

# PRESTAÇÃO DE CONTAS CONSOLIDADAS

ANO FINANCEIRO 2017



**peniche**  
CAPITAL DA ONDA | THE WAVE CAPITAL

**BERLENGAS**  
RESERVA NA BIOSFERA



*[Handwritten signatures]*



## BALANÇO CONSOLIDADO




ENTIDADE CÂMARA MUNICIPAL DE PENICHE E SMAS




Ano 2017

| CÓDIGO DAS CONTAS | ACTIVO   | EXERCÍCIOS           |                      |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                   |  | N                    |                      |                      | N-1                  |
|                   |  | AB                   | A/P                  | AL                   | AL                   |
|                   | <b>Imobilizado:</b>                                  |                      |                      |                      |                      |
|                   | 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                | 18 553 009,65        | 7 466 304,17         | 11 086 705,48        | 11 701 592,61        |
| 455               | Bens do património histórico, artístico e cultural   | 49 832,41            | 8 503,28             | 41 329,13            | 35 234,70            |
| 459               | Outros bens de domínio público                       | 464 562,28           | 201 705,12           | 262 857,16           | 284 546,38           |
| 445               | Imobilizações em curso                               | 95 410,52            |                      | 95 410,52            | 91 107,01            |
| 446               | Adiantamentos por conta de bens de domínio público   |                      |                      |                      |                      |
|                   |  | <b>19 222 814,86</b> | <b>7 676 512,57</b>  | <b>11 546 302,29</b> | <b>12 172 480,70</b> |
|                   | <b>Imobilizações incorpóreas</b>                     |                      |                      |                      |                      |
| 431               | Despesas de instalação                               |                      |                      |                      |                      |
| 432               | Despesas de investigação e de desenvolvimento        | 758 216,50           | 709 236,59           | 48 979,91            | 55 790,22            |
| 433               | Propriedade industrial e outros direitos             | 260 661,78           | 248 060,47           | 12 601,31            | 19 932,09            |
| 443               | Imobilizações em curso                               | 300 310,99           |                      | 300 310,99           | 272 656,11           |
| 449               | Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas |                      |                      |                      |                      |
|                   |  | <b>1 319 189,27</b>  | <b>957 297,06</b>    | <b>361 892,21</b>    | <b>348 378,42</b>    |
|                   | <b>Imobilizações corpóreas</b>                       |                      |                      |                      |                      |
| 421               | Terrenos e recursos naturais                         | 7 868 936,55         |                      | 7 868 936,55         | 7 788 936,55         |
| 422               | Edifícios e outras construções                       | 49 515 434,80        | 28 521 349,00        | 20 994 085,80        | 21 694 369,19        |
| 423               | Equipamento básico                                   | 12 126 402,26        | 10 739 289,80        | 1 387 112,46         | 1 262 533,30         |
| 424               | Equipamento de transporte                            | 2 860 664,92         | 2 292 171,23         | 568 493,69           | 340 192,42           |
| 425               | Ferramentas e utensílios                             | 371 965,37           | 338 856,39           | 33 108,98            | 32 285,97            |
| 426               | Equipamento administrativo                           | 1 610 379,26         | 1 525 327,92         | 85 051,34            | 53 007,23            |
| 427               | Taras e vasilhame                                    | 1 463,73             | 1 463,73             | 0,00                 | 0,00                 |
| 429               | Outras imobilizações corpóreas                       | 3 012 871,81         | 2 462 710,98         | 550 160,83           | 468 006,26           |
| 442               | Imobilizações em curso                               | 4 187 636,54         |                      | 4 187 636,54         | 2 278 502,51         |
| 448               | Adiantamento por conta de imobilizações corpóreas    |                      |                      |                      |                      |
|                   |  | <b>81 555 755,24</b> | <b>45 881 169,05</b> | <b>35 674 586,19</b> | <b>33 917 833,43</b> |
|                   | <b>Investimentos financeiros</b>                     |                      |                      |                      |                      |
| 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 |                      |                      |                      |                      |
|                   |  | <b>1 449 230,51</b>  | <b>0,00</b>          | <b>1 449 230,51</b>  | <b>1 449 230,51</b>  |
|                   | <b>Circulante:</b>                                   |                      |                      |                      |                      |
|                   | <b>Existências:</b>                                  |                      |                      |                      |                      |
| 36                | Matérias Primas, subsidiárias e de consumo           | 755 799,78           | 18 724,79            | 737 074,99           | 752 528,74           |
| 35                | Produtos e trabalhos em curso                        |                      |                      |                      |                      |
| 34                | Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos        |                      |                      |                      |                      |
| 33                | Produtos acabados e intermédios                      |                      |                      |                      |                      |
| 32                | Mercadorias  | 13 568,89            |                      | 13 568,89            | 11 937,94            |
| 37                | Adiantamentos por conta de compras                   |                      |                      |                      |                      |
|                   |  | <b>769 368,67</b>    | <b>18 724,79</b>     | <b>750 643,88</b>    | <b>764 466,68</b>    |

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and several smaller initials.

|                     |   |                       |                      |                      |                      |
|---------------------|---|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                     | <b>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazos: (a)</b> |                       |                      |                      |                      |
| 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                 |
|                     | <b>Dívidas de terceiros - Curto prazo:</b>              |                       |                      |                      |                      |
| 28                  | Empréstimos concedidos                                  |                       |                      |                      |                      |
| 211                 | Clientes c/c  | 9 663,63              |                      | 9 663,63             | 1 445,05             |
| 212                 | Contribuintes c/c                                       | 54 975,86             |                      | 54 975,86            | 19 598,84            |
| 213                 | Utentes c/c   | 916 525,58            |                      | 916 525,58           | 656 666,11           |
| 218                 | Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa  | 484 012,98            | 562 288,65           | -78 275,67           | 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                          | 86 647,83             |                      | 86 647,83            | 4 619,09             |
| 262+263+<br>267+268 | Outros devedores  | 171 919,01            |                      | 171 919,01           | 180 002,87           |
|                     |   | <b>1 723 744,89</b>   | <b>562 288,65</b>    | <b>1 161 456,24</b>  | <b>883 964,20</b>    |
| 264                 | Administração autárquica                                |                       |                      |                      |                      |
|                     |   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                     | <b>Títulos negociáveis:</b>                             |                       |                      |                      |                      |
| 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                 |
|                     | <b>Depósitos em instituições financeiras e Caixa:</b>   |                       |                      |                      |                      |
| 12                  | Depósitos em instituições financeiras                   | 6 238 359,97          |                      | 6 238 359,97         | 6 720 136,97         |
| 11                  | Caixa   | 5 269,96              |                      | 5 269,96             | 2 854,04             |
|                     |   | <b>6 243 629,93</b>   |                      | <b>6 243 629,93</b>  | <b>6 722 991,01</b>  |
|                     | <b>Acréscimos e diferimentos:</b>                       |                       |                      |                      |                      |
| 271                 | Acréscimos de proveitos                                 | 1 108 918,20          |                      | 1 108 918,20         | 518 624,21           |
| 272                 | Custos diferidos  | 183 634,62            |                      | 183 634,62           | 138 839,77           |
|                     |   | <b>1 292 552,82</b>   | <b>0,00</b>          | <b>1 292 552,82</b>  | <b>657 463,98</b>    |
|                     | <b>Total de amortizações :</b>                          |                       | <b>54 514 978,68</b> |                      |                      |
|                     | <b>Total de provisões :</b>                             |                       | <b>581 013,44</b>    |                      |                      |
|                     | <b>Total do activo :</b>                                | <b>113 576 286,19</b> | <b>55 095 992,12</b> | <b>58 480 294,07</b> | <b>56 916 808,93</b> |

| CÓDIGO DAS CONTAS | FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO                             | EXERCÍCIOS           |                      |
|-------------------|---|----------------------|----------------------|
|                   |   | N                    | N-1                  |
|                   | <b>Fundos próprios:</b>                               |                      |                      |
| 51                | Património  | 24 038 284,75        | 22 438 589,47        |
| 55                | Ajustamento de partes de capital em empresas          |                      |                      |
| 56                | Reservas de reavaliação                               | 1 205 680,67         | 1 205 680,67         |
|                   | Reservas:   |                      |                      |
| 571               | Reservas legais                                       | 803 822,91           | 723 049,47           |
| 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                                | 355 140,88           | -168 501,67          |
| 88                | Resultado líquido do exercício                        | 2 438 552,64         | 2 141 662,15         |
|                   |   | <b>36 391 796,13</b> | <b>33 890 794,37</b> |
|                   | <b>Passivo:</b>                                       |                      |                      |
| 292               | Provisões para riscos e encargos                      |                      |                      |
|                   |   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|                   | <b>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazos (a)</b> |                      |                      |
| 2312              | Empréstimos de médio e longo prazos                   | 4 419 651,81         | 5 107 036,95         |
| 2612              | Fornecedores - Locação financeira                     | 263 732,98           | 129 120,23           |
| 221               | Fornecedores c/c                                      |                      | 0,00                 |
| 268               | Outros credores                                       | 882 422,63           | 1 164 768,67         |
|                   |   | <b>5 565 807,42</b>  | <b>6 400 925,85</b>  |
|                   | <b>Dívidas a terceiros - Curto Prazo</b>              |                      |                      |
| 2311              | Empréstimos de curto prazo                            |                      |                      |
| 269               | Adiantamentos por conta de vendas                     |                      |                      |
| 221               | Fornecedores c/c                                      | 503 352,56           | 506 314,70           |
| 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                       | 189 522,09           | 242 084,76           |
| 24                | Estado e outros entes públicos                        | 82 966,37            | 106 126,56           |
| 264               | Administração autárquica                              |                      |                      |
| 262+263+267+268   | Outros credores                                       | 405 432,75           | 478 349,64           |
| 222+2612+262      | Garantias e Cauções                                   |                      |                      |
| 2613+2626+217     | Outros credores - Fundos caucionados                  | 241 767,11           | 181 016,57           |
| 2312              | Empréstimos de médio e longo prazos                   | 782 528,63           | 854 817,07           |
| 2612              | Fornecedores - Locação financeira                     | 113 269,22           | 51 235,00            |
|                   |   | <b>2 355 032,18</b>  | <b>2 456 137,75</b>  |
|                   | <b>Acréscimos e diferimentos:</b>                     |                      |                      |
| 273               | Acréscimos de custos                                  | 1 347 336,38         | 1 100 116,19         |
| 274               | Proveitos diferidos                                   | 12 820 321,96        | 13 068 834,77        |
|                   |   | <b>14 167 658,34</b> | <b>14 168 950,96</b> |
|                   | <b>Total do passivo :</b>                             | <b>22 088 497,94</b> | <b>23 026 014,56</b> |
|                   | <b>Total dos fundos próprios e do passivo :</b>       | <b>58 480 294,07</b> | <b>56 916 808,93</b> |

ÓRGÃO EXECUTIVO  
Em \_\_\_ de \_\_\_ de \_\_\_

ÓRGÃO DELIBERATIVO  
Em \_\_\_ de \_\_\_ de \_\_\_

*(Handwritten signatures and initials)*



**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS CONSOLIDADA**

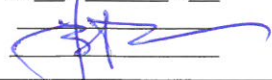
ENTIDADE CÂMARA MUNICIPAL DE PENICHE E SMAS

Ano 2017

| Código de Contas          |  | Exercício    |               |              |               |
|---------------------------|--|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                           |  | N            |               | N-1          |               |
| <b>Custos e perdas</b>    |  |              |               |              |               |
| 61                        | Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:       |              |               |              |               |
|                           | Mercadorias  | 1 080 602,83 |               | 1 068 290,83 |               |
|                           | Matérias   | 1 622 163,53 | 2 702 766,36  | 1 680 763,37 | 2 749 054,20  |
| 62                        | Fornecimentos e serviços externos:                               |              | 5 577 824,08  |              | 5 367 280,72  |
|                           | Custos com o pessoal:  |              |               |              |               |
| 641+642                   | Remunerações   | 5 891 118,27 |               | 5 492 944,54 |               |
| 643 a 648                 | Encargos sociais   | 1 653 691,65 | 7 544 809,92  | 1 659 171,30 | 7 152 115,84  |
| 63                        | Transferências e subs. correntes concedidos e prestações sociais |              | 1 871 679,33  |              | 1 554 713,85  |
| 66                        | Amortizações do exercício  |              | 3 101 293,61  |              | 3 155 037,48  |
| 67                        | Provisões do exercício   |              | 52 543,49     |              | 155 496,83    |
| 65                        | Outros custos operacionais                                       |              | 215 953,96    |              | 113 698,01    |
|                           | (A)  |              | 21 066 870,75 |              | 20 247 396,93 |
| 68                        | Custos e perdas financeiros                                      |              | 101 027,46    |              | 112 680,62    |
|                           | (C)  |              | 21 167 898,21 |              | 20 360 077,55 |
| 69                        | Custos e perdas extraordinários                                  |              | 552 298,06    |              | 242 279,73    |
|                           | (E)  |              | 21 720 196,27 |              | 20 602 357,28 |
| 88                        | Resultado líquido do exercício.....                              |              | 2 438 552,64  |              | 2 141 662,15  |
|                           |  |              | 24 158 748,91 |              | 22 744 019,43 |
| <b>Proveitos e ganhos</b> |  |              |               |              |               |
|                           | Vendas e prestações de serviços:                                 |              |               |              |               |
| 7111                      | Venda de mercadorias   | 12 136,19    |               | 12 131,10    |               |
| 7112+7113                 | Venda de produtos  | 2 080 774,53 |               | 2 139 303,51 |               |
| 712                       | Prestações de serviços   | 7 365 094,52 | 9 458 005,24  | 7 467 200,18 | 9 618 634,79  |
| 72                        | Impostos e taxas   |              | 6 636 314,70  |              | 5 806 863,39  |
| (a)                       | Variação da produção   |              |               |              |               |
| 75                        | Trabalhos para a própria entidade                                |              | 836 178,93    |              | 570 637,36    |
| 73                        | Proveitos suplementares  |              | 63 273,76     |              | 215 005,90    |
| 74                        | Transferências e subsídios obtidos                               |              | 5 874 274,29  |              | 5 347 287,57  |
| 76                        | Outros proveitos e ganhos operacionais                           |              | 11 098,80     |              | 11 136,56     |
|                           | (B)  |              | 22 879 145,72 |              | 21 569 565,57 |
| 78                        | Proveitos e ganhos financeiros                                   |              | 3 234,54      |              | 18 051,16     |
|                           | (D)  |              | 22 882 380,26 |              | 21 587 616,73 |
| 79                        | Proveitos extraordinários  |              | 1 276 368,65  |              | 1 156 402,70  |
|                           | (F)  |              | 24 158 748,91 |              | 22 744 019,43 |
| Resumo:                   | Resultados Operacionais: (B - A)                                 |              | 1 812 274,97  |              | 1 322 168,64  |
|                           | Resultados Financeiros: (D - B) - (C - A)                        |              | -97 792,92    |              | -94 629,46    |
|                           | Resultados Correntes: (D - C)                                    |              | 1 714 482,05  |              | 1 227 539,18  |
|                           | Resultado Líquido do Exercício: (F - E)                          |              | 2 438 552,64  |              | 2 141 662,15  |

ÓRGÃO EXECUTIVO

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




ÓRGÃO DELIBERATIVO

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

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



## FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADOS

**Entidade :** CÂMARA MUNICIPAL DE PENICHE E SMAS

**Ano :** 2017

**Período :** JANEIRO A DEZEMBRO

**Até à data de :** 31/12/2017

| RECEBIMENTOS                      |  |                      |
|-----------------------------------|--|----------------------|
| <b>Saldo da Gerência Anterior</b> |  | <b>6 726 253,80</b>  |
| <b>Execução Orçamental</b>        |  | <b>6 235 333,41</b>  |
| <b>Operações de Tesouraria</b>    |  | <b>490 920,39</b>    |
| <b>Receitas Orçamentais</b>       |  | <b>22 475 588,88</b> |
| 01                                | IMPOSTOS DIRECTOS                                      | 6 043 188,03         |
| 0102                              | OUTROS   | 6 043 188,03         |
| 010202                            | IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE IMÓVEIS                        | 3 737 288,19         |
| 010203                            | IMPOSTO ÚNICO DE CIRCULAÇÃO                            | 587 692,48           |
| 010204                            | IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE TRANSAÇÕES ONEROSAS DE IMÓVEIS | 1 475 119,65         |
| 010205                            | DERRAMA  | 243 087,71           |
| 02                                | IMPOSTOS INDIRECTOS                                    | 241 714,62           |
| 0202                              | OUTROS   | 241 714,62           |
| 020206                            | IMPOSTOS INDIRECTOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS LOCAIS  | 241 714,62           |
| 02020602                          | LOTEAMENTO E OBRAS                                     | 137 363,87           |
| 02020603                          | OCUPAÇÃO DA VIA PÚBLICA                                | 21 778,34            |
| 02020605                          | PUBLICIDADE  | 4 999,84             |
| 02020699                          | Outros   | 77 572,57            |
| 0202069902                        | TAXA DE DEPÓSITO DA FICHA TÉCNICA DE HABITAÇÃO         | 180,00               |
| 0202069999                        | OUTROS   | 77 392,57            |
| 04                                | TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES                     | 3 873 323,24         |
| 0401                              | TAXAS  | 3 704 966,67         |
| 040123                            | TAXAS ESPECÍFICAS DAS AUTARQUIAS LOCAIS                | 3 704 966,67         |
| 04012302                          | LOTEAMENTO E OBRAS                                     | 49 097,95            |
| 04012303                          | OCUPAÇÃO DE VIA PÚBLICA                                | 49 223,69            |
| 04012306                          | SANEAMENTO   | 2 407 696,60         |
| 0401230602                        | TARIFA DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS                  | 2 407 696,60         |
| 04012399                          | Outros   | 1 198 948,43         |
| 0401239901                        | TAXA DE DEPÓSITO DA FICHA TÉCNICA DE HABITAÇÃO         | 1 016,60             |
| 0401239901                        | TARIFA FIXA DE ÁGUA                                    | 1 039 529,00         |
| 0401239902                        | TRH-TAXA RECURSOS HIDRICOS                             | 63 048,59            |
| 0401239905                        | TAXA DE GESTÃO DE RESÍDUOS - TGR                       | 69 103,70            |
| 0401239999                        | OUTROS   | 26 250,54            |
| 0402                              | MULTAS E OUTRAS PENALIDADES:                           | 168 356,57           |
| 040201                            | JUROS DE MORA  | 126 767,55           |
| 040202                            | JUROS COMPENSATÓRIOS                                   | 17 543,16            |
| 040204                            | COIMAS E PENALIDADES POR CONTRA ORDENAÇÕES             | 5 457,12             |
| 040299                            | MULTAS E PENALIDADES DIVERSAS                          | 18 588,74            |
| 05                                | RENDIMENTOS DA PROPRIEDADE                             | 962 036,75           |
| 0502                              | JUROS - SOCIEDADES FINANCEIRAS                         | 1 195,36             |
| 050201                            | BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS               | 1 195,36             |
| 0509                              | PARTICIPAÇÕES NOS LUCROS DE ADMINISTRAÇÕES PÚBLICAS    | 638,03               |
| 050999                            | OUTROS   | 638,03               |



|            |  |              |  |
|------------|--|--------------|--|
| 0510       | RENDAS   | 960 203,36   |  |
| 051001     | TERRENOS   | 342 258,51   |  |
| 051004     | RENDAS EDIFÍCIOS   | 11 098,80    |  |
| 051099     | OUTROS   | 606 846,05   |  |
| 06         | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES                                     | 5 439 403,89 |  |
| 0601       | SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS                | 155 000,00   |  |
| 060102     | PRIVADAS   | 155 000,00   |  |
| 0602       | SOCIEDADES FINANCEIRAS                                       | 19 131,36    |  |
| 060202     | COMPANHIAS DE SEGUROS E FUNDOS DE PENSÕES                    | 19 131,36    |  |
| 0603       | ADMINISTRAÇÃO CENTRAL  | 5 262 504,53 |  |
| 060301     | ESTADO   | 4 598 383,00 |  |
| 06030101   | FUNDO DE EQUILÍBRIO FINANCEIRO                               | 3 354 005,00 |  |
| 06030102   | FUNDO SOCIAL MUNICIPAL                                       | 468 929,00   |  |
| 06030103   | PARTICIPAÇÃO FIXA NO IRS                                     | 775 449,00   |  |
| 060306     | ESTADO - PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJETOS CO-FINANCIADOS | 6 200,00     |  |
| 060307     | SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS                                  | 638 588,21   |  |
| 060309     | SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS- SUBSISTEMA DE PROTECÇÃO À FAMÍ  | 19 333,32    |  |
| 0605       | ADMINISTRAÇÃO LOCAL  | 2 768,00     |  |
| 060501     | CONTINENTE   | 2 768,00     |  |
| 06050103   | SERVIÇOS AUTÓNOMOS DA ADMINISTRAÇÃO LOCAL                    | 0,00         |  |
| 06050104   | ASSOCIAÇÕES DE MUNICÍPIOS                                    | 2 768,00     |  |
| 07         | VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES                           | 4 460 434,46 |  |
| 0701       | VENDA DE BENS  | 1 975 602,61 |  |
| 070103     | PUBLICAÇÕES E IMPRESSOS                                      | 573,80       |  |
| 070106     | PRODUTOS AGRÍCOLAS E PECUÁRIOS                               | 24 097,55    |  |
| 070107     | PRODUTOS ALIMENTARES E BEBIDAS                               | 7 204,99     |  |
| 070108     | MERCADORIAS  | 36 907,49    |  |
| 07010802   | ÁGUA   | 409,69       |  |
| 07010803   | ELETRICIDADE   | 35 312,16    |  |
| 07010805   | GASÓLEO  | 0,00         |  |
| 07010899   | OUTROS   | 1 185,64     |  |
| 070111     | PRODUTOS ACABADOS E INTERMÉDIOS                              | 1 902 264,78 |  |
| 07011102   | ÁGUA   | 1 902 264,78 |  |
| 070199     | OUTROS   | 4 554,00     |  |
| 0702       | SERVIÇOS   | 2 051 847,10 |  |
| 070201     | ALUGUER DE ESPAÇOS E EQUIPAMENTOS                            | 7 384,45     |  |
| 070208     | SERVIÇOS SOCIAIS, RECREATIVOS, CULTURAIS E DESPORTO          | 346 236,14   |  |
| 07020801   | SERVIÇOS SOCIAIS   | 64 781,67    |  |
| 07020803   | SERVIÇOS CULTURAIS   | 36 790,40    |  |
| 0702080399 | OUTROS   | 36 790,40    |  |
| 07020804   | SERVIÇOS DESPORTIVOS   | 244 664,07   |  |
| 070209     | SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS                          | 1 693 806,75 |  |
| 07020902   | RESÍDUOS SÓLIDOS   | 892 308,83   |  |
| 07020903   | TRANSPORTES COLECTIVOS DE PESSOAS E MERCADORIAS              | 8 408,62     |  |
| 0702090302 | TRANSPORTES ESCOLARES  | 1 029,00     |  |
| 0702090303 | TRANSPORTES DE PESSOAS E MERCADORIAS                         | 7 379,62     |  |
| 07020904   | TRABALHOS POR CONTA DE PARTICULARES                          | 4 198,50     |  |
| 07020905   | CEMITÉRIOS   | 43 053,78    |  |
| 07020906   | MERCADOS E FEIRAS  | 81 259,26    |  |
| 07020908   | PARQUES DE CAMPISMO  | 644 521,81   |  |
| 07020999   | OUTROS   | 20 055,95    |  |
| 0702099902 | ÁGUA - TAXA DE RESTABELECIMENTO                              | 4 142,05     |  |

|                                      |   |                      |                      |
|--------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| 0702099908                           | SANEAMENTO - SERVIÇOS DIVERSOS                              | 7 005,03             |                      |
| 070299                               | OUTROS  | 4 419,76             |                      |
| 0703                                 | RENDAS  | 432 984,75           |                      |
| 070301                               | HABITAÇÕES  | 150 703,59           |                      |
| 070302                               | EDIFÍCIOS   | 126 191,03           |                      |
| 070399                               | OUTRAS  | 156 090,13           |                      |
| 07039901                             | ÁGUA - ALUGUER DE CONTADOR                                  | 190,95               |                      |
| 08                                   | OUTRAS RECEITAS CORRENTES                                   | 10 949,01            |                      |
| 0801                                 | OUTRAS  | 10 949,01            |                      |
| 080199                               | OUTRAS  | 10 949,01            |                      |
| 08019902                             | INDEMNIZAÇÕES DE ESTRAGOS PROVOCADOS POR OUTRÉM EM VIATURAS | 199,31               |                      |
| 08019999                             | DIVERSOS  | 10 749,70            |                      |
| 09                                   | VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO                              | 65 000,00            |                      |
| 0901                                 | TERRENOS  | 65 000,00            |                      |
| 090110                               | FAMÍLIAS  | 65 000,00            |                      |
| 10                                   | TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL                                   | 1 222 047,67         |                      |
| 1003                                 | ADMINISTRAÇÃO CENTRAL                                       | 1 042 639,73         |                      |
| 100301                               | ESTADO  | 372 667,00           |                      |
| 10030101                             | FUNDO DE EQUILÍBRIO FINANCEIRO                              | 372 667,00           |                      |
| 100307                               | ESTADO- PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJECTOS CO-FINANCIADO | 643 973,28           |                      |
| 100308                               | SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS                                 | 25 999,45            |                      |
| 1005                                 | ADMINISTRAÇÃO LOCAL   | 68 004,14            |                      |
| 100501                               | CONTINENTE  | 68 004,14            |                      |
| 10050101                             | MUNICÍPIOS  | 68 004,14            |                      |
| 1007                                 | INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS                            | 108 000,00           |                      |
| 100701                               | INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS                            | 108 000,00           |                      |
| 1008                                 | FAMÍLIAS  | 3 403,80             |                      |
| 100801                               | FAMÍLIAS  | 3 403,80             |                      |
| 11                                   | ACTIVOS FINANCEIROS   | 7 657,86             |                      |
| 1110                                 | ALIENAÇÃO DE PARTES SOCIAIS DE EMPRESAS                     | 7 657,86             |                      |
| 12                                   | PASSIVOS FINANCEIROS  | 105 258,90           |                      |
| 1206                                 | EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS                          | 105 258,90           |                      |
| 120602                               | SOCIEDADES FINANCEIRAS                                      | 105 258,90           |                      |
| 15                                   | REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS                      | 44 574,45            |                      |
| 1501                                 | REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS                      | 44 574,45            |                      |
| 150101                               | REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS                      | 44 574,45            |                      |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES</b>  |   | <b>21 031 050,00</b> |                      |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL</b> |   | <b>1 399 964,43</b>  |                      |
| <b>TOTAL DE OUTRAS RECEITAS</b>      |   | <b>44 574,45</b>     |                      |
| <b>Operações de Tesouraria</b>       |   |                      | <b>1 617 430,46</b>  |
| <b>TOTAL</b>                         |   |                      | <b>30 819 273,14</b> |



| PAGAMENTOS                  |  |                      |
|-----------------------------|--|----------------------|
| <b>Despesas Orçamentais</b> |  | <b>22 933 459,36</b> |
| 01                          | DESPESAS COM O PESSOAL   | 7 480 517,56         |
| 0101                        | REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES                                | 5 546 900,57         |
| 010101                      | TITULARES DE ÓRGÃOS DE SOBERANIA E MEMBROS DE ÓRGÃOS AUTÁRQUICOS | 122 183,10           |
| 010104                      | PESSOAL DOS QUADROS- REGIME DO CONTRATO INDIVIDUAL               | 3 679 349,21         |
| 01010401                    | PESSOAL EM FUNÇÕES   | 3 659 789,01         |
| 01010404                    | RECRUTAMENTO DE PESSOAL PARA NOVOS POSTOS DE TRABALHO            | 19 560,20            |
| 010106                      | PESSOAL CONTRATADO A TERMO                                       | 284 185,07           |
| 01010601                    | PESSOAL EM FUNÇÕES   | 114 035,95           |
| 01010604                    | RECRUTAMENTO DE PESSOAL PARA NOVOS POSTOS DE TRABALHO            | 170 149,12           |
| 010107                      | PESSOAL EM REGIME DE TAREFA OU AVENÇA                            | 119 790,01           |
| 010108                      | PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO                                   | 2 239,55             |
| 010109                      | PESSOAL EM QUALQUER OUTRA SITUAÇÃO                               | 71 683,56            |
| 010111                      | REPRESENTAÇÃO  | 36 185,25            |
| 010113                      | SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO   | 428 776,56           |
| 01011301                    | SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO - P. QUADROS                                | 78 058,75            |
| 0101130102                  | CONTRATO POR TEMPO INDETERMINADO                                 | 78 058,75            |
| 010114                      | SUBSÍDIOS DE FÉRIAS E DE NATAL                                   | 707 729,10           |
| 01011401                    | SUBSÍDIOS DE FÉRIAS E DE NATAL - P. QUADROS                      | 124 517,76           |
| 0101140101                  | CONTRATO POR TEMPO INDETERMINADO                                 | 124 517,76           |
| 010115                      | REMUNERAÇÕES POR DOENÇA E MATERNIDADE / PATERNIDAD               | 94 779,16            |
| 0102                        | ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS                                    | 303 161,08           |
| 010202                      | HORAS EXTRAORDINÁRIAS  | 197 988,95           |
| 01020201                    | CONTRATO POR TEMPO INDETERMINADO                                 | 86 069,75            |
| 010204                      | AJUDAS DE CUSTO  | 18 568,84            |
| 010205                      | ABONO PARA FALHAS  | 17 288,68            |
| 010210                      | SUBSÍDIO DE TRABALHO NOCTURNO                                    | 20 234,70            |
| 010211                      | SUBSÍDIO DE TURNO  | 16 160,51            |
| 01021101                    | CONTRATO POR TEMPO INDETERMINADO                                 | 16 160,51            |
| 010212                      | INDEMNIZAÇÕES POR CESSAÇÃO DE FUNÇÕES                            | 3 627,38             |
| 010213                      | OUTROS SUPLEMENTOS E PRÉMIOS                                     | 29 292,02            |
| 01021303                    | SENHAS DE PRESENÇA   | 29 292,02            |
| 0103                        | SEGURANÇA SOCIAL   | 1 630 455,91         |
| 010301                      | ENCARGOS COM A SAÚDE   | 250 979,86           |
| 010302                      | OUTROS ENCARGOS COM A SAÚDE                                      | 14 883,87            |
| 010303                      | SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS                            | 26 276,85            |
| 010304                      | OUTRAS PRESTAÇÕES FAMILIARES                                     | 11 252,22            |
| 010305                      | CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL                            | 1 258 637,80         |
| 01030501                    | ASSISTÊNCIA NA DOENÇA DOS FUNCIONÁRIOS PÚBLICOS                  | 197,50               |
| 01030502                    | SEGURANÇA SOCIAL DO PESSOAL EM REGIME DE CONTRATO                | 1 258 440,30         |
| 0103050201                  | CAIXA GERAL DE APOSENTAÇÕES                                      | 762 346,26           |
| 0103050202                  | SEGURANÇA SOCIAL - REGIME GERAL                                  | 496 094,04           |
| 010306                      | ACIDENTES EM SERVIÇOS E DOENÇAS PROFISSIONAIS                    | 3 330,64             |
| 010308                      | OUTRAS PENSÕES   | 6 930,27             |
| 010309                      | SEGUROS  | 52 496,57            |
| 01030901                    | SEGUROS DE ACIDENTES NO TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS         | 52 496,57            |
| 010310                      | OUTRAS DESPESAS DE SEGURANÇA SOCIAL                              | 5 667,83             |

|          |   |              |  |
|----------|---|--------------|--|
| 01031001 | EVENTUALIDADE MATERNIDADE, PATERNIDADE E ADOÇÃO | 5 667,83     |  |
| 02       | AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS                    | 7 913 819,48 |  |
| 0201     | AQUISIÇÃO DE BENS                               | 2 501 019,20 |  |
| 020101   | MATÉRIAS-PRIMAS E SUBSIDIÁRIAS                  | 435 737,02   |  |
| 02010101 | MATÉRIAS-PRIMAS                                 | 150 532,98   |  |
| 02010103 | MATERIAIS DIVERSOS                              | 105 847,78   |  |
| 020102   | COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES                    | 440 082,41   |  |
| 02010201 | GASOLINA  | 20 038,35    |  |
| 02010202 | GASÓLEO   | 353 493,18   |  |
| 02010299 | OUTROS  | 66 550,88    |  |
| 020103   | MUNIÇÕES, EXPLOSIVOS E ARTIFÍCIOS               | 4 163,55     |  |
| 020104   | LIMPEZA E HIGIENE                               | 60 157,19    |  |
| 020105   | ALIMENTAÇÃO - REFEIÇÕES CONFECCIONADAS          | 152 370,19   |  |
| 020107   | VESTUÁRIO E ARTIGOS PESSOAIS                    | 26 393,66    |  |
| 020108   | MATERIAL DE ESCRITÓRIO                          | 35 309,18    |  |
| 020109   | PRODUTOS QUÍMICOS E FARMACÊUTICOS               | 5 157,61     |  |
| 020111   | MATERIAL DE CONSUMO CLÍNICO                     | 2 426,90     |  |
| 020112   | MATERIAL DE TRANSPORTE- PEÇAS                   | 54 737,56    |  |
| 020113   | MATERIAL DE CONSUMO HOTELEIRO                   | 352,86       |  |
| 020114   | OUTRO MATERIAL- PEÇAS                           | 53 035,92    |  |
| 020115   | PRÉMIOS, CONDECORAÇÕES E OFERTAS                | 62 780,62    |  |
| 020116   | MERCADORIAS PARA VENDA                          | 999 627,26   |  |
| 02011601 | MERCADORIAS PARA VENDA - ÁGUA                   | 988 367,06   |  |
| 02011603 | OUTROS  | 11 260,20    |  |
| 020117   | FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS                        | 16 334,32    |  |
| 020118   | LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA                   | 389,83       |  |
| 020119   | ARTIGOS HONORÍFICOS E DE DECORAÇÃO              | 725,70       |  |
| 020120   | MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E RECREIO         | 5 538,92     |  |
| 020121   | OUTROS BENS                                     | 145 698,50   |  |
| 0202     | AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS                           | 5 412 800,28 |  |
| 020201   | ENCARGOS DE INSTALAÇÕES                         | 863 882,61   |  |
| 02020101 | ELETRICIDADE                                    | 548 096,87   |  |
| 020202   | LIMPEZA E HIGIENE                               | 547 049,32   |  |
| 020203   | CONSERVAÇÃO DE BENS                             | 265 218,38   |  |
| 020204   | LOCAÇÃO DE EDIFÍCIOS                            | 39 359,94    |  |
| 020208   | LOCAÇÃO DE OUTROS BENS                          | 129 669,41   |  |
| 020209   | COMUNICAÇÕES                                    | 244 680,82   |  |
| 020210   | TRANSPORTES                                     | 235 505,68   |  |
| 02021001 | TRANSPORTES ESCOLARES                           | 151 369,19   |  |
| 02021002 | OUTROS  | 84 136,49    |  |
| 020211   | REPRESENTAÇÃO DOS SERVIÇOS                      | 808,50       |  |
| 020212   | SEGUROS   | 139 144,12   |  |
| 020213   | DESLOCAÇÕES E ESTADAS                           | 4 298,89     |  |
| 020214   | ESTUDOS, PARCERES, PROJECTOS E CONSULTADORIA    | 31 594,49    |  |
| 020215   | FORMAÇÃO  | 1 755,20     |  |
| 020216   | SEMINÁRIOS, EXPOSIÇÕES E SIMILARES              | 4 320,79     |  |
| 020217   | PUBLICIDADE                                     | 71 956,33    |  |
| 020218   | VIGILÂNCIA E SEGURANÇA                          | 23 090,78    |  |
| 020219   | ASSISTÊNCIA TÉCNICA                             | 39 931,31    |  |
| 020220   | OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS                 | 1 189 121,97 |  |
| 020224   | ENCARGOS DE COBRANÇA DE RECEITAS                | 187 316,19   |  |
| 020225   | OUTROS SERVIÇOS                                 | 1 394 095,55 |  |



|            |  |              |  |
|------------|--|--------------|--|
| 02022501   | ILUMINAÇÃO PÚBLICA                                 | 706 810,72   |  |
| 02022502   | OUTROS   | 669 945,83   |  |
| 03         | JUROS E OUTROS ENCARGOS                            | 92 410,50    |  |
| 0301       | JUROS DA DÍVIDA PÚBLICA                            | 90 074,09    |  |
| 030103     | SOCIEDADES FINANCEIRAS- BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇ  | 25 242,00    |  |
| 03010302   | EMPRÉSTIMOS DE MÉDIO E LONGO PRAZOS                | 25 242,00    |  |
| 030105     | ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA CENTRAL- ESTADO              | 59 158,84    |  |
| 03010502   | EMPRESTIMOS DE MÉDIO E LONGO PRAZO                 | 59 158,84    |  |
| 030106     | ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA CENTRAL- SERVIÇOS E FUNDOS A | 5 673,25     |  |
| 03010602   | EMPRÉSTIMOS DE MÉDIO E LONGO PRAZOS                | 5 673,25     |  |
| 0302       | OUTROS ENCARGOS CORRENTES DA DÍVIDA PÚBLICA        | 141,07       |  |
| 030201     | DESPEAS DIVERSAS                                   | 141,07       |  |
| 0303       | JUROS DE LOCAÇÃO FINANCEIRA                        | 2 177,89     |  |
| 030303     | EDIFÍCIOS  | 121,92       |  |
| 030305     | MATERIAL DE TRANSPORTE                             | 1 847,23     |  |
| 030307     | MAQUINARIA E EQUIPAMENTO                           | 208,74       |  |
| 0305       | OUTROS JUROS                                       | 17,45        |  |
| 030502     | OUTROS   | 17,45        |  |
| 03050202   | JUROS DE MORA                                      | 17,45        |  |
| 04         | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES                           | 1 891 863,69 |  |
| 0403       | ADMINISTRAÇÃO CENTRAL                              | 44 340,54    |  |
| 040301     | ESTADO   | 40 340,54    |  |
| 040305     | SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS                        | 4 000,00     |  |
| 0405       | ADMINISTRAÇÃO LOCAL                                | 881 546,10   |  |
| 040501     | CONTINENTE   | 881 546,10   |  |
| 04050101   | MUNICÍPIOS   | 23 103,81    |  |
| 04050102   | FREGUESIAS   | 594 067,06   |  |
| 04050104   | ASSOCIAÇÕES DE MUNICÍPIOS                          | 254 315,23   |  |
| 04050108   | OUTROS   | 10 060,00    |  |
| 0407       | INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS                   | 572 643,05   |  |
| 040701     | INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS                   | 572 643,05   |  |
| 0408       | FAMÍLIAS   | 393 334,00   |  |
| 040802     | OUTRAS   | 393 334,00   |  |
| 04080201   | PROGRAMAS OCUPACIONAIS                             | 379 334,00   |  |
| 04080202   | OUTRAS   | 14 000,00    |  |
| 05         | SUBSÍDIOS  | 1 800,00     |  |
| 0501       | SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS      | 1 800,00     |  |
| 050103     | PRIVADAS   | 1 800,00     |  |
| 06         | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                          | 335 162,17   |  |
| 0602       | DIVERSAS   | 335 162,17   |  |
| 060201     | IMPOSTOS E TAXAS                                   | 205 343,22   |  |
| 06020101   | IMPOSTOS E TAXAS PAGOS PELA AUTARQUIA              | 166 531,74   |  |
| 0602010101 | TAXA DE GESTÃO DE RESÍDUOS - TGR                   | 69 402,55    |  |
| 0602010102 | TRH  | 97 129,19    |  |
| 06020102   | RESTITUIÇÕES DE IMPOSTOS OU TAXAS COBRADOS         | 38 811,48    |  |
| 060203     | OUTRAS   | 129 818,95   |  |
| 06020301   | RESTITUIÇÕES                                       | 13 896,54    |  |
| 06020302   | IVA PAGO   | 87 668,55    |  |
| 06020304   | SERVIÇOS BANCÁRIOS                                 | 7 765,30     |  |
| 06020305   | DIVERSAS   | 20 488,56    |  |
| 07         | AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL                       | 3 737 343,61 |  |
| 0701       | INVESTIMENTOS                                      | 3 178 106,85 |  |

|          |  |            |  |
|----------|--|------------|--|
| 070101   | TERRENOS   | 80 000,00  |  |
| 070102   | HABITAÇÕES   | 650 255,19 |  |
| 07010203 | REPARAÇÃO E BENEFICIAÇÃO                                 | 650 255,19 |  |
| 070103   | EDIFÍCIOS  | 937 943,88 |  |
| 07010302 | INSTALAÇÕES DESPORTIVAS E RECREATIVAS                    | 199 754,04 |  |
| 07010305 | ESCOLAS  | 703 253,30 |  |
| 07010307 | OUTROS   | 34 936,54  |  |
| 070104   | CONSTRUÇÕES DIVERSAS                                     | 238 778,27 |  |
| 07010401 | VIADUTOS, ARRUEAMENTOS E OBRAS COMPLEMENTARES            | 389,36     |  |
| 07010402 | SISTEMAS DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS                  | 60 433,69  |  |
| 07010407 | CAPTAÇÃO E DISTRIBUIÇÃO DE ÁGUA                          | 92 317,96  |  |
| 07010409 | SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO                                   | 1 769,32   |  |
| 07010411 | INFRAESTRUTURAS PARA TRATAMENTO DE RESÍDUOS SÓLIDOS      | 1 208,71   |  |
| 07010413 | OUTROS   | 82 659,23  |  |
| 070106   | MATERIAL DE TRANSPORTE                                   | 235 681,70 |  |
| 07010601 | RECOLHA DE RESÍDUOS SÓLIDOS                              | 4 551,46   |  |
| 07010602 | OUTRO  | 231 130,24 |  |
| 070107   | EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA                               | 43 906,92  |  |
| 070108   | SOFTWARE INFORMÁTICO                                     | 132 613,46 |  |
| 070109   | EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO                               | 13 227,68  |  |
| 070110   | EQUIPAMENTO BÁSICO                                       | 618 059,24 |  |
| 07011001 | EQUIPAMENTO DE RECOLHA DE RESÍDUOS SÓLIDOS               | 274 774,34 |  |
| 07011002 | OUTRO  | 343 284,90 |  |
| 070111   | FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS                                 | 19 801,18  |  |
| 070112   | ARTIGOS E OBJECTOS DE VALOR                              | 71 823,21  |  |
| 070113   | INVESTIMENTOS INCORPÓREOS                                | 60 455,84  |  |
| 070115   | OUTROS INVESTIMENTOS                                     | 75 560,28  |  |
| 0702     | LOCAÇÃO FINANCEIRA                                       | 75 045,27  |  |
| 070203   | EDIFÍCIOS- LOCAÇÃO FINANCEIRA                            | 7 130,08   |  |
| 070205   | MATERIAL DE TRANSPORTE- LOCAÇÃO FINANCEIRA               | 57 898,90  |  |
| 070207   | MAQUINARIA E EQUIPAMENTO - LOCAÇÃO FINANCEIRA            | 10 016,29  |  |
| 0703     | BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO                                  | 484 191,49 |  |
| 070303   | OUTRAS CONSTRUÇÕES E INFRA-ESTRUTURAS                    | 483 850,42 |  |
| 07030301 | VIADUTOS, ARRUEAMENTOS E OBRAS COMPLEMENTARES            | 450 942,60 |  |
| 07030305 | PARQUES E JARDINS  | 3 803,79   |  |
| 07030309 | SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO                                   | 28 992,47  |  |
| 07030313 | OUTROS   | 111,56     |  |
| 070305   | BENS DE PATRIMÓNIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO E CULTURAL       | 341,07     |  |
| 08       | TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL                                | 444 594,78 |  |
| 0805     | ADMINISTRAÇÃO LOCAL                                      | 129 131,04 |  |
| 080501   | CONTINENTE   | 129 131,04 |  |
| 08050102 | FREGUESIAS   | 116 364,50 |  |
| 08050104 | ASSOCIAÇÕES DE MUNICÍPIOS                                | 12 766,54  |  |
| 0807     | INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS                         | 315 463,74 |  |
| 080701   | INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS                         | 315 463,74 |  |
| 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                                     | 864 932,48 |  |
| 1006     | EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS                       | 864 932,48 |  |
| 100603   | SOCIEDADES FINANCEIRAS- BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇ        | 410 764,19 |  |
| 100605   | ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA CENTRAL- ESTADO                    | 386 049,78 |  |

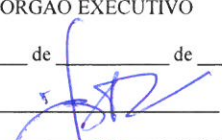


|                                       |  |                      |                      |
|---------------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 100606                                | ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA CENTRAL- SERVIÇOS E FUNDOS A | 68 118,51            |                      |
| 11                                    | OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL                         | 58 366,09            |                      |
| 1102                                  | DIVERSAS   | 58 366,09            |                      |
| 110201                                | RESTITUIÇÕES                                       | 2 909,34             |                      |
| 110299                                | OUTRAS   | 55 456,75            |                      |
| <b>TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES</b>   |  | <b>17 715 573,40</b> |                      |
| <b>TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL</b>  |  | <b>5 217 885,96</b>  |                      |
| <b>Operações de Tesouraria</b>        |  |                      | <b>1 638 712,05</b>  |
| <b>Saldo para a Gerência Seguinte</b> |  |                      | <b>6 247 101,73</b>  |
| <b>Execução Orçamental</b>            |  | <b>5 777 462,93</b>  |                      |
| <b>Operações de Tesouraria</b>        |  | <b>469 638,80</b>    |                      |
|                                       |  |                      |                      |
| <b>TOTAL</b>                          |  |                      | <b>30 819 273,14</b> |

ÓRGÃO EXECUTIVO

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

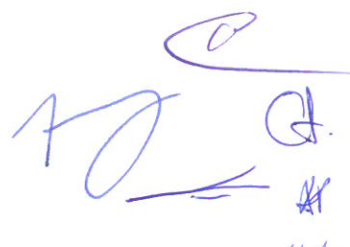
\_\_\_\_\_



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 2017, 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  
  
  
  




**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<br>2520 Peniche               | N.º 1 do art. 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro;<br>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<br>2520-256 Peniche | N.º 1 do art. 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro;<br>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 31/12/2017**

| Categoria                | N.º Trabalhadores |      |
|--------------------------|-------------------|------|
|                          | Município         | SMAS |
| Dirigentes Intermédios   | 4                 | 1    |
| Técnicos Superiores      | 94                | 7    |
| Assistentes Técnicos     | 53                | 9    |
| Assistentes Operacionais | 223               | 61   |
| Informática              | 2                 | -    |
| Outros                   | 5                 | -    |

Na categoria "Outros" estão incluídos 2 Fiscais Municipais, 1 Chefe de Gabinete, 1 Adjunto e 1 Secretário do GAP

2



**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<br>3004-511 Coimbra                   | 0,32%            | Entidade Associativa Municipal – Participação do Município inferior a 100% |
| Associação de Fins Específicos – AMO Mais            | 506922332 | Av. General Pedro Cardoso, n.º 9<br>2500-922 Caldas da Rainha | 7,14%            | Entidade Associativa Municipal – Participação do Município inferior a 100% |
| Comunidade Intermunicipal do Oeste - OesteCIM        | 502266694 | Av. General Pedro Cardoso, n.º 9<br>2500-922 Caldas da Rainha | 7,09%            | Entidade Associativa Municipal – Participação do Município inferior a 100% |

**2) Informações relativas à imagem verdadeira e apropriada**

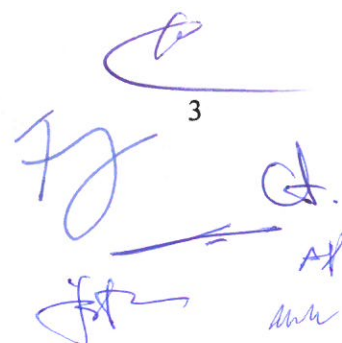
Não aplicável.

**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.

3








**4) Informações relativas ao endividamento de médio e longo prazos**
**a) Descrição do endividamento consolidado de médio e longo prazos**

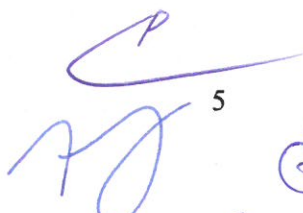


| Designação das contas              | Dívidas a terceiros de médio/longo prazos |              |                     | Eliminação de créditos/dívidas recíprocos | Grupo público consolidado |
|------------------------------------|---|--------------|---------------------|---|---------------------------|
|                                    | Município de Peniche                      | SMAS Peniche | Total               |   |                           |
| 1                                  | 2   | 3            | 4=2+3               | 5   | 6=4-5                     |
| Empréstimos de médio e longo prazo | 4.419.651,81                              | -            | 4.419.651,81        |   | 4.419.651,81              |
| Fornecedores – Locação financeira  | 263.732,98                                | -            | 263.732,98          |   | 263.732,98                |
| Outros credores                    | 882.422,63                                | -            | 882.422,63          |   | 882.422,63                |
| <b>Total</b>                       | <b>5.565.807,42</b>                       | <b>-</b>     | <b>5.565.807,42</b> | <b>-</b>                                  | <b>5.565.807,42</b>       |

4

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

| <b>Rubrica Patrimonial/ Entidade Credora</b>                          | <b>Total consolidado</b> |
|---|--------------------------|
| <b>Empréstimos de médio e longo prazo</b>                             | <b>2.868.169,02</b>      |
| Caixa Geral de Depósitos  | 187.351,89               |
| IHRU – Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana                | 68.792,13                |
| Novo Banco  | 290.512,46               |
| Banco Português de Investimento                                       | 986.160,19               |
| Caixa de Crédito Agrícola Mútuo de Caldas da Rainha, Óbidos e Peniche | 147.191,51               |
| Santander Totta   | 74.229,85                |
| Montepio  | 97.300,87                |
| Direção Geral do Tesouro  | 1.016.630,12             |
| <b>Fornecedores c/c</b>   | <b>503.352,56</b>        |
| <b>Fornecedores – Locação financeira</b>                              | <b>377.002,20</b>        |
| Caixa Leasing e Factoring   | 9.187,77                 |
| Santander Totta   | 367.814,43               |
| <b>Fornecedores de imobilizado c/c</b>                                | <b>189.522,09</b>        |
| <b>Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes</b>             | <b>36.193,45</b>         |
| <b>Estado e outros entes públicos</b>                                 | <b>82.966,37</b>         |
| <b>Administração autárquica</b>                                       | <b>0,00</b>              |
| <b>Outros credores</b>  | <b>1.332.807,49</b>      |
| <b>Total</b>  | <b>5.390.013,18</b>      |

  
5  
  
  
AP  
mm



**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**

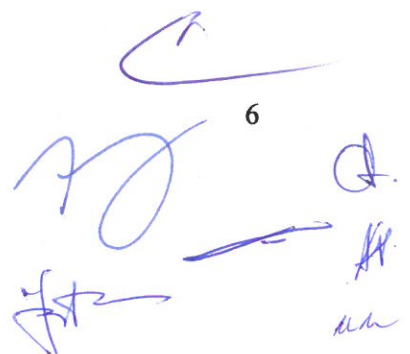
O ativo imobilizado foi valorizado ao custo de aquisição e parte ao custo de produção, sendo que se considera como custo de aquisição de um ativo a soma do respectivo preço de compra com os gastos suportados direta e indiretamente para o colocar no seu estado atual, e considera-se como custo de produção 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.

6



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.

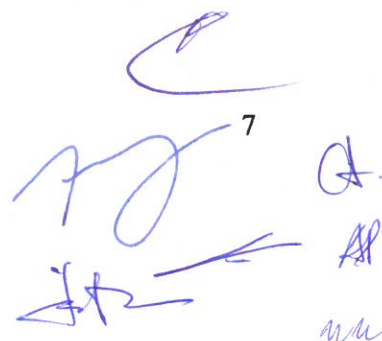
Foram constituídas provisões para fazer face à depreciação de existências em obediência ao Princípio Contabilístico da Prudência.

## 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.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top, a signature with the number 7 below it, and several smaller initials and signatures at the bottom right.



**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, apresentadas nos Fluxos de Caixa Consolidados**

| Descrição   | Valor Consolidado   |
|---|---------------------|
| <b>Vendas</b>                                       | <b>1.975.602,61</b> |
| Publicações e impressos                             | 573,80              |
| Produtos agrícolas e pecuários                      | 24.097,55           |
| Produtos alimentares e bebidas                      | 7.204,99            |
| Mercadorias   | 36.907,49           |
| Produtos acabados e intermédios                     | 1.902.264,78        |
| Outros  | 4.554,00            |
| <b>Prestações de Serviços</b>                       | <b>2.051.847,10</b> |
| Aluguer de espaços e equipamentos                   | 7.384,45            |
| Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto | 346.236,14          |
| Serviços específicos das autarquias                 | 1.693.806,75        |
| Outros  | 4.419,76            |
| <b>Total</b>  | <b>4.027.449,71</b> |

- 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 | 138.391,58        | 13.083,54             |
| SMAS Peniche         | -                 | -                     |
| <b>Total</b>         | <b>132.847,18</b> | <b>11.435,22</b>      |

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.

**Passivo Contingente** – A 15 de abril de 2009 foi intentada uma ação administrativa (TRIBUNAL ADMINISTRATIVO E FISCAL DE LEIRIA – PROC. N.º 867/09.7BELSB – 1.ª U.O.) pelo município da Lourinhã, no qual o Município da Lourinhã solicita a condenação do Município de Peniche no cumprimento de um Protocolo de 20 de Março de 1984 que tinha por objeto a captação de água nos furos do Paço para abastecimento de Peniche e de duas povoações da Lourinhã, denominadas por Paço e Pena Seca.



Dado que a 24 de maio de 2016, o Tribunal proferiu um despacho (saneador) conhecendo das exceções dilatórias e nulidades processuais suscitadas pelas partes e um despacho identificando o objeto do litígio e enunciando os temas da prova, no qual as

Partes foram convidadas a alterar os respetivos requerimentos de prova, com base nos quais se deverá processar a fase de instrução do processo, que deverá incluir a realização das diligências identificadas no documento síntese, em anexo, da Sérvulo & Associados - Sociedade de Advogados, RL.

Resulta do processo judicial que o Município da Lourinhã pretende que o Município de Peniche lhe forneça 9,7 Milhões de metros cúbicos de água ou o pagamento de 2,6 Milhões de euros. O Município não reconhece esta obrigação. Neste sentido entendemos não ser necessário criar qualquer provisão dado que não existe uma estimativa fiável do valor a liquidar ao Município da Lourinhã, na eventualidade de condenação em tribunal.



11







# ANEXOS

12

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

**SALDOS E FLUXOS FINANCEIROS ENTRE AS ENTIDADES DO GRUPO PÚBLICO**

Ano: 2017

(unidade: euro)

| Município de Peniche                            |                         |                                      |                        |                         |                  |                         |                                    |                        |                           |                 |
|---|-------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------|
| MUNICÍPIO DE PENICHE / SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS |                         |                                      |                        |                         |                  |                         |                                    |                        |                           |                 |
| Tipo de fluxos                                  | 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) |
| Transferências                                  |                         |                                      |                        |                         | 0,00             |                         |                                    |                        |                           | 0,00            |
| Subsídios                                       |                         |                                      |                        |                         | 0,00             |                         |                                    |                        |                           | 0,00            |
| Empréstimos                                     |                         |                                      |                        |                         | 0,00             |                         |                                    |                        |                           | 0,00            |
| Relações Comerciais                             | 245 100,69              | 211 483,17                           |                        | 383 436,90              | 73 146,96        |                         | 234 110,59                         |                        | 234 110,59                | 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            |
| <b>Total</b>                                    | <b>245 100,69</b>       | <b>211 483,17</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>383 436,90</b>       | <b>73 146,96</b> | <b>0,00</b>             | <b>234 110,59</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>234 110,59</b>         | <b>0,00</b>     |

| SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS / MUNICÍPIO DE PENICHE |                         |                                      |                        |                         |               |                         |                                    |                        |                           |                  |
|---|-------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------|
| Tipo de fluxos                                  | 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)  |
| Transferências                                  |                         |                                      |                        |                         | 0,00          |                         |                                    |                        |                           | 0,00             |
| Subsídios                                       |                         |                                      |                        |                         | 0,00          |                         |                                    |                        |                           | 0,00             |
| Empréstimos                                     |                         |                                      |                        |                         | 0,00          |                         |                                    |                        |                           | 0,00             |
| Relações Comerciais                             |                         | 234 110,59                           |                        | 234 110,59              | 0,00          | 245 100,69              | 211 483,17                         |                        | 383 436,90                | 73 146,96        |
| Participações do capital em numerário           |                         |                                      |                        |                         | 0,00          |                         |                                    |                        |                           | 0,00             |
| Participação do capital em espécie              |                         |                                      |                        |                         | 0,00          |                         |                                    |                        |                           | 0,00             |
| Outros  |                         |                                      |                        |                         | 0,00          |                         |                                    |                        |                           | 0,00             |
| <b>Total</b>                                    | <b>0,00</b>             | <b>234 110,59</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>234 110,59</b>       | <b>0,00</b>   | <b>245 100,69</b>       | <b>211 483,17</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>383 436,90</b>         | <b>73 146,96</b> |

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

*[Handwritten initials]*



## MUNICÍPIO DE PENICHE E SMAS

ANO 2017

EURO

| MAPA A- Ativo Bruto                                  |               |                              |              |            |                            |                |
|--|---------------|------------------------------|--------------|------------|----------------------------|----------------|
| Rubricas   | Saldo Inicial | Reavaliações/a<br>justamento | Aumentos     | Alienações | Transferências e<br>Abates | Saldo Final    |
| <b>DE BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO</b>                    |               |                              |              |            |                            |                |
| TERRENOS E RECURSOS NATURAIS                         | 60 000,00     |                              |              |            |                            | 60 000,00      |
| EDIFÍCIOS  |               |                              |              |            |                            |                |
| OUTRAS CONSTRUÇÕES E INFRA-ESTRUTURAS                | 18 293 944,41 |                              | 259 065,24   |            |                            | 18 553 009,65  |
| BENS DO PATRIMÓNIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO E CULTURAL   | 43 208,37     |                              | 6 624,04     |            |                            | 49 832,41      |
| OUTROS BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO                       | 464 562,28    |                              |              |            |                            | 464 562,28     |
| IMOBILIZAÇÕES EM CURSO                               | 91 107,01     |                              | 269 992,79   |            | 265 689,28                 | 95 410,52      |
| ADIANTAMENTOS P/ CONTA DE BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO    |               |                              |              |            |                            |                |
|  | 18 952 822,07 | 0,00                         | 535 682,07   | 0,00       | 265 689,28                 | 19 222 814,86  |
| <b>DE IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS</b>                  |               |                              |              |            |                            |                |
| DESPESAS DE INSTALAÇÃO                               |               |                              |              |            |                            |                |
| DESPESAS DE INVESTIGAÇÃO E DE DESENVOLVIMENTO        | 725 415,54    |                              | 32 800,96    |            |                            | 758 216,50     |
| PROPRIEDADE INDUSTRIAL E OUTROS DIREITOS             | 220 667,17    |                              | 39 994,61    |            |                            | 260 661,78     |
| OUTRAS   |               |                              |              |            |                            |                |
| IMOBILIZAÇÕES EM CURSO                               | 272 656,11    |                              | 59 963,84    |            | 32 308,96                  | 300 310,99     |
| ADIANTAMENTOS POR CONTA DE IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS |               |                              |              |            |                            |                |
|  | 1 218 738,82  | 0,00                         | 132 759,41   | 0,00       | 32 308,96                  | 1 319 189,27   |
| <b>DE IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS</b>                    |               |                              |              |            |                            |                |
| TERRENOS E RECURSOS NATURAIS                         | 7 788 936,55  |                              | 145 000,00   | 65 000,00  |                            | 7 868 936,55   |
| EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES                       | 48 969 603,55 |                              | 545 831,25   |            |                            | 49 515 434,80  |
| EQUIPAMENTO BÁSICO                                   | 11 502 692,47 |                              | 623 933,64   |            | 223,85                     | 12 126 402,26  |
| EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE                            | 2 446 936,49  |                              | 413 728,43   |            |                            | 2 860 664,92   |
| FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS                             | 348 034,60    |                              | 23 930,77    |            |                            | 371 965,37     |
| EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO                           | 1 532 464,86  |                              | 77 914,40    |            |                            | 1 610 379,26   |
| TARAS E VASILHAME                                    | 1 463,73      |                              |              |            |                            | 1 463,73       |
| OUTRAS IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS                       | 2 812 799,17  |                              | 200 465,99   |            | 393,35                     | 3 012 871,81   |
| IMOBILIZAÇÕES EM CURSO                               | 2 278 502,51  |                              | 2 148 687,09 |            | 239 553,06                 | 4 187 636,54   |
| ADIANTAMENTOS P/ CONTA DE IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS    |               |                              |              |            |                            |                |
|  | 77 681 433,93 | 0,00                         | 4 179 491,57 | 65 000,00  | 240 170,26                 | 81 555 755,24  |
| <b>DE INVESTIMENTOS FINANCEIROS</b>                  |               |                              |              |            |                            |                |
| 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   |
|  | 99 302 225,33 | 0,00                         | 4 847 933,05 | 65 000,00  | 538 168,50                 | 103 546 989,88 |

ÓRGÃO EXECUTIVO

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

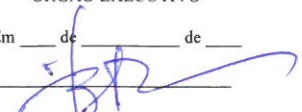
ÓRGÃO DELIBERATIVO

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






MUNICÍPIO DE PENICHE E SMAS

2017  
EUROS

| MAPA B - Amortizações e Provisões                  |                      |                     |                |                      |
|--|----------------------|---------------------|----------------|----------------------|
| Rubricas   | Saldo Inicial        | Reforço             | Regularizações | Saldo Final          |
| <b>DE BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO</b>                  |                      |                     |                |                      |
| TERRENOS E RECURSOS NATURAIS                       |                      |                     |                |                      |
| EDIFÍCIOS  |                      |                     |                |                      |
| OUTRAS CONSTRUÇÕES E INFRA-ESTRUTURAS              | 6 592 351,80         | 873 952,37          |                | 7 466 304,17         |
| BENS DO PATRIMÓNIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO E CULTURAL | 7 973,67             | 529,61              |                | 8 503,28             |
| OUTROS BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO                     | 180 015,90           | 21 689,22           |                | 201 705,12           |
|  | <b>6 780 341,37</b>  | <b>896 171,20</b>   | <b>0,00</b>    | <b>7 676 512,57</b>  |
| <b>DE IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS</b>                |                      |                     |                |                      |
| DESPESAS DE INSTALAÇÃO                             |                      |                     |                |                      |
| DESPESAS DE INVESTIGAÇÃO E DE DESENVOLVIMENTO      | 669 625,32           | 39 611,27           |                | 709 236,59           |
| PROPRIEDADE INDUSTRIAL E OUTROS DIREITOS           | 200 735,08           | 47 325,39           |                | 248 060,47           |
| OUTRAS   |                      |                     |                |                      |
|  | <b>870 360,40</b>    | <b>86 936,66</b>    | <b>0,00</b>    | <b>957 297,06</b>    |
| <b>DE IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS</b>                  |                      |                     |                |                      |
| TERRENOS E RECURSOS NATURAIS                       |                      |                     |                |                      |
| EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES                     | 27 275 234,36        | 1 246 114,64        |                | 28 521 349,00        |
| EQUIPAMENTO BÁSICO                                 | 10 240 159,17        | 499 354,48          | 223,85         | 10 739 289,80        |
| EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE                          | 2 106 744,07         | 185 427,16          |                | 2 292 171,23         |
| FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS                           | 315 748,63           | 23 107,76           |                | 338 856,39           |
| EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO                         | 1 479 457,63         | 45 870,29           |                | 1 525 327,92         |
| TARAS E VASILHAME                                  | 1 463,73             |                     |                | 1 463,73             |
| OUTRAS IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS                     | 2 344 792,91         | 118 311,42          | 393,35         | 2 462 710,98         |
|  | <b>43 763 600,50</b> | <b>2 118 185,75</b> | <b>617,20</b>  | <b>45 881 169,05</b> |
| <b>DE INVESTIMENTOS FINANCEIROS</b>                |                      |                     |                |                      |
| 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                                     |                      |                     |                |                      |
|  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>          |
|  | <b>51 414 302,27</b> | <b>3 101 293,61</b> | <b>617,20</b>  | <b>54 514 978,68</b> |

ÓRGÃO EXECUTIVO  
Em \_\_\_ de \_\_\_ de \_\_\_  


ÓRGÃO DELIBERATIVO  
Em \_\_\_ de \_\_\_ de \_\_\_  
\_\_\_\_\_



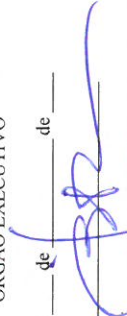
CÂMARA MUNICIPAL DE PENICHE E SMAS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS FINANCEIROS CONSOLIDADA

ANO 2017  
EURO

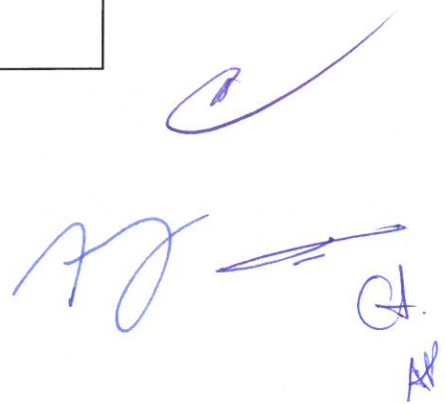
| CÓDIGO DAS<br>CONTAS | CUSTOS E PERDAS                                 | EXERCÍCIOS |            | CÓDIGO DAS<br>CONTAS | PROVEITOS E GANHOS                              | EXERCÍCIOS |           |
|----------------------|---|------------|------------|----------------------|---|------------|-----------|
|                      |   | N          | N-1        |                      |   | N          | N-1       |
| 681                  | JUROS SUPORTADOS                                | 92 197,71  | 103 501,50 | 781                  | JUROS OBTIDOS                                   | 1 101,13   | 15 158,34 |
| 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         | 638,03     |           |
| 685                  | DIFERENÇAS DE CÂMBIO DESFAVORÁVEIS              |            |            | 785                  | DIFERENÇAS DE CÂMBIO FAVORÁVEIS                 | 309,30     |           |
| 687                  | PERDAS NA ALIENAÇÃO DE APLICAÇÕES DE TESOURARIA |            |            | 786                  | DESC. DE PRONTO PAGAMENTO OBTIDOS               | 51,67      | 308,06    |
| 688                  | OUTROS CUSTOS E PERDAS FINANCEIRAS              | 8 829,75   | 9 179,12   | 787                  | GANHOS NA ALIENAÇÃO DE APLICAÇÕES DE TESOURARIA |            |           |
|                      | <b>RESULTADOS FINANCEIROS</b>                   | -97 792,92 | -94 629,46 | 788                  | OUTROS PROVEITOS E GANHOS FINANCEIROS           | 1 134,41   | 2 584,76  |
|                      |   | 3 234,54   | 18 051,16  |                      |   | 3 234,54   | 18 051,16 |

ÓRGÃO EXECUTIVO  
Em \_\_\_ de \_\_\_ de \_\_\_



ÓRGÃO DELIBERATIVO  
Em \_\_\_ de \_\_\_ de \_\_\_

*Handwritten mark*



CÂMARA MUNICIPAL DE PENICHE E SMAS

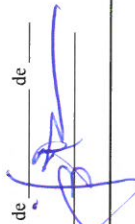
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS EXTRAORDINÁRIOS CONSOLIDADA

ANO 2017  
EURO

| CÓDIGO DAS CONTAS | CUSTOS E PERDAS                             | EXERCÍCIOS          |                     | CÓDIGO DAS CONTAS | PROVEITOS E GANHOS                          | EXERCÍCIOS          |                     |
|-------------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|---|---------------------|---------------------|
|                   |   | N                   | N-1                 |                   |   | N                   | N-1                 |
| 691               | TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL CONCEDIDAS        | 274 897,74          | 165 055,82          | 791               | RESTITUIÇÕES DE IMPOSTOS                    |                     |                     |
| 692               | DÍVIDAS INCOBRÁVEIS                         | 117 245,98          |                     | 792               | RECUPERAÇÃO DE DÍVIDAS                      |                     |                     |
| 693               | PERDAS EM EXISTÊNCIAS                       | 8 478,45            | 1 580,85            | 793               | GANHOS EM EXISTÊNCIAS                       | 4 409,35            | 1 019,61            |
| 694               | PERDAS EM IMOBILIZAÇÕES                     | 65 000,00           | -1 137,50           | 794               | GANHOS EM IMOBILIZAÇÕES                     | 65 000,00           | 5 311,00            |
| 695               | MULTAS E PENALIDADES                        | 95,52               | 756,52              | 795               | BENEFÍCIOS DE PENALIDADES CONTRATUAIS       | 36 542,82           | 51 920,74           |
| 696               | AUMENTOS DE AMORTIZAÇÕES E DE PROVISÕES     |                     |                     | 796               | REDUÇÕES DE AMORTIZAÇÕES E PROVISÕES        | 119 427,53          |                     |
| 697               | CORREÇÕES RELATIVAS A EXERCÍCIOS ANTERIORES | 16 470,21           | 32 326,97           | 797               | CORREÇÕES RELATIVAS A EXERCÍCIOS ANTERIORES | 60 899,86           | 49 665,52           |
| 698               | OUTROS CUSTOS E PERDAS EXTRAORDINÁRIOS      | 17 502,05           | 41 976,75           | 798               | OUTROS PROVEITOS E GANHOS EXTRAORDINÁRIOS   | 989 817,35          | 1 048 175,37        |
| 699               | OUTROS                                      | 52 608,11           | 1 720,32            | 799               | OUTROS                                      | 271,74              | 310,46              |
|                   | <b>RESULTADOS EXTRAORDINÁRIOS</b>           | <b>724 070,59</b>   | <b>914 122,97</b>   |                   |   | <b>1 276 368,65</b> | <b>1 156 402,70</b> |
|                   |   | <b>1 276 368,65</b> | <b>1 156 402,70</b> |                   |   |                     |                     |

ÓRGÃO EXECUTIVO

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



ÓRGÃO DELIBERATIVO

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

*Mph*



MUNICÍPIO DE PENICHE E SMAS

PROVISÕES ACUMULADAS

ANO 2017

| Código das contas |   | Saldo inicial     | Aumento          | Redução           | Saldo final       |
|-------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 19                | Provisões para aplicações de tesouraria   |                   |                  |                   |                   |
| 291               | Provisões para cobranças duvidosas        | 631 505,53        | 50 210,65        | 119 427,53        | 562 288,65        |
| 292               | Provisões para riscos e encargos          |                   |                  |                   |                   |
| 39                | Provisões para depreciação de existências | 16 391,95         | 2 332,84         | 0,00              | 18 724,79         |
| 49                | Provisões para investimentos financeiros  |                   |                  |                   |                   |
| <b>Total</b>      |   | <b>647 897,48</b> | <b>52 543,49</b> | <b>119 427,53</b> | <b>581 013,44</b> |

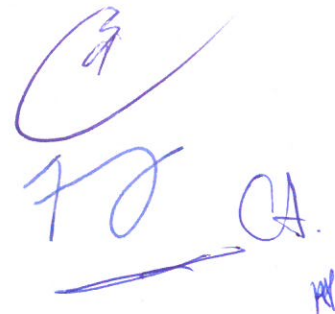
ÓRGÃO EXECUTIVO

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



ÓRGÃO DELIBERATIVO

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



Am

MUNICÍPIO DE PENICHE E SMAS

BENS UTILIZADOS EM REGIME DE LOCAÇÃO FINANCEIRA

ANO 2017

EURO

| DESCRIÇÃO  | VALOR INICIAL     | AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS ATÉ 31/12/2016 | AMORTIZAÇÕES DO ANO | ABATES | OBS. | VALOR CONTABILÍSTICO EM 31/12/2017 |
|--|-------------------|--|---------------------|--------|------|------------------------------------|
| 3 FRACÇÕES AUTÓNOMAS (EDIFÍCIO ONDE FUNCIONAM VÁRIOS SERVIÇOS)                     | 390 572,89        | 72 968,59                              | 4 882,16            |        |      | 312 722,14                         |
| PRÉDIO URBANO SITO NA RUA 5 DE OUTUBRO, N.º18, SERRA D'EL REI                      | 91 681,80         | 7 995,21                               | 615,34              |        |      | 83 071,25                          |
| TRATOR AGRÍCOLA NEW HOLLAND T6020  | 39 958,54         | 26 383,82                              | 3 465,91            |        |      | 10 108,81                          |
| VIATURA RENAULT FLUENCE EXCLUSIVE 1.6 DCI 130CV ECO2                               | 23 501,91         | 7 589,16                               | 2 937,75            |        |      | 12 975,00                          |
| VIATURA PESADA COM SUPERESTRUTURA DE COMPACTAÇÃO DE RSU, 10M3, VOLVO FL8250R       | 158 055,00        | 2 634,25                               | 15 805,50           |        |      | 139 615,25                         |
| VIATURA VOLVO FL8250R, EQUIPADA COM CAIXA DE RECOLHA DE RESÍDUOS SÓLIDOS, 92-TJ-71 | 157 440,00        | 0,00                                   | 7 872,00            |        |      | 149 568,00                         |
| RETROESCAVADORA JCB, 3CXTED 91 HP T4 3SP   | 81 718,74         | 0,00                                   | 6 809,90            |        |      | 74 908,84                          |
| VIATURA 4X4 COM CABINE DUPLA, MITSUBISHI, L200, 2.4DI, 04-TB-84                    | 32 533,50         | 0,00                                   | 2 168,90            |        |      | 30 364,60                          |
| <b>TOTAIS</b>  | <b>975 462,38</b> | <b>117 571,03</b>                      | <b>44 557,46</b>    |        |      | <b>813 333,89</b>                  |

ÓRGÃO EXECUTIVO

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

ÓRGÃO DELIBERATIVO

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

\_\_\_\_\_



Sêrvulo & Associados | Sociedade de Advogados, RL

## CAPTAÇÕES EFETUADAS NOS FUROS DO PAÇO

### AÇÃO ADMINISTRATIVA INTENTADA PELO MUNICÍPIO DA LOURINHÃ CONTRA O MUNICÍPIO DE PENICHE

(TRIBUNAL ADMINISTRATIVO E FISCAL DE LEIRIA – PROC. N.º 867/09.7BELSB – 1.ª U.O.)

#### DOCUMENTO SÍNTESE

1. A ação administrativa acima mencionada foi intentada pelo Município da Lourinhã mediante petição inicial apresentada em 15/04/2009, tendo-se seguido a respetiva fase dos articulados, incluindo a apresentação das seguintes peças:

- a) A contestação e reconvenção do Município de Peniche em 06/10/2009;
- b) A réplica do Município da Lourinhã em 22/11/2009;
- c) A tréplica do Município de Peniche em 07/12/2009.

2. Em 24/05/2016, o Tribunal proferiu um despacho (saneador) conhecendo das exceções dilatórias e nulidades processuais suscitadas pelas partes e um despacho identificando o objeto do litígio e enunciando os temas da prova.

3. Nesse seguimento, as Partes foram convidadas a alterar os respetivos requerimentos de prova, com base nos quais se deverá processar a fase de instrução do processo, que deverá incluir a realização das seguintes diligências:

- a) Produção de prova testemunhal (incluindo a inquirição de Jorge Manuel Gonçalves e António José Correia, anteriores Presidentes da Câmara Municipal de Peniche, Jorge Serafim Silva Abrantes, antigo administrador dos SMAS de Peniche, João Vilhena Raminhos, diretor

Sérvulo & Associados | Sociedade de Advogados, RL

dos SMAS de Peniche, Luiz Avelar, Alexandre Antunes e Pedro Fontes, antigos colaboradores da Águas do Oeste, Carlos Manuel da Cruz Lourenço e André Macedo, antigos membros do Conselho e Secretariado Executivo da Comunidade Intermunicipal do Oeste, Ana Cristina de Menezes Pereira Paes Sequeira Rodrigues, Presidente da mesa da Assembleia-Geral da ADP, S.A., Carlos Lopes Pereira e Jaime Melo, antigos membros do Conselho Diretivo da ERSAR e João Duarte Anastácio Carvalho, Presidente da Câmara Municipal da Lourinhã);

b) Perícia colegial (as partes já procederam à designação dos respetivos peritos, faltando o Tribunal proceder à designação do terceiro perito).

4. Com base nos articulados que foram sucessivamente apresentados, pode sumariar-se a posição de ambas as Partes nos termos seguidamente enunciados.

#### 5. Posição do Município da Lourinhã

O Município da Lourinhã baseia as suas pretensões no protocolo celebrado com o Município de Peniche em 20 de Março de 1984 («Protocolo»), tendo por objeto a captação de água nos furos do Paço para abastecimento de Peniche e de duas povoações da Lourinhã, denominadas por Paço e Pena Seca.

Nos termos do Protocolo, o Município de Peniche obrigou-se *“a fornecer água ao concelho da Lourinhã, de acordo com as necessidades do concelho, pelo sistema agora instalado, logo que a futura barragem de Atouguia da Baleia se encontre em exploração, em condições a acordar futuramente, mas nunca em caudais inferiores aos agora acordados e sem qualquer contrapartida, das quais se excluem as condutas agora instaladas”*.

O Protocolo foi celebrado apenas pelo prazo de 5 anos (de 20 de Março de 1984 a 20 de Março de 1989), mas o Município da Lourinhã invoca que o mesmo acabou por ser prorrogado e produzir efeitos durante cerca de 23 anos, até ao ano de 2007.



Sérvulo & Associados | Sociedade de Advogados, RL

Nessa base, o Município da Lourinhã solicita a condenação do Município de Peniche no cumprimento do Protocolo, peticionando, nesse sentido, o seguinte:

- a) A condenação do Município de Peniche ao fornecimento de água ao Município da Lourinhã num total de **9.671.040 m<sup>3</sup>**, correspondente ao volume total de água que o Município de Peniche teria captado através dos Furos do Paço, para seu único e exclusivo proveito, desde 1984 até 2007;
- b) Caso o Município de Peniche não possa fornecer o referido volume de água, a condenação do Município de Peniche ao pagamento da quantia de **€2.611.180,80**, correspondente ao valor do volume total de água acima indicado – 9.671.040 m<sup>3</sup> –, valorado ao preço de €0,27 por m<sup>3</sup>.

Para a eventualidade de o Protocolo ser considerado originariamente ilegal/inválido ou não se dar por prorrogado a partir de 1989, o Município da Lourinhã formula o pedido referido em b) (condenação do Município de Peniche ao pagamento da quantia de €2.611.180,80), com fundamento em responsabilidade civil extracontratual ou em enriquecimento sem causa do Município de Peniche.

## 6. Posição do Município de Peniche

### 6.1. Em sede de contestação

Perante as pretensões deduzidas pelo Município da Lourinhã, o Município de Peniche começou por invocar as seguintes exceções ou questões prévias:

- a) Ilegalidade e invalidade originária do Protocolo;
- b) Inexistência ou, em qualquer caso, ilegalidade e invalidade da suposta prorrogação do Protocolo a partir de 20 de Março de 1989;
- c) Impossibilidade de cumprimento da obrigação estabelecida no Protocolo, no sentido do fornecimento de água ao Município da Lourinhã a partir da barragem de São Domingos;
- d) Prescrição dos direitos de indemnização/compensação fundados em responsabilidade civil extracontratual ou enriquecimento sem causa.



Sérvulo & Associados | Sociedade de Advogados, RL

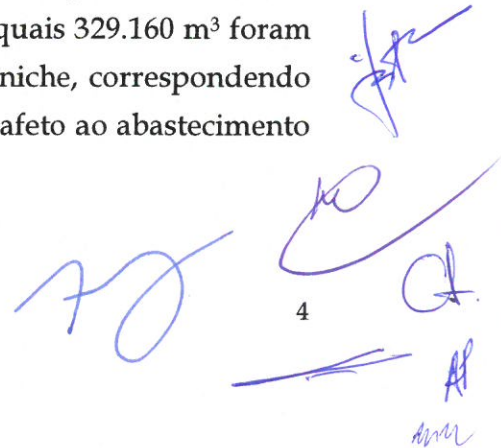
**Sem prejuízo, o Município de Peniche reconheceu ter efetuado captações a partir dos Furos do Paços entre 1984 e 2007, apontando para os seguintes valores:**

Com base numa metodologia de cálculo que assenta nos dados relativos aos consumos de eletricidade dos equipamentos instalados nos furos do Paço (para efeitos de determinação dos valores totais de captação), conjugados com os dados populacionais e de consumo *per capita* disponíveis (para efeitos de determinação dos caudais afetos ao abastecimento das povoações da Lourinhã):

- a) No período de vigência do Protocolo (1984 a 1989, correspondente a 5 anos), terão sido captados, no máximo, 917.628 m<sup>3</sup>, dos quais 853.170 m<sup>3</sup> foram utilizados para abastecimento do concelho de Peniche, correspondendo os remanescentes 64.458 m<sup>3</sup> ao volume de água afeto ao abastecimento das povoações da Lourinhã (Paço e Pena Seca);
- b) No período compreendido entre 1984 e 2003 (correspondente a cerca de 20 anos), foi captado um caudal correspondente, no máximo, 2.968.042 m<sup>3</sup>, dos quais 2.719.424 m<sup>3</sup> foram utilizados para abastecimento do concelho de Peniche e os remanescentes 248.618 m<sup>3</sup> foram afetos ao abastecimento das povoações da Lourinhã (Paço e Pena Seca).

Com base nos dados extraídos da leitura dos contadores instalados nos furos do Paço, de onde decorre o valor total das captações efetuadas nesses furos e a respetiva destinação concreta (abastecimento do concelho de Peniche ou das povoações do concelho da Lourinhã denominadas por Paço e Pena Seca):

- a) No período compreendido entre 2004 e 2007, foi captado um caudal correspondente, no máximo, a 1.116.107 m<sup>3</sup>, dos quais 329.160 m<sup>3</sup> foram utilizados para abastecimento do concelho de Peniche, correspondendo os remanescentes 786.947 m<sup>3</sup> ao volume de água afeto ao abastecimento das povoações da Lourinhã (Paço e Pena Seca).



4





Sérvulo & Associados | Sociedade de Advogados, RL

De onde se extrai, **em suma**, que, no período compreendido entre **1984 a 2007**, foi captado um caudal correspondente, no máximo, a 4.084.149 m<sup>3</sup>, dos quais **3.048.584 m<sup>3</sup> foram utilizados para abastecimento do concelho de Peniche** (em vez dos 9.671.040 m<sup>3</sup> indicados pelo Município da Lourinhã na réplica) e 1.035.565 m<sup>3</sup> foram consumidos pelas povoações da Lourinhã (Paço e Pena Seca).

Quanto à valorização do volume de água captado, o Município de Peniche:

- a) Deixou claro que **não conhece a origem e, sobretudo, o fundamento do preço unitário invocado pelo Município da Lourinhã (€0,27 por m<sup>3</sup>, que, aplicado ao volume de 3.048.584 m<sup>3</sup>, redundaria em €823.117,68)**;
- b) Referiu que esse preço unitário se revela excessivo e desproporcionado, sobretudo, tendo em consideração os termos que foram propostos pelo Município da Lourinhã em 1989 para a prorrogação do Protocolo e que não foram expressamente aceites pelo Município de Peniche (mediante ofício datado de 26 de Abril de 1989, a Câmara Municipal da Lourinhã propôs à Câmara Municipal de Peniche, como uma das condições à prorrogação do Protocolo, que o Município de Peniche passasse a pagar mensalmente ao Município da Lourinhã a água consumida, "*fixando-se o preço dessa água por m<sup>3</sup> em 1/3 do valor normal da água fornecida a consumidores domésticos, escalão mínimo, pela Câmara Municipal de Peniche*", de onde decorreria um preço unitário correspondente, no período de 1984 a 1989, a €0,05183 e, no período de 1984 a 2003, a €0,116);
- c) **Não indicou, porém, qual o preço unitário que considera adequado.**

## 6.2. Em sede de reconvenção

Simultaneamente com a respetiva contestação, o Município veio formular dois pedidos reconventionais contra o Município da Lourinhã, nos seguintes termos:

- a) **A título principal**, um pedido de condenação do Município da Lourinhã ao pagamento ao Município de Peniche dos custos suportados, entre





Sérvulo & Associados | Sociedade de Advogados, RL

2004 e Agosto de 2009, no **valor global de € 59.960,69**, com a eletricidade consumida pelos equipamentos instalados nos furos do Paço para abastecimento de água às povoações do Paço e de Pena Seca;

- b) **A título subsidiário**, para o caso de o Tribunal vir a considerar que o Protocolo não só é válido, como produziu efeitos jurídicos durante o prazo de vinte e três anos (1984-2007), um pedido de condenação do Município da Lourinhã no pagamento dos custos suportados, entre 1984 e 2003, no montante de € 8.663,54, entre 2004 e 2007, no valor total de € 39.834,02, e entre 2008 e Agosto de 2009, no montante de € 20.126,67, com os consumos e manutenção dos equipamentos instalados nos furos do Paço para fins de abastecimento de água às povoações do Paço e de Pena Seca (o que perfaz, em suma, um **valor global de €68.624,23**).

## 7. Notas finais

Em face do exposto, importa sublinhar o seguinte:

- a) Quanto às **pretensões deduzidas pelo Município da Lourinhã**:
- i. Os valores apontados pelo Município de Peniche revelam um volume total de captações afetas ao concelho de Peniche muito inferior ao invocado pelo Município da Lourinhã: 3.048.584 m<sup>3</sup> (em vez dos 9.671.040 m<sup>3</sup> indicados pelo Município da Lourinhã);
  - ii. O Município de Peniche não adiantou qual o preço unitário que considera adequado para a valorização das referidas captações;
  - iii. Na eventualidade de o Protocolo ser considerado originariamente ilegal/inválido ou não se dar por prorrogado a partir de 20 de Março de 1989, as pretensões deduzidas pelo Município da Lourinhã com fundamento em responsabilidade civil extracontratual ou em enriquecimento sem causa estarão sujeitas



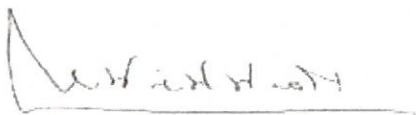
Sérvulo & Associados | Sociedade de Advogados, RL

ao prazo de prescrição de 3 anos, que, mesmo no caso de factos continuados, pode, no plano jurídico, restringir significativamente o âmbito da indemnização/compensação exigível (no limite, embora em termos carecidos de confirmação jurídica, ao valor das captações efetuadas pelo Município de Peniche nos três anos anteriores à propositura da presente ação, a que acresceria, eventualmente, no caso de o Protocolo não ser considerado originariamente ilegal/inválido, o valor das captações efetuadas entre 1984 a 1989, abrangidas pelo prazo prescricional geral aplicável à responsabilidade contratual).

- b) Quanto às **pretensões deduzidas pelo Município de Peniche**, em sede de reconvenção, para a eventualidade de procedência das pretensões do Município da Lourinhã (pedido reconvenicional subsidiário), o Município da Lourinhã invocou a prescrição dos direitos subjacentes e o Município de Peniche reconheceu a operatividade dessa exceção em termos que podem determinar uma redução de €1.656,27 (montante dos custos suportados entre 1984 e 1989, ou seja, decorridos mais de 20 anos após a apresentação da reconvenção) na compensação exigível (que corresponderá, face a essa redução, ao valor global de €66.967,96).

Lisboa, 15 de março de 2018

Pela SÉRVULO

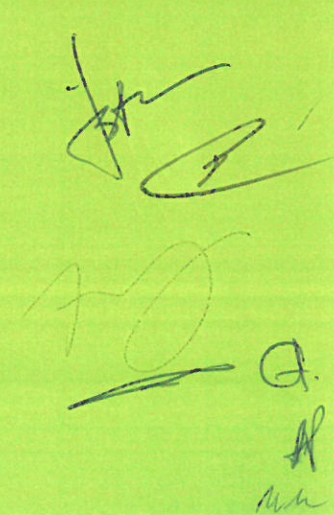


MARK KIRKBY



# RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO

ANO FINANCEIRO 2017

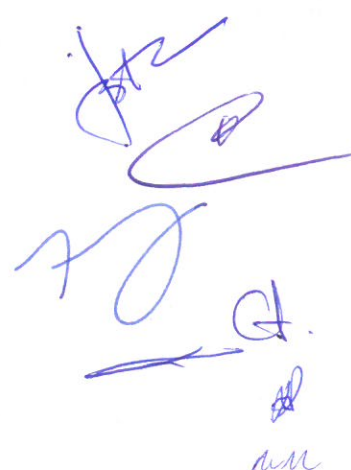




## Índice

---

|  |    |
|--|----|
| 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 signature in blue ink, consisting of several stylized, overlapping loops and lines, located in the bottom right corner of the page.

## 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."*

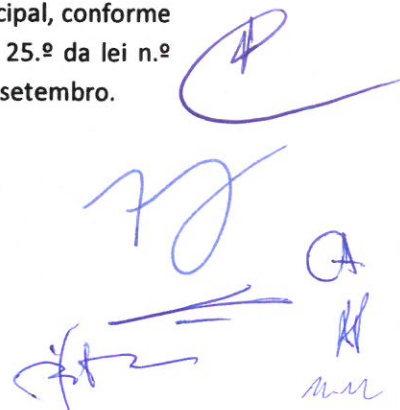
O n.º8 do artigo 75.º da lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, estabelece que os procedimentos, métodos e documentos contabilísticos para a consolidação das contas são os definidos para as entidades do setor público administrativo.

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 2017, 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.

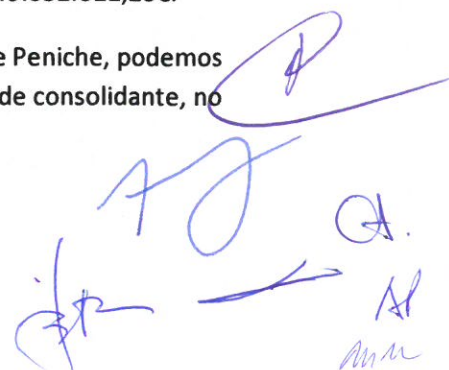
A estrutura do Passivo é repartida entre o Capital Próprio ou Fundos Próprios e o Passivo.

Valores em Euros (€)

| Descrição  | 2016                 | 2017                 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Imobilizado:</b>                              |                      |                      |
| Bens de domínio público                          | 12.172.480,70        | 11.546.302,29        |
| Imobilizações incorpóreas                        | 348.378,42           | 361.892,21           |
| Imobilizações corpóreas                          | 33.917.833,43        | 35.674.586,19        |
| Investimentos financeiros                        | 1.449.230,51         | 1.449.230,51         |
| <b>Circulante:</b>                               |                      |                      |
| Existências                                      | 764.466,68           | 750.643,88           |
| Dívidas de terceiros - Curto prazo:              | 883.964,20           | 1.161.456,24         |
| Depósitos em instituições financeiras e Caixa    | 6.722.991,01         | 6.243.629,93         |
| Acréscimos e diferimentos:                       | 657.463,98           | 1.292.552,82         |
| <b>Total do Ativo</b>                            | <b>56.916.808,93</b> | <b>58.480.294,07</b> |
| <b>Fundos próprios</b>                           |                      |                      |
| Património                                       | 22.438.589,47        | 24.038.284,75        |
| Reservas de reavaliação                          | 1.205.680,67         | 1.205.680,67         |
| Reservas:  | 8.273.363,75         | 8.354.137,19         |
| Resultados transitados                           | -168.501,67          | 355.140,88           |
| Resultado líquido do exercício                   | 2.141.662,15         | 2.438.552,64         |
| <b>Total dos Fundos Próprios</b>                 | <b>33.890.794,37</b> | <b>36.391.796,13</b> |
| <b>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo</b> | <b>6.400.925,85</b>  | <b>5.565.807,42</b>  |
| <b>Dívidas a terceiros - Curto Prazo</b>         | <b>2.456.137,75</b>  | <b>2.355.032,18</b>  |
| <b>Acréscimos e diferimentos:</b>                | <b>14.168.950,96</b> | <b>14.167.658,34</b> |
| <b>Total do passivo</b>                          | <b>23.026.014,56</b> | <b>22.088.497,94</b> |
| <b>Total dos fundos próprios e do passivo</b>    | <b>56.916.808,93</b> | <b>58.480.294,07</b> |

O Balanço consolidado do grupo municipal evidencia um Ativo Líquido Total de 58.480.294,07€, constituído maioritariamente por ativos imobilizados, cujo valor ascende a 49.032.011,20€.

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% (42.043.500,53€).

Na estrutura dos Fundos Próprios consolidados, que representam, no final do exercício, 36.391.796,13€, 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 2.842.543,76€, 1.333.758,43€ e 1.270.569,04€, respetivamente, se encontra refletida no saldo de acréscimos e diferimentos.

No valor total de Dívidas a Terceiros de médio e longo prazos estão incluídos 4.419.651,81€ de empréstimos bancários. O valor remanescente de 1.146.155,61€ 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, uma viatura pesada com superestrutura de compactação de RSU 10M3, uma viatura 4X4 e uma Viatura Volvo FL 8250R equipada c/caixa de recolha de resíduos sólidos).

No montante de 2.355.032,18€ registado nas Dívidas a Terceiros de curto prazo está incluído o valor de 782.528,63€ de empréstimos de médio e longo prazo, exigíveis no curto prazo, bem como 113.269,22€ de locações financeiras.

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

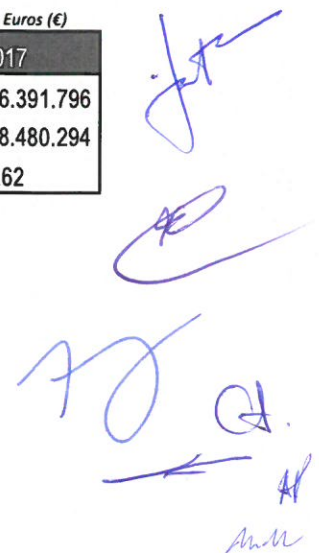
As leituras que se seguem assentam na elaboração de alguns rácios financeiros.

#### Indicadores considerados

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

Indica o grau de independência perante os credores.

|                      | Valores em Euros (€) |            |            |            |
|----------------------|----------------------|------------|------------|------------|
|                      | 2014                 | 2015       | 2016       | 2017       |
| Capital Próprio      | 30.270.393           | 31.636.824 | 33.890.794 | 36.391.796 |
| Ativo Total Líquido  | 54.133.772           | 55.578.392 | 56.916.809 | 58.480.294 |
| Autonomia Financeira | 0,56                 | 0,57       | 0,60       | 0,62       |





**b) Solvabilidade (Fundos Próprios / Passivo)**

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

|                 | <i>Valores em Euros (€)</i> |            |            |            |
|-----------------|-----------------------------|------------|------------|------------|
|                 | 2014                        | 2015       | 2016       | 2017       |
| Capital Próprio | 30.270.393                  | 31.636.824 | 33.890.794 | 36.391.796 |
| Passivo         | 23.863.379                  | 23.941.568 | 23.026.015 | 22.088.498 |
| Solvabilidade   | 1,27                        | 1,32       | 1,47       | 1,65       |

**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)**

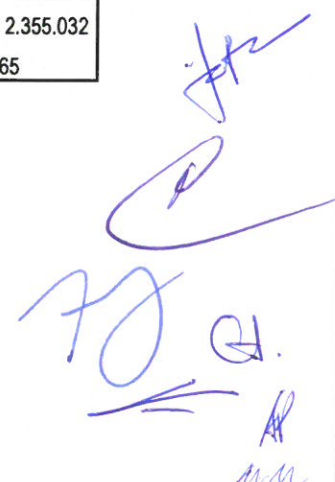
|                                  | <i>Valores em Euros (€)</i> |           |           |           |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                                  | 2014                        | 2015      | 2016      | 2017      |
| Ativo Circulante                 | 5.973.794                   | 6.740.579 | 8.371.422 | 8.155.730 |
| Passivo Circulante (curto prazo) | 2.267.018                   | 2.343.148 | 2.456.138 | 2.355.032 |
| Liquidez Geral                   | 2,64                        | 2,88      | 3,41      | 3,46      |

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

|                                  | <i>Valores em Euros (€)</i> |           |           |           |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                                  | 2014                        | 2015      | 2016      | 2017      |
| Ativo circulante - Existências   | 5.068.836                   | 5.949.240 | 7.606.955 | 7.405.086 |
| Passivo circulante (curto prazo) | 2.267.018                   | 2.343.148 | 2.456.138 | 2.355.032 |
| Liquidez Reduzida                | 2,24                        | 2,54      | 3,10      | 3,14      |

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

|                                  | <i>Valores em Euros (€)</i> |           |           |           |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                                  | 2014                        | 2015      | 2016      | 2017      |
| Disponibilidades                 | 4.066.691                   | 4.987.315 | 6.722.991 | 6.243.630 |
| Passivo circulante (curto prazo) | 2.267.018                   | 2.343.148 | 2.456.138 | 2.355.032 |
| Liquidez Imediata                | 1,79                        | 2,13      | 2,74      | 2,65      |





d) **Peso do Imobilizado**

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

|                     | <i>Valores em Euros (€)</i> |            |            |            |
|---------------------|-----------------------------|------------|------------|------------|
|                     | 2014                        | 2015       | 2016       | 2017       |
| Imobilizado Líquido | 47.535.072                  | 48.294.854 | 47.887.923 | 49.032.011 |
| Ativo Total Líquido | 54.133.772                  | 55.578.392 | 56.916.809 | 58.480.294 |
| Peso do imobilizado | 0,88                        | 0,87       | 0,84       | 0,84       |

e) **Endividamento**

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

|                     | <i>Valores em Euros (€)</i> |            |            |            |
|---------------------|-----------------------------|------------|------------|------------|
|                     | 2014                        | 2015       | 2016       | 2016       |
| Passivo             | 23.863.379                  | 23.941.568 | 23.026.015 | 22.088.498 |
| Ativo Total Líquido | 54.133.772                  | 55.578.392 | 56.916.809 | 58.480.294 |
| Endividamento       | 0,44                        | 0,43       | 0,40       | 0,38       |

f) **Estrutura de Endividamento**

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

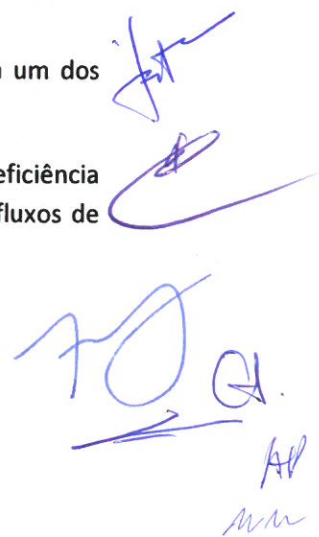
|                            | <i>Valores em Euros (€)</i> |            |            |            |
|----------------------------|-----------------------------|------------|------------|------------|
|                            | 2014                        | 2015       | 2016       | 2017       |
| Dívidas MLP                | 5.789.695                   | 6.748.490  | 6.400.926  | 5.565.807  |
| Passivo                    | 23.863.379                  | 23.941.568 | 23.026.015 | 22.088.498 |
| Estrutura de Endividamento | 0,24                        | 0,28       | 0,28       | 0,25       |

## 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.



|  | Exercício    |               |              |               |
|--|--------------|---------------|--------------|---------------|
|  | 2017         |               | 2016         |               |
| <b>Custos e perdas</b>   |              |               |              |               |
| Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:       |              |               |              |               |
| Mercadorias  | 1.080.602,83 |               | 1.068.290,83 |               |
| Matérias   | 1.622.163,53 | 2.702.766,36  | 1.680.763,37 | 2.749.054,20  |
| Fornecimentos e serviços externos:                               |              | 5.577.824,08  |              | 5.367.280,72  |
| Custos com o pessoal:  |              |               |              |               |
| Remunerações   | 5.891.118,27 |               | 5.492.944,54 |               |
| Encargos sociais   | 1.653.691,65 | 7.544.809,92  | 1.659.171,30 | 7.152.115,84  |
| Transferências e subs. Correntes concedidos e prestações sociais |              | 1.871.679,33  |              | 1.554.713,85  |
| Amortizações do exercício  |              | 3.101.293,61  |              | 3.155.037,48  |
| Provisões do exercício   |              | 52.543,49     |              | 155.496,83    |
| Outros custos operacionais                                       |              | 215.953,96    |              | 113.698,01    |
| (A)  |              | 21.066.870,75 |              | 20.247.396,93 |
| Custos e perdas financeiros                                      |              | 101.027,46    |              | 112.680,62    |
| (C)  |              | 21.167.898,21 |              | 20.360.077,55 |
| Custos e perdas extraordinários                                  |              | 552.298,06    |              | 242.279,73    |
| (E)  |              | 21.720.196,27 |              | 20.602.357,28 |
| Resultado líquido do exercício.....                              |              | 2.438.552,64  |              | 2.141.662,15  |
|  |              | 24.158.748,91 |              | 22.744.019,43 |
| <b>Proveitos e ganhos</b>  |              |               |              |               |
| Vendas e prestações de serviços:                                 |              |               |              |               |
| Venda de mercadorias   | 12.136,19    |               | 12.131,10    |               |
| Venda de produtos  | 2.080.774,53 |               | 2.139.303,51 |               |
| Prestações de serviços   | 7.365.094,52 | 9.458.005,24  | 7.467.200,18 | 9.618.634,79  |
| Impostos e taxas   |              | 6.636.314,70  |              | 5.806.863,39  |
| Variação da produção   |              |               |              |               |
| Trabalhos para a própria entidade                                |              | 836.178,93    |              | 570.637,36    |
| Proveitos suplementares  |              | 63.273,76     |              | 215.005,90    |
| Transferências e subsídios obtidos                               |              | 5.874.274,29  |              | 5.347.287,57  |
| Outros proveitos e ganhos operacionais                           |              | 11.098,80     |              | 11.136,56     |
| (B)  |              | 22.879.145,72 |              | 21.569.565,57 |
| Proveitos e ganhos financeiros                                   |              | 3.234,54      |              | 18.051,16     |
| (D)  |              | 22.882.380,26 |              | 21.587.616,73 |
| Proveitos extraordinários  |              | 1.276.368,65  |              | 1.156.402,70  |
| (F)  |              | 24.158.748,91 |              | 22.744.019,43 |
| Resultados Operacionais: (B - A)                                 |              | 1.812.274,97  |              | 1.322.168,64  |
| Resultados Financeiros: (D - B) - (C - A)                        |              | -97.792,92    |              | -94.629,46    |
| Resultados Correntes: (D - C)                                    |              | 1.714.482,05  |              | 1.227.539,18  |
| Resultado Líquido do Exercício: (F - E)                          |              | 2.438.552,64  |              | 2.141.662,15  |

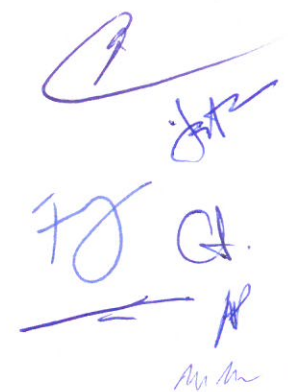
700.

mm

O Grupo Público Municipal consolidado apresenta em 2017 um resultado líquido de 2.438.552,64€, uma vez que o total apurado dos custos e perdas (21.720.196,27€) é inferior ao total apurado dos proveitos e ganhos (24.158.748,91€).

O Resultado Líquido do Exercício é influenciado pelo montante das amortizações do exercício, que ascendem a 3.101.293,61€ e que dizem respeito a custos não desembolsáveis, ou seja, não representam saídas de fundos.

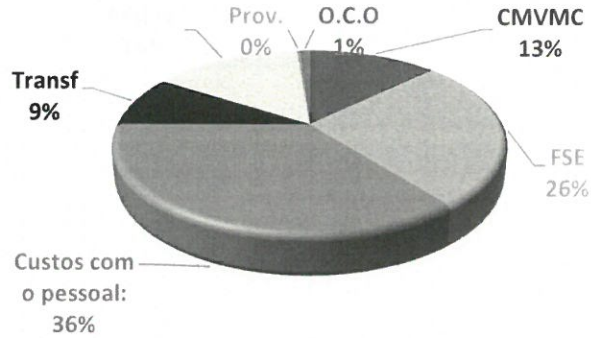
As amortizações representam a perda de valor dos equipamentos no tempo, devido ao uso e desgaste dos mesmos. Ou seja, o imobilizado, cuja vida útil para o Grupo Público Municipal ultrapassa um exercício, não vê o seu custo levado unicamente ao exercício em que é adquirido, mas sim, mediante a sua utilização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





**Resultados Operacionais**

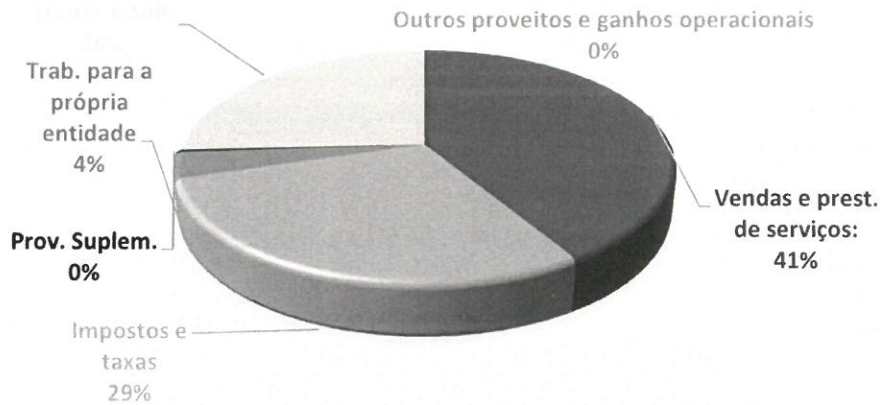
*Custos e Perdas Operacionais*



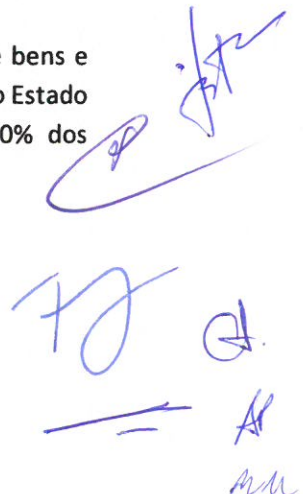
Os resultados operacionais são os que têm maior peso na constituição do Resultado Líquido do Exercício.

Os custos com o pessoal são os que têm maior peso na estrutura de custos operacionais, representando 35,81% dos mesmos. Os custos com aquisição de serviços constituem o segundo maior grupo, e representam 26,48% 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 (41,34%), os impostos municipais (29,01%) e as transferências do Orçamento do Estado (25,68%) assumem no total dos proveitos operacionais que correspondem a 94,70% 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.

|                               | <i>Valores em Euros (€)</i> |            |            |            |
|-------------------------------|-----------------------------|------------|------------|------------|
|                               | 2014                        | 2015       | 2016       | 2017       |
| Custos com Pessoal            | 7.366.846                   | 7.236.054  | 7.152.116  | 7.544.810  |
| Total de Custos               | 20.419.178                  | 21.548.450 | 20.602.357 | 21.720.196 |
| Peso das Despesas com Pessoal | 0,36                        | 0,34       | 0,35       | 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.

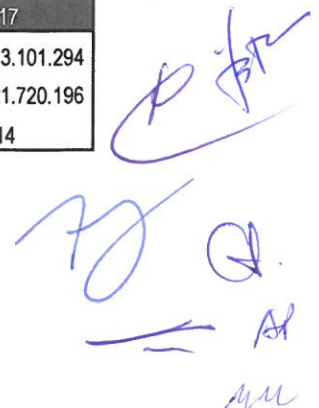
|   | <i>Valores em Euros (€)</i> |            |            |            |
|---|-----------------------------|------------|------------|------------|
|   | 2014                        | 2015       | 2016       | 2017       |
| Transf.Subs.Correntes                         | 1.508.806                   | 1.587.172  | 1.554.714  | 1.871.679  |
| Total de Custos                               | 20.419.178                  | 21.548.450 | 20.602.357 | 21.720.196 |
| Peso das Transferências e Subsídios Correntes | 0,07                        | 0,07       | 0,08       | 0,09       |

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

|                 | <i>Valores em Euros (€)</i> |            |            |            |
|-----------------|-----------------------------|------------|------------|------------|
|                 | 2014                        | 2015       | 2016       | 2017       |
| FSE             | 5.063.045                   | 4.977.994  | 5.367.281  | 5.577.824  |
| Total de Custos | 20.419.178                  | 21.548.450 | 20.602.357 | 21.720.196 |
| Peso dos FSE    | 0,25                        | 0,23       | 0,26       | 0,26       |

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

|                           | <i>Valores em Euros (€)</i> |            |            |            |
|---------------------------|-----------------------------|------------|------------|------------|
|                           | 2014                        | 2015       | 2016       | 2017       |
| Amortizações do Exercício | 3.001.479                   | 3.130.945  | 3.155.037  | 3.101.294  |
| Total de Custos           | 20.419.178                  | 21.548.450 | 20.602.357 | 21.720.196 |
| Peso das Amortizações     | 0,15                        | 0,15       | 0,15       | 0,14       |



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

|                             | <i>Valores em Euros (€)</i> |            |            |            |
|-----------------------------|-----------------------------|------------|------------|------------|
|                             | 2014                        | 2015       | 2016       | 2017       |
| Custos Financeiros          | 125.569                     | 121.294    | 112.681    | 101.027    |
| Total de Custos             | 20.419.178                  | 21.548.450 | 20.602.357 | 21.720.196 |
| Peso dos Custos Financeiros | 0,01                        | 0,01       | 0,01       | 0,00       |

- 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.

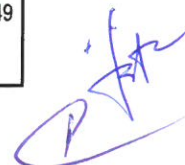
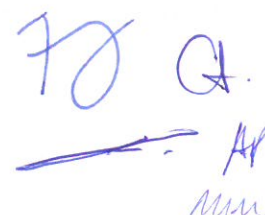
|  | <i>Valores em Euros (€)</i> |            |            |            |
|--|-----------------------------|------------|------------|------------|
|  | 2014                        | 2015       | 2016       | 2017       |
| Vendas e Prest. Serviços                 | 8.790.430                   | 9.219.228  | 9.618.635  | 9.458.005  |
| Total da Receita                         | 22.789.149                  | 23.053.983 | 22.744.019 | 24.158.749 |
| Peso das Vendas e Prestações de Serviços | 0,39                        | 0,40       | 0,42       | 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.

|                           | <i>Valores em Euros (€)</i> |            |            |            |
|---------------------------|-----------------------------|------------|------------|------------|
|                           | 2014                        | 2015       | 2016       | 2017       |
| Impostos e Taxas          | 5.701.290                   | 5.894.142  | 5.806.863  | 6.636.315  |
| Total da Receita          | 22.789.149                  | 23.053.983 | 22.744.019 | 24.158.749 |
| Peso dos Impostos e Taxas | 0,25                        | 0,26       | 0,26       | 0,27       |

- 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.

|   | <i>Valores em Euros (€)</i> |            |            |            |
|---|-----------------------------|------------|------------|------------|
|   | 2014                        | 2015       | 2016       | 2017       |
| Transf.Subs.Obtidos                         | 5.287.459                   | 5.509.799  | 5.347.288  | 5.874.274  |
| Total da Receita                            | 22.789.149                  | 23.053.983 | 22.744.019 | 24.158.749 |
| Peso das Transferências e Subsídios Obtidos | 0,23                        | 0,24       | 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                       |  | 2017       | %      | DESPESA                        |                              | 2017       | %      |
| Saldo da Gerência Anterior    |  | 6.235.333  | 21,72% |                                |                              |            |        |
| 01                            | Impostos diretos                       | 6.043.188  | 21,05% | 01                             | Despesas com o pessoal       | 7.480.518  | 26,05% |
| 02                            | Impostos indiretos                     | 241.715    | 0,84%  | 02                             | Aquisição de bens e serviços | 7.913.819  | 27,56% |
| 04                            | Taxas, multas e outras penalidades     | 3.873.323  | 13,49% | 03                             | Juros e outros encargos      | 92.411     | 0,32%  |
| 05                            | Rendimentos da propriedade             | 962.037    | 3,35%  | 04                             | Transferências correntes     | 1.891.864  | 6,59%  |
| 06                            | Transferências correntes               | 5.439.404  | 18,95% | 05                             | Subsídios                    | 1.800      | 0,01%  |
| 07                            | Venda de bens e serviços correntes     | 4.460.434  | 15,54% | 06                             | Outras despesas correntes    | 335.162    | 1,17%  |
| 08                            | Outras receitas correntes              | 10.949     | 0,04%  |                                |                              |            |        |
| TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES  |  | 21.031.050 | 73,25% | TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES   |                              | 17.715.573 | 61,70% |
| RECEITAS DE CAPITAL           |  |            |        | DESPESAS DE CAPITAL            |                              |            |        |
| 09                            | Venda de bens de investimento          | 65.000     | 0,23%  | 07                             | Aquisição de bens de capital | 3.737.344  | 13,02% |
| 10                            | Transferências de capital              | 1.222.048  | 4,26%  | 08                             | Transferências de capital    | 444.595    | 1,55%  |
| 11                            | Ativos financeiros                     | 7.658      | 0,03%  | 09                             | Ativos financeiros           | 112.649    | 0,39%  |
| 12                            | Passivos financeiros                   | 105.259    | 0,37%  | 10                             | Passivos financeiros         | 864.932    | 3,01%  |
| 13                            | Outras receitas de capital             | 0          | 0,00%  | 11                             | Outras despesas de capital   | 58.366     | 0,20%  |
| TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL |  | 1.399.964  | 4,88%  | TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL  |                              | 5.217.886  | 18,17% |
| 15                            | Reposições não abatidas nos pagamentos | 44.574     |        |                                |                              |            |        |
| TOTAL DE OUTRAS RECEITAS      |  | 44.574     | 0,16%  | TOTAL DE OUTRAS DESPESAS       |                              | 0          | 0,00%  |
| TOTAL DAS RECEITAS            |  | 22.475.589 |        | TOTAL DAS DESPESAS             |                              | 22.933.459 |        |
|                               |  |            |        | Saldo para a Gerência Seguinte |                              | 5.777.463  | 20,12% |
| TOTAL                         |  | 28.710.922 |        | TOTAL                          |                              | 28.710.922 |        |

### Estrutura da Receita Cobrada

|                     | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|
| Receitas Correntes  | 91,86% | 93,99% | 93,69% | 93,77% |
| Receitas de Capital | 8,14%  | 6,01%  | 6,31%  | 6,23%  |

A receita cobrada em 2017 é composta por 93,77% de receitas correntes e 6,23% 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   | 2017   |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|
| Despesas Correntes  | 87,98% | 80,18% | 81,63% | 77,25% |
| Despesas de Capital | 12,02% | 19,82% | 18,37% | 22,75% |

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.

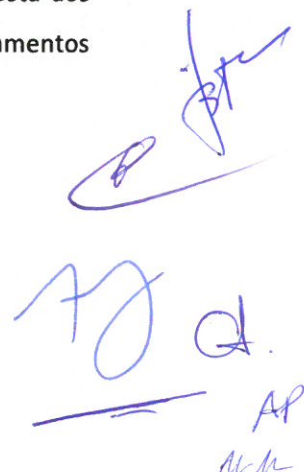
|                            | Valores em Euros (€) |               |               |
|----------------------------|----------------------|---------------|---------------|
|                            | Receita              | Despesa       | Utiliz.       |
| Saldo da gerência anterior | 6.235.333,41         |               |               |
| Correntes                  | 21.031.050,00        | 17.715.573,40 | 3.315.476,60  |
| Capital                    | 1.399.964,43         | 5.217.885,96  | -3.817.921,53 |
| Outras                     | 44.574,45            |               |               |
| Saldo da gerência          | 5.777.462,93         |               |               |

### 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    | 2017    |
|-------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Receita Total / Despesa Total | 118,30% | 121,19% | 130,02% | 125,19% |



### Peso das Despesas Correntes nas Receitas Correntes

*Valores em Euros (€)*

|                            | 2014       | 2015       | 2016       | 2017       |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Receitas Correntes         | 20.056.289 | 20.956.746 | 21.053.885 | 21.075.624 |
| Despesas Correntes         | 17.410.858 | 17.147.069 | 16.952.025 | 17.715.573 |
| D. Correntes / R. Corrente | 86,81%     | 81,82%     | 80,52%     | 84,06%     |

### Peso das Despesas de Capital nas Receitas de Capital

*Valores em Euros (€)*

|                         | 2014      | 2015      | 2016      | 2017       |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Receitas de Capital     | 1.776.993 | 1.339.401 | 1.417.598 | 1.399.964  |
| Despesas de Capital     | 2.378.454 | 4.238.550 | 3.815.345 | 5.217.886  |
| D. Capital / R. Capital | 133,85%   | 316,45%   | 269,14%   | 372,72,14% |

### Rácios de estrutura das receitas

#### Receita Própria / Receita Total

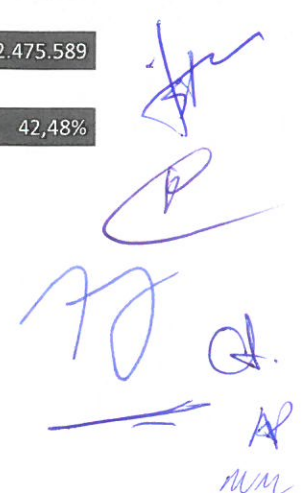
Conceitos:

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

*Valores em Euros (€)*

| RECEITA PRÓPRIA                        | 2014              | 2015              | 2016              | 2017              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 02 Impostos indiretos                  | 118.047           | 67.631            | 196.255           | 241.715           |
| 04 Taxas, multas e outras penalidades  | 3.371.823         | 3.644.225         | 4.165.576         | 3.873.323         |
| 05 Rendimentos da propriedade          | 996.955           | 978.399           | 983.204           | 962.037           |
| 07 Venda de bens e serviços correntes  | 4.960.352         | 5.177.642         | 5.161.286         | 4.460.434         |
| 08 Outras receitas correntes           | 146.374           | 126.220           | 104.581           | 10.949            |
| <b>TOTAL RECEITA PRÓPRIA</b>           | <b>9.593.551</b>  | <b>9.994.118</b>  | <b>10.610.903</b> | <b>9.548.458</b>  |
| <b>RECEITA TOTAL</b>                   | <b>21.833.282</b> | <b>22.296.146</b> | <b>22.471.483</b> | <b>22.475.589</b> |
| <b>RECEITA PRÓPRIA / RECEITA TOTAL</b> | <b>43,94%</b>     | <b>44,82%</b>     | <b>47,22%</b>     | <b>42,48%</b>     |





### 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       | 2017       |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| RECEITA TOTAL                   | 21.833.282 | 22.296.146 | 22.471.483 | 22.475.589 |
| 06 Transferências correntes a)  | 690.967    | 890.883    | 480.539    | 841.021    |
| 10 Transferências de capital a) | 410.963    | 574.742    | 367.784    | 849.381    |
| 12 Passivos financeiros         | 940.976    | 398.659    | 683.805    | 105.259    |
|                                 | 2.042.906  | 1.864.285  | 1.532.127  | 1.795.660  |
| TOTAL RECEITA INTERNA           | 19.790.376 | 20.431.861 | 20.939.355 | 20.679.928 |

|                                 |        |        |        |        |
|---------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| RECEITA INTERNA / RECEITA TOTAL | 90,64% | 91,64% | 93,18% | 92,01% |
|---------------------------------|--------|--------|--------|--------|

a) Exclui Transferências de Fundos Municipais

### Peso dos Impostos Diretos sobre Receita Total

Valores em Euros  
(€)

| IMPOSTOS DIRECTOS | 2014      | 2015      | 2016      | 2017      |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| IMI               | 4.076.710 | 4.153.433 | 3.843.507 | 3.737.288 |
| IUC               | 568.096   | 548.577   | 551.092   | 587.692   |
| IMT               | 764.003   | 808.604   | 862.359   | 1.475.120 |
| Derrama           | 164.194   | 124.622   | 203.352   | 243.088   |
| TOTAL             | 5.573.002 | 5.635.236 | 5.460.310 | 6.043.188 |

|                 |            |            |            |            |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| RECEITAS TOTAIS | 21.833.282 | 22.296.146 | 22.471.483 | 22.475.589 |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|

|                                    |        |        |        |        |
|------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Impostos Diretos / Receitas Totais | 25,53% | 25,27% | 24,30% | 26,89% |
|------------------------------------|--------|--------|--------|--------|

A estrutura dos impostos diretos assume 26,89% da receita total.



### Fundos Municipais Correntes e de Capital / Receita Total

*Valores em Euros (€)*

| FUNDOS MUNICIPAIS                  | 2014              | 2015              | 2016              | 2017              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| FM CORRENTE                        | 4.171.292         | 4.429.571         | 4.482.565         | 4.598.383         |
| FM CAPITAL                         | 341.343           | 343.859           | 349.446           | 372.667           |
| <b>TOTAL DOS FUNDOS MUNICIPAIS</b> | <b>4.512.635</b>  | <b>4.773.430</b>  | <b>4.832.011</b>  | <b>4.971.050</b>  |
| <b>RECEITA TOTAL</b>               | <b>21.833.282</b> | <b>22.296.146</b> | <b>22.471.483</b> | <b>22.475.589</b> |
| <b>FM / RECEITA TOTAL</b>          | <b>20,67%</b>     | <b>21,41%</b>     | <b>21,50%</b>     | <b>22,12%</b>     |

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

### Passivos Financeiros / Receita Total

*Valores em Euros (€)*

|   | 2014         | 2015         | 2016         | 2017         |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| PASSIVOS FINANCEIROS                        | 940.976      | 398.659      | 683.805      | 105.259      |
| RECEITA TOTAL                               | 21.833.282   | 22.296.146   | 22.471.483   | 22.475.589   |
| <b>PASSIVOS FINANCEIROS / RECEITA TOTAL</b> | <b>4,31%</b> | <b>1,79%</b> | <b>3,04%</b> | <b>0,47%</b> |

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

### Rácios sobre a Estrutura da Despesa

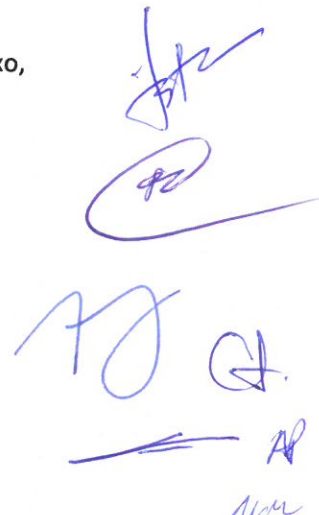
No que diz respeito à despesa, serão analisados indicadores ao nível dos pagamentos.

### 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



| DESPESA BÁSICA                        | Valores em Euros (€) |                   |                   |                   |
|---------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                       | 2014                 | 2015              | 2016              | 2017              |
| 01 - Despesas com pessoal             | 7.402.666            | 7.276.625         | 7.092.971         | 7.480.518         |
| 03 - Encargos correntes da dívida     | 115.992              | 107.066           | 96.925            | 92.411            |
| 04 - Transferências correntes         | 1.212.896            | 1.327.756         | 1.571.648         | 1.891.864         |
| 08 - Transferências de capital        | 107.228              | 250.194           | 347.345           | 444.595           |
| 10 - Passivos financeiros             | 775.153              | 812.863           | 834.851           | 864.932           |
| <b>TOTAL DA DESPESA BÁSICA</b>        | <b>9.620.934</b>     | <b>9.774.504</b>  | <b>9.943.740</b>  | <b>10.774.319</b> |
| <b>TOTAL DA DESPESA</b>               | <b>19.789.312</b>    | <b>21.385.618</b> | <b>20.767.370</b> | <b>22.933.459</b> |
| <b>DESPESA BÁSICA / DESPESA TOTAL</b> | <b>48,62%</b>        | <b>45,71%</b>     | <b>47,88%</b>     | <b>46,98%</b>     |

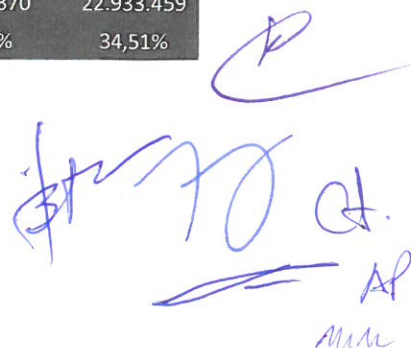
Em termos gerais, o peso da despesa básica na despesa total é de 46,98%.

#### Despesas com Pessoal

| DESPESA BÁSICA                    | Valores em Euros (€) |                   |                   |                   |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | 2014                 | 2015              | 2016              | 2017              |
| 01 - Despesas com pessoal         | 7.402.666            | 7.276.625         | 7.092.971         | 7.480.518         |
| <b>Despesa Corrente</b>           | <b>17.410.858</b>    | <b>17.147.069</b> | <b>16.952.025</b> | <b>17.715.573</b> |
| <b>PESSOAL / DESPESA CORRENTE</b> | <b>42,52%</b>        | <b>42,44%</b>     | <b>41,84%</b>     | <b>42,23%</b>     |
| <b>Despesa Total</b>              | <b>19.789.312</b>    | <b>21.385.618</b> | <b>20.767.370</b> | <b>22.933.459</b> |
| <b>PESSOAL / DESPESA TOTAL</b>    | <b>37,41%</b>        | <b>34,03%</b>     | <b>34,15%</b>     | <b>32,62%</b>     |
| <b>Receita Corrente</b>           | <b>20.056.289</b>    | <b>20.956.746</b> | <b>21.053.885</b> | <b>21.075.624</b> |
| <b>PESSOAL / RECEITA CORRENTE</b> | <b>36,91%</b>        | <b>34,72%</b>     | <b>33,69%</b>     | <b>35,49%</b>     |

#### Aquisição de Bens e Serviços / Despesa

|  | Valores em Euros (€) |                   |                   |                   |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | 2014                 | 2015              | 2016              | 2017              |
| 02 - Aquisição de bens e prestação de serviços | 8.126.574            | 7.928.076         | 7.936.717         | 7.913.819         |
| <b>TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES</b>            | <b>17.410.858</b>    | <b>17.147.069</b> | <b>16.952.025</b> | <b>17.715.573</b> |
| <b>BENS E SERVIÇOS / DESPESA CORRENTE</b>      | <b>46,68%</b>        | <b>46,24%</b>     | <b>46,82%</b>     | <b>44,67%</b>     |
| <b>TOTAL DA DESPESA</b>                        | <b>19.789.312</b>    | <b>21.385.618</b> | <b>20.767.370</b> | <b>22.933.459</b> |
| <b>BENS E SERVIÇOS / DESPESA TOTAL</b>         | <b>41,07%</b>        | <b>37,07%</b>     | <b>38,22%</b>     | <b>34,51%</b>     |

  
 AP  
 M.M.



## Notas Finais

---

A descrição das atividades mais relevantes de 2017, 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 14 de abril de 2018 (Prestação de Contas dos Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Peniche) e de 16 de abril de 2018 (Prestação de Contas do Município de Peniche) e apreciadas pelo órgão deliberativo em reunião de 27 de abril de 2018.

### Resumo dos principais indicadores

#### A - Controlo orçamental da despesa:

- Despesa paga ..... 22.933.459,36 €

#### B – Controlo orçamental da receita:

- Receita cobrada ..... 22.475.588,88 €

#### C – Balanço:

- Total do Ativo Líquido ..... 58.480.294,07 €

- Total dos Fundos Próprios ..... 36.391.796,13 €

- Total do Passivo ..... 22.088.497,94 €

#### D – Demonstração de resultados:

- Total de Custos e Perdas ..... 21.720.196,27 €

- Total dos Proveitos e Ganhos ..... 24.158.748,91 €

- Resultado Líquido do Exercício ..... 2.438.552,64 €

#### E – Fluxos de caixa:

- Saldo inicial ..... 6.726.253,80 €

- Total dos recebimentos ..... 24.093.019,34 €

- Total dos pagamentos ..... 24.572.171,41 €

- Saldo final ..... 6.247.101,73 €

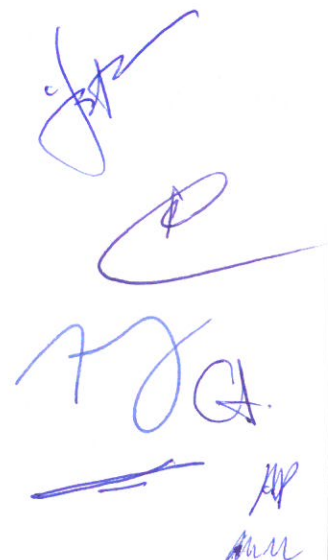
F – Resultado líquido do exercício: ..... 2.438.552,64 €



## 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.



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature at the top, a signature below it, and several smaller signatures at the bottom right.