

Município da Calheta

Câmara Municipal



EMPRÉSTIMO DE SANEAMENTO FINANCEIRO  
RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO 5.º SEMESTRE  
PLANO DE SANEAMENTO FINANCEIRO

NOVEMBRO DE 2011

Preparado por:

**SMART Vision**  
ASSESSORES E AUDITORES ESTRATÉGICOS  
*You have an idea, we have a solution!*



## ÍNDICE

PLANO DE SANEAMENTO FINANCEIRO .....	3
Demonstração da situação de desequilíbrio financeiro estrutural ou de ruptura financeira.	4
Descrição detalhada da totalidade das dívidas existentes na esfera do Município à data da apresentação do respectivo Plano de Saneamento Financeiro, bem como a delimitação respeitante às dívidas a satisfazer por conta do mesmo .....	5
a) Previsão do período temporal necessário à recuperação da situação financeira do município, em respeito pelas regras presentes na LFL .....	15
b) A apresentação das medidas específicas necessárias para atingir uma situação financeira equilibrada, nomeadamente no que respeita à contenção da despesa com o pessoal durante o período de saneamento financeiro, respeitando o princípio de optimização na afectação dos recursos humanos do município .....	17
c) Medidas de contenção da despesa corrente, a qual não pode ultrapassar a taxa global de evolução fixada pela lei do Orçamento do Estado para as rubricas da mesma natureza .....	25
d) Plano com calendarização anual da redução dos níveis de endividamento até serem cumpridos os limites previstos nos artigos 37.º e 39.º da LFL.....	27
e) Informação referente à despesa de investimento prevista, bem como as respectivas fontes de financiamento.....	38
f) Plano de maximização de receitas, designadamente em matéria de impostos locais, taxas e operações de alienação de património.....	40
g) A previsão de impacte orçamental, por classificação económica, das medidas referidas nas alíneas anteriores, para o período de vigência do plano de saneamento financeiro. ...	47
ANEXO – A - PLANO DE AMORTIZAÇÃO DOS EMPRÉSTIMOS MÉDIO E LONGO PRAZOS EM VIGOR .....	76



## PLANO DE SANEAMENTO FINANCEIRO

Face à aprovação do Plano de Saneamento Financeiro pelo Tribunal de Contas em Abril de 2009, o presente relatório visa dar cumprimento às obrigações previstas na alínea c) no n.º 4 do artigo 40.º da Lei n.º 2/2007, de 15 de Janeiro: "c) Elaborar relatórios semestrais sobre a execução do plano financeiro mencionado no número anterior e remetê-los, para apreciação da Assembleia Municipal". Em virtude da aprovação do Plano de Saneamento Financeiro ter ocorrido durante o exercício de 2009, o Município teve de proceder à revisão e adaptação das datas previstas para a implementação das medidas/iniciativas que constavam no Plano apresentado, nomeadamente nas medidas que tinham incidência sobre o ano de 2008 e 2009.

Assim, de seguida apresentaremos a execução do Plano de Saneamento Financeiro aprovado, com reporte a 31 de Outubro de 2011.



*Demonstração da situação de desequilíbrio financeiro estrutural ou de ruptura financeira*

No relatório de submetido à análise do Tribunal de Contas começámos por demonstrar a situação financeira à data, que se caracteriza por uma situação de desequilíbrio financeiro estrutural ou de ruptura financeira, tal como disposto no n.º 1 do art.º 8.º do Decreto-Lei nº 38/2008, de 7 de Março, sendo que estavam verificadas as alíneas a), b), c) e e).

De acordo com o n.º 1 do art.º 4.º do Decreto-Lei n.º 38/2008, de 7 de Março, apresentámos o Plano de Saneamento Financeiro para o Município da Calheta, começando com uma descrição detalhada da totalidade das dívidas existentes na esfera do Município à data da apresentação do respectivo Plano de Saneamento Financeiro, bem como a delimitação respeitante às dívidas a satisfazer por conta do mesmo.

Assim, cumpre-nos a esta data apresentar o estado de execução do mesmo. Convém realçar que apesar de o Plano de Saneamento Financeiro ter sido reportado a Agosto de 2008, este só foi visado pelo Tribunal de Contas em Abril de 2009, pelo que os dados relativos à execução devem ter em consideração a situação a essa data. Os mapas apresentados neste relatório apresentam, assim, a situação a Abril de 2009 a Outubro de 2011, tendo os restantes períodos do Plano de Saneamento Financeiro sido ajustados face a estes.



*Descrição detalhada da totalidade das dívidas existentes na esfera do Município à data da apresentação do respectivo Plano de Saneamento Financeiro, bem como a delimitação respeitante às dívidas a satisfazer por conta do mesmo*

Neste ponto cumpre-nos apresentar o estado de execução das dívidas existentes à data da apresentação do respectivo Plano de Saneamento Financeiro, com reporte a 31 de Outubro de 2011.

Caracterização da dívida	Dívidas a solver no âmbito do Plano de Saneamento Financeiro	Dívidas a solver no âmbito do Plano de Saneamento Financeiro a 31-10-2011
<b>VALOR DO EMPRÉSTIMO A CONTRATAR</b>	<b>6.175.000,00 €</b>	
<b>Dívidas a Terceiros - Médio e longo Prazo</b>	<b>0,00 €</b>	
<b>Dívidas a Instituições de Crédito</b>	<b>0,00 €</b>	
23121101 CGD - N° 01/887/0019	0,00 €	
23121102 CGD - N° 01/787/0019	0,00 €	
23121103 CGD - N° 01/587/0019	0,00 €	
23121208 BCA - N° 20.04	0,00 €	
23121301 CCA - N° 1200642	0,00 €	
23121401 CEMG - N° 132.36.00000.47	0,00 €	
23121402 CEMG - N° 132.36.00000.9-6	0,00 €	
<b>Fornecedores de Imobilizado (Leasing)</b>	<b>0,00 €</b>	
2612000196 Caixa Económica Montepio Geral	0,00 €	
2612000199 Locapor	0,00 €	
2612000423 Mundileasing - Soc. de Locação Financeira	0,00 €	
2612000867 Caixa Leasing e Factoring, SA	0,00 €	
<b>Dívidas a Terceiros - Curto Prazo</b>	<b>6.176.378,02 €</b>	
<b>Dívidas a Instituições de Crédito</b>		
231112 Banco Comercial dos Açores (300,000,00€)	0,00 €	
<b>Fornecedores C/C</b>	<b>1.325.662,43 €</b>	
221000002 Açorilhas-Soc.Insular de Representações	0,00 €	
221000005 AIRC	10.755,86 €	
221000006 Açormédia, S.A.	0,00 €	
221000010 Brasil Móveis, Lda.	0,00 €	
221000012 Soldaxis,C.Produutos p/a Mant.Ind.,Lda	5.360,29 €	
221000013 Avmega, Lda.	0,00 €	



Caracterização da dívida		Dívidas a solver no âmbito do Plano de Saneamento Financeiro	Dívidas a solver no âmbito do Plano de Saneamento Financeiro a 31-10-2011
221000014	Açorcat	617,63 €	
221000015	Victor Manuel D. Fernandes Gráfica Açoreana, Lda. - CORREIO DOS	0,00 €	
221000019	AÇORES	642,38 €	
221000021	União Gráfica Angrense	324,00 €	
221000023	Luizes Representações, Lda <sup>a</sup>	3.374,13 €	
221000026	Adeliador	9.776,38 €	
221000028	Universidade dos Açores	46.901,53 €	
221000033	TMN- Telecomunicações Moveis Nacionais	496,47 €	
221000038	Castanheira & Soares, Lda.	150,01 €	
221000043	Fernando Gomes da Silva - Fergosil	2.657,78 €	
221000044	Companhia de Seguros Açoreana	31.255,41 €	
221000046	Companhia de Seguros Bonança	6.200,95 €	
221000048	Empresa de Electricidade dos Açores	16.914,20 €	
221000049	Lubriseca- Comb. da Ribeira Seca, Lda.	216.216,64 €	
221000050	Macrucel- Construção Civil Obras Públicas, Lda.	5.266,80 €	
221000054	Vodafone - Telecel	0,00 €	
221000058	Manuel Adriano Silveira	138,00 €	
221000063	José Araujo de Sousa	4.987,98 €	
221000064	José Augusto Martins Vieira & Filhos, Lda <sup>a</sup>	2.846,25 €	
221000065	Jaime de Sousa das Neves	306,95 €	
221000068	José Artur da Cruz Leal	9.289,83 €	
221000071	José Pinto de Azevedo & Filhos, Lda <sup>a</sup>	0,00 €	
221000075	Diario Insular	2.404,40 €	
221000079	Gráfica Ideal	1.458,74 €	
221000080	Almeida e Azevedo	1.860,54 €	
221000083	Francisco Pedroso Almada	20,01 €	
221000085	Mercado JOMAR Fernando Maximino dos Reis	0,00 €	
221000086	Filipe Cabral	9.374,00 €	
221000088	Norma Açores	112.970,17 €	
221000089	CONSULNET- João Alberto Resendes de Castro	12.906,85 €	12.906,85 €
221000091	Africauto, Lda <sup>a</sup> :	16.986,93 €	
221000094	Agrogança - Comercio Agricola da Gança, Lda <sup>a</sup>	23.384,59 €	
221000095	Equipraia	22.759,98 €	
221000097	Diario de Noticias - Global Noticias	355,70 €	
221000099	ADSE Velastrafego - Agência de Navegação e	187.619,52 €	
221000100	Trânsitos,	0,00 €	
221000103	Tipografia Lugo	2.539,22 €	
221000104	Transmaçor	2.032,24 €	
221000105	PT-Prime Tecnovia Açores Sociedade de Empreitadas,	29,71 €	
221000106	S.A.	27.036,51 €	
221000107	PT Comunicações S.A.	353,03 €	



Caracterização da dívida	Dívidas a solver no âmbito do Plano de Saneamento Financeiro	Dívidas a solver no âmbito do Plano de Saneamento Financeiro a 31-10-2011
221000111 S.A	10.670,28 €	
221000118 Duarte Manuel Rodrigues Lourenço Cabral	8.109,67 €	
221000120 Firma Espinola e Irmãos, Lda	3.652,20 €	
221000124 Publiçor- Publicações & Publicidade , Lda	9.966,70 €	
221000125 Plano A Paperlaria ,Lda	4.505,80 €	
221000126 Paulo Henrique Gomes Teixeira	0,00 €	
221000127 Pedro Leonardes, Unipessoal, Lda	1.700,76 €	
221000129 Severino & Silva, Lda	6.585,98 €	
221000130 Resopre - Sociedade Revendedora aparelhos de Preci	9.250,57 €	
221000133 CEEA- Contabilidade Estudos Económicos Açores, Lda	856,65 €	
221000140 FCCN- Fundação Computação Científica Nacional	2.009,01 €	
221000141 V.F. Construções, Lda	36.024,45 €	
221000150 Caixa Geral de Aposentações	28.394,81 €	
221000156 Associação Bandeira Azul da Europa	810,00 €	
221000166 Lizuarte Manuel Martins	500,00 €	
221000177 FOTOCEANUS - Rúben Daniel Reis Pamplona	0,00 €	
221000178 Aquarius Viagens e Turismo Lda	26.309,70 €	
221000214 Papelaria Utilnova - Carlos M.D. Vieira	129,00 €	
221000215 Café Restaurante Califórnia	43,30 €	
221000218 Tipografia Moderna	801,96 €	
221000219 Grafinal - Artes Gráficas , Lda	17.040,06 €	
221000228 JURIS - LEGIS Informação Jurídica	381,15 €	
221000237 Manuel Orlando Brasil Alves	0,00 €	
221000241 Climaco Ferreira da Cunha & Filhos Lda	43.312,71 €	
221000252 ARLIQUIDO	1.469,62 €	
221000257 Dário Bernardo do Nascimento	3,90 €	
221000258 Companhia de Seguros Fidelidade - António A. Silva	1.524,84 €	
221000263 José Oliveira de Sousa Luís	2.382,60 €	
221000264 Manuel Silveira Medeiros	6.095,00 €	
221000275 Agência de Viagens Abreu, S.A.	0,00 €	
221000280 Edmundo Manuel Silva de Oliveira	830,00 €	
221000287 Câmara Municipal de Angra do Heroísmo	138,05 €	
221000288 Imprensa Nacional Casa da Moeda	0,00 €	
221000290 Transvelas-Navegação e Transitos Lda	0,00 €	
221000295 Tipografia Açor, Lda:	0,00 €	
221000301 Casa de Pasto Beira Mar- Elvira Maria Sá Medeiros	0,00 €	
221000302 Jornal Correio de São Jorge	0,00 €	
221000318 Junta de Freguesia da Calheta	522,22 €	



Caracterização da dívida		Dívidas a solver no âmbito do Plano de Saneamento Financeiro	Dívidas a solver no âmbito do Plano de Saneamento Financeiro a 31-10-2011
221000323	Ponto Alto - Panificação e Doçaria Regional	1.518,84 €	
221000332	Sociedade Filarmonica Recreio S. Lázaro	5.000,00 €	
221000333	Centro Recreativo da Fajã dos Vimes	3.000,00 €	
221000336	José da Costa Cristino, Lda.	8.981,70 €	
221000343	Nova Construtora S.Jorgense	9.172,89 €	
221000367	António Manuel S.M.H. Pedroso	1.026,00 €	
221000369	Equipo - Equipamentos Industriais, Lda. Café Rest. "O Camponês"-Rita Ermelinda Brasil da R	6.360,72 €	
221000378		2.255,01 €	
221000380	Paróquia de Santa Catarina	5.237,38 €	
221000418	Jorgebloco - Fábrica de Blocos de São Jorge	2.067,61 €	
221000423	Mundileasing - Soc. de Locação Financeira	-1.705,62 €	
221000425	Câmara Comercio de Angra do Heroísmo Associação de Bombeiros Voluntários da Calheta	1.542,00 €	
221000430		0,00 €	
221000433	Intermezzo - Activ. Audiovisuais Públitárias e P	2.307,86 €	
221000461	João Luís Albuquerque Pires dos Santos PentaQuimica - Prod. de Manutenção Industrial, Lda	3.943,44 €	
221000462		1.941,37 €	
221000464	Paróquia da Ribeira Seca	6.129,60 €	
221000465	Centro Paroquial de Santo Antão	10.071,96 €	10.071,96 €
221000467	Residêncial Solmar Consulmar Açores -Projectistas e Consultores, Lda	4.785,00 €	
221000472		2.789,97 €	
221000491	Tostes Lazeres e Pescas, Lda	565,00 €	
221000505	Jorge Miguel G. Mendonça	24,18 €	
221000513	Auto Expresso	135,70 €	
221000526	Varela & C.ª Lda	2.109,26 €	
221000527	Paróquia de S.Tiago da Rib. Seca ART- Assoc. Regional de Turismo - Turismo dos Açor	9.975,96 €	
221000541		21.318,56 €	
221000550	TRF-Publicidade, Fotografia, Video e Som	617,24 €	
221000552	Fábrica da Igreja de St.º Antão	1.500,00 €	
221000560	ProjectAngra- Gab. Açoreano de Projectos, Lda.	14.317,50 €	
221000570	Iluminações - Ilum. Dec. dos Açores, Lda.	16.127,00 €	
221000575	Cabena, Lda. Assoc. de Municipios da Região Autónoma dos Açores	9.079,70 €	
221000576		2.740,59 €	
221000578	Marfrete- Ag. de Navegação e Transito, Lda.	1.437,61 €	
221000584	Ouriversaria Araujo	300,00 €	
221000592	Açoressom	4.045,81 €	
221000595	Instituto Açoreano de Cultura	0,00 €	
221000602	Finisterra	0,00 €	
221000603	José Dâmaso e Filhas, Lda.	923,21 €	





Caracterização da dívida		Dívidas a solver no âmbito do Plano de Saneamento Financeiro	Dívidas a solver no âmbito do Plano de Saneamento Financeiro a 31-10-2011
221000604	Casa de Repouso João Inácio de souza	500,00 €	
221000622	Angratravel - Ag. Viagens e Turismo	753,44 €	
221000652	Nelson Armando Brasil	155,40 €	
221000662	Paróquia de St.º Antão	3.867,50 €	
221000663	Agripecupes, Lda. - Com. Rações e Adubos	0,00 €	
221000692	Maria Adelaide F. S. Gambão	21,84 €	
221000694	Maria de Fátima Silveira	21,84 €	
221000699	António Oldemiro Neves Pedroso	0,00 €	
221000700	José Gaspar Amaral Pereira	21,84 €	
221000703	Instituto Geográfico do Exército	2.275,38 €	
221000728	José Manuel Azevedo Brasil	0,00 €	
221000735	Viriato Ferreira Alexandre	0,00 €	
221000741	Disrego	0,00 €	
221000754	António Alberto Silva Companhia de Seguros Fidelidade - Mundial	0,00 €	
221000763	S.A.(Gru	1.952,01 €	
221000771	Motoseca - Januário Tibério A. Faustino Smart Vision, Assesores e Auditores	0,00 €	
221000793	Estratégicos,	5.692,50 €	
221000807	Myagifs	404,01 €	
221000811	Velconstruções	71,89 €	
221000827	Prospectiva-Projectos, Serviços, Estudos, Lda	22.072,74 €	
221000831	Zurich - Companhia de Seguros, S.A. Mar e Mato - Comércio de Produtos para	83,19 €	
221000832	Agricultura	1.860,30 €	
221000853	Franquelim Freitas Cabral	75,00 €	
221000854	Instituto de Medicina Preventiva, Lda	3.710,00 €	
221000856	Maria Margarida Barbosa Dias Marques A.N.M.P. - Associação Nacional de Municipios	528,56 €	
221000858	Portu	14.031,92 €	
221000859	Via S.Jorge - Ag. Viagens e Turismo Unipessoal	173,61 €	
221000887	AÇORES XXI - Comunicação e Imagem	1.377,00 €	
221000925	Metalúrgica Açoreana	7.246,47 €	
221000944	Pirotecnia Oleirense - Fogos de Artifício, LDª	5.750,00 €	
221000976	Rui Énio Pereira Avelar Rodrigues Inova-Instituto de Inovação Tecnológica dos	600,00 €	
221001004	Açores	6.138,37 €	
221001012	Praia Smile BNP Factor - Comp. Internacional Aquis.	240,00 €	
221001072	Créditos,	0,00 €	
221001074	Associação Portuguesa de Recursos Hídricos	425,00 €	
221001095	Attitude-Agência de Publicidade e Meios, Lda	15.334,10 €	15.334,10 €
221001100	Abel Jorge Igrejas Moreira	15,60 €	
221001106	Manuel Fernandes Lopes Ávila	23,40 €	



Caracterização da dívida		Dívidas a solver no âmbito do Plano de Saneamento Financeiro	Dívidas a solver no âmbito do Plano de Saneamento Financeiro a 31-10-2011
221001109	Moviter	450,30 €	
221001133	CONTIFORME - Soluções Gráficas Integradas, S.A.	789,53 €	
221001140	Meio Corte - Sinalização e Trânsito, Lda.	522,00 €	
221001144	VIVA, Produtos e Serviços do Ambiente, Lda	2.570,99 €	
221001146	Eduardo João Santos Tereso	19,50 €	
221001157	Crisozon	2.217,24 €	
221001159	DataJuris	1.801,68 €	
221001170	Honorato Manuel B. Silveira	21,84 €	
221001175	Fabio Miguel Salvador Bettencourt	900,00 €	
221001197	AMT-Associação de Municipios do Triângulo	5.827,10 €	
221001206	ITS - Ibérica, Lda.	2.924,51 €	
221001213	Belchior Eloy Borges Ribeiro & Filhos, Lda	146,22 €	
221001221	Fotoceanus, Lda.	125,85 €	
221001233	FREDAUTO	0,00 €	
221001238	Revista Crítica de Ciências Sociais	30,00 €	
221001253	Air Liquide Soldadura, Lda	0,00 €	
221001263	MIGANO - Fab. de Sacos de Papel, Lda.	1.433,79 €	
221001264	Auto Viação Micaelense, Lda.	719,01 €	
221001267	CYBERMAP - Internet e Sistemas de Informação	687,50 €	
221001273	João Luis Teixeira	5.970,77 €	
221001276	AT.93 - Atelier de Arquitectura e Engenharia, Lda.	5.808,00 €	
221001280	JB - INFORMÁTICA	1.713,77 €	
221001284	Claúdio Oliveira da Silveira	377,89 €	
221001296	Sousa & Manso, Lda.	1.739,54 €	
221001307	Gemaçor - Turismo e Hotelaria, Lda.	472,50 €	
221001308	José Lizuarte Ramos Gomes, Unipessoal, Lda.	692,80 €	
221001310	Luis Claudio Lino Almeida	150,00 €	
221001311	Eliarte - Brindes Publicitários	2.385,60 €	
221001318	Freguesia da Urzelina	600,00 €	
221001331	Sebastião Antunes	600,00 €	
221001332	Terra Mansa	3.505,94 €	
221001333	Fábio Juvenal Quadros Cabral	800,00 €	
<b>Fornecedores por vendas a dinheiro</b>		<b>1.582,27 €</b>	
223000015	Victor Manuel D. Fernandes	-583,29 €	
223000091	Africauto, Lda:	155,01 €	
223000098	Domingos D' Oliveira	210,00 €	
223000153	ISA - Maria Luisa Brasil Avelar Mesquita	75,00 €	
223000307	Cáritas de Santa Catarina da Calheta	65,80 €	
223000316	Sociedade União Popular da Ribeira Seca	1.618,25 €	
223001089	Royal Pizza Unipessoal, Lda	16,20 €	



Caracterização da dívida		Dívidas a solver no âmbito do Plano de Saneamento Financeiro	Dívidas a solver no âmbito do Plano de Saneamento Financeiro a 31-10-2011
223001302	Adega Lusitânia - Pedro Oliveira & Filhos, Lda	15,80 €	
223001335	Jaime Eduardo Paiva Barbosa	9,50 €	
<b>Estado e Outros Entes Públicos</b>		<b>607.651,36 €</b>	
24511000099	ADSE	167.522,14 €	
24521000150	Caixa Geral de Aposentações	426.517,04 €	
24531000132	Centro de Prestações Pecuniárias de São Jorge	13.612,18 €	
<b>Fornecedores de Imobilizado C/C</b>		<b>1.357.822,06 €</b>	
2611000010	Brasil Móveis; Lda.	0,00 €	
2611000015	Victor Manuel D. Fernandes	0,00 €	
2611000038	Castanheira & Soares, Lda.	1.119.428,71 €	
2611000047	Rafael Reis Amaral	244,08 €	
2611000048	Empresa de Electricidade dos Açores	17.931,61 €	
2611000049	Lubriseca- Comb. da Ribeira Seca, Lda.	6.248,46 €	
2611000051	João Natal Lima	3.158,00 €	
2611000084	Fundação Gaspar Frutuoso	11.472,36 €	
2611000091	Africauto, Lda: Tecnovia Açores Sociedade de Empreitadas, S.A.	0,00 €	
2611000106	Climaco Ferreira da Cunha & Filhos Lda	99.918,55 €	
2611000241	Equipo - Equipamentos Industriais, Lda.	0,00 €	
2611000369	Jorgebloco - Fábrica de Blocos de São Jorge	1.700,02 €	
2611000418	Ecoserviços	-3.000,00 €	
2611000457	ProjectAngra- Gab. Açoreano de Projectos, Lda.	0,00 €	
2611000560	Adriano da Silva Rocha	9.308,15 €	
2611000711	Prospectiva-Projectos, Serviços, Estudos, Lda	200,00 €	
2611000827	Metalúrgica Açoreana	78.692,19 €	
2611000925	Meio Corte - Sinalização e Trânsito, Lda.	10.235,71 €	
2611001140	João Medeiros, Unipessoal, Lda	2.189,31 €	
2611001250	JB - INFORMÁTICA	0,00 €	
2611001280		94,91 €	
<b>Fornecedores de Imobilizado (Factorings)</b>		<b>2.576.050,78 €</b>	
268827000161	Banco Comercial dos Açores	630.120,54 €	
268827000296	Banco Banif e Comercial dos Açores, S.A.	18.228,30 €	
268827000867	Caixa Leasing e Factoring, SA	616.825,01 €	
268827001132	Besleasing e Factoring, SA	1.310.876,93 €	
<b>Administração autárquica</b>		<b>49.000,00 €</b>	
2647001151	Calheta 2020 E.M.	49.000,00 €	
<b>Outros credores</b>		<b>258.609,12 €</b>	



Caracterização da dívida		Dívidas a solver no âmbito do Plano de Saneamento Financeiro	Dívidas a solver no âmbito do Plano de Saneamento Financeiro a 31-10-2011
26281000015	Victor Manuel D. Fernandes	59,34 €	
26281000170	João Gabriel Santos	59,34 €	
26281000257	Dário Bernardo do Nascimento	59,34 €	
26281000349	Manuel Gil Berquó Ávila	59,34 €	
26281000505	Jorge Miguel G. Mendonça	59,34 €	
26281000692	Maria Adelaide F. S. Gambão	59,34 €	
26281000694	Maria de Fátima Silveira	59,34 €	
26281000700	José Gaspar Amaral Pereira	59,34 €	
26281001100	Abel Jorge Igrejas Moreira	59,34 €	
26281001102	Sérgio Ricardo S. Fernandes	59,34 €	
26281001106	Manuel Fernandes Lopes Ávila	59,34 €	
26281001146	Eduardo João Santos Tereso	59,34 €	
26281001170	Honorato Manuel B. Silveira	59,34 €	
26292000015	Victor Manuel D. Fernandes	14,79 €	
26292000170	João Gabriel Santos	14,79 €	
26292000257	Dário Bernardo do Nascimento	14,79 €	
26292000349	Manuel Gil Berquó Ávila	14,79 €	
26292000505	Jorge Miguel G. Mendonça	14,79 €	
26292000692	Maria Adelaide F. S. Gambão	14,79 €	
26292000694	Maria de Fátima Silveira	14,79 €	
26292000700	José Gaspar Amaral Pereira	14,79 €	
26292001100	Abel Jorge Igrejas Moreira	14,79 €	
26292001102	Sérgio Ricardo S. Fernandes	14,79 €	
26292001106	Manuel Fernandes Lopes Ávila	14,79 €	
26292001146	Eduardo João Santos Tereso	14,79 €	
26292001170	Honorato Manuel B. Silveira	14,79 €	
26841000167	Sociedade Filarmónica Clube União do Topo	1.020,00 €	
26841000201	Centro Social e Recreativo dos Biscoitos	2.500,00 €	
26841000231	Junta de Freguesia do Topo	3.518,13 €	
	Direcção Reg. Educação Física e Desporto-		
26841000270	Fundo Reg	600,00 €	
26841000273	Junta de Freguesia da Ribeira Seca	10.000,00 €	
26841000307	Cáritas de Santa Catarina da Calheta	300,00 €	
26841000311	Sociedade Filarmónica Recreio dos Lavradores	12.500,00 €	
26841000316	Sociedade União Popular da Ribeira Seca	1.160,00 €	
26841000320	Grupo Desportivo do Topo	4.250,00 €	
26841000321	Futebol Clube da Calheta	600,00 €	
26841000322	Corpo Nacional de Escutas - 849	1.780,00 €	
26841000380	Paróquia de Santa Catarina	250,00 €	
26841000395	Junta de Freguesia de Santo Antão	5.202,07 €	
	Associação de Bombeiros Voluntários da		
26841000430	Calheta	0,00 €	
26841000445	Escola Básica Integrada do Topo	600,00 €	



Caracterização da dívida		Dívidas a solver no âmbito do Plano de Saneamento Financeiro	Dívidas a solver no âmbito do Plano de Saneamento Financeiro a 31-10-2011
26841000460	Casa do Povo da Ribeira Seca	250,00 €	
26841000677	Instituto Histórico da Ilha Terceira	2.000,00 €	
26841000752	Ass. de Estudantes da Escola de Enfermagem de Angr	200,00 €	
26841000873	Associação Recreativa da Preparatória da Calheta	800,00 €	
26842000201	Centro Social e Recreativo dos Biscoitos	7.000,00 €	
26842000273	Junta de Freguesia da Ribeira Seca	0,00 €	
26842000311	Sociedade Filarmónica Recreio dos Lavradores	580,00 €	
26842000316	Sociedade União Popular da Ribeira Seca	0,00 €	
26842000330	Sociedade Nova Aliança	1.000,00 €	
26842000334	Escola Básica e Secundária da Calheta	200,00 €	
26842000430	Associação de Bombeiros Voluntários da Calheta	0,00 €	
26842000587	Casa do Povo do Norte Pequeno	10.000,00 €	
26842000714	Corpo Nacional de Escutas - Região Açores	500,00 €	
26842000889	Fábrica da Igreja do Topo (Paróquia de N.Sª do Ros	0,00 €	
26842000934	Associação de Escuteiros de Portugal do N.Pequeno	570,00 €	
26842001073	Amigos da Caldeira de Sto Cristo	12.000,00 €	
268825000164	Caixa Geral de Depositos	1.697,77 €	
268825000165	Caixa de Crédito Agrícola Mútuo	1.217,07 €	
268825000196	Caixa Económica Montepio Geral	175.194,37 €	
268826000004	Notario do Municipio-Jose Artur da Silva	0,00 €	
268826000176	Direcção Geral das Contribuições e Impostos	156,02 €	
<b>Operações de Tesouraria</b>		<b>0,00 €</b>	
2421	Trabalho dependente	0,00 €	
2422	Trabalho independente	0,00 €	
244120	Selo Contrato de Água (08.0.00)	0,00 €	
244121	Aquisição Onerosa (01.0.00)	0,00 €	
2441251	Outras Licenças Ilha/Regional (12.5.10)	0,00 €	
2441252	Outras Licenças (12.5.20)	0,00 €	
244128	Imp Selo S/ Cauções de Empreitadas (10.3.00)	0,00 €	
24512	Retenções aos Funcionarios-ADSE	0,00 €	
24523	Desconto s/ empreitadas de 0,5%	0,00 €	
24524	Descontos nos Vencimentos 10%	0,00 €	
24532	Retenções aos Funcionarios- SS	0,00 €	
24912	Delegado Municipal 15%	0,00 €	
24913	Licenças Policiais de Caça	0,00 €	
2626	Cauções do pessoal	0,00 €	
2631	STAL	0,00 €	



Caracterização da dívida		Dívidas a solver no âmbito do Plano de Saneamento Financeiro	Dívidas a solver no âmbito do Plano de Saneamento Financeiro a 31-10-2011
26321	ATAM	0,00 €	
	Companhia de Seguros Açoreana - Seguro de		
263221	Grupo	0,00 €	
2633	SINTAP	0,00 €	
268822	Cauções - Empreitadas	0,00 €	
268824	Preparos p/licenciamento sanitarios e outros	0,00 €	

Face aos valores apurados, o Município da Calheta tem em dívida o valor de 28.240,95 €, o qual corresponde a 0,4% do valor do empréstimo de saneamento.

Importa referir que no valor em dívida mencionado não consta a dívida ao Centro Paroquial de Santo Antão, considerada no plano, no valor de 10.071,96€, visto que por deliberação em Dezembro de 2010 a mesma foi anulada, sendo o registo contabilístico efectuado no decorrer do exercício económico de 2011.

Para além da situação relatada existem dívidas a fornecedores em processo de falência, designadamente, Attitude e CONSULNET, pelo que o município aguarda orientações para efectuar o seu pagamento.



*a) Previsão do período temporal necessário à recuperação da situação financeira do município, em respeito pelas regras presentes na LFL*

O saneamento financeiro visa a recuperação de uma situação de desequilíbrio financeiro conjuntural, que o Decreto-Lei nº 38/2008 (no seu Artigo 3º, nº 4) agora caracteriza com preenchimento de, pelo menos, uma das seguintes situações:

- a) A ultrapassagem do limite de endividamento líquido previsto no nº 1 do Artigo 37º da LFL;
- b) A existência de dívidas a fornecedores de montante superior a 40% das receitas totais do ano anterior, tal como definidas no Artigo 10º da LFL;
- c) O rácio dos passivos financeiros (incluindo o valor dos passivos excepcionados para efeitos do cálculo do endividamento líquido) em percentagem da receita total superior a 200%;
- d) Prazo médio de pagamento a fornecedores superior a seis meses.

O Município da Calheta, como se demonstrou no Plano de Saneamento Financeiro, preenchia três daquelas situações em 31 de Agosto de 2008:

- A ultrapassagem do limite de endividamento líquido previsto no nº 1 do Artigo 37º da LFL em cerca de 5.772.335,60 €;
- A existência de dívidas a fornecedores por montante correspondente a cerca de 201% do valor global das receitas cobrado em 2006;
- Prazo médio de pagamento a fornecedores de 638 dias (mais de 21 meses).

Pelo que se considera, para efeitos do disposto no Artigo 4º, nº 2, alínea a), do Decreto-Lei nº 38/2008, que a situação financeira do Município da Calheta estará recuperada quando nenhum daqueles indicadores já se verificar.

Face à situação actual reportada à data de 31-10-2011, prevê-se que a recuperação da situação financeira do Município da Calheta venha a acontecer, tal como se irá demonstrar na alínea g) abaixo:



- ✓ No ano de 2010, quanto à existência de dívidas a fornecedores de montante não superior a 40% das receitas totais do ano anterior, tal como definidas no Artigo 10º da LFL;
- ✓ No ano de 2018, quanto ao prazo médio de pagamento a fornecedores não superior a seis meses;
- ✓ No ano de 2014, quanto ao endividamento líquido contido dentro do limite previsto no Artigo 37.º, nº 1, da LFL;
- ✓ Quanto ao limite do endividamento a médio e longo prazos previsto no Artigo 39.º n.º 2, prevê-se que este seja cumprido a partir do ano 2015.

O período temporal necessário à recuperação financeira do Município da Calheta decorrerá, portanto, entre o ano de 2009, início da vigência do Plano de Saneamento Financeiro, e o ano de 2018, quando forem atingidos todos os quatro indicadores referidos no parágrafo antecedente.





*b) A apresentação das medidas específicas necessárias para atingir uma situação financeira equilibrada, nomeadamente no que respeita à contenção da despesa com o pessoal durante o período de saneamento financeiro, respeitando o princípio de optimização na afectação dos recursos humanos do município <sup>1</sup>*

O saneamento financeiro do Município não se circunscreve à simples contracção de um empréstimo, nem se esgota neste, antes é a tradução prática de uma adequada "política financeira" de contenção e rigor em complemento ao Plano de Saneamento Financeiro agora proposto. Contudo as datas definidas como limite para a implementação das medidas foram objecto de actualização em virtude do Plano de Saneamento Financeiro apenas ter sido visado pelo Tribunal de Contas em Abril de 2009.

Plano de Saneamento Financeiro		
N.º	Iniciativa	Estado
1	<p>Negociação de um financiamento de longo prazo no valor de 6.175.000,00 €, pelo período de 12 anos e com carência de pagamento de capital de 3 anos, com vista à consolidação e reprogramação da dívida de curto prazo</p> <p>A presente medida a implementar afigura-se como a que terá efectivamente o maior impacto imediato com vista à consolidação dos passivos de curto e médio prazo, salvaguardando a consistência e a sustentabilidade de todo o Plano.</p> <p>Não obstante os cerca de 2.500.000€ de encargos financeiros estimados para o período de 12 anos da operação, esta medida afigura-se como a única que permitirá, no curto prazo, a total alteração de política de financiamento, sendo inaceitável que o Município mantenha como seus principais financiadores todos aqueles que lhe forneceram bens ou prestaram serviços ao longo desde últimos anos.</p> <p>Efectivamente, não podemos deixar de sublinhar, que a aprovação do plano tem como consequência directa uma libertação imediata de encargos com juros de mora a fornecedores estimada em</p>	<p>Foi utilizado o valor de 6.133.175,17€</p>

<sup>1</sup> Por forma a facilitar a leitura do Plano, optou-se por agregar no presente capítulo as matérias respeitantes às alíneas b), c) e f) do Artigo 4º, nº 2, do Decreto-Lei nº 38/2008, sem prejuízo de se retornar às duas últimas alíneas nos capítulos que a elas directamente respeitam.



Plano de Saneamento Financeiro

20.000€ em cada mês, o que representa cerca de 240.000€ anuais, fixando o seu total em 2.880.000€, contribuindo ainda para a saída dos limites de endividamento no ano de 2015.



Plano de Saneamento Financeiro		
N.º	Iniciativa	Estado
	Plano de maximização das receitas	
2	Fixar as <b>taxas do Imposto Municipal sobre Imóveis (IMI) para 2009</b> : <ul style="list-style-type: none"> <li>• 0,5% para os prédios urbanos já avaliados nos termos do Código do IMI;</li> <li>• 0,8% para os restantes prédios urbanos.</li> </ul>	Implementada
3	<b>Lançamento de derrama, prevista no Artigo 14.º da LFL, com a taxa máxima de 1,5%</b> sobre o lucro tributável sujeito e não isento de imposto sobre o rendimento das pessoas colectivas (IRC) no concelho da Calheta, sendo que a Repartição de Finanças não facultou os valores reais do ano 2007 para o Concelho da Calheta, pelo que optou-se por considerar nas projecções deste plano a estimativa do Chefe da Repartição de Finanças das Velas de um valor de 500.00,00 de lucro tributável sujeito e não isento de imposto sobre o rendimento das pessoas colectivas (IRC) no concelho da Calheta para o ano de 2008. Para os anos seguintes anos adoptou-se a taxa de inflação média nos Açores de Agosto 2008 de 2,9% (divulgada pelo Serviço Regional de Estatística dos Açores)	Implementada
4	<b>Revisão das taxas e preços municipais suportada em fundamentação económico-financeira</b> promovendo a sustentabilidade dos subsistemas em conformidade com o n.º 1 do artigo 16.º da Lei n.º2/2007, de 15 de Janeiro e n.º 1 do artigo 4.º da Lei 53-E/2006, de 29 de Dezembro, sendo que se propõe uma actualização dos preços relacionados com o serviço de abastecimento de água de 5% para 2009, sendo que para os restantes anos da projecção adoptou-se a taxa de inflação média nos Açores de Agosto 2008, 2,9% (divulgada pelo Serviço Regional de Estatística dos Açores). Em relação à revisão da tabela de taxas e licenças que se encontra actualmente em curso, prevê-se que deverão conduzir a um significativo aumento das taxas e licenças em 2009, em conjunto com o lançamento de um plano de fiscalização que permita cobrar receitas de ocupação de via pública, publicidade e ruído que não se têm vindo a cobrar, resultando num aumento previsto para 2009 na ordem dos 250% (equivalente a cerca de 49.000,00€). Para os anos seguintes adoptou-se a taxa de inflação média nos Açores de Agosto 2008 de 2,9% (divulgada pelo Serviço Regional de Estatística dos Açores);	Em implementação
5	<b>Suportar as acções de fiscalização numa forte acção preventiva em detrimento da reactiva</b> , em conjunto com a revisão dos regulamentos de taxas e preços, com o intuito de cobrar todas as taxas e preços que o Município tenha direito a cobrar;	Em implementação
	<b>Medidas de contenção da despesa</b>	
6	<b>Simplificação dos procedimentos</b> , quer pela eliminação de redundâncias quer pela reavaliação dos mesmos, combatendo actuações burocráticas e circuitos de decisão complexos, reduzindo os seus custos e encurtando os prazos de resposta, estimando-se uma redução de 0,5% nas aquisições de bens e serviços e de bens de investimento no ano	Em implementação



## Plano de Saneamento Financeiro

	2009;	
7	Identificação, através de análises funcionais, das áreas com excesso de despesas ou ineficiente afectação de recursos e quantificação das poupanças decorrentes do aumento de eficiência no funcionamento dessas áreas, em que se prevê uma poupança de cerca de 0,5% nas despesas com aquisições de bens e serviços e de bens de investimento no ano 2009;	Implementada
8	Redução para o mínimo indispensável das admissões de pessoal, com demonstração individualizada dos ganhos de eficiência resultantes da operação. Crescimento das despesas com pessoal (Agrupamento 01), subagrupamentos 01 e 02 indexado à taxa de crescimento homólogo do Orçamento de Estado (0,1% para 2009, em consonância com o preconizado no OE de 2008);	Em implementação
9	Corte de 25% nas despesas associadas a trabalho de natureza extraordinário no exercício de 2009 em relação ao exercício de 2008, originando uma redução no total das despesas com pessoal de 0,2% e manutenção deste limite (absoluto) nos demais exercícios até 2021;	Implementada
10	<p><b>Implementação de uma Central de Compras para o Município e Participadas</b></p> <p>A centralização da compras numa única unidade orgânica permitirá potenciar a capacidade negocial da Autarquia, combater desperdícios e obter ganhos de eficiência material e financeira, sem afectar a qualidade do serviço a prestar.</p> <p>Com a publicação do D.L. n.º 18/2008 de 29 de Janeiro, aplicável à contratação pública como um todo (Código dos Contratos Públicos), a Autarquia terá que se adaptar aos novos procedimentos, nomeadamente no que respeita às formas de contratação, tendo por base as novas tecnologias de informação.</p> <p>Desta forma, a adesão às compras electrónicas, através de uma plataforma estruturante a criar para o efeito, será fundamental para o Município atingir os três objectivos estratégicos definidos para a função Compras:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Atingir poupanças na ordem dos 10% nos preços de compra, através da implementação de novas práticas de negociação e da agregação das compras;</li> <li>• Desenvolver competências internas mais orientadas para a eficácia e eficiência dos processos de contratação, reduzindo os prazos procedimentais, visando simultaneamente uma maior transparência concorrencial e uma redução dos custos inerentes aos processos de adjudicação.</li> <li>• Garantir que a Central de Compras seja uma unidade prestadora de serviços às várias unidades orgânicas do Município da Calheta.</li> </ul> <p>Contribuirá ainda para a:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Desburocratização e Inovação;</li> <li>• Redução de tempos e custos de processo;</li> <li>• Redução de risco e de custos de contexto;</li> <li>• Transparência e controlo dos processos aquisitivos.</li> </ul>	Em implementação



## Plano de Saneamento Financeiro

	Com a concretização da presente medida é estimada uma redução da despesa em cerca de 1,1% em 2009 e de 0,6% dos anos seguintes, repartida entre as rubricas de aquisição de bens e serviços e de bens de investimento	
11	Elaboração de Proposta à Associação de Municípios da Região Autónoma dos Açores (AMRAA) para implementação de uma Unidade de Serviços Partilhados de Compras supra municipal que agregue necessidades aquisitivas dos Municípios Associados prevendo-se uma poupança estimada na ordem dos 20% nos artigos agregados. A poupança apresentada decorre do <i>benchmark</i> efectuado a projectos semelhantes noutros Municípios. Em relação ao impacto nas aquisições globais do Município com bens e serviços e bens de investimento, prevê-se uma redução anual de 0,2%;	Não implementar
12	<p><b>Redução das despesas com comunicação, electricidade e seguros</b></p> <p>A redução das despesas correntes é um imperativo na gestão de uma qualquer actividade, sendo ainda de maior relevância quando se trata de despesas públicas. Os custos de comunicações, energia e seguros apresentam-se como uma componente com elevada relevância na actual conjuntura de desequilíbrio conjuntural, sendo a concorrência e a resolução de actuais ineficiências factores que se traduziram de forma directa em poupanças importantes.</p> <p><b>Comunicações</b></p> <p>Com vista à optimização de custos com comunicações e eficiência das mesmas, serão encetadas negociações de renovação dos contratos existentes, quer de comunicações móveis quer fixas.</p> <p>Relativamente às comunicações escritas, importa salientar a actual conjuntura em que o correio físico tende a ser substituído, progressivamente, pelas novas formas de comunicação electrónica (e-mail, internet, SMS, electronic-banking, etc.).</p> <p>Com a introdução da Central de Compras Municipal, associada à obrigatoriedade legal de implementação do novo Código dos Contratos Públicos, iremos assistir a uma nova forma de contratação pública, que irá originar uma significativa redução do volume de documentos transaccionados por correio, permitindo assim uma poupança que terá o seu impacto reflectido progressivamente até ao ano de 2010, data em que estas contratações se efectuaram em pleno através das plataformas electrónicas.</p> <p>É expectável que esta medida permita uma redução no volume de despesa de comunicações escritas de cerca de 25% nos primeiros 4 anos (2009 – 2012) e, após este período, uma diminuição gradual de cerca de 2% ao ano.</p> <p><b>Electricidade</b></p> <p>Em matéria de despesas com electricidade, a presente medida pretende, de base potencial, a utilização de energias renováveis que permitam no médio prazo reduzir o actual volume de custos associados. Serão elaborados estudos que permitam identificar oportunidades de utilização destas energias com vista a uma poupança energética, não sendo possível de quantificar nesta fase.</p>	Em implementação



## Plano de Saneamento Financeiro

	<p><b>Seguros</b></p> <p>Irá ser renegociada toda a vertente seguradora do Município, com a procura de novas soluções a contratar.</p> <p>Com a implementação da Central de Compras Municipal, pretende-se reduzir ainda mais o montante de despesa inerente a esta tipologia de despesa, através do lançamento de um novo procedimento concursal já na plataforma de compras electrónicas.</p> <p>Esta medida permitirá uma redução nos próximos dois anos do valor global de seguros pagos pelo Município de cerca de 10%.</p> <p>No total prevê-se que estas medidas tenham uma redução de 0,2% das despesas com aquisições de bens e serviços até 2012.</p>	
13	<p><b>Congelamento do aumento dos Subsídios e Transferências atribuídos a terceiros, no período de 2009 a 2015</b></p>	Em implementação
14	<p><b>Juntas de Freguesias - Alargamento das delegações de competências.</b></p> <p>A presente medida visa promover a descentralização da gestão e cobrança das taxas inerentes ao licenciamento de processos de Ocupação da Via Pública e Publicidade.</p> <p>As Freguesias são agentes privilegiados na detecção das necessidades colectivas e individuais dos agentes locais, dada a sua proximidade às populações, sendo por isso expectável que possam dispor de melhores condições para decidir.</p> <p>Esta gestão permitirá às Freguesias obter uma nova fonte de receitas correntes que lhes possibilitará alargar as suas áreas de intervenção, permitindo assim ao Município reequacionar os modelos e montantes de financiamento anualmente transferidos para estas autarquias.</p> <p>Assim, a presente medida irá resultar numa passagem de receitas correntes do Município no período compreendido entre 2009 e 2011.</p> <p>De notar que são receitas que actualmente não estão a ser cobradas devido à não existência de um plano de fiscalização (medida nº 5), pelo que não se traduz em redução de receitas para o Município, sendo expectável que a delegação de competências destas receitas se possa efectuar gradualmente durante estes 3 anos.</p> <p>No que respeita às transferências para as Freguesias, prevê-se que o impacto esperado será de cerca de 20.000€, o que representa uma redução nas transferências financeiras relativas a delegações de competências correntes de cerca de 8% ao ano (5% no total das transferências correntes), durante também 3 anos (2009-2011), face ao actual volume de transferências efectuadas, prevendo-se a manutenção do valor das transferências no restante período do saneamento financeiro.</p>	Em implementação
	<p><b>Medidas de eficiência e eficácia organizacional</b></p>	
15	<p><b>Controlo Interno</b></p> <p><b>Aprofundamento das acções de melhoria no sentido de tornar mais eficazes os mecanismos de controlo interno.</b></p> <p>A presente medida surge no sentido de possibilitar que cada unidade</p>	Em implementação



### Plano de Saneamento Financeiro

	<p>orgânica possa saber efectivamente qual a sua Missão, Visão e Objectivos Estratégicos, minimizando-se assim os tempos de resposta aos Cidadãos e melhorando os resultados operacionais de colaboradores e serviços.</p> <p>Os objectivos associados aos métodos e procedimentos de controlo compreendem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Salvaguarda da legalidade e regularidade dos documentos financeiros e do sistema contabilístico;</li> <li>• Cumprimento das deliberações e decisões;</li> <li>• Salvaguarda do património;</li> <li>• Exactidão, integridade e fiabilidade dos registos e da informação;</li> <li>• Incremento da eficiência das operações;</li> <li>• Adequada utilização de fundos e cumprimento de limites legais;</li> <li>• Controlo das aplicações e do ambiente informáticos;</li> <li>• Transparência e concorrência de mercados públicos;</li> <li>• Regular registo das operações.</li> </ul> <p>No entanto, os objectivos específicos da presente medida vão mais além do que o cumprimento das normas legais e administrativas: importa evitar erros, desperdícios, abusos e ineficiência e assegurar a fiabilidade e exactidão das informações financeiras, administrativas e operacionais.</p> <p>Esta medida não é susceptível de quantificação, para efeitos de previsão do respectivo impacto orçamental, por classificações económicas e para o período de vigência do plano, visto que não se destina a produzir nenhum efeito directo sobre as finanças do Município, mas sim potenciar e apoiar a execução, bem como auxiliar o controlo de outras das medidas do Plano.</p>	
16	<p><b>Implementação de um sistema de contabilidade analítica</b></p> <p>A presente medida visa, numa primeira análise, o cumprimento do disposto no POCAL - Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais, que prevê a Contabilidade de Custos como obrigatória no apuramento dos custos das funções e dos custos subjacentes à fixação de tarifas, preços de bens e serviços.</p> <p>Paralelamente, e na sequência da aprovação e publicação do novo Regime Geral das Taxas das Autarquias Locais (Lei n.º 53-E/2006, de 29 de Dezembro), que visa regular as relações jurídico-tributárias geradoras da obrigação de pagamento de taxas às autarquias locais, os Municípios têm até 1 de Janeiro de 2009 que adaptar os seus regulamentos à nova Lei sob pena de revogação das taxas actualmente existentes.</p> <p>De entre as novas regras é de destacar a exigência de que os regulamentos contenham a justificação económico-financeira dos quantitativos a cobrar, designadamente os custos directos e indirectos, os encargos financeiros e as amortizações e os futuros investimentos realizados ou a realizar pela autarquia local, sendo para isso fundamental, senão mesmo imprescindível, a existência de um sistema de Contabilidade Analítica.</p> <p>A implementação deste sistema será desenvolvida no ano 2009 através da fixação de objectivos associados à Avaliação de Desempenho aos dirigentes associados às orgânicas intervenientes neste processo.</p>	Em implementação



### Plano de Saneamento Financeiro

<p>Esta medida não é susceptível de quantificação, para efeitos de previsão do respectivo impacto orçamental, por classificações económicas e para o período de vigência do plano, visto que não se destina a produzir nenhum efeito directo sobre as finanças do Município, mas sim potenciar e apoiar a execução, bem como auxiliar o controlo de outras das medidas do Plano.</p>	
--	--





*c) Medidas de contenção da despesa corrente, a qual não pode ultrapassar a taxa global de evolução fixada pela lei do Orçamento do Estado para as rubricas da mesma natureza*

Classificação económica	Descrição	OE 2008	% variação anual			Justificação
			2010	2011-2021	2015-2021	
01	Despesas com o pessoal	0,10%	-0,20%	0,10%	0,10%	
	Medida nº 8		0,10%	0,10%	0,10%	
	Medida nº 9		-0,30%	0,00%	0,00%	
02	Aquisição de bens e serviços	-2,20%	-2,50%	-1,00%	-1,00%	
	Medida nº 6		-0,50%	0,00%	0,00%	
	Medida nº 7		-0,50%	0,00%	0,00%	
	Medida nº 10		-1,10%	-0,60%	-0,60%	
	Medida nº 11		-0,20%	-0,20%	-0,20%	
	Medida nº 12		-0,20%	-0,20%	-0,20%	
03	Juros e outros encargos	5,60%	-	-	-	Valores justificados pelos mapas da programação financeira dos empréstimos anexos a este Plano. Em 2009 e em 2010 há lugar a pagamentos de juros de mora por não pagamento de facturas, estando o município a negociar o não pagamento desses juros junto dos fornecedores.



Classificação económica	Descrição	OE 2008	% variação anual			Justificação
			2010	2011-2021	2015-2021	
04	Transferências correntes	4,20%	-5,00%	0,00%	0,00%	A redução de 5% ocorre apenas até 2010, sendo que se manterá em valor de 2011 a 2021.
	Medida nº 13		0,00%	0,00%	0,00%	
	Medida nº 14		-5,00%	0,00%	0,00%	
06	Outras despesas correntes	44,70%	0,00%	0,00%	0,00%	
	Evolução anual das Despesas Correntes	3,00%	21,61%	-0,28%		



*d) Plano com calendarização anual da redução dos níveis de endividamento até serem cumpridos os limites previstos nos artigos 37.º e 39.º da LFL*

Com a execução do presente plano de saneamento financeiro, o Município conseguirá no espaço de oito anos alterar a sua situação de total incumprimento dos limites previstos no artigo 37.º da Lei das Finanças Locais, passando da ultrapassagem do limite de endividamento líquido em Abril de 2009 de 6.338.533,29 €, para um excesso de 25.964,18 € em 2014.

Em relação aos limites do artigo 39.º da LFL, este passará a ser cumprido a partir do ano 2016, no valor de 447.455,64 €€.

Apresentamos de seguida a evolução anual dos vários indicadores, com dados reais a Dezembro 2008, Abril de 2009, Outubro de 2009, Dezembro 2009, Abril de 2010, Outubro de 2010, Dezembro 2010, Abril de 2010 e Outubro de 2011:

- a) Limite de endividamento a médio e longo prazos previsto no artigo 39.º da LFL;
- b) Endividamento líquido face a 175% ou 125% das receitas previstas no n.º 1 do artigo 37.º da LFL;
- c) Rácio das dívidas a fornecedores face a 40% ou 50 % das receitas totais do ano anterior;
- d) Prazo médio de pagamentos a fornecedores superior a seis meses.



Limite de endividamento a médio e longo prazos previsto no artigo 39.º da LFL

Receitas	R 2006	R 2007	R 2007	R 2008	R 2008	R 2008	R 2009
Impostos Municipais	128 849,95 €	180 120,97 €	180 120,97 €	225 057,74 €	225 057,74 €	225 057,74 €	206 145,55 €
FEF	3 153 000,00 €	3 153 000,00 €	3 153 000,00 €	3 125 058,58 €	3 125 058,58 €	3 125 058,58 €	3 534 833,42 €
Participação financeira IRS	51 109,00 €	51 109,00 €	51 109,00 €	55 637,00 €	55 637,00 €	55 637,00 €	7 606,00 €
Derrama	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Limite da capacidade legal de endividamento de médio e longo prazos (1)</b>	<b>3 332 958,95 €</b>	<b>3 384 229,97 €</b>	<b>3 384 229,97 €</b>	<b>3 405 753,32 €</b>	<b>3 405 753,32 €</b>	<b>3 405 753,32 €</b>	<b>3 748 584,97 €</b>
Empréstimos de médio/longo prazo	R 2007	Agosto 2008	R 2008	R Abril 2009	R Out 2009	R 2009	R Abril 2010
Montante da Dívida de Empréstimos m/l prazo	3 891 170,06 €	3 673 195,23 €	3 569 711,89 €	3 521 723,97 €	9 157 808,14 €	9 285 532,85 €	9 301 128,33 €
Empréstimos excepcionados	40 125,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Montante da dívida empréstimos m/l prazo líquido empréstimos excepcionados (2)</b>	<b>3 851 044,74 €</b>	<b>3 673 195,23 €</b>	<b>3 569 711,89 €</b>	<b>3 521 723,97 €</b>	<b>9 157 808,14 €</b>	<b>9 285 532,85 €</b>	<b>9 301 128,33 €</b>
<b>Capacidade legal de endividamento creditício (3) = (1) - (2)</b>	<b>-518 085,79 €</b>	<b>-288 965,26 €</b>	<b>-185 481,92 €</b>	<b>-115 970,65 €</b>	<b>-5 752 054,82 €</b>	<b>-5 879 779,53 €</b>	<b>-5 552 543,36 €</b>
<b>Diminuição anual</b>							-3,5%

Empréstimo de Saneamento Financeiro

Elaborado em: Novembro de 2011



Receitas	R 2009	R 2009	R 2010	R 2010	R 2010	P 2011
Impostos Municipais	206.145,55 €	206.145,55 €	240.270,55 €	240.270,55 €	240.270,55 €	213.467,00 €
FEF	3.534.833,42 €	3.534.833,42 €	3.569.006,37 €	3.569.006,37 €	3.569.006,37 €	3.344.078,00 €
Participação financeira IRS	7.606,00 €	7.606,00 €	48.026,00 €	48.026,00 €	48.026,00 €	50.425,00 €
Derrama	0,00 €	0,00 €	13.198,10 €	13.198,10 €	13.198,10 €	6.558,00 €
<b>Limite da capacidade legal de endividamento de médio e longo prazos (1)</b>	<b>3.748.584,97 €</b>	<b>3.748.584,97 €</b>	<b>3.870.501,02 €</b>	<b>3.870.501,02 €</b>	<b>3.870.501,02 €</b>	<b>3.614.528,00 €</b>
Empréstimos de médio/longo prazo	R Outubro 2010	R 2010	R Abril 2011	R Outubro 2011	P 2011	P 2012
Montante da Dívida de Empréstimos m/l prazo	9.166.208,06 €	9.145.616,34 €	9.058.010,21 €	8.934.571,87 €	8.413.048,65 €	7.575.756,53 €
Empréstimos excepcionados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Montante da dívida empréstimos m/l prazo líquido empréstimos excepcionados (2)</b>	<b>9.166.208,06 €</b>	<b>9.145.616,34 €</b>	<b>9.058.010,21 €</b>	<b>8.934.571,87 €</b>	<b>8.413.048,65 €</b>	<b>7.575.756,53 €</b>
<b>Capacidade legal de endividamento creditício (3) = (1) - (2)</b>	<b>-5.417.623,09 €</b>	<b>-5.397.031,37 €</b>	<b>-5.187.509,19 €</b>	<b>-5.064.070,85 €</b>	<b>-4.542.547,63 €</b>	<b>-3.961.228,53 €</b>
<b>Diminuição anual</b>	<b>-7,9%</b>	<b>-8,2%</b>	<b>-4,2%</b>	<b>-6,2%</b>	<b>-15,8%</b>	<b>-12,8%</b>



Receitas	P 2012	P 2013	P 2014	P 2015	P 2016	P 2017	P 2018
Impostos Municipais	254.408,31 €	261.786,15 €	269.377,95 €	277.189,91 €	285.228,42 €	293.500,04 €	302.011,54 €
FEF	3.779.010,27 €	3.888.601,57 €	4.001.371,02 €	4.117.410,78 €	4.236.815,69 €	4.359.683,34 €	4.486.114,16 €
Participação financeira IRS	50.851,90 €	52.326,60 €	53.844,07 €	55.405,55 €	57.012,31 €	58.665,67 €	60.366,98 €
Derrama	13.974,69 €	14.379,96 €	14.796,97 €	15.226,09 €	15.667,64 €	16.122,00 €	16.589,54 €
Limite da capacidade legal de endividamento de médio e longo prazos (1)	4.098.245,17 €	4.217.094,28 €	4.339.390,01 €	4.465.232,33 €	4.594.724,06 €	4.727.971,06 €	4.865.082,22 €
Empréstimos de médio/longo prazo	P 2013	P 2014	P 2015	P 2016	P 2017	P 2018	P 2019
Montante da Dívida de Empréstimos m/l prazo	6.730.742,19 €	5.854.657,60 €	4.945.843,16 €	4.002.550,60 €	3.022.938,30 €	2.005.066,26 €	946.890,86 €
Empréstimos excepcionados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montante da dívida empréstimos m/l prazo líquido empréstimos excepcionados (2)	6.730.742,19 €	5.854.657,60 €	4.945.843,16 €	4.002.550,60 €	3.022.938,30 €	2.005.066,26 €	946.890,86 €
Capacidade legal de endividamento creditício (3) = (1) - (2)	-2.632.497,02 €	-1.637.563,32 €	-606.453,14 €	462.681,72 €	1.571.785,76 €	2.722.904,80 €	3.918.191,36 €
Diminuição anual	-33,5%	-37,8%	-63,0%	-176,3%			



Endividamento líquido face a 175% ou 125% das receitas previstas no n.º 1 do artigo 37.º da LFL

Limite do Endividamento Líquido (4) = (1) * 175%		5.832.678,16 €	5.922.402,45 €	5.922.402,45 €	5.960.068,31 €	5.960.068,31 €	5.960.068,31 €	6.560.023,70 €
Limite do Endividamento Líquido (5) = (1) * 125%		4.166.198,69 €	4.230.287,46 €	4.230.287,46 €	4.257.191,65 €	4.257.191,65 €	4.257.191,65 €	4.685.731,21 €
Contas consideradas para o cálculo do endividamento líquido	Contributo para o endividamento líquido	R 2007	Agosto 2008	R 2008	R Abril 2009	R Out 2009	R 2009	R Abril 2010
<b>1 DISPONIBILIDADES</b>								
Disponibilidades	(-)	-236.329,40 €	-143.513,47 €	-100.105,72 €	-77.925,86 €	-1.572.769,18 €	-416.726,94 €	-815.727,38 €
<b>2 TERCEIROS</b>								
Dívidas de Terceiros Curto Prazo	(-)	-128.357,48 €	-155.287,34 €	-145.178,47 €	-168.599,72 €	-198.742,49 €	-195.173,29 €	-193.194,85 €
Dívidas a Terceiros Curto Prazo	(+)	5.633.202,80 €	6.659.044,24 €	7.232.854,26 €	7.317.338,53 €	2.970.565,62 €	1.725.731,97 €	1.724.579,75 €
Dívidas a Terceiros M/L Prazo (empréstimos não excepcionados)	(+)	3.851.044,74 €	3.673.195,23 €	3.569.711,89 €	3.521.723,97 €	9.157.808,14 €	9.285.532,85 €	9.301.128,33 €
Acréscimos e diferimentos do Activo	(-)	-73.992,78 €	-36.489,62 €	-30.695,03 €	-30.695,03 €	-30.695,03 €	-70.337,79 €	-70.337,79 €
Acréscimos e diferimentos do Passivo (excluídas 2745 e 2749)	(+)	211.940,96 €	211.471,72 €	239.680,74 €	239.680,74 €	239.680,74 €	275.121,00 €	275.121,00 €
<b>4 IMOBILIZAÇÕES</b>								
41 Investimentos financeiros (excluídos 414)	(-)	-205.797,69 €	-205.797,69 €	-205.797,69 €	-205.797,69 €	-150.797,69 €	-150.797,69 €	-150.797,69 €
<b>Endividamento líquido (6)</b>		<b>9.051.711,15 €</b>	<b>10.002.623,07 €</b>	<b>10.560.469,98 €</b>	<b>10.595.724,94 €</b>	<b>10.415.050,11 €</b>	<b>10.453.350,11 €</b>	<b>10.070.771,37 €</b>
<b>Capacidade de endividamento líquido com 175% das receitas (7) = (4) - (6)</b>		<b>-3.219.032,99 €</b>	<b>-4.080.220,62 €</b>	<b>-4.638.067,53 €</b>	<b>-4.635.656,63 €</b>	<b>-4.454.981,80 €</b>	<b>-4.493.281,80 €</b>	<b>-3.510.747,67 €</b>
<b>Diminuição anual</b>								-21,2%
<b>Capacidade de endividamento líquido com 125% das receitas (8) = (5) - (6)</b>		<b>-4.885.512,46 €</b>	<b>-5.772.335,60 €</b>	<b>-6.330.182,52 €</b>	<b>-6.338.533,29 €</b>	<b>-6.157.858,46 €</b>	<b>-6.196.158,46 €</b>	<b>-5.385.040,16 €</b>
<b>Diminuição anual</b>								-12,6%



Limite do Endividamento Líquido (4) = (1) * 175%		6.560.023,70 €	6.560.023,70 €	6.750.280,11 €	6.750.280,11 €	6.750.280,11 €	6.313.947,50 €	7.147.473,34 €
Limite do Endividamento Líquido (5) = (1) * 125%		4.685.731,21 €	4.685.731,21 €	4.821.628,65 €	4.821.628,65 €	4.821.628,65 €	4.509.962,50 €	5.105.338,10 €
Contas consideradas para o cálculo do endividamento líquido	Contributo para o endividamento líquido	R Outubro 2010	R 2010	R Abril 2011	R Outubro 2011	P 2011	P 2012	P 2013
<b>1 DISPONIBILIDADES</b>								
Disponibilidades	(-)	-894.350,40 €	-635.527,48 €	-951.688,02 €	-1.204.834,55 €	-63.334,75 €	-308.665,48 €	-758.365,73 €
<b>2 TERCEIROS</b>								
Dividas de Terceiros Curto Prazo	(-)	-246.367,32 €	-235.773,60 €	-236.001,97 €	-247.193,86 €	-235.773,60 €	-235.773,60 €	-235.773,60 €
Dividas a Terceiros Curto Prazo	(+)	1.226.460,48 €	940.825,75 €	988.058,88 €	849.723,17 €	341.221,46 €	343.139,76 €	344.190,19 €
Dividas a Terceiros M/L Prazo (empréstimos não excepcionados)	(+)	9.166.208,06 €	9.145.616,34 €	9.058.010,21 €	8.934.571,87 €	8.413.048,65 €	7.575.756,53 €	6.730.742,19 €
Acréscimos e diferimentos do Activo	(-)	-70.337,79 €	-45.564,19 €	-45.564,19 €	-45.438,12 €	-45.564,19 €	-45.564,19 €	-45.564,19 €
Acréscimos e diferimentos do Passivo (excluídas 2745 e 2749)	(+)	275.121,00 €	221.315,13 €	221.315,13 €	221.315,13 €	221.315,13 €	221.315,13 €	221.315,13 €
<b>4 IMOBILIZAÇÕES</b>								
41 Investimentos financeiros (excluídos 414)	(-)	-150.797,69 €	-150.797,69 €	-150.797,69 €	-150.797,69 €	-150.797,69 €	-150.797,69 €	-150.797,69 €
<b>Endividamento líquido (6)</b>		<b>9.305.936,34 €</b>	<b>9.240.094,26 €</b>	<b>8.883.332,35 €</b>	<b>8.357.345,95 €</b>	<b>8.480.115,01 €</b>	<b>7.399.410,47 €</b>	<b>6.105.746,30 €</b>
<b>Capacidade de endividamento líquido com 175% das receitas (7) = (4) - (6)</b>		<b>-2.745.912,64 €</b>	<b>-2.680.070,56 €</b>	<b>-2.133.052,24 €</b>	<b>-1.607.065,84 €</b>	<b>-1.729.834,90 €</b>	<b>-1.085.462,97 €</b>	<b>1.041.727,04 €</b>
<b>Diminuição anual</b>		<b>-38,9%</b>	<b>-40,4%</b>	<b>-22,3%</b>	<b>-40,0%</b>	<b>-35,5%</b>	<b>-37,3%</b>	<b>-196,0%</b>
<b>Capacidade de endividamento líquido com 125% das receitas (8) = (5) - (6)</b>		<b>-4.620.205,13 €</b>	<b>-4.554.363,05 €</b>	<b>-4.061.703,70 €</b>	<b>-3.535.717,30 €</b>	<b>-2.756.307,01 €</b>	<b>-2.889.447,97 €</b>	<b>-1.000.408,20 €</b>
<b>Diminuição anual</b>		<b>-25,4%</b>	<b>-26,5%</b>	<b>-12,1%</b>	<b>-22,4%</b>	<b>-39,5%</b>	<b>4,8%</b>	<b>-65,4%</b>





Limite do Endividamento Líquido (4) = (1) * 175%		7.354.750,07 €	7.568.037,82 €	7.787.510,92 €	8.013.348,73 €	8.245.735,85 €	8.484.862,19 €
Limite do Endividamento Líquido (5) = (1) * 125%		5.253.392,91 €	5.405.741,30 €	5.562.507,80 €	5.723.820,52 €	5.889.811,32 €	6.060.615,85 €
Contas consideradas para o cálculo do endividamento líquido	Contributo para o endividamento líquido	P 2014	P 2015	P 2016	P 2017	P 2018	P 2019
<b>1 DISPONIBILIDADES</b>							
Disponibilidades	(-)	-760.789,07 €	-763.282,68 €	-765.848,62 €	-768.488,96 €	-771.205,87 €	-774.001,57 €
<b>2 TERCEIROS</b>							
Dividas de Terceiros Curto Prazo	(-)	-235.773,60 €	-235.773,60 €	-235.773,60 €	-235.773,60 €	-235.773,60 €	-235.773,60 €
Dividas a Terceiros Curto Prazo	(+)	344.380,55 €	343.718,61 €	342.212,04 €	339.868,42 €	336.695,30 €	332.700,09 €
Dívidas a Terceiros M/L Prazo (empréstimos não excepcionados)	(+)	5.854.657,60 €	4.945.843,16 €	4.002.550,60 €	3.022.938,30 €	2.005.066,26 €	946.890,86 €
Acréscimos e diferimentos do Activo	(-)	-45.564,19 €	-45.564,19 €	-45.564,19 €	-45.564,19 €	-45.564,19 €	-45.564,19 €
Acréscimos e diferimentos do Passivo (excluídas 2745 e 2749)	(+)	221.315,13 €	221.315,13 €	221.315,13 €	221.315,13 €	221.315,13 €	221.315,13 €
<b>4 IMOBILIZAÇÕES</b>							
41 Investimentos financeiros (excluídos 414)	(-)	-150.797,69 €	-150.797,69 €	-150.797,69 €	-150.797,69 €	-150.797,69 €	-150.797,69 €
<b>Endividamento líquido (6)</b>		<b>5.227.428,73 €</b>	<b>4.315.458,73 €</b>	<b>3.368.093,68 €</b>	<b>2.383.497,42 €</b>	<b>1.359.735,35 €</b>	<b>294.769,03 €</b>
<b>Capacidade de endividamento líquido com 175% das receitas (7) = (4) - (6)</b>		<b>2.127.321,34 €</b>	<b>3.252.579,09 €</b>	<b>4.419.417,24 €</b>	<b>5.629.851,31 €</b>	<b>6.886.000,50 €</b>	<b>8.190.093,16 €</b>
<b>Diminuição anual</b>		<b>104,2%</b>	<b>52,9%</b>	<b>35,9%</b>	<b>27,4%</b>	<b>22,3%</b>	<b>18,9%</b>
<b>Capacidade de endividamento líquido com 125% das receitas (8) = (5) - (6)</b>		<b>25.964,18 €</b>	<b>1.090.282,57 €</b>	<b>2.194.414,12 €</b>	<b>3.340.323,10 €</b>	<b>4.530.075,97 €</b>	<b>5.765.846,82 €</b>
<b>Diminuição anual</b>		<b>-102,6%</b>	<b>4099,2%</b>	<b>101,3%</b>	<b>52,2%</b>	<b>35,6%</b>	<b>27,3%</b>



Rácio das dívidas a fornecedores face a 40% ou 50 % das receitas totais do ano anterior;

Recebimentos	R 2006	R 2007	R 2007	R 2008	R 2008	R 2008	R 2009
Saldo da gerência anterior	-89.544,21 €	-245.904,78 €	-245.904,78 €	97.270,18 €	97.270,18 €	97.270,18 €	-188.187,85 €
Execução orçamental	-89.544,21 €	-245.904,78 €	-245.904,78 €	97.270,18 €	97.270,18 €	97.270,18 €	-188.187,85 €
<b>Total das Receitas Orçamentais</b>	<b>4.907.051,11 €</b>	<b>6.568.363,36 €</b>	<b>6.568.363,36 €</b>	<b>5.349.016,59 €</b>	<b>5.349.016,59 €</b>	<b>5.349.016,59 €</b>	<b>11.110.624,90 €</b>
Receitas correntes	2.419.412,84 €	2.526.378,62 €	2.526.378,62 €	2.581.607,89 €	2.581.607,89 €	2.581.607,89 €	2.879.905,70 €
Receitas de capital	2.487.638,27 €	4.035.272,23 €	4.035.272,23 €	2.763.363,50 €	2.763.363,50 €	2.763.363,50 €	8.226.829,73 €
Outras receitas	0,00 €	6.712,51 €	6.712,51 €	4.045,20 €	4.045,20 €	4.045,20 €	3.889,47 €
<b>Total</b>	<b>4.817.506,90 €</b>	<b>6.322.458,58 €</b>	<b>6.322.458,58 €</b>	<b>5.446.286,77 €</b>	<b>5.446.286,77 €</b>	<b>5.446.286,77 €</b>	<b>10.922.437,05 €</b>
<b>50% das receitas totais</b>	<b>1.927.002,76 €</b>	<b>2.528.983,43 €</b>	<b>2.528.983,43 €</b>	<b>2.178.514,71 €</b>	<b>2.178.514,71 €</b>	<b>2.178.514,71 €</b>	<b>4.368.974,82 €</b>
<b>40% das receitas totais</b>	<b>2.408.753,45 €</b>	<b>3.161.229,29 €</b>	<b>3.161.229,29 €</b>	<b>2.723.143,39 €</b>	<b>2.723.143,39 €</b>	<b>2.723.143,39 €</b>	<b>5.461.218,53 €</b>
Dívidas a Fornecedores	R 2007	Agosto 2008	R 2008	R Abril 2009	R Out 2009	R 2009	R Abril 2010
Dív. a terceiros (22 - Fornecedores c/c)	1.213.282,59 €	1.311.536,90 €	1.308.511,66 €	1.528.508,68 €	725.255,19 €	629.759,99 €	567.394,85 €
Dív. a terceiros (261 - Fornecedores Imob.)	381.054,14 €	1.410.699,28 €	2.020.574,78 €	597.090,24 €	445.620,75 €	15.352,63 €	110.099,67 €
Dív. a terceiros (268825 - Instituições bancárias)			266.571,45 €	273.932,63 €	385.845,79 €	283.203,53 €	268.203,53 €
Dív. a terceiros (268827 - Credores Factor's)	3.251.016,11 €	2.576.050,78 €	2.536.800,33 €	3.770.040,32 €	1.051.996,16 €	622.517,75 €	621.633,16 €
<b>Total</b>	<b>4.845.352,84 €</b>	<b>5.298.286,96 €</b>	<b>6.132.458,22 €</b>	<b>6.169.571,87 €</b>	<b>2.608.717,89 €</b>	<b>1.550.833,90 €</b>	<b>1.567.331,21 €</b>
<b>Dívidas a Fornecedores em % de 50% das receitas totais</b>	<b>251,45%</b>	<b>209,50%</b>	<b>242,49%</b>	<b>283,20%</b>	<b>119,75%</b>	<b>71,19%</b>	<b>35,87%</b>
<b>Dívidas a Fornecedores em % de 40% das receitas totais</b>	<b>201,16%</b>	<b>167,60%</b>	<b>193,99%</b>	<b>226,56%</b>	<b>95,80%</b>	<b>56,95%</b>	<b>28,70%</b>



Recebimentos	R 2009	R 2009	R 2009	R 2010	R 2010	R 2010	P 2011
Saldo da gerência anterior	-188.187,85 €	-188.187,85 €	-188.187,85 €	275.190,82 €	275.190,82 €	275.190,82 €	572.192,73 €
Execução orçamental	-188.187,85 €	-188.187,85 €	-188.187,85 €	275.190,82 €	275.190,82 €	275.190,82 €	572.192,73 €
<b>Total das Receitas Orçamentais</b>	<b>11.110.624,90 €</b>	<b>11.110.624,90 €</b>	<b>11.110.624,90 €</b>	<b>4.002.398,49 €</b>	<b>4.674.844,74 €</b>	<b>4.674.844,74 €</b>	<b>5.402.835,00 €</b>
Receitas correntes	2.879.905,70 €	2.879.905,70 €	2.879.905,70 €	2.370.915,60 €	2.950.385,98 €	2.950.385,98 €	2.797.562,00 €
Receitas de capital	8.226.829,73 €	8.226.829,73 €	8.226.829,73 €	1.630.396,44 €	1.723.372,31 €	1.723.372,31 €	2.602.785,00 €
Outras receitas	3.889,47 €	3.889,47 €	3.889,47 €	1.086,45 €	1.086,45 €	1.086,45 €	2.488,00 €
<b>Total</b>	<b>10.922.437,05 €</b>	<b>10.922.437,05 €</b>	<b>10.922.437,05 €</b>	<b>4.277.589,31 €</b>	<b>4.950.035,56 €</b>	<b>4.950.035,56 €</b>	<b>5.975.027,73 €</b>
<b>50% das receitas totais</b>	<b>4.368.974,82 €</b>	<b>4.368.974,82 €</b>	<b>4.368.974,82 €</b>	<b>1.711.035,72 €</b>	<b>1.980.014,22 €</b>	<b>1.980.014,22 €</b>	<b>2.390.011,09 €</b>
<b>40% das receitas totais</b>	<b>5.461.218,53 €</b>	<b>5.461.218,53 €</b>	<b>5.461.218,53 €</b>	<b>2.138.794,66 €</b>	<b>2.475.017,78 €</b>	<b>2.475.017,78 €</b>	<b>2.987.513,87 €</b>
<b>Dívidas a Fornecedores</b>	<b>R Outubro 2010</b>	<b>R Outubro 2010</b>	<b>R 2010</b>	<b>R Abril 2011</b>	<b>R Outubro 2011</b>	<b>P 2011</b>	<b>P 2012</b>
Dív. a terceiros (22 - Fornecedores c\ç)	361.685,15 €	86.026,98 €	195.797,10 €	229.337,44 €	184.745,16 €	195.797,10 €	197.715,40 €
Dív. a terceiros (261 - Fornecedores Imob.)	107.493,53 €	67.497,10 €	70.257,64 €	101.800,95 €	72.378,27 €	70.257,64 €	70.257,64 €
Dív. a terceiros (268825 - Instituições bancárias)	233.219,53 €	0,00 €	228.203,53 €	203.203,53 €	171.091,71 €	0,00 €	0,00 €
Dív. a terceiros (268827 - Credores Factor's)	437.231,56 €	0,00 €	379.340,46 €	379.340,46 €	347.878,09 €	11.831,97 €	11.831,97 €
<b>Total</b>	<b>1.139.629,77 €</b>	<b>153.524,08 €</b>	<b>873.598,73 €</b>	<b>913.682,38 €</b>	<b>776.093,23 €</b>	<b>277.886,71 €</b>	<b>279.805,01 €</b>
<b>Dívidas a Fornecedores em % de 50% das receitas totais</b>	<b>26,08%</b>	<b>3,51%</b>	<b>20,00%</b>	<b>53,40%</b>	<b>39,20%</b>	<b>14,03%</b>	<b>11,71%</b>
<b>Dívidas a Fornecedores em % de 40% das receitas totais</b>	<b>20,87%</b>	<b>2,81%</b>	<b>16,00%</b>	<b>42,72%</b>	<b>31,36%</b>	<b>11,23%</b>	<b>9,37%</b>



Recebimentos	P 2012	P 2013	P 2014	P 2015	P 2016	P 2017	P 2018
Saldo da gerência anterior	0,00 €	245.330,73 €	695.030,98 €	697.454,32 €	699.947,93 €	702.513,87 €	705.154,21 €
Execução orçamental	0,00 €	245.330,73 €	695.030,98 €	697.454,32 €	699.947,93 €	702.513,87 €	705.154,21 €
<b>Total das Receitas Orçamentais</b>	<b>4.773.767,99 €</b>	<b>4.912.207,26 €</b>	<b>4.889.139,12 €</b>	<b>5.030.924,16 €</b>	<b>5.176.820,96 €</b>	<b>5.326.948,76 €</b>	<b>5.481.430,28 €</b>
Receitas correntes	3.123.989,64 €	3.214.585,34 €	3.307.808,32 €	3.403.734,76 €	3.502.443,07 €	3.604.013,91 €	3.708.530,32 €
Receitas de capital	1.649.778,35 €	1.697.621,92 €	1.581.330,80 €	1.627.189,40 €	1.674.377,89 €	1.722.934,85 €	1.772.899,96 €
Outras receitas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>4.773.767,99 €</b>	<b>5.157.537,99 €</b>	<b>5.584.170,10 €</b>	<b>5.728.378,47 €</b>	<b>5.876.768,89 €</b>	<b>6.029.462,63 €</b>	<b>6.186.584,48 €</b>
<b>50% das receitas totais</b>	<b>1.909.507,20 €</b>	<b>2.063.015,20 €</b>	<b>2.233.668,04 €</b>	<b>2.291.351,39 €</b>	<b>2.350.707,56 €</b>	<b>2.411.785,05 €</b>	<b>2.474.633,79 €</b>
<b>40% das receitas totais</b>	<b>2.386.883,99 €</b>	<b>2.578.768,99 €</b>	<b>2.792.085,05 €</b>	<b>2.864.189,24 €</b>	<b>2.938.384,45 €</b>	<b>3.014.731,31 €</b>	<b>3.093.292,24 €</b>
<b>Dívidas a Fornecedores</b>	<b>P 2013</b>	<b>P 2014</b>	<b>P 2015</b>	<b>P 2016</b>	<b>P 2017</b>	<b>P 2018</b>	<b>P 2019</b>
Dív. a terceiros (22 - Fornecedores c/c)	198.765,83 €	198.956,19 €	198.294,25 €	196.787,68 €	194.444,06 €	191.270,94 €	187.275,73 €
Dív. a terceiros (261 - Fornecedores Imob.)	70.257,64 €	70.257,64 €	70.257,64 €	70.257,64 €	70.257,64 €	70.257,64 €	70.257,64 €
Dív. a terceiros (268825 - Instituições bancárias)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dív. a terceiros (268827 - Credores Factor's)	11.831,97 €	11.831,97 €	11.831,97 €	11.831,97 €	11.831,97 €	11.831,97 €	11.831,97 €
<b>Total</b>	<b>280.855,44 €</b>	<b>281.045,80 €</b>	<b>280.383,86 €</b>	<b>278.877,29 €</b>	<b>276.533,67 €</b>	<b>273.360,55 €</b>	<b>269.365,34 €</b>
<b>Dívidas a Fornecedores em % de 50% das receitas totais</b>	<b>14,71%</b>	<b>13,62%</b>	<b>12,55%</b>	<b>12,17%</b>	<b>11,76%</b>	<b>11,33%</b>	<b>10,89%</b>
<b>Dívidas a Fornecedores em % de 40% das receitas totais</b>	<b>11,77%</b>	<b>10,90%</b>	<b>10,04%</b>	<b>9,74%</b>	<b>9,41%</b>	<b>9,07%</b>	<b>8,71%</b>



Prazo médio de pagamentos a fornecedores superior a seis meses

Descrição	R 2007	Agosto 2008	R 2008	R Abril 2009	R Out 2009	R 2009	R Abril 2010	R Outubro 2010	R 2010	R Abril 2011
Dívidas a Fornecedores	4.845.352,84 €	5.298.286,96 €	6.132.458,22 €	6.169.571,87 €	2.608.717,89 €	1.550.833,90 €	1.567.331,21 €	1.139.629,77 €	873.598,73 €	913.682,38 €
Aquisições de bens e Serviços (contas 61+62+aquisições de Imobilizado)	3.301.525,77 €	2.020.782,57 €	2.898.880,34 €	1.542.300,66 €	2.898.880,34 €	1.542.300,66 €	379.646,00 €	884.378,58 €	1.031.060,25 €	710.699,24 €
Prazo Médio de Pagamentos (dias)	536	638	772	487	274	367	502	157	309	469
Período Referencial (Actividade)	365	243	365	122	304	365	122	122	365	365

PMP = (Dívidas a Fornecedores / Aquisição de bens e serviços) \* período de actividade da autarquia

Descrição	R Outubro 2011	P 2011	P 2012	P 2013	P 2014	P 2015	P 2016	P 2017	P 2018	P 2019
Dívidas a Fornecedores	776.093,23 €	277.886,71 €	279.805,01 €	280.855,44 €	281.045,80 €	280.383,86 €	278.877,29 €	276.533,67 €	273.360,55 €	269.365,34 €
Aquisições de bens e Serviços (contas 61+62+aquisições de Imobilizado)	734.166,87 €	1.303.250,39 €	1.298.017,89 €	1.293.063,91 €	1.726.755,95 €	1.843.421,30 €	2.014.166,47 €	2.171.837,10 €	2.306.680,99 €	2.497.448,46 €
Prazo Médio de Pagamentos (dias)	322	78	79	79	59	56	51	46	43	39
Período Referencial (Actividade)	304	365	365	365	365	365	365	365	365	365

PMP = (Dívidas a Fornecedores / Aquisição de bens e serviços) \* período de actividade da autarquia



*e) Informação referente à despesa de investimento prevista, bem como as respectivas fontes de financiamento*

Ano	Investimento Class Econ 07	Fontes de Financiamento					Amortizações dos activos Novos	Amortizações dos activos existentes	Reconhecimento Proveitos diferidos dos novos activos	Reconhecimento Proveitos diferidos dos activos existentes
		Financiamentos comunitários	Transferência de capital FEF	Empréstimos MLP		Venda Bens Investimento				
				Complementar aos Fundos comunitários	Emp Saneam Fin					
2009	4.778.969,59 €	509.377,56 €	335.719,19 €	0,00 €	3.933.872,84 €	0,00 €	0,00 €	230.375,28 €	0,00 €	126.594,62 €
2010	243.792,21 €	0,00 €	243.792,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.189,61 €	207.337,75 €	22.775,43 €	126.594,62 €
2011	200.000,00 €	151.918,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	48.081,73 €	10.000,00 €	219.527,36 €	7.595,91 €	149.370,05 €
2012	205.800,00 €	156.323,89 €	47.187,43 €	0,00 €	0,00 €	2.288,67 €	10.290,00 €	229.527,36 €	7.816,19 €	156.965,97 €
2013	211.768,20 €	160.857,29 €	48.555,87 €	0,00 €	0,00 €	2.355,04 €	10.588,41 €	239.817,36 €	8.042,86 €	164.782,16 €
2014	656.273,19 €		653.849,86 €	0,00 €	0,00 €	2.423,34 €	32.813,66 €	250.405,77 €		172.825,03 €
2015	783.643,38 €		781.149,76 €	0,00 €	0,00 €	2.493,62 €	39.182,17 €	283.219,43 €		172.825,03 €
2016	964.986,33 €		962.420,40 €	0,00 €	0,00 €	2.565,93 €	48.249,32 €	322.401,60 €		172.825,03 €
2017	1.133.148,76 €		1.130.508,42 €	0,00 €	0,00 €	2.640,34 €	56.657,44 €	370.650,92 €		172.825,03 €
2018	1.278.379,53 €		1.275.662,62 €	0,00 €	0,00 €	2.716,91 €	63.918,98 €	427.308,36 €		172.825,03 €
2019	1.479.430,01 €		1.476.634,31 €	0,00 €	0,00 €	2.795,70 €	73.971,50 €	491.227,33 €		172.825,03 €
2020	1.652.291,08 €		1.649.414,30 €	0,00 €	0,00 €	2.876,78 €	82.614,55 €	565.198,83 €		172.825,03 €
2021	1.888.218,32 €		1.885.258,11 €	0,00 €	0,00 €	2.960,20 €	94.410,92 €	647.813,39 €		172.825,03 €
<b>Totais</b>	<b>15.476.700,60 €</b>	<b>978.477,01 €</b>	<b>10.490.152,48 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3.933.872,84 €</b>	<b>74.198,27 €</b>	<b>534.886,55 €</b>	<b>4.484.810,75 €</b>	<b>46.230,41 €</b>	<b>2.106.907,63 €</b>
<b>%</b>	<b>100%</b>	<b>6%</b>	<b>68%</b>	<b>0%</b>	<b>25%</b>	<b>0%</b>				

- Pressupostos de investimento e financiamento:

- Taxa média de depreciação dos novos investimentos 5,00%



- *Reconhecimento dos proveitos diferidos dos subsídios ao investimento:*

Reconhecido como proveitos na proporção das depreciações dos activos financiados, ou seja, a 5% ao ano a partir da entrada em funcionamento dos activos.



*f) Plano de maximização de receitas, designadamente em matéria de impostos locais, taxas e operações de alienação de património*

Tal como já mais detalhadamente foi explicitado sob o antecedente capítulo b), a maximização das receitas, para o período compreendido entre 2008 e 2021, é constituída por três áreas de intervenção:

- Fixação das taxas máximas do IMI para os anos do plano;
- Lançamento da Derrama com a taxa máxima de 1,5% para os anos do plano;
- Revisão dos Regulamentos e respectivas tabelas de taxas e preços do Município;
- Suportar as acções de fiscalização numa forte acção preventiva em detrimento da reactiva.

Junto se desagrega as perspectivas de evolução da receita por classificação económica, com as respectivas justificações para os valores apontados:





Classificação económica	Descrição	% variação anual			Justificação
		2010	2011	2012-2021	
01	Impostos directos				
010202	Imposto municipal sobre imóveis	2,9%	2,9%	2,9%	O Município já adoptou em 2009 a taxa máxima, sendo que para os anos seguintes adoptou-se a taxa de inflação média nos Açores de Agosto 2008 (divulgada pelo Serviço Regional de Estatística dos Açores)
010203	Imposto municipal sobre veículos	2,9%	2,9%	2,9%	Adoptou-se a taxa de inflação média nos Açores de Agosto 2008 (divulgada pelo Serviço Regional de Estatística dos Açores)
010204	Imposto municipal sobre transm. onerosas imóveis	2,9%	2,9%	2,9%	Adoptou-se a taxa de inflação média nos Açores de Agosto 2008 (divulgada pelo Serviço Regional de Estatística dos Açores)
010205	Derrama	N/A	2,9%	2,9%	O ano 2010 será o primeiro ano de aplicação da Derrama, tendo o Chefe da Repartição de Finanças das Velas estimado um valor de 500.00,00 de lucro tributável sujeito e não isento de imposto sobre o rendimento das pessoas colectivas (IRC) no concelho da Calheta, aplicando-se o limite máximo de 1,5 %, nos termos previstos no artigo 14.º da LFL , sendo que para os anos seguintes anos adoptou-se a taxa de inflação média nos Açores de Agosto 2008 (divulgada pelo Serviço Regional de Estatística dos Açores)



Classificação económica	Descrição	% variação anual			Justificação
		2010	2011	2012-2021	
02	Impostos indirectos	14%	2,9%	2,9%	Os valores do aumento para 2009 foram ajustados pela revisão da tabela de taxas e licenças que se encontra actualmente em curso decorrentes do cumprimento do disposto no art.º 8 da Lei 53-E/2006, que deverão conduzir a um aumento das taxas e licenças, em conjunto com o lançamento de um plano de fiscalização que permita cobrar receitas de ocupação de via pública, publicidade e ruído que não se têm vindo a cobrar. Para os anos seguintes adoptou-se a taxa de inflação média nos Açores de Agosto 2008 (divulgada pelo Serviço Regional de Estatística dos Açores)
04	Taxas, multas e outras penalidades	2,9%	2,9%	2,9%	
05	Rendimentos da propriedade	2,9%	2,9%	2,9%	
06	Transferências correntes				Adoptou-se a taxa de inflação média nos Açores de Agosto 2008 (divulgada pelo Serviço Regional de Estatística dos Açores) para 2009. No que diz respeito ao ano 2010, em virtude da grave crise económico-financeira mundial que afecta também o nosso país, considerou-se uma eventual redução no valor das transferências relativas à participação do Município da Calheta nos impostos do Estado, tal como previsto no nº 1 do art 29.º da Lei nº 2/2007.
06030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro	-2,5%	2,9%	2,9%	
06030102	Fundo Social Municipal	2,9%	2,9%	2,9%	
06030103	Participação fixa no IRS	2,9%	2,9%	2,9%	
07	Venda de bens e serviços correntes	5,0%	2,9%	2,9%	Propõe-se a actualização dos valores do regulamento de preços relativo ao serviço de abastecimento de água em 5%. Para os anos seguintes adoptou-se a taxa de inflação média nos Açores de Agosto 2008 (divulgada pelo Serviço Regional de Estatística dos Açores)
08	Outras receitas correntes	2,9%	2,9%	2,9%	Adoptou-se a taxa de inflação média nos Açores de Agosto 2008 (divulgada pelo Serviço Regional de Estatística dos Açores)
09	Venda de bens de investimento	2,9%	2,9%	2,9%	Adoptou-se a taxa de inflação média nos Açores de Agosto 2008 (divulgada pelo Serviço Regional de Estatística dos Açores)



Classificação económica	Descrição	% variação anual			Justificação
		2010	2011	2012-2021	
10	Transferências de capital				
10030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro	-2,5%	2,9%	2,9%	Adoptou-se a taxa de inflação média nos Açores de Agosto 2008 (divulgada pelo Serviço Regional de Estatística dos Açores) para 2009. No que diz respeito ao ano 2010, em virtude da grave crise económico-financeira mundial que afecta também o nosso país, considerou-se uma eventual redução no valor das transferências relativas à participação do Município da Calheta nos impostos do Estado, tal como previsto no nº 1 do art 29.º da Lei nº 2/2007.
10030104	Cooperação Técnica e Financeira	-	-	-	Em função dos valores previstos para o investimento financiado
100307	Estado-Particip.comunitária project.co-financiados	-	-	-	
12	Passivos financeiros	0,0%	0,0%	0,0%	Apenas se previu o valor do empréstimo de saneamento financeiro
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	0,0%	0,0%	0,0%	

Assim, junto segue em anexo mapa demonstrativo da evolução das receitas ao longo do período de 2007 a 2021:

Município da Calheta  
CÂMARA MUNICIPAL



Edição:  
0.1/NOV/2011  
Página 44 de 82

Classificação económica	Descrição	Medidas	R Receita cobrada líquida 2007	R Receita cobrada líquida Ago-2008	E Receita cobrada líquida 2008	R Receita cobrada líquida 2008	R Receita cobrada líquida Abril 2009	R Receita cobrada líquida Outubro 2009	P Receita cobrada líquida 2009	R Receita cobrada líquida 2009
<b>01</b>	<b>Impostos directos</b>		<b>180 120,97</b>	<b>162 061,86</b>	<b>243 092,79</b>	<b>225 057,74</b>	<b>30 986,99</b>	<b>191 560,96</b>	<b>286 699,03</b>	<b>206 145,55</b>
010202	Imposto municipal sobre imóveis	2	88 330,82	71 479,82	107 219,73	84 239,13	4 516,00	103 086,11	139 385,65	110 082,28
010203	Imposto municipal sobre veículos		31 439,01	18 187,73	27 281,60	27 993,66	14 311,08	32 113,54	28 072,76	37 158,21
010204	Imp mun s/ transm. onerosas imóveis		60 351,14	72 060,57	108 090,86	112 347,34	12 111,83	56 306,42	111 225,49	58 850,17
010205	Derrama	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00	0,00
010207	Impostos abolidos		0,00	333,74	500,61	477,61	48,08	54,89	515,13	54,89
<b>02</b>	<b>Impostos indirectos</b>	<b>4</b>	<b>4 024,37</b>	<b>802,22</b>	<b>1 203,33</b>	<b>1 320,76</b>	<b>594,50</b>	<b>1 318,40</b>	<b>30 300,00</b>	<b>2 378,40</b>
<b>04</b>	<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	<b>4</b>	<b>22 749,52</b>	<b>13 885,27</b>	<b>20 827,91</b>	<b>27 112,40</b>	<b>5 058,94</b>	<b>18 745,67</b>	<b>40 700,00</b>	<b>21 954,10</b>
<b>05</b>	<b>Rendimentos da propriedade</b>		<b>196,84</b>	<b>21,90</b>	<b>32,85</b>	<b>59,11</b>	<b>198,26</b>	<b>234,12</b>	<b>33,80</b>	<b>241,57</b>
<b>06</b>	<b>Transferências correntes</b>		<b>2 012 953,00</b>	<b>1 373 445,86</b>	<b>2 114 106,00</b>	<b>1 928 279,58</b>	<b>917 751,42</b>	<b>1 898 187,42</b>	<b>2 175 415,07</b>	<b>2 225 012,42</b>
06030101	Fundo de Equilibrio Financeiro		1 891 800,00	1 277 254,86	1 987 087,00	1 800 325,58	884 281,42	1 825 921,42	2 044 712,52	2 139 810,42
06030102	Fundo Social Municipal		70 044,00	54 232,00	72 310,00	72 317,00	25 864,00	58 194,00	74 406,99	77 596,00
06030103	Participação fixa no IRS		51 109,00	41 959,00	54 709,00	55 637,00	7 606,00	14 072,00	56 295,56	7 606,00
06030199	Outras									
060401	Outras									
<b>07</b>	<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	<b>4</b>	<b>294 863,43</b>	<b>205 420,26</b>	<b>308 130,39</b>	<b>365 980,31</b>	<b>115 635,79</b>	<b>314 654,62</b>	<b>323 536,91</b>	<b>374 980,09</b>
0701	Venda de bens	4	186 636,01	108 680,17	163 020,26	220 285,56	57 196,44	183 808,21	171 171,27	222 378,32
0702	Serviços	4	108 227,42	96 740,09	145 110,14	145 694,75	58 439,35	130 846,41	152 365,64	152 601,77
<b>08</b>	<b>Outras receitas correntes</b>		<b>4 741,90</b>	<b>22 766,21</b>	<b>34 149,32</b>	<b>33 797,99</b>	<b>2 629,77</b>	<b>37 829,82</b>	<b>35 139,65</b>	<b>49 193,57</b>
<b>09</b>	<b>Venda de bens de investimento</b>		<b>3 482,36</b>	<b>2 466,78</b>	<b>3 700,17</b>	<b>2 749,37</b>	<b>1 050,08</b>	<b>2 159,80</b>	<b>3 807,47</b>	<b>2 224,17</b>
<b>10</b>	<b>Transferências de capital</b>		<b>3 731 789,87</b>	<b>1 046 254,91</b>	<b>2 072 629,76</b>	<b>2 460 614,13</b>	<b>465 004,00</b>	<b>1 671 887,56</b>	<b>2 690 859,27</b>	<b>1 904 400,56</b>
10030101	Fundo de Equilibrio Financeiro		1 261 200,00	993 548,00	1 324 731,00	1 324 733,00	465 004,00	1 162 510,00	1 363 148,20	1 395 023,00
10030104	Cooperação Técnica e Financeira		8 903,64	52 706,91	52 706,91	52 706,91	0,00	0,00	0,00	0,00
100307	Estado-Particip.comunitária project.co-financiados		2 461 686,23	0,00	695 191,85	1 083 174,22	0,00	509 377,56	1 327 711,08	509 377,56
<b>12</b>	<b>Passivos financeiros</b>		<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>5 800 000,00</b>	<b>6 175 000,00</b>	<b>6 320 205,00</b>
1205	Empréstimos a curto prazo		300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
1206	Empréstimo de saneamento financeiro		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	6 175 000,00	6 020 205,00
<b>15</b>	<b>Reposições não abatidas nos pagamentos</b>		<b>6 712,51</b>	<b>4 045,20</b>	<b>6 067,80</b>	<b>4 045,20</b>	<b>1 370,25</b>	<b>1 370,25</b>	<b>0,00</b>	<b>3 889,47</b>
	<b>TOTAIS</b>		<b>6 561 634,77</b>	<b>3 131 170,47</b>	<b>5 103 940,31</b>	<b>5 349 016,59</b>	<b>1 840 280,00</b>	<b>9 937 948,62</b>	<b>11 761 491,21</b>	<b>11 110 624,90</b>
	<b>Variação anual</b>				-22,22%	-18,48%	-71,95%	217,39%		107,71%

Empréstimo de Saneamento Financeiro

Elaborado em: Novembro de 2011



Classificação económica	Descrição	Medidas	R Receita cobrada líquida Abril 2010	R Receita cobrada líquida Outubro 2010	R Receita cobrada líquida 2010	R Receita cobrada líquida Abril 2011	R Receita cobrada líquida Outubro 2011	P Receita cobrada líquida 2011	P Receita cobrada líquida 2012	P Receita cobrada líquida 2013
<b>01</b>	<b>Impostos directos</b>		<b>49 829,52</b>	<b>205.057,95</b>	<b>240.270,55</b>	<b>46.981,23</b>	<b>199.053,81</b>	<b>213.467,00</b>	<b>254.408,31</b>	<b>261.786,15</b>
010202	Imposto municipal sobre imóveis	2	16 041,47	114.875,96	116.563,30	14.183,01	119.501,45	112.947,00	123.422,00	127.001,24
010203	Imposto municipal sobre veículos		10 215,08	29.725,22	40.277,51	17.023,17	38.551,72	37.662,00	42.647,48	43.884,26
010204	Imp mun s/ transm. onerosas imóveis		23 572,97	47.376,40	70.231,64	15.733,08	27.658,30	56.300,00	74.364,14	76.520,70
010205	Derrama	3	0,00	13.080,37	13.198,10	41,97	13.342,34	6.558,00	13.974,69	14.379,96
010207	Impostos abolidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>02</b>	<b>Impostos indirectos</b>	<b>4</b>	<b>669,50</b>	<b>2.797,77</b>	<b>3.722,24</b>	<b>1.279,36</b>	<b>2.857,13</b>	<b>2.888,00</b>	<b>3.941,26</b>	<b>4.055,56</b>
<b>04</b>	<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	<b>4</b>	<b>6 435,94</b>	<b>17.053,34</b>	<b>19.404,17</b>	<b>2.888,38</b>	<b>15.474,30</b>	<b>24.332,00</b>	<b>20.545,93</b>	<b>21.141,76</b>
<b>05</b>	<b>Rendimentos da propriedade</b>		<b>72,92</b>	<b>186,98</b>	<b>237,50</b>	<b>244,92</b>	<b>1.708,02</b>	<b>231,00</b>	<b>251,47</b>	<b>258,77</b>
<b>06</b>	<b>Transferências correntes</b>		<b>827 995,00</b>	<b>1.817.241,00</b>	<b>2.283.386,37</b>	<b>714.728,00</b>	<b>1.718.834,00</b>	<b>2.127.780,00</b>	<b>2.417.743,11</b>	<b>2.487.857,66</b>
06030101	Fundo de Equilibrio Financeiro		802 131,00	1.710.875,00	2.160.706,37	691.092,00	1.659.744,00	2.006.447,00	2.287.844,49	2.354.191,98
06030102	Fundo Social Municipal		25 864,00	62.706,00	74.654,00	23.636,00	59.090,00	70.908,00	79.046,72	81.339,07
06030103	Participação fixa no IRS		0,00	43.660,00	48.026,00	0,00	0,00	50.425,00	50.851,90	52.326,60
06030199	Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
060401	Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>07</b>	<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	<b>4</b>	<b>130 966,03</b>	<b>313.237,12</b>	<b>382.089,83</b>	<b>120.013,03</b>	<b>308.832,65</b>	<b>391.396,00</b>	<b>404.572,38</b>	<b>416.304,98</b>
0701	Venda de bens	4	68 117,45	178.696,75	221.801,60	71.561,04	172.813,14	231.180,00	234.852,63	241.663,35
0702	Serviços	4	62 848,58	134.540,37	160.288,23	48.451,99	136.019,51	160.216,00	169.719,75	174.641,62
<b>08</b>	<b>Outras receitas correntes</b>		<b>6 036,89</b>	<b>15.341,44</b>	<b>21.275,32</b>	<b>3.850,00</b>	<b>16.738,04</b>	<b>37.468,00</b>	<b>22.527,18</b>	<b>23.180,47</b>
<b>09</b>	<b>Venda de bens de investimento</b>		<b>1 239,40</b>	<b>2.618,08</b>	<b>3.031,78</b>	<b>596,57</b>	<b>2.154,55</b>	<b>2.573,00</b>	<b>2.288,67</b>	<b>2.355,04</b>
<b>10</b>	<b>Transferências de capital</b>		<b>465 004,00</b>	<b>1.546.778,36</b>	<b>1.607.370,36</b>	<b>445.876,00</b>	<b>1.114.690,00</b>	<b>2.558.387,00</b>	<b>1.647.489,68</b>	<b>1.695.266,88</b>
10030101	Fundo de Equilibrio Financeiro		465 004,00	1.347.708,00	1.408.300,00	445.876,00	1.114.690,00	1.337.631,00	1.491.165,78	1.534.409,59
10030104	Cooperação Técnica e Financeira		0,00	42.329,00	42.329,00	0,00	0,00	426.715,00	0,00	0,00
100307	Estado-Particip.comunitária project.co-financiados		0,00	156.741,36	156.741,36	0,00	0,00	794.041,00	156.323,89	160.857,29
<b>12</b>	<b>Passivos financeiros</b>		<b>81 000,00</b>	<b>81.000,00</b>	<b>112.970,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.825,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1205	Empréstimos a curto prazo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1206	Empréstimo de saneamento financeiro		81 000,00	81.000,00	112.970,17	0,00	0,00	41.825,00	0,00	0,00
<b>15</b>	<b>Reposições não abatidas nos pagamentos</b>		<b>819,16</b>	<b>1.086,45</b>	<b>1.086,45</b>	<b>318,49</b>	<b>1.134,31</b>	<b>2.488,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAIS</b>		<b>1 570 068,36</b>	<b>4.002.398,49</b>	<b>4.674.844,74</b>	<b>1.336.775,98</b>	<b>3.381.476,81</b>	<b>5.402.835,00</b>	<b>4.773.767,99</b>	<b>4.912.207,26</b>
	<b>Variação anual</b>		<b>-86,65%</b>	<b>-63,98%</b>	<b>-57,92%</b>	<b>-66,60%</b>	<b>-27,67%</b>	<b>15,57%</b>	<b>-11,64%</b>	<b>2,90%</b>

## Município da Calheta

CÂMARA MUNICIPAL


 Edição:  
 0.1/NOV/2011  
 Página 46 de 82

Classificação económica	Descrição	Medidas	P Receita cobrada líquida 2014	P Receita cobrada líquida 2015	P Receita cobrada líquida 2016	P Receita cobrada líquida 2017	P Receita cobrada líquida 2018	P Receita cobrada líquida 2019	P Receita cobrada líquida 2020	P Receita cobrada líquida 2021
<b>01</b>	<b>Impostos directos</b>		<b>269.377,95</b>	<b>277.189,91</b>	<b>285.228,42</b>	<b>293.500,04</b>	<b>302.011,54</b>	<b>310.769,88</b>	<b>319.782,20</b>	<b>329.056,89</b>
010202	Imposto municipal sobre imóveis	2	130.684,28	134.474,12	138.373,87	142.386,71	146.515,93	150.764,89	155.137,07	159.636,04
010203	Imposto municipal sobre veículos		45.156,90	46.466,45	47.813,98	49.200,58	50.627,40	52.095,59	53.606,37	55.160,95
010204	Imp mun s/ transm. onerosas imóveis		78.739,80	81.023,25	83.372,93	85.790,74	88.278,68	90.838,76	93.473,08	96.183,80
010205	Derrama	3	14.796,97	15.226,09	15.667,64	16.122,00	16.589,54	17.070,64	17.565,69	18.075,09
010207	Impostos abolidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
<b>02</b>	<b>Impostos indirectos</b>	<b>4</b>	<b>4.173,17</b>	<b>4.294,19</b>	<b>4.418,72</b>	<b>4.546,86</b>	<b>4.678,72</b>	<b>4.814,41</b>	<b>4.954,02</b>	<b>5.097,69</b>
<b>04</b>	<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	<b>4</b>	<b>21.754,87</b>	<b>22.385,77</b>	<b>23.034,95</b>	<b>23.702,97</b>	<b>24.390,35</b>	<b>25.097,67</b>	<b>25.825,50</b>	<b>26.574,44</b>
<b>05</b>	<b>Rendimentos da propriedade</b>		<b>266,27</b>	<b>273,99</b>	<b>281,94</b>	<b>290,12</b>	<b>298,53</b>	<b>307,19</b>	<b>316,09</b>	<b>325,26</b>
<b>06</b>	<b>Transferências correntes</b>		<b>2.560.005,53</b>	<b>2.634.245,69</b>	<b>2.710.638,81</b>	<b>2.789.247,34</b>	<b>2.870.135,51</b>	<b>2.953.369,44</b>	<b>3.039.017,16</b>	<b>3.127.148,65</b>
06030101	Fundo de Equilibrio Financeiro		2.422.463,55	2.492.714,99	2.565.003,73	2.639.388,84	2.715.931,11	2.794.693,12	2.875.739,22	2.959.135,65
06030102	Fundo Social Municipal		83.697,90	86.125,14	88.622,77	91.192,83	93.837,42	96.558,71	99.358,91	102.240,32
06030103	Participação fixa no IRS		53.844,07	55.405,55	57.012,31	58.665,67	60.366,98	62.117,62	63.919,03	65.772,68
06030199	Outras									
060401	Outras									
<b>07</b>	<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	<b>4</b>	<b>428.377,82</b>	<b>440.800,78</b>	<b>453.584,00</b>	<b>466.737,94</b>	<b>480.273,34</b>	<b>494.201,26</b>	<b>508.533,10</b>	<b>523.280,56</b>
0701	Venda de bens	4	248.671,59	255.883,07	263.303,68	270.939,48	278.796,73	286.881,83	295.201,41	303.762,25
0702	Serviços	4	179.706,23	184.917,71	190.280,32	195.798,45	201.476,61	207.319,43	213.331,69	219.518,31
<b>08</b>	<b>Outras receitas correntes</b>		<b>23.852,70</b>	<b>24.544,43</b>	<b>25.256,22</b>	<b>25.988,65</b>	<b>26.742,32</b>	<b>27.517,85</b>	<b>28.315,87</b>	<b>29.137,03</b>
<b>09</b>	<b>Venda de bens de investimento</b>		<b>2.423,34</b>	<b>2.493,62</b>	<b>2.565,93</b>	<b>2.640,34</b>	<b>2.716,91</b>	<b>2.795,70</b>	<b>2.876,78</b>	<b>2.960,20</b>
<b>10</b>	<b>Transferências de capital</b>		<b>1.578.907,47</b>	<b>1.624.695,78</b>	<b>1.671.811,96</b>	<b>1.720.294,51</b>	<b>1.770.183,05</b>	<b>1.821.518,36</b>	<b>1.874.342,39</b>	<b>1.928.698,32</b>
10030101	Fundo de Equilibrio Financeiro		1.578.907,47	1.624.695,78	1.671.811,96	1.720.294,51	1.770.183,05	1.821.518,36	1.874.342,39	1.928.698,32
10030104	Cooperação Técnica e Financeira		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100307	Estado-Particip.comunitária project.co-financiados		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>Passivos financeiros</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1205	Empréstimos a curto prazo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1206	Empréstimo de saneamento financeiro		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>15</b>	<b>Reposições não abatidas nos pagamentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAIS</b>		<b>4.889.139,12</b>	<b>5.030.924,16</b>	<b>5.176.820,96</b>	<b>5.326.948,76</b>	<b>5.481.430,28</b>	<b>5.640.391,76</b>	<b>5.803.963,12</b>	<b>5.972.279,05</b>
	<b>Variação anual</b>		<b>-0,47%</b>	<b>2,90%</b>	<b>2,90%</b>	<b>2,90%</b>	<b>2,90%</b>	<b>2,90%</b>	<b>2,90%</b>	<b>2,90%</b>

Empréstimo de Saneamento Financeiro

Elaborado em: Novembro de 2011



*g) A previsão de impacte orçamental, por classificação económica, das medidas referidas nas alíneas anteriores, para o período de vigência do plano de saneamento financeiro.*

O impacto orçamental das medidas explicitadas nas alíneas anteriores (onde também já foi sendo referenciado, sinteticamente embora), para o período compreendido entre 2008 e 2021 e por classificação económica, quer na óptica da receita, quer na da despesa, constam dos quadros seguintes para a Receita e para a Despesa e os respectivos Fluxos de Caixa do período. No que diz respeito às despesas de cada exercício, considerou-se um prazo médio de pagamentos para as aquisições de bens e serviços de 30 dias, o que significa que dos valores previsionais da demonstração de resultados de cada ano são pagos 11 meses da facturação.

Para além disso, elaboraram-se também os impactes financeiros (Balanço) e económicos (Demonstração de Resultados), explicitando as origens e aplicações de fundos bem como a variação do valor de disponibilidades no balanço, quadros que se apresentam de seguida.

Demonstra-se nos quadros seguintes que o Plano de Saneamento Financeiro aqui proposto resolve a situação de desequilíbrio financeiro estrutural ou de ruptura financeira em que o Município da Calheta agora se encontra.



Impacte orçamental das medidas na evolução das receitas

Classificação económica	Descrição	Medidas	R Receita cobrada líquida 2007	R Receita cobrada líquida Ago-2008	E Receita cobrada líquida 2008	R Receita cobrada líquida 2008	R Receita cobrada líquida Abril 2009	R Receita cobrada líquida Outubro 2009	P Receita cobrada líquida 2009	R Receita cobrada líquida 2009
<b>01</b>	<b>Impostos directos</b>		<b>180 120,97</b>	<b>162 061,86</b>	<b>243 092,79</b>	<b>225 057,74</b>	<b>30 986,99</b>	<b>191 560,96</b>	<b>286 699,03</b>	<b>206 145,55</b>
010202	Imposto municipal sobre imóveis	2	88 330,82	71 479,82	107 219,73	84 239,13	4 516,00	103 086,11	139 385,65	110 082,28
010203	Imposto municipal sobre veículos		31 439,01	18 187,73	27 281,60	27 993,66	14 311,08	32 113,54	28 072,76	37 158,21
010204	Imp mun s/ transm. onerosas imóveis		60 351,14	72 060,57	108 090,86	112 347,34	12 111,83	56 306,42	111 225,49	58 850,17
010205	Derrama	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		7 500,00	0,00
010207	Impostos abolidos		0,00	333,74	500,61	477,61	48,08	54,89	515,13	54,89
<b>02</b>	<b>Impostos indirectos</b>	<b>4</b>	<b>4 024,37</b>	<b>802,22</b>	<b>1 203,33</b>	<b>1 320,76</b>	<b>594,50</b>	<b>1 318,40</b>	<b>30 300,00</b>	<b>2 378,40</b>
<b>04</b>	<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	<b>4</b>	<b>22 749,52</b>	<b>13 885,27</b>	<b>20 827,91</b>	<b>27 112,40</b>	<b>5 058,94</b>	<b>18 745,67</b>	<b>40 700,00</b>	<b>21 954,10</b>
<b>05</b>	<b>Rendimentos da propriedade</b>		<b>196,84</b>	<b>21,90</b>	<b>32,85</b>	<b>59,11</b>	<b>198,26</b>	<b>234,12</b>	<b>33,80</b>	<b>241,57</b>
<b>06</b>	<b>Transferências correntes</b>		<b>2 012 953,00</b>	<b>1 373 445,86</b>	<b>2 114 106,00</b>	<b>1 928 279,58</b>	<b>917 751,42</b>	<b>1 898 187,42</b>	<b>2 175 415,07</b>	<b>2 225 012,42</b>
06030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro		1 891 800,00	1 277 254,86	1 987 087,00	1 800 325,58	884 281,42	1 825 921,42	2 044 712,52	2 139 810,42
06030102	Fundo Social Municipal		70 044,00	54 232,00	72 310,00	72 317,00	25 864,00	58 194,00	74 406,99	77 596,00
06030103	Participação fixa no IRS		51 109,00	41 959,00	54 709,00	55 637,00	7 606,00	14 072,00	56 295,56	7 606,00
06030199	Outras									
060401	Outras									
<b>07</b>	<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	<b>4</b>	<b>294 863,43</b>	<b>205 420,26</b>	<b>308 130,39</b>	<b>365 980,31</b>	<b>115 635,79</b>	<b>314 654,62</b>	<b>323 536,91</b>	<b>374 980,09</b>
0701	Venda de bens	4	186 636,01	108 680,17	163 020,26	220 285,56	57 196,44	183 808,21	171 171,27	222 378,32
0702	Serviços	4	108 227,42	96 740,09	145 110,14	145 694,75	58 439,35	130 846,41	152 365,64	152 601,77
<b>08</b>	<b>Outras receitas correntes</b>		<b>4 741,90</b>	<b>22 766,21</b>	<b>34 149,32</b>	<b>33 797,99</b>	<b>2 629,77</b>	<b>37 829,82</b>	<b>35 139,65</b>	<b>49 193,57</b>
<b>09</b>	<b>Venda de bens de investimento</b>		<b>3 482,36</b>	<b>2 466,78</b>	<b>3 700,17</b>	<b>2 749,37</b>	<b>1 050,08</b>	<b>2 159,80</b>	<b>3 807,47</b>	<b>2 224,17</b>
<b>10</b>	<b>Transferências de capital</b>		<b>3 731 789,87</b>	<b>1 046 254,91</b>	<b>2 072 629,76</b>	<b>2 460 614,13</b>	<b>465 004,00</b>	<b>1 671 887,56</b>	<b>2 690 859,27</b>	<b>1 904 400,56</b>
10030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro		1 261 200,00	993 548,00	1 324 731,00	1 324 733,00	465 004,00	1 162 510,00	1 363 148,20	1 395 023,00
10030104	Cooperação Técnica e Financeira		8 903,64	52 706,91	52 706,91	52 706,91	0,00	0,00	0,00	0,00
100307	Estado-Particip.comunitária project.co-financiados		2 461 686,23	0,00	695 191,85	1 083 174,22	0,00	509 377,56	1 327 711,08	509 377,56
<b>12</b>	<b>Passivos financeiros</b>		<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>5 800 000,00</b>	<b>6 175 000,00</b>	<b>6 320 205,00</b>
1205	Empréstimos a curto prazo		300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
1206	Empréstimo de saneamento financeiro		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	6 175 000,00	6 020 205,00
<b>15</b>	<b>Reposições não abatidas nos pagamentos</b>		<b>6 712,51</b>	<b>4 045,20</b>	<b>6 067,80</b>	<b>4 045,20</b>	<b>1 370,25</b>	<b>1 370,25</b>	<b>0,00</b>	<b>3 889,47</b>
	<b>TOTAIS</b>		<b>6 561 634,77</b>	<b>3 131 170,47</b>	<b>5 103 940,31</b>	<b>5 349 016,59</b>	<b>1 840 280,00</b>	<b>9 937 948,62</b>	<b>11 761 491,21</b>	<b>11 110 624,90</b>
	<b>Varição anual</b>				-22,22%	-18,48%	-71,95%	217,39%		107,71%

Empréstimo de Saneamento Financeiro

Elaborado em: Novembro de 2011





Classificação económica	Descrição	Medidas	R Receita cobrada líquida Abril 2010	R Receita cobrada líquida Outubro 2010	R Receita cobrada líquida 2010	R Receita cobrada líquida Abril 2011	R Receita cobrada líquida Outubro 2011	P Receita cobrada líquida 2011	P Receita cobrada líquida 2012	P Receita cobrada líquida 2013
<b>01</b>	<b>Impostos directos</b>		<b>49 829,52</b>	<b>205.057,95</b>	<b>240.270,55</b>	<b>46.981,23</b>	<b>199.053,81</b>	<b>213.467,00</b>	<b>254.408,31</b>	<b>261.786,15</b>
010202	Imposto municipal sobre imóveis	2	16 041,47	114.875,96	116.563,30	14.183,01	119.501,45	112.947,00	123.422,00	127.001,24
010203	Imposto municipal sobre veículos		10 215,08	29.725,22	40.277,51	17.023,17	38.551,72	37.662,00	42.647,48	43.884,26
010204	Imp mun s/ transm. onerosas imóveis		23 572,97	47.376,40	70.231,64	15.733,08	27.658,30	56.300,00	74.364,14	76.520,70
010205	Derrama	3	0,00	13.080,37	13.198,10	41,97	13.342,34	6.558,00	13.974,69	14.379,96
010207	Impostos abolidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>02</b>	<b>Impostos indirectos</b>	<b>4</b>	<b>669,50</b>	<b>2.797,77</b>	<b>3.722,24</b>	<b>1.279,36</b>	<b>2.857,13</b>	<b>2.888,00</b>	<b>3.941,26</b>	<b>4.055,56</b>
<b>04</b>	<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	<b>4</b>	<b>6 435,94</b>	<b>17.053,34</b>	<b>19.404,17</b>	<b>2.888,38</b>	<b>15.474,30</b>	<b>24.332,00</b>	<b>20.545,93</b>	<b>21.141,76</b>
<b>05</b>	<b>Rendimentos da propriedade</b>		<b>72,92</b>	<b>186,98</b>	<b>237,50</b>	<b>244,92</b>	<b>1.708,02</b>	<b>231,00</b>	<b>251,47</b>	<b>258,77</b>
<b>06</b>	<b>Transferências correntes</b>		<b>827 995,00</b>	<b>1.817.241,00</b>	<b>2.283.386,37</b>	<b>714.728,00</b>	<b>1.718.834,00</b>	<b>2.127.780,00</b>	<b>2.417.743,11</b>	<b>2.487.857,66</b>
06030101	Fundo de Equilibrio Financeiro		802 131,00	1.710.875,00	2.160.706,37	691.092,00	1.659.744,00	2.006.447,00	2.287.844,49	2.354.191,98
06030102	Fundo Social Municipal		25 864,00	62.706,00	74.654,00	23.636,00	59.090,00	70.908,00	79.046,72	81.339,07
06030103	Participação fixa no IRS		0,00	43.660,00	48.026,00	0,00	0,00	50.425,00	50.851,90	52.326,60
06030199	Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
060401	Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>07</b>	<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	<b>4</b>	<b>130 966,03</b>	<b>313.237,12</b>	<b>382.089,83</b>	<b>120.013,03</b>	<b>308.832,65</b>	<b>391.396,00</b>	<b>404.572,38</b>	<b>416.304,98</b>
0701	Venda de bens	4	68 117,45	178.696,75	221.801,60	71.561,04	172.813,14	231.180,00	234.852,63	241.663,35
0702	Serviços	4	62 848,58	134.540,37	160.288,23	48.451,99	136.019,51	160.216,00	169.719,75	174.641,62
<b>08</b>	<b>Outras receitas correntes</b>		<b>6 036,89</b>	<b>15.341,44</b>	<b>21.275,32</b>	<b>3.850,00</b>	<b>16.738,04</b>	<b>37.468,00</b>	<b>22.527,18</b>	<b>23.180,47</b>
<b>09</b>	<b>Venda de bens de investimento</b>		<b>1 239,40</b>	<b>2.618,08</b>	<b>3.031,78</b>	<b>596,57</b>	<b>2.154,55</b>	<b>2.573,00</b>	<b>2.288,67</b>	<b>2.355,04</b>
<b>10</b>	<b>Transferências de capital</b>		<b>465 004,00</b>	<b>1.546.778,36</b>	<b>1.607.370,36</b>	<b>445.876,00</b>	<b>1.114.690,00</b>	<b>2.558.387,00</b>	<b>1.647.489,68</b>	<b>1.695.266,88</b>
10030101	Fundo de Equilibrio Financeiro		465 004,00	1.347.708,00	1.408.300,00	445.876,00	1.114.690,00	1.337.631,00	1.491.165,78	1.534.409,59
10030104	Cooperação Técnica e Financeira		0,00	42.329,00	42.329,00	0,00	0,00	426.715,00	0,00	0,00
100307	Estado-Particip.comunitária project.co-financiados		0,00	156.741,36	156.741,36	0,00	0,00	794.041,00	156.323,89	160.857,29
<b>12</b>	<b>Passivos financeiros</b>		<b>81 000,00</b>	<b>81.000,00</b>	<b>112.970,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.825,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1205	Empréstimos a curto prazo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1206	Empréstimo de saneamento financeiro		81 000,00	81.000,00	112.970,17	0,00	0,00	41.825,00	0,00	0,00
<b>15</b>	<b>Reposições não abatidas nos pagamentos</b>		<b>819,16</b>	<b>1.086,45</b>	<b>1.086,45</b>	<b>318,49</b>	<b>1.134,31</b>	<b>2.488,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAIS</b>		<b>1 570 068,36</b>	<b>4.002.398,49</b>	<b>4.674.844,74</b>	<b>1.336.775,98</b>	<b>3.381.476,81</b>	<b>5.402.835,00</b>	<b>4.773.767,99</b>	<b>4.912.207,26</b>
	<b>Variação anual</b>		<b>-86,65%</b>	<b>-63,98%</b>	<b>-57,92%</b>	<b>-66,60%</b>	<b>-27,67%</b>	<b>15,57%</b>	<b>-11,64%</b>	<b>2,90%</b>



Classificação económica	Descrição	Medidas	P Receita cobrada líquida 2014	P Receita cobrada líquida 2015	P Receita cobrada líquida 2016	P Receita cobrada líquida 2017	P Receita cobrada líquida 2018	P Receita cobrada líquida 2019	P Receita cobrada líquida 2020
<b>01</b>	<b>Impostos directos</b>		<b>269.377,95</b>	<b>277.189,91</b>	<b>285.228,42</b>	<b>293.500,04</b>	<b>302.011,54</b>	<b>310.769,88</b>	<b>319.782,20</b>
010202	Imposto municipal sobre imóveis	2	130.684,28	134.474,12	138.373,87	142.386,71	146.515,93	150.764,89	155.137,07
010203	Imposto municipal sobre veículos		45.156,90	46.466,45	47.813,98	49.200,58	50.627,40	52.095,59	53.606,37
010204	Imp mun s/ transm. onerosas imóveis		78.739,80	81.023,25	83.372,93	85.790,74	88.278,68	90.838,76	93.473,08
010205	Derrama	3	14.796,97	15.226,09	15.667,64	16.122,00	16.589,54	17.070,64	17.565,69
010207	Impostos abolidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>02</b>	<b>Impostos indirectos</b>	<b>4</b>	<b>4.173,17</b>	<b>4.294,19</b>	<b>4.418,72</b>	<b>4.546,86</b>	<b>4.678,72</b>	<b>4.814,41</b>	<b>4.954,02</b>
<b>04</b>	<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	<b>4</b>	<b>21.754,87</b>	<b>22.385,77</b>	<b>23.034,95</b>	<b>23.702,97</b>	<b>24.390,35</b>	<b>25.097,67</b>	<b>25.825,50</b>
<b>05</b>	<b>Rendimentos da propriedade</b>		<b>266,27</b>	<b>273,99</b>	<b>281,94</b>	<b>290,12</b>	<b>298,53</b>	<b>307,19</b>	<b>316,09</b>
<b>06</b>	<b>Transferências correntes</b>		<b>2.560.005,53</b>	<b>2.634.245,69</b>	<b>2.710.638,81</b>	<b>2.789.247,34</b>	<b>2.870.135,51</b>	<b>2.953.369,44</b>	<b>3.039.017,16</b>
06030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro		2.422.463,55	2.492.714,99	2.565.003,73	2.639.388,84	2.715.931,11	2.794.693,12	2.875.739,22
06030102	Fundo Social Municipal		83.697,90	86.125,14	88.622,77	91.192,83	93.837,42	96.558,71	99.358,91
06030103	Participação fixa no IRS		53.844,07	55.405,55	57.012,31	58.665,67	60.366,98	62.117,62	63.919,03
06030199	Outras								
060401	Outras								
<b>07</b>	<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	<b>4</b>	<b>428.377,82</b>	<b>440.800,78</b>	<b>453.584,00</b>	<b>466.737,94</b>	<b>480.273,34</b>	<b>494.201,26</b>	<b>508.533,10</b>
0701	Venda de bens	4	248.671,59	255.883,07	263.303,68	270.939,48	278.796,73	286.881,83	295.201,41
0702	Serviços	4	179.706,23	184.917,71	190.280,32	195.798,45	201.476,61	207.319,43	213.331,69
<b>08</b>	<b>Outras receitas correntes</b>		<b>23.852,70</b>	<b>24.544,43</b>	<b>25.256,22</b>	<b>25.988,65</b>	<b>26.742,32</b>	<b>27.517,85</b>	<b>28.315,87</b>
<b>09</b>	<b>Venda de bens de investimento</b>		<b>2.423,34</b>	<b>2.493,62</b>	<b>2.565,93</b>	<b>2.640,34</b>	<b>2.716,91</b>	<b>2.795,70</b>	<b>2.876,78</b>
<b>10</b>	<b>Transferências de capital</b>		<b>1.578.907,47</b>	<b>1.624.695,78</b>	<b>1.671.811,96</b>	<b>1.720.294,51</b>	<b>1.770.183,05</b>	<b>1.821.518,36</b>	<b>1.874.342,39</b>
10030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro		1.578.907,47	1.624.695,78	1.671.811,96	1.720.294,51	1.770.183,05	1.821.518,36	1.874.342,39
10030104	Cooperação Técnica e Financeira		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Estado-Particip.comunitária project.co-financiados		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100307			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>Passivos financeiros</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1205	Empréstimos a curto prazo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1206	Empréstimo de saneamento financeiro		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Reposições não abatidas nos pagamentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>15</b>	<b>TOTALS</b>		<b>4.889.139,12</b>	<b>5.030.924,16</b>	<b>5.176.820,96</b>	<b>5.326.948,76</b>	<b>5.481.430,28</b>	<b>5.640.391,76</b>	<b>5.803.963,12</b>
	<b>Varição anual</b>		<b>-0,47%</b>	<b>2,90%</b>	<b>2,90%</b>	<b>2,90%</b>	<b>2,90%</b>	<b>2,90%</b>	<b>2,90%</b>



Classificação económica	Descrição	Medidas	P Receita cobrada líquida 2021
<b>01</b>	<b>Impostos directos</b>		<b>329.056,89</b>
010202	Imposto municipal sobre imóveis	2	159.636,04
010203	Imposto municipal sobre veículos		55.160,95
010204	Imp mun s/ transm. onerosas imóveis		96.183,80
010205	Derrama	3	18.075,09
010207	Impostos abolidos		1,00
<b>02</b>	<b>Impostos indirectos</b>	<b>4</b>	<b>5.097,69</b>
<b>04</b>	<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	<b>4</b>	<b>26.574,44</b>
<b>05</b>	<b>Rendimentos da propriedade</b>		<b>325,26</b>
<b>06</b>	<b>Transferências correntes</b>		<b>3.127.148,65</b>
06030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro		2.959.135,65
06030102	Fundo Social Municipal		102.240,32
06030103	Participação fixa no IRS		65.772,68
06030199	Outras		
060401	Outras		
<b>07</b>	<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	<b>4</b>	<b>523.280,56</b>
0701	Venda de bens	4	303.762,25
0702	Serviços	4	219.518,31
<b>08</b>	<b>Outras receitas correntes</b>		<b>29.137,03</b>
<b>09</b>	<b>Venda de bens de investimento</b>		<b>2.960,20</b>
<b>10</b>	<b>Transferências de capital</b>		<b>1.928.698,32</b>
10030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro		1.928.698,32
10030104	Cooperação Técnica e Financeira		0,00
100307	Estado-Particip.comunitária project.co-financiados		0,00
<b>12</b>	<b>Passivos financeiros</b>		<b>0,00</b>
1205	Empréstimos a curto prazo		0,00
1206	Empréstimo de saneamento financeiro		0,00
<b>15</b>	<b>Reposições não abatidas nos pagamentos</b>		<b>0,00</b>
	<b>TOTAIS</b>		<b>5.972.279,05</b>
	<b>Varição anual</b>		<b>2,90%</b>



Impacte orçamental das medidas na evolução das despesas

Class econ	Descrição	Medidas	R 2007	R 2008	R Abril 2009	R Outubro 2009	R 2009	R Abril 2010	R Outubro 2010	R 2010
			Despesas Pagas	Despesas Pagas	Despesas Pagas	Despesas Pagas	Despesas Pagas	Despesas Pagas	Despesas Pagas	Despesas Pagas
			Total	Total	Total	Total	Total	Total	Total	Total
01	Despesas com o pessoal	8,9	1 606 756,88	1 573 123,57	836 686,45	2 325 182,29	3 043 227,45	543.628,93	1.479.045,46	1.854.044,54
02	Aquisição de bens e serviços	6,7,10,11,12	965 431,97	706 484,13	222 052,60	1 051 199,43	1 233 911,83	228.239,12	691.107,86	853.941,10
03	Juros e outros encargos		279 543,10	468 766,10	87 024,66	495 685,71	783 576,65	109.622,95	365.086,45	431.256,21
03010301	Empréstimos de curto prazo		9 377,92	13 648,26	2 626,87	7 038,28	7 731,53	0,00	0,00	0,00
03010302	Empréstimos de médio e longo prazos		91 133,98	256 543,22	28 158,27	136 827,62	268 040,41	46.666,19	127.616,10	141.949,01
0301030201	Empréstimo de saneamento financeiro		0,00	0,00	0,00	16 706,04	61 866,54	48.411,64	139.732,61	191.382,85
0303	Juros de locação financeira		1 413,60	197,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0305	Outros juros		175 069,86	196 799,37	54 952,06	332 461,95	442 362,34	13.598,86	95.845,46	95.845,46
0306	Outros encargos financeiros		2 547,74	1 578,02	1 287,46	2 651,82	3 575,83	946,26	1.892,28	2.078,89
04	Transferências correntes	13,14	69 520,38	143 798,15	26 440,80	91 701,93	100 842,33	24.203,04	60.027,60	75.579,12
06	Outras despesas correntes		8 370,50	1 455,38	5 207,03	36 569,64	39 408,78	7.080,18	78.126,99	82.615,31
07	Aquisição de bens de capital	6,7,10,11	2 641 672,95	2 111 344,02	712 213,10	4 121 425,21	4 778 969,59	137.693,58	529.387,60	759.239,87
08	Transferências de capital	13	157 357,62	48 198,50	6 565,00	60 657,94	73 407,94	33.980,00	62.280,00	63.280,00
09	Activos financeiros		0,00	38 368,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Passivos financeiros		496 535,00	542 936,56	40 881,45	196 011,80	593 901,66	70.404,52	197.214,86	257.886,68
1005	Empréstimos a curto prazo		300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1006	Empréstimos a médio e longo prazos		196 535,00	242 936,56	40 881,45	196 011,80	293 901,66	70.404,52	197.214,86	257.886,68
1006	Empréstimo de saneamento financeiro		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAIS</b>		<b>6 225 188,40</b>	<b>5 634 474,62</b>	<b>1 937 071,09</b>	<b>8 378 433,95</b>	<b>10 647 246,23</b>	<b>1.154.852,32</b>	<b>3.462.276,82</b>	<b>4.377.842,83</b>
	<b>Varição anual</b>			-9,49%			88,97%	-79,50%	239,25%	328,96%

Empréstimo de Saneamento Financeiro

Elaborado em: Novembro de 2011



Class econ	Descrição	Medidas	R Abril 2011			R Outubro 2011		
			Despesas Pagas			Despesas Pagas		
			Exercício corrente	Exercícios anteriores	Total	Exercício corrente	Exercícios anteriores	Total
01	Despesas com o pessoal	8,9	523.442,58	0,00	523.442,58	1.385.144,93	0,00	1.385.144,93
02	Aquisição de bens e serviços	6,7,10,11,12	97.457,48	63.749,19	161.206,67	417.579,49	115.280,97	532.860,46
03	Juros e outros encargos		64.886,59	25.000,00	89.886,59	264.255,14	49.188,66	313.443,80
03010301	Empréstimos de curto prazo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03010302	Empréstimos de médio e longo prazos		15.383,84	25.000,00	40.383,84	51.361,13	49.188,66	100.549,79
0301030201	Empréstimo de saneamento financeiro		48.535,30	0,00	48.535,30	152.666,26	0,00	152.666,26
0303	Juros de locação financeira		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0305	Outros juros		0,00	0,00	0,00	57.880,55	0,00	57.880,55
0306	Outros encargos financeiros		967,45	0,00	967,45	2.347,20	0,00	2.347,20
04	Transferências correntes	13,14	48.214,11	0,00	48.214,11	59.069,60	84,00	59.153,60
06	Outras despesas correntes		1.875,38	0,00	1.875,38	15.131,19	0,00	15.131,19
07	Aquisição de bens de capital	6,7,10,11	86.347,90	22.366,84	108.714,74	216.475,38	62.193,71	278.669,09
08	Transferências de capital	13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Activos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Passivos financeiros		87.606,13	0,00	87.606,13	224.666,78	7.923,16	232.589,94
1005	Empréstimos a curto prazo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1006	Empréstimos a médio e longo prazos		87.606,13	0,00	87.606,13	224.666,78	7.923,16	232.589,94
1006	Empréstimo de saneamento financeiro		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALS</b>		<b>909.830,17</b>	<b>111.116,03</b>	<b>1.020.946,20</b>	<b>2.582.322,51</b>	<b>234.670,50</b>	<b>2.816.993,01</b>
	<b>Varição anual</b>				<b>-83,47%</b>			<b>-35,12%</b>

Empréstimo de Saneamento Financeiro

Elaborado em: Novembro de 2011



Class econ	Descrição	Medidas	P 2011	P 2012	P 2013	P 2014	P 2015	P 2016
			Despesas Pagas	Despesas Pagas	Despesas Pagas	Despesas Pagas	Despesas Pagas	Despesas Pagas
			Total	Total	Total	Total	Total	Total
01	Despesas com o pessoal	8,9	1.917.036,00	1.844.662,86	1.846.507,52	1.848.354,03	1.850.202,38	1.852.052,59
02	Aquisição de bens e serviços	6,7,10,11,12	901.649,00	1.013.144,78	1.003.013,33	992.983,20	983.053,37	973.222,83
03	Juros e outros encargos		680.500,00	440.564,63	385.422,74	342.239,89	315.744,09	253.727,85
03010301	Empréstimos de curto prazo		0,00	11.597,30	0,00	0,00	17.395,94	0,00
03010302	Empréstimos de médio e longo prazos		508.189,00	243.941,10	217.709,29	192.763,68	168.082,95	143.699,44
0301030201	Empréstimo de saneamento financeiro		205.000,00	182.707,99	165.265,38	146.891,05	127.535,27	107.145,61
0303	Juros de locação financeira		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0305	Outros juros		169.211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0306	Outros encargos financeiros		3.100,00	2.318,25	2.448,07	2.585,16	2.729,93	2.882,80
04	Transferências correntes	13,14	118.001,00	70.090,16	70.090,16	70.090,16	70.090,16	70.090,16
06	Outras despesas correntes		44.704,00	76.402,71	76.402,71	76.402,71	76.402,71	76.402,71
07	Aquisição de bens de capital	6,7,10,11	1.494.521,73	205.800,00	211.768,20	656.273,19	783.643,38	964.986,33
08	Transferências de capital	13	30.600,00	40.480,00	24.288,00	24.288,00	40.480,00	40.480,00
09	Activos financeiros		1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Passivos financeiros		788.015,00	837.292,12	845.014,34	876.084,59	908.814,44	943.292,55
1005	Empréstimos a curto prazo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1006	Empréstimos a médio e longo prazos		788.015,00	285.107,75	263.335,21	263.335,21	263.335,21	263.335,21
1006	Empréstimo de saneamento financeiro			552.184,37	581.679,13	612.749,39	645.479,23	679.957,35
	<b>TOTAIS</b>		<b>5.975.027,73</b>	<b>4.528.437,26</b>	<b>4.462.507,01</b>	<b>4.886.715,78</b>	<b>5.028.430,54</b>	<b>5.174.255,03</b>
	<b>Variação anual</b>		<b>72,51%</b>	<b>-24,21%</b>	<b>-1,46%</b>	<b>9,51%</b>	<b>2,90%</b>	<b>2,90%</b>



Class econ	Descrição	Medidas	P 2017	P 2018	P 2019	P 2020	P 2021
			Despesas Pagas	Despesas Pagas	Despesas Pagas	Despesas Pagas	Despesas Pagas
			Total	Total	Total	Total	Total
01	Despesas com o pessoal	8,9	1.853.904,64	1.855.758,54	1.857.614,30	1.859.471,92	1.861.331,39
02	Aquisição de bens e serviços	6,7,10,11,12	963.490,61	953.855,70	944.317,14	934.873,97	925.525,23
03	Juros e outros encargos		207.179,24	185.874,68	111.086,32	61.547,57	42.926,47
03010301	Empréstimos de curto prazo		0,00	26.093,91	0,00	0,00	39.140,87
03010302	Empréstimos de médio e longo prazos		118.468,17	93.525,26	68.485,39	43.864,28	0,00
0301030201	Empréstimo de saneamento financeiro		85.666,84	63.040,79	39.206,19	14.098,44	0,00
0303	Juros de locação financeira		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0305	Outros juros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0306	Outros encargos financeiros		3.044,24	3.214,72	3.394,74	3.584,85	3.785,60
04	Transferências correntes	13,14	70.090,16	70.090,16	70.090,16	70.090,16	70.090,16
06	Outras despesas correntes		76.402,71	76.402,71	76.402,71	76.402,71	76.402,71
07	Aquisição de bens de capital	6,7,10,11	1.133.148,76	1.278.379,53	1.479.430,01	1.652.291,08	1.888.218,32
08	Transferências de capital	13	40.480,00	40.480,00	40.480,00	40.480,00	40.480,00
09	Activos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Passivos financeiros		979.612,30	1.017.872,04	1.058.175,40	1.105.928,93	0,00
1005	Empréstimos a curto prazo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1006	Empréstimos a médio e longo prazos		263.335,21	263.335,21	263.335,21	268.632,52	0,00
1006	Empréstimo de saneamento financeiro		716.277,09	754.536,84	794.840,20	837.296,41	0,00
	<b>TOTAIS</b>		<b>5.324.308,42</b>	<b>5.478.713,37</b>	<b>5.637.596,05</b>	<b>5.801.086,34</b>	<b>4.904.974,28</b>
	<b>Variação anual</b>		<b>2,90%</b>	<b>2,90%</b>	<b>2,90%</b>	<b>2,90%</b>	<b>-15,45%</b>



Evolução dos Fluxos de Caixa

Fluxos de Tesouraria								
	R 2006	R 2007	Ago 2008	E 2008	R 2008	R Abril 2009	R Out 2009	R 2009
Recebimentos Orçamentais	4 907 051,11 €	6 568 363,36 €	3 131 766,54 €	5 104 536,38 €	5 349 016,59 €	1 840 280,00 €	9 937 948,62 €	11 110 624,90 €
Receitas Correntes	2 419 412,84 €	2 526 378,62 €	1 778 999,65 €	2 722 138,65 €	2 581 607,89 €	1 072 855,67 €	2 462 531,01 €	2 879 905,70 €
Impostos directos	129 381,75 €	186 849,56 €	162 657,93 €	243 688,86 €	225 057,74 €	30 986,99 €	191 560,96 €	206 145,55 €
Impostos indirectos	9 217,23 €	4 024,37 €	802,22 €	1 203,33 €	1 320,76 €	594,50 €	1 318,40 €	2 378,40 €
Taxas, multas e outras penalidades	35 708,44 €	22 749,52 €	13 885,27 €	20 827,91 €	27 112,40 €	5 058,94 €	18 745,67 €	21 954,10 €
Rendimentos da propriedade	11,52 €	196,84 €	21,90 €	32,85 €	59,11 €	198,26 €	234,12 €	241,57 €
Transferências correntes	1 965 075,00 €	2 012 953,00 €	1 373 445,86 €	2 114 106,00 €	1 928 279,58 €	917 751,42 €	1 898 187,42 €	2 225 012,42 €
Venda de bens e serviços correntes	271 826,17 €	294 863,43 €	205 420,26 €	308 130,39 €	365 980,31 €	115 635,79 €	314 654,62 €	374 980,09 €
Outras receitas correntes	8 192,73 €	4 741,90 €	22 766,21 €	34 149,32 €	33 797,99 €	2 629,77 €	37 829,82 €	49 193,57 €
Receitas de Capital	2 487 638,27 €	4 035 272,23 €	1 348 721,69 €	2 376 329,93 €	2 763 363,50 €	766 054,08 €	7 474 047,36 €	8 226 829,73 €
Venda de bens de investimento	5 502,65 €	3 482,36 €	2 466,78 €	3 700,17 €	2 749,37 €	1 050,08 €	2 159,80 €	2 224,17 €
Transferências de capital	2 182 135,62 €	3 731 789,87 €	1 046 254,91 €	2 072 629,76 €	2 460 614,13 €	465 004,00 €	1 671 887,56 €	1 904 400,56 €
Passivos financeiros	300 000,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €	5 800 000,00 €	6 320 205,00 €
Outras receitas	0,00 €	6 712,51 €	4 045,20 €	6 067,80 €	4 045,20 €	1 370,25 €	1 370,25 €	3 889,47 €
Reposições não abatidas nos pagamentos	0,00 €	6 712,51 €	4 045,20 €	6 067,80 €	4 045,20 €	1 370,25 €	1 370,25 €	3 889,47 €
Operações de Tesouraria	288 422,11 €	287 122,02 €	169 546,41 €	287 122,02 €	297 935,80 €	95 303,99 €	338 576,60 €	429 779,07 €
<b>Total</b>	<b>5 195 473,22 €</b>	<b>6 855 485,38 €</b>	<b>3 301 312,95 €</b>	<b>5 391 658,40 €</b>	<b>5 646 952,39 €</b>	<b>1 935 583,99 €</b>	<b>10 276 525,22 €</b>	<b>11 540 403,97 €</b>





	R 2006	R 2007	Ago 2008	E 2008	R 2008	R Abril 2009	R Out 2009	R 2009
Pagamentos Orçamentais	5 063 411,68 €	6 225 188,40 €	3 265 698,88 €	5 266 491,47 €	5 634 474,62 €	1 937 071,09 €	8 378 433,95 €	10 647 246,23 €
Despesas Correntes	2 764 118,00 €	2 929 622,83 €	1 914 402,69 €	2 727 804,01 €	2 893 627,33 €	1 177 411,54 €	4 000 339,00 €	5 200 967,04 €
Despesas com o pessoal	1 712 192,89 €	1 606 756,88 €	1 053 873,77 €	1 558 818,16 €	1 573 123,57 €	836 686,45 €	2 325 182,29 €	3 043 227,45 €
Aquisição de bens e serviços	688 135,91 €	965 431,97 €	419 158,35 €	553 160,28 €	706 484,13 €	222 052,60 €	1 051 199,43 €	1 233 911,83 €
Juros e outros encargos	286 017,11 €	279 543,10 €	368 151,73 €	541 998,01 €	468 766,10 €	87 024,66 €	495 685,71 €	783 576,65 €
Transferências correntes	75 492,59 €	69 520,38 €	72 001,40 €	72 001,40 €	143 798,15 €	26 440,80 €	91 701,93 €	100 842,33 €
Outras despesas correntes	2 279,50 €	8 370,50 €	1 217,44 €	1 826,16 €	1 455,38 €	5 207,03 €	36 569,64 €	39 408,78 €
Despesas de Capital	2 299 293,68 €	3 295 565,57 €	1 351 296,19 €	2 538 687,46 €	2 740 847,29 €	759 659,55 €	4 378 094,95 €	5 446 279,19 €
Aquisição de bens de capital	1 499 272,07 €	2 641 672,95 €	1 122 963,90 €	1 820 811,96 €	2 111 344,02 €	712 213,10 €	4 121 425,21 €	4 778 969,59 €
Transferências de capital	209 129,65 €	157 357,62 €	34 500,00 €	34 500,00 €	48 198,50 €	6 565,00 €	60 657,94 €	73 407,94 €
Activos financeiros	6 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	38 368,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Passivos financeiros	584 891,96 €	496 535,00 €	193 832,29 €	683 375,50 €	542 936,56 €	40 881,45 €	196 011,80 €	593 901,66 €
Operações de Tesouraria	161 449,65 €	444 471,34 €	128 430,00 €	287 122,02 €	148 701,45 €	20 692,76 €	425 427,81 €	576 536,52 €
<b>Total</b>	<b>5 224 861,33 €</b>	<b>6 669 659,74 €</b>	<b>3 394 128,88 €</b>	<b>5 553 613,49 €</b>	<b>5 783 176,07 €</b>	<b>1 957 763,85 €</b>	<b>8 803 861,76 €</b>	<b>11 223 782,75 €</b>
Saldo da gerência anterior								
Execução Orçamental	-89 544,21 €	-245 904,78 €	97 270,18 €	97 270,18 €	97 270,18 €	-188 187,85 €	-188 187,85 €	-188 187,85 €
Operações de Tesouraria	169 436,08 €	296 408,54 €	139 059,22 €	139 059,22 €	139 059,22 €	288 293,57 €	288 293,57 €	288 293,57 €
<b>Total</b>	<b>79 891,87 €</b>	<b>50 503,76 €</b>	<b>236 329,40 €</b>	<b>236 329,40 €</b>	<b>236 329,40 €</b>	<b>100 105,72 €</b>	<b>100 105,72 €</b>	<b>100 105,72 €</b>
Variação de tesouraria	-29 388,11 €	185 825,64 €	-92 815,93 €	-161 955,09 €	-136 223,68 €	-22 179,86 €	1 472 663,46 €	316 621,22 €
Saldo para a gerência seguinte								
Execução Orçamental	-245 904,78 €	97 270,18 €	-36 662,16 €	-64 684,91 €	-188 187,85 €	-284 978,94 €	1 371 326,82 €	275 190,82 €
Operações de Tesouraria	296 408,54 €	139 059,22 €	180 175,63 €	139 059,22 €	288 293,57 €	362 904,80 €	201 442,36 €	141 536,12 €
<b>Total</b>	<b>50 503,76 €</b>	<b>236 329,40 €</b>	<b>143 513,47 €</b>	<b>74 374,31 €</b>	<b>100 105,72 €</b>	<b>77 925,86 €</b>	<b>1 572 769,18 €</b>	<b>416 726,94 €</b>



Fluxos de Tesouraria								
	R Abril 2010	R Outubro 2010	R 2010	R Abril 2011	R Outubro 2011	P 2011	P 2012	P 2013
Recebimentos Orçamentais	1 570 068,36 €	4.002.398,49 €	4.674.844,74 €	1.336.775,98 €	3.381.476,81 €	5.402.835,00 €	4.773.767,99 €	4.912.207,26 €
Receitas Correntes	1 022 005,80 €	2.370.915,60 €	2.950.385,98 €	889.984,92 €	2.263.497,95 €	2.797.562,00 €	3.123.989,64 €	3.214.585,34 €
Impostos directos	49 829,52 €	205.057,95 €	240.270,55 €	46.981,23 €	199.053,81 €	213.467,00 €	254.408,31 €	261.786,15 €
Impostos indirectos	669,50 €	2.797,77 €	3.722,24 €	1.279,36 €	2.857,13 €	2.888,00 €	3.941,26 €	4.055,56 €
Taxas, multas e outras penalidades	6 435,94 €	17.053,34 €	19.404,17 €	2.888,38 €	15.474,30 €	24.332,00 €	20.545,93 €	21.141,76 €
Rendimentos da propriedade	72,92 €	186,98 €	237,50 €	244,92 €	1.708,02 €	231,00 €	251,47 €	258,77 €
Transferências correntes	827 995,00 €	1.817.241,00 €	2.283.386,37 €	714.728,00 €	1.718.834,00 €	2.127.780,00 €	2.417.743,11 €	2.487.857,66 €
Venda de bens e serviços correntes	130 966,03 €	313.237,12 €	382.089,83 €	120.013,03 €	308.832,65 €	391.396,00 €	404.572,38 €	416.304,98 €
Outras receitas correntes	6 036,89 €	15.341,44 €	21.275,32 €	3.850,00 €	16.738,04 €	37.468,00 €	22.527,18 €	23.180,47 €
Receitas de Capital	547 243,40 €	1.630.396,44 €	1.723.372,31 €	446.472,57 €	1.116.844,55 €	2.602.785,00 €	1.649.778,35 €	1.697.621,92 €
Venda de bens de investimento	1 239,40 €	2.618,08 €	3.031,78 €	596,57 €	2.154,55 €	2.573,00 €	2.288,67 €	2.355,04 €
Transferências de capital	465 004,00 €	1.546.778,36 €	1.607.370,36 €	445.876,00 €	1.114.690,00 €	2.558.387,00 €	1.647.489,68 €	1.695.266,88 €
Passivos financeiros	81 000,00 €	81.000,00 €	112.970,17 €	0,00 €	0,00 €	41.825,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras receitas	819,16 €	1.086,45 €	1.086,45 €	318,49 €	1.134,31 €	2.488,00 €	0,00 €	0,00 €
Reposições não abatidas nos pagamentos	819,16 €	1.086,45 €	1.086,45 €	318,49 €	1.134,31 €	2.488,00 €	0,00 €	0,00 €
Operações de Tesouraria	70 670,93 €	200.047,95 €	252.144,91 €	70.075,93 €	193.687,94 €	254.666,36 €	257.213,02 €	259.785,15 €
<b>Total</b>	<b>1 640 739,29 €</b>	<b>4.202.446,44 €</b>	<b>4.926.989,65 €</b>	<b>1.406.851,91 €</b>	<b>3.575.164,75 €</b>	<b>5.657.501,36 €</b>	<b>5.030.981,01 €</b>	<b>5.171.992,41 €</b>



	R Abril 2010	R Outubro 2010	R 2010	R Abril 2011	R Outubro 2011	P 2011	P 2012	P 2013
<b>Pagamentos Orçamentais</b>	<b>1 154 852,32 €</b>	<b>2.769.341,11 €</b>	<b>4.377.842,83 €</b>	<b>1.020.946,20 €</b>	<b>2.816.993,01 €</b>	<b>5.975.027,73 €</b>	<b>4.528.437,26 €</b>	<b>4.462.507,01 €</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>912 774,22 €</b>	<b>2.351.845,12 €</b>	<b>3.297.436,28 €</b>	<b>824.625,33 €</b>	<b>2.305.733,98 €</b>	<b>3.661.890,00 €</b>	<b>3.444.865,14 €</b>	<b>3.381.436,47 €</b>
Despesas com o pessoal	543 628,93 €	1.465.979,98 €	1.854.044,54 €	523.442,58 €	1.385.144,93 €	1.917.036,00 €	1.844.662,86 €	1.846.507,52 €
Aquisição de bens e serviços	228 239,12 €	441.124,07 €	853.941,10 €	161.206,67 €	532.860,46 €	901.649,00 €	1.013.144,78 €	1.003.013,33 €
Juros e outros encargos	109 622,95 €	314.139,61 €	431.256,21 €	89.886,59 €	313.443,80 €	680.500,00 €	440.564,63 €	385.422,74 €
Transferências correntes	24 203,04 €	58.227,60 €	75.579,12 €	48.214,11 €	59.153,60 €	118.001,00 €	70.090,16 €	70.090,16 €
Outras despesas correntes	7 080,18 €	72.373,86 €	82.615,31 €	1.875,38 €	15.131,19 €	44.704,00 €	76.402,71 €	76.402,71 €
<b>Despesas de Capital</b>	<b>242 078,10 €</b>	<b>417.495,99 €</b>	<b>1.080.406,55 €</b>	<b>196.320,87 €</b>	<b>511.259,03 €</b>	<b>2.313.137,73 €</b>	<b>1.083.572,12 €</b>	<b>1.081.070,54 €</b>
Aquisição de bens de capital	137 693,58 €	184.801,13 €	759.239,87 €	108.714,74 €	278.669,09 €	1.494.521,73 €	205.800,00 €	211.768,20 €
Transferências de capital	33 980,00 €	40.480,00 €	63.280,00 €	0,00 €	0,00 €	30.600,00 €	40.480,00 €	24.288,00 €
Activos financeiros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €	0,00 €	0,00 €
Passivos financeiros	70 404,52 €	192.214,86 €	257.886,68 €	87.606,13 €	232.589,94 €	788.015,00 €	837.292,12 €	845.014,34 €
<b>Operações de Tesouraria</b>	<b>86 886,53 €</b>	<b>262.546,16 €</b>	<b>330.346,28 €</b>	<b>69.745,17 €</b>	<b>188.864,67 €</b>	<b>254.666,36 €</b>	<b>257.213,02 €</b>	<b>259.785,15 €</b>
<b>Total</b>	<b>1 241 738,85 €</b>	<b>3.031.887,27 €</b>	<b>4.708.189,11 €</b>	<b>1.090.691,37 €</b>	<b>3.005.857,68 €</b>	<b>6.229.694,09 €</b>	<b>4.785.650,28 €</b>	<b>4.722.292,16 €</b>
<b>Saldo da gerência anterior</b>								
Execução Orçamental	275 190,82 €	275.190,82 €	275.190,82 €	572.192,73 €	572.192,73 €	572.192,73 €	0,00 €	245.330,73 €
Operações de Tesouraria	141 536,12 €	141.536,12 €	141.536,12 €	63.334,75 €	63.334,75 €	63.334,75 €	63.334,75 €	63.334,75 €
<b>Total</b>	<b>416 726,94 €</b>	<b>416.726,94 €</b>	<b>416.726,94 €</b>	<b>635.527,48 €</b>	<b>635.527,48 €</b>	<b>635.527,48 €</b>	<b>63.334,75 €</b>	<b>308.665,48 €</b>
<b>Varição de tesouraria</b>	<b>399 000,44 €</b>	<b>1.170.559,17 €</b>	<b>218.800,54 €</b>	<b>316.160,54 €</b>	<b>569.307,07 €</b>	<b>-572.192,73 €</b>	<b>245.330,73 €</b>	<b>449.700,25 €</b>
<b>Saldo para a gerência seguinte</b>								
Execução Orçamental	690 406,86 €	1.508.248,20 €	572.192,73 €	888.022,51 €	1.136.676,53 €	0,00 €	245.330,73 €	695.030,98 €
Operações de Tesouraria	125 320,52 €	79.037,91 €	63.334,75 €	63.665,51 €	68.158,02 €	63.334,75 €	63.334,75 €	63.334,75 €
<b>Total</b>	<b>815 727,38 €</b>	<b>1.587.286,11 €</b>	<b>635.527,48 €</b>	<b>951.688,02 €</b>	<b>1.204.834,55 €</b>	<b>63.334,75 €</b>	<b>308.665,48 €</b>	<b>758.365,73 €</b>



Fluxos de Tesouraria						
	P 2014	P 2015	P 2016	P 2017	P 2018	P 2019
<b>Recebimentos Orçamentais</b>	<b>4.889.139,12 €</b>	<b>5.030.924,16 €</b>	<b>5.176.820,96 €</b>	<b>5.326.948,76 €</b>	<b>5.481.430,28 €</b>	<b>5.640.391,76 €</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>3.307.808,32 €</b>	<b>3.403.734,76 €</b>	<b>3.502.443,07 €</b>	<b>3.604.013,91 €</b>	<b>3.708.530,32 €</b>	<b>3.816.077,70 €</b>
Impostos directos	269.377,95 €	277.189,91 €	285.228,42 €	293.500,04 €	302.011,54 €	310.769,88 €
Impostos indirectos	4.173,17 €	4.294,19 €	4.418,72 €	4.546,86 €	4.678,72 €	4.814,41 €
Taxas, multas e outras penalidades	21.754,87 €	22.385,77 €	23.034,95 €	23.702,97 €	24.390,35 €	25.097,67 €
Rendimentos da propriedade	266,27 €	273,99 €	281,94 €	290,12 €	298,53 €	307,19 €
Transferências correntes	2.560.005,53 €	2.634.245,69 €	2.710.638,81 €	2.789.247,34 €	2.870.135,51 €	2.953.369,44 €
Venda de bens e serviços correntes	428.377,82 €	440.800,78 €	453.584,00 €	466.737,94 €	480.273,34 €	494.201,26 €
Outras receitas correntes	23.852,70 €	24.544,43 €	25.256,22 €	25.988,65 €	26.742,32 €	27.517,85 €
<b>Receitas de Capital</b>	<b>1.581.330,80 €</b>	<b>1.627.189,40 €</b>	<b>1.674.377,89 €</b>	<b>1.722.934,85 €</b>	<b>1.772.899,96 €</b>	<b>1.824.314,06 €</b>
Venda de bens de investimento	2.423,34 €	2.493,62 €	2.565,93 €	2.640,34 €	2.716,91 €	2.795,70 €
Transferências de capital	1.578.907,47 €	1.624.695,78 €	1.671.811,96 €	1.720.294,51 €	1.770.183,05 €	1.821.518,36 €
Passivos financeiros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Outras receitas</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Operações de Tesouraria</b>	<b>262.383,00 €</b>	<b>265.006,83 €</b>	<b>267.656,90 €</b>	<b>270.333,47 €</b>	<b>273.036,81 €</b>	<b>275.767,17 €</b>
<b>Total</b>	<b>5.151.522,12 €</b>	<b>5.295.930,99 €</b>	<b>5.444.477,86 €</b>	<b>5.597.282,24 €</b>	<b>5.754.467,08 €</b>	<b>5.916.158,93 €</b>



	P 2014	P 2015	P 2016	P 2017	P 2018	P 2019
<b>Pagamentos Orçamentais</b>	<b>4.886.715,78 €</b>	<b>5.028.430,54 €</b>	<b>5.174.255,03 €</b>	<b>5.324.308,42 €</b>	<b>5.478.713,37 €</b>	<b>5.637.596,05 €</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>3.330.069,99 €</b>	<b>3.295.492,72 €</b>	<b>3.225.496,15 €</b>	<b>3.171.067,36 €</b>	<b>3.141.981,79 €</b>	<b>3.059.510,64 €</b>
Despesas com o pessoal	1.848.354,03 €	1.850.202,38 €	1.852.052,59 €	1.853.904,64 €	1.855.758,54 €	1.857.614,30 €
Aquisição de bens e serviços	992.983,20 €	983.053,37 €	973.222,83 €	963.490,61 €	953.855,70 €	944.317,14 €
Juros e outros encargos	342.239,89 €	315.744,09 €	253.727,85 €	207.179,24 €	185.874,68 €	111.086,32 €
Transferências correntes	70.090,16 €	70.090,16 €	70.090,16 €	70.090,16 €	70.090,16 €	70.090,16 €
Outras despesas correntes	76.402,71 €	76.402,71 €	76.402,71 €	76.402,71 €	76.402,71 €	76.402,71 €
<b>Despesas de Capital</b>	<b>1.556.645,79 €</b>	<b>1.732.937,82 €</b>	<b>1.948.758,88 €</b>	<b>2.153.241,06 €</b>	<b>2.336.731,57 €</b>	<b>2.578.085,42 €</b>
Aquisição de bens de capital	656.273,19 €	783.643,38 €	964.986,33 €	1.133.148,76 €	1.278.379,53 €	1.479.430,01 €
Transferências de capital	24.288,00 €	40.480,00 €	40.480,00 €	40.480,00 €	40.480,00 €	40.480,00 €
Activos financeiros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Passivos financeiros	876.084,59 €	908.814,44 €	943.292,55 €	979.612,30 €	1.017.872,04 €	1.058.175,40 €
<b>Operações de Tesouraria</b>	<b>262.383,00 €</b>	<b>265.006,83 €</b>	<b>267.656,90 €</b>	<b>270.333,47 €</b>	<b>273.036,81 €</b>	<b>275.767,17 €</b>
<b>Total</b>	<b>5.149.098,79 €</b>	<b>5.293.437,37 €</b>	<b>5.441.911,93 €</b>	<b>5.594.641,89 €</b>	<b>5.751.750,17 €</b>	<b>5.913.363,23 €</b>
<b>Saldo da gerência anterior</b>						
Execução Orçamental	695.030,98 €	697.454,32 €	699.947,93 €	702.513,87 €	705.154,21 €	707.871,12 €
Operações de Tesouraria	63.334,75 €	63.334,75 €	63.334,75 €	63.334,75 €	63.334,75 €	63.334,75 €
<b>Total</b>	<b>758.365,73 €</b>	<b>760.789,07 €</b>	<b>763.282,68 €</b>	<b>765.848,62 €</b>	<b>768.488,96 €</b>	<b>771.205,87 €</b>
<b>Variação de tesouraria</b>	<b>2.423,34 €</b>	<b>2.493,62 €</b>	<b>2.565,93 €</b>	<b>2.640,34 €</b>	<b>2.716,91 €</b>	<b>2.795,70 €</b>
<b>Saldo para a gerência seguinte</b>						
Execução Orçamental	697.454,32 €	699.947,93 €	702.513,87 €	705.154,21 €	707.871,12 €	710.666,82 €
Operações de Tesouraria	63.334,75 €	63.334,75 €	63.334,75 €	63.334,75 €	63.334,75 €	63.334,75 €
<b>Total</b>	<b>760.789,07 €</b>	<b>763.282,68 €</b>	<b>765.848,62 €</b>	<b>768.488,96 €</b>	<b>771.205,87 €</b>	<b>774.001,57 €</b>



Fluxos de Tesouraria		
	P 2020	P 2021
<b>Recebimentos Orçamentais</b>	<b>5.803.963,12 €</b>	<b>5.972.279,05 €</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>3.926.743,95 €</b>	<b>4.040.620,52 €</b>
Impostos directos	319.782,20 €	329.056,89 €
Impostos indirectos	4.954,02 €	5.097,69 €
Taxas, multas e outras penalidades	25.825,50 €	26.574,44 €
Rendimentos da propriedade	316,09 €	325,26 €
Transferências correntes	3.039.017,16 €	3.127.148,65 €
Venda de bens e serviços correntes	508.533,10 €	523.280,56 €
Outras receitas correntes	28.315,87 €	29.137,03 €
<b>Receitas de Capital</b>	<b>1.877.219,17 €</b>	<b>1.931.658,52 €</b>
Venda de bens de investimento	2.876,78 €	2.960,20 €
Transferências de capital	1.874.342,39 €	1.928.698,32 €
Passivos financeiros	0,00 €	0,00 €
<b>Outras receitas</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos	0,00 €	0,00 €
<b>Operações de Tesouraria</b>	<b>278.524,85 €</b>	<b>281.310,09 €</b>
<b>Total</b>	<b>6.082.487,96 €</b>	<b>6.253.589,14 €</b>



	P 2020	P 2021
<b>Pagamentos Orçamentais</b>	<b>5.801.086,34 €</b>	<b>4.904.974,28 €</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>3.002.386,33 €</b>	<b>2.976.275,96 €</b>
Despesas com o pessoal	1.859.471,92 €	1.861.331,39 €
Aquisição de bens e serviços	934.873,97 €	925.525,23 €
Juros e outros encargos	61.547,57 €	42.926,47 €
Transferências correntes	70.090,16 €	70.090,16 €
Outras despesas correntes	76.402,71 €	76.402,71 €
<b>Despesas de Capital</b>	<b>2.798.700,01 €</b>	<b>1.928.698,32 €</b>
Aquisição de bens de capital	1.652.291,08 €	1.888.218,32 €
Transferências de capital	40.480,00 €	40.480,00 €
Activos financeiros	0,00 €	0,00 €
Passivos financeiros	1.105.928,93 €	0,00 €
<b>Operações de Tesouraria</b>	<b>278.524,85 €</b>	<b>281.310,09 €</b>
<b>Total</b>	<b>6.079.611,18 €</b>	<b>5.186.284,38 €</b>
<b>Saldo da gerência anterior</b>		
Execução Orçamental	710.666,82 €	713.543,60 €
Operações de Tesouraria	63.334,75 €	63.334,75 €
<b>Total</b>	<b>774.001,57 €</b>	<b>776.878,35 €</b>
<b>Varição de tesouraria</b>	<b>2.876,78 €</b>	<b>1.067.304,77 €</b>
<b>Saldo para a gerência seguinte</b>		
Execução Orçamental	713.543,60 €	1.780.848,37 €
Operações de Tesouraria	63.334,75 €	63.334,75 €
<b>Total</b>	<b>776.878,35 €</b>	<b>1.844.183,12 €</b>



Evolução dos Balanços

Activo	R 2006	R 2007	Agosto 2008	E 2008	R 2008	R Abril 2009	R Out 2009	R 2009
<b>Activos Fixos</b>								
Bens de domínio público	8 791 418,25	9 012 103,48	10 144 500,06	10 822 032,79	10 290 072,49	10 569 542,01	10 640 950,35	10 394 489,78
Imobilizações incorpóreas	166 585,80	166 585,80	166 585,80	166 585,80	166 585,80	166 585,80	166 585,80	166 585,80
Imobilizações corpóreas	3 361 202,03	5 151 428,71	5 089 744,26	5 050 562,04	5 263 738,60	5 264 251,70	5 284 941,79	5 229 755,87
Investimentos Financeiros	205 797,69	205 797,69	205 797,69	205 797,69	205 797,69	205 797,69	150 797,69	150 797,69
<b>Activo Circulante</b>								
Existencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 498,86	5 551,25	0,00
Dívidas de Terceiros Curto Prazo	102 444,49	128 357,48	155 287,34	155 287,34	145 178,47	168 599,72	198 742,49	195 173,29
Disponibilidades	50 503,76	236 329,40	143 513,47	88 263,50	100 105,72	77 925,86	1 572 769,18	416 726,94
Acréscimos e Diferimentos	196 141,22	73 992,78	36 489,62	17 999,14	30 695,03	30 695,03	30 695,03	70 337,79
<b>Total</b>	<b>12 874 093,24</b>	<b>14 974 595,34</b>	<b>15 941 918,25</b>	<b>16 506 528,30</b>	<b>16 202 173,80</b>	<b>16 487 896,67</b>	<b>18 051 033,58</b>	<b>16 623 867,16</b>
<b>Total de Amortizações</b>	<b>1 384 649,77</b>	<b>1 646 414,33</b>	<b>1 820 924,04</b>	<b>1 908 178,89</b>	<b>2 057 544,92</b>	<b>2 057 544,92</b>	<b>2 057 544,92</b>	<b>2 113 410,49</b>
<b>Total do Activo</b>	<b>12 874 093,24</b>	<b>14 974 595,34</b>	<b>15 941 918,25</b>	<b>16 506 528,30</b>	<b>16 202 173,80</b>	<b>16 487 896,67</b>	<b>18 051 033,58</b>	<b>16 623 867,16</b>





Fundos Próprios e Passivo	2006	2007	Agosto 2008	E 2008	R 2008	R Abril 2009	R Out 2009	R 2009
<b>Fundos Próprios</b>								
Património	-1 896 954,45	-1 807 515,23	-1 612 012,47	-1 612 012,47	-1 612 012,47	-1 612 012,47	-1 676 148,16	-1 676 148,16
Ajustamentos de Partes de Capital								
Reservas	47 051,73	47 051,73	47 051,73	47 051,73	47 051,73	47 051,73	47 051,73	47 051,73
Outras Reservas	-41 065,06	-41 065,06	-41 065,06	-41 065,06	-230 489,56	-230 489,56	-230 489,56	-230 489,56
Resultados Transitados	-2 225 065,38	-2 225 065,38	-2 225 065,38	-2 225 065,38	-2 225 065,38	-2 254 168,11	-2 254 168,11	-2 254 168,11
Resultado Líquido do Exercício	89 439,22	195 502,76	284 447,27	716 008,61	-29 102,73	249 226,52	77 810,30	-141 092,82
<b>Total dos Fundos Próprios</b>	<b>-4 026 593,94</b>	<b>-3 831 091,18</b>	<b>-3 546 643,91</b>	<b>-3 115 082,57</b>	<b>-4 049 618,41</b>	<b>-3 800 391,89</b>	<b>-4 035 943,80</b>	<b>-4 254 846,92</b>
<b>Passivo</b>								
<b>Dívidas a Terceiros M/L Prazo</b>								
Dívidas a Terceiros M/L Prazo (empréstimos não excepcionados)	4 052 828,01	3 891 170,06	3 673 195,23	3 483 652,02	3 569 711,89	3 521 723,97	9 157 808,14	9 285 532,85
Dívidas a Terceiros M/L Prazo (empréstimos excepcionados)	80 247,62	40 125,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Dívidas a Terceiros Curto Prazo</b>								
Dív. a terceiros (empréstimos)	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
Dív. a terceiros (Fornecedores c/c)	1 651 472,01	1 213 282,59	1 311 536,90	1 311 536,90	1 308 511,66	1 528 508,68	725 255,19	629 759,99
Dív. a terceiros (Fornecedores Imob.)	1 030 195,24	381 054,14	1 410 699,28	1 407 524,78	2 020 574,78	597 090,24	445 620,75	15 352,63
Dív. a terceiros (268825 - Instituições bancárias)					266 571,45	273 932,63	385 845,79	283 203,53
Dív. a terceiros (268827 - Credores Factor's)					2 536 800,33	3 770 040,32	1 051 996,16	622 517,75
Dív. a terceiros (Outros)	3 231 483,31	4 038 866,07	3 636 808,06	3 595 691,65	1 100 396,04	847 766,66	361 847,73	174 898,07
Acréscimos e Diferimentos (excepto 2745 e 2749)	184 249,43	211 940,96	211 471,72	211 471,72	239 680,74	239 680,74	239 680,74	275 121,00
Acréscimos e Diferimentos (2745 e 2749)	6 670 211,56	9 029 247,38	8 944 850,97	9 611 733,80	9 209 545,32	9 209 545,32	9 718 922,88	9 592 328,26
<b>Total do Passivo</b>	<b>16 900 687,18</b>	<b>18 805 686,52</b>	<b>19 488 562,16</b>	<b>19 621 610,87</b>	<b>20 251 792,21</b>	<b>20 288 288,56</b>	<b>22 086 977,38</b>	<b>20 878 714,08</b>
<b>Total dos Fundos Próprios e Passivo</b>	<b>12 874 093,24</b>	<b>14 974 595,34</b>	<b>15 941 918,25</b>	<b>16 506 528,30</b>	<b>16 202 173,80</b>	<b>16 487 896,67</b>	<b>18 051 033,58</b>	<b>16 623 867,16</b>

Empréstimo de Saneamento Financeiro

Elaborado em: Novembro de 2011



Activo	R Abril 2010	R Outubro 2010	R 2010	R Abril 2011	R Outubro 2011	P 2011	P 2012
<b>Activos Fixos</b>							
Bens de domínio público	10 520 607,11	10.520.607,11	10.376.389,22	10.445.030,50	10.459.898,90	10.399.932,25	10.422.156,06
Imobilizações incorpóreas	166 585,80	166.585,80	166.585,80	166.585,80	166.585,80	166.585,80	166.585,80
Imobilizações corpóreas	5 238 750,76	5.268.573,43	5.201.247,65	5.221.408,96	5.227.419,99	5.148.177,25	5.091.936,08
Investimentos Financeiros	150 797,69	150.797,69	150.797,69	150.797,69	150.797,69	150.797,69	150.797,69
<b>Activo Circulante</b>							
Existencias	2 354,61	93.861,45	84.305,79	85.967,90	101.263,20	84.305,79	84.305,79
Dividas de Terceiros Curto Prazo	193 194,85	246.367,32	235.773,60	236.001,97	247.193,86	235.773,60	235.773,60
Disponibilidades	815 727,38	894.350,40	635.527,48	951.688,02	1.204.834,55	63.334,75	308.665,48
Acréscimos e Diferimentos	70 337,79	70.337,79	45.564,19	45.564,19	45.438,12	45.564,19	45.564,19
<b>Total</b>	<b>17 158 355,99</b>	<b>17.411.480,99</b>	<b>16.896.191,42</b>	<b>17.303.045,03</b>	<b>17.603.432,11</b>	<b>16.294.471,33</b>	<b>16.505.784,69</b>
<b>Total de Amortizações</b>	<b>2 113 410,49</b>	<b>2.113.410,49</b>	<b>2.325.072,71</b>	<b>2.325.072,71</b>	<b>2.325.072,71</b>	<b>2.554.600,07</b>	<b>2.794.417,44</b>
<b>Total do Activo</b>	<b>17 158 355,99</b>	<b>17.411.480,99</b>	<b>16.896.191,42</b>	<b>17.303.045,03</b>	<b>17.603.432,11</b>	<b>16.294.471,33</b>	<b>16.505.784,69</b>



Fundos Próprios e Passivo	R Abril 2010	R Outubro 2010	P 2010	R Abril 2011	R Outubro 2011	P 2011	P 2012
<b>Fundos Próprios</b>							
Património	-1 676 148,16	-1.676.148,16	-1.676.148,16	-1.676.148,16	-1.689.770,47	-1.689.770,47	-1.689.770,47
Ajustamentos de Partes de Capital							
Reservas	47 051,73	47.051,73	47.051,73	47.051,73	47.051,73	47.051,73	47.051,73
Outras Reservas	-230 489,56	-230.489,56	-230.489,56	-230.489,56	-230.489,56	-230.489,56	-230.489,56
Resultados Transitados	-2 395 260,93	-2.306.703,74	-2.306.709,14	-1.216.783,81	-1.216.783,81	-1.216.783,81	-467.661,91
Resultado Líquido do Exercício	520 045,57	1.112.724,53	1.089.925,33	447.226,61	1.023.010,05	749.121,90	1.055.145,44
<b>Total dos Fundos Próprios</b>	<b>-3 734 801,35</b>	<b>-3.053.565,20</b>	<b>-3.076.369,80</b>	<b>-2.629.143,19</b>	<b>-2.066.982,06</b>	<b>-2.340.870,21</b>	<b>-1.285.724,77</b>
<b>Passivo</b>							
<b>Dívidas a Terceiros M/L Prazo</b>							
Dívidas a Terceiros M/L Prazo (empréstimos não excepcionados)	9 301 128,33	9.166.208,06	9.145.616,34	9.058.010,21	8.934.571,87	8.413.048,65	7.575.756,53
Dívidas a Terceiros M/L Prazo (empréstimos excepcionados)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Dívidas a Terceiros Curto Prazo</b>							
Dív. a terceiros (empréstimos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dív. a terceiros (Fornecedores c/c)	567 394,85	361.685,15	195.797,10	229.337,44	184.745,16	195.797,10	197.715,40
Dív. a terceiros (Fornecedores Imob.)	110 099,67	107.493,53	70.257,64	101.800,95	72.378,27	70.257,64	70.257,64
Dív. a terceiros (268825 - Instituições bancárias)	268 203,53	233.219,53	228.203,53	203.203,53	171.091,71	0,00	0,00
Dív. a terceiros (268827 - Credores Factor's)	621 633,16	437.231,56	379.340,46	379.340,46	347.878,09	11.831,97	11.831,97
Dív. a terceiros (Outros)	157 248,54	86.830,71	67.227,02	74.376,50	73.629,94	63.334,75	63.334,75
Acréscimos e Diferimentos (excepto 2745 e 2749)	275 121,00	275.121,00	221.315,13	221.315,13	221.315,13	221.315,13	221.315,13
Acréscimos e Diferimentos (2745 e 2749)	9 592 328,26	9.791.398,62	9.664.804,00	9.664.804,00	9.664.804,00	9.659.756,30	9.651.298,03
<b>Total do Passivo</b>	<b>20 893 157,34</b>	<b>20.459.188,16</b>	<b>19.972.561,22</b>	<b>19.932.188,22</b>	<b>19.670.414,17</b>	<b>18.635.341,54</b>	<b>17.791.509,46</b>
<b>Total dos Fundos Próprios e Passivo</b>	<b>17 158 355,99</b>	<b>17.405.622,96</b>	<b>16.896.191,42</b>	<b>17.303.045,03</b>	<b>17.603.432,11</b>	<b>16.294.471,32</b>	<b>16.505.784,69</b>



Activo	P 2013	P 2014	P 2015	P 2016	P 2017	P 2018	P 2019
<b>Activos Fixos</b>							
Bens de domínio público	10.443.022,39	10.779.188,94	11.189.295,91	11.708.827,36	12.323.265,51	13.011.410,88	13.809.589,89
Imobilizações incorpóreas	166.585,80	166.585,80	166.585,80	166.585,80	166.585,80	166.585,80	166.585,80
Imobilizações corpóreas	5.032.432,18	5.069.319,39	5.120.454,20	5.195.258,16	5.286.660,42	5.385.667,24	5.501.719,41
Investimentos Financeiros	150.797,69	150.797,69	150.797,69	150.797,69	150.797,69	150.797,69	150.797,69
<b>Activo Circulante</b>							
Existencias	84.305,79	84.305,79	84.305,79	84.305,79	84.305,79	84.305,79	84.305,79
Dividas de Terceiros Curto Prazo	235.773,60	235.773,60	235.773,60	235.773,60	235.773,60	235.773,60	235.773,60
Disponibilidades	758.365,73	760.789,07	763.282,68	765.848,62	768.488,96	771.205,87	774.001,57
Acréscimos e Diferimentos	45.564,19	45.564,19	45.564,19	45.564,19	45.564,19	45.564,19	45.564,19
<b>Total</b>	<b>16.916.847,37</b>	<b>17.292.324,47</b>	<b>17.756.059,87</b>	<b>18.352.961,21</b>	<b>19.061.441,95</b>	<b>19.851.311,06</b>	<b>20.768.337,94</b>
<b>Total de Amortizações</b>	<b>3.044.823,21</b>	<b>3.328.042,64</b>	<b>3.650.444,24</b>	<b>4.021.095,16</b>	<b>4.448.403,51</b>	<b>4.939.630,85</b>	<b>5.504.829,68</b>
<b>Total do Activo</b>	<b>16.916.847,37</b>	<b>17.292.324,47</b>	<b>17.756.059,87</b>	<b>18.352.961,21</b>	<b>19.061.441,95</b>	<b>19.851.311,06</b>	<b>20.768.337,94</b>



Fundos Próprios e Passivo	P 2013	P 2014	P 2015	P 2016	P 2017	P 2018	P 2019
<b>Fundos Próprios</b>							
Património	-1.102.286,94	164.707,40	1.588.903,76	3.134.940,56	4.849.466,05	6.712.727,73	8.696.467,03
Ajustamentos de Partes de Capital							
Reservas	47.051,73	47.051,73	47.051,73	47.051,73	47.051,73	47.051,73	47.051,73
Outras Reservas	-230.489,56	-230.489,56	-230.489,56	-230.489,56	-230.489,56	-230.489,56	-230.489,56
Resultados Transitados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Líquido do Exercício	1.266.994,34	1.424.196,36	1.546.036,80	1.714.525,49	1.863.261,68	1.983.739,30	2.152.022,52
<b>Total dos Fundos Próprios</b>	<b>-18.730,43</b>	<b>1.405.465,93</b>	<b>2.951.502,73</b>	<b>4.666.028,22</b>	<b>6.529.289,90</b>	<b>8.513.029,20</b>	<b>10.665.051,72</b>
<b>Passivo</b>							
<b>Dívidas a Terceiros M/L Prazo</b>							
Dívidas a Terceiros M/L Prazo (empréstimos não excepcionados)	6.730.742,19	5.854.657,60	4.945.843,16	4.002.550,60	3.022.938,30	2.005.066,26	946.890,86
Dívidas a Terceiros M/L Prazo (empréstimos excepcionados)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Dívidas a Terceiros Curto Prazo</b>							
Dív. a terceiros (empréstimos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dív. a terceiros (Fornecedores c/c)	198.765,83	198.956,19	198.294,25	196.787,68	194.444,06	191.270,94	187.275,73
Dív. a terceiros (Fornecedores Imob.)	70.257,64	70.257,64	70.257,64	70.257,64	70.257,64	70.257,64	70.257,64
Dív. a terceiros (268825 - Instituições bancárias)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dív. a terceiros (268827 - Credores Factor's)	11.831,97	11.831,97	11.831,97	11.831,97	11.831,97	11.831,97	11.831,97
Dív. a terceiros (Outros)	63.334,75	63.334,75	63.334,75	63.334,75	63.334,75	63.334,75	63.334,75
Acréscimos e Diferimentos (excepto 2745 e 2749)	221.315,13	221.315,13	221.315,13	221.315,13	221.315,13	221.315,13	221.315,13
Acréscimos e Diferimentos (2745 e 2749)	9.639.330,29	9.466.505,27	9.293.680,24	9.120.855,22	8.948.030,19	8.775.205,16	8.602.380,14
<b>Total do Passivo</b>	<b>16.935.577,80</b>	<b>15.886.858,54</b>	<b>14.804.557,14</b>	<b>13.686.932,99</b>	<b>12.532.152,05</b>	<b>11.338.281,86</b>	<b>10.103.286,22</b>
<b>Total dos Fundos Próprios e Passivo</b>	<b>16.916.847,37</b>	<b>17.292.324,47</b>	<b>17.756.059,87</b>	<b>18.352.961,21</b>	<b>19.061.441,95</b>	<b>19.851.311,06</b>	<b>20.768.337,94</b>



## Evolução das Demonstrações de Resultados

Demonstração de Resultados	Medidas	R 2006	R 2007	Agosto 2008	E 2008	R 2008	R Abril 2009	R Out 2009	R 2009	R Abril 2010
<b>Custos e perdas</b>										
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:	6,7,10,11 e 12	225 841,19	134 141,73	99 454,16	116 637,92	145 862,70	45 450,92	214 890,32	258 621,67	17 183,50
Fornecimentos e serviços externos	6,7,10,11 e 12	1 052 845,79	894 707,57	676 106,57	811 415,22	1 030 833,24	385 265,71	1 067 599,60	1 212 378,85	227 350,28
Custos com pessoal:	8 e 9									
- Remuneracoes		1 489 789,82	1 556 706,95	1 012 413,21	1 426 624,35	1 608 544,54	506 248,25	1 354 235,16	1 716 076,03	468 983,24
- Encargos sociais		306 255,92	278 728,72	221 769,86	312 503,11	361 383,53	106 295,12	269 550,01	428 780,42	82 380,20
Amortizações do exercício		270 003,13	261 764,56	174 509,71	261 764,56	236 620,88	0,00	0,00	230 375,28	0,00
Provisões do exercício		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências e subsídios correntes concedidos e prest.soc.	13 e 14	72 584,04	56 138,60	101 865,35	101 865,35	164 240,45	35 371,00	87 351,59	94 691,99	20 498,80
Outros custos e perdas operacionais		965,76	9 421,86	7 128,92	7 737,64	9 059,90	549,16	7 559,33	8 367,96	1 607,79
<b>(A) Custos e perdas operacionais</b>		<b>3 418 285,65</b>	<b>3 191 609,99</b>	<b>2 293 247,77</b>	<b>3 038 548,15</b>	<b>3 556 545,24</b>	<b>1 079 180,16</b>	<b>3 001 186,01</b>	<b>3 949 292,20</b>	<b>818 003,81</b>
Custos e perdas financeiras		255 900,14	344 443,10	303 704,46	477 550,74	477 229,80	195 705,72	438 128,07	517 846,43	86 133,87
<b>(C) Custos e perdas correntes</b>		<b>3 674 185,79</b>	<b>3 536 053,09</b>	<b>2 596 952,23</b>	<b>3 516 098,89</b>	<b>4 033 775,04</b>	<b>1 274 885,88</b>	<b>3 439 314,08</b>	<b>4 467 138,63</b>	<b>904 137,68</b>
Custos e perdas extraordinários	13 e 14	247 127,21	288 182,24	117 323,43	117 323,43	177 399,13	21 990,47	128 400,28	160 632,25	65 779,50
<b>(E) Custos e perdas do exercício</b>		<b>3 921 313,00</b>	<b>3 824 235,33</b>	<b>2 714 275,66</b>	<b>3 633 422,32</b>	<b>4 211 174,17</b>	<b>1 296 876,35</b>	<b>3 567 714,36</b>	<b>4 627 770,88</b>	<b>969 917,18</b>
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>		<b>89 439,22</b>	<b>195 502,76</b>	<b>284 447,27</b>	<b>716 008,61</b>	<b>-29 102,73</b>	<b>249 226,52</b>	<b>77 810,30</b>	<b>-141 092,82</b>	<b>520 045,57</b>



Demonstração de Resultados	Medidas	R 2006	R 2007	Agosto 2008	E 2008	R 2008	R Abril 2009	R Out 2009	R 2009	R Abril 2010
<b>Proveitos e ganhos</b>										
Vendas e prestações de serviços:										
Mercadorias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produtos		183 378,93	196 031,20	130 206,18	184 546,27	221 166,26	63 638,16	203 758,11	242 894,19	63 548,03
Prestações de serviços		90 974,40	107 295,97	96 714,36	145 084,41	145 877,10	57 765,39	127 146,38	172 804,46	68 221,19
Impostos e taxas	2, 3 e 4	172 547,39	207 202,30	175 645,66	264 020,34	251 168,87	36 334,98	211 028,75	232 009,34	56 456,75
Trabalhos p/ a própria entidade		92 448,94	88 029,59	61 863,60	92 795,40	95 056,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveitos Suplementares		2 504,30	0,00	-217,80	-217,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências e subsídios obtidos		3 275 352,38	3 274 235,91	2 419 700,77	3 491 543,91	3 253 016,13	1 385 315,69	3 088 830,63	3 656 010,51	1 292 999,00
Outros proveitos e ganhos operacionais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>(B) Proveitos e ganhos operacionais</b>		<b>3 817 206,34</b>	<b>3 872 794,97</b>	<b>2 883 912,77</b>	<b>4 177 772,52</b>	<b>3 966 285,07</b>	<b>1 543 054,22</b>	<b>3 630 763,87</b>	<b>4 303 718,50</b>	<b>1 481 224,97</b>
Proveitos e ganhos financeiros		5 379,06	4 201,55	2 593,72	2 604,67	2 905,46	1 091,48	2 432,18	2 496,55	1 252,01
<b>(D) Proveitos e ganhos financeiros</b>		<b>3 822 585,40</b>	<b>3 876 996,52</b>	<b>2 886 506,49</b>	<b>4 180 377,19</b>	<b>3 969 190,53</b>	<b>1 544 145,70</b>	<b>3 633 196,05</b>	<b>4 306 215,05</b>	<b>1 482 476,98</b>
Proveitos e ganhos extraordinários		188 166,82	142 741,57	112 216,44	169 053,74	212 880,91	1 957,17	12 328,61	180 463,01	7 485,77
<b>(F) Proveitos totais</b>		<b>4 010 752,22</b>	<b>4 019 738,09</b>	<b>2 998 722,93</b>	<b>4 349 430,93</b>	<b>4 182 071,44</b>	<b>1 546 102,87</b>	<b>3 645 524,66</b>	<b>4 486 678,06</b>	<b>1 489 962,75</b>
<b>RESUMO</b>										
(B) - (A) = Resultados Operacionais		398 920,69	681 184,98	590 665,00	1 139 224,37	409 739,83	463 874,06	629 577,86	354 426,30	663 221,16
[(D) - (B)] - [(C) - (A)] = Resultados Financeiros		-250 521,08	-340 241,55	-301 110,74	-474 946,07	-474 324,34	-194 614,24	-435 695,89	-515 349,88	-84 881,86
(D) - (C) = Resultados Correntes		148 399,61	340 943,43	289 554,26	664 278,30	-64 584,51	269 259,82	193 881,97	-160 923,58	578 339,30
(F) - (E) = Resultado Líquido do Exercício		89 439,22	195 502,76	284 447,27	716 008,61	-29 102,73	249 226,52	77 810,30	-141 092,82	520 045,57



Demonstração de Resultados	Medidas	R Outubro 2010	R 2010	R Abril 2011	R Outubro 2011	P 2011	P 2012	P 2013	P 2014
<b>Custos e perdas</b>									
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:	6,7,10,11 e 12	61.890,13	81.398,77	60.237,15	133.394,34	193.966,25	192.026,59	190.106,32	188.205,26
Fornecimentos e serviços externos	6,7,10,11 e 12	657.553,56	784.608,04	172.765,21	491.090,51	909.284,14	900.191,30	891.189,38	882.277,49
Custos com pessoal:	8 e 9								
- Remuneracoes		1.244.682,37	1.531.181,71	444.411,00	1.163.983,30	1.532.712,89	1.534.245,60	1.535.779,85	1.537.315,63
- Encargos sociais		205.942,02	232.796,63	81.109,70	220.839,76	233.029,43	233.262,46	233.495,72	233.729,21
Amortizações do exercício		0,00	211.662,22	0,00	0,00	229.527,36	239.817,36	250.405,77	283.219,43
Provisões do exercício		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências e subsídios correntes concedidos e prest.soc.	13 e 14	56.877,60	69.649,12	19.028,80	60.871,07	118.001,00	70.090,16	70.090,16	70.090,16
Outros custos e perdas operacionais		6.630,70	6.979,86	10.735,79	24.928,32	44.704,00	76.402,71	76.402,71	76.402,71
<b>(A) Custos e perdas operacionais</b>		<b>2.233.576,38</b>	<b>2.918.276,35</b>	<b>788.287,65</b>	<b>2.095.107,30</b>	<b>3.261.225,07</b>	<b>3.246.036,18</b>	<b>3.247.469,92</b>	<b>3.271.239,90</b>
Custos e perdas financeiras		234.942,98	296.096,74	97.585,91	266.127,39	680.500,00	440.564,63	385.422,74	342.239,89
<b>(C) Custos e perdas correntes</b>		<b>2.468.519,36</b>	<b>3.214.373,09</b>	<b>885.873,56</b>	<b>2.361.234,69</b>	<b>3.941.725,07</b>	<b>3.686.600,81</b>	<b>3.632.892,66</b>	<b>3.613.479,79</b>
Custos e perdas extraordinários	13 e 14	123.834,93	137.462,74	796,21	4.496,78	30.600,00	40.480,00	24.288,00	24.288,00
<b>(E) Custos e perdas do exercício</b>		<b>2.592.354,29</b>	<b>3.351.835,83</b>	<b>886.669,77</b>	<b>2.365.731,47</b>	<b>3.972.325,07</b>	<b>3.727.080,81</b>	<b>3.657.180,66</b>	<b>3.637.767,79</b>
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>		<b>1.112.724,53</b>	<b>1.089.925,33</b>	<b>447.226,61</b>	<b>1.023.010,05</b>	<b>749.121,90</b>	<b>1.055.145,44</b>	<b>1.266.994,34</b>	<b>1.424.196,36</b>





Demonstração de Resultados	Medidas	R Outubro 2010	R 2010	R Abril 2011	R Outubro 2011	P 2011	P 2012	P 2013	P 2014
<b>Proveitos e ganhos</b>									
Vendas e prestações de serviços:									
Mercadorias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produtos		217.543,96	248.414,09	56.596,94	181.725,92	231.180,00	234.852,63	241.663,35	248.671,59
Prestações de serviços		78.525,21	93.410,02	61.611,85	136.246,50	160.216,00	169.719,75	174.641,62	179.706,23
Impostos e taxas	2, 3 e 4	223.607,69	250.031,97	49.620,39	214.216,60	240.687,00	278.895,50	286.983,47	295.305,99
Trabalhos p/ a própria entidade		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveitos Suplementares		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências e subsídios obtidos		3.164.689,00	3.691.426,37	1.160.604,00	2.835.949,40	3.892.126,00	3.908.908,89	4.022.267,25	4.138.913,00
Outros proveitos e ganhos operacionais		0,00	0,00	0,00	0,00	37.468,00	22.527,18	23.180,47	23.852,70
<b>(B) Proveitos e ganhos operacionais</b>		<b>3.684.365,86</b>	<b>4.283.282,45</b>	<b>1.328.433,18</b>	<b>3.368.138,42</b>	<b>4.561.677,00</b>	<b>4.614.903,95</b>	<b>4.748.736,16</b>	<b>4.886.449,51</b>
Proveitos e ganhos financeiros		2.667,82	3.107,95	619,50	2.948,60	231,00	251,47	258,77	266,27
<b>(D) Proveitos e ganhos financeiros</b>		<b>3.687.033,68</b>	<b>4.286.390,40</b>	<b>1.329.052,68</b>	<b>3.371.087,02</b>	<b>4.561.908,00</b>	<b>4.615.155,42</b>	<b>4.748.994,93</b>	<b>4.886.715,78</b>
Proveitos e ganhos extraordinários		18.045,14	155.370,76	4.843,70	17.654,50	159.538,97	167.070,83	175.180,07	175.248,36
<b>(F) Proveitos totais</b>		<b>3.705.078,82</b>	<b>4.441.761,16</b>	<b>1.333.896,38</b>	<b>3.388.741,52</b>	<b>4.721.446,97</b>	<b>4.782.226,25</b>	<b>4.924.175,00</b>	<b>5.061.964,15</b>

RESUMO	R Outubro 2010	R 2010	R Abril 2011	R Outubro 2011	P 2011	P 2012	P 2013	P 2014
(B) - (A) = Resultados Operacionais	1.450.789,48	1.365.006,10	540.145,53	1.273.031,12	1.300.451,93	1.368.867,76	1.501.266,24	1.615.209,61
[(D) - (B)] - [(C) - (A)] = Resultados Financeiros	-232.275,16	-292.988,79	-96.966,41	-263.178,79	-680.269,00	-440.313,15	-385.163,97	-341.973,62
(D) - (C) = Resultados Correntes	1.218.514,32	1.072.017,31	443.179,12	1.009.852,33	620.182,93	928.554,61	1.116.102,27	1.273.235,99
<b>(F) - (E) = Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>1.112.724,53</b>	<b>1.089.925,33</b>	<b>447.226,61</b>	<b>1.023.010,05</b>	<b>749.121,90</b>	<b>1.055.145,44</b>	<b>1.266.994,34</b>	<b>1.424.196,36</b>



Demonstração de Resultados	P 2015	P 2016	P 2017	P 2018	P 2019	P 2020	P 2021
<b>Custos e perdas</b>							
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:	186.323,21	184.459,98	182.615,38	180.789,22	178.981,33	177.191,52	175.419,60
Fornecimentos e serviços externos	873.454,71	864.720,17	856.072,97	847.512,24	839.037,11	830.646,74	822.340,28
Custos com pessoal:							
- Remuneracoes	1.538.852,95	1.540.391,80	1.541.932,19	1.543.474,12	1.545.017,60	1.546.562,61	1.548.109,18
- Encargos sociais	233.962,94	234.196,91	234.431,10	234.665,53	234.900,20	235.135,10	235.370,24
Amortizações do exercício	322.401,60	370.650,92	427.308,36	491.227,33	565.198,83	647.813,39	742.224,30
Provisões do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências e subsídios correntes concedidos e prest.soc.	70.090,16	70.090,16	70.090,16	70.090,16	70.090,16	70.090,16	70.090,16
Outros custos e perdas operacionais	76.402,71	76.402,71	76.402,71	76.402,71	76.402,71	76.402,71	76.402,71
<b>(A) Custos e perdas operacionais</b>	<b>3.301.488,29</b>	<b>3.340.912,64</b>	<b>3.388.852,87</b>	<b>3.444.161,32</b>	<b>3.509.627,95</b>	<b>3.583.842,23</b>	<b>3.669.956,47</b>
Custos e perdas financeiras	315.744,09	253.727,85	207.179,24	185.874,68	111.086,32	61.547,57	42.926,47
<b>(C) Custos e perdas correntes</b>	<b>3.617.232,38</b>	<b>3.594.640,49</b>	<b>3.596.032,11</b>	<b>3.630.036,00</b>	<b>3.620.714,26</b>	<b>3.645.389,80</b>	<b>3.712.882,94</b>
Custos e perdas extraordinários	40.480,00	40.480,00	40.480,00	40.480,00	40.480,00	40.480,00	40.480,00
<b>(E) Custos e perdas do exercício</b>	<b>3.657.712,38</b>	<b>3.635.120,49</b>	<b>3.636.512,11</b>	<b>3.670.516,00</b>	<b>3.661.194,26</b>	<b>3.685.869,80</b>	<b>3.753.362,94</b>
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>1.546.036,80</b>	<b>1.714.525,49</b>	<b>1.863.261,68</b>	<b>1.983.739,30</b>	<b>2.152.022,52</b>	<b>2.290.918,34</b>	<b>2.391.741,14</b>



Demonstração de Resultados	P 2015	P 2016	P 2017	P 2018	P 2019	P 2020	P 2021
<b>Proveitos e ganhos</b>							
Vendas e prestações de serviços:							
Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produtos	255.883,07	263.303,68	270.939,48	278.796,73	286.881,83	295.201,41	303.762,25
Prestações de serviços	184.917,71	190.280,32	195.798,45	201.476,61	207.319,43	213.331,69	219.518,31
Impostos e taxas	303.869,86	312.682,09	321.749,87	331.080,62	340.681,96	350.561,73	360.729,02
Trabalhos p/ a própria entidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveitos Suplementares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências e subsídios obtidos	4.258.941,47	4.382.450,78	4.509.541,85	4.640.318,56	4.774.887,80	4.913.359,55	5.055.846,97
Outros proveitos e ganhos operacionais	24.544,43	25.256,22	25.988,65	26.742,32	27.517,85	28.315,87	29.137,03
<b>(B) Proveitos e ganhos operacionais</b>	<b>5.028.156,55</b>	<b>5.173.973,09</b>	<b>5.324.018,31</b>	<b>5.478.414,84</b>	<b>5.637.288,87</b>	<b>5.800.770,24</b>	<b>5.968.993,58</b>
Proveitos e ganhos financeiros	273,99	281,94	290,12	298,53	307,19	316,09	325,26
<b>(D) Proveitos e ganhos financeiros</b>	<b>5.028.430,54</b>	<b>5.174.255,03</b>	<b>5.324.308,42</b>	<b>5.478.713,37</b>	<b>5.637.596,05</b>	<b>5.801.086,34</b>	<b>5.969.318,84</b>
Proveitos e ganhos extraordinários	175.318,64	175.390,96	175.465,37	175.541,94	175.620,73	175.701,80	175.785,23
<b>(F) Proveitos totais</b>	<b>5.203.749,18</b>	<b>5.349.645,98</b>	<b>5.499.773,79</b>	<b>5.654.255,30</b>	<b>5.813.216,78</b>	<b>5.976.788,14</b>	<b>6.145.104,07</b>
<b>RESUMO</b>	<b>P 2015</b>	<b>P 2016</b>	<b>P 2017</b>	<b>P 2018</b>	<b>P 2019</b>	<b>P 2020</b>	<b>P 2021</b>
(B) - (A) = Resultados Operacionais	1.726.668,26	1.833.060,45	1.935.165,44	2.034.253,51	2.127.660,92	2.216.928,01	2.299.037,12
[(D) - (B)] - [(C) - (A)] = Resultados Financeiros	-315.470,10	-253.445,91	-206.889,13	-185.576,15	-110.779,13	-61.231,47	-42.601,21
(D) - (C) = Resultados Correntes	1.411.198,16	1.579.614,53	1.728.276,31	1.848.677,37	2.016.881,79	2.155.696,54	2.256.435,91
(F) - (E) = Resultado Líquido do Exercício	1.546.036,80	1.714.525,49	1.863.261,68	1.983.739,30	2.152.022,52	2.290.918,34	2.391.741,14



## ANEXOS

### ANEXO – A - PLANO DE AMORTIZAÇÃO DOS EMPRÉSTIMOS MÉDIO E LONGO PRAZOS EM VIGOR



Código POCAL	Caracterização do empréstimo	Data da contratação do empréstimo	Prazo do Contrato	Anos decorridos	Saldos 31-12-08	Abr-09		Out-09		R 2009		Saldos 31-12-09
						Amortização	Juros	Amortização	Juros	Amortização	Juros	
23121208	<b>MÉDIO E LONGO PRAZOS (b)</b> EMPRESTIMOS BANCÁRIOS <b>Banco Comercial dos Açores</b> Coop. Financeira Ind. P/ os Cami. Mun. II Fase PEDRAA (BCA - N°20.04)	1998	10	10	0,00 €							
23121231	<b>Caixa de Crédito Agrícola Mútuo</b> Conversão Emp. 997.596 € p/ Médio e Longo Prazo (CCAM- N° 1200642)	2002	20	8	1 297 142,59 €	24 474,39 €	18 822,11 €	73 423,17 €	38 077,66 €	97 897,56 €	47 581,47 €	1 199 245,03 €
23121101	<b>Caixa Geral de Depósitos</b> Reest. Emp. Abast. Água Calheta Sto Antão Fajã Grande PAO/95 (CGD - N° 01/887/0019) N° empréstimo CGD 0 189 000051 0 91	1995	14	12	13 343,65 €	5 444,09 €	1 526,63 €	14 209,02 €	2 423,92 €	17 399,08 €	2 269,29 €	60 080,26 €
23121102	Emp. Longo Prazo 172.055 € (CGD - N° 07/787/0019) N° empréstimo CGD 0 189 000062 6 91	2001	20	9	140 536,01 €	5 736,18 €	3 782,88 €	11 472,36 €	5 650,89 €	11 472,36 €	4 383,02 €	129 063,92 €
23121103	Emp. Longo Prazo 149.639 € (CGD - N° 07/587/0019) N° empréstimo CGD 0 189 000064 2 91	2001	20	9	122 205,11 €	5 226,79 €	3 289,47 €	10 214,77 €	4 913,81 €	10 214,77 €	3 811,32 €	112 229,52 €
23121104	Empréstimo de Saneamento Financeiro	2009	12	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16 706,04 €	0,00 €	61 866,54 €	6 020 205,00 €
23121401	<b>Caixa Económica Montepio Geral</b> Conversão Emp. Curto Prazo p Médio e Longo Prazo (CEMG - N° 132.36.00000.47)	2002	10	7	67.708,82 €	7 106,47 €	288,55 €	31 300,44 €	1 075,50 €	38 283,20 €	1 292,10 €	43 047,93 €
23121402	Empréstimo Médio e Longo Prazo (CEMG - N° 132.36.00000.9-6)	2002	20	7	1 915 153,40 €	0,00 €	0,00 €	135 659,13 €	121 751,32 €	193 492,21 €	147 019,69 €	1 721 661,19 €
	<b>Total Empréstimos médio e longo prazo.....</b>				<b>3 569 711,89 €</b>	<b>47 987,92 €</b>	<b>27 709,64 €</b>	<b>276 278,89 €</b>	<b>190 599,14 €</b>	<b>368 759,18 €</b>	<b>268 223,43 €</b>	<b>9 285 532,85 €</b>

Empréstimo de Saneamento Financeiro

Elaborado em: Novembro de 2011



Código POCAL	Caracterização do empréstimo	R Outubro 2010		R 2010		Saldos 31-12-10	R Abril 2011		R Outubro 2011	
		Amortização	Juros	Amortização	Juros		Amortização	Juros	Amortização	Juros
23121208	<b>MÉDIO E LONGO PRAZOS (b)</b> EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS <b>Banco Comercial dos Açores</b> Coop. Financeira Ind. P/ os Cami. Mun. II Fase PEDRAA (BCA - N°20.04)									
231212301	<b>Caixa de Crédito Agrícola Mútuo</b> Conversão Emp. 997.596 € p/ Médio e Longo Prazo (CCAM- N° 1200642)	73.423,17 €	22.417,07 €	97.897,56 €	27.031,94 €	1.101.347,47 €	24.474,39 €	4.514,55 €	73.423,17 €	13.901,49 €
23121101	<b>Caixa Geral de Depósitos</b> Reest. Emp. Abast. Água Calheta Sto Antão Fajã Grande PAO/95 (CGD - N° 01/887/0019) N° empréstimo CGD 0 189 000051 0 91	15.186,39 €	632,16 €	18.241,06 €	745,73 €	41.839,20 €	6.129,80 €	210,10 €	15.370,86 €	610,34 €
23121102	Emp. Longo Prazo 172.055 € (CGD - N° 07/787/0019) N° empréstimo CGD 0 189 000062 6 91	11.472,36 €	1.340,97 €	11.472,36 €	1.340,97 €	117.591,56 €	5.736,18 €	762,52 €	11.472,36 €	1.700,66 €
23121103	Emp. Longo Prazo 149.639 € (CGD - N° 07/587/0019) N° empréstimo CGD 0 189 000064 2 91	9.975,96 €	1.166,07 €	9.975,96 €	1.166,07 €	102.253,56 €	4.987,98 €	663,42 €	9.975,96 €	1.478,83 €
23121104	Empréstimo de Saneamento Financeiro	0,00 €	139.732,61 €	0,00 €	188.130,08 €	6.133.175,17 €	0,00 €	48.535,30 €	0,00 €	148.876,43 €
23121401	<b>Caixa Económica Montepio Geral</b> Conversão Emp. Curto Prazo p Médio e Longo Prazo (CEMG - N° 132.36.00000.47)	21.095,35 €	738,16 €	21.095,35 €	738,16 €	21.952,58 €	14.151,75 €	358,86 €	28.402,54 €	512,73 €
23121402	Empréstimo Médio e Longo Prazo (CEMG - N° 132.36.00000.9-6)	69.171,56 €	65.256,77 €	94.204,39 €	73.114,01 €	1.627.456,80 €	32.126,03 €	8.873,97 €	86.021,89 €	36.946,91 €
	<b>Total Empréstimos médio e longo prazo.....</b>	<b>200.324,79 €</b>	<b>231.283,81 €</b>	<b>252.886,68 €</b>	<b>292.266,96 €</b>	<b>8.044.268,87 €</b>	<b>87.606,13 €</b>	<b>63.918,72 €</b>	<b>224.666,78 €</b>	<b>204.027,39 €</b>

Empréstimo de Saneamento Financeiro

Elaborado em: Novembro de 2011



Código POCAL	Caracterização do empréstimo	P 2011		P 2012		P 2013		P 2014	
		Amortização	Juros	Amortização	Juros	Amortização	Juros	Amortização	Juros
23121208	<b>MÉDIO E LONGO PRAZOS (b)</b> EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS <b>Banco Comercial dos Açores</b> Coop. Financeira Ind. P/ os Cami. Mun. II Fase PEDRAA (BCA - N°20.04)								
231212301	<b>Caixa de Crédito Agrícola Mútuo</b> Conversão Emp. 997.596 € p/ Médio e Longo Prazo (CCAM- N° 1200642)	224.716,53 €	55.526,15 €	98.443,62 €	50.559,73 €	98.443,62 €	45.313,49 €	98.443,62 €	40.207,14 €
23121101	<b>Caixa Geral de Depósitos</b> Reest. Emp. Abast. Água Calheta Sto Antão Fajã Grande PAO/95 (CGD - N° 01/887/0019) N° empréstimo CGD 0 189 000051 0 91	20.066,66 €	744,64 €	21.772,54 €	744,64 €				
23121102	Emp. Longo Prazo 172.055 € (CGD - N° 07/787/0019) N° empréstimo CGD 0 189 000062 6 91	11.472,36 €	10.185,42 €	11.472,36 €	8.947,38 €	11.472,36 €	7.859,82 €	11.472,36 €	6.714,19 €
23121103	Emp. Longo Prazo 149.639 € (CGD - N° 07/587/0019) N° empréstimo CGD 0 189 000064 2 91	10.183,76 €	5.963,13 €	10.183,76 €	5.238,31 €	10.183,76 €	4.601,60 €	10.183,76 €	3.930,88 €
23121104	Empréstimo de Saneamento Financeiro	0,00 €	186.782,67 €	552.184,37 €	182.707,99 €	581.679,13 €	165.265,38 €	612.749,39 €	146.891,05 €
23121401	<b>Caixa Económica Montepio Geral</b> a) Conversão Emp. Curto Prazo p Médio e Longo Prazo (CEMG - N° 132.36.00000.47)	35.574,89 €	1.277,17 €						
23121402	Empréstimo Médio e Longo Prazo (CEMG - N° 132.36.00000.9-6)	326.962,56 €	195.980,06 €	143.235,47 €	178.451,04 €	143.235,47 €	159.934,38 €	143.235,47 €	141.911,47 €
	<b>Total Empréstimos médio e longo prazo.....</b>	<b>628.976,76 €</b>	<b>456.459,24 €</b>	<b>837.292,12 €</b>	<b>426.649,09 €</b>	<b>845.014,34 €</b>	<b>382.974,67 €</b>	<b>876.084,59 €</b>	<b>339.654,73 €</b>

Empréstimo de Saneamento Financeiro

Elaborado em: Novembro de 2011



Código POCAL	Caracterização do empréstimo	P 2015		P 2016		P 2017		P 2018	
		Amortização	Juros	Amortização	Juros	Amortização	Juros	Amortização	Juros
23121208	<b>MÉDIO E LONGO PRAZOS (b)</b> EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS <b>Banco Comercial dos Açores</b> Coop. Financeira Ind. P/ os Cami. Mun. II Fase PEDRAA (BCA - N°20.04)								
231212301	<b>Caixa de Crédito Agrícola Mútuo</b> Conversão Emp. 997.596 € p/ Médio e Longo Prazo (CCAM- N° 1200642)	98.443,62 €	35.100,82 €	98.443,62 €	30.078,42 €	98.443,62 €	24.888,13 €	98.443,62 €	19.781,81 €
23121101	<b>Caixa Geral de Depósitos</b> Reest. Emp. Abast. Água Calheta Sto Antão Fajã Grande PAO/95 (CGD - N° 01/887/0019) N° empréstimo CGD 0 189 000051 0 91								
23121102	Emp. Longo Prazo 172.055 € (CGD - N° 07/787/0019) N° empréstimo CGD 0 189 000062 6 91	11.472,36 €	5.735,54 €	11.472,36 €	4.704,61 €	11.472,36 €	3.618,61 €	11.472,36 €	2.474,59 €
23121103	Emp. Longo Prazo 149.639 € (CGD - N° 07/587/0019) N° empréstimo CGD 0 189 000064 2 91	10.183,76 €	3.357,92 €	10.183,76 €	2.754,35 €	10.183,76 €	2.118,54 €	10.183,76 €	1.448,77 €
23121104	Empréstimo de Saneamento Financeiro	645.479,23 €	127.535,27 €	679.957,35 €	107.145,61 €	716.277,09 €	85.666,84 €	754.536,84 €	63.040,79 €
23121401	<b>Caixa Económica Montepio Geral</b> Conversão Emp. Curto Prazo p Médio e Longo Prazo (CEMG - N° 132.36.00000.47)								
23121402	Empréstimo Médio e Longo Prazo (CEMG - N° 132.36.00000.9-6)	143.235,47 €	123.888,67 €	143.235,47 €	106.162,06 €	143.235,47 €	87.842,89 €	143.235,47 €	69.820,08 €
	<b>Total Empréstimos médio e longo prazo.....</b>	<b>908.814,44 €</b>	<b>295.618,22 €</b>	<b>943.292,55 €</b>	<b>250.845,05 €</b>	<b>979.612,30 €</b>	<b>204.135,00 €</b>	<b>1.017.872,04 €</b>	<b>156.566,05 €</b>

Empréstimo de Saneamento Financeiro

Elaborado em: Novembro de 2011





Código POCAL	Caracterização do empréstimo	P 2019		P 2020		P 2021		Saldos 31-12-2021
		Amortização	Juros	Amortização	Juros	Amortização	Juros	
23121208	<b>MÉDIO E LONGO PRAZOS (b)</b> EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS <b>Banco Comercial dos Açores</b> Coop. Financeira Ind. P/ os Cami. Mun. II Fase PEDRAA (BCA - N.º20.04)							0,00 €
231212301	<b>Caixa de Crédito Agrícola Mútuo</b> Conversão Emp. 997.596 € p/ Médio e Longo Prazo (CCAM- N.º 1200642)	98.443,62 €	14.675,47 €	89.081,98 €	9.597,10 €			0,00 €
23121101	<b>Caixa Geral de Depósitos</b> Reest. Emp. Abast. Água Calheta Sto Antão Fajã Grande PAO/95 (CGD - N.º 01/887/0019) N.º empréstimo CGD 0 189 000051 0 91							0,00 €
23121102	Emp. Longo Prazo 172.055 € (CGD - N.º 07/787/0019) N.º empréstimo CGD 0 189 000062 6 91	11.472,36 €	1.269,48 €	14.340,32 €	248,59 €			0,00 €
23121103	Emp. Longo Prazo 149.639 € (CGD - N.º 07/587/0019) N.º empréstimo CGD 0 189 000064 2 91	10.183,76 €	743,23 €	10.599,73 €	145,54 €			0,00 €
23121104	Empréstimo de Saneamento Financeiro	794.840,20 €	39.206,19 €	837.296,41 €	14.098,44 €			0,00 €
23121401	<b>Caixa Económica Montepio Geral</b> Conversão Emp. Curto Prazo p Médio e Longo Prazo (CEMG - N.º 132.36.00000.47)							0,00 €
23121402	Empréstimo Médio e Longo Prazo (CEMG - N.º 132.36.00000.9-6)	143.235,47 €	51.797,21 €	154.610,50 €	33.873,05 €			0,00 €
	<b>Total Empréstimos médio e longo prazo.....</b>	<b>1.058.175,40 €</b>	<b>107.691,58 €</b>	<b>1.105.928,93 €</b>	<b>57.962,72 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	

a) Correção ao valor actual do capital em dívida em virtude de este estar incorrecto .

Empréstimo de Saneamento Financeiro

Elaborado em: Novembro de 2011



Anexo – B - PRESSUPOSTOS DO ESTUDO

- Outros elementos de exploração previsionais 2009-2021

*Dívidas médias de utentes*

2 dias

*Dívidas médias de fornecedores*

30 dias

*Dívidas ao Estado*

o correspondente a retenção de IRS e  
comparticipações para o regime de protecção  
social de **2 meses** (Dez e subs de Natal) e apenas  
para o pessoal do quadro e fora do quadro.