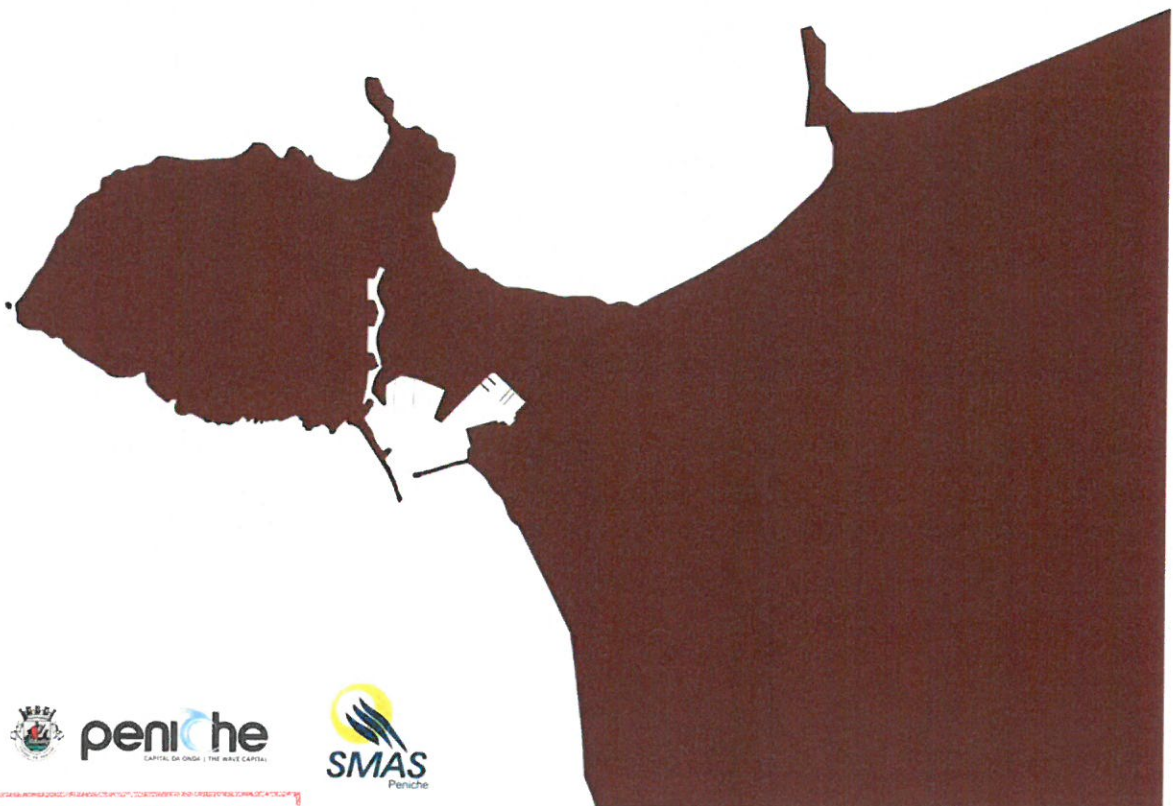


PRESTAÇÃO DE CONTAS CONSOLIDADAS



ANO FINANCEIRO
2016



CÂMARA MUNICIPAL DE PENICHE

Presente e apreciado em reunião de

12/06/2017

Deliberação n.º 746 / 2017

BALANÇO CONSOLIDADO

ENTIDADE CÂMARA MUNICIPAL DE PENICHE E SMAS

Ano 2016

CÓDIGO DAS CONTAS	ACTIVO	EXERCÍCIOS			
		N			N-1
		AB	A/P	AL	AL
	Imobilizado:				
	Bens de domínio público				
451	Terrenos e recursos naturais	60 000,00		60 000,00	60 000,00
452	Edifícios				
453	Outras construções e infra-estruturas	18 293 944,41	6 592 351,80	11 701 592,61	12 208 000,94
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	43 208,37	7 973,67	35 234,70	35 760,60
459	Outros bens de domínio público	464 562,28	180 015,90	284 546,38	114 198,73
445	Imobilizações em curso	91 107,01		91 107,01	561 325,15
446	Adiantamentos por conta de bens de domínio público				
		18 952 822,07	6 780 341,37	12 172 480,70	12 979 285,42
	Imobilizações incorpóreas				
431	Despesas de instalação				
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	725 415,54	669 625,32	55 790,22	49 616,92
433	Propriedade industrial e outros direitos	220 667,17	200 735,08	19 932,09	23 005,05
443	Imobilizações em curso	272 656,11		272 656,11	228 117,81
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				
		1 218 738,82	870 360,40	348 378,42	300 739,78
	Imobilizações corpóreas				
421	Terrenos e recursos naturais	7 788 936,55		7 788 936,55	7 073 309,91
422	Edifícios e outras construções	48 969 603,55	27 275 234,36	21 694 369,19	22 599 678,59
423	Equipamento básico	11 502 692,47	10 240 159,17	1 262 533,30	1 192 539,68
424	Equipamento de transporte	2 446 936,49	2 106 744,07	340 192,42	231 535,11
425	Ferramentas e utensílios	348 034,60	315 748,63	32 285,97	34 890,42
426	Equipamento administrativo	1 532 464,86	1 479 457,63	53 007,23	49 650,67
427	Taras e vasilhame	1 463,73	1 463,73	0,00	0,00
429	Outras imobilizações corpóreas	2 812 799,17	2 344 792,91	468 006,26	379 054,48
442	Imobilizações em curso	2 278 502,51		2 278 502,51	2 004 939,04
448	Adiantamento por conta de imobilizações corpóreas				
		77 681 433,93	43 763 600,50	33 917 833,43	33 565 597,90
	Investimentos financeiros				
411	Partes de capital	660 685,00		660 685,00	660 685,00
412	Obrigações e títulos de participação	788 545,51		788 545,51	788 545,51
414	Investimentos em imóveis				
415	Outras aplicações financeiras				
441	Imobilizações em curso				
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				
		1 449 230,51	0,00	1 449 230,51	1 449 230,51
	Circulante:				
	Existências:				
36	Matérias Primas, subsidiárias e de consumo	768 920,69	16 391,95	752 528,74	776 657,86
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produtos acabados e intermédios				
32	Mercadorias	11 937,94		11 937,94	14 681,87
37	Adiantamentos por conta de compras				
		780 858,63	16 391,95	764 466,68	791 339,73

	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazos: (a)				
264	Administração Autárquica				
		0,00	0,00	0,00	0,00
282	Empréstimos concedidos de m/l prazo				
		0,00	0,00	0,00	0,00
214	Utentes M/L Prazo	0,00		0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Dívidas de terceiros - Curto prazo:				
28	Empréstimos concedidos				
211	Clientes c/c	1 445,05		1 445,05	1 428,05
212	Contribuintes c/c	19 598,84		19 598,84	7 756,18
213	Utentes c/c	656 666,11		656 666,11	684 420,00
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	653 137,77	631 505,53	21 632,24	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	4 619,09		4 619,09	55 487,17
262+263+ 267+268	Outros devedores	180 002,87		180 002,87	191 201,27
		1 515 469,73	631 505,53	883 964,20	961 924,91
264	Administração autárquica				
		0,00	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	0,00
	Depósitos em instituições financeiras e Caixa:				
12	Depósitos em instituições financeiras	6 720 136,97		6 720 136,97	4 981 815,44
11	Caixa	2 854,04		2 854,04	5 499,32
		6 722 991,01		6 722 991,01	4 987 314,76
	Acréscimos e diferimentos:				
271	Acréscimos de proveitos	518 624,21		518 624,21	446 946,38
272	Custos diferidos	138 839,77		138 839,77	96 013,09
		657 463,98	0,00	657 463,98	542 959,47
	Total de amortizações :		51 414 302,27		
	Total de provisões :		647 897,48		
	Total do activo :	108 979 008,68	52 062 199,75	56 916 808,93	55 578 392,48

CÓDIGO DAS CONTAS	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS	
		N	N-1
	Fundos próprios:		
51	Património	22 438 589,47	21 986 405,86
55	Ajustamento de partes de capital em empresas		
56	Reservas de reavaliação	1 205 680,67	1 205 680,67
	Reservas:		
571	Reservas legais	723 049,47	699 250,33
572	Reservas estatutárias		
573	Reservas contratuais		
574	Reservas livres	7 453 314,33	7 453 314,33
575	Subsídios		
576	Doações	96 999,95	96 999,95
577	Reservas decorrentes de transferências de activos		
59	Resultados transitados	-168 501,67	-1 310 359,71
88	Resultado líquido do exercício	2 141 662,15	1 505 532,63
		33 890 794,37	31 636 824,06
	Passivo:		
292	Provisões para riscos e encargos		
		0,00	0,00
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazos (a)		
2312	Empréstimos de médio e longo prazos	5 107 036,95	5 279 060,04
2612	Fornecedores - Locação financeira	129 120,23	22 315,00
221	Fornecedores c/c	0,00	0,00
268	Outros credores	1 164 768,67	1 447 114,71
		6 400 925,85	6 748 489,75
	Dívidas a terceiros - Curto Prazo		
2311	Empréstimos de curto prazo		
269	Adiantamentos por conta de vendas		
221	Fornecedores c/c	506 314,70	521 358,52
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência		
252	Credores pela execução do orçamento		
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	36 193,45	36 193,45
2611	Fornecedores de imobilizado c/c	242 084,76	162 961,68
24	Estado e outros entes públicos	106 126,56	101 385,58
264	Administração autárquica		
262+263+ 267+268	Outros credores	478 349,64	481 163,88
222+2612+262	Garantias e Cauções		
2613+2626+217	Outros credores - Fundos caucionados	181 016,57	171 357,03
2312	Empréstimos de médio e longo prazos	854 817,07	833 840,00
2612	Fornecedores - Locação financeira	51 235,00	34 888,18
		2 456 137,75	2 343 148,32
	Acréscimos e diferimentos:		
273	Acréscimos de custos	1 100 116,19	1 103 746,57
274	Proveitos diferidos	13 068 834,77	13 746 183,78
		14 168 950,96	14 849 930,35
	Total do passivo :	23 026 014,56	23 941 568,42
	Total dos fundos próprios e do passivo :	56 916 808,93	55 578 392,48

Handwritten signatures and initials in the top right corner of the page.

ÓRGÃO EXECUTIVO
Em ___ de ___ de ___

ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em ___ de ___ de ___

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS CONSOLIDADA

ENTIDADE CÂMARA MUNICIPAL DE PENICHE E SMAS

Ano 2016

Código de Contas		Exercício			
		N		N-1	
61	Custos e perdas				
	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	1 068 290,83		1 196 316,96	
	Matérias	1 680 763,37	2 749 054,20	1 668 321,90	2 864 638,86
62	Fornecimentos e serviços externos:		5 367 280,72		4 977 993,50
	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	5 492 944,54		5 577 612,33	
643 a 648	Encargos sociais	1 659 171,30	7 152 115,84	1 658 441,70	7 236 054,03
63	Transferências e subs. correntes concedidos e prestações sociais		1 554 713,85		1 587 171,52
66	Amortizações do exercício		3 155 037,48		3 130 945,19
67	Provisões do exercício		155 496,83		86 147,40
65	Outros custos operacionais		113 698,01		159 881,47
	(A)		20 247 396,93		20 042 831,97
68	Custos e perdas financeiros		112 680,62		121 294,32
	(C)		20 360 077,55		20 164 126,29
69	Custos e perdas extraordinários		242 279,73		1 384 324,16
	(E)		20 602 357,28		21 548 450,45
88	Resultado líquido do exercício.....		2 141 662,15		1 505 532,63
			22 744 019,43		23 053 983,08
	Proveitos e ganhos				
	Vendas e prestações de serviços:				
7111	Venda de mercadorias	12 131,10		10 289,59	
7112+7113	Venda de produtos	2 139 303,51		2 322 039,74	
712	Prestações de serviços	7 467 200,18	9 618 634,79	6 886 898,56	9 219 227,89
72	Impostos e taxas		5 806 863,39		5 894 141,71
(a)	Variação da produção				
75	Trabalhos para a própria entidade		570 637,36		880 741,24
73	Proveitos suplementares		215 005,90		65 642,35
74	Transferências e subsídios obtidos		5 347 287,57		5 509 799,30
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		11 136,56		11 114,26
	(B)		21 569 565,57		21 580 666,75
78	Proveitos e ganhos financeiros		18 051,16		38 682,17
	(D)		21 587 616,73		21 619 348,92
79	Proveitos extraordinários		1 156 402,70		1 434 634,16
	(F)		22 744 019,43		23 053 983,08
Resumo:	Resultados Operacionais: (B - A)		1 322 168,64		1 537 834,78
	Resultados Financeiros: (D - B) - (C - A)		-94 629,46		-82 612,15
	Resultados Correntes: (D - C)		1 227 539,18		1 455 222,63
	Resultado Líquido do Exercício: (F - E)		2 141 662,15		1 505 532,63

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em ____ de ____ de ____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em ____ de ____ de ____

FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADOS


Entidade : CÂMARA MUNICIPAL DE PENICHE E SMAS

Período : JANEIRO A DEZEMBRO

Até à data de : 31/12/2016

Ano : 2016

RECEBIMENTOS		
Saldo da Gerência Anterior		4 994 922,84
Execução Orçamental		4 531 220,89
Operações de Tesouraria		463 701,95
Receitas Orçamentais		22 471 482,57
01	IMPOSTOS DIRECTOS	5 460 309,84
0102	OUTROS	5 460 309,84
010202	IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE IMÓVEIS	3 843 506,69
010203	IMPOSTO ÚNICO DE CIRCULAÇÃO	551 092,23
010204	IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE TRANSAÇÕES ONEROSAS DE IMÓVEIS	862 358,55
010205	DERRAMA	203 352,37
02	IMPOSTOS INDIRECTOS	196 255,05
0202	OUTROS	196 255,05
020206	IMPOSTOS INDIRECTOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	196 255,05
02020602	LOTEAMENTO E OBRAS	120 089,82
02020603	OCUPAÇÃO DA VIA PÚBLICA	14 814,67
02020605	PUBLICIDADE	5 428,46
02020699	Outros	55 922,10
0202069902	TAXA DE DEPÓSITO DA FICHA TÉCNICA DE HABITAÇÃO	390,00
0202069999	OUTROS	55 532,10
04	TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	4 165 575,87
0401	TAXAS	4 089 563,64
040123	TAXAS ESPECÍFICAS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	4 089 563,64
04012302	LOTEAMENTO E OBRAS	114 403,33
04012303	OCUPAÇÃO DE VIA PÚBLICA	46 286,32
04012306	SANEAMENTO	2 661 456,32
0401230602	TARIFA DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS	2 661 456,32
04012399	Outros	1 267 417,67
0401239901	TAXA DE DEPÓSITO DA FICHA TÉCNICA DE HABITAÇÃO	960,00
0401239901	TARIFA FIXA DE ÁGUA	1 157 256,59
0401239902	TRH-TAXA RECURSOS HIDRICOS	81 070,29
0401239999	OUTROS	28 130,79
0402	MULTAS E OUTRAS PENALIDADES:	76 012,23
040201	JUROS DE MORA	43 198,52
040202	JUROS COMPENSATÓRIOS	2 244,43
040204	COIMAS E PENALIDADES POR CONTRA ORDENAÇÕES	9 112,76
040299	MULTAS E PENALIDADES DIVERSAS	21 456,52
05	RENDIMENTOS DA PROPRIEDADE	983 204,26
0502	JUROS - SOCIEDADES FINANCEIRAS	15 391,52
050201	BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	15 391,52
0510	RENDAS	967 812,74
051001	TERRENOS	355 366,69
051004	RENDAS EDIFICIOS	11 098,80
051099	OUTROS	601 347,25

78  19

06	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4 963 103,57
0602	SOCIEDADES FINANCEIRAS	46 567,33
060202	COMPANHIAS DE SEGUROS E FUNDOS DE PENSÕES	46 567,33
0603	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	4 916 536,24
060301	ESTADO	4 482 565,00
06030101	FUNDO DE EQUILÍBRIO FINANCEIRO	3 145 012,00
06030102	FUNDO SOCIAL MUNICIPAL	468 929,00
06030103	PARTICIPAÇÃO FIXA NO IRS	868 624,00
060307	SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS	412 472,16
060309	SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS- SUBSISTEMA DE PROTECÇÃO À FAMÍLIA	21 499,08
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	5 161 286,12
0701	VENDA DE BENS	2 519 846,42
070103	PUBLICAÇÕES E IMPRESSOS	755,55
070106	PRODUTOS AGRÍCOLAS E PECUÁRIOS	192 194,00
070107	PRODUTOS ALIMENTARES E BEBIDAS	7 792,01
070108	MERCADORIAS	43 061,17
07010802	AGUA	4 643,71
07010803	ELETRICIDADE	37 105,69
07010899	OUTROS	1 311,77
070111	PRODUTOS ACABADOS E INTERMÉDIOS	2 271 925,78
07011102	ÁGUA	2 271 925,78
070199	OUTROS	4 117,91
0702	SERVIÇOS	2 223 398,73
070201	ALUGUER DE ESPAÇOS E EQUIPAMENTOS	11 698,21
070208	SERVIÇOS SOCIAIS, RECREATIVOS, CULTURAIS E DESPORTO	339 031,61
07020801	SERVIÇOS SOCIAIS	63 187,53
07020803	SERVIÇOS CULTURAIS	33 756,80
0702080399	OUTROS	33 756,80
07020804	SERVIÇOS DESPORTIVOS	242 087,28
070209	SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS	1 870 233,26
07020902	RESÍDUOS SÓLIDOS	1 068 788,80
07020903	TRANSPORTES COLECTIVOS DE PESSOAS E MERCADORIAS	10 592,27
0702090302	TRANSPORTES ESCOLARES	1 071,00
0702090303	TRANSPORTES DE PESSOAS E MERCADORIAS	9 521,27
07020904	TRABALHOS POR CONTA DE PARTICULARES	777,50
07020905	CEMITÉRIOS	50 708,58
07020906	MERCADOS E FEIRAS	84 503,45
07020908	PARQUES DE CAMPISMO	641 960,80
07020999	OUTROS	12 901,86
0702099902	ÁGUA - TAXA DE RESTABELECIMENTO	5 881,15
0702099904	ÁGUA - AFERIÇÃO DE CONTADORES	49,75
0702099908	SANEAMENTO - SERVIÇOS DIVERSOS	6 380,44
070299	OUTROS	2 435,65
0703	RENDAS	418 040,97
070301	HABITAÇÕES	148 663,46
070302	EDIFÍCIOS	118 848,58
070399	OUTRAS	150 528,93
07039901	ÁGUA - ALUGUER DE CONTADOR	139,46
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	104 581,36
0801	OUTRAS	104 581,36
080199	OUTRAS	104 581,36
08019901	INDEMNIZAÇÕES POR DETERIORAÇÃO, ROUBO E EXTRAVIO DE BENS PATRIMONIAIS	263,25

Handwritten initials and marks on the right margin.

Handwritten signatures and initials at the top right of the page.

08019902	INDEMNIZAÇÕES DE ESTRAGOS PROVOCADOS POR OUTRÉM EM VIATURAS	429,96	
08019903	IVA REEMBOLSADO	80 000,00	
08019999	DIVERSOS	23 888,15	
09	VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	5 311,00	
0904	OUTROS BENS DE INVESTIMENTO	5 311,00	
090401	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	5 311,00	
09040101	EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	5 311,00	
10	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	717 229,57	
1001	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	10 822,27	
100102	PRIVADAS	10 822,27	
1003	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	633 043,36	
100301	ESTADO	349 446,00	
10030101	FUNDO DE EQUILÍBRIO FINANCEIRO	349 446,00	
100307	ESTADO- PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJECTOS CO-FINANCIADO	283 597,36	
1005	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	58 994,60	
100501	CONTINENTE	58 994,60	
10050101	MUNICÍPIOS	58 994,60	
1008	FAMÍLIAS	14 369,34	
100801	FAMÍLIAS	14 369,34	
11	ACTIVOS FINANCEIROS	11 252,48	
1110	ALIENAÇÃO DE PARTES SOCIAIS DE EMPRESAS	11 252,48	
12	PASSIVOS FINANCEIROS	683 805,00	
1206	EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS	683 805,00	
120602	SOCIEDADES FINANCEIRAS	387 000,00	
120604	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA - ADMINISTRAÇÃO CENTRAL - FUNDOS E SERVIÇOS	296 805,00	
15	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	19 568,45	
1501	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	19 568,45	
150101	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	19 568,45	
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		21 034 316,07	
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		1 417 598,05	
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		19 568,45	
Operações de Tesouraria			1 487 273,29
TOTAL			28 953 678,70

Handwritten signature and initials in the top right corner.

PAGAMENTOS

Despesas Orçamentais			20 767 370,05
01	DESPESAS COM O PESSOAL	7 092 971,35	
0101	REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	5 212 175,57	
010101	TITULARES DE ÓRGÃOS DE SOBERANIA E MEMBROS DE ÓRGÃOS AUTÁRQUICOS	115 608,50	
010104	PESSOAL DOS QUADROS- REGIME DO CONTRATO INDIVIDUAL	3 611 313,80	
01010401	PESSOAL EM FUNÇÕES	3 584 475,49	
01010404	RECRUTAMENTO DE PESSOAL PARA NOVOS POSTOS DE TRABA	26 838,31	
010106	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	146 930,57	
01010601	PESSOAL EM FUNÇÕES	79 404,50	
01010604	RECRUTAMENTO DE PESSOAL PARA NOVOS POSTOS DE TRABA	67 526,07	
010107	PESSOAL EM REGIME DE TAREFA OU AVENÇA	77 654,48	
010108	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	3 786,27	
010109	PESSOAL EM QUALQUER OUTRA SITUAÇÃO	64 920,42	
010111	REPRESENTAÇÃO	37 472,85	
010113	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	387 528,42	
01011301	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO - P. QUADROS	73 268,93	
0101130102	CONTRATO POR TEMPO INDETERMINADO	73 268,93	
010114	SUBSÍDIOS DE FÉRIAS E DE NATAL	669 964,63	
01011401	SUBSÍDIOS DE FÉRIAS E DE NATAL - P. QUADROS	117 452,08	
0101140101	CONTRATO POR TEMPO INDETERMINADO	117 452,08	
010115	REMUNERAÇÕES POR DOENÇA E MATERNIDADE / PATERNIDADE	96 995,63	
0102	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	288 578,15	
010202	HORAS EXTRAORDINÁRIAS	175 494,64	
01020201	CONTRATO POR TEMPO INDETERMINADO	61 967,98	
010204	AJUDAS DE CUSTO	23 712,43	
010205	ABONO PARA FALHAS	15 599,62	
010210	SUBSÍDIO DE TRABALHO NOCTURNO	20 121,12	
010211	SUBSÍDIO DE TURNO	16 832,07	
01021101	CONTRATO POR TEMPO INDETERMINADO	16 832,07	
010212	INDEMNIZAÇÕES POR CESSAÇÃO DE FUNÇÕES	8 144,37	
010213	OUTROS SUPLEMENTOS E PRÉMIOS	28 673,90	
01021303	SENHAS DE PRESENÇA	28 673,90	
0103	SEGURANÇA SOCIAL	1 592 217,63	
010301	ENCARGOS COM A SAÚDE	269 578,98	
010302	OUTROS ENCARGOS COM A SAÚDE	14 843,32	
010303	SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS	29 389,10	
010304	OUTRAS PRESTAÇÕES FAMILIARES	12 753,84	
010305	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	1 186 255,29	
01030501	ASSISTÊNCIA NA DOENÇA DOS FUNCIONÁRIOS PÚBLICOS	196,25	
01030502	SEGURANÇA SOCIAL DO PESSOAL EM REGIME DE CONTRATO	1 186 059,04	
0103050201	CAIXA GERAL DE APOSENTAÇÕES	747 359,90	
0103050202	SEGURANÇA SOCIAL - REGIME GERAL	438 699,14	
010308	OUTRAS PENSÕES	4 813,55	
010309	SEGUROS	56 169,78	
01030901	SEGUROS DE ACIDENTES NO TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	56 169,78	
010310	OUTRAS DESPESAS DE SEGURANÇA SOCIAL	18 413,77	

Handwritten signature and initials on the right margin.

Handwritten initials and a signature in blue ink at the top right of the page.

01031001	EVENTUALIDADE MATERNIDADE, PATERNIDADE E ADOÇÃO	18 413,77
02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	7 936 716,74
0201	AQUISIÇÃO DE BENS	2 593 024,67
020101	MATÉRIAS-PRIMAS E SUBSIDIÁRIAS	441 028,33
02010101	MATÉRIAS-PRIMAS	169 711,93
02010103	MATERIAIS DIVERSOS	93 162,24
020102	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	426 561,88
02010201	GASOLINA	22 710,65
02010202	GASÓLEO	330 109,75
02010299	OUTROS	73 741,48
020103	MUNIÇÕES, EXPLOSIVOS E ARTIFÍCIOS	4 707,14
020104	LIMPEZA E HIGIENE	62 893,50
020105	ALIMENTAÇÃO - REFEIÇÕES CONFECCIONADAS	102 076,14
020107	VESTUÁRIO E ARTIGOS PESSOAIS	17 651,87
020108	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	27 993,36
020109	PRODUTOS QUÍMICOS E FARMACÊUTICOS	1 817,50
020110	PRODUTOS VENDIDOS NAS FARMÁCIAS	2,33
020111	MATERIAL DE CONSUMO CLÍNICO	2 341,80
020112	MATERIAL DE TRANSPORTE- PEÇAS	85 791,00
020113	MATERIAL DE CONSUMO HOTELEIRO	50,48
020114	OUTRO MATERIAL- PEÇAS	55 713,00
020115	PRÊMIOS, CONDECORAÇÕES E OFERTAS	66 676,08
020116	MERCADORIAS PARA VENDA	1 103 158,39
02011601	MERCADORIAS PARA VENDA - ÁGUA	1 089 384,47
02011603	OUTROS	13 773,92
020117	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	21 214,73
020118	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	1 192,73
020119	ARTIGOS HONORÍFICOS E DE DECORAÇÃO	1 223,83
020120	MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E RECREIO	4 985,81
020121	OUTROS BENS	165 944,77
0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	5 343 692,07
020201	ENCARGOS DE INSTALAÇÕES	907 594,44
02020101	ELETRICIDADE	583 183,51
020202	LIMPEZA E HIGIENE	655 442,17
020203	CONSERVAÇÃO DE BENS	300 865,46
020204	LOCAÇÃO DE EDIFÍCIOS	39 201,24
020208	LOCAÇÃO DE OUTROS BENS	78 316,98
020209	COMUNICAÇÕES	236 834,49
020210	TRANSPORTES	222 674,60
02021001	TRANSPORTES ESCOLARES	148 947,43
02021002	OUTROS	73 727,17
020211	REPRESENTAÇÃO DOS SERVIÇOS	1 083,02
020212	SEGUROS	126 212,20
020213	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	4 698,04
020214	ESTUDOS, PARCERES, PROJECTOS E CONSULTADORIA	12 576,75
020215	FORMAÇÃO	5 276,80
020216	SEMINÁRIOS, EXPOSIÇÕES E SIMILARES	1 870,47
020217	PUBLICIDADE	79 109,72
020218	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	23 657,96
020219	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	25 680,05
020220	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	1 206 104,09
020224	ENCARGOS DE COBRANÇA DE RECEITAS	181 066,82

Handwritten signatures and initials in the top right corner of the page.

020225	OUTROS SERVIÇOS	1 235 426,77	
02022501	ILUMINAÇÃO PÚBLICA	750 775,94	
02022502	OUTROS	469 601,73	
03	JUROS E OUTROS ENCARGOS	96 924,92	
0301	JUROS DA DÍVIDA PÚBLICA	95 094,31	
030103	SOCIEDADES FINANCEIRAS- BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇ	27 556,84	
03010302	EMPRÉSTIMOS DE MÉDIO E LONGO PRAZOS	27 556,84	
030105	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA CENTRAL- ESTADO	66 808,60	
03010502	EMPRESTIMOS DE MÉDIO E LONGO PRAZO	66 808,60	
030106	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA CENTRAL- SERVIÇOS E FUNDOS A	728,87	
03010602	EMPRÉSTIMOS DE MÉDIO E LONGO PRAZOS	728,87	
0302	OUTROS ENCARGOS CORRENTES DA DÍVIDA PÚBLICA	1 115,92	
030201	DESPEAS DIVERSAS	1 115,92	
0303	JUROS DE LOCAÇÃO FINANCEIRA	708,77	
030303	EDIFÍCIOS	267,92	
030305	MATERIAL DE TRANSPORTE	440,85	
030307	MAQUINARIA E EQUIPAMENTO	0,00	
0305	OUTROS JUROS	5,92	
030502	OUTROS	5,92	
03050202	JUROS DE MORA	5,92	
04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1 571 648,13	
0403	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	47 808,13	
040301	ESTADO	44 308,13	
040305	SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS	3 500,00	
0405	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	684 751,53	
040501	CONTINENTE	684 751,53	
04050101	MUNICÍPIOS	44 308,69	
04050102	FREGUESIAS	568 848,90	
04050104	ASSOCIAÇÕES DE MUNICÍPIOS	61 433,94	
04050108	OUTROS	10 160,00	
0407	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	498 446,85	
040701	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	498 446,85	
0408	FAMÍLIAS	340 641,62	
040802	OUTRAS	340 641,62	
04080201	PROGRAMAS OCUPACIONAIS	309 365,62	
04080202	OUTRAS	31 276,00	
05	SUBSÍDIOS	1 800,00	
0501	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	1 800,00	
050103	PRIVADAS	1 800,00	
06	OUTRAS DESPEAS CORRENTES	251 963,96	
0602	DIVERSAS	251 963,96	
060201	IMPOSTOS E TAXAS	166 830,56	
06020101	IMPOSTOS E TAXAS PAGOS PELA AUTARQUIA	95 265,40	
06020102	RESTITUIÇÕES DE IMPOSTOS OU TAXAS COBRADAS	71 565,16	
060203	OUTRAS	85 133,40	
06020301	RESTITUIÇÕES	6 170,18	
06020302	IVA PAGO	51 947,14	
06020304	SERVIÇOS BANCÁRIOS	7 909,88	
06020305	DIVERSAS	19 106,20	
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	2 508 221,93	
0701	INVESTIMENTOS	2 115 485,05	
070101	TERRENOS	715 626,64	

Handwritten signatures and initials at the top right of the page, including a large signature and the number '9'.

070102	HABITAÇÕES	112 751,08
07010203	REPARAÇÃO E BENEFICIAÇÃO	112 751,08
070103	EDIFÍCIOS	137 718,40
07010302	INSTALAÇÕES DESPORTIVAS E RECREATIVAS	104 240,77
07010305	ESCOLAS	32 301,55
07010307	OUTROS	1 176,08
070104	CONSTRUÇÕES DIVERSAS	131 301,70
07010402	SISTEMAS DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS	42 949,95
07010407	CAPTAÇÃO E DISTRIBUIÇÃO DE ÁGUA	74 128,85
07010409	SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO	12 720,70
07010413	OUTROS	1 502,20
070106	MATERIAL DE TRANSPORTE	111 340,05
07010601	RECOLHA DE RESÍDUOS SÓLIDOS	8 742,52
07010602	OUTRO	102 597,53
070107	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	75 577,97
070108	SOFTWARE INFORMÁTICO	78 020,07
070109	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	13 711,08
070110	EQUIPAMENTO BÁSICO	378 910,97
07011001	EQUIPAMENTO DE RECOLHA DE RESÍDUOS SÓLIDOS	124 453,14
07011002	OUTRO	254 457,83
070111	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	21 809,84
070112	ARTIGOS E OBJECTOS DE VALOR	13 874,52
070113	INVESTIMENTOS INCORPÓREOS	114 785,82
070115	OUTROS INVESTIMENTOS	210 056,91
0702	LOCAÇÃO FINANCEIRA	34 902,95
070203	EDIFÍCIOS- LOCAÇÃO FINANCEIRA	29 142,87
070205	MATERIAL DE TRANSPORTE- LOCAÇÃO FINANCEIRA	5 760,08
0703	BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	357 833,93
070303	OUTRAS CONSTRUÇÕES E INFRA-ESTRUTURAS	354 026,83
07030301	VIADUTOS, ARRUMENTOS E OBRAS COMPLEMENTARES	345 958,05
07030309	SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO	8 068,78
070305	BENS DE PATRIMÓNIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO E CULTURAL	418,45
070306	OUTROS BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	3 388,65
08	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	347 344,86
0803	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	500,00
080301	ESTADO	500,00
0805	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	33 583,54
080501	CONTINENTE	33 583,54
08050102	FREGUESIAS	32 158,78
08050104	ASSOCIAÇÕES DE MUNICÍPIOS	1 424,76
0807	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	313 261,32
080701	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	313 261,32
09	ACTIVOS FINANCEIROS	112 649,00
0908	UNIDADES DE PARTICIPAÇÃO	112 649,00
090802	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS - PÚBLICAS	112 649,00
10	PASSIVOS FINANCEIROS	834 851,02
1006	EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS	834 851,02
100603	SOCIEDADES FINANCEIRAS- BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇ	389 903,64
100605	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA CENTRAL- ESTADO	387 052,02
100606	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA CENTRAL- SERVIÇOS E FUNDOS A	57 895,36
11	OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	12 278,14
1102	DIVERSAS	12 278,14

110201	RESTITUIÇÕES	7 740,29	
110299	OUTRAS	4 537,85	
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES		16 952 025,10	
TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL		3 815 344,95	
Operações de Tesouraria			1 460 054,85
Saldo para a Gerência Seguinte			6 726 253,80
Execução Orçamental		6 235 333,41	
Operações de Tesouraria		490 920,39	
TOTAL			28 953 678,70

[Handwritten marks and signatures in the top right corner]

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em ___ de ___ de ___

[Handwritten signature]

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em ___ de ___ de ___

[Handwritten signature and initials]



(Handwritten signatures and initials in blue ink)

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 2016, 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).

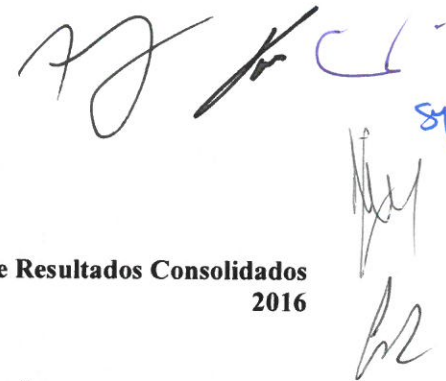
1) Informações relativas às entidades incluídas no perímetro de consolidação e a outras entidades participadas**a) Entidades incluídas no perímetro de consolidação**

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 Infanteria, 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 31/12/2016

Categoria	N.º Trabalhadores	
	Município	SMAS
Dirigentes Intermédios	4	1
Técnicos Superiores	75	7
Assistentes Técnicos	49	9
Assistentes Operacionais	217	64
Informática	2	-
Outros	5	-

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

**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	7,03%	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 prazo	5.107.036,95	-	5.107.036,95		5.107.036,95
Fornecedores – Locação financeira	129.120,23	-	129.120,23		129.120,23
Outros credores	1.164.768,67	-	1.164.768,67		1.164.768,67
Total	6.400.925,85	-	6.400.925,85	-	6.400.925,85

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 prazo	2.987.216,99
Caixa Geral de Depósitos	186.866,82
IHRU – Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana	117.123,64



peniche
CAPITAL DO OCEANO E DO RIO LISIBATO



Anexo ao Balanço e à Demonstração de Resultados Consolidados
2016

Novo Banco	387.349,56
Banco Português de Investimento	831.447,20
Caixa de Crédito Agrícola Mútuo de Caldas da Rainha, Óbidos e Peniche	130.486,63
Direção Geral do Tesouro	1.167.364,12
Santander Totta	71.691,59
Montepio	94.887,43
Fornecedores c/c	506.314,70
Fornecedores – Locação financeira	180.355,23
Caixa Leasing e Factoring	22.300,23
Santander Totta	158.055,00
Fornecedores de imobilizado c/c	242.084,76
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	36.193,45
Estado e outros entes públicos	106.126,56
Administração autárquica	0,00
Outros credores	1.325.387,76
Total	5.383.679,45

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 indiretamente para o colocar no seu estado atual, 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. Foram processadas faturas no valor de 51.229,37€, relativas ao projeto de remodelação da ETAR de Peniche.

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	2.519.846,42
Publicações e impressos	755,55

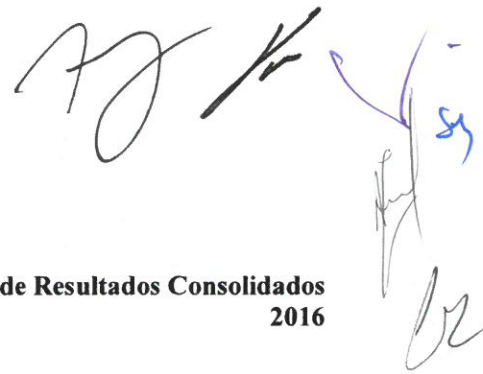
Produtos agrícolas e pecuários	192.194,00
Produtos alimentares e bebidas	7.792,01
Mercadorias	43.061,17
Produtos acabados e intermédios	2.271.925,78
Outros	4.117,91
Prestações de Serviços	2.223.398,73
Aluguer de espaços e equipamentos	11.698,21
Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto	339.031,61
Serviços específicos das autarquias	1.870.233,26
Outros	2.435,65
Total	4.743.245,15

- 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	132.847,18	11.435,22
SMAS Peniche	-	-
Total	132.847,18	11.435,22

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.



**Anexo ao Balanço e à Demonstração de Resultados Consolidados
2016**

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.



Anexo ao Balanço e à Demonstração de Resultados Consolidados
2016

ANEXOS

SALDOS E FLUXOS FINANCEIROS ENTRE AS ENTIDADES DO GRUPO PÚBLICO

Ano: 2016

(unidade: euro)

Município de Peniche

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	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)	
Transferências					0,00					0,00
Subsídios					0,00					0,00
Empréstimos					0,00					0,00
Relações Comerciais	416 334,93	208 932,37		380 166,61	245 100,69	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	416 334,93	208 932,37	0,00	380 166,61	245 100,69	0,00	492,00	0,00	492,00	0,00

Município de Peniche

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	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)	
Transferências					0,00					0,00
Subsídios					0,00					0,00
Empréstimos					0,00					0,00
Relações Comerciais		492,00		492,00	0,00	416 334,93	208 932,37		380 166,61	245 100,69
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	416 334,93	208 932,37	0,00	380 166,61	245 100,69

MUNICÍPIO DE PENICHE E SMAS

ANO 2016

EURO

MAPA A- Ativo Bruto						
Rubricas	Saldo Inicial	Reavaliações/a justamento	Aumentos	Alienações	Transferências e Abates	Saldo Final
DE BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO						
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	60 000,00					60 000,00
EDIFÍCIOS						
OUTRAS CONSTRUÇÕES E INFRA-ESTRUTURAS	17 892 279,29		401 665,12			18 293 944,41
BENS DO PATRIMÓNIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO E CULTURAL	43 208,37					43 208,37
OUTROS BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	272 525,41		192 036,87			464 562,28
IMOBILIZAÇÕES EM CURSO	561 325,15		123 483,85		593 701,99	91 107,01
ADIANTAMENTOS P/ CONTA DE BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO						
	18 829 338,22	0,00	717 185,84	0,00	593 701,99	18 952 822,07
DE IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS						
DESPESAS DE INSTALAÇÃO						
DESPESAS DE INVESTIGAÇÃO E DE DESENVOLVIMENTO	674 186,17		51 229,37			725 415,54
PROPRIEDADE INDUSTRIAL E OUTROS DIREITOS	177 672,50		42 994,67			220 667,17
OUTRAS						
IMOBILIZAÇÕES EM CURSO	228 117,81		44 538,30			272 656,11
ADIANTAMENTOS POR CONTA DE IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS						
	1 079 976,48	0,00	138 762,34	0,00	0,00	1 218 738,82
DE IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS						
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	7 073 309,91		715 626,64			7 788 936,55
EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	48 483 448,83		486 154,72			48 969 603,55
EQUIPAMENTO BÁSICO	11 014 133,54		511 367,94		22 809,01	11 502 692,47
EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	2 178 319,85		268 616,64			2 446 936,49
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	329 656,24		18 378,36			348 034,60
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	1 501 844,42		30 966,96		346,52	1 532 464,86
TARAS E VASILHAME	1 463,73					1 463,73
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS	2 602 724,97		210 074,20			2 812 799,17
IMOBILIZAÇÕES EM CURSO	2 004 939,04		394 261,62		120 698,15	2 278 502,51
ADIANTAMENTOS P/ CONTA DE IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS						
	75 189 840,53	0,00	2 635 447,08	0,00	143 853,68	77 681 433,93
DE INVESTIMENTOS FINANCEIROS						
PARTES CAPITAL	660 685,00					660 685,00
OBRIGAÇÕES E TÍTULOS DE PARTICIPAÇÃO	788 545,51					788 545,51
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	0,00					0,00
ADIANTAMENTOS POR CONTA DE INVESTIMENTOS FINANCEIROS						
	1 449 230,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1 449 230,51
	96 548 385,74	0,00	3 491 395,26	0,00	737 555,67	99 302 225,33

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em ___ de ___ de ___

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em ___ de ___ de ___

MUNICÍPIO DE PENICHE E SMAS

2 016,00
EUROS

MAPA B - Amortizações e Provisões				
Rubricas	Saldo Inicial	Reforço	Regularizações	Saldo Final
DE BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO				
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS				
EDIFÍCIOS				
OUTRAS CONSTRUÇÕES E INFRA-ESTRUTURAS	5 684 278,35	908 073,45		6 592 351,80
BENS DO PATRIMÓNIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO E CULTURAL	7 447,77	525,90		7 973,67
OUTROS BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	158 326,68	21 689,22		180 015,90
	5 850 052,80	930 288,57	0,00	6 780 341,37
DE IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS				
DESPESAS DE INSTALAÇÃO				
DESPESAS DE INVESTIGAÇÃO E DE DESENVOLVIMENTO	624 569,25	45 056,07		669 625,32
PROPRIEDADE INDUSTRIAL E OUTROS DIREITOS	154 667,45	46 067,63		200 735,08
OUTRAS				
	779 236,70	91 123,70	0,00	870 360,40
DE IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS				
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS				
EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	25 883 770,24	1 391 464,12		27 275 234,36
EQUIPAMENTO BÁSICO	9 821 593,86	439 361,82	20 796,51	10 240 159,17
EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	1 946 784,74	159 959,33		2 106 744,07
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	294 765,82	20 982,81		315 748,63
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	1 452 193,75	27 610,40	346,52	1 479 457,63
TARAS E VASILHAME	1 463,73			1 463,73
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS	2 223 670,49	121 122,42		2 344 792,91
	41 624 242,63	2 160 500,90	21 143,03	43 763 600,50
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
	48 253 532,13	3 181 913,17	21 143,03	51 414 302,27

ÓRGÃO EXECUTIVO
Em ___ de ___ de ___

ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em ___ de ___ de ___

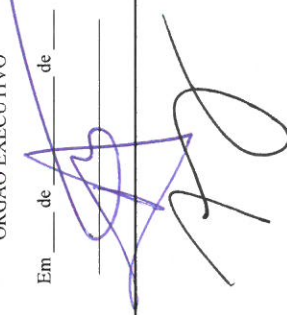
CÂMARA MUNICIPAL DE PENICHE E SMAS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS FINANCEIROS CONSOLIDADA


ANO 2016
EURO

CÓDIGO DAS CONTAS	CUSTOS E PERDAS	EXERCÍCIOS		CÓDIGO DAS CONTAS	PROVEITOS E GANHOS	EXERCÍCIOS	
		N	N-1			N	N-1
681	JUROS SUPORTADOS	103 501,50	110 480,98	781	JUROS OBTIDOS	15 158,34	34 749,88
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 CÂMBIO FAVORÁVEIS		
687	PERDAS NA ALIENAÇÃO DE APLICAÇÕES DE TESOURARIA			786	DESC. DE PRONTO PAGAMENTO OBTIDOS	308,06	86,55
688	OUTROS CUSTOS E PERDAS FINANCEIRAS	9 179,12	10 813,34	787	GANHOS NA ALIENAÇÃO DE APLICAÇÕES DE TESOURARIA		
	RESULTADOS FINANCEIROS	-94 629,46	-82 612,15	788	OUTROS PROVEITOS E GANHOS FINANCEIROS	2 584,76	3 845,74
		18 051,16	38 682,17			18 051,16	38 682,17

ÓRGÃO EXECUTIVO
Em ___ de ___ de ___



ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em ___ de ___ de ___



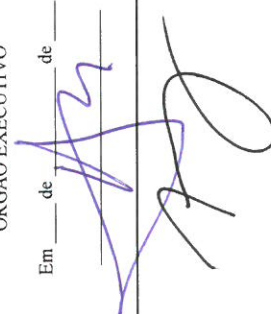
CÂMARA MUNICIPAL DE PENICHE E SMAS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS EXTRAORDINÁRIOS CONSOLIDADA

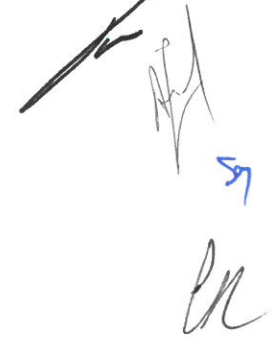
ANO 2016
EURO

CÓDIGO DAS CONTAS	CUSTOS E PERDAS	CÓDIGO DAS CONTAS	EXERCÍCIOS		PROVEITOS E GANHOS	EXERCÍCIOS	
			N	N-1		N	N-1
691	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL CONCEDIDAS	791	165 055,82	1 325 043,75	RESTITUIÇÕES DE IMPOSTOS		
692	DÍVIDAS INCOBRÁVEIS	792			RECUPERAÇÃO DE DÍVIDAS		
693	PERDAS EM EXISTÊNCIAS	793	1 580,85	4 872,34	GANHOS EM EXISTÊNCIAS	1 019,61	14 134,69
694	PERDAS EM IMOBILIZAÇÕES	794	-1 137,50	14 916,00	GANHOS EM IMOBILIZAÇÕES	5 311,00	14 921,00
695	MULTAS E PENALIDADES	795	756,52	1 887,77	BENEFÍCIOS DE PENALIDADES CONTRATUAIS	51 920,74	51 601,76
696	AUMENTOS DE AMORTIZAÇÕES E DE PROVISÕES	796			REDUÇÕES DE AMORTIZAÇÕES E PROVISÕES		
697	CORREÇÕES RELATIVAS A EXERCÍCIOS ANTERIORES	797	32 326,97	26 164,91	CORREÇÕES RELATIVAS A EXERCÍCIOS ANTERIORES	49 665,52	30 690,25
698	OUTROS CUSTOS E PERDAS EXTRAORDINÁRIOS	798	41 976,75	11 439,39	OUTROS PROVEITOS E GANHOS EXTRAORDINÁRIOS	1 048 175,37	1 322 980,89
699	OUTROS	799	1 720,32		OUTROS	310,46	305,57
	RESULTADOS EXTRAORDINÁRIOS		914 122,97	50 310,00		1 156 402,70	1 434 634,16
			1 156 402,70	1 434 634,16			

ÓRGÃO EXECUTIVO
Em ___ de ___ de ___



ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em ___ de ___ de ___



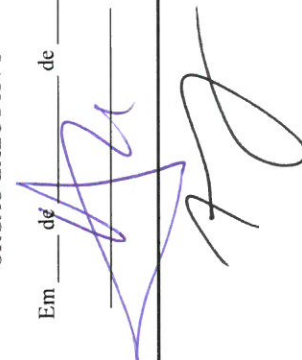
MUNICÍPIO DE PENICHE E SMAS

PROVISÕES ACUMULADAS

ANO 2016

Código das contas	Saldo inicial	Aumento	Redução	Saldo final
19				
291	480 400,65	151 104,88	0,00	631 505,53
292				
39	12 000,00	4 391,95	0,00	16 391,95
49				
Total	492 400,65	155 496,83	0,00	647 897,48

ÓRGÃO EXECUTIVO
Em ___ de ___ de ___



ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em ___ de ___ de ___



MUNICÍPIO DE PENICHE E SMAS

BENS UTILIZADOS EM REGIME DE LOCAÇÃO FINANCEIRA

ANO 2016

EURO

DESCRIÇÃO	VALOR INICIAL	AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS ATÉ 31/12/2015	AMORTIZAÇÕES DO ANO	ABATES	OBS.	VALOR CONTABILÍSTICO EM 31/12/2016
3 FRACÇÕES AUTÓNOMAS (EDIFÍCIO ONDE FUNCIONAM VÁRIOS SERVIÇOS)	390 572,89	68 086,43	4 882,16			317 604,30
PRÉDIO URBANO SITO NA RUA 5 DE OUTUBRO, N.º18, SERRA D'EL REI	91 681,80	7 379,87	615,34			83 686,59
TRATOR AGRÍCOLA NEW HOLLAND T6020	39 958,54	22 917,92	3 465,90			13 574,72
VIATURA RENAULT FLUENCE EXCLUSIVE 1.6 DCI 130CV ECO2	23 501,91	4 651,42	2 937,74			15 912,75
VIATURA PESADA COM SUPERESTRUTURA DE COMPACTAÇÃO DE RSU, 10M3, VOLVO FL8250R	158 055,00	0,00	2 634,25			155 420,75
TOTAIS	703 770,14	103 035,64	14 535,39			586 199,11

ÓRGÃO EXECUTIVO
Em ___ de ___ de ___

ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em ___ de ___ de ___

RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO



ANO FINANCEIRO
2016

[Handwritten signatures and initials in blue and black ink]



peniche
CAPITAL DA ORDEM | THE BLUE CAPITAL



CÂMARA MUNICIPAL DE PENICHE

Presente e apreciado em reunião de

12/06/2017

Deliberação n.º 746 / 2017

Índice

Introdução.....	2
Perímetro de Consolidação.....	3
Métodos de Consolidação.....	3
Análise do Balanço Consolidado.....	4
Análise da Demonstração de Resultados Consolidada.....	7
Análise dos Fluxos de Caixa Consolidados.....	13
Notas Finais.....	19
Factos relevantes ocorridos após o termo das contas.....	20

[Handwritten signatures and initials in the right margin]

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.”.

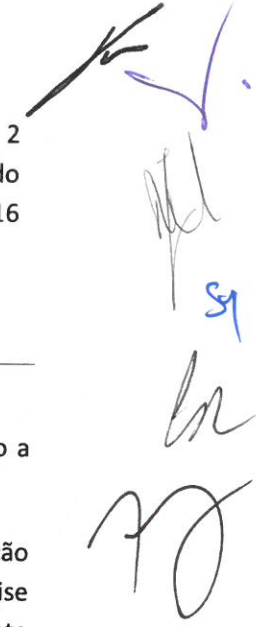
O n.º8 do artigo 75.º da lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, estabelece que os procedimentos, métodos e documentos contabilísticos para a consolidação das contas são os definidos para as entidades do setor público administrativo.

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 os Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Peniche são designados de entidade controlada ou consolidada.

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 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.



Análise do Balanço Consolidado

O Balanço Consolidado apresenta a situação do património do Grupo à data de encerramento do exercício de 2016, 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	2015	2016
Imobilizado:		
Bens de domínio público	12.979.285,42	12.172.480,70
Imobilizações incorpóreas	300.739,78	348.378,42
Imobilizações corpóreas	33.565.597,90	33.917.833,43
Investimentos financeiros	1.449.230,51	1.449.230,51
Circulante:		
Existências	791.339,73	764.466,68
Dívidas de terceiros - Curto prazo:	961.924,91	883.964,20
Depósitos em instituições financeiras e Caixa	4.987.314,76	6.722.991,01
Acréscimos e diferimentos:	542.959,47	657.463,98
Total do Ativo	55.578.392,48	56.916.808,93
Fundos próprios		
Património	21.986.405,86	22.438.589,47
Reservas de reavaliação	1.205.680,67	1.205.680,67
Reservas:	8.249.564,61	8.273.363,75
Resultados transitados	-1.310.359,71	-168.501,67
Resultado líquido do exercício	1.505.532,63	2.141.662,15
Total dos Fundos Próprios	31.636.824,06	33.890.794,37
Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo	6.748.489,75	6.400.925,85
Dívidas a terceiros - Curto Prazo	2.343.148,32	2.456.137,75
Acréscimos e diferimentos:	14.849.930,35	14.168.950,96
Total do passivo	23.941.568,42	23.026.014,56
Total dos fundos próprios e do passivo	55.578.392,48	56.916.808,93

O Balanço consolidado do grupo municipal evidencia um Ativo Líquido Total de 56.916.808,93€, constituído maioritariamente por ativos imobilizados, cujo valor ascende a 47.887.923,06€.

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% (41.149.975,60€).

Na estrutura dos Fundos Próprios consolidados, que representam, no final do exercício, 33.890.794,37€, 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, a Construção do Parque Urbano e Reabilitação da Prageira e a construção da Barragem de São Domingos cuja comparticipação por Fundos Comunitário no valor de 3.019.099,27€, 1.467.134,27€ e 1.413.414,78€, respetivamente, se encontra refletida no saldo de acréscimos e diferimentos.

No valor total de Dívidas a Terceiros de médio e longo prazos estão incluídos 5.107.036,95€ de empréstimos bancários. O valor remanescente de 1.293.888,90€ respeita a dívida a fornecedores com prazos de pagamento acordados, no qual se incluem os protocolos celebrados no âmbito do Programa de Alargamento da Rede de Equipamentos Sociais (PARES), às unidades de participação do Município de Peniche no capital social do Fundo de Apoio Municipal (FAM) e a entidades financeiras referente a imobilizado adquirido através de locação financeira (Museu da Serra d'El-Rei, uma viatura Renault Fluence e uma viatura pesada com superestrutura de compactação de RSU 10M3 Volvo FL8250R)

No montante de 2.456.137,75€ registado nas Dívidas a Terceiros de curto prazo está incluído o valor de 854.817,07€ de empréstimos de médio e longo prazo, exigíveis no curto prazo, bem como 51.235,00€ 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	2015	2016
Capital Próprio	30.270.393	31.636.824	33.890.794
Activo Total Líquido	54.133.772	55.578.392	56.916.809
Autonomia Financeira	0,56	0,57	0,60

b) Solvabilidade (Fundos Próprios / Passivo)

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

	Valores em Euros (€)		
	2014	2015	2016
Capital Próprio	30.270.393	31.636.824	33.890.794
Passivo	23.863.379	23.941.568	23.026.015
Solvabilidade	1,27	1,32	1,47

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	2015	2016
Activo Circulante	5.973.794	6.740.579	8.371.422
Passivo Circulante (curto prazo)	2.267.018	2.343.148	2.456.138
Liquidez Geral	2,64	2,88	3,41

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

	Valores em Euros (€)		
	2014	2015	2016
Activo circulante - Existências	5.068.836	5.949.240	7.606.955
Passivo circulante (curto prazo)	2.267.018	2.343.148	2.456.138
Liquidez Reduzida	2,24	2,54	3,10

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

	Valores em Euros (€)		
	2014	2015	2016
Disponibilidades	4.066.691	4.987.315	6.722.991
Passivo circulante (curto prazo)	2.267.018	2.343.148	2.456.138
Liquidez Imediata	1,79	2,13	2,74

d) **Peso do Imobilizado**

Avalia a importância relativa do imobilizado no conjunto do ativo líquido do Grupo.

	Valores em Euros (€)		
	2014	2015	2016
Imobilizado Líquido	47.535.072	48.294.854	47.887.923
Ativo Total Líquido	54.133.772	55.578.392	56.916.809
Peso do imobilizado	0,88	0,87	0,84

e) **Endividamento**

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

	Valores em Euros (€)		
	2014	2015	2016
Passivo	23.863.379	23.941.568	23.026.015
Ativo Total Líquido	54.133.772	55.578.392	56.916.809
Endividamento	0,44	0,43	0,40

f) **Estrutura de Endividamento**

Mede o peso do endividamento de MLP no Passivo Total do Grupo.

	Valores em Euros (€)		
	2014	2015	2016
Dívidas MLP	5.789.695	6.748.490	6.400.926
Passivo	23.863.379	23.941.568	23.026.015
Estrutura de Endividamento	0,24	0,28	0,28

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 gestão em análise.

Da sua análise podemos retirar informação sobre a importância assumida por cada um dos componentes na formação do Resultado Líquido 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	
		2016	2015
	Custos e perdas		
61	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:		
	Mercadorias	1.068.290,83	1.196.316,96
	Matérias	1.680.763,37	2.749.054,20
62	Fornecimentos e serviços externos:	5.367.280,72	1.668.321,90
	Custos com o pessoal:		2.864.638,86
641+642	Remunerações	5.492.944,54	4.977.993,50
643 a 648	Encargos sociais	1.659.171,30	5.577.612,33
63	Transferências e subs. correntes concedidos e prestações sociais	7.152.115,84	1.658.441,70
66	Amortizações do exercício	1.554.713,85	7.236.054,03
67	Provisões do exercício	3.155.037,48	1.587.171,52
65	Outros custos operacionais	155.496,83	3.130.945,19
		113.698,01	86.147,40
	(A)	20.247.396,93	159.881,47
68	Custos e perdas financeiros	112.680,62	20.042.831,97
	(C)	20.360.077,55	121.294,32
69	Custos e perdas extraordinários	242.279,73	20.164.126,29
	(E)	20.602.357,28	1.384.324,16
88	Resultado líquido do exercício.	2.141.662,15	21.548.450,45
		22.744.019,43	1.505.532,63
	Proveitos e ganhos		
	Vendas e prestações de serviços:		
7111	Venda de mercadorias	12.131,10	10.289,59
7112+7113	Venda de produtos	2.139.303,51	2.322.039,74
712	Prestações de serviços	7.467.200,18	6.886.898,56
72	Impostos e taxas	9.618.634,79	9.219.227,89
(a)	Variação da produção	5.806.863,39	5.894.141,71
75	Trabalhos para a própria entidade	570.637,36	880.741,24
73	Proveitos suplementares	215.005,90	65.642,35
74	Transferências e subsídios obtidos	5.347.287,57	5.509.799,30
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	11.136,56	11.114,26
	(B)	21.569.565,57	21.580.666,75
78	Proveitos e ganhos financeiros	18.051,16	38.682,17
	(D)	21.587.616,73	21.619.348,92
79	Proveitos extraordinários	1.156.402,70	1.434.634,16
	(F)	22.744.019,43	23.053.983,08
Resumo:	Resultados Operacionais: (B - A)	1.322.168,64	1.537.834,78
	Resultados Financeiros: (D - B) - (C - A)	-94.629,46	-82.612,15
	Resultados Correntes: (D - C)	1.227.539,18	1.455.222,63
	Resultado Líquido do Exercício: (F - E)	2.141.662,15	1.505.532,63

O Grupo Público Municipal consolidado apresenta em 2016 um resultado líquido de 2.141.662,15€, uma vez que o total apurado dos custos e perdas (20.602.357,28€) é inferior ao total apurado dos proveitos e ganhos (22.744.019,43€).

O Resultado Líquido do Exercício é influenciado pelo montante das amortizações do exercício, que ascendem a 3.155.037,48€ e que dizem respeito a custos não desembolsáveis, ou seja, não representam saídas de fundos.

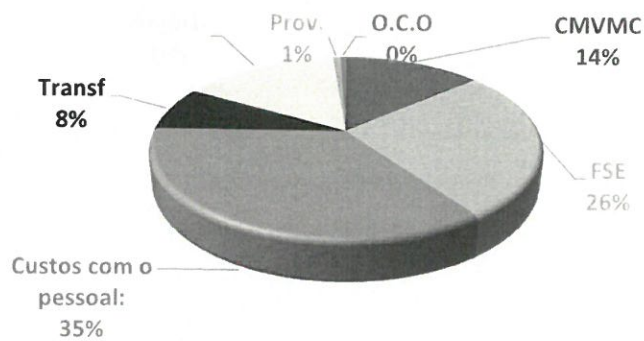
As amortizações representam a perda de valor dos equipamentos no tempo, devido ao uso e desgaste dos mesmos. Ou seja, o imobilizado, cuja vida útil para o Grupo Público Municipal ultrapassa um exercício, não vê o seu custo levado unicamente ao exercício em que é adquirido, mas sim, mediante a sua utilização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



[Handwritten signatures and initials in blue ink]

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 35,32% dos mesmos. Os custos com aquisição de serviços constituem o segundo maior grupo, e representam 26,51% 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 (44,59%), os impostos municipais (26,92%) e as transferências do Orçamento do Estado (24,79%) assumem no total dos proveitos operacionais que correspondem a 94,83% dos proveitos totais.

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	2015	2016
Custos com Pessoal	7.366.846	7.236.054	7.152.116
Total de Custos	20.419.178	21.548.450	20.602.357
Peso das Despesas com Pessoal	0,36	0,34	0,35

- b) **Peso das Transferências e Subsídios Correntes (Transf. Subs. Correntes/Total de Custos)**

Mede o peso das Transferências e Subsídios Correntes no total dos Custos do Grupo.

	Valores em Euros (€)		
	2014	2015	2016
Transf.Subs.Correntes	1.508.806	1.587.172	1.554.714
Total de Custos	20.419.178	21.548.450	20.602.357
Peso das Transferências e Subsídios Correntes	0,07	0,07	0,08

- 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	2015	2016
FSE	5.063.045	4.977.994	5.367.281
Total de Custos	20.419.178	21.548.450	20.602.357
Peso dos FSE	0,25	0,23	0,26

- d) **Peso das Amortizações (Amortiz. Exercício/Total de Custos)**

Mede o peso das amortizações no total dos custos do Grupo.

	Valores em Euros (€)		
	2014	2015	2016
Amortizações do Exercício	3.001.479	3.130.945	3.155.037
Total de Custos	20.419.178	21.548.450	20.602.357
Peso das Amortizações	0,15	0,15	0,15



[Handwritten signatures and initials in blue and black ink]

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	2015	2016
Custos Financeiros	125.569	121.294	112.681
Total de Custos	20.419.178	21.548.450	20.602.357
Peso dos Custos Financeiros	0,01	0,01	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	2015	2016
Vendas e Prest. Serviços	8.790.430	9.219.228	9.618.635
Total da Receita	22.789.149	23.053.983	22.744.019
Peso das Vendas e Prestações de Serviços	0,39	0,40	0,42

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	2015	2016
Impostos e Taxas	5.701.290	5.894.142	5.806.863
Total da Receita	22.789.149	23.053.983	22.744.019
Peso dos Impostos e Taxas	0,25	0,26	0,26

h) **Peso das Transferências e Subsídios Obtidos (Transferências, Subsídios Obtidos/Total da Receita)**

Mede o peso das Transferências e Subsídios Obtidos no total dos proveitos do Grupo.

	Valores em Euros (€)		
	2014	2015	2016
Transf.Subs.Obtidos	5.287.459	5.509.799	5.347.288
Total da Receita	22.789.149	23.053.983	22.744.019
Peso das Transferências e Subsídios Obtidos	0,23	0,24	0,24



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

DESIGNAÇÃO		VALORES		DESIGNAÇÃO		VALORES	
RECEITA		2016	%	DESPESA		2016	%
Saldo da Gerência Anterior		4.531.221	16,78%				
01	Impostos diretos	5.460.310	20,22%	01	Despesas com o pessoal	7.092.971	26,27%
02	Impostos indiretos	196.255	0,73%	02	Aquisição de bens e serviços	7.936.717	29,39%
04	Taxas, multas e outras penalidades	4.165.576	15,43%	03	Juros e outros encargos	96.925	0,36%
05	Rendimentos da propriedade	983.204	3,64%	04	Transferências correntes	1.571.648	5,82%
06	Transferências correntes	4.963.104	18,38%	05	Subsídios	1.800	0,01%
07	Venda de bens e serviços correntes	5.161.286	19,11%	06	Outras despesas correntes	251.964	0,93%
08	Outras receitas correntes	104.581	0,39%				
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		21.034.316	77,90%	TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES		16.952.025	62,78%
RECEITAS DE CAPITAL				DESPESAS DE CAPITAL			
09	Venda de bens de investimento	5.311	0,02%	07	Aquisição de bens de capital	2.508.222	9,29%
10	Transferências de capital	717.230	2,66%	08	Transferências de capital	347.345	1,29%
11	Ativos financeiros	11.252	0,04%	09	Activos financeiros	112.649	0,42%
12	Passivos financeiros	683.805	2,53%	10	Passivos financeiros	834.851	3,09%
13	Outras receitas de capital	0	0,00%	11	Outras despesas de capital	12.278	0,05%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		1.417.598	5,25%	TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL		3.815.345	14,13%
Reposições não abatidas nos							
15	pagamentos	19.568					
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		19.568	0,07%	TOTAL DE OUTRAS DESPESAS		0	0,00%
TOTAL DAS RECEITAS		22.471.483		TOTAL DAS DESPESAS		20.767.370	
				Saldo para a Gerência Seguinte		6.235.333	23,09%
TOTAL		27.002.703		TOTAL		27.002.703	



Estrutura da Receita Cobrada

	2014	2015	2016
Receitas Correntes	91,86%	93,99%	93,69%
Receitas de Capital	8,14%	6,01%	6,31%

A receita cobrada em 2016 é composta por 93,69% de receitas correntes e 6,31% de receitas de capital. A cobrança de receita de capital está muito dependente do nível de execução de investimento participado através de fundos comunitários, protocolos, contratos-programa, financiamento bancário e venda de património.

Estrutura das despesas (pagamentos) efetuadas

	2014	2015	2016
Despesas Correntes	87,98%	80,18%	81,63%
Despesas de Capital	12,02%	19,82%	18,37%

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.

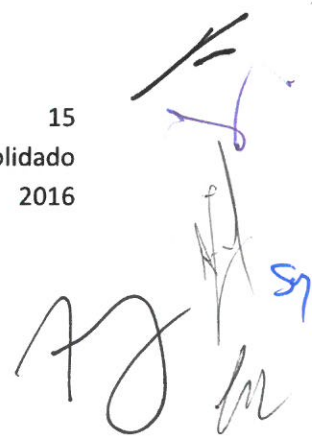
	Valores em Euros (€)		
	Receita	Despesa	Utiliz.
Saldo da gerência anterior	4.531.220,89		
Correntes	21.034.316,07	16.952.025,10	4.082.290,97
Capital	1.417.598,05	3.815.344,95	-2.397.746,90
Outras	19.568,45		
Saldo da gerência	6.235.333,41		

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	2015	2016
Receita Total / Despesa Total	118,30%	121,19%	130,02%



Peso das Despesas Correntes nas Receitas Correntes

	Valores em Euros (€)		
	2014	2015	2016
Receitas Correntes	20.056.289	20.956.746	21.053.885
Despesas Correntes	17.410.858	17.147.069	16.952.025
D. Correntes / R. Corrente	86,81%	81,82%	80,52%

Peso das Despesas de Capital nas Receitas de Capital

	Valores em Euros (€)		
	2014	2015	2016
Receitas de Capital	1.776.993	1.339.401	1.417.598
Despesas de Capital	2.378.454	4.238.550	3.815.345
D. Capital / R. Capital	133,85%	316,45%	269,14%

Rácios de estrutura das receitas

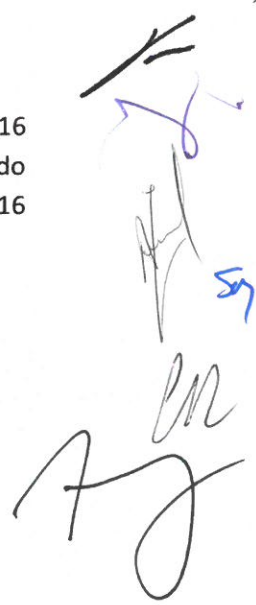
Receita Própria / Receita Total

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

RECEITA PRÓPRIA	2014	2015	2016
02 Impostos indiretos	118.047	67.631	196.255
04 Taxas, multas e outras penalidades	3.371.823	3.644.225	4.165.576
05 Rendimentos da propriedade	996.955	978.399	983.204
07 Venda de bens e serviços correntes	4.960.352	5.177.642	5.161.286
08 Outras receitas correntes	146.374	126.220	104.581
TOTAL RECEITA PRÓPRIA	9.593.551	9.994.118	10.610.903
RECEITA TOTAL	21.833.282	22.296.146	22.471.483
RECEITA PRÓPRIA / RECEITA TOTAL	43,94%	44,82%	47,22%



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	2015	2016
RECEITA TOTAL	21.833.282	22.296.146	22.296.146
06 Transferências correntes	4.862.259	5.320.454	4.963.104
10 Transferências de capital	752.306	918.601	717.230
12 Passivos financeiros	940.976	398.659	683.805
	6.555.541	6.637.715	6.364.138
TOTAL RECEITA INTERNA	15.277.741	15.658.431	16.107.344
RECEITA INTERNA / RECEITA TOTAL	69,97%	70,23%	71,68%

Peso dos Impostos Diretos sobre Receita Total

Valores em Euros (€)

IMPOSTOS DIRECTOS	2014	2015	2016
IMI	4.076.710	4.153.433	3.843.507
IUC	568.096	548.577	551.092
IMT	764.003	808.604	862.359
Derrama	164.194	124.622	203.352
TOTAL	5.573.002	5.635.236	5.460.310
RECEITAS TOTAIS	21.833.282	22.296.146	22.471.483
Impostos Diretos / Receitas Totais	25,53%	25,27%	24,30%

A estrutura dos impostos diretos assume 24,30% da receita total.



Fundos Municipais Correntes e de Capital / Receita Total

	Valores em Euros (€)		
FUNDOS MUNICIPAIS	2014	2015	2016
FM CORRENTE	4.171.292	4.429.571	4.482.565
FM CAPITAL	341.343	343.859	349.446
TOTAL DOS FUNDOS MUNICIPAIS	4.512.635	4.773.430	4.832.011
RECEITA TOTAL	21.833.282	22.296.146	22.471.483
FM / RECEITA TOTAL	20,67%	21,41%	21,50%

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

Passivos Financeiros / Receita Total

	Valores em Euros (€)		
	2014	2015	2016
PASSIVOS FINANCEIROS	940.976	398.659	683.805
RECEITA TOTAL	21.833.282	22.296.146	22.471.483
PASSIVOS FINANCEIROS / RECEITA TOTAL	4,31%	1,79%	3,04%

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	2015	2016
01 - Despesas com pessoal	7.402.666	7.276.625	7.092.971
03 - Encargos correntes da dívida	115.992	107.066	96.925
04 - Transferências correntes	1.212.896	1.327.756	1.571.648
08 - Transferências de capital	107.228	250.194	347.345
10 - Passivos financeiros	775.153	812.863	834.851
TOTAL DA DESPESA BÁSICA	9.620.934	9.774.504	9.943.740
TOTAL DA DESPESA	19.789.312	21.385.618	20.767.370
DESPESA BÁSICA / DESPESA TOTAL	48,62%	45,71%	47,88%

Em termos gerais, o peso da despesa básica na despesa total é de 47,88%.

Despesas com Pessoal

Valores em Euros (€)

DESPESA BÁSICA	2014	2015	2016
01 - Despesas com pessoal	7.402.666	7.276.625	7.092.971
Despesa Corrente	17.410.858	17.147.069	16.952.025
PESSOAL / DESPESA CORRENTE	42,52%	42,44%	41,84%
Despesa Total	19.789.312	21.385.618	20.767.370
PESSOAL / DESPESA TOTAL	37,41%	34,03%	34,15%
Receita Corrente	20.056.289	20.956.746	21.053.885
PESSOAL / RECEITA CORRENTE	36,91%	34,72%	33,69%

Aquisição de Bens e Serviços / Despesa

Valores em Euros (€)

	2014	2015	2016
02 - Aquisição de bens e prestação de serviços	8.126.574	7.928.076	7.936.717
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	17.410.858	17.147.069	16.952.025
BENS E SERVIÇOS / DESPESA CORRENTE	46,68%	46,24%	46,82%
TOTAL DA DESPESA	19.789.312	21.385.618	20.767.370
BENS E SERVIÇOS / DESPESA TOTAL	41,07%	37,07%	38,22%



Notas Finais

A descrição das atividades mais relevantes de 2016, 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 de 18 de abril de 2017 e apreciadas pelo órgão deliberativo em reunião de 27 de abril de 2017.

Resumo dos principais indicadores

A - Controlo orçamental da despesa:

- Despesa paga20.767.370,05 €

B – Controlo orçamental da receita:

- Receita cobrada22.471.482,57 €

C – Balanço:

- Total do Ativo Líquido56.916.808,93 €

- Total dos Fundos Próprios33.890.794,37 €

- Total do Passivo23.026.014,56 €

D – Demonstração de resultados:

- Total de Custos e Perdas20.602.357,28 €

- Total dos Proveitos e Ganhos22.744.019,43 €

- Resultado Líquido do Exercício2.141.662,15 €

E – Fluxos de caixa:

- Saldo inicial4.994.922,84 €

- Total dos recebimentos23.958.755,86 €

- Total dos pagamentos22.227.424,90 €

- Saldo final6.726.253,80 €

F – Resultado líquido do exercício:2.141.662,15 €

Factos relevantes ocorridos após o termo das contas

Após o termo das contas não foram detetados factos relevantes que possam influenciar a informação contabilística prestada.

