE TURNO	17 615,98	
01021101	CONTRATO POR TEMPO INDETERMINADO	17 615,98	
010212	INDEMNIZAÇÕES POR CESSAÇÃO DE FUNÇÕES	7 006,64	
010213	OUTROS SUPLEMENTOS E PRÉMIOS	40 898,94	
01021302	OUTROS	40 898,94	
0103	SEGURANÇA SOCIAL	1 646 870,08	
010301	ENCARGOS COM A SAÚDE	257 443,34	
010302	OUTROS ENCARGOS COM A SAÚDE	25 251,72	
010303	SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS	34 763,74	
010304	OUTRAS PRESTAÇÕES FAMILIARES	10 763,56	
010305	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	1 202 114,20	
01030501	ASSISTÊNCIA NA DOENÇA DOS FUNCIONÁRIOS PÚBLICOS	211,25	
01030502	SEGURANÇA SOCIAL DO PESSOAL EM REGIME DE CONTRATO	1 201 902,95	
0103050201	CAIXA GERAL DE APOSENTAÇÕES	793 485,42	
0103050202	SEGURANÇA SOCIAL - REGIME GERAL	408 417,53	
010308	OUTRAS PENSÕES	14 980,58	
010309	SEGUROS	91 953,56	
01030901	SEGUROS DE ACIDENTES NO TRABALHO E DOENÇAS PROFISS	91 953,56	
010310	OUTRAS DESPESAS DE SEGURANÇA SOCIAL	9 599,38	
01031001	EVENTUALIDADE MATERNIDADE, PATERNIDADE E ADOPÇÃO	9 599,38	
02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	8 126 573,63	

0201	AQUISIÇÃO DE BENS	3 081 308,63	
020101	MATÉRIAS-PRIMAS E SUBSIDIÁRIAS	468 640,72	
02010101	MATÉRIAS-PRIMAS	157 917,39	
02010103	MATERIAIS DIVERSOS	143 807,69	
020102	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	545 978,24	
02010201	GASOLINA	24 808,35	
02010202	GASÓLEO	417 741,53	
02010299	OUTROS	103 428,36	
020103	MUNIÇÕES, EXPLOSIVOS E ARTIFÍCIOS	5 635,92	
020104	LIMPEZA E HIGIENE	49 405,23	
020105	ALIMENTAÇÃO - REFEIÇÕES CONFECCIONADAS	196 945,65	
020107	VESTUÁRIO E ARTIGOS PESSOAIS	22 655,91	
020108	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	31 316,88	
020109	PRODUTOS QUÍMICOS E FARMACÊUTICOS	2 350,33	
020110	PRODUTOS VENDIDOS NAS FARMÁCIAS	13,01	
020111	MATERIAL DE CONSUMO CLÍNICO	459,19	
020112	MATERIAL DE TRANSPORTE- PEÇAS	136 493,30	
020113	MATERIAL DE CONSUMO HOTELEIRO	241,39	
020114	OUTRO MATERIAL- PEÇAS	86 686,00	
020115	PRÉMIOS, CONDECORAÇÕES E OFERTAS	43 441,55	
020116	MERCADORIAS PARA VENDA	1 366 520,43	
02011601	MERCADORIAS PARA VENDA - ÁGUA	1 351 402,83	
02011603	OUTROS	15 117,60	
020117	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	22 152,56	
020118	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	654,75	
020119	ARTIGOS HONORÍFICOS E DE DECORAÇÃO	576,80	
020120	MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E RECREIO	1 010,70	
020121	OUTROS BENS	100 130,07	
0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	5 045 265,00	
020201	ENCARGOS DE INSTALAÇÕES	885 220,66	
02020101	ELETRICIDADE	575 629,23	
020202	LIMPEZA E HIGIENE	519 346,88	
020203	CONSERVAÇÃO DE BENS	378 393,33	
020204	LOCAÇÃO DE EDIFÍCIOS	39 117,22	
020208	LOCAÇÃO DE OUTROS BENS	68 727,75	
020209	COMUNICAÇÕES	240 338,93	
020210	TRANSPORTES	233 708,33	
02021001	TRANSPORTES ESCOLARES	183 038,71	
02021002	OUTROS	50 669,62	
020212	SEGUROS	95 469,03	
020213	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	1 073,50	
020214	ESTUDOS, PARCERES, PROJECTOS E CONSULTADORIA	12 059,65	
020215	FORMAÇÃO	7 921,48	
020216	SEMINÁRIOS, EXPOSIÇÕES E SIMILARES	757,35	
020217	PUBLICIDADE	31 934,87	
020218	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	18 318,31	
020219	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	18 754,36	
020220	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	1 353 664,89	
020224	ENCARGOS DE COBRANÇA DE RECEITAS	205 992,15	
020225	OUTROS SERVIÇOS	934 466,31	
02022501	ILUMINAÇÃO PÚBLICA	697 469,59	
02022502	OUTROS	227 078,39	
03	JUROS E OUTROS ENCARGOS	115 991,64	
0301	JUROS DA DÍVIDA PÚBLICA	101 473,06	
030103	SOCIEDADES FINANCEIRAS- BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇ	30 820,91	
03010302	EMPRÉSTIMOS DE MÉDIO E LONGO PRAZOS	30 820,91	

030105	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA CENTRAL- ESTADO	68 915,97	
03010502	EMPRESTIMOS DE MÉDIO E LONGO PRAZO	68 915,97	
030106	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA CENTRAL- SERVIÇOS E FUNDOS A	1 736,18	
03010602	EMPRÉSTIMOS DE MÉDIO E LONGO PRAZOS	1 736,18	
0302	OUTROS ENCARGOS CORRENTES DA DÍVIDA PÚBLICA	273,26	
030201	DESPESAS DIVERSAS	273,26	
0303	JUROS DE LOCAÇÃO FINANCEIRA	1 559,89	
030303	EDIFÍCIOS	1 107,07	
030305	MATERIAL DE TRANSPORTE	448,39	
030307	MAQUINARIA E EQUIPAMENTO	4,43	
0305	OUTROS JUROS	12 535,43	
030502	OUTROS	12 535,43	
0306	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS	150,00	
030601	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS	150,00	
04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1 219 895,51	
0403	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	54 267,66	
040301	ESTADO	51 767,66	
040305	SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS	2 500,00	
0405	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	707 584,90	
040501	CONTINENTE	707 584,90	
04050102	FREGUESIAS	518 022,07	
04050104	ASSOCIAÇÕES DE MUNICÍPIOS	72 485,66	
04050106	REGIÕES DE TURISMO	73 947,60	
04050108	OUTROS	20 160,00	
0407	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	445 042,95	
040701	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	445 042,95	
0408	FAMÍLIAS	13 000,00	
040802	OUTRAS	13 000,00	
05	SUBSÍDIOS	256 736,06	
0501	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	1 500,00	
050103	PRIVADAS	1 500,00	
0508	FAMÍLIAS	255 236,06	
050803	OUTRAS	255 236,06	
06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	288 995,54	
0602	DIVERSAS	288 995,54	
060201	IMPOSTOS E TAXAS	193 751,16	
060203	OUTRAS	95 244,38	
06020301	RESTITUIÇÕES	12 495,44	
06020302	IVA PAGO	55 200,61	
06020304	SERVIÇOS BANCÁRIOS	9 409,84	
06020305	DIVERSAS	18 138,49	
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	1 430 633,99	
0701	INVESTIMENTOS	1 146 536,03	
070102	HABITAÇÕES	62 382,54	
07010203	REPARAÇÃO E BENEFICIAÇÃO	62 382,54	
070103	EDIFÍCIOS	320 918,71	
07010301	INSTALAÇÕES DE SERVIÇOS	66 628,98	
07010302	INSTALAÇÕES DESPORTIVAS E RECREATIVAS	76 924,48	
07010305	ESCOLAS	177 365,25	
070104	CONSTRUÇÕES DIVERSAS	106 082,46	
07010402	SISTEMAS DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS	16 334,80	
07010403	ESTAÇÕES DE TRATAMENTO DE ÁGUAS RESIDUAIS	16 147,93	
07010407	CAPTAÇÃO E DISTRIBUIÇÃO DE ÁGUA	23 468,68	
07010412	CEMITÉRIOS	13 377,88	
07010413	OUTROS	36 753,17	

070106	MATERIAL DE TRANSPORTE	40 635,65	
07010601	RECOLHA DE RESÍDUOS SÓLIDOS	357,26	
07010602	OUTRO	40 278,39	
070107	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	69 735,82	
070108	SOFTWARE INFORMÁTICO	169 818,35	
070109	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	21 999,91	
070110	EQUIPAMENTO BÁSICO	213 838,68	
07011001	EQUIPAMENTO DE RECOLHA DE RESÍDUOS SÓLIDOS	20 436,51	
07011002	OUTRO	193 402,17	
070111	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	23 514,11	
070113	INVESTIMENTOS INCORPÓREOS	63 111,32	
070115	OUTROS INVESTIMENTOS	54 498,48	
0702	LOCAÇÃO FINANCEIRA	41 688,89	
070203	EDIFÍCIOS- LOCAÇÃO FINANCEIRA	36 655,71	
070205	MATERIAL DE TRANSPORTE- LOCAÇÃO FINANCEIRA	4 237,57	
070207	MAQUINARIA E EQUIPAMENTO- LOCAÇÃO FINANCEIRA	795,61	
0703	BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	242 409,07	
070303	OUTRAS CONSTRUÇÕES E INFRA-ESTRUTURAS	223 221,07	
07030301	VIADUTOS, ARRUMENTOS E OBRAS COMPLEMENTARES	180 546,87	
07030313	OUTROS	42 674,20	
070306	OUTROS BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	19 188,00	
08	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	107 228,46	
0805	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	16 243,46	
080501	CONTINENTE	16 243,46	
08050102	FREGUESIAS	7 500,00	
08050104	ASSOCIAÇÕES DE MUNICÍPIOS	8 743,46	
0807	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	90 985,00	
080701	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	90 985,00	
10	PASSIVOS FINANCEIROS	775 152,64	
1006	EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS	775 152,64	
100603	SOCIEDADES FINANCEIRAS- BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇ	369 621,33	
100605	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA CENTRAL- ESTADO	348 501,86	
100606	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA CENTRAL- SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS	57 029,45	
11	OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	65 438,52	
1102	DIVERSAS	65 438,52	
110299	OUTRAS	65 438,52	
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES		**17 410 858,30**	
TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL		**2 378 453,61**	
Operações de Tesouraria			**2 518 278,22**
Saldo para a Gerência Seguinte			**4 068 952,19**
Execução Orçamental		**3 620 693,12**	
Operações de Tesouraria		**448 259,07**	
	TOTAL		**26 376 542,32**

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em ____ de _____ de ____

_____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em ____ de _____ de ____

_____

_____

Município de Peniche e SMAS Peniche

Anexo às Demonstrações Financeiras Consolidadas

Introdução

O Município de Peniche apresenta as demonstrações financeiras consolidadas, de acordo com o Plano Oficial de Contabilidade, relativas ao exercício de 2014, reportado a 31 de dezembro.

As demonstrações financeiras consolidadas foram efetuadas segundo as normas previstas na Portaria n.º 474/2010, de 15 de junho, a qual aprova a orientação n.º 1/2010, que estabelece um conjunto de princípios que devem estar subjacentes à consolidação de contas.

Foi utilizada a sugestão de um Modelo de estrutura do anexo ao Balanço e à Demonstração de Resultados Consolidados publicado pelo SATAPOCAL.

No presente Anexo são incluídas informações sobre o Balanço, Demonstração de Resultados e Fluxos de Caixa Consolidados, bem como informações financeiras sobre os saldos e fluxos financeiros entre as entidades alvo de consolidação e mapa de endividamento de médio e longo prazo, conforme exigido no n.º 7 do art.º 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro (RFALEI – Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais).

1) Informações relativas às entidades incluídas no perímetro de consolidação e a outras entidades participadas

a) Entidades incluídas no perímetro de consolidação

Denominação	NIF	Sede	Motivos da inclusão	Obs.
Município de Peniche	506812820	Largo do Município 2520 Peniche	N.º 1 do art. 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro; Ponto 5.3 da orientação n.º 1/2010, publicada pela Portaria n.º 474/2010, de 1 de julho	Entidade Mãe
Serviços Municipalizados de Peniche	680019600	Rua 13 da Infantaria, n.º 19 2520-256 Peniche	N.º 1 do art. 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro; Ponto 5.3 da orientação n.º 1/2010, publicada pela Portaria n.º 474/2010, de 1 de julho	Serviços Municipalizados – Entidade controlada

Trabalhadores ao serviço por categoria em 31/12/2014

Categoria	N.º Trabalhadores	
	Município	SMAS
Dirigentes Intermédios	5	4
Técnicos Superiores	93	4
Assistentes Técnicos	50	9
Assistentes Operacionais	226	62
Informática	2	-
Outros	5	-

Na categoria "Outros" estão incluídos 2 fiscais municipais, 2 secretários dos GAP e 1 Comandante Operacional

b) Entidades participadas excluídas do perímetro de consolidação

Denominação	NIF	Sede	Detenção Capital	Motivos da exclusão
Associação Nacional de Municípios Portugueses - ANMP	501627413	Av. Marnoco e Sousa, 52 3004-511 Coimbra	0,32%	Participação do Município inferior a 100%
Associação de Fins Específicos – AMO Mais	506922332	Av. General Pedro Cardoso, n.º 9 2500-922 Caldas da Rainha	7,14%	Participação do Município inferior a 100%
Comunidade Intermunicipal do Oeste - OesteCIM	502266694	Av. General Pedro Cardoso, n.º 9 2500-922 Caldas da Rainha	7,19%	Participação do Município inferior a 100%

2) Informações relativas à imagem verdadeira e apropriada

Não aplicável.

3) Informações relativas aos procedimentos de consolidação

No processo de consolidação foi utilizado o método da simples agregação.

Este método consiste na soma algébrica do balanço, da demonstração de resultados e dos fluxos de caixa dos SMAS, procedendo-se à eliminação dos saldos, transações, transferências e subsídios e dos resultados incorporados em ativos relativos a operações entre estes e o Município.

4) Informações relativas ao endividamento de médio e longo prazos

a) Descrição do endividamento consolidado de médio e longo prazos

Designação das contas	Dívidas a terceiros de médio/longo prazos			Eliminação de créditos/dívidas recíprocos	Grupo público consolidado
	Município de Peniche	SMAS Peniche	Total		
1	2	3	4=2+3	5	6=4-5
Empréstimos de médio e longo prazos	5.715.284,56	-	5.715.284,56		5.715.284,56
Fornecedores c/c	332.319,44	-	332.319,44	332.319,44	-
Fornecedores – Locação financeira	57.263,42	-	57.263,42		57.263,42
Outros credores	17.147,00	-	17.147,00		17.147,00
Total	**6.122.014,42**	**-**	**6.122.014,42**	**332.319,44**	**5.789.694,98**

b) Montante total das dívidas a terceiros apresentadas no Balanço Consolidado que se vencem nos quatro anos seguintes à data do balanço

Rubrica Patrimonial/ Entidade Credora	Total consolidado
Empréstimos de médio e longo prazos	**3.143.705,92**
Caixa Geral de Depósitos	185.335,68
INH – Instituto Nacional de Habitação	202.806,05

Novo Banco	387.347,99
Banco Português de Investimento	827.203,50
Caixa de Crédito Agrícola Mútuo de Caldas da Rainha, Óbidos e Peniche	71.815,70
Direção Geral do Tesouro	1.469.197,00
Fornecedores c/c	**677.619,88**
Fornecedores – Locação financeira	**99.773,67**
Caixa Leasing e Factoring	99.773,67
Fornecedores de imobilizado c/c	**212.370,45**
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	**36.210,86**
Estado e outros entes públicos	**91.179,66**
Administração autárquica	**24.724,66**
Outros credores	**249.137,46**
Total	**4.534.722,56**

5) Informações sobre saldos e fluxos financeiros

O mapa de Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público consta no mapa anexo "SALDOS E FLUXOS FINANCEIROS ENTRE AS ENTIDADES DO GRUPO PÚBLICO".

6) Informações relativas a compromissos

Todos os compromissos assumidos figuram no Balanço Consolidado.

7) Informações relativas a políticas contabilísticas

a) Critérios de valorimetria aplicados às várias rubricas das demonstrações financeiras consolidadas e métodos utilizados no cálculo dos ajustamentos de valor, designadamente no que diz respeito às amortizações e provisões

O ativo imobilizado foi valorizado ao custo de aquisição e parte ao custo de produção, sendo que se considera como custo de aquisição de um ativo a soma do respectivo preço de compra com os gastos suportados direta e indirectamente para o colocar no seu estado actual, e considera-se como custo de produção de um bem a soma dos custos das matérias-primas e outros materiais diretos consumidos, da mão-de-obra direta e de outros gastos gerais de fabrico necessariamente suportados para o produzir.

As existências foram valorizadas ao custo de aquisição. O método de custeio das saídas de armazém utilizado foi o custo médio ponderado.

O método utilizado para o cálculo das amortizações do exercício foi o das quotas constantes.
A quota anual de amortização determinou-se aplicando aos montantes dos elementos do ativo imobilizado em funcionamento as taxas de amortização definidas na Portaria n.º 671/2000, de 17 de abril.

Nos SMAS as imobilizações em uso anteriores a 2002 foram amortizadas pelo regime constante no Decreto Regulamentar n.º 2/90, de 12 de janeiro, considerando a regra excepcional criada na Portaria n.º 671/2000, de 17 de abril que instituiu o CIBE, na qual os SMAS se enquadram, já que dispunham, nos anos anteriores à implementação do POCAL, de um plano de contabilidade de natureza patrimonial.

Para constituição de provisões para cobranças duvidosas, consideraram-se as dívidas de terceiros em mora há mais de seis meses.
O montante anual de provisões para cobranças duvidosas foi determinado de acordo com as seguintes percentagens:

- 50% para dívidas em mora há mais de 6 meses e até 12 meses;
- 100 % para dívidas em mora há mais de 12 meses.

Foram constituídas provisões para fazer face à depreciação de existências em obediência ao Princípio Contabilístico da Prudência.

8) Informações relativas a determinadas rubricas

a) Comentário das rubricas «despesas de instalação» e «despesas de investigação e de desenvolvimento»

Não existem movimentos na rubrica «despesas de instalação».

Na rubrica «despesas de investigação e de desenvolvimento», estão contabilizados os projectos referentes à obtenção de novos conhecimentos técnicos, nomeadamente na área da Cartografia e Urbanização e faturas no valor de 12.695,87€, relativas ao projecto de execução do Reservatório do "Filtro" e outros projectos de águas e saneamento no valor de 6.330,96€.

b) Movimentos ocorridos nas rubricas do ativo imobilizado constantes do balanço consolidado e nas respectivas amortizações, ajustamentos e provisões

Os movimentos ocorridos nas rubricas do ativo imobilizado constantes do balanço consolidado e nas respectivas amortizações, ajustamentos e provisões constam nos mapas anexos "MAPA A - Ativo Bruto" e "MAPA B - Amortizações e Provisões".

j) Repartição do valor líquido consolidado das vendas e das prestações de serviços, por categorias de atividades

Descrição	Valor Consolidado
Vendas	**2.376.948,01**
Publicações e impressos	143,70
Produtos alimentares e bebidas	13.386,47
Mercadorias	1.687.332,60
Produtos acabados e intermédios	633.549,96
Outros	42.535,28

Prestações de Serviços	**2.163.607,99**
Aluguer de espaços e equipamentos	7.250,27
Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto	338.320,88
Serviços específicos das autarquias	1.817.469,44
Outros	567,40
Total	**4.540.556,00**

m) Indicação global das remunerações atribuídas aos membros de cada um dos órgãos executivos e de fiscalização pelo desempenho das respetivas funções, bem como dos órgãos deliberativos das entidades de natureza empresarial

Entidade	**Remunerações**	
	Órgão Executivo	**Órgão de Fiscalização**
Município de Peniche	152.842,60	23.797,62
SMAS Peniche	-	-
Total	**152.842,60**	**23.797,62**

O órgão executivo do Município é a Câmara Municipal.

O órgão de fiscalização das entidades mencionadas é a Assembleia Municipal, sendo o processamento e pagamento das suas remunerações efetuado pelo Município.

q) Demonstração consolidada dos resultados financeiros

A Demonstração consolidada dos resultados financeiros, consta no mapa anexo "DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS FINANCEIROS CONSOLIDADA".

r) **Demonstração consolidada dos resultados extraordinários**

A Demonstração consolidada dos resultados extraordinários, consta no mapa anexo "DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS EXTRAORDINÁRIOS CONSOLIDADA".

s) **Desdobramento das contas de provisões/ajustamentos acumulados e explicitação dos movimentos ocorridos no exercício**

As contas de provisões e os movimentos ocorridos no exercício constam do mapa anexo "PROVISÕES ACUMULADAS".

t) **Indicação dos bens utilizados no regime de locação financeira, com menção dos respectivos valores contabilísticos**

Os bens utilizados em regime de locação financeira constam no mapa anexo "BENS UTILIZADOS EM REGIME DE LOCAÇÃO FINANCEIRA".

9) **Informações diversas**

b) **Outras informações consideradas relevantes para uma melhor compreensão da situação financeira e dos resultados do conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação**

Foi eliminada uma dívida do Município aos SMAS, no valor de 56.323,69€, contabilizada apenas pelos SMAS e da qual o Município não tem qualquer conhecimento.

Foi um valor inserido pelos SMAS no ano de 1994, aquando da adoção da contabilidade organizada.

Esta dívida terá de ser alvo de uma avaliação por parte das duas entidades para posterior decisão sobre o seu registo contabilístico ou sobre a sua anulação.

ANEXOS

SALDOS E FLUXOS FINANCEIROS ENTRE AS ENTIDADES DO GRUPO PÚBLICO

Ano: 2014

Município de Peniche

(unidade: euro)

Tipo de fluxos	MUNICÍPIO DE PENICHE / SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS									
	Obrigações / Pagamentos					Direitos / Recebimentos				
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Tranferências					0,00					0,00
Subsídios					0,00					0,00
Empréstimos					0,00					0,00
Relações Comerciais	1 707 740,42	237 711,79		1 353 242,02	592 210,19		492,00		492,00	0,00
Participações do capital em numerário					0,00					0,00
Participação do capital em espécie					0,00					0,00
Outros					0,00					0,00
Total	**1 707 740,42**	**237 711,79**	**0,00**	**1 353 242,02**	**592 210,19**	**0,00**	**492,00**	**0,00**	**492,00**	**0,00**

Tipo de fluxos	SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS / MUNICÍPIO DE PENICHE									
	Obrigações / Pagamentos					Direitos / Recebimentos				
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Tranferências					0,00					0,00
Subsídios					0,00					0,00
Empréstimos					0,00					0,00
Relações Comerciais		492,00		492,00	0,00	1 707 740,42	237 711,79		1 353 242,02	592 210,19
Participações do capital em numerário					0,00					0,00
Participação do capital em espécie					0,00					0,00
Outros					0,00					0,00
Total	**0,00**	**492,00**	**0,00**	**492,00**	**0,00**	**1 707 740,42**	**237 711,79**	**0,00**	**1 353 242,02**	**592 210,19**

MUNICÍPIO DE PENICHE E SMAS

ANO 2014

EURO

MAPA A- Ativo Bruto

Rubricas	Saldo Inicial	Reavaliações/ajustamento	Aumentos	Alienações	Transferências e Abates	Saldo Final
DE BENS DE DOMÍNIO PUBLICO						
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	60 000,00					60 000,00
EDIFÍCIOS	0,00					0,00
OUTRAS CONSTRUÇÕES E INFRA-ESTRUTURAS	12 524 565,35		5 367 713,94			17 892 279,29
BENS DO PATRIMÓNIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO E CULTURAL	43 208,37					43 208,37
OUTROS BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	272 525,41					272 525,41
IMOBILIZAÇÕES EM CURSO	5 371 363,66		163 175,25		5 277 158,26	257 380,65
ADIANTAMENTOS P/ CONTA DE BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO						
	18 271 662,79	0,00	5 530 889,19	0,00	5 277 158,26	18 525 393,72
DE IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS						
DESPESAS DE INSTALAÇÃO						
DESPESAS DE INVESTIGAÇÃO E DE DESENVOLVIMENTO	590 247,36		19 026,83			609 274,19
PROPRIEDADE INDUSTRIAL E OUTROS DIREITOS	51 002,36		61 295,95			112 298,31
OUTRAS						
IMOBILIZAÇÕES EM CURSO	137 222,98		33 878,40			171 101,38
ADIANTAMENTOS POR CONTA DE IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS						
	778 472,70	0,00	114 201,18	0,00	0,00	892 673,88
DE IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS						
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	6 885 014,91		200 640,00		14 275,00	7 071 379,91
EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	45 640 422,11		1 205 239,10			46 845 661,21
EQUIPAMENTO BÁSICO	10 346 959,42		251 369,35			10 598 328,77
EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	1 991 685,85		54 713,51			2 046 399,36
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	283 090,56		22 991,92			306 082,48
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	1 433 428,84		44 317,05		114,95	1 477 630,94
TARAS E VASILHAME	1 463,73					1 463,73
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS	2 347 994,43		64 625,66		193,31	2 412 426,78
IMOBILIZAÇÕES EM CURSO	1 502 533,41		865 991,77		849 241,40	1 519 283,78
ADIANTAMENTOS P/ CONTA DE IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS						
	70 432 593,26	0,00	2 709 888,36	0,00	863 824,66	72 278 656,96
DE INVESTIMENTOS FINANCEIROS						
PARTES CAPITAL	665 064,32				4 379,32	660 685,00
OBRIGAÇÕES E TÍTULOS DE PARTICIPAÇÃO						
INVESTIMENTOS EM IMÓVEIS						
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS						
EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES						
OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS						
DEPÓSITOS EM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS						
TÍTULOS DA DÍVIDA PÚBLICA						
OUTROS TÍTULOS						
IMOBILIZAÇÕES EM CURSO			25 000,00			25 000,00
ADIANTAMENTOS POR CONTA DE INVESTIMENTOS FINANCEIROS						
	665 064,32	0,00	25 000,00	0,00	4 379,32	685 685,00
	90 147 793,07	0,00	8 379 978,73	0,00	6 145 362,24	92 382 409,56

MUNICÍPIO DE PENICHE E SMAS

ANO 2014
EUROS

MAPA B - Amortizações e Provisões

Rubricas	Saldo Inicial	Reforço	Regularizações	Saldo Final
DE BENS DE DOMÍNIO PUBLICO				
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS				
EDIFÍCIOS				
OUTRAS CONSTRUÇÕES E INFRA-ESTRUTURAS	3 954 933,49	864 672,42		4 819 605,91
BENS DO PATRIMÓNIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO E CULTURAL	6 395,97	525,90		6 921,87
OUTROS BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	134 151,94	12 087,37		146 239,31
	4 095 481,40	877 285,69	0,00	4 972 767,09
DE IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS				
DESPESAS DE INSTALAÇÃO				
DESPESAS DE INVESTIGAÇÃO E DE DESENVOLVIMENTO	300 111,02	13 919,63		314 030,65
PROPRIEDADE INDUSTRIAL E OUTROS DIREITOS	50 690,54	59 159,35		109 849,89
OUTRAS	0,00			0,00
	350 801,56	73 078,98	0,00	423 880,54
DE IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS				
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS				
EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	23 060 510,32	1 404 831,68		24 465 342,00
EQUIPAMENTO BÁSICO	9 027 775,47	377 082,88		9 404 858,35
EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	1 625 083,12	173 748,83		1 798 831,95
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	267 208,77	12 195,20		279 403,97
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	1 375 931,10	41 078,25	114,95	1 416 894,40
TARAS E VASILHAME	1 463,73			1 463,73
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS	1 941 760,28	142 328,31	193,31	2 083 895,28
	37 299 732,79	2 151 265,15	308,26	39 450 689,68
DE INVESTIMENTOS FINANCEIROS				
PARTES CAPITAL				
OBRIGAÇÕES E TÍTULOS DE PARTICIPAÇÃO				
INVESTIMENTOS EM IMÓVEIS				
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS				
EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES				
OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS				
DEPÓSITOS EM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS				
TÍTULOS DA DÍVIDA PÚBLICA				
OUTROS TÍTULOS				
	0,00	0,00	0,00	0,00
	41 746 015,75	3 101 629,82	308,26	44 847 337,31

MUNICÍPIO DE PENICHE E SMAS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS FINANCEIROS CONSOLIDADA

ANO 2014

EURO

CÓDIGO DAS CONTAS	CUSTOS E PERDAS	EXERCÍCIO N	CÓDIGO DAS CONTAS	PROVEITOS E GANHOS	EXERCÍCIO N
681	JUROS SUPORTADOS	115.221,73	781	JUROS OBTIDOS	38.797,53
682	PERDAS EM ENTIDADES PARTICIPADAS		782	GANHOS EM ENTIDADES PARTICIPADAS	
683	AMORTIZAÇÕES DE INVESTIMENTOS EM IMÓVEIS		783	RENDIMENTOS DE IMÓVEIS	
684	PROVISÕES PARA APLICAÇÕES FINANCEIRAS		784	RENDIMENTOS DE PARTICIPAÇÕES DE CAPITAL	
685	DIFERENÇAS DE CÂMBIO DESFAVORÁVEIS		785	DIFERENÇAS DE CAMBIO FAVORAVEIS	
687	PERDAS NA ALIENAÇÃO DE APLICAÇÕES DE TESOURARIA		786	DESC. DE PTO. PAGAMENTO OBTIDOS	626,69
688	OUTROS CUSTOS E PERDAS FINANCEIRAS	10.347,25	787	GANHOS NA ALIEN. APLIC. TESOURARIA	
			788	OUTROS PROV. E GANHOS FINANCEIROS	5.220,55
	RESULTADOS FINANCEIROS	-80.924,21			
		44.644,77			44.644,77

MUNICÍPIO DE PENICHE E SMAS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS EXTRAORDINÁRIOS CONSOLIDADA

ANO 2014

EURO

CÓDIGO DAS CONTAS	CUSTOS E PERDAS	EXERCÍCIOS N	CÓDIGO DAS CONTAS	PROVEITOS E GANHOS	EXERCÍCIOS N
691	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL CONCEDIDAS	86.744,77	791	RESTITUIÇÕES DE IMPOSTOS	
692	DÍVIDAS INCOBRÁVEIS		792	RECUPERAÇÃO DE DÍVIDAS	
693	PERDAS EM EXISTÊNCIAS	4.167,43	793	GANHOS EM EXISTÊNCIAS	24.969,71
694	PERDAS EM IMOBILIZAÇÕES	14.275,00	794	GANHOS IMOBILIZAÇÕES	26.125,00
695	MULTAS E PENALIDADES	935,10	795	BENEFICIOS PENAL. CONTRATUAIS	47.562,82
696	AUMENTOS AMORTIZ. PROVISÕES		796	REDUÇÕES AMORT. PROVISÕES	
697	CORREÇÕES REL. EXERC. ANTERIORES	126.858,46	797	CORREÇÕES RELAT. EXERC. ANTERIORES	27.999,97
698	OUTROS CUSTOS E PERDAS	14.116,46	798	OUTROS PROV. GANHOS EXTRAORDINÁRIOS	1.475.010,74
699	EXTRAORDINÁRIOS	553,50	799	OUTROS	317,28
	OUTROS				
	RESULTADOS EXTRAORDINÁRIOS	1.354.334,80			
		1.601.985,52			1.601.985,52

MUNICÍPIO DE PENICHE E SMAS

PROVISÕES ACUMULADAS

ANO 2014

Código das contas		Saldo inicial	Aumento	Redução	Saldo final
19	Provisões para aplicações de tesouraria				
291	Provisões para cobranças duvidosas	394 253,25	0,00	0,00	394 253,25
292	Provisões para riscos e encargos				0,00
39	Provisões para depreciação de existências	0,00	12 000,00		12 000,00
49	Provisões para investimentos financeiros				
	Total	**394 253,25**	**12 000,00**	**0,00**	**406 253,25**

MUNICÍPIO DE PENICHE E SMAS

BENS UTILIZADOS EM REGIME DE LOCAÇÃO FINANCEIRA

ANO 2014

EURO

DESCRIÇÃO	VALOR INICIAL	AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS ATÉ 31/12/2013	AMORTIZAÇÕES DO ANO	ABATES	OBS.	VALOR CONTABILÍSTICO EM 31/12/2014
3 FRACÇÕES AUTÓNOMAS (EDIFÍCIO ONDE FUNCIONAM VÁRIOS SERVIÇOS)	390 572,89	58 322,11	4 882,16			327 368,62
PRÉDIO URBANO SITO NA RUA 5 DE OUTUBRO, N.º18, SERRA D'EL REI	91 681,80	6 149,18	615,35			84 917,27
TRATOR AGRÍCOLA NEW HOLLAND T6020	39 958,54	15 528,80	3 923,22			20 506,52
VIATURA RENAULT FLUENCE EXCLUSIVE 1.6 DCI 130CV ECO2	23 501,91	0,00	1 713,68			21 788,23
TOTAIS	545 715,14	80 000,09	11 134,41			454 580,64

RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO

ANO FINANCEIRO
2014

peniche

SMAS Peniche

Índice

Introdução 1
Perímetro de Consolidação 2
Métodos de Consolidação 2
Análise do Balanço Consolidado 3
Análise da Demonstração de Resultados Consolidada 6
Análise dos Fluxos de Caixa Consolidados 12
Notas Finais 18
Factos relevantes ocorridos após o termo das contas 19

Introdução

Os municípios perante as atribuições e competências cada vez mais amplas, têm recorrido a formas organizacionais diversas, nomeadamente de natureza empresarial.

Assim, uma visão global da situação financeira do grupo é prejudicada pela simples prestação de contas individuais de cada uma das entidades que o constituem, pelo que a análise individualizada dos documentos de prestação de contas e das atividades parcelarmente desenvolvidas, incluindo o município, não possibilita uma apreciação financeira integrada, firme, absoluta e completa, dificultando deste modo uma visão global do grupo, elementar para a tomada de decisão e a definição de estratégias.

A consolidação de contas nos municípios surge, assim, como um passo necessário para melhorar a informação contabilística prestada pela administração local.

A informação económico-financeira, resultante da consolidação de contas, facilita a tomada de decisão e respetivo controlo, por parte das entidades e do respetivo grupo municipal no que respeita ao cumprimento dos objetivos estabelecidos.

O Regime Financeiro das Autarquias Locais (Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro) veio determinar, no n.º1 do artigo 75.º, que os *municípios "... apresentam contas consolidadas com as entidades detidas ou participadas."*.

O n.º8 do artigo 75.º da lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, estabelece que os procedimentos, métodos e documentos contabilísticos para a consolidação das contas são os definidos para as entidades do setor público administrativo.

Nesta linha de pensamento, já havia sido publicada, em 1 de julho de 2010, a Portaria n.º 474/2010, através da qual foi aprovada a Orientação n.º 1/2010 "Orientação genérica relativa à consolidação de contas no âmbito do setor público administrativo".

Desta forma, conforme estabelecido no ponto 5.2 desta Orientação, os documentos de prestação de contas consolidadas incluem, para além das diversas demonstrações financeiras, o relatório de gestão consolidado.

A 28 de abril de 2011, o grupo SATAPOCAL emitiu um documento relativo à consolidação de contas pelos Municípios, com instruções de forma a aplicar este regime de forma coerente.

À semelhança do que acontece com as contas individuais das entidades constituintes deste grupo municipal, compete à Câmara Municipal elaborar e aprovar os documentos de prestação de contas consolidadas a submeter à apreciação e votação da Assembleia Municipal, conforme estipulado na alínea i) do n.º1 do artigo 33.º e na alínea l) do n.º2 do artigo 25.º da lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, e no n.º2 do artigo 76.º da lei n.º73/2013, de 3 de setembro.

Perímetro de Consolidação

De acordo com o estabelecido no artigo 75.º da lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, conjugado com o disposto nos pontos 4 e 5 da Orientação n.º 1/2010, aprovada pela Portaria n.º 474/2010, de 1 de junho, o Grupo Público Municipal, para efeitos de elaboração das contas consolidadas, à data de 31 de dezembro do exercício económico a consolidar, abrange:

- Município de Peniche; e
- Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Peniche.

O Município de Peniche é designado de entidade mãe ou entidade consolidante, enquanto que os Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Peniche são designados de entidade controlada ou consolidada.

Não fazem parte do Grupo Público Municipal:

- Associação Nacional de Municípios Portugueses - ANMP;
- Associação de Fíns Específicos – AMO Mais; e
- Comunidade Intermunicipal do Oeste – OesteCim

Estas entidades não fazem parte do grupo público municipal, dado que as participações do Município nestas entidades não são materialmente relevantes (0,32%, 7,14% e 7,19%, respetivamente).

Métodos de Consolidação

No processo de consolidação foi utilizado o método da simples agregação, dado que se verifica um efetivo controlo administrativo por parte da entidade consolidante (alínea a) ponto 6.5, da orientação 1/2010).

Este Método consiste na soma algébrica do balanço, da demostração de resultados e dos fluxos de caixa dos SMAS, procedendo-se à eliminação dos saldos, transações, transferências e subsídios e dos resultados incorporados em ativos relativos a operações entre estes e o Município.

Análise do Balanço Consolidado

O Balanço Consolidado apresenta a situação do património do Grupo à data de encerramento do exercício de 2014, dando a conhecer o Ativo do Grupo, constituído pelos bens e direitos que representam a aplicação de fundos, isto é, a sua estrutura económica e o Passivo e Capital Próprio do Grupo, que representam a estrutura financeira, ou seja, a origem de fundos.

A estrutura do ativo reparte-se em Imobilizado, ou ativo fixo, e em ativo circulante.

A estrutura do Passivo é repartida entre o Capital Próprio ou Fundos Próprios e o Passivo.

Valores em Euros (€)

Descrição	2014
Imobilizado:	
Bens de domínio público	13 552 626,63
Imobilizações incorpóreas	468 793,34
Imobilizações corpóreas	32 827 967,28
Investimentos financeiros	685 685,00
Circulante:	
Existências	904 957,22
Dívidas de terceiros - Curto prazo:	1 002 145,14
Depósitos em instituições financeiras e Caixa	4 066 691,18
Acréscimos e diferimentos:	624 906,51
Total do Ativo	**54 133 772,30**
Fundos próprios	
Património	19 814 518,10
Reservas de reavaliação	1 205 680,67
Reservas:	8 136 141,37
Resultados transitados	-1 255 918,13
Resultado líquido do exercício	2 369 971,22
Total dos Fundos Próprios	30 270 393,23
Dívidas a terceiros - Médio e longo prazos	5 789 694,98
Dívidas a terceiros - Curto Prazo	2 267 018,15
Acréscimos e diferimentos:	15 806 665,94
Total do passivo	23 863 379,07
Total dos fundos próprios e do passivo	**54 133 772,30**

O Balanço consolidado do grupo municipal evidencia um Ativo Líquido Total de 54.133.772,30€, constituído maioritariamente por ativos imobilizados, cujo valor ascende a 47.535.072,25€.

Considerando o valor do ativo inscrito no balanço individual do Município de Peniche, podemos verificar que ressalta desde logo o peso e influência deste, enquanto entidade consolidante, no

valor global do ativo consolidado do grupo, assumindo uma representatividade de cerca de 72% (39.013.312,41€).

A estrutura dos Fundos Próprios consolidados, que representam, no final do exercício, 30.270.393,23€ a rubrica com mais peso é a do Património.

No que concerne à estrutura do Passivo, o valor de maior expressão é a rubrica de Acréscimos e diferimentos, resultante do diferimento dos subsídios de investimento, sendo de destacar a obra de Recuperação do Fosso da Muralha e a construção da Barragem de São Domingos, cuja comparticipação por Fundos Comunitário no valor de 3.186.826,93€ e 1.699.106,26€, respetivamente, se encontra refletida no saldo de acréscimos e diferimentos.

No valor total de Dívidas a Terceiros de médio e longo prazos estão incluídos 5.715.284,56€ de empréstimos bancários. O valor remanescente de 74.410,42€ respeita a dívida a fornecedores com prazos de pagamento acordados (Associação de Solidariedade de Ferrel no âmbito da sua candidatura ao Programa de Alargamento da Rede de Equipamentos Sociais), e a entidades financeiras referente a imobilizado adquirido através de locação financeira (Museu da Serra D´El Rei, 3 Frações Autónoma do Edifício Vasco da Gama, Trator Agrícola e a viatura Renault Fluence).

No montante de 2.267.018,15€ registado nas Dívidas a Terceiros de curto prazo está incluído o valor de 811.819,04€ de empréstimos de médio e longo prazos, exigíveis no curto prazo, bem como 42.510,25€ de locações financeiras.

A análise do Balanço permite efetuar algumas leituras sobre o desempenho financeiro do grupo.

As leituras que se seguem assentam na elaboração de alguns rácios financeiros.

Indicadores considerados

a) Autonomia Financeira (Fundos Próprios / Ativo Total Líquido)

Indica o grau de independência perante os credores.

Valores em Euros (€)

	2014
Capital Próprio	30 270 393
Ativo Total Líquido	54 133 772
Autonomia Financeira	0,56

b) Solvabilidade (Fundos Próprios / Passivo)

Indica a capacidade do Grupo em solver a totalidade dos seus compromissos.

Valores em Euros (€)

	2014
Capital Próprio	30 270 393
Passivo	23 863 379
Solvabilidade	1,27

c) Liquidez

Avalia as maiores ou menores dificuldades de tesouraria.

Quando o indicador é inferior à unidade, revela algumas dificuldades de tesouraria

c 1) Liquidez Geral (Ativo Circulante / Passivo de Curto Prazo)

Valores em Euros (€)

	2014
Ativo Circulante	5 973 794
Passivo Circulante (curto prazo)	2 267 018
Liquidez Geral	2,64

c 2) Liquidez Reduzida [(Ativo Circulante – Existências) / Passivo de Curto Prazo]

Valores em Euros (€)

	2014
Activo circulante - Existências	5 068 836
Passivo circulante (curto prazo)	2 267 018
Liquidez Reduzida	2,24

c 3) Liquidez Imediata (Disponibilidades / Passivo de Curto Prazo)

Valores em Euros (€)

	2014
Disponibilidades	4 066 691
Passivo circulante (curto prazo)	2 267 018
Liquidez Imediata	1,79

d) Peso do Imobilizado
Avalia a importância relativa do imobilizado no conjunto do ativo líquido do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2014
Imobilizado Liquido	47 535 072
Ativo Total Liquido	54 133 772
Peso do imobilizado	0,88

e) Endividamento
Mede o peso dos capitais alheios no financiamento das atividades do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2014
Passivo	23 863 379
Ativo Total Liquido	54 133 772
Endividamento	0,44

f) Estrutura de Endividamento
Mede o peso do endividamento de MLP no Passivo Total do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2014
Dívidas MLP	5 789 695
Passivo	23 863 379
Estrutura de Endividamento	0,24

Análise da Demonstração de Resultados Consolidada

A Demonstração de Resultados Consolidada coloca em evidência os resultados alcançados pelo Grupo Público Municipal, através do confronto dos proveitos e dos custos ocorridos durante a gerência em análise.

Da sua análise podemos retirar informação sobre a importância assumida por cada um dos componentes na formação do resultado Liquido do exercício.

Com a Demonstração de Resultados Consolidada pretende-se aferir o grau de eficiência económica atingido, de forma a prever a capacidade do Grupo Municipal em gerar fluxos de caixa.

Código de Contas		Exercício N	
	Custos e perdas		
61	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:		
	Mercadorias	1 319 139,31	
	Matérias	1 571 659,80	2 890 799,11
62	Fornecimentos e serviços externos:		5 063 045,45
	Custos com o pessoal:		
641+642	Remunerações	5 689 656,29	
643 a 648	Encargos sociais	1 677 189,83	7 366 846,12
63	Transferências e subs. correntes concedidos e prestações sociais		1 508 805,62
66	Amortizações do exercício		3 001 479,47
67	Provisões do exercício		12 000,00
65	Outros custos operacionais		202 982,73
	(A)		20 045 958,50
68	Custos e perdas financeiros		125 568,98
	(C)		20 171 527,48
69	Custos e perdas extraordinários		247 650,72
	(E)		20 419 178,20
88	Resultado líquido do exercício.....		2 369 971,22
			22 789 149,42
	Proveitos e ganhos		
	Vendas e prestações de serviços:		
7111	Venda de mercadorias	16 389,24	
7112+7113	Venda de produtos	2 146 314,64	
712	Prestações de serviços	6 627 726,00	8 790 429,88
72	Impostos e taxas		5 701 290,35
(a)	Variação da produção		
75	Trabalhos para a própria entidade		1 202 560,23
73	Proveitos suplementares		67 752,65
74	Transferências e subsídios obtidos		5 287 458,69
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		93 027,33
	(B)		21 142 519,13
78	Proveitos e ganhos financeiros		44 644,77
	(D)		21 187 163,90
79	Proveitos extraordinários		1 601 985,52
	(F)		22 789 149,42

Resumo:	Resultados Operacionais: (B - A)	1 096 560,63
	Resultados Financeiros: (D - B) - (C - A)	-80 924,21
	Resultados Correntes: (D - C)	1 015 636,42
	Resultado Líquido do Exercício: (F - E)	2 369 971,22

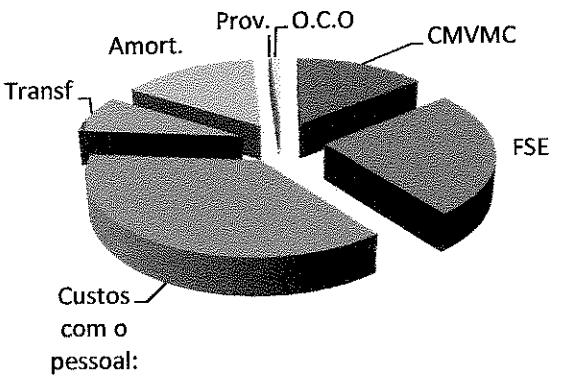
O Grupo Público Municipal consolidado apresenta em 2014 um resultado líquido de 2.369.971,22€, uma vez que o total apurado dos custos e perdas (20.419.178,20€) é inferior ao total apurado dos proveitos e ganhos (22.789.149,42€).

O Resultado Líquido do Exercício é influenciado pelo montante das amortizações do exercício, que ascendem a 3.001.479,47€ e que dizem respeito a custos não desembolsáveis, ou seja, não representam saídas de fundos.

As amortizações representam a perda de valor dos equipamentos no tempo, devido ao uso e desgaste do mesmo. Ou seja, o imobilizado, cuja vida útil para o Grupo Público Municipal ultrapassa um exercício, não vê o seu custo levado unicamente ao exercício em que é adquirido, mas sim, mediante a sua utilização em cada exercício, na forma de amortização.

Resultados Operacionais

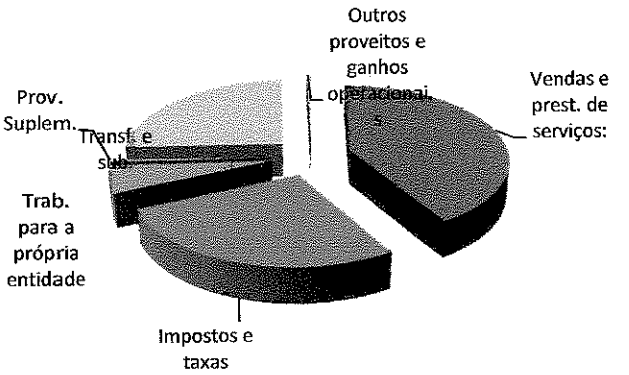
Custos e Perdas Operacionais



Os resultados operacionais são os que têm maior peso na constituição do resultado líquido do exercício.

Os custos com o pessoal são os que têm maior peso na estrutura de custos operacionais, representando 36,75% dos mesmos. Os custos com aquisição de serviços constituem o segundo maior grupo, e representam 25,26% dos custos operacionais.

Proveitos e Ganhos Operacionais



Do lado dos proveitos e ganhos operacionais há que salientar o peso que a venda de bens e serviços (41,58%), os impostos municipais (26,97%) e as transferências do Orçamento do Estado (25,01%) assumem no total dos proveitos operacionais que correspondem a 92,77% dos proveitos totais do Município.

Indicadores de gestão:

a) Peso das despesas com pessoal (Custos com Pessoal/Total de Custos)
Mede o peso dos custos com pessoal no total dos custos do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2014
Custos com Pessoal	7 366 846
Total de Custos	20 419 178
Peso das Despesas com Pessoal	0,36

b) Peso das Transferências e Subsídios Correntes (Transf. Suns. Correntes/Total de Custos)
Mede o peso das Transferências e Subsídios Correntes no total dos Custos do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2014
Transf.Subs.Correntes	1 508 806
Total de Custos	20 419 178
Peso das Transferências e Subsídios Correntes	0,07

c) Peso dos FSE (FSE/Total de Custos)
Mede o peso dos Fornecimentos e Serviços Externos no total dos custos do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2014
FSE	5 063 045
Total de Custos	20 419 178
Peso dos FSE	0,25

d) Peso das Amortizações (Amortiz. Exercício/Total de Custos)
Mede o peso das amortizações no total dos custos do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2014
Amortizações do Exercício	3 001 479
Total de Custos	20 419 178
Peso das Amortizações	0,15

e) Peso dos Custos Financeiros (Custos Financeiros/Total de Custos)
Mede o peso dos Custos Financeiros no total dos custos do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2014
Custos Financeiros	125 569
Total de Custos	20 419 178
Peso dos Custos Financeiros	0,01

f) Peso das Vendas e Prestações de Serviços (Vendas e Prest. Serv./Total da Receita)
Mede o peso das Vendas e Prestações de Serviços no total dos Proveitos do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2014
Vendas e Prest. Serviços	8 790 430
Total da Receita	22 789 149
Peso das Vendas e Prestações de Serviços	0,39

g) Peso dos Impostos e Taxas (Impostos e Taxas/Total da Receita)
Mede o peso dos Impostos e Taxas no total dos proveitos do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2014
Impostos e Taxas	5 701 290
Total da Receita	22 789 149
Peso dos Impostos e Taxas	0,25

h) Peso das Transferências e Sunbsídios Obtidos (Transf.Subs.Obtidos/Total da Receita)
Mede o peso das Transferências e Subsídios Obtidos no total dos proveitos do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2014
Transf.Subs.Obtidos	5 287 459
Total da Receita	22 789 149
Peso das Transferências e Subsídios Obtidos	0,23

Análise dos Fluxos de Caixa Consolidados

No que diz respeito aos Fluxos de Caixa, são apresentados alguns rácios de análise orçamental. Estes rácios, assentam na relação entre pagamentos e recebimentos, pelo que as conclusões a retirar dos indicadores a seguir apresentados deverão ter em conta este fator.

Resumo da Execução Orçamental por Capítulo e Agrupamento

Valores em Euros (€)

	DESIGNAÇÃO RECEITA	VALORES 2014	%		DESIGNAÇÃO DESPESA	VALORES 2014	%
	Saldo da Gerência Anterior	1 576 723	6,74%				
01	Impostos directos	5 573 002	23,81%	01	Despesas com o pessoal	7 402 666	31,62%
02	Impostos indirectos	118 047	0,50%	02	Aquisição de bens e serviços	8 126 574	34,71%
04	Taxas, multas e outras penalidades	3 371 823	14,40%	03	Juros e outros encargos	115 992	0,50%
05	Rendimentos da propriedade	996 955	4,26%	04	Transferências correntes	1 219 896	5,21%
06	Transferências correntes	4 862 259	20,77%	05	Subsídios	256 736	1,10%
07	Venda de bens e serviços correntes	4 960 352	21,19%	06	Outras despesas correntes	288 996	1,23%
08	Outras receitas correntes	146 374	0,63%				
	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	20 028 813	85,56%		TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	17 410 858	74,37%
	RECEITAS DE CAPITAL				DESPESAS DE CAPITAL		
09	Venda de bens de investimento	75 000	0,32%	07	Aquisição de bens de capital	1 430 634	6,11%
10	Transferências de capital	752 306	3,21%	08	Transferências de capital	107 228	0,46%
11	Activos financeiros	8 711	0,04%	09	Activos financeiros	0	0,00%
12	Passivos financeiros	940 976	4,02%	10	Passivos financeiros	775 153	3,31%
13	Outras receitas de capital	0	0,00%	11	Outras despesas de capital	65 439	0,28%
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	1 776 993	7,59%		TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL	2 378 454	10,16%
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	27 476					
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	27 476	0,12%		TOTAL DE OUTRAS DESPESAS	0	0,00%
	TOTAL DAS RECEITAS	21 833 282			TOTAL DAS DESPESAS	19 789 312	
					Saldo para a Gerência Seguinte	3 620 693	15,47%
	TOTAL	23 410 005			TOTAL	23 410 005	

Estrutura da Receita Cobrada

Valores em Euros (€)

	2014
Receitas Correntes	91,86%
Receitas de Capital	8,14%

A receita cobrada em 2014 é composta por 91,86% de receitas correntes e 8,14% de receitas de capital. A cobrança de receita de capital está muito dependente do nível de execução de investimento comparticipado através de fundos comunitários, protocolos, contratos-programa, financiamento bancário e venda de património.

Estrutura das despesas (pagamentos) efetuadas

Valores em Euros (€)

	2014
Despesas Correntes	87,98%
Despesas de Capital	12,02%

A estrutura de pagamentos é normalmente semelhante à estrutura de receitas cobradas, considerando que se está a analisar pagamentos e recebimentos. No entanto, a relação direta entre corrente e capital, sendo desejável que se verifique o equilíbrio, depende da forma como o saldo da gerência anterior é utilizado, ou seja, o tipo de pagamentos que são realizados com este saldo.

Como se pode verificar pelo quadro seguinte, verifica-se o princípio de equilíbrio.

Valores em Euros (€)

	Receita	Despesa	Utiliz.
Saldo da gerência anterior	1 576 723		
Correntes	20 028 813	17 410 858	2 617 954
Capital	1 776 993	2 378 454	-601 461
Outras	27 476		
Saldo da gerência	3 620 693		

Rácios sobre o grau de cobertura das despesas

Cobertura das Despesas pelas Receitas

Este rácio tem como objetivo medir a capacidade do Grupo Municipal em dar resposta aos compromissos assumidos. No entanto, considerando que o que está em análise são pagamentos e recebimentos a tendência é para estar acima dos cem por cento.

	2014
Receita Total / Despesa Total	118,30%

Peso das Despesas Correntes nas Receitas Correntes

Valores em Euros (€)

	2014
Receitas Correntes	20 056 289
Despesas Correntes	17 410 858
D. Correntes / R. Corrente	86,81%

Peso das Despesas de Capital nas Receitas de Capital

Valores em Euros (€)

	2014
Receitas de Capital	1 776 993
Despesas de Capital	2 378 454
D. Capital / R. Capital	133,85%

Rácios de estrutura das receitas

Receita Própria / Receita Total

Conceitos:

Receita própria = Receitas controladas diretamente pelo Município.

Receita Própria = Impostos Indiretos + Taxas, Multas e Outras Penalidades + Rendimento de Propriedade + Venda de Bens e Prestações de Serviços Correntes + Outras Receitas Correntes

Valores em Euros (€)

RECEITA PRÓPRIA	2014
02 Impostos indirectos	118 047
04 Taxas, multas e outras penalidades	3 371 823
05 Rendimentos da propriedade	996 955
07 Venda de bens e serviços correntes	4 960 352
08 Outras receitas correntes	146 374
TOTAL RECEITA PRÓPRIA	9 593 551
RECEITA TOTAL	21 833 282
RECEITA PRÓPRIA / RECEITA TOTAL	43,94%

Receita Interna / Receita Total

Conceitos:
Receita Interna = Receita que não depende dos financiamentos externos, inclusivamente dos que são obtidos através de empréstimos.
Receita Interna = Receita Total – Passivos Financeiros – (Transferências Correntes – Transferências de Fundos Municipais Correntes) – (Transferências de Capital - Transferências de Fundos Municipais de Capital).

Valores em Euros (€)

	2014
RECEITA TOTAL	21 833 282
06 Transferências correntes	4 862 259
10 Transferências de capital	752 306
12 Passivos financeiros	940 976
	6 555 541
TOTAL RECEITA INTERNA	15 277 741
RECEITA INTERNA / RECEITA TOTAL	69,97%

Peso dos Impostos Diretos sobre Receita Total

Valores em Euros (€)

IMPOSTOS DIRECTOS	2014
IMI	4 076 710
IUC	568 096
IMT	764 003
Derrama	164 194
TOTAL	5 573 002
RECEITAS TOTAIS	21 833 282
Impostos Diretos / Receitas Totais	25,53%

A estrutura dos impostos diretos assume 25,53% da receita total.

Fundos Municipais Correntes e de Capital / Receita Total

Valores em Euros (€)

FUNDOS MUNICIPAIS	2014
FM CORRENTE	4 171 292
FM CAPITAL	341 343
TOTAL DOS FUNDOS MUNICIPAIS	4 512 635
RECEITA TOTAL	21 833 282
FM / RECEITA TOTAL	20,67%

Este rácio permite avaliar a dependência do Grupo Municipal em relação aos Fundos Municipais.

Passivos Financeiros / Receita Total

Valores em Euros (€)

	2014
PASSIVOS FINANCEIROS	940 976
RECEITA TOTAL	21 833 282
PASSIVOS FINANCEIROS / RECEITA TOTAL	4,31%

Em termos de receita, o peso dos passivos financeiros depende da existência de empréstimos em período de utilização.

Rácios sobre a Estrutura da Despesa

No que diz respeito à despesa, serão analisados indicadores ao nível dos pagamentos.

Despesa Básica / Despesa Total

Conceitos:

Despesa Básica = Despesa que possui um carácter mais ou menos fixo, independentemente do volume de atividade.

Despesa Básica = Pessoal + Transferências Correntes e de Capital + Serviço da Dívida

Valores em Euros (€)

DESPESA BÁSICA	2014
01 - Despesas com pessoal	7 402 666
03 - Encargos correntes da dívida	115 992
04 - Transferências correntes	1 219 896
08 - Transferências de capital	107 228
10 - Passivos financeiros	775 153
TOTAL DA DESPESA BÁSICA	9 620 934
TOTAL DA DESPESA	19 789 312
DESPESA BÁSICA / DESPESA TOTAL	48,62%

Em termos gerais, o peso da despesa básica na despesa total é de 46,62%.

Despesas com Pessoal

Valores em Euros (€)

DESPESA BÁSICA	2014
01 - Despesas com pessoal	6 017 589
Despesa Corrente	17 410 858
PESSOAL / DESPESA CORRENTE	34,56%
Despesa Total	19 789 312
PESSOAL / DESPESA TOTAL	30,41%
Receita Corrente	20 056 289
PESSOAL / RECEITA CORRENTE	30,00%

Aquisição de Bens e Serviços / Despesa

Valores em Euros (€)

	2014
02 - Aquisição de bens e prestação de serviços	8 126 574
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES...	17 410 858
BENS E SERVIÇOS / DESPESA CORRENTE	46,68%
TOTAL DA DESPESA	19 789 312
BENS E SERVIÇOS / DESPESA TOTAL	41,07%

Notas Finais

A descrição das atividades mais relevantes de 2014, bem como o enquadramento das mesmas, encontram-se pormenorizadas nas prestações de contas e respetivos relatórios de gestão das entidades constituintes do Grupo Municipal (Município de Peniche e Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Peniche).

As contas individuais e respetivos relatórios foram aprovados em reunião de Câmara a 18 de abril de 2015 e apreciadas pelo órgão deliberativo na reunião de 29 de abril de 2015.

Resumo dos principais indicadores

A - Controlo orçamental da despesa:

- Despesa paga .....19.789.311,91 €

B – Controlo orçamental da receita:

- Receita cobrada .....21.833.281,66 €

C – Balanço:

- Total do Ativo Líquido .....54.133.722,30 €
- Total dos Fundos Próprios .....30.270.393,23 €
- Total do Passivo .....23.863.379,07 €

D – Demonstração de resultados:

- Total de Custos e Perdas .....20.419.178,20 €
- Total dos Proveitos e Ganhos .....22.789.149,42 €
- Resultado Líquido do Exercício .....2.369.971,22 €

E – Fluxos de caixa:

- Saldo inicial .....2.074.901,12 €
- Total dos recebimentos .....26.376.542,32 €
- Total dos pagamentos .....22.307.590,13 €
- Saldo final .....4.068.952,19 €

F – Resultado líquido do exercício: .....2.369.971,22 €

Factos relevantes ocorridos após o termo das contas

A lei n.º 53/2014, de 25 de agosto, aprova o regime jurídico da recuperação financeira municipal regulamentando o Fundo de Apoio Municipal (FAM).

De acordo com o n.º1 do artigo 19.º da lei n.º 53/2014, de 25 de agosto, as unidades de participação do Município no capital social do Fundo de Apoio Municipal (FAM), serão efetuadas em 7 anos, com início em 2015.

A contribuição para o FAM do Município, no valor de 788.545,51€, tem início em junho de 2015, sendo a primeira tanche no montante de 56.324€.

O valor das unidades de participação dos Município estão inscritas no orçamento de 2015 e seguintes.

De acordo com a informação *"esclarecimentos à nota explicativa no âmbito da contabilização da contribuição dos Municípios para o capital do FAM"* do Subgrupo de Apoio Técnico na Aplicação do POCAL (SATAPOCAL), de abril de 2015, a obrigação do passivo deveria ocorrer em 2014, com a comunicação do montante a subscrever pela Direção-Geral das Autarquias Locais (DGAL), apesar de o Orçamento de Estado para 2015, prever que o montante referente à contribuição para o FAM não releva para o limite da dívida total.

Neste sentido, dado que a comunicação da DGAL foi rececionada pelos serviços após os procedimentos de encerramento de contas, o reconhecimento do passivo só foi reconhecido em 2015.