



MUNICÍPIO

SERNANCELHE

TERRA DA CASTANHA

Reunião da Câmara Municipal
8/04/2016
Ordem do dia
Assunto nº 8

RELATÓRIO DE GESTÃO 2015



Índice

2 – ENQUADRAMENTO LEGAL.....	4
3 - ACTIVIDADES DESENVOLVIDAS EM 2015	5
4 - ANÁLISE ORÇAMENTAL GLOBAL	27
5 – RECEITA.....	29
6 – DESPESA.....	35
6.1. – RECURSOS HUMANOS.....	37
6.2 - AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS.....	37
6.3 – JUROS E OUTROS ENCARGOS	39
6.4 – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES E SUBSÍDIOS.....	39
6.5 - DESPESAS DE CAPITAL	40
7 - PREVISÃO E EXECUÇÃO DAS DESPESAS.....	41
8 – COMPARAÇÃO ENTRE AS DESPESAS E AS RECEITAS.	42
9 – EQUILIBRIO DO ORÇAMENTO.....	43
10 – EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS	44
11 – EXECUÇÃO DO PLANO DE ACTIVIDADES MUNICIPAL.....	47
12 – ANÁLISE PATRIMONIAL.....	48
12.1. – CUSTOS E PERDAS	48
12.2 – PROVEITOS E GANHOS.....	49
12.3 – RESULTADOS	49
12.4 - ATIVO	50
12.5 – FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	51
12.6– INDICADORES E RÁCIOS PATRIMONIAIS.....	52
13- ENDIVIDAMENTO	53
13.1 – DE CURTO PRAZO.....	53
13.2 – DE MÉDIO E LONGO PRAZO	53
13.3. – ENDIVIDAMENTO GLOBAL.....	54
14 – LIMITES DE ENDIVIDAMENTO.....	54
15 – APLICAÇÃO DO RESULTADO LIQUIDO DO EXERCÍCIO	57
16. - ANEXOS.....	57

Presente na Reunião de 08 ABR 2015
 DELIBERAÇÃO Aprovado por
 Unanimidade
 O Presidente da Câmara

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top and several smaller ones below.]

1 – APRESENTAÇÃO



Carlos Silva Santiago
Presidente da Câmara

O ambiente económico nacional continua a apresentar sinais de bastante debilidade. Apesar de todos os estudos apontarem para uma ligeira melhoria da nossa economia e ter-se tornado evidente o retomar da confiança externa face a Portugal, temos de reconhecer que lidamos ainda com fortes desequilíbrios, cujos efeitos são sentidos por todos, pelas empresas, por instituições e também pelas autarquias locais.

O ano 2015 foi, aliás, um enorme teste à capacidade dos Municípios serem parceiros pró-ativos junto das empresas, caminharem lado a lado com os investidores locais, abrirem portas ao exterior, procurarem, em conjunto, novos mercados, novos financiamentos, novos negócios. Poder-se-á considerar que esse papel não está nas competências das autarquias locais, mas o Município de Sernancelhe entende que sim, que esse é o papel de quem é eleito para encontrar as melhores soluções para o desenvolvimento local, para a melhoria da qualidade de vida das populações.

Em Sernancelhe o resultado desta forma de estar na vida política é evidente na capacidade de investimento que as nossas empresas ganharam, na perspectiva de serem hoje empresas mais fortes, mais consolidadas, mais preparadas para competirem em qualidade e nos mais exigentes mercados. Orgulhamo-nos pois de ter contribuído, com o trabalho do Gabinete de Apoio ao Empresário e com uma equipa especializada na elaboração de candidaturas ao Portugal 2020, para que, até ao momento, mais de 8 milhões de euros de investimento estejam a chegar às empresas do nosso Concelho. E que uma parte significativa desse montante seja para inovação e a restante para internacionalização, o que diz bem do estádio em que se encontram as nossas empresas. É este o papel que cabe ao Município de

Sernancelhe: estar disponível para dar um contributo cada vez mais evidente no campo imaterial, contributo esse que produza efeitos multiplicadores junto do tecido económico local. Esta aposta que desenvolvemos no ano 2015 foi o primeiro ato de um projeto que veremos concretizar-se em 2016 e 2017, em que definimos como estratégia de futuro a criação do Parque Empresarial e Industrial de Sernancelhe, claramente em contraciclo com o panorama nacional, mas cuja motivação decorre de termos um conjunto de empresários empreendedores, dinâmicos e detentores de um apego às origens que queremos elogiar.

Por isso, o Relatório de Gestão que agora apresentamos é o certificado de qualidade do exercício autárquico do Município de Sernancelhe. De forma transparente, suportado pelo rigor científico que a lei impõe, mostramos neste documento os números que dizem bem da forma como planeamos e construímos o nosso território. As linhas orientadoras da nossa visão de desenvolvimento municipal estão vertidas nestas páginas, para que os munícipes constatem que os seus recursos são preservados com rigor, o futuro é delineado com muito cuidado e, não menos importante, respeitamos integralmente o compromisso que assumimos com todos vós.

Ter boas contas é aliás uma máxima que distingue o nosso Município e de que não abdicamos. A confirmação de que cumprimos chegou-nos, novamente, através do Anuário Financeiro dos Municípios Portugueses, avalizado pelo Tribunal de Contas, não deixando dúvidas de que Sernancelhe está entre os melhores municípios em termos de eficiência financeira, é dos municípios com menor endividamento líquido, apresenta menor volume de juros e encargos financeiros e tem um prazo médio de pagamento de apenas 8 dias. Bastariam estes indicadores, que reputamos de insuspeitos, para que possa ser aferida a qualidade da gestão municipal. Ainda que não esqueçamos o quanto é difícil a concelhos do Interior do País manter uma trajetória linear, consolidada e equilibrada, acreditamos que, com planeamento, união, força e determinação iremos em frente, sempre na certeza de que estamos a dar os passos corretos rumo ao amanhã. Todos juntos vamos continuar a construir a nossa terra.

O Presidente da Câmara



Carlos Silva Santiago

2 – ENQUADRAMENTO LEGAL

Em sede de prestação de contas, o Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais – POCAL, Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro, define os documentos essencialmente de natureza orçamental e financeira a apresentar e a submeter à apreciação e deliberação da Câmara Municipal e da Assembleia Municipal, igualmente a julgamento do Tribunal de Contas, designadamente, o balanço, a demonstração de resultados e os mapas de execução orçamental.

Em conformidade com o Ponto 13 das considerações técnicas do Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro (POCAL), com as alterações introduzidas pela Lei n.º 162/99, de 14 de setembro, pelo Decreto-Lei n.º 315/2000, de 2 de dezembro, e pelo Decreto-Lei n.º 84-A/2002, de 5 de abril, e para cumprimento do disposto na Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, o órgão executivo deve ainda apresentar ao órgão deliberativo um relatório de gestão que evidencie a situação económica, orçamental e financeira do Município de Sernancelhe, bem como salientar as atividades/investimentos mais relevantes desenvolvidas ao longo do exercício.

Face ao exposto, e no cumprimento da Lei, o presente documento constitui o Relatório de Gestão de 2015. Este é um documento que evidencia a situação económica, orçamental e financeira relativa ao exercício económico, espelhando a eficiência na utilização dos meios afetos à persecução das atividades desenvolvidas pelo município de Sernancelhe e a eficácia na realização dos objetivos inicialmente aprovados.

Por último, de salientar que na organização da prestação de contas em apreço foram ainda tidas em devida conta, além do POCAL, as disposições do Regime Financeiro das Autarquias Locais, bem como a Resolução n.º 4/2001 – 2ª Secção, de 12 de julho, do Tribunal de Contas que aprovou as “instruções para a organização e documentação das contas das autarquias locais e entidades equiparadas abrangidas pelo POCAL – Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (I a VIII)”.

No Relatório de Gestão pretende-se dar a conhecer de forma clara e detalhada, a situação financeira do Município de Sernancelhe no ano de 2015, e qual a sua evolução relativamente ao exercício anterior.

3 - ACTIVIDADES DESENVOLVIDAS EM 2015

CONCERTO DE ANO NOVO

No dia 10 de janeiro mais de duas centenas de pessoas assistiram, no Auditório Municipal de Sernancelhe, ao Concerto de Ano Novo com o grupo musical Danças Ocultas, uma referência nacional e internacional na interpretação da concertina.

2º FESTIVAL DE SOPAS E ENCONTRO DE RANCHOS FOLCLÓRICOS

Organizado pelo Município de Sernancelhe, o 2.º Festival de Sopas e Encontro de Ranchos, teve lugar no Expo Salão Multiusos de Sernancelhe nos dias 20, 21 e 22 de Fevereiro e teve como principal objetivo projetar Sernancelhe em termos gastronómicos, em especial a sopa, com intenção de renovar hábitos antigos. Uma forma de recuperar receitas antigas e enriquecidas com produtos da região.

À semelhança do ano anterior, este evento contou com a participação, dinamismo e espírito de iniciativa de 14 associações do concelho de Sernancelhe nomeadamente a ACIS- Associação Comercial e Industrial de Sernancelhe, Associação Casa do Benfica de Sernancelhe, Associação Dinamizadora Aldeia da Faia, Associação Âmbula Instituição Particular de Solidariedade Social, Associação Desportiva e Recreativa da Sarzeda, Banda Musical 81 de Ferreirim; "Baldios Cinco Reis de Gente" Carregal; Associação de Caça e Pesca de Sernancelhe; Zona de Caça Távora e Zebreira; Confraria da Castanha Soutos da Lapa; ESPROSER-Escola Profissional de Sernancelhe; Associação de Bio interpretação de Lamosa Manta Verde;, Rancho Folclórico de Sernancelhe; Associação Núcleo Desportivo e Cultural de Vila da Ponte e Associação Casa do Benfica de Sernancelhe que confeccionaram as diversas sopas características do concelho.

LANÇAMENTO DO LIVRO “MESTRE AQUILINO, A CAÇA E UMA GAITA QUE ASSOBIAM”.

Uma homenagem a Aquilino Ribeiro com a apresentação da obra de Manuel de Lima bastos, que decorreu no Auditório Municipal de Sernancelhe no dia 14 de março e que teve o mote para intervenções de grande qualidade, pelas personalidades admiradoras da vida e obra daquele escritor, nomeadamente o Prof. Doutor Arlindo Cunha e Dom Manuel da Silva Martins, Bispo Emérito de Setúbal, condecorado pelo Município de Sernancelhe com a Medalha de Honra Municipal.

AS LIÇÕES DOS JOVENS MESTRES

O Auditório Municipal de Sernancelhe, recebeu a terceira edição do evento nos dias 20, 21 e 22 de março que juntou três pianistas e um violoncelista, jovens músicos de diferentes nacionalidades que partilharam a sua sabedoria e paixão através de concertos, concursos, conversas e “youngclasses”.

V ENCONTRO NACIONAL DE CONCERTINAS

No dia 21 de março realizou-se o Encontro Nacional de Concertinas, um evento organizado pelos Tocadores de Concertina, Terra da Castanha (grupo que integra a Associação Desportiva e Recreativa de Sarzeda) e que contou com o apoio do Município de Sernancelhe, que desde o início, se associou ao evento colaborando na sua organização e também através da cedência do Expo salão Multiusos de Sernancelhe.

EXPO JARDIM E ANIMAIS

O Município de Sernancelhe organizou no Expo Salão Multiusos de Sernancelhe a segunda edição da Expo Jardim e Animais nos dias 10, 11 e 12 de abril. Os empresários puderam assistir ao colóquio sobre “Candidaturas/Incentivos Portugal 2020”.

COMEMORAÇÕES DO 25 DE ABRIL

O Município de Sernancelhe, condecorou o antigo Presidente de Câmara, José Mário de Almeida Cardoso, com a medalha de Honra Municipal, a mais alta condecoração honorífica concelhia, destinada apenas a pessoas que, pelos seus serviços excecionais à comunidade, alcancem mérito extraordinário.

A cerimónia decorreu no salão Nobre dos Paços do Concelho e teve continuidade no expo salão onde foi exibido um filme que retratou a vida e obra do homenageado, seguido de vários momentos musicais intercalado com mensagens de felicitações de personalidades políticas bem conhecidas como José Cesário, Hermínio Loureiro, Arlindo Cunha, Nunes Liberato, Luís Marques Mendes, Pedro Passos Coelho, Carlos Marta. Também Paulo Neto, amigo de longa data de José Mário Cardoso, se juntou a esta homenagem.

Houve atuações ao piano da vencedora do 2º Concurso "As Lições dos Jovens Mestres", Ectarina Baranov, dos ranchos folclóricos de Sernancelhe e Arnas, a atuação da fadista Maria do Carmo, a guitarrista Paula Sobral e o trio de guitarras, temas interpretados ao piano e concertina com a colaboração dos professores Jorge e Horácio da Academia de Música de Sernancelhe e culminou com a atuação de Luís Represas.

COMEMORAÇÕES DO DIA DO MUNICÍPIO

Mais uma vez, no dia de 3 de maio, o Município assinalou o Feriado Municipal com o hastear da bandeira e a interpretação do Hino Nacional pela Banda Musical 81 de Ferreirim.

COMEMORAÇÕES DO 52º ANIVERSÁRIO DA MORTE DE AQUILINO RIBEIRO

O Ministro da Educação e Ciência, Nuno Crato, participou nas cerimónias evocativas dos 52 anos da morte do escritor Aquilino Ribeiro em Sernancelhe.

Depois de ter sido recebido no Salão Nobre dos Paços do Concelho, o programa das comemorações levou a comitiva pelo Centro Histórico de Sernancelhe até à Biblioteca Municipal onde um grupo de alunos do Agrupamento de Escolas Padre João Rodrigues deu as boas-vindas ao ministro da educação com a leitura de excertos das obras de Aquilino Ribeiro.

No interior do edifício, decorreu a visita à exposição "Escritores a Norte. O Douro nos Caminhos da Literatura" dedicada precisamente a Aquilino Ribeiro. Foi ainda descerrada uma placa evocativa da inauguração do acervo permanente dedicado ao escritor e que está à disposição dos utentes daquele espaço cultural.

No Auditório Municipal, Paulo Neto, ilustre Aquilino, leu uma carta do neto de Aquilino e discorreu sobre a vida e obra de Aquilino Ribeiro, numa sessão que contou ainda com a

intervenção do Presidente da Câmara Municipal de Sernancelhe que lançou o desafio ao responsável da educação para que Aquilino Ribeiro volte às escolas, aos manuais escolares e seja lido.

Os espaços que fazem parte da mundividência Aquiliniana, como é o caso do Pátio, no Carregal onde nasceu, não foram esquecidos e simbolicamente foi depositada uma coroa de flores junto da escultura de Paulo Neves, que tem gravado o lema “Alcança quem não cansa”, inaugurada neste dia.

A terminar a visita pelas “terras do Demo”, a comitiva deslocou-se ainda à Fundação Aquilino Ribeiro, em Soutosa, tendo sido descerrada uma placa evocativa desta visita do Ministro da Educação e Ciência.

FESTA DO LIVRO E DA CRIANÇA

De 29 a 31 de maio, realizou-se no Expo Salão Multiusos de Sernancelhe a Festa do Livro e da Criança, e que pretendeu comemorar o Dia Mundial da Criança.

Pelo sexto ano consecutivo, o fim de ano letivo ficou marcado pela animação com atividades pedagógicas, feira do livro, música, ateliers, escola de trânsito, dança, jogos, insufáveis, caminhadas, teatro e simulacro para testar a segurança.

“Dos mais Novos aos mais Velhos” foi o lema desta edição que pretendeu ainda promover um encontro de gerações, tendo os meninos do primeiro ciclo assistido, no Auditório Municipal, aos contos de Luís Portugal, a convite da Associação de Pais, e para os utilizadores dos centros lúdicos do concelho foram realizadas diversas atividades.

FESTA DE FINAL DO ANO LETIVO DA CASA DA CRIANÇA

Os alunos da Casa da Criança, no dia 12 de junho, realizaram no Auditório Municipal a já tradicional Festa de Final de ano letivo 2014-2015, iniciativa a que assistiram quase duas centenas de pessoas, na maioria pais e familiares dos meninos que frequentam aquele espaço escolar. Não faltou a queima das fitas e a despedida dos Finalistas.

ENCERRAMENTO DAS ATIVIDADES DA PISCINA MUNICIPAL

A Escola de Natação organizou a tradicional festa de encerramento das atividades no dia 18

de junho, dedicando o dia à demonstração dos ensinamentos que são proporcionados aos jovens que participam no Torneio de Escolas de Natação. Em simultâneo, a Piscina Municipal abriu as portas aos pais e a todos quantos quiseram conhecer os equipamentos que são disponibilizados também no Centro de Bem-estar, pretendendo cativar novos utilizadores daquele espaço de desporto e lazer.

INAUGURAÇÃO DA LOJA INTERATIVA DE TURISMO DE SERNANCELHE

Foi no dia 26 de junho que o Presidente da Entidade Regional de Turismo do Porto e Norte, Melchior Moreira, inaugurou a Loja Interativa de Turismo de Sernancelhe localizada no Centro Municipal de Artes.

É constituída por um espaço central dotado de novos equipamentos multimédia, nomeadamente uma mesa interativa, um “vídeo-hall” e um equipamento colocado no Centro Histórico de Sernancelhe, junto da Biblioteca Municipal designado “Tomi”, que permite ao turista ter acesso a informação turística, mesmo quando a loja estiver encerrada.

A loja interativa possui ainda um conjunto de valências tecnológicas que apresentam conteúdos que permitem obter informações turísticas do concelho de Sernancelhe e também dos Municípios que integram a Região de Turismo do Porto e Norte de Portugal. Os conteúdos abrangem vídeos promocionais, mapa interativo com pontos de interesse, roteiros interativos, visitas virtuais, imagens 3D e aplicação para smartphones.

A cerimónia contou ainda com a presença do Senhor Secretário de Estado do Desporto e Juventude, Emídio Guerreiro.

SERNANCELHE+CULTURA

Várias centenas de pessoas visitaram durante os dias 26, 27 e 28 de Junho a segunda edição de SERNancelhe+Cultura, um evento que pretendeu revitalizar e dinamizar o Centro Histórico de Sernancelhe além de exaltar variadas manifestações literárias, desportivas, culturais e artísticas, contemplando espetáculos como concertos de música, teatro, exposições, palestras, multimédia e tasquinhas. Esta diversidade de oferta pretendeu cativar públicos com diferentes sensibilidades e gostos, ao mesmo tempo que estimulou o comércio local e deu vida ao Centro Histórico da vila.

Partindo do valioso e singular património edificado existente e acrescentando outros palcos ao ar livre, foram criados sete espaços onde decorreram todas as atividades.

O Auditório Municipal recebeu espetáculos de cariz mais erudito. No Largo do Município foi instalado um palco ao ar livre que contemplou concertos de concertinas, fados e bandas filarmónicas. A Praça da República, com um enquadramento privilegiado proporcionado pelo coreto, igreja, pelourinho e fonte luminosa, acolheu concertos musicais e espetáculos multimédia com jogos de luzes e imagens. A Igreja Matriz, com a história que a caracteriza, foi palco para concertos de guitarra. No antigo quartel dos Bombeiros Voluntários de Sernancelhe, Museu Paroquial Padre Cândido e no Jardim da Casa dos Condes da Lapa ficaram patentes ao público exposições de pintura, fotografia e escultura.

De realçar que os espetáculos referidos tiveram um carácter rotativo entre os diversos palcos e foram complementados com apontamentos de espetáculos de rua que surgiram espontaneamente em alguns recantos estratégicos do Centro Histórico com o objetivo de interligar os diferentes palcos.

No capítulo do desporto e aproveitando o percurso pedestre alusivo à Rota da Castanha e do Castanheiro, a segunda edição de SERnancelhe+Cultura ofereceu um passeio pedestre e uma caminhada Solidária que contou com a participação de mais de 400 caminhantes, destacando-se a escolha dos traçados que permitiram aos participantes o contacto com a natureza, nomeadamente com os soutos da encosta de Nossa Senhora de Ao Pé da Cruz, entre outros locais de beleza significativa. O valor da inscrição revertia a favor da Liga Portuguesa contra o Cancro.

RALLYE SERNANCELHE/AGUIAR DA BEIRA

Em parceria com o Município de Aguiar da Beira, Sernancelhe recebeu pela segunda vez nos dias 17 e 18 de julho, uma prova do campeonato de Ralis Centro. Esta iniciativa contou pela primeira vez com uma Super-Especial noturna que trouxe muitos entusiastas do automobilismo para as principais artérias da Vila de Sernancelhe.

Uma prova que pretendeu mostrar a singularidade de dois concelhos de montanha (Sernancelhe e Aguiar da Beira), com as paisagens que dominam ambos os territórios, demonstrando as potencialidades que têm para receber e organizar provas de desporto motorizado.

XI FESTIVAL DA AMIZADE E FEIRA DAS SEMENTES DA TERRA

Entre os dias 1 a 9 de agosto, a zona da Feira e Central de Camionagem de Sernancelhe transformou-se num grande recinto de espetáculos e animação, confirmando o Festival da Amizade como um evento de projeção nacional, ponto de encontro dos emigrantes que por esta altura do ano se encontram de férias no concelho e na região.

Em simultâneo, decorreu a Feira Sementes da Terra, iniciativa reconhecida pela sua importância económica, contando com mais de meia centena de empresas dos mais diversos sectores de atividades, sendo grande parte empresas locais.

A longevidade desta iniciativa constata-se também pelo envolvimento que conseguiu gerar ao longo de dez edições, repetindo-se este ano, o dia da responsabilidade dos Bombeiros Voluntários de Sernancelhe e da Casa do Benfica de Sernancelhe, revertendo as receitas das bilheteiras para cada uma das organizações, tendo em vista a prossecução das suas atividades humanitárias e desportivas em favor da população.

EXPOSIÇÃO FOTOGRÁFICA

Foi inaugurada no passado dia 21 de agosto, a exposição de fotografia intitulada "Formas e Contrastes" da autoria de Dr. Carlos Olavo Azevedo.

A exposição tem como principal objetivo dar a conhecer o seu espólio fotográfico, e estará patente ao público no Edifício da Câmara Municipal de Sernancelhe durante o período de um ano para que todos os interessados a possam visitar.

RECEÇÃO A SUAS ALTEZAS REAIS, OS DUQUES DE BRAGANÇA

O concelho de Sernancelhe recebeu nos dias 5 e 6 de Setembro, os Duques de Bragança. O motivo da visita foi a consagração do Príncipe Afonso de Bragança a Nossa Senhora da Lapa, no Santuário da Lapa, cumprindo-se assim uma tradição de séculos e que dá continuidade ao ato praticado pelos príncipes e princesas da Beira ao atingirem a maioridade.

No dia 5 de Setembro, na sede do Concelho, Dom Duarte de Bragança e o Príncipe Afonso foram recebidos no Salão Nobre dos Paços do Concelho, visitaram o Centro Histórico de Sernancelhe, o Museu Paroquial Padre Cândido, a igreja românica e a Biblioteca Municipal

Abade Vasco Moreira, cabendo ao Rancho Folclórico de Sernancelhe a interpretação de músicas e danças tradicionais do concelho.

No dia 6, na Lapa, decorreu a cerimónia de Consagração. No interior do Santuário, várias centenas de convidados assistiram ao momento, seguido também no exterior por centenas de pessoas através de um ecrã gigante.

No templo, D. Afonso de Santa Maria cumpriu um ritual de séculos, ajoelhado perante o altar de Nossa Senhora da Lapa a quem pediu auxílio e orientação. O Padre Amorim, Reitor do Santuário, completou a cerimónia com a oferta de uma medalha e de uma imagem de Nossa Senhora da Lapa ao Príncipe da Beira, gesto retribuído pelo monarca ao oferecer ao Reitor a medalha de batismo. A assinatura do livro de honra foi o último ato da cerimónia de consagração, tendo sido testemunhado pelo Presidente da Câmara e pelo Presidente da Assembleia Municipal, Presidentes de Junta de Freguesia do concelho, entre outras entidades locais e regionais.

Seguiu-se a procissão, acompanhada por milhares de visitantes, rumo ao espaço da missa campal, presidida por Monsenhor Cândido Azevedo.

RECEÇÃO AOS PROFESSORES

No dia 14 de setembro, o Presidente da Câmara Municipal de Sernancelhe recebeu no Salão Nobre dos Paços do Concelho, a comunidade educativa, entre dirigentes escolares, professores e funcionários das escolas que iniciaram funções no ano letivo 2015/2016.

Este foi o primeiro momento de uma manhã dedicada a conhecer a nossa região com uma visita à Fundação Aquilino Ribeiro, em Soutosa, casa onde viveu o escritor Aquilino Ribeiro, que completou 130 anos do seu nascimento, no dia 13 de Setembro.

O programa contou ainda com uma visita ao Centro Interpretativo Aldeia da Faia e à Loja Interativa de Turismo de Sernancelhe.

FALAR AQUILINO

A 18 de setembro, o Dr. Paulo Neto, Dr. Alberto Correia e Dr. Aquilino Machado, neto do escritor Aquilino Ribeiro, foram os convidados da tertúlia “Falar Aquilino” que teve lugar na Fundação Aquilino Ribeiro, em Soutosa, no âmbito do 130º aniversário do nascimento do escritor.

Promovida pelo Município de Sernancelhe que neste momento gere a Fundação, esta iniciativa teve como principal objetivo dar a conhecer o espaço que foi a casa do escritor e o seu local de inspiração, assim como despertar o gosto pela leitura das suas obras, principalmente junto dos mais jovens.

De referir ainda que sob a gestão do Município de Sernancelhe, a Fundação do Mestre das “Terras do Demo” assinalou desde 13 de Setembro, dia do nascimento do escritor no ano de 1885, até 18 de setembro, a efeméride, proporcionando visitas gratuitas à casa onde viveu e escreveu muitas das suas obras.

AÇÃO DE FORMAÇÃO SOBRE NATAÇÃO

O Município de Sernancelhe organizou, na tarde do dia 26 setembro, no miniauditório do Centro de Artes, uma ação de formação de natação pura subordinada ao tema “Regras da FINA 2013/2017 Novas Regras, partidas e viragens, Ação dos árbitros e cronometristas numa prova de natação”, dirigida aos técnicos de desporto dos municípios, associações, clubes e desportistas em geral.

Esta iniciativa realizou-se no âmbito da Escola de Natação e contou com a presença de cerca de 40 pessoas provenientes de Guarda, Tábua, Mangualde, Nelas, Vouzela, entre outros concelhos.

FESTA DA CASTANHA

O Secretário de Estado das Comunidades, José Cesário, abriu oficialmente no dia 23 de Outubro, no Expo Salão, a edição 2015 da Festa da Castanha de Sernancelhe, o certame do género com maior longevidade na região.

Durante três dias, o Concelho justificou o porquê de ser a “Terra da Castanha” associando no mesmo acontecimento a tradição, a cultura, a etnografia, a gastronomia, o desporto de natureza e ações técnicas de valorização da castanha, sem esquecer a valorização económica do fruto castanha, um produto determinante para a economia local, regional e, cada vez mais, para o país.

Mais de meia centena de expositores, as principais empresas de comercialização e produtores de castanha, as juntas de freguesia do concelho e os restaurantes com ementas de castanha, contribuíram para o sucesso deste evento.

A animação foi garantida pela Banda Musical 81 de Ferreirim, pelos ranchos folclóricos de Arnas e Sernancelhe, os Cucos Malandros, tocadores de concertina e fado à desgarrada. De referir que a Autarquia decidiu repetir os concursos da melhor castanha, de melhor montra e melhor doce, tendo participado aproximadamente uma centena de concorrentes.

No capítulo do desporto e aproveitando o percurso pedestre “Rota da Castanha e do Castanheiro”, a edição da Festa da Castanha 2015 ofereceu no dia 24 de outubro, um passeio pedestre com a participação de 400 pessoas. Esta iniciativa pretendeu sensibilizar para a prática desportiva em contacto com a natureza, bem como para a importância de manter hábitos de caminhar de forma regular.

PASSEIO BTT – ROTA DA CASTANHA E DO CASTANHEIRO

À semelhança do ano passado, no dia 25 de outubro, houve a concentração junto ao Expo salão, dos participantes para o 8.º Passeio BTT “Rota da Castanha e do Castanheiro” que foi um sucesso tanto pelo número de participantes inscritos, aproximadamente 1000 oriundos de todos os pontos do país, como pela dinamização gerada quer na comunidade, nas diversas associações e empresas que patrocinaram o evento. A escolha dos traçados que permitiram aos participantes o contacto com a natureza, nomeadamente com os vinhedos, os soutos da encosta de Nossa Senhora de Ao Pé da Cruz, entre outros locais de beleza significativa, mereceu vários elogios.

A pensar no sentido familiar do passeio de BTT, o Município preparou o programa para acompanhantes em que mais de 100 pessoas inscritas puderam usufruir dos equipamentos do Complexo Desportivo Municipal (sauna, banho turco, jacuzzi, ginásio e campo de ténis) ou optar por uma visita guiada de comboio ao centro histórico de Sernancelhe. Para muitos, um passeio que ajudou a conhecer a Capital da Castanha, Sernancelhe.

FEIRA DE S. MARTINHO

Realizada numa organização conjunta com o Agrupamento de Escolas Padre João Rodrigues, a ESPROSER e a Associação de Pais, a tradicional Feira de São Martinho teve lugar no Expo Salão Multiusos de Sernancelhe no dia 12 de novembro.

O estilo das barraquinhas, a animação de concertina, as quadras de São Martinho e até o bulício típico das feiras dos meios rurais contribuíram para o sucesso desta iniciativa, onde

se encontrou à venda um pouco de tudo o que é produzido no nosso concelho – castanhas, nozes, batatas, feijões, hortaliça, galinhas e ovos, compotas, bolos, pão entre outros.

A Feira de São Martinho é provavelmente o evento com maior tradição em Sernancelhe. Desde sempre ligada à Escola, tem sabido manter estreita relação com a comunidade, nomeadamente com os pais, as instituições e com todos os elementos que compõem a sociedade Sernancelhense.

EXPO-PROTEC EM SERNANCELHE

Os Bombeiros Voluntários de Sernancelhe organizaram a EXPO-Protec, Feira de Atividades, Segurança e Proteção Civil. A abertura oficial foi no dia 20 e durante três dias, o Expo-Salão transformou-se numa montra das novidades do sector.

O certame contou também com diversas ações práticas, como o “masstraining” de suporte básico de vida, na Escola Profissional de Sernancelhe bem como reuniões da Federação de Bombeiros do Distrito de Viseu e dos Gabinetes Técnicos Florestais de 24 concelhos, que tiveram lugar no Centro Municipal de Artes.

A iniciativa, única no norte do país, aconteceu pela segunda vez em Sernancelhe.

FEIRA DE NATAL

O Expo Salão de Sernancelhe recebeu nos dias 11,12 e 13 de dezembro, a Feira de Natal que este ano privilegiou a vertente solidária com ações sobre medidas empreendedoras e solidárias, não deixando de dar um importante impulso ao comércio tradicional e ao artesanato, enriquecida com a animação, a cultura e muitos momentos pedagógicos tais como o Workshop de Natal.

De destacar igualmente a animação de Natal, nomeadamente a aldeia do Pai Natal e o comboio infantil que mereceu a atenção das crianças.

Decorreu um colóquio sobre medidas empreendedoras e solidárias, iniciativa organizada pelo Contrato Local de Desenvolvimento Social (CLDS 3G), Gabinete de Inserção Profissional (GIP) e Associação Comercial e Industrial de Sernancelhe (ACIS), contando com a presença do Centro de Emprego de Lamego e do Instituto da Segurança Social de Viseu.

O Zumba Solidário, cujas receitas reverteram para auxiliar quem mais precisa, foi muito concorrido, com cerca de 200 pessoas e trouxe um momento desportivo à Feira de Natal.

FESTA DE NATAL DOS ALUNOS DOS JARDINS E INFÂNCIA E 1º CEB

Pelo terceiro ano consecutivo, foi levada a cabo no Expo Salão de Sernancelhe uma atividade que envolveu mais de duas centenas de crianças do 1.º Ciclo do Ensino Básico e perto de cem crianças dos Jardins de Infância de Sernancelhe, para as quais foram programadas várias atividades, nomeadamente a projeção de um filme que realçava as atividades de enriquecimento curricular mais representativas do 1º período.

Os alunos assistiram ainda a momentos de magia e diversão com palhaços. Deliciaram-se igualmente com uma atividade musical protagonizada pelos professores da academia de música de Sernancelhe.

NATAL SEM IDADE

No dia 18 de Dezembro de 2015, a Câmara Municipal de Sernancelhe quis, mais uma vez, brindar toda a população da terceira idade do concelho, com a realização de mais um “Natal sem Idade” que já é uma tradição representativa do empenho da Autarquia em desenvolver e promover iniciativas com vista a proporcionar aos munícipes idosos momentos de convívio, lazer e bem estar.

À semelhança do ano passado, este evento realizou-se no Expo salão e contou com a presença de mais de 1100 idosos provenientes de todo o concelho, que tiveram o privilégio de assistir a uma jornada diferente de entretenimento, dedicada exclusivamente para eles. Do programa fazia parte a celebração de uma missa, o almoço convívio, muita animação e entrega de prenda a todos os participantes.

COMPONENTE SOCIAL

- Uma medida social iniciada em 2009 e que se tem revelado de grande ajuda à população mais idosa e com menores recursos, é o apoio na aquisição de medicamentos às famílias carenciadas constituídas por reformados, pensionistas e idosos no valor total de **€ 93.783,32**.

- Pelo segundo ano consecutivo, o Município de Sernancelhe, apoiou as famílias carenciadas na compra de livros escolares para os alunos do 1º ciclo do ensino

básico no valor de € 1.715,00, como incentivo à fixação de alunos nos estabelecimentos de ensino do concelho.

Apoiou, também no mesmo âmbito, o fornecimento de refeições no valor de € 13.057,51.

Para fazer face a despesas de educação, o Município atribuiu um apoio a duas famílias do concelho no valor de € 300,00.

OBRAS MUNICIPAIS E AQUISIÇÃO DE BENS:

➤ Foi concluída a construção da rotunda dos Ex-Combatentes que constitui uma homenagem a todos aqueles que representaram o País no Ultramar.

Tem como principal funcionalidade a ordenação do trânsito mas também é o cartão-de-visita para quem chega a Sernancelhe. A água em cascata, simboliza o Távora; os diferentes patamares com arbustos e plantas relembram a montanha que define o nosso território.

Em simultâneo, foi feita a requalificação das infraestruturas elétricas, a substituição dos velhos postes em cimento por outros de ferro com iluminação Led de maior eficiência e menor consumo de energia.

➤ O Município recuperou o forno comunitário de Freixinho, único do concelho com dois fornos no seu interior e capacidade para cozer 20 quilos de pão, mantendo uma utilização constante com especial incidência nas épocas festivas.

➤ A escola primária da Aldeia de Santo Estêvão, foi requalificada, à semelhança de outras no concelho, para apoio à comunidade e Centro Lúdico.

➤ Foi concluído o Espaço de Desportos na marginal do Rio Távora, na Vila da Ponte, integrado no conjunto de equipamentos de lazer e recreio previstos no Programa de valorização Paisagística e Turística do Távora. Este espaço já foi utilizado durante a prova de Campeonato Nacional de Canoagem, promovido pela Federação portuguesa de Canoagem que decorreu na Vila da Ponte em 2015.

- Ficaram também concluídas as obras do Trilho e Observatório das Aves que colocam Vila da Ponte, Freixinho e Ferreirim na Rota do turismo de natureza; o Caminho e Ponte Pedonal que permitem atravessar a ribeira de Ferreirim.

- O Parque do Sulminheiro foi inaugurado no passado dia 28 de agosto pelo Presidente da Câmara Municipal de Sernancelhe e pelo Presidente da União de Freguesias de Sernancelhe e Sarzeda, Rafael Lopes, na presença de várias centenas de pessoas. A referida obra era muito ansiada essencialmente pela população residente, pois para além do parque infantil e de recreio que ali foi instalado, permitiu também a abertura de um novo acesso ao Bairro do Sulminheiro que facilita a circulação automóvel naquela zona da Vila de Sernancelhe.

- A requalificação do património religioso tem sido uma marca definidora deste concelho. Na Tabosa do Carregal , terra onde se encontra o Mosteiro Cisterciense de Nossa Senhora da Assunção, têm decorrido várias intervenções para garantir a sustentabilidade desta herança, na perspetiva da criação de melhores condições para a utilização da comunidade e para o turismo, e nesse sentido, concluiu-se a segunda fase das obras de requalificação da sacristia e dos espaços envolventes ao Convento.

- Na sequência de um crescimento urbanístico constatado pelo número de novas construções na zona da Veiga, em Sernancelhe, o Município procurou garantir a qualidade do serviço prestado a todos os munícipes e procedeu à ampliação da rede de água pública e da rede de saneamento aos residentes daquela zona, que até então dependiam de captações de água próprias e o saneamento era garantido por fossas sépticas.

- Ficou concluída a maior operação de preservação florestal verificada desde sempre, no concelho de Sernancelhe. Foram intervencionados 550 hectares de floresta com o objetivo de prevenir fogos florestais e valorizar a floresta como fonte de recursos para as populações locais.

Com a limpeza e manutenção da rede primária – limpeza de faixas de terreno ao longo de caminhos e estradas florestais, limpeza das margens dos rios e ribeiras - o ganho foi em proteção e preservação do património natural do Município.

- Foram executados trabalhos de calcetamento na Cunha, Tabosa da Cunha e Granjal; alargamento de rua e construção de muro de suporte nas localidades de Chosendo e Granjal; calcetamento e drenagem de águas pluviais em Tabosa da Cunha e construção de valetas em cubos de granito.

Na localidade de Macieira foi feita a requalificação do espaço de festas; em Fonte Arcada fez-se a limpeza de faixas de segurança no caminho do Vale Dianteiro e a construção de regadio; construção e requalificação de passeios em Sernancelhe; na Ponte do Abade realizou-se o arranjo exterior da igreja Paroquial; verificou-se a segunda fase da requalificação do Santuário de Santa Bárbara na Sarzeda.

Na localidade de Seixo fez-se a construção da estação de tratamento.

APOIOS FINANCEIROS

- Concessão de apoio financeiro à Associação Dinamizadora da Aldeia de Faia no total de **15 000,00 €**.
- Concessão de apoio financeiro à banda Musical 81 de Ferreirim no total de **40 000,00 €**.
- Concessão de apoio financeiro à Associação Cultural Acordes na Pauta no total de **9 000,00 €**.
- Concessão de apoio financeiro à Associação Humanitária de Bombeiros Voluntários de Sernancelhe no total de **37 888,00 €**
- Concessão de apoio financeiro à Associação Comercial e Industrial de Sernancelhe no total de **2 200,00 €**.
- Concessão de apoio financeiro à Associação de pais de Sernancelhe no total de **6 829,00 €**.
- Concessão de apoio financeiro à Associação Desportiva e Recreativa de Sarzeda no total de **3 500,00 €**.

- Concessão de apoio financeiro à Associação Sementes da Terra no total de **71 190,59 €**.
- Concessão de apoio financeiro ao Clube Automóvel Marinha Grande no total de **7 415,19 €**
- Concessão de apoio financeiro ao Clube Desportivo de Sernancelhe no total de **15 428,58 €**
- Concessão de apoio financeiro à Confraria da Castanha Soutos da Lapa no total de **1 000,00 €**.
- Concessão de apoio financeiro ao grupo Motard Os Amigos Binantes no total de **5 000,00 €**.
- Concessão de apoio financeiro ao Núcleo Desportivo e Cultural de Vila da Ponte no total de **7 000,00 €**.
- Concessão de apoio financeiro à Fábrica da Igreja Paroquial de Sernancelhe – Capelania de Ponte do Abade no total de **36 200,00 €**.
- Concessão de apoio financeiro à Fábrica da Igreja Paroquial de Carregal no total de **9 456,73 €**.
- Concessão de apoio financeiro à ESPROSER – Escola Profissional de Sernancelhe no total de **13 441,24 €**.

OUTROS ACONTECIMENTOS

- A Universidade de Trás-os-Montes e Alto Douro (UTAD), de Vila Real, e o Município de Sernancelhe estão a elaborar um livro técnico sobre a castanha e o castanheiro, cujo conteúdo dará a conhecer o resultado de 30 meses do protocolo SERCast para o reforço da cultura do castanheiro no nosso concelho. Esta iniciativa contemplou 73 produtores locais e mais de 400 hectares de souto.
Chegou ao fim o Protocolo de Colaboração com a realização da última ação prevista, que decorreu no dia 24 de janeiro com o coordenador do projeto, José Gomes Laranjo, a apresentar as conclusões de 30 meses de trabalho de parceria entre a UTAD e o Município de Sernancelhe, por intermédio do GTF.

- Os utentes dos Centros Lúdicos do Concelho e das Instituições de Solidariedade Social participaram na iniciativa “Dar Vida aos anos com o “boccia” que teve lugar no Expo Salão Multiusos de Sernancelhe no dia 28 de janeiro.

Enquadrado no programa “Mexa-se” que chega regularmente às aldeias, junto dos mais idosos, este encontro de “boccia” pretendeu proporcionar a todos uma jornada de grande convívio, incentivar a prática desportiva e promover a saúde física e psíquica daquela franja da população.

De realçar a participação da ESPROSER, em particular dos alunos do curso de saúde que colaboraram ativamente na realização deste evento desportivo.

- Sernancelhe participou no 24.º torneio de Natação Professor Afonso Saldanha que decorreu no dia 31 de janeiro nas piscinas municipais de Armamar, prova em que estiveram presentes 16 escolas, associações e clubes dos distritos de Guarda, Coimbra e Viseu, num total de 172 alunos.

A Escola de Natação de Sernancelhe participou com 14 atletas que tiveram um excelente desempenho, ainda que o objetivo do torneio dê primazia à demonstração e evolução dos alunos da Escola de Natação no que diz respeito às técnicas de nado da natação pura.

- Realizou-se o desfile de Carnaval que, este ano, teve lugar em Sernancelhe no dia 13 de fevereiro. Com concentração na Escola Profissional de Sernancelhe, o desfile mobilizou toda a comunidade Sernancelhense; os trajés e os motivos satíricos próprios da efeméride, foram executados pelos utentes dos Centros Lúdicos, alunos do Agrupamento de Escolas Padre João Rodrigues, Casa da Criança, Jardim de Infância da Santa Casa da Misericórdia de Sernancelhe, Escola Profissional e IPSS's do concelho.

A iniciativa, que contemplou um desfile pelas ruas da Vila e um baile de máscaras no Expo Salão, foi a terceira que aconteceu no concelho, tendo pela primeira vez surgido por iniciativa do Contrato Local de Desenvolvimento Social (CLDS) que promoveu e revitalizou a tradição carnavalesca de modo original, proporcionando momentos de grande folia à população mais idosa.

- Realizou-se na sede do Agrupamento de Escolas de Sernancelhe, em parceria com a Banda Musical 81 de Ferreirim (Escola Particular e Cooperativa de Ensino Especializado na Música) a apresentação do projeto do ensino articulado da música gratuito a partir do 5.º ano de escolaridade.

A atividade iniciou-se com uma explicação do projeto pelo membro da direção do Agrupamento Professor Mendes Dias. Foi igualmente explicado às crianças e pais a importância dos instrumentos e a diferença entre eles, bem como os benefícios da aprendizagem da música para o desenvolvimento cognitivo das crianças em idade escolar.

- O Município de Sernancelhe organizou no Expo Salão no dia 11 de março, o segundo baile Sénior destinado a todos os utentes dos centros lúdicos do concelho, lares e centros sociais e aberto à população em geral, reunindo naquele espaço mais de duas centenas de pessoas que participaram num convívio diferente, abrihantado por um grupo musical de Lamosa. Este evento contou ainda com a colaboração dos alunos do curso de saúde da ESPROSER.

Criada há dois anos, esta iniciativa insere-se num projeto mais amplo de dinamização sociocultural, promovida pelo Município, que contempla já dez centros lúdicos nas diversas freguesias do concelho, onde levam com regularidade atividades no âmbito dos programas “Encontre-se” e “Mexa-se”.

- Percorrer os espaços de Aquilino Ribeiro com leituras e dramatizações pelos alunos do Agrupamento de Escolas, conhecer o Mestre das Terras do Demo pela casa onde nasceu e pelo colégio onde estudou foram algumas das propostas que as Jornadas Literárias Ler (n)o Douro, promovidas pela Biblioteca do Agrupamento de Escolas, trouxeram a Sernancelhe na manhã de 14 de Março.

- A União de Freguesias de Ferreirim e Macieira, Chosendo e Carregal, proporcionaram a mais de 60 crianças do concelho as férias ativas da Páscoa 2015, uma organização

do Município de Sernancelhe com o apoio das comunidades que acolheram a iniciativa.

De 23 de Março a 2 de Abril, as freguesias receberam as crianças nas antigas escolas primárias e nas sedes da junta e desenvolveram um conjunto de atividades lúdicas adaptadas às idades dos frequentadores dos 3 aos 12 anos. A perspetiva descentralizadora desta iniciativa pretendeu ainda proporcionar o contacto mais próximo com as respetivas populações, principalmente com os utentes das instituições sociais.

Uma iniciativa que permitiu revelar as vantagens desta ideia para as férias ativas das crianças e também para despertar o interesse de outras freguesias acolherem o projeto nos próximos anos.

- No âmbito do programa “Mexa-se” dinamizado pelo Município de Sernancelhe, no dia 29 de abril, foi promovido um convívio de “boccia” no Expo Salão que juntou perto de duas centenas de Séniores, entre utilizadores dos centros lúdicos das freguesias e utentes das instituições sociais do concelho.

A iniciativa que assumiu o slogan “Dar Vida aos anos com o Boccia” acontece várias vezes durante o ano e funciona como uma espécie de “campeonato” onde os participantes, todos Séniores, mostram os ensinamentos adquiridos com os técnicos de desporto do Município.

De terra em terra e de forma calendarizada, o “Boccia” chegou como desporto adequado às idades dos participantes e promotor de saúde física e psíquica daquela franja da população.

- O concelho de Sernancelhe esteve em destaque durante o mês de Maio, no Instituto Português do Desporto e da Juventude (IPDJ) e restaurante Mc Donald’s em Viseu, com a exposição “Um Olhar sobre as Origens de Sernancelhe”.

Reunindo trabalhos de fotografias e artistas de diversas áreas, a mostra de Sernancelhe, inaugurada no dia 5 de maio, consistiu em dois momentos distintos: no restaurante Mc Donald’s estiveram em exposição fotografias que retratam o património cultural do concelho. No IPDJ, a exposição incluiu uma mostra de

trabalhos artísticos de jovens talentos, património, associativismo, artesanato e empreendedorismo.

As manifestações culturais do concelho de Sernancelhe mereceram igualmente destaque durante o mês de Maio no Restaurante Mc Donald's com o concerto pela Academia de Música de Sernancelhe.

Durante o período em que esteve patente a exposição, o IPDJ de Viseu organizou, em colaboração com o Museu Grão Vasco, o Centro de Coordenação Cultural da Câmara Municipal de Viseu e o Teatro Viriato, uma visita cultural à cidade de Viseu que teve como destinatários cerca de 50 jovens selecionados por cada autarquia participante, sendo que no caso de Sernancelhe, os alunos do 1.º Ciclo descobriram a cidade de Viseu.

- A realização dos exames nacionais do 4.º e 6.º anos de escolaridade, que obrigou a que muitas escolas do país encerrassem, foi para Sernancelhe uma oportunidade para, em parceria com o Agrupamento de Escolas Padre João Rodrigues, desenvolver um conjunto de atividades pedagógicas e recreativas, tirando proveito dos equipamentos e das valências concelhias. A escola não teve necessidade de encerrar e os alunos mantiveram-se sempre ocupados, numa iniciativa que procurou também atender às necessidades dos encarregados de educação.

Durante quatro dias e respeitando um programa detalhado, os técnicos do Município de Sernancelhe dinamizaram a Biblioteca Municipal, a Escola de Trânsito, o complexo desportivo, o campo de jogos, o pavilhão desportivo, a antiga escola primária EB1 e o auditório municipal onde receberam os alunos dos diversos anos escolares, a quem proporcionaram atividades divertidas quer no campo lúdico, quer desportivo.

- No dia 31 de maio, encontraram-se 664 atletas e 44 clubes de canoagem de todo o país, para participarem no Campeonato Nacional de Esperanças II que decorreu no açude do Távora na Vila da Ponte cujas águas límpidas e calmas do Távora despertaram a atenção da Federação Portuguesa de Canoagem, que escolheu o

Concelho de Sernancelhe para organizar pela primeira vez uma prova deste nível de dimensão nacional.

Graças às características técnicas e respeito pelas exigências regulamentares, bem como ao investimento feito pelo Município de Sernancelhe, quer no Açude do Távora quer mais recentemente no Largo de Festas e arranjo dos espaços envolventes à marginal direita do rio, a Vila da Ponte é apontada pelos especialistas em canoagem como ideal para a prática da modalidade.

- No âmbito do programa “Mexa-se”, no dia 4 de junho, realizou-se uma caminhada nos trilhos de Lamosa. A iniciativa contou com cerca de 150 participantes dos Centros Lúdicos de Sernancelhe, Granjal, Sarzeda, Tabosa da Cunha, Seixo, Cunha Vila da Ponte, Lamosa e Penso.

O percurso com 4 quilómetros de distância e de grau de dificuldade baixo, tornou-se ideal para a franja etária da população dos Centros Lúdicos.

- O Gabinete Técnico Florestal da Câmara Municipal de Sernancelhe, tem sido determinante na prevenção da vespa das galhas do castanheiro, nova ameaça a esta árvore que abunda na região e que pode provocar o declínio e morte do castanheiro, e consequentemente, perdas importantes na produção de castanha.

O Município de Sernancelhe tem desenvolvido ações de esclarecimento e tem atuado no terreno em parceria com entidades governamentais.

- No período de 1 de julho a 31 de agosto e tirando proveito das infraestruturas municipais como o pavilhão desportivo, a piscina, a escola de trânsito, a biblioteca municipal, entre outras, as Férias Ativas 2015 proporcionaram a mais de 50 crianças do concelho de Sernancelhe diversas descobertas culturais, patrimoniais, momentos desportivos e de lazer.

- Os Bombeiros Voluntários de Sernancelhe dispõem, a partir de agora, de uma ambulância do INEM que é tripulada pelos técnicos da corporação. A cerimónia de

apresentação e bênção da nova viatura decorreu no Salão Nobre dos Paços do Concelho, a que assistiram mais de duas centenas de pessoas.

Depois da entrega da viatura à Corporação de Bombeiros de Sernancelhe, em Lisboa, no dia 28 de julho, inserida no plano nacional de apetrechamento de meios de emergência médica, Sernancelhe quis mostrar o novo equipamento à sua população. Para isso, o Município promoveu uma cerimónia simbólica de apresentação e em complemento entregou à Corporação de Sernancelhe, 40 equipamentos de proteção individual contra incêndios, resultado de uma candidatura que o Município efetuou com a Comunidade Intermunicipal do Douro.

- O Ministro da Saúde, Paulo Macedo, inaugurou a Unidade de Cuidados Continuados (UCC) de Sernancelhe, equipamento integrado na Rede Nacional de Cuidados Continuados, propriedade da Santa Casa da Misericórdia de Sernancelhe, com uma capacidade de 30 camas em regime de longa duração e manutenção, preparada para prestar cuidados de saúde e apoio social de forma continuada e integrada a pessoas que, independentemente da idade, se encontrem em situação de dependência. Recebido em frente ao Município por centenas de pessoas, o Ministro da Saúde participou na sessão de boas-vindas no Salão Nobre dos Paços do Concelho onde o Presidente da Câmara falou de um dia histórico para Sernancelhe. Lembrou ainda algumas lacunas sentidas no nosso concelho em matéria de saúde. Seguidamente, a comitiva encaminhou-se para o edifício da UCC, onde a aguardavam funcionários e utentes daquela instituição. Monsenhor Cândido Azevedo procedeu à bênção das instalações e seguiu-se uma visita ao espaço, onde o Ministro da Saúde contactou com funcionários e utentes daquela instituição. No exterior da Unidade, teve lugar a cerimónia formal de inauguração que contou com intervenções de Monsenhor Cândido Azevedo, do Provedor Mário Araújo Pinto, do Presidente da Câmara Municipal de Sernancelhe e por fim do Ministro da Saúde. A Unidade de Cuidados Continuados de Sernancelhe é um equipamento de grande importância para a qualidade de vida da população local e também de toda a região norte.

- As atividades de enriquecimento curricular continuam a desenvolver-se para todos os alunos do primeiro Ciclo do Ensino Básico do concelho. A Autarquia entende ainda que a prática desportiva é necessária para um melhor crescimento e com os conselhos e aulas práticas na Escola de Trânsito, a formação para a cidadania fica mais completa e preventiva.

A Autarquia vai continuar a disponibilizar as várias infraestruturas e recursos humanos para proporcionar às crianças do concelho esta importante formação durante o ano 2015/2016.

O Município vai dar continuidade às atividades de prolongamento do pré-escolar que poderão ir até às 19 horas. De referir que as atividades já existentes são enriquecidas com o projeto “Crescer com a Música” e com as aulas de educação física.

- A Comunidade Intermunicipal do Douro (CIM Douro), no dia 28 de outubro, realizou no Centro de Artes de Sernancelhe a reunião do Conselho Executivo.

A iniciativa, integrada na estratégia descentralizadora daquele organismo, permitiu debater várias questões comuns aos 19 municípios que constituem a CIM Douro e definir estratégias de atuação de curto e médio prazo, determinantes para o desenvolvimento da região.

- No dia 14 de novembro, os atletas mais novos da Escola de Natação de Sernancelhe estiveram em destaque na segunda prova do Circuito Municipal de Natação que decorreu nas piscinas municipais de Vouzela. Esta iniciativa contou com a presença de 192 atletas, em representação de 18 escolas de natação.

4 - ANÁLISE ORÇAMENTAL GLOBAL

A execução do orçamento permite conhecer os recebimentos e os pagamentos efetuados durante o exercício económico de 2015, em termos globais e por tipologia de rubrica orçamental. A execução orçamental deste exercício, iniciou-se com um saldo da gerência

no valor de € 952 160,10 as receitas correntes (cobrada bruta) ascenderam a € 6 577 656,36 e as receitas de capital a € 1 507 687,15. No total as receitas cobradas brutas somaram € 8 085 345,51. Quanto às despesas ascenderam no total a € 8 771 812,70 sendo € 5 336 867,14 despesas correntes e € 3 434 945,56 despesas de capital o que permite obter as seguintes ilações:

- a) Um saldo corrente positivo no valor de € 2 192 949,32 o que significa que o total arrecadado de receitas correntes foi superior ao valor pago em despesas da mesma natureza;
- b) Um saldo de capital negativo de € -1 927 256,41 uma vez que as receitas de capital não cobriram as despesas da mesma natureza, o que se significa que se recorreu à poupança corrente (saldo corrente) para satisfazer necessidades de investimento.
- c) O cumprimento do princípio orçamental do equilíbrio uma vez que as receitas correntes (excluindo o saldo de gerência) superaram as despesas da mesma natureza;
- d) Em termos globais, ou seja, analisando o saldo da gerência anterior, o total das receitas cobradas e o total das despesas pagas, apuramos um saldo de gerência de 2015 no valor de € 265 692,91.

Apuramento do saldo de gerência			
Saldo da gerência de 2014	Receitas correntes	Despesas correntes	Saldo corrente
952 160,10	6 577 656,36	5 336 867,14	2 192 949,32
	Receitas de capital	Despesas de capital	Saldo de capital
	1 507 689,15	3 434 945,56	-1 927 256,41
		Saldo de gerência de 2015	265 692,91

RESUMO DOS FLUXOS DE CAIXA					
Período: 2015.01.01. até 2015.12.31					
RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
Saldo do exercício anterior		1.482.503,90	Despesas Orçamentais		8.771.812,70
Execução Orçamental	952.160,10		Correntes	5.336.867,14	
Operações de Tesouraria	530.343,80		Capital	3.434.945,56	
Receitas Orçamentais		8.085.345,51	Operações de Tesouraria		465.550,49
Correntes	6.577.656,36		Saldo para o dia seguinte		849.451,61
Capital	1.507.689,15		Execução Orçamental	265.692,91	
Outras			Operações de Tesouraria	583.758,70	
Operações de Tesouraria		518.965,39			
TOTAL		10.086.814,80	TOTAL		10.086.814,80

5 – RECEITA

RECEITAS 2015 (LIQUIDA)					
Clas. Econ.	Descrição	2015	2014	Variação	%
	RECEITAS CORRENTES	6.572.514,73	6.223.360,30	349.154,43	5,61%
01	IMPOSTOS DIRECTOS	540.810,21	574.547,34	-33.737,13	-5,87%
02	IMPOSTOS INDIRECTOS	143.639,28	1.492,56	142.146,72	9523,69%
04	TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	45.599,09	164.943,45	-119.344,36	-72,35%
05	RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	250.917,32	245.320,69	5.596,63	2,28%
06	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4.677.941,16	4.517.770,38	160.170,78	3,55%
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	820.221,82	619.432,12	200.789,70	32,42%
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	93.385,85	99.853,86	-6.468,01	-6,48%
	RECEITAS DE CAPITAL	1.507.689,15	1.374.693,67	132.995,48	9,67%
09	VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	36.302,60	55.925,00	-19.622,40	-35,09%
10	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.471.386,55	1.296.035,56	175.350,99	13,53%
11	ATIVOS FINANCEIROS		5.250,00	-5.250,00	-100,00%
12	PASSIVOS FINANCEIROS	0,00		0,00	
13	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	17.483,11	-17.483,11	-100,00%
	TOTAL DAS RECEITAS	8.080.203,88	7.598.053,97	482.149,91	6,35%

No presente exercício obteve-se um comportamento positivo das receitas, com variação positiva de 6,35% relativamente ao exercício anterior. Em termos gerais contribuíram para a evolução positiva as transferências do Orçamento do Estado (+ € 305 246,00), os bens e serviços (+ € 200 789,70), contudo, a componente de saneamento, estava classificada em 2014 como “taxas, multa e outras penalidades”, tendo sido obtida a receita de a € 144 051,94 pelo que o aumento efetivo é de € 56 7737,26. Contribuíram negativamente os impostos diretos (- € 33 737,03).

RECEITAS 2015 (LIQUIDA)					
Clas. Econ.	Descrição	2015	2014	Variação	%
010202	IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE IMÓVEIS	399.985,33	398.156,93	1.828,40	0,46%
010203	IMPOSTO ÚNICO DE CIRCULAÇÃO	105.975,54	109.073,08	-3.097,54	-2,84%
010204	IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE AS TRANSMISSÕES ONEROSAS DE IMÓVEIS	34.849,34	67.317,23	-32.467,89	-48,23%
	TOTAL	540.810,21	574.547,24	-33.737,03	-5,87%

PARTICIPAÇÃO NOS IMPOSTOS DIRETOS					
Clas. Econ.	Descrição	2015	2014	Variação	%
06030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro	4.313.058,00	4.123.346,00	189.712,00	4,60%
06030102	Fundo Social Municipal	160.106,00	91.728,00	68.378,00	74,54%
06030103	Participação Variável no IRS	90.217,00	64.141,00	26.076,00	40,65%
10030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro	479.229,00	458.149,00	21.080,00	4,60%
		5.042.610,00	4.737.364,00	305.246,00	6,44%

Variação da venda de bens e serviços				
DESCRIÇÃO	2015	2014	Variação 2015-2014	
	Receita líquida	Receita líquida	Receita líquida	%
Mercadorias * (água)	195.491,33	123.131,91	72.359,42	58,77%
Saneamento (a)	135.924,00			
Resíduos Sólidos	170.045,32	161.168,41	8.876,91	5,51%
Transportes de pessoas e mercadorias	161.893,78	111.572,33	50.321,45	45,10%
Trabalhos por Conta de Particulares	13.196,51	9.466,54	3.729,97	39,40%
Serviços desportivos, culturais e recreativos	31.178,67	37.320,03	-6.141,36	-16,46%
Mercados e Feiras	19.502,56	22.344,93	-2.842,37	-12,72%
Rendas	82.262,65	72.530,02	9.732,63	13,42%
	809.494,82	537.534,17	271.960,65	50,59%

(a) Compara com € 144 051,94 da classificação económica 04012306 - Taxas, Multas e Outras Penalidades.

Clas. Econ.	Descrição	2015	%
	RECEITAS CORRENTES	6.572.514,73	81,34%
01	IMPOSTOS DIRECTOS	540.810,21	6,69%
02	IMPOSTOS INDIRECTOS	143.639,28	1,78%
04	TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	45.599,09	0,56%
05	RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	250.917,32	3,11%
06	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4.677.941,16	57,89%
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	820.221,82	10,15%
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	93.385,85	1,16%
	RECEITAS DE CAPITAL	1.507.689,15	18,66%
09	VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	36.302,60	0,45%
10	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.471.386,55	18,21%
11	ATIVOS FINANCEIROS		0,00%
12	PASSIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00%
13	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00%
	TOTAL DAS RECEITAS	8.080.203,88	100,00%

Relativamente às receitas próprias, os impostos diretos (IMI, IMT e IUC) tiveram uma variação negativa – 5,87% e representam de 6,69 % do total das receitas, contribuíram para a evolução negativa o IMT e o Imposto Único Automóvel.

Os impostos indiretos, são as taxas pagas por pessoas coletivas, evoluíram favoravelmente, assim como as vendas de bens e serviços e os rendimentos de propriedade. As taxas,

multas e outras penalidades tiveram uma evolução negativa, aparente, pois como já foi referido, o saneamento, passou para o capítulo de “Venda de Bens e Serviços Correntes”. No geral as receitas próprias do Município são **23,90%** do total das receitas, sendo o restante transferências do Orçamento do Estado, de organismos da Administração Central ao abrigo de protocolos celebrados e dos Fundos Comunitários.

RECEITAS PRÓPRIAS E TRANSFERÊNCIAS			
Clas. Econ.	Descrição	2015	%
	RECEITAS PRÓPRIAS	1.930.876,17	23,90%
01	IMPOSTOS DIRECTOS	540.810,21	6,69%
02	IMPOSTOS INDIRECTOS	143.639,28	1,78%
04	TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	45.599,09	0,56%
05	RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	250.917,32	3,11%
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	820.221,82	10,15%
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	93.385,85	1,16%
09	VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	36.302,60	0,45%
	TRANSFERÊNCIAS	6.149.327,71	76,10%
06	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4.677.941,16	57,89%
10	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.471.386,55	18,21%
	TOTAL DAS RECEITAS	8.080.203,88	

No subgrupo das transferências correntes da Administração Central, (06.03.01.99) foi obtida a verba de € **114 560,16** provenientes das entidades e para os fins indicados na tabela infra.

A receita proveniente da comparticipação dos fundos comunitários e de contratos programa, para projetos municipais de investimento, foi de € **992 157,22**, cerca de **12 %** de receitas totais.

Período : 2015/01/01 - 2015/12/31		TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		ANO : 2015
		RECEITA		Página : 1
Disposições Legais	Entidade Financiadora	Classf. Económica	Transferências Efectuadas	Observações
ACORDO FRUTA ESCOLAR	IFAP - INSTITUTO DE FINANCIAMENTO DA AGRICULTURA E PESCAS, IP.	06030199	904,59	
ACORDO DE COOPERAÇÃO DA EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR	DIREÇÃO GERAL ESTABELECIMENTOS ESCOLARES - DIREÇÃO DE SERVIÇOS DA REGIÃO DO NORTE	06030199	42.300,56	
ACORDO REFEIÇÕES ESCOLARES	DIREÇÃO GERAL ESTABELECIMENTOS ESCOLARES - DIREÇÃO DE SERVIÇOS DA REGIÃO DO NORTE	06030199	10.838,88	
ACORDO DAS ACTIVIDADES ENRIQUECIMENTO CURRICULAR	DIREÇÃO GERAL ESTABELECIMENTOS ESCOLARES - DIREÇÃO DE SERVIÇOS DA REGIÃO DO NORTE	06010399	12.749,62	
DESPACHO CONJUNTO N.º 562/2004-PCM	I.G.F., S.S.	06010399	12.867,06	
MEDIDA /PROGRAMA CEI PATRIMÓNIO 0015/PAC/13, 0017/PAC/13 E 0018/PAC/13	INSTITUTO DO EMPREGO E FORMAÇÃO PROFISSIONAL IP	06010399	8.010,45	
PROJECTO 921807 / GIP	INSTITUTO DO EMPREGO E FORMAÇÃO PROFISSIONAL IP	06010399	4.527,57	
PROTOCOLO APIF - COMISSÕES DE MUNICÍPIOS	INST. DA CONSERVAÇÃO DA NATUREZA E DA BIODIVERSIDADE, I.P.	06010399	16.820,72	
ART.º 1 DO DL 410-B/79 DE 27/9 RECENSEAMENTO ELEITORAL AR	MINISTÉRIO DA ADMINISTRAÇÃO INTERNA (STAPE)	06010399	893,48	
N.º 1 DO ART.º 72 DA LEI 13/99 DE 22/3 E DL 162/79 - RECENSEAMENTO ELEITORAL 2015	MINISTÉRIO DA ADMINISTRAÇÃO INTERNA (STAPE)	06010399	397,23	
ART.º 10 DA LEI N.º 22/99 DE 21/4 ALTERAÇÃO LEI N.º 18/2014 DE 10/4 - ASSEMBLEIA DA REPÚBLICA	MINISTÉRIO DA ADMINISTRAÇÃO INTERNA (STAPE)	06030199	4.250,00	
TOTAL			114.560,16	

Período : 2015/01/01 - 2015/12/31		TRANSFERÊNCIAS CAPITAL RECEITA		ANO : 2015
				Página : 1
Disposições Legais	Entidade Financiadora	Classf. Económica	Transferências Efectuadas	Observações
CONTRATO PROGRAMA - PIDDAC 2005	DIREÇÃO GERAL DE LIVRO DOS ARQUIVOS E DAS BIBLIOTECAS	10030104	8.802,00	
CONTRTO PROGRAMA - POSTO DA GNR	SECRETÁRIO GERAL DO MINISTÉRIO DA ADMINISTRAÇÃO INTERNA	10030104	17.440,36	
OPERAÇÃO NORTE-09-0230-FEDER-000139 PROGRAMA DE VALORIZAÇÃO PAISAGISTICA E TURISTICA DA ZONA ENVOLVENTE À BARRAGEM DO VILAR - 2ª FASE	AGÊNCIA PARA O DESENVOLVIMENTO E COESÃO, IP	100307	596.950,17	
OPERAÇÃO NORTE-08-0169-FEDER-000173 - LOJA INTERATIVA DE TURISMO DE SERNANCELHE	AGÊNCIA PARA O DESENVOLVIMENTO E COESÃO, IP	100307	136.700,92	
OPERAÇÃO NORTE-10-0144-FEDER-000402 - CENTRO ESCOLAR DE SERNANCELHE	AGÊNCIA PARA O DESENVOLVIMENTO E COESÃO, IP	100307	6.010,13	
OPERAÇÃO NORTE-09-0347-FEDER-000329 - ARRANJOS EXTERIORES DA TABOSA DO CARREGAL	AGÊNCIA PARA O DESENVOLVIMENTO E COESÃO, IP	100307	12.399,30	
PRODER-DEFESA DA FLORESTA CONTRA INCÊNDIOS OPERAÇÃO 31432 REDE PRIMÁRIA E SECUNDÁRIA	IFAP - INSTITUTO DE FINANCIAMENTO DA AGRICULTURA E PESCAS, IP.	100307	178.266,06	
PRODER-DEFESA DA FLORESTA CONTRA INCÊNDIOS OPERAÇÃO 42636	IFAP - INSTITUTO DE FINANCIAMENTO DA AGRICULTURA E PESCAS, IP.	100307	13.270,51	
PRODER-PROMOÇÃO DO VALOR AMBIENTAL DOS ESPAÇOS FLORESTA MANUTENÇÃO E RECUPERAÇÃO DE GALERIAS RIPÍCOLAS OPERAÇÃO 33555	IFAP - INSTITUTO DE FINANCIAMENTO DA AGRICULTURA E PESCAS, IP.	100307	22.318,10	
TOTAL			992.157,55	

TRANSFERÊNCIAS DO ORÇAMENTO DO ESTADO					
ANOS	VALOR €	VARIAÇÃO %	Coefficiente de desvalorização	VALOR ATUALIZADO	VARIAÇÃO %
1990	1.098.318,00		2,22	2.438.265,96	
1991	1.338.860,00	21,90%	1,96	2.624.165,60	7,62%
1992	1.781.820,00	33,08%	1,81	3.225.094,20	22,90%
1993	1.931.891,00	8,42%	1,68	3.245.576,88	0,64%
1994	2.001.316,00	3,59%	1,6	3.202.105,60	-1,34%
1995	2.218.099,00	10,83%	1,54	3.415.872,46	6,68%
1996	2.424.891,00	9,32%	1,5	3.637.336,50	6,48%
1997	2.517.153,00	3,80%	1,48	3.725.386,44	2,42%
1998	2.688.026,00	6,79%	1,43	3.843.877,18	3,18%
1999	2.872.961,00	6,88%	1,41	4.050.875,01	5,39%
2000	3.199.339,00	11,36%	1,38	4.415.087,82	8,99%
2001	3.734.474,00	16,73%	1,29	4.817.471,46	9,11%
2002	4.267.504,00	14,27%	1,24	5.291.704,96	9,84%
2003	4.460.587,00	4,52%	1,2	5.352.704,40	1,15%
2004	4.728.222,00	6,00%	1,18	5.579.301,96	4,23%
2005	4.846.428,00	2,50%	1,16	5.621.856,48	0,76%
2006	4.848.428,00	0,04%	1,12	5.430.239,36	-3,41%
2007	4.846.428,00	-0,04%	1,1	5.331.070,80	-1,83%
2008	5.088.749,00	5,00%	1,07	5.444.961,43	2,14%
2009	5.343.186,00	5,00%	1,08	5.770.640,88	5,98%
2010	5.397.957,00	1,03%	1,07	5.775.813,99	0,09%
2011	5.128.059,00	-5,00%	1,03	5.281.900,77	-8,55%
2012	4.871.584,00	-5,00%	1	4.871.584,00	-7,77%
2013	4.871.584,00	0,00%	1	4.871.584,00	0,00%
2014	4.737.364,00	-2,76%	1	4.737.364,00	-2,76%
2015	5.042.610,00	6,44%	1	5.042.610,00	6,44%

Relativamente à execução orçamental da receita, isto é, a comparação entre a receita prevista no orçamento, e a receita efetivamente cobrada, a taxa de execução total foi de **82,52%**, sendo a previsão das receitas correntes quase coincidente com a sua execução (98,94%).

PREVISÃO E EXECUÇÃO DAS RECEITAS

Classificação Económica		Previsão	Receita	Grau de
Código	Descrição	corrigida	cobrada liquida	execução das receitas
	RECEITAS CORRENTES	6.642.781,00	6.572.514,73	98,94%
01	IMPOSTOS DIRECTOS	555.100,00	540.810,21	97,43%
02	IMPOSTOS INDIRECTOS	13.100,00	143.639,28	1096,48%
04	TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	32.600,00	45.599,09	139,87%
05	RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	257.300,00	250.917,32	97,52%
06	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4.844.681,00	4.677.941,16	96,56%
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	823.600,00	820.221,82	99,59%
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	116.400,00	93.385,85	80,23%
	RECEITAS DE CAPITAL	3.149.301,31	1.507.689,15	47,87%
09	VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	51.100,00	36.302,60	71,04%
10	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3.048.101,31	1.471.386,55	48,27%
12	PASSIVOS FINANCEIROS	100,00	0,00	0,00%
13	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	50.000,00	0,00	0,00%
	TOTAL DAS RECEITAS	9.792.082,31	8.080.203,88	82,52%

6 – DESPESA

A componente despesas correntes representam cerca de 60 % das despesas totais, o que significa que o Município destina uma parte substancialmente maior dos seus recursos a despesas de manutenção e funcionamento dos serviços e com os recursos humanos.

Quanto às despesas com investimento do Município representam cerca de 40% das despesas totais. Este montante pode ser analisado, em detalhe, no Mapa de Execução do Plano Plurianual de Investimentos.

Relativamente a 2014 constata-se uma variação de 17,14 % no total das despesas, sendo que as despesas correntes aumentaram 2,64 % e as despesas de capital 36,69%.

Despesa global - 2015

Descrição	2015	%
DESPESAS CORRENTES	5 336 867,14	60,84%
DESPESAS DE CAPITAL	3 434 945,56	39,16%
TOTAL DAS DESPESAS	8 771 812,70	100,00%

Variação das Despesas 2014-2015

Descrição	2015	2014	Variação	%
DESPESAS	8.771.812,70	7.267.931,50	1.503.881,20	20,69%
DESPESAS CORRENTES	5.336.867,14	5.196.207,06	140.660,08	2,71%
DESPESAS COM O PESSOAL	1.823.610,52	1.727.674,24	95.936,28	5,55%
AQUISIÇÃO DE BENS	663.908,11	729.680,84	-65.772,73	-9,01%
AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	2.449.019,02	2.382.940,47	66.078,55	2,77%
JUROS E OUTROS ENCARGOS	11.302,89	15.643,14	-4.340,25	-27,75%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	364.021,09	274.483,36	89.537,73	32,62%
SUBSÍDIOS	13.441,24	18.188,07	-4.746,83	-26,10%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.564,27	47.596,94	-36.032,67	-75,70%
DESPESAS DE CAPITAL	3.434.945,56	2.071.724,44	1.363.221,12	65,80%
INVESTIMENTOS	3.070.098,57	1.650.430,81	1.419.667,76	86,02%
LOCAÇÃO FINANCEIRA	16.599,29	19.369,07	-2.769,78	-14,30%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	80.544,73	86.977,82	-6.433,09	-7,40%
ACTIVOS FINANCEIROS	56.306,00	0,00	56.306,00	
PASSIVOS FINANCEIROS	210.157,08	305.152,55	-94.995,47	-31,13%
OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	1.239,89	9.794,19	-8.554,30	-87,34%

Relativamente à estrutura da despesa, em termos globais, verifica-se um acentuado relevo para investimento com **35 %**, seguindo-se a aquisição de serviços com **27,92%**, despesas com pessoal com **20,79%** e aquisição de bens com **7,57%**.

Estrutura da despesa – 2015

DESCRIÇÃO	DESPESA REALIZADA	%
DESPESAS	8 771 812,70	100,00%
DESPESAS CORRENTES	5 336 867,14	60,84%
DESPESAS COM O PESSOAL	1 823 610,52	20,79%
AQUISIÇÃO DE BENS	663 908,11	7,57%
AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	2 449 019,02	27,92%
JUROS E OUTROS ENCARGOS	11 302,89	0,13%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	364 021,09	4,15%
SUBSÍDIOS	13 441,24	0,15%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11 564,27	0,13%
DESPESAS DE CAPITAL	3 434 945,56	39,16%
INVESTIMENTOS	3 070 098,57	35,00%
LOCAÇÃO FINANCEIRA	16 599,29	0,19%
ACTIVOS FINANCEIROS	56 306,00	0,64%
PASSIVOS FINANCEIROS	210 157,08	2,40%
OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	1 239,89	0,01%

6.1. – RECURSOS HUMANOS

DESPESAS COM PESSOAL				
Descrição	2015	2014	Varição	%
DESPESAS COM O PESSOAL	1.823.610,52	1.727.674,24	95.936,28	5,55%
REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	1.408.353,57	1.339.694,68	68.658,89	5,12%
TITULARES DOS ÓRGÃOS AUTÁRQUICOS	84.024,92	84.507,96	-483,04	-0,57%
PESSOAL DOS QUADROS	889.939,15	800.187,69	89.751,46	11,22%
PESSOAL EM REGIME DE TAREFA OU AVENÇA	72.771,48	102.520,33	-29.748,85	-29,02%
PESSOAL EM QUALQUER OUTRA SITUAÇÃO	57.624,98	55.845,78	1.779,20	3,19%
REPRESENTAÇÃO	24.580,32	24.079,22	501,10	2,08%
SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	84.234,29	75.036,71	9.197,58	12,26%
SUBSÍDIOS DE FÉRIAS E NATAL	179.471,05	166.942,53	12.528,52	7,50%
REMUNERAÇÕES POR DOENÇA E MATERNIDADE / PATERNIDADE	13.935,02	10.430,68	3.504,34	33,60%
ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	16.846,47	21.945,69	-5.099,22	-23,24%
SEGURANÇA SOCIAL	398.410,48	366.033,87	32.376,61	8,85%
SEGUROS	16.642,08	21.166,72	-4.524,64	-21,38%

Constata-se um aumento de **5,55%** das despesas com pessoal, dos quais **5,12%** relativamente a remunerações e **8,85%** de aumento de despesas com segurança social e saúde conforme se pode verificar pela tabela supra.

Relativamente à estrutura dos recursos humanos não se verificaram alterações significativas relativamente ao exercício de 2014.

6.2 - AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

Relativamente a este capítulo regista-se um ligeiro aumento de despesas com aquisições de serviços de **2,70%** e uma diminuição acentuada de aquisição de bens em **9,91%**. Na tabela infra estão identificadas as despesas mais relevantes neste capítulo da classificação económica e sua comparação com o exercício anterior.

DESPESAS COM AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS				
Descrição	2015	2014	Variação	%
Aquisição de bens e serviços	663.908,11	729.680,84	-65.772,73	-9,01%
Matérias-primas e subsidiárias	4.029,93	12.319,04	-8.289,11	-67,29%
Combustíveis e lubrificantes	135.398,83	137.117,12	-1.718,29	-1,25%
Gasolina	2.423,78	5.209,89	-2.786,11	-53,48%
Gasóleo	90.752,47	84.279,40	6.473,07	7,68%
Outros	42.222,58	47.627,83	-5.405,25	-11,35%
Limpeza e higiene	10.956,93	6.963,84	3.993,09	57,34%
Alimentação - refeições confeccionadas	46.640,82	77.831,12	-31.190,30	-40,07%
Alimentação - géneros para confeccionar	13.260,85	14.372,15	-1.111,30	-7,73%
Vestuário e artigos pessoais	30,13	38,12	-7,99	-20,96%
Material de escritório	16.460,07	18.816,29	-2.356,22	-12,52%
Material de consumo clínico	29,50	1.257,94	-1.228,44	-97,65%
Prémios, condecorações e ofertas	16.753,09	22.792,57	-6.039,48	-26,50%
Mercadorias para venda	332.325,01	344.521,83	-12.196,82	-3,54%
Água	127.234,73	133.375,27	-6.140,54	-4,60%
Outros	205.090,28	211.146,56	-6.056,28	-2,87%
Ferramentas e utensílios	44,28	361,69	-317,41	-87,76%
Livros e documentação técnica	19,00	0,00	19,00	
Material de educação, cultura e recreio	13.750,61	5.128,59	8.622,02	168,12%
Outros bens	74.209,06	88.160,54	-13.951,48	-15,83%
Aquisição de serviços	2.449.019,02	2.382.940,47	66.078,55	2,77%
Encargos das instalações	390.606,35	284.330,03	106.276,32	37,38%
Limpeza e higiene	209.813,63	207.207,59	2.606,04	1,26%
Conservação de bens	110.033,67	117.810,44	-7.776,77	-6,60%
Locação de edifícios	1.055.125,64	1.054.799,16	326,48	0,03%
Locação de material de transporte	719,55	0,00	719,55	
Locação de outros bens	3.690,00	4.529,15	-839,15	-18,53%
Comunicações	43.553,81	33.017,51	10.536,30	31,91%
Transportes	199.731,90	194.916,28	4.815,62	2,47%
Representação dos serviços	11.379,58	10.715,30	664,28	6,20%
Seguros	23.389,13	29.580,89	-6.191,76	-20,93%
Deslocações e estadas	893,55	167,56	725,99	433,27%
Estudos, parceres, projetos e consultadoria	56.774,24	34.588,12	22.186,12	64,14%
Formação	1.331,00	2.600,06	-1.269,06	-48,81%
Publicidade	50.336,67	45.020,71	5.315,96	11,81%
Assistência técnica	7.112,62	8.209,06	-1.096,44	-13,36%
Outros trabalhos especializados	130.036,29	69.533,35	60.502,94	87,01%
Utilização de infra-estruturas de transportes	2.264,95	1.897,31	367,64	19,38%
Encargos de cobrança de receitas	13.435,24	14.363,67	-928,43	-6,46%
Outros serviços	138.791,20	269.654,28	-130.863,08	-48,53%

6.3 – JUROS E OUTROS ENCARGOS

São registados os fluxos referentes aos juros de empréstimos contratados para a satisfação de necessidades de investimento. Incluem-se os juros suportados com a locação financeira. Incluem-se também as despesas inerentes a serviços bancários, representando no € 11 302,89. Este assunto será referido no capítulo respeitante ao endividamento.

6.4 – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES E SUBSÍDIOS

Neste agrupamento são contabilizadas as importâncias a entregar às entidades legalmente constituídas para financiar despesas correntes, sem que tal implique, por parte das unidades receptoras, qualquer contraprestação directa para com a autarquia. Nesta rubrica estão incluídos os montantes totais com a comparticipação no custo de medicamentos das pessoas idosas e as restantes transferências estão referenciadas no Plano de Atividades Municipal.

TRANSFERÊNCIAS				
Descrição	2015	2014	Variação	%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	364.021,09	274.483,36	89.537,73	32,62%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	80.544,73	86.977,82	-6.433,09	-7,40%
TOTAL	446580,82	363475,18	83.105,64	22,86%

SUBSÍDIOS				
Descrição	2015	2014	Variação	%
SUBSÍDIOS	13.441,24	18.188,07	-4.746,83	-26,10%

Período : 2015/01/01 - 2015/12/31		TRANSFERÊNCIAS CAPITAL		ANO : 2015	
		DESPESAS		Página : 1	
Disposições Legais	Entidade Beneficiária	Classif. Económica	Transferências efectuadas	Observações	
AL O), N.º1 DO ARTº 33º DA LEI N.º 175/2013	ASS. HUMAN. DOS BOMBEIROS VOLUNTÁRIOS DE SERNANCELHE	080701	34.888,00		
AL O), N.º1 DO ARTº 33º DA LEI N.º 175/2013	FABRICA DA IGREJA PAROQUIAL DE SERNANCELHE - CAPELANIA DE PONTE DO ABADE	080701	36.200,00		
AL O), N.º1 DO ARTº 33º DA LEI N.º 175/2013	FABRICA DA IGREJA PAROQUIAL DE CARREGAL	080701	9.456,73		
TOTAL			80.544,73		

Período : 2015/01/01 A 2015/12/31		TRANSFERÊNCIAS CORRENTES DESPESAS		ANO : 2015 Página : 1
Disposições Legais	Entidade Beneficiária	Classif. Económica	Transferências efectuadas	Observações
N.º2 ART.º 2 DO DECRETO-LEI N.º 162/79 DE 30/5	FREGUESIA DA CUNHA	04050102	66,35	
N.º2 ART.º 2 DO DECRETO-LEI N.º 162/79 DE 30/5	FREGUESIA DE ARNIAS	04050102	65,41	
N.º2 ART.º 2 DO DECRETO-LEI N.º 162/79 DE 30/5	FREGUESIA DE CARREGAL	04050102	68,76	
N.º2 ART.º 2 DO DECRETO-LEI N.º 162/79 DE 30/5	FREGUESIA DE CHOSENDO	04050102	66,26	
N.º2 ART.º 2 DO DECRETO-LEI N.º 162/79 DE 30/5	FREGUESIA DE FAIA	04050102	63,86	
N.º2 ART.º 2 DO DECRETO-LEI N.º 162/79 DE 30/5	FREGUESIA DE FERREIRIM E MACIEIRA	04050102	69,47	
N.º2 ART.º 2 DO DECRETO-LEI N.º 162/79 DE 30/5	FREGUESIA DE FONTE ARCADEA E ESCURQUELA	04050102	66,91	
N.º2 ART.º 2 DO DECRETO-LEI N.º 162/79 DE 30/5	FREGUESIA DE GRANIAL	04050102	65,56	
N.º2 ART.º 2 DO DECRETO-LEI N.º 162/79 DE 30/5	FREGUESIA DE LAMOSA	04050102	64,17	
N.º2 ART.º 2 DO DECRETO-LEI N.º 162/79 DE 30/5	FREGUESIA DE PENSO E FREIXINHO	04050102	66,56	
N.º2 ART.º 2 DO DECRETO-LEI N.º 162/79 DE 30/5	FREGUESIA DE QUINTELA	04050102	65,78	
N.º2 ART.º 2 DO DECRETO-LEI N.º 162/79 DE 30/5	FREGUESIA DE SERNANCELHE E SARZEDA	04050102	80,71	
N.º2 ART.º 2 DO DECRETO-LEI N.º 162/79 DE 30/5	FREGUESIA DE VILA DA PONTE	04050102	67,60	
TRANSFERÊNCIA P/ PROJ LEADER E QUOTAS DO ANTIGO GAT	ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DO VALE DO DOURO SUL	04050104	53.044,50	
QUOTAS 2015	ASSOCIAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DO VALE DO DOURO	04050104	2.500,00	
QUOTAS	TURISMO DO PORTO E NORTE DE PORTUGAL, E.R.	04050106	6.000,00	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	ACORDES NA PAUTA - ASSOCIAÇÃO CULTURAL	040701	9.000,00	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	AMBULA - INSTITUIÇÃO PARTICULAR DE SOL. SOCIAL	040701	270,00	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	ASSOC. DA BIOINTERPRETAÇÃO DE LAMOSA - MANTA VERDE	040701	270,00	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	ASSOCIAÇÃO DESPORTIVA RECREATIVA E CULTURAL ABADENSE	040701	400,00	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	ASSOC. HUMAN. DOS BOMBEIROS VOLU. DE SERNANCELHE	040701	3.000,00	
	ASSOCIAÇÃO COMERCIAL E INDUSTRIAL DE SERNANCELHE	040701	2.470,00	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	ASSOCIAÇÃO DE PAIS DE SERNANCELHE	040701	6.829,00	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	ASSOCIAÇÃO DESPORTIVA RECREATIVA SARZEDA	040701	3.770,00	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	ASSOCIAÇÃO DINAMIZADORA ALDEIA DA FAIA	040701	15.270,00	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	ASSOCIAÇÃO SEMENTES DA TERRA DE SERNANCELHE	040701	71.190,59	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	BANDA MUSICAL 81	040701	40.270,00	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	CASA DO BENFICA DE SERNANCELHE	040701	270,00	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	CLUBE AUTOMÓVEL DA MARINHA GRANDE	040701	7.415,19	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	CLUBE CAÇA E PESCA	040701	270,00	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	CLUBE DESPORTIVO DE SERNANCELHE	040701	15.428,58	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	CONFRARIA DA CASTANHA SOUTOS DA LAPA	040701	1.270,00	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	CONSELHO DIRECTIVO DOS BALDIOS 5 REIS DE GENTE	040701	270,00	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	ESPROSER - ESCOLA PROFISSIONAL, S.A.	040701	270,00	
	FRANCISCO JOSÉ CARDOSO RODRIGUES DA SILVA	040701	2.000,00	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	GRUPO DE MOTARD OS AMIGOS BINANTES	040701	5.000,00	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	NÚCLEO DESPORTIVO E CULTURAL DE VILA DA PONTE	040701	7.270,00	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	RANCHO FOLCLORICO DE SERNANCELH	040701	270,00	
AL O), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9	ZONA DE CAÇA TÁVORA E ZEBREIRA	040701	270,00	
AL U), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9 E REGULAMENTO MUNICIPAL	AGRUPAMENTO DE ESC. P. JOÃO RODRIGUES SERNANCELHE	040802	12.616,59	
AL U), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9 E REGULAMENTO MUNICIPAL	CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE CARREGAL	040802	440,92	
AL U), N.º1 DO ART.º 33º DA LEI N.º 175/2013 DE 12/9 E REGULAMENTO MUNICIPAL APOIO NOS MANUAIS ESCOLARES		040802	3.860,00	
AL B) N.º 4 DO ART.º 64º DA LEI 169/99 DE 18/9 E REGULAMENTO PARA COMPARTICIPAÇÃO EM MEDICAMENTOS		040802	97.713,32	

6.5 - DESPESAS DE CAPITAL

Neste capítulo temos as despesas de investimento, conforme o quadro a seguir e detalhadas no Plano Plurianual de Investimento, além das amortizações de empréstimos a médio e longo prazos contraídos pelo município a locação financeira e os ativos financeiros, que se referem exclusivamente ao Fundo de Apoio Municipal.

INVESTIMENTO				
Descrição	2015	2014	Variação	%
DESPESAS DE CAPITAL	3.434.945,56	2.071.724,44	1.363.221,12	65,80%
AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	3.086.697,86	1.669.799,88	1.416.897,98	84,85%
INVESTIMENTOS	3.070.098,57	1.650.430,81	1.419.667,76	86,02%
TERRENOS	239.746,86		239.746,86	
HABITAÇÕES	130.000,00		130.000,00	
EDÍFIÇOS	271.521,24	163.282,73	108.238,51	66,29%
INSTALAÇÕES DESPORTIVAS E RECREATIVAS	108.115,00	3.608,82	104.506,18	2895,85%
ESCOLAS	12.098,62	16.439,96	-4.341,34	-26,41%
Outros	151.307,62	143.233,95	8.073,67	5,64%
CONSTRUÇÕES DIVERSAS	1.757.347,02	1.393.477,05	363.869,97	26,11%
Viadutos, Arruamentos E Obras Complementares	622.437,56	327.764,77	294.672,79	89,90%
Sistemas de drenagem de águas residuais	105.810,12	10.245,90	95.564,22	932,71%
Iluminação pública	12.667,92	2.640,98	10.026,94	379,67%
Parques e jardins	20.290,86	5.222,27	15.068,59	288,54%
Instalações desportivas e recreativas	197.188,00	81.322,03	115.865,97	142,48%
Captação e distribuição de água	37.083,90	89.301,99	-52.218,09	-58,47%
Viação rural	436.328,39	301.961,98	134.366,41	44,50%
Sinalização e trânsito		2.266,24	-2.266,24	-100,00%
Outros	325.540,27	572.750,89	-247.210,62	-43,16%
MATERIAL DE TRANSPORTE	27.802,87	44.565,69	-16.762,82	-37,61%
Outros	27.802,87	0,00	27.802,87	
EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	170.520,91	9.006,43	161.514,48	1793,32%
SOFTWARE INFORMÁTICO	142.319,34	7.004,92	135.314,42	1931,71%
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	56.982,96	16.614,87	40.368,09	242,96%
EQUIPAMENTO BÁSICO	266.158,82	15.099,46	251.059,36	1662,70%
Equipamento de recolha de resíduos	6.062,13	4.520,50	1.541,63	34,10%
Outros	260.096,69	10.578,96	249.517,73	2358,62%
Ferramentas e utensílios	7.698,55	1.379,66	6.318,89	458,00%
LOCAÇÃO FINANCEIRA	16.599,29	19.369,07	-2.769,78	-14,30%

DESPESAS DE CAPITAL				
Descrição	2015	2014	Variação	%
EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS	210.157,08	305.152,55	-94.995,47	-31,13%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	80.544,73	86.977,82	-6.433,09	-7,40%
ACTIVOS FINANCEIROS	56.306,00	0,00	56.306,00	
OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	1.239,89	9.794,19	-8.554,30	-87,34%

7 - PREVISÃO E EXECUÇÃO DAS DESPESAS

DESPESA	PREVISÃO FINAL	EXECUÇÃO	%
CORRENTE	6 320 201,00	5 336 867,14	84,44%
CAPITAL	4 424 041,41	3 434 945,56	77,64%
TOTAL	10 744 242,41	8 771 812,70	81,64%

Na globalidade o grau de execução das despesas, relativamente à previsão final do orçamento, ou seja, após as alterações e revisões orçamentais, foi de **81,64%**, sendo as despesas correntes de

84,44% e as despesas de capital de 77,64%, Na tabela infra demonstra-se o grau de execução das despesas pelos vários capítulos da classificação econômica.

DESPESA POR CAPÍTULO DA CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA	PREVISÃO FINAL	EXECUÇÃO	%
DESPESAS COM PESSOAL	1 935 100,00	1 823 610,52	94,24%
AQUISIÇÃO DE BENS	886 700,00	663 908,11	74,87%
AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	2 881 601,00	2 449 019,02	84,99%
JUROS	29 650,00	11 302,89	38,12%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	503 100,00	364 021,09	72,36%
SUBSÍDIOS	29 050,00	13 441,24	46,27%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	55 000,00	11 564,27	21,03%
INVESTIMENTO	3 907 732,41	3 070 098,57	78,56%
LOCAÇÃO FINANCEIRA	17 000,00	16 599,29	97,64%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	122 000,00	80 544,73	66,02%
ATIVOS FINANCEIROS	56 309,00	56 306,00	99,99%
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS A MDL	310 000,00	210 157,08	67,79%
OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	11 000,00	1 239,89	11,27%
TOTAL DE DESPESAS	10 744 242,41	8 771 812,70	81,64%

8 – COMPARAÇÃO ENTRE AS DESPESAS E AS RECEITAS.

	RECEITAS	DESPESAS
CORRENTES	6 577 656,36	5 336 867,14
CAPITAL	1 507 689,15	3 434 945,56
Saldo de gerência	952 160,10	
TOTAL	9 037 505,61	8 771 812,70

DESCRIÇÃO	DESPESA REALIZADA	% RELATIVAMENTE ÀS RECEITAS
DESPESAS	8 771 812,70	97,06%
DESPESAS CORRENTES	5 336 867,14	59,05%
DESPESAS COM O PESSOAL	1 823 610,52	20,18%
AQUISIÇÃO DE BENS	663 908,11	7,35%
AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	2 449 019,02	27,10%
JUROS E OUTROS ENCARGOS	11 302,89	0,13%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	364 021,09	4,03%
SUBSÍDIOS	13 441,24	0,15%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11 564,27	0,13%
DESPESAS DE CAPITAL	3 434 945,56	38,01%
INVESTIMENTOS	3 070 098,57	33,97%
LOCAÇÃO FINANCEIRA	16 599,29	0,18%
ATIVOS FINANCEIROS	56 306,00	0,62%
PASSIVOS FINANCEIROS	210 157,08	2,33%
OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	1 239,89	0,01%

Comparando as despesas com as receitas obtém-se as seguintes conclusões: O Município destina **59,05%** das receitas para despesas correntes (manutenção, funcionamento e Recursos Humanos), das quais **27,10%** para aquisição de serviços, **20,18%** para Recursos Humanos e **7,35%** para aquisição de bens correntes.

Para despesas de investimento o Município destina **33,97%** das suas receitas, para juros cerca de **0,13%**, para locação financeira **0,18%** e para amortizações de empréstimos a médio e longo prazo cerca de **2,33%**.

Relativamente às receitas correntes as despesas com recursos humanos representam **28%**.

9 – EQUILIBRIO DO ORÇAMENTO

No artigo 40º da Lei n.º 737/2013, de 3 de setembro (RFALEI) sob a epígrafe “Equilíbrio do Orçamento”, prevê-se o seguinte:

“1 – Os orçamentos das entidades do setor local preveem as receitas necessárias para cobrir todas as despesas.

2 – Sem prejuízo do disposto no número anterior, a receita corrente bruta cobrada deve ser pelo menos igual à despesa corrente acrescida das amortizações médias de empréstimos a médio ou longo prazo.

3 - ...

4 – Para efeitos do disposto no n.º 2, considera-se amortizações médias de empréstimos de médio ou longo prazo o montante correspondente à divisão do capital contraído pelo número de anos do contrato, independentemente do seu pagamento efetivo.”

Por sua vez o artigo 83º do mesmo diploma legal estabelece: “Para efeitos do n.º 4 do artigo 40º, no caso de empréstimos já existentes aquando da entrada em vigor da presente lei, considera-se amortizações médias de empréstimos o montante correspondente à divisão do capital em dívida á data da entrada em vigor da presente lei pelo número de anos de vida útil remanescente do contrato.”

EQUILIBRIO DO ORÇAMENTO		
A	Receitas correntes brutas	6 577 656,36
B	Despesas correntes pagas	5 336 867,14
C	Saldo corrente - (A-B)	1 240 789,22
D	Amortização média de EMLP	324 540,51
E	Diferença - (C - D)	916 248,71

Empréstimo	Capital em dívida em 01/01/2014	Anos	Amortizações médias																	TOTAL	
			2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030			
EM n.º 505	351 608,99	7	50 229,86	50 229,86	50 229,86	50 229,86	50 229,86	50 229,86	50 229,86	50 229,86										351 608,99	
Lavr. Sít de Lapa	7 034,79	1	7 034,79																	7 034,79	
EM n.º 584	17 945,49	1	17 945,49																	17 945,49	
EM n.º 582-1	106 790,64	7	15 255,81	15 255,81	15 255,81	15 255,81	15 255,81	15 255,81	15 255,81	15 255,81										106 790,64	
EM n.º 506	80 143,33	7	11 449,05	11 449,05	11 449,05	11 449,05	11 449,05	11 449,05	11 449,05	11 449,05										80 143,33	
Centro de Artes	199 925,81	9	22 213,98	22 213,98	22 213,98	22 213,98	22 213,98	22 213,98	22 213,98	22 213,98	22 213,98	22 213,98								199 925,81	
Casa da Criança	71 218,80	1	71 218,80																	71 218,80	
EM n.º 506, Variante	347 561,83	6	57 926,97	57 926,97	57 926,97	57 926,97	57 926,97	57 926,97	57 926,97											347 561,83	
Zona da Feira	163 566,50	12	13 630,54	13 630,54	13 630,54	13 630,54	13 630,54	13 630,54	13 630,54	13 630,54	13 630,54	13 630,54	13 630,54	13 630,54	13 630,54	13 630,54	13 630,54	13 630,54	13 630,54	163 566,50	
Zona de Sazeda	364 084,74	12	30 340,40	30 340,40	30 340,40	30 340,40	30 340,40	30 340,40	30 340,40	30 340,40	30 340,40	30 340,40	30 340,40	30 340,40	30 340,40	30 340,40	30 340,40	30 340,40	30 340,40	364 084,74	
Qualificação Sít Lapa	90 877,04	13	6 990,54	6 990,54	6 990,54	6 990,54	6 990,54	6 990,54	6 990,54	6 990,54	6 990,54	6 990,54	6 990,54	6 990,54	6 990,54	6 990,54	6 990,54	6 990,54	6 990,54	90 877,04	
Águas residuais	173 985,20	13	13 383,48	13 383,48	13 383,48	13 383,48	13 383,48	13 383,48	13 383,48	13 383,48	13 383,48	13 383,48	13 383,48	13 383,48	13 383,48	13 383,48	13 383,48	13 383,48	13 383,48	173 985,20	
Reservatórios	96 891,48	14	6 920,82	6 920,82	6 920,82	6 920,82	6 920,82	6 920,82	6 920,82	6 920,82	6 920,82	6 920,82	6 920,82	6 920,82	6 920,82	6 920,82	6 920,82	6 920,82	6 920,82	96 891,48	
Total	2 074 634,64		324 540,51	228 341,43	228 341,43	228 341,43	228 341,43	228 341,43	228 341,43	170 414,48	99 479,75	99 479,75	71 265,78	71 265,78	71 265,78	71 265,78	71 265,78	71 265,78	27 294,84	6 920,82	2 074 634,64

Nestas circunstâncias, efetuadas as contas de acordo com o referido enquadramento legal, verifica-se que o Município se encontra numa situação bastante confortável relativamente à regra do equilíbrio orçamental.

10 – EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Relativamente ao PPI a previsão final foi de € 3 981 041,41 tendo sido executados € 3 143 003,86 , a que corresponde uma taxa de 78,96%, quando em 2014 foi de 37,22% .

Código				DESCRIÇÃO	Previsão	Execução	Varição	Execução
Clas. Econ.	Ano	Tipo	N.º		2015	2015		anual %
0	0		0	FUNÇÕES GERAIS	520.225,00	440.945,92	79.279,08	84,76%
	2007		0	ADMINISTRAÇÃO GERAL	520.225,00	440.945,92	79.279,08	84,76%
CM/070205	2007	I	3	MATERIAL DE TRANSPORTE - LOCAÇÃO FINANCEIRA	17.000,00	16.599,29	400,71	97,64%
CM/070107	2015	I	1	EQUIPAMENTO INFORMÁTICO/HARDWARE - MODERNIZAÇÃO	120.000,00	118.639,02	1.360,98	98,87%
CM/070108	2015	I	2	SOFTWARE INFORMÁTICO - MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA	153.800,00	134.069,73	19.730,27	87,17%
CM/070109	2015	I	3	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	20.200,00	20.039,15	160,85	99,20%
CM/070111	2015	I	4	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	11.000,00	7.698,55	3.301,45	69,99%
CM/07011002	2015	I	5	EQUIPAMENTO BÁSICO	7.000,00	5.711,94	1.288,06	81,60%
CM/07010602	2015	I	6	MAQUINARIA E EQUIPAMENTO/GRANDES REPARAÇÕES	9.000,00	8.487,00	513,00	94,30%
CM/07010602	2015	I	7	MATERIAL DE TRANSPORTE/GRANDES REPARAÇÕES	58.125,00	19.315,87	38.809,13	33,23%
CM/07010307	2015	I	8	REQUALIFICAÇÃO DAS INSTALAÇÕES ELÉTRICAS DOS EDIFÍCIOS MUNICIPAIS/EFICIÊNCIA ENERGÉTICA	52.000,00	51.911,13	88,87	99,83%
CM/070101	2015	I	9	TERRENOS/INFRAESTRUTURAS DIVERSAS (2015/2017)	9.000,00	3.864,50	5.135,50	42,94%
CM/07010413	2015	I	10	PROJETOS/INFRAESTRUTURAS DIVERSAS (2015/2017)	21.000,00	17.620,69	3.379,31	83,91%
	0		0	Proteção civil e luta contra incêndios	42.100,00	36.989,05	5.110,95	87,86%
CM/07010413	2015	I	11	CONSTRUÇÃO DE CHARCAS E ACEIROS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%
CM/07011002	2015	I	12	MAQUINARIA E EQUIPAMENTO PARA SERVIÇO DE PREVENÇÃO DE INCÊNDIOS	2.000,00	1.839,53	160,47	91,98%
CM/07010413	2015	I	13	LIMPEZA, REMODELAÇÃO DE CAMINHOS E RESPETIVAS FAIXAS E PREVENÇÃO CONTRA INCÊNDIOS FLORESTAIS	39.100,00	35.149,52	3.950,48	89,90%

Relatório de Gestão | 2015

Código				DESCRIÇÃO	Previsão	Execução	Varição	Execução
Clas. Econ.	Ano	Tipo	N.º		2015	2015		anual %
	0		0	FUNÇÕES SOCIAIS	1 080 000,00	889 548,48	190 451,52	82,37%
	2015		0	EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR	11 000,00	9 060,52	1 939,48	82,37%
CM/07010305	2015	I	14	GRANDES REPARAÇÕES EM EDIFÍCIOS	10 000,00	9 060,52	939,48	90,61%
CM/07011002	2015	I	15	MOBILIÁRIO E EQUIPAMENTO	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00%
	2015		0	ENSINO BÁSICO	5 000,00	3 038,10	1 961,90	60,76%
CM/07010305	2015	I	16	GRANDES REPARAÇÕES EM EDIFÍCIOS	4 000,00	3 038,10	961,90	75,95%
CM/07011002	2015	I	17	MOBILIÁRIO E EQUIPAMENTO	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00%
	2015		0	HABITAÇÃO	140 100,00	130 000,00	10 100,00	92,79%
CM/07010202	2015	I	55	AQUISIÇÃO DE HABITAÇÃO	130 000,00	130 000,00	0,00	100,00%
CM/07010201	2015	I	60	ECOPARQUE HABITACIONAL E SOCIAL DE SERNANCELHE/PROJETO/INFRAESTRUTURAS	10 100,00	0,00	10 100,00	0,00%
	2015		0	PLANEAMENTO URBANÍSTICO	56 000,00	0,00	56 000,00	0,00%
CM/07010413	2015	I	18	PLANOS DE ORDENAMENTO (URBANIZAÇÃO/PORMENOR/OUTROS/REABILITAÇÃO URBANA)	56 000,00	0,00	56 000,00	0,00%
	2015		0	URBANIZAÇÃO	54 900,00	59 168,14	5 781,86	91,17%
CM/07010307	2015	I	19	REABILITAÇÃO DE EDIFÍCIOS MUNICIPAIS / NÃO HABITACIONAIS	33 000,00	32 909,20	90,80	99,72%
CM/07010401	2015	I	20	LAPA ALDEIA HISTÓRICA DE PORTUGAL - REQUALIFICAÇÃO	3 900,00	0,00	3 900,00	0,00%
CM/07010413	2015	I	57	ESPAÇOS PÚBLICOS ENVOLVENTES AO MOSTEIRO DA TABOSA DO CARREGAL - 2ª FASE	23 000,00	22 258,94	741,06	96,78%
CM/07010413	2015	I	58	AQUISIÇÃO DE IMOVEIS PARA REABILITAÇÃO URBANA	5 000,00	4 000,00	1 000,00	80,00%
	2015		0	HABITAÇÃO	27 000,00	25 523,56	1 476,44	94,53%
CM/07010307	2015	I	21	REQUALIFICAÇÃO/RESTAURO DE EDIFÍCIOS HABITACIONAIS DO MUNICÍPIO - OBRA	27 000,00	25 523,56	1 476,44	94,53%
	2015		0	REDE DE ESGOTOS	131 500,00	107 267,67	24 232,33	81,57%
CM/07010402	2015	I	22	AMPLIAÇÃO DOS SISTEMAS DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS - SERNANCELHE	30 000,00	25 481,89	4 518,11	84,94%
CM/07010402	2015	I	23	CONSTRUÇÃO DA ETAR DE QUINTELA - OBRA	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00%
CM/07010402	2015	I	24	CONSTRUÇÃO DA ETAR DE SEIXO - OBRA	70 500,00	70 118,66	381,34	99,46%
CM/07010402	2015	I	25	CONSTRUÇÃO DA ETAR DE PONTE DO ABADE - OBRA	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00%
CM/07011002	2015	I	26	EQUIPAMENTO BÁSICO	5 000,00	1 457,55	3 542,45	29,15%
CM/07010402	2015	I	27	REPARAÇÃO NA REDE DE ESGOTOS NAS FREGUESIAS DO CONCELHO	15 000,00	10 209,57	4 790,43	68,08%
	2010		0	REDE DE ÁGUAS	24 000,00	22 652,13	1 347,87	94,38%
CM/07010407	2010	I	6	CONSTRUÇÃO DO RESERVATÓRIO NA VILA DA PONTE	24 000,00	22 652,13	1 347,87	94,38%
	2015		0	REDE DE ÁGUAS	50 000,00	33 774,75	16 225,25	67,55%
CM/07010407	2015	I	28	AMPLIAÇÃO DOS SISTEMA DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA / CAPTAÇÃO E DISTRIBUIÇÃO	15 000,00	14 431,77	568,23	96,21%
CM/07011002	2015	I	29	EQUIPAMENTO BÁSICO	20 000,00	19 342,98	657,02	96,71%
CM/07010407	2015	I	30	ADUTORAS DE ÁGUA ENTRE E.N. 226 E FREIXINHO	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00%
CM/07010407	2015	I	31	ADUTORAS DE ÁGUA EM FAIA	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00%
CM/07010407	2015	I	32	ADUTORA DA NASCENTE AO RESERVATÓRIO DA PONTE DO ABADE	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00%
	2015		0	RESÍDUOS SÓLIDOS	6 300,00	6 062,13	237,87	96,22%
CM/07011001	2015	I	33	EQUIPAMENTO BÁSICO	6 300,00	6 062,13	237,87	96,22%
	2014		0	ESPAÇOS VERDES	54 000,00	53 485,67	514,33	99,05%
CM/07010413	2014	I	8	OBSERVATÓRIO DE AVES E TRILHO - RIO TÁVORA	54 000,00	53 485,67	514,33	99,05%
CM/07010405	2015	I	34	PRESERVAÇÃO DE PARQUES E JARDINS	22 000,00	20 290,86	1 709,14	92,23%
CM/07010412	2015	I	35	CEMITÉRIOS	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00%
CM/07010401	2015	I	36	EQUIPAMENTOS GERAIS DO LOTEAMENTO DO SULMINHEIRO - OBRA	130 000,00	112 805,58	17 194,42	86,77%
	2005		0	CULTURA	21 000,00	1 116,37	19 883,63	5,32%
CM/070109	2005	I	12	BIBLIOTECA MUNICIPAL - EQUIPAMENTO E MOBILIÁRIO	17 000,00	1 116,37	15 883,63	6,57%
CM/070107	2005	I	13	BIBLIOTECA MUNICIPAL - INFORMATIZAÇÃO	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00%
CM/070112	2015	I	37	ARTIGOS E OBJETOS DE VALOR	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00%
CM/07010307	2015	I	38	RECUPERAÇÃO DAS ANTIGAS ESCOLAS DO ENSINO BÁSICO - CRIAÇÃO DE CENTROS CÍVICOS - PROJETOS	6 200,00	0,00	6 200,00	0,00%
CM/07010307	2015	I	39	RECUPERAÇÃO DAS ANTIGAS ESCOLAS DO ENSINO BÁSICO - CRIAÇÃO DE CENTROS CÍVICOS - OBRA	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00%
CM/070109	2015	I	40	RECUPERAÇÃO DAS ANTIGAS ESCOLAS DO ENSINO BÁSICO - CRIAÇÃO DE CENTROS CÍVICOS - EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00%
	2014		0	DESPORTOS, RECREIO E LAZER	302 000,00	288 083,00	13 917,00	95,39%
CM/07010406	2014	I	9	ESPAÇOS DOS DESPORTOS - RIO TÁVORA	210 000,00	197 188,00	12 812,00	93,90%
CM/07010406	2014	I	10	CIRCUITO DE MANUTENÇÃO/SAÚDE - RIO TÁVORA	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00%
CM/07010302	2014	I	26	COBERTURA DO PAVILHÃO DESPORTIVO DE SERNANCELHE	91 000,00	90 895,00	105,00	99,88%
CM/07010302	2015	I	41	GRANDES REPARAÇÕES EM EDIFÍCIOS E ESPAÇOS DESPORTIVOS	23 000,00	17 220,00	5 780,00	74,87%

Relatório de Gestão | 2015

Código				DESCRIÇÃO	Previsão	Execução	Varição	Execução
Clas. Econ.	Ano	Tipo	N.º		2015	2015		anual %
0			0	FUNÇÕES ECONÓMICAS	2 324 507,41	1 756 203,46	568 303,95	75,55%
	2014		0	AGRICULTURA, PECUÁRIA, SILVICULTURA, CAÇA E PESCA	199 000,00	153 359,25	45 640,75	77,06%
CM/07010413	2014	I	11	CONSTITUIÇÃO DE REDE PRIMÁRIA, REDE SECUNDÁRIA, BENEFICIAÇÃO DA REDE VIÁRIA E MANUTENÇÃO E RECUPERAÇÃO DE GALERIAS RIPICULAS DO CONCELHO DE SERNANCELHE	108 000,00	107 648,02	351,98	99,67%
CM/07010413	2014	I	12	ELABORAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DO PROJETO REDE PRIMÁRIA, SECUNDÁRIA, RIPICULA E MOSAICO E CARTOGRAFIA	9 000,00	8 811,23	188,77	97,90%
CM/07010413	2014	I	13	DEFESA DA FLORESTA MOSAICO REDE PRIMÁRIA DE GESTÃO DE COMBUSTIVEL (INCLUI CARTOGRAFIA)	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00%
CM/07010307	2014	I	15	CENTRO TECNOLÓGICO DE INOVAÇÃO DO CASTANHEIRO E TRANSFORMAÇÃO DA CASTANHA - OBRA	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00%
CM/07010307	2014	I	29	CENTRO TECNOLÓGICO DE INOVAÇÃO DO CASTANHEIRO E TRANSFORMAÇÃO DA CASTANHA - PROJETO	75 000,00	36 900,00	38 100,00	49,20%
	2015		0	AGRICULTURA, PECUÁRIA, SILVICULTURA, CAÇA E PESCA	30 000,00	5 977,80	24 022,20	19,93%
CM/07010413	2015	I	42	REABILITAÇÃO DO APROVEITAMENTO HIDROAGRICOLA DE FELGUEIRAS - FERREIRIM - PROJETO	20 000,00	5 977,80	14 022,20	29,89%
CM/07010413	2015	I	43	REABILITAÇÃO DO APROVEITAMENTO HIDROAGRICOLA DE FELGUEIRAS - FERREIRIM - OBRA	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00%
	2015		0	INDÚSTRIA E ENERGIA	797 107,41	550 883,37	246 224,04	69,11%
CM/07010404	2015	I	44	AMPLIAÇÃO DA REDE DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	13 400,00	12 667,92	732,08	94,54%
CM/07010404	2015	I	45	ILUPUB DOURO CONTRUÇÕES DIVERSAS	55,15	0,00	55,15	0,00%
CM/07011002	2015	I	46	ILUPUB DOURO EQUIPAMENTO BÁSICO	242 117,16	231 744,69	10 372,47	95,72%
CM/070101	2015	I	47	AQUISIÇÃO DE TERRENOS PARA NICHOS EMPRESARIAIS DE SERNANCELHE	350 000,00	235 882,36	114 117,64	67,39%
CM/07010413	2015	I	48	PARQUE EMPRESARIAL E INDUSTRIAL DE SERNANCELHE	131 535,10	52 876,40	78 658,70	40,20%
CM/07010413	2015	I	56	PROJ EXECUÇÃO PARQUE EMPRESARIAL E INDUSTRIAL DE SERNANCELHE ALTERAÇÃO DO	60 000,00	17 712,00	42 288,00	29,52%
	2002		0	REDE VIÁRIA E SINALIZAÇÃO	57 000,00	55 586,64	1 413,36	97,52%
CM/07010401	2002	I	71	CALÇETAMENTO EM CUBOS DE GRANITO 67000 M2	57 000,00	55 586,64	1 413,36	97,52%
CM/07010408	2003	I	41	CAMINHOS AGRÍCOLAS, RURAIS E FLORESTAIS (INCLUI OPERAÇÕES DE SILVICULTURA PREVENTIVA)	110 000,00	74 056,26	35 943,74	67,32%
CM/07010401	2012	I	2	PONTE PEDONAL DA RIBEIRA DE FERREIRIM E RESPECTIVOS ACESSOS	233 000,00	218 607,47	14 392,53	93,82%
CM/07010401	2013	I	2	ARRANIOS EXTERIORES DA CAPELA DE SANTA BARBARA NA SARZEDA 2ª FASE	87 900,00	78 689,79	9 210,21	89,52%
CM/07010408	2014	I	16	ROTUNDA NA AVENIDA DAS TÍLIAS	160 000,00	120 673,96	39 326,04	75,42%
CM/07010408	2014	I	21	ARRANIOS DA ROTUNDA DAS TÍLIAS	70 000,00	69 562,50	437,50	99,38%
CM/07010408	2014	I	22	REQUALIFICAÇÃO INFRAESTRUTURAS ELÉTRICAS E ITUR NO TROÇO AV. DAS TÍLIAS E TROÇO RUA DO MERCADO	149 000,00	144 750,38	4 249,62	97,15%
CM/07010408	2014	I	27	REQUALIFICAÇÃO DA EM 506 (ROT. MUSICOS FERREIRIM - CRUZ MACIEIRA)	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00%
CM/07010408	2014	I	28	PAVIMENTAÇÃO DO CAMINHO DE LIGAÇÃO SERNANCELHE/SARZEDA	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00%
CM/07010401	2015	I	49	ARRUAMENTOS	168 500,00	156 748,08	11 751,92	93,03%
CM/07010408	2015	I	50	GRANDES REPARAÇÕES NA REDE VIÁRIA	78 000,00	27 285,29	50 714,71	34,98%
CM/07010409	2015	I	51	REMODELAÇÃO DA REDE DE SINALIZAÇÃO	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00%
CM/07010409	2015	I	52	REQUALIFICAÇÃO DA SINALIZAÇÃO / MOBILIDADE NA VILA DE SERNANCELHE	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00%
CM/07010408	2015	I	53	REP. DA EM 581, CRREGAL, LIMITE DO SÁTÃO E CAMINHO DE LAMOSA - LIMITE M. DA BEIRA - PROJETO	37 000,00	0,00	37 000,00	0,00%
CM/07010408	2015	I	54	REP. DA EM 581, CARREGAL, LIMITE DO SÁTÃO E CAMINHO DE LAMOSA - LIMITE M. DA BEIRA - OBRA	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00%
	2014		0	TURISMO	123 000,00	100 022,67	22 977,33	81,32%
CM/070107	2014	I	17	LOJA INTERATIVA DE TURISMO - EQUIPAMENTO INFORMÁTICO	55 000,00	51 881,89	3 118,11	94,33%
CM/070108	2014	I	18	LOJA INTERATIVA DE TURISMO - SOFTWARE	10 000,00	8 249,61	1 750,39	82,50%
CM/070109	2014	I	19	LOJA INTERATIVA DE TURISMO - EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	38 000,00	35 827,44	2 172,56	94,28%
CM/07010307	2014	I	20	LOJA INTERATIVA DE TURISMO - ADAPTAÇÃO DO EDIFÍCIO	20 000,00	4 063,73	15 936,27	20,32%

Código				DESCRIÇÃO	Previsão	Execução	Varição	Execução
Clas. Econ.	Ano	Tipo	N.º		2015	2015		anual %
0			0	OUTRAS FUNÇÕES	56 309,00	56 306,00	3,00	99,99%
	2015		0	DIVERSAS NÃO ESPECIFICADAS	56 309,00	56 306,00	3,00	99,99%
CM/090802	2015	I	59	SUBSCRIÇÃO/REALIZAÇÃO DAS UNIDADES DE PARTICIPAÇÃO-FAM	56 309,00	56 306,00	3,00	99,99%
TOTAL					3 981 041,41	3 143 003,86	838 037,55	78,95%

11 – EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES MUNICIPAL

EXECUÇÃO ANUAL DO PLANO DE ATIVIDADES				
Clas. Eco.	Descrição	2015		Exec. Anual %
		Previsão	Execução	
	FUNÇÕES GERAIS	69 000,00	62 795,50	91,01
	Administração geral	26 000,00	24 907,50	95,8
CM/020214	MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA - APOIO À IMPLEMENTAÇÃO	26 000,00	24 907,50	95,8
	PROTEÇÃO CIVIL E LUTA CONTRA INCÊNDIOS	43 000,00	37 888,00	88,11
CM/080701	APOIO AOS BOMBEIROS VOLUNTÁRIOS DE SERNANCELHE-TRANSF. DE CAPITAL	37 000,00	34 888,00	94,29
CM/040701	APOIO AOS BOMBEIROS VOLUNTÁRIOS DE SERNANCELHE-TRANSF. CORRENTE	6 000,00	3 000,00	50
	FUNÇÕES SOCIAIS	687 700,00	580 820,04	84,46
	ENSINO BÁSICO	215 000,00	192 675,79	89,62
CM/020210	TRANSPORTES ESCOLARES	215 000,00	192 675,79	89,62
	ACÇÃO SOCIAL	115 000,00	108 855,83	94,66
CM/040802	APOIO A AGREGADOS FAMILIARES CARENCIADOS NOS TERMOS DO REGULAMENTO MUNICIPAL E AL C) DO N.º 4 ART. 64º, LEI N.º 169/99, DE 18/9.	115 000,00	108 855,83	94,66
	CULTURA	15 000,00	12 659,72	84,4
CM/020120	AQUISIÇÃO DE LIVROS PARA A BIBLIOTECA MUNICIPAL	15 000,00	12 659,72	84,4
CM/020217	SER MAIS CULTURA - PUBLICIDADE	7 000,00	7 000,00	100
CM/020225	SER MAIS CULTURA - OUTROS SERVIÇOS	12 000,00	11 323,50	94,36
CM/040701	APOIO A ASSOCIAÇÕES CULTURAIS	140 000,00	133 870,59	95,62
CM/020120	OUTRAS PUBLICAÇÕES	500,00	0,00	0
CM/020217	REVISTA MUNICIPAL	17 000,00	7 881,10	46,36
CM/020106	SER MAIS CULTURA - REFEIÇÕES PARA CONFECCIONAR	100,00	0,00	0
CM/020105	SER MAIS CULTURA - REFEIÇÕES CONFECCIONADAS	100,00	0,00	0
	DESPORTOS E TEMPO LIVRES	68 000,00	57 428,46	84,45
CM/040701	SUBSÍDIO ÀS COLETIVIDADES DE DESPORTIVAS E DE RECREATIVAS-TRANSF. CORRENTES	40 000,00	33 928,58	84,82
CM/080701	SUBSÍDIO ÀS COLETIVIDADES DE DESPORTIVAS E DE RECREATIVAS-TRANSF. CAPITAL	2 000,00	0,00	0
CM/020121	8ª PROVA BTT ROTA DA CASTANHA E DO CASTANHEIRO - OUTROS BENS	10 000,00	9 999,99	100
CM/020105	8ª PROVA BTT ROTA DA CASTANHA E DO CASTANHEIRO - REFEIÇÕES CONFECCIONADAS	11 000,00	10 999,89	100
CM/020115	8ª PROVA BTT ROTA DA CASTANHA E DO CASTANHEIRO - OFERTAS	2 500,00	0,00	0
CM/020225	8ª PROVA BTT ROTA DA CASTANHA E DO CASTANHEIRO - OUTROS SERVIÇOS	2 500,00	2 500,00	100
	OUTRAS ATIVIDADES CÍVICAS E RELIGIOSAS	98 000,00	49 125,05	50,13
CM/080701	APOIO A COMISSÕES FABRIQUEIRAS INFRAESTRUTURAS - TRANSF. CAPITAL	48 000,00	45 656,73	95,12
CM/040701	APOIO A COMISSÕES FABRIQUEIRAS INFRAESTRUTURAS - TRANSF. CORRENTE	1 000,00	0,00	0
CM/020225	FESTA DE NATAL SEM IDADE - OUTROS SERVIÇOS	6 000,00	1 143,60	19,06
CM/020210	FESTA DE NATAL SEM IDADE - TRANSPORTES DE PESSOAS	2 000,00	2 000,00	100
CM/020105	FESTA DE NATAL SEM IDADE - REFEIÇÕES CONFECCIONADAS	15 000,00	0,00	0
CM/020115	FESTA DE NATAL SEM IDADE - OFERTAS	10 000,00	324,72	3,25
CM/080701	APOIO A CENTROS SOCIAIS E PAROQUIAIS E IPSS - INFRAESTRUTURAS - TRANS. DE CAPITAL	15 000,00	0,00	0
CM/040701	APOIO A CENTROS SOCIAIS E PAROQUIAIS E IPSS - TRANSF. CORRENTES	1 000,00	0,00	0
	FUNÇÕES ECONÓMICAS	133 300,00	120 106,10	90,1
	MERCADOS E FEIRAS	6 300,00	4 519,03	71,73
CM/020225	FEIRA DAS ATIVIDADES ECONÓMICAS / SEMENTES DA TERRA	6 300,00	4 519,03	71,73
CM/020217	FEIRA AQUILINIANA - PUBLICIDADE	5 000,00	0,00	0
CM/020225	FEIRA AQUILINIANA - OUTROS SERVIÇOS	100,00	0,00	0
	TURISMO	83 000,00	81 002,89	97,59
CM/020220	LOJA INTERATIVA DE TURISMO - TRABALHOS ESPECIALIZADOS	69 000,00	67 256,40	97,47
CM/020217	FESTIVAL DE SOPAS - PUBLICIDADE	4 400,00	4 320,49	98,19
CM/020225	FESTIVAL DE SOPAS - OUTROS SERVIÇOS	3 100,00	3 026,00	97,61
CM/020115	FESTIVAL DE SOPAS - PRÉMIOS	1 500,00	1 400,00	93,33
CM/020121	FESTIVAL DE SOPAS - OUTROS BENS	5 000,00	5 000,00	100
	OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS	38 900,00	34 584,18	88,91
CM/020217	FESTA DA CASTANHA - PUBLICIDADE	15 500,00	15 500,00	100
CM/020225	FESTA DA CASTANHA - OUTROS SERVIÇOS	17 400,00	15 384,18	88,41
CM/020115	FESTA DA CASTANHA - PRÉMIOS, CONDECORAÇÕES E OFERTAS	4 000,00	3 700,00	92,5
CM/020208	FESTA DA CASTANHA - LOCAÇÃO DE OUTROS BENS	2 000,00	0,00	0
	OUTRAS FUNÇÕES	25 000,00	0,00	0
	TRANSFERÊNCIAS ENTRE ADMINISTRAÇÕES	20 000,00	0,00	0
CM/08050104	ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DO VALE DO DOURO SUL	20 000,00	0,00	0
	DIVERSAS NÃO ESPECIFICADAS	5 000,00	0,00	0
CM/020225	GEMINAÇÃO COM PAUL E JACOU	5 000,00	0,00	0
	TOTAL	915 000,00	763 721,64	0,83

A estrutura das GOP's, tanto do PPI como do PAM, obedece à classificação funcional das despesas a que se refere a norma técnica 10.1 do POCAL e das correspondentes notas explicativas expressas na norma 11.1, e compreende uma divisão por funções, sendo as funções gerais as que compreendem as atividades de âmbito geral da administração local,

as funções sociais que atendem à satisfação de necessidades tais como a educação, saúde, segurança e ação social, habitação, ordenamento do território, saneamento básico, abastecimento de água, resíduos sólidos urbanos, e os serviços recreativos, culturais, religiosos e civicos, as funções económicas a agricultura, a indústria e energia, transportes e comunicações, comércio e turismo, as outras funções compreendem as operações de dívida autárquica, as transferências entre administrações e outras não especificadas.

Decorre, portanto, da execução das GOP, PPI e PAM, que neste exercício económico a Câmara Municipal imputou diretamente às funções gerais **12,89 %**, às funções sociais **37,64 %**, às funções económicas **48,03%**, e a outras funções **1,44%**.

Descrição	2015		Exec. Anual %	Peso de cada função %
	Previsão	Execução		
FUNÇÕES GERAIS	589 225,00	503 741,42	85,49%	12,89%
FUNÇÕES SOCIAIS	1 767 700,00	1 470 368,52	83,18%	37,64%
FUNÇÕES ECONÓMICAS	2 457 807,41	1 876 309,56	76,34%	48,03%
OUTRAS FUNÇÕES	81 309,00	56 306,00	69,25%	1,44%
TOTAL	4 896 041,41	3 906 725,50	79,79%	100,00%

12 – ANÁLISE PATRIMONIAL

12.1. – CUSTOS E PERDAS

As contas patrimoniais da classe 6 – Custos e Perdas refletem todos os custos e perdas que a autarquia suporta no decorrer da sua atividade, representando assim as diminuições da situação líquida e desdobram-se em custos operacionais (atividade corrente) custos financeiros (operações financeiras) e custos de natureza excecional (custos extraordinários).

No que respeita ao exercício económico de 2015, o total de custos e perdas importam em € **7 416 942,15** com destaque para os custos com pessoal € **1 754 838,91** e com fornecimentos e serviços externos € **3 066 504,61**. As amortizações do exercício também representam um peso significativo: € **1 829 335,30**.

Os custos financeiros (juros e empréstimos bancários, juros de locação financeira, serviços bancários e outros juros e amortizações de bens de investimentos em imóveis) tem uma importância de são de € **34 867,36**. No cômputo geral os custos extraordinários (transferências de capital concedidas, abates ao imobilizado e correções relativas a anos anteriores) representam € **238 644,80**.

Custos e perdas	2015	2014	Variação €	Variação %
Fornecimentos e serviços externos	3.066.504,61	3.214.573,25	- 148.068,64	-4,61%
Amortizações do exercício	1.829.335,30	1.637.505,50	191.829,80	11,71%
Custos com o pessoal	1.754.838,69	1.651.173,99	103.664,70	6,28%
Transferências e subs. correntes concedidos e prestações sociais	377.462,33	292.671,43	84.790,90	28,97%
Custos e perdas extraordinários	238.644,80	130.274,36	108.370,44	83,19%
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	110.147,43	126.425,01	- 16.277,58	-12,88%
Custos e perdas financeiros	34.867,36	39.913,28	- 5.045,92	-12,64%
Outros custos e perdas operacionais	5.141,63	7.858,16	- 2.716,53	-34,57%
Provisões		3.156,82	- 3.156,82	-100,00%

12.2 – PROVEITOS E GANHOS

Nas contas de proveitos registam-se todos os proveitos e ganhos que a entidade obtém na sua atividade, representando assim os aumentos da situação líquida decorrentes da atividade da autarquia.

No exercício de 2015, os proveitos e ganhos totalizaram € 7 540 023,49. Os proveitos operacionais, resultam da atividade corrente da autarquia, de onde se destacam as vendas e prestações de serviços (€ 759 196,05) e os impostos e taxas (€ 734 115,70). De qualquer modo as transferências e subsídios obtidos são o montante mais relevante com (€ 5 204 090,16)). Relativamente aos proveitos e ganhos financeiros (juros obtidos, ganhos em rendimentos de imóveis etc.) estes têm pouco significado.

Proveitos e ganhos	2015	2014	Variação €	Variação %
Prestações de serviços	759.196,05	753.311,71	5.884,34	0,78%
Impostos e taxas	734.115,70	605.336,70	128.779,00	21,27%
Transferências e subsídios obtidos	5.204.090,16	4.981.575,73	222.514,43	4,47%

12.3 – RESULTADOS

Da análise aos resultados do exercício resulta uma melhoria relativamente a 2014 dos resultados líquidos em 825,57%, que se devem sobretudo aos impostos e taxas (+ 21,27%), às transferências e subsídios obtidos (+4,47%), e a uma diminuição dos fornecimento e serviços externos (- 4,61%).

Resultados	2015	2014	Variação €	Variação %
Resultados operacionais	- 446.028,08	- 593.140,02	147.111,94	-24,80%
Resultados financeiros	316.238,96	286.361,06	29.877,90	10,43%
Resultados correntes	- 129.789,12	- 306.778,96	176.989,84	-57,69%
Resultado líquido do Exercício	123.081,34	13.297,90	109.783,44	825,57%

12.4 - ATIVO

No exercício económico de 2015 verifica-se um acréscimo do ativo líquido face ao ano anterior de 1,15%, em resultado da conclusão de várias empreitadas.

Código das contas	ACTIVO	2015	2014	Variação €	Variação %
		AL	AL		
	Imobilizado:				
	Bens de domínio público				
451	Terrenos e recursos naturais	3.831.391,70	3.827.527,20	3.864,50	0,10%
452	Edifícios	146.295,50	1.47.447,43	-1.151,93	-0,78%
453	Outras construções e infra-estruturas	22.178.176,91	21.105.363,31	1.072.813,60	5,08%
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	263.133,88	263.133,88	0,00	0,00%
459	Outros bens de domínio público			0,00	
445	Imobilizações em curso	422.199,41	1.157.231,31	-735.031,90	-63,52%
446	Adiantamentos por conta de bens de domínio público			0,00	
		26.841.197,40	26.500.703,13	340.494,27	1,28%
	Imobilizações Incorpóreas				
	Imobilizações corpóreas				
421	Terrenos e recursos naturais	3.155.178,28	2.919.295,92	235.882,36	8,08%
422	Edifícios e outras construções	12.637.834,92	12.288.151,26	349.683,66	2,85%
423	Equipamento básico	516.981,83	414.333,01	102.648,82	24,77%
424	Equipamento de transporte	99.214,12	1.24.402,93	-25.188,81	-20,25%
425	Ferramentas e utensílios	17.468,48	13.811,83	3.656,65	26,47%
426	Equipamento administrativo	359.307,17	117.024,53	242.282,64	207,04%
427	Taras e vasilhame				
429	Outras Imobilizações corpóreas	53.899,05	39.415,06	14.483,99	36,75%
442	Imobilizações em curso		77.933,54	-77.933,54	-100,00%
448	Adiantamento por conta de Imobilizações corpóreas				
		16.839.883,85	15.994.368,08	845.515,77	5,29%
	Investimentos financeiros				
411	Partes de capital	53.569,01	53.569,01		0,00%
412	Obrigações e títulos de participação	524.558,52	524.558,52		0,00%
414	Investimentos em Imóveis	2.209.546,16	2.230.753,33	-21.207,17	-0,95%
415	Outras aplicações financeiras				
441	Imobilizações em curso				
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				
		2.787.673,69	2.808.880,86	-21.207,17	-0,76%
	Circulante:				
	Existências:				
36	Matérias Primas, subsidiárias e de consumo	48.699,15	49.567,68	-868,53	-1,75%
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produtos acabados e intermédios				
32	Mercadorias				
37	Adiantamentos por conta de compras				
		48.699,15	49.567,68	-868,53	-1,75%
	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazos: (a)				
282	Empréstimos concedidos de m/l prazo				
	Dívidas de terceiros - Curto prazo:				
28	Empréstimos concedidos				
211	Clientes c/c				
212	Contribuintes c/c	11,31	0,53	10,78	2033,96%
213	Utentes c/c	62.240,99	13.341,18	48.899,81	366,53%
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	279,02	279,02		0,00%
251	Devedores pela execução do orçamento				
229	Adiantamentos a fornecedores				
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado				
24	Estado e outros entes públicos	65.537,96	62.602,17	2.935,79	4,69%
264	Administração autárquica				
262+263+267+268	Outros devedores		3.787,54	-3.787,54	-100,00%
		128.069,28	80.010,44	48.058,84	60,07%
	Títulos negociáveis:				
	Depósitos em instituições financeiras e Caixa:				
12	Depósitos em instituições financeiras	318.300,00	1.009.502,38	-685.202,38	-68,28%
11	Caixa	1.463,76	1.570,76	-107,00	-6,81%
		319.763,76	1.005.073,14	-685.309,38	-68,19%
13	Outros Depósitos	529.687,85	477.430,76	52.257,09	10,95%
		529.687,85	477.430,76	52.257,09	10,95%
271	Acréscimos e diferimentos:				
	Acréscimos de proventos	94.089,91	124.385,90	-30.295,99	-24,36%
272	Custos diferidos	21.494,28	29.596,14	-8.101,86	-27,37%
		115.584,19	153.982,04	-38.397,85	-24,94%
	Total do ativo	47.610.559,17	47.070.016,13	540.543,04	1,15%

12.5 – FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO

Código das contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS		Variação €	Variação %
		2015	2014		
51	Fundos próprios:				
	Património	24.460.003,98	24.460.003,98	0,00	0,00%
55	Ajustamento de partes de capital em empresas				
56	Reservas de reavaliação				
	Reservas:				
571	Reservas legais	8.765.122,48	8.764.457,58	664,90	0,01%
572	Reservas estatutárias				
573	Reservas contratuais				
574	Reservas livres				
575	Subsídios				
576	Doações				
577	Reservas decorrentes de transferências de activos				
59	Resultados transitados	1.734.516,84	1.721.883,84	12.633,00	0,73%
88	Resultado líquido em exercício	123.081,34	13.297,90	109.783,44	825,57%
		35.082.724,64	34.959.643,30	123.081,34	0,35%
	Passivo:				
292	Provisões para riscos e encargos	59.076,87	62.134,02	-3.057,15	-4,92%
268	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazos (a)	281.532,52	337.838,52	-56.306,00	-16,67%
		340.609,39	399.972,54	-59.363,15	-14,84%
2312	Empréstimos Médio e Longo Prazo	1.344.958,39	1.556.473,03	-211.514,64	-13,59%
		1.344.958,39	1.556.473,03	-211.514,64	-13,59%
227	Fornecedores - contratos futuros				
2617	Fornecedores Imobilizado - contratos futuros				
26887	Credores diversos - contratos futuros				
	Dívidas a terceiros - Curto Prazo				
2311	Empréstimos de curto prazo	211.366,62	210.009,06	1.357,56	0,65%
269	Outros fornecedores				
221	Fornecedores c/c	120.393,90		120.393,90	
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência				
252	Credores pela execução do orçamento				
217	Clientes e utentes com caução	24.601,00	20.140,87	4.460,13	22,14%
2611	Fornecedores de imobilizado c/c	17.854,39	34.453,68	-16.599,29	-48,18%
24	Estado e outros entes públicos	48.660,34	51.687,80	-3.027,46	-5,86%
264	Administração autárquica		7.324,87	-7.324,87	-100,00%
262+263+267+268	Outros credores	597.927,87	545.094,74	52.833,13	9,69%
		1.020.804,12	868.711,02	152.093,10	17,51%
	Acréscimos e diferimentos:				
273	Acréscimos de custos	332.270,23	349.493,34	-17.223,11	-4,93%
274	Proveitos diferidos	9.489.192,40	8.935.722,90	553.469,50	6,19%
		9.821.462,63	9.285.216,24	536.246,39	5,78%
	Total do Passivo	12.527.834,53	12.110.372,83	417.461,70	3,45%
	Total dos Fundos Próprios e do Passivo	47.610.559,17	47.070.016,13	540.543,04	1,15%

Verifica-se um aumento do Passivo em 3,45%, em consequência do aumento da dívida a terceiros de curto prazo, no valor de € 120 393,90, referente a contagens acumuladas de energia elétrica da responsabilidade da EDP Comercial não repercutidas na faturação mensal, e de outros credores (+ 9,60) que se referem a cauções prestadas na sequência de adjudicação de empreitadas.

Relativamente a dívidas de empréstimo ao médio ou longo prazo o seu valor é de € 1 344 958,39 com uma variação negativa de - 211 514,64 (-13,59%). A dívida bancária de curto prazo aumentou cerca de € 1.357,56 (0,65%).

A conta 274 - Proveitos Diferidos – Inclui os subsídios/transferências para investimento que a autarquia tem direito, nos termos da lei ou contratos programa, os quais, estando associados aos

ativos, vão sendo movimentados numa base sistemática para a conta 7983 – **proveitos e ganhos extraordinários – outros proveitos e ganhos extraordinários – transferências de capital** a medida que forem contabilizados as amortizações do imobilizado a que respeitam. Esta conta não releva para a contabilização do endividamento.

12.6– INDICADORES E RÁCIOS PATRIMONIAIS

Para análise da situação financeira da CMS recorre-se ainda a um conjunto de instrumentos analíticos (indicadores/rácios) os quais se revestem de extrema importância para a gestão. Assim, apresentam-se de seguida alguns indicadores de gestão municipal os quais têm por base o Balanço e a Demonstração de Resultados.

	Ativo bruto circulante	1.141.804,23
	Passivo circulanete	1.020.804,12
1	Grau de liquidez geral	111,85%
	Disponibilidades	849.451,61
	Passivo circulante	1.020.804,12
2	Liquidez imediata	83,21%
	Fundo próprios	35.082.724,64
	Passivo total	12.527.834,53
3	Solvabilidade	280,04%
	Fundo próprios	35.082.724,64
	Ativo liquido total	47.610.559,17
4	Autonomia financeira	73,69%
	Resultado liquido do exercício	123.081,34
	Ativo liquido total	47.610.559,17
5	Rentabilidade do ativo liquido	0,26%

Indicador 1 – Com o **Grau de Liquidez Geral** pretende-se medir a liquidez, ou seja a capacidade de o Município cumprir os seus compromissos de curto prazo à medida que estes se vão vencendo. Revela-nos a solvência a curto prazo demonstrando em que medida o passivo de curto prazo está coberto pelos ativos de curto prazo. Verifica-se que o ativo do Município convertível em meios líquidos rapidamente é suficiente para solver os seus compromissos de curto prazo.

Indicador 2 – Liquidez imediata cinge-se apenas às disponibilidades e aplicações financeiras de curto prazo e permite avaliar o grau de cobertura do passivo circulante (obrigações a pagar no prazo de um ano) por disponibilidades. As disponibilidades do Município são suficientes para liquidar cerca de 83% das suas obrigações de curto prazo.

Indicador 3 – Através da análise à **solvabilidade** verifica-se a proporção relativa do passivo financiado por capitais próprios. Quanto mais elevado for este rácio maior a estabilidade financeira da entidade. Verifica-se que os fundos próprios do Município cobrem cerca de 3 vezes o seu passivo.

Indicador 4 – Pela **autonomia financeira** verifica-se que cerca de 74% do ático do Município é financiado por capitais próprios.

Indicador 5 – Rentabilidade ativo líquido. Este indicador traduz o grau de remuneração do investimento total e permite aferir a eficiência da utilização dos recursos patrimoniais bem como da relação entre custos e proveitos, face aos ativos afetos ao exercício. Em 2015 a rentabilidade do ativo líquido é positiva em 0,26% decorrente do resultado líquido do exercício positivo € 123,081,24.

13- ENDIVIDAMENTO

13.1 – DE CURTO PRAZO

No que concerne ao endividamento de curto prazo, referente ao período temporal inferior ou igual a um ano, verifica-se um aumento de 17,51% em consequência da conta “Fornecedores CC” e “Outros Credores” como já foi explicado no capítulo dos Fundos Próprios e Passivo.

	2015	2014	Variação €	Variação %
Divida a terceiros - curto prazo	1.020.804,12	868.711,02	152.093,10	17,51%

13.2 – DE MÉDIO E LONGO PRAZO

Analisando o endividamento a médio e longo prazo este endividamento diminuiu em 13,59% derivado do pagamento de amortizações de capital dos empréstimos a médio e longo prazo.

	2015	2014	Variação €	Variação %
Divida a terceiros - Médio ou longo prazo	1.344.958,39	1.556.473,03	-211.514,64	-13,59%

13.3. – ENDIVIDAMENTO GLOBAL

Na globalidade verifica-se que entre a gerência de 2014 e 2015 houve um decréscimo de 2,45% no endividamento o que demonstra a situação de estabilidade financeira do Município de Sernancelhe.

	2015	2014	Variação €	Variação %
Divida a terceiros - curto prazo	1.020.804,12	868.711,02	152.093,10	17,51%
Divida a terceiros - Médio ou longo prazo	1.344.958,39	1.556.473,03	-211.514,64	-13,59%
Total	2.365.762,51	2.425.184,05	-59.421,54	-2,45%

14 – LIMITES DE ENDIVIDAMENTO

Para efeitos de apuramento da dívida total do Município releva a dívida total, deduzida das operações não orçamentais. Para identificação das dívidas não orçamentais deve ter-se em conta as operações de tesouraria em dívida, a conta de ordem e as cauções.

Na contabilização da dívida total das empresas locais e participadas na dívida do município deve ter-se em conta as participações diretas e indiretas do município no capital social das mesmas (alínea c) do n.º 1 do artigo 54º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro) em caso de incumprimento das regras do equilíbrio de contas definido no artigo 40º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

Não se contabilizam as empresas do Setor Empresarial do Estado ou Regionais.

Para efeitos de contabilização da dívida das entidades intermunicipais e das entidades associativas municipais, deve ter-se em conta a dívida total orçamental destas entidades na proporção estabelecida pelo órgão deliberativo das mesmas. No caso de não ter sido definido qualquer critério pelo órgão deliberativo, para efeitos de apuramento do montante da dívida que relevará para a dívida do município tem-se em conta a proporção da quota do município para as despesas de funcionamento.

De acordo com os mapas infra conclui-se que a capacidade de endividamento do município se cifra em € 1 492 970,70.

Relatório de Gestão | 2015

Receita Corrente Líquida					Limite da dívida total
Receita corrente líquida 2012	Receita corrente líquida 2013	Receita corrente líquida 2014	Total	Média da receita corrente líquida	
1	2	3	4 = 1+2+3	5 = 4/3	
4 814 814,00	5 742 566,00	6 223 360,30	16 780 740,30	5 593 580,10	6 = 5*1,5 8 390 370,15

Limite da dívida total 2015 (1,5 * média da receita corrente cobrada líquida nos últimos três anos)							8 390 370,15
Limite	Dívida total						
	Total da dívida a terceiros	Contribuição SM/AM/SEL/Ent. Participadas	Dívida total	Dívida total excluindo não orçamentais e FAM	Montante em excesso	Margem absoluta	Margem utilizável
(1)	(2)	(3)	(4)=(2)+(3)	(5)	(6)=(5)-(1), se (5)>(1)	(7)=(5)-(1), se (5)<(1)	(8)=(7)*20%
8 390 370,00	01/01/2015						
	2 763 023,00	13 813,00	2 776 836,00	1 829 084,00		6 561 286,00	1 312 257,20
	31/12/2015						
	2 647 295,03	2 708,81	2 650 003,84	1 648 313,64		6 742 056,36	1 348 411,27
Variação da dívida em 2015 %							-9,88
Margem disponível por utilizar							1 492 970,70

A margem disponível por utilizar consiste na margem utilizável mais a diferença entre a dívida total, excluindo as não orçamentais e FAM, no início do período respetivo.

BALANCETE

			Contas	2015		
				Divida de terceiros		A excluir
2.			TERCEIROS			
21.			Clientes			
	21.7		Clientes e outros utentes c/cauções	24 601,00	T	24 601,00
22.			Fornecedores			
	22.1		Fornecedores c/c			
		221.1	Fornecedores gerais C/C	120 393,90	O	
23.			Empréstimos obtidos			
		231	Em moeda nacional			
		231.1	De curto prazo	211 366,62	O	
		231.2	De médio ou longo prazo (1)	1 344 958,39	O	80 092,98
24.			Estado e outros entes públicos			
	242.		Retenção de impostos sobre rendimentos			
		242.1	Trabalho dependente	11 994,00	T	11 994,00
		242.2	Trabalho independente	2 406,44	T	2 406,44
		242.5	Sobretaxa extraordinária de IRS	828,00	T	828,00
		2451.1	CGA - Vencimentos	7 130,96	T	7 130,96
		2451.3	CGA - Encargos da entidade	15 490,85	O	
		24533.1	IDFSS - vencimentos	3 433,99		3 433,99
		24533.2	IGFSS - Encargos da entidade	7 376,10	O	
25.			Devedores e credores pela execução do orçamento			
	252.		Credores pela execução do orçamento			
26.			Outros devedores e credores			
	261		Fornecedores de imobilizado			
		261.3	Leasing	17 854,39	O	
	262		Pessoal			
	263		Sindicatos	199,16	T	199,16
	264		Administração autárquica			
	266	266.4	Associações	27,74	T	27,74
	268		Devedores e credores diversos			
		268.8	Devedores e credores diverso - out	1 247,56	O	
		268126.1	FAM Curto prazo	56 306,00	OE	56 306,00
		268126.2	FAM Médio ou longo prazo	281 532,52	OE	281 532,52
		268.3	Devedores e credores por conta de Ots	533 137,41	T	533 137,41
		268.9	Devedores e credores diversos - outro	7 010,00	O	
Total				2 647 295,03		1 001 690,20

T - Operações de tesouraria a excluir do cálculo do endividamento.

O - Operações orçamentais

OE - Operações orçamentais a excluir do cálculo de endividamento.

(1) - Empréstimo exceçional

ENTIDADES PARTICIPADAS							
Resultados líquidos das entidades participadas (Empresas)							
Denominação	Sede social	NIPC	Capital Social	% de participação detida	Participação detida €	Resultados líquidos a 31/12/2015	Contribuição para o endividamento
Mateviseu - Matadouro Regional de Viseu, S.A.	Parque do Gado - Apartado, 84 - 3501-908 Viseu	507 267 435	535 000,00 €	3,36%	18 000,00 €	Sem atividade	0,00 €
AQUISERN S.A.	Rua da Calçada n.º 1 R/C - 3640-224 Sernancelhe	508 556 082	50 000,00 €	49%	24 500,00 €	51 123,64 €	0,00 €
ESPROSER - Escola Profissional S.A.	Av. Das Tílias, 3640-211 Sernancelhe	504 676 326	50 000,00 €	49,50%	24 750,00 €	17 071,93 €	0,00 €
RESINORTE, S.A.	Codessos - Apartado 27, 4890-166 Codessos	509 143 059	8 000 000,00 €	0,30%	24 984,00 €	(a)	
Águas do Norte S.A.	Av. Osnabruck, n.º 29, 5000-427 Vila Real	505 863 901	27 912 177,00 €	0,38%	105 664,00 €	(a)	
Município - Empresa de Cartografia e Sistemas de Informação, S.A.	Taguspark, Edifício Ciência II - n.º 11, 3º, 3740-120 Porto Salvo	504 475 606	236 678,67 €	0,15%	4 985,01 €	35 349,00 €	0,00 €
TOTAL							0,00 €

(a) Empresa abrangidas pelo Setor Empresarial do Estado ou Regional a excluir do cálculo do limite de endividamento.

ASSOCIAÇÕES DE MUNICÍPIOS						
Denominação	Sede social	NIPC	Quota %	Valor da quota	Dívida a terceiros 31/12/2015	Contribuição para o endividamento
Associação Nacional dos Municípios Portugueses	Av. Marnoco e Sousa, 52 - 3004-511 Coimbra	501 627 413	0,284%	4 218,00 €	101 488,97 €	288,22 €
Associação de Municípios do Vale do Douro Sul	Av. Das Acácias, 5100 - 070 Lamego	503 821 632	10%	Proporcional a 10 municípios	24 205,91 €	2 420,59 €
Associação Regional de Municípios do Vale do Távora	Edifício da Câmara Municipal, 3620 Moimenta da Beira	503 315 079	33,33%	Proporcional a 3 municípios	0,00 €	0,00 €
Comunidade Intermunicipal do Douro	Av. Carvalho Araújo n.º 7, 5000-657 Vila Real	508 779 200	5,26%	Proporcional a 19 municípios	0,00 €	0,00 €
TOTAL						2 708,81 €

15 - APLICAÇÃO DO RESULTADO LIQUIDO DO EXERCÍCIO

De acordo com o estabelecido em sede de POCAL, no início de cada exercício, o Resultado Líquido do Exercício do ano transato é transferido para a conta 59 – Resultados Transitado.

Tendo em consideração que o resultado líquido apurado no exercício em análise é de 123 021,34€, 5% do resultado transitado será para constituição de um reforço da conta 571 – Reservas legais, no valor de 6 154,07 € e o restante será transferido para a conta 59 – Resultados transitados no montante de 116 927,27 €

16. - ANEXOS

Balanço

Demonstração de Resultados

Execução Orçamental das Receitas

Execução Orçamental das Despesas

Execução do Plano Plurianual de Investimentos

Execução do Plano de Atividades Municipal

Mapa das Empresas Participadas

Compromissos Plurianuais

Declaração dos Pagamentos em Atraso

Código das contas	ACTIVO	EXERCÍCIOS			
		N			N-1
		AB	A/P	AL	AL
	Imobilizado:				
	Bens de domínio público				
451	Terrenos e recursos naturais	3 831 391,70		3 831 391,70	3 827 527,20
452	Edifícios	171 415,25	25 119,75	146 295,50	147 447,43
453	Outras construções e infra-estruturas	36 772 515,61	14 594 338,70	22 178 176,91	21 105 363,31
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	263 133,88		263 133,88	263 133,88
459	Outros bens de domínio público				
445	Imobilizações em curso	422 199,41		422 199,41	1 157 231,31
446	Adiantamentos por conta de bens de domínio público				
		41 460 655,85	14 619 458,45	26 841 197,40	26 500 703,13
	Imobilizações incorpóreas				
431	Despesas de instalação				
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento				
433	Propriedade industrial e outros direitos				
443	Imobilizações em curso				
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				
	Imobilizações corpóreas				
421	Terrenos e recursos naturais	3 155 178,28		3 155 178,28	2 919 295,92
422	Edifícios e outras construções	16 220 769,77	3 582 934,85	12 637 834,92	12 288 151,26
423	Equipamento básico	1 588 174,84	1 071 193,01	516 981,83	414 333,01
424	Equipamento de transporte	1 027 811,00	928 596,88	99 214,12	124 402,93
425	Ferramentas e utensílios	177 507,79	160 039,31	17 468,48	13 811,83
426	Equipamento administrativo	1 508 747,01	1 149 439,84	359 307,17	117 024,53
427	Taras e vasilhame	26 191,42	26 191,42		
429	Outras imobilizações corpóreas	96 467,85	42 568,80	53 899,05	39 415,06
442	Imobilizações em curso				77 933,54
448	Adiantamento por conta de imobilizações corpóreas				
		23 800 847,96	6 960 964,11	16 839 883,85	15 994 368,08
	Investimentos financeiros				
411	Partes de capital	71 569,01	18 000,00	53 569,01	53 569,01
412	Obrigações e títulos de participação	524 558,52		524 558,52	524 558,52
414	Investimentos em imóveis	2 282 641,06	73 094,90	2 209 546,16	2 230 753,33
415	Outras aplicações financeiras				
441	Imobilizações em curso				
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				
		2 878 768,59	91 094,90	2 787 673,69	2 808 880,86
	Circulante:				
	Existências:				
36	Matérias Primas, subsidiárias e de consumo	48 699,15		48 699,15	49 567,68
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produtos acabados e Intermedíolos				
32	Mercadorias				
37	Adiantamentos por conta de compras				
		48 699,15		48 699,15	49 567,68
	Dívidas de terceiros - Medio e longo prazos: (a)				
282	Empréstimos concedidos de m/l prazo				
	Dívidas de terceiros - Curto prazo:				
28	Empréstimos concedidos				
211	Clientes c/c				
212	Contribuintes c/c	11,31		11,31	0,53
213	Utentes c/c	62 240,99		62 240,99	13 341,18
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	279,02		279,02	279,02
251	Devedores pela execução do orçamento				
229	Adiantamentos a fornecedores				
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado				
24	Estado e outros entes públicos	65 537,96		65 537,96	62 602,17
264	Administração autárquica				
262+263+267+268	Outros devedores				3 787,54
		128 069,28		128 069,28	80 010,44
	Títulos negociáveis:				
151	Ações				
152	Obrigações e títulos de participação				
153	Títulos de dívida pública				
159	Outros títulos				
18	Outras aplicações de tesouraria				
	Depósitos em instituições financeiras e Caixa:				
12	Depósitos em instituições financeiras	318 300,00		318 300,00	1 003 502,38
11	Caixa	1 463,76		1 463,76	1 570,76
		319 763,76		319 763,76	1 005 073,14
13	Outros Depósitos	529 687,85		529 687,85	477 430,76
		529 687,85		529 687,85	477 430,76
	Acréscimos e diferimentos:				
271	Acréscimos de proveitos	94 089,91		94 089,91	124 385,90
272	Custos diferidos	21 494,28		21 494,28	29 596,14
		115 584,19		115 584,19	153 982,04
	Total de amortizações		21 653 517,46		
	Total de provisões		18 000,00		
	Total do ativo	69 282 076,83	21 671 517,46	47 610 559,17	47 070 016,13

Código das contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS	
		N	N-1
	Fundos próprios:		
51	Património	24 460 003,98	24 460 003,98
55	Ajustamento de partes de capital em empresas		
56	Reservas de reavaliação		
	Reservas:		
571	Reservas legais	8 765 122,48	8 764 457,58
572	Reservas estatutárias		
573	Reservas contratuais		
574	Reservas livres		
575	Subsídios		
576	Doações		
577	Reservas decorrentes de transferências de activos		
59	Resultados transitados	1 734 516,84	1 721 883,84
88	Resultado líquido em exercício	123 081,34	13 297,90
		35 082 724,64	34 959 643,30
	Passivo:		
292	Provisões para riscos e encargos	59 076,87	62 134,02
268	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazos (a)	281 532,52	337 838,52
		340 609,39	399 972,54
2312	Empréstimos Medio e Longo Prazo	1 344 958,39	1 556 473,03
		1 344 958,39	1 556 473,03
227	Fornecedores - contratos futuros		
2617	Fornecedores Imobilizado - contratos futuros		
26887	Credores diversos - contratos futuros		
	Dívidas a terceiros - Curto Prazo		
2311	Empréstimos de curto prazo	211 366,62	210 009,06
269	Outros fornecedores		
221	Fornecedores c/c	120 393,90	
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência		
252	Credores pela execução do orçamento		
217	Clientes e utentes com caução	24 601,00	20 140,87
2611	Fornecedores de imobilizado c/c	17 854,39	34 453,68
24	Estado e outros entes públicos	48 660,34	51 687,80
264	Administração autárquica		7 324,87
262+263+267+268	Outros credores	597 927,87	545 094,74
		1 020 804,12	868 711,02
	Acréscimos e diferimentos:		
273	Acréscimos de custos	332 270,23	349 493,34
274	Proveltos diferidos	9 489 192,40	8 935 722,90
		9 821 462,63	9 285 216,24
	Total do Passivo	12 527 834,53	12 110 372,83
	Total dos Fundos Próprios e do Passivo	47 610 559,17	47 070 016,13

Demonstração de Resultados					
Código das Contas	Descrição	Exercício			
		N		N-1	
61	Custos e perdas Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas: Mercadorias	110 147,43	110 147,43	126 425,01	126 425,01
	Matérias		3 066 504,51		3 214 573,25
62	Fornecimentos e serviços externos: Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	1 365 617,54		1 292 783,08	
643 a 648	Encargos sociais	389 221,15	1 754 838,69	358 390,91	1 651 173,99
63	Transferências e subs. correntes concedidos e prestações sociais		377 462,33		292 671,43
66	Amortizações do exercício		1 829 335,30		1 637 505,50
67	Provisões do exercício				3 156,82
65	Outros custos operacionais		5 141,63		7 858,16
	(A)		7 143 429,99		6 933 364,16
68	Custos e perdas financeiros		34 867,36		39 913,28
	(C)		7 178 297,35		6 973 277,44
69	Custos e perdas extraordinários		238 644,80		130 274,36
	(E)		7 416 942,15		7 103 551,80
88	Resultado líquido do exercício.....		123 081,34		13 297,90
	(X)		7 540 023,49		7 116 849,70
	Proveitos e ganhos				
	Vendas e prestações de serviços:				
7111	Venda de mercadorias	61 928,12		45 777,61	
7112+7113	Venda de produtos	127 371,71		116 119,59	
	(B)				
712	Prestações de serviços	569 896,22	759 196,05	591 414,51	753 311,71
72	Impostos e taxas		734 115,70		605 336,70
(a)	Variação da produção				
75	Trabalhos para a própria entidade				
73	Proveitos suplementares				
74	Transferências e subsídios obtidos		5 204 090,16		4 981 575,73
76	Outros proveitos e ganhos operacionais				
	(B)		6 697 401,91		6 340 224,14
78	Proveitos e ganhos financeiros		351 106,32		326 274,34
	(D)		7 048 508,23		6 666 498,48
79	Proveitos extraordinários		491 515,26		450 351,22
	(F)		7 540 023,49		7 116 849,70
Resumo:	Resultados operacionais: (B - A)		- 446 028,08		- 593 140,02
	Resultados financeiros: (D - B) - (C - A)		316 238,96		286 361,06
	Resultados correntes: (D - C)		- 129 789,12		- 306 778,96
	Resultado líquido do Exercício: (F - E)		123 081,34		13 297,90

Relatório de Gestão 2015

MAPA DO CONTROLO ORÇAMENTAL DA RECEITA

Código	Classificação Económica Descrição	Previsão corrigida	Receitas por Cobrar no início do ano	Receitas liquidadas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos /restituições		Receita Cobrada líquida	Receitas por cobrar no final do ano	Grau de execução das receitas
							Emitidos	Pagos			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=7-9	11=4+5-6-7	12=10/3*100
01	RECEITAS CORRENTES	6 642 781,00	12 493,22	6 634 994,24	8 427,29	6 577 656,36	5 141,63	5 141,63	6 572 514,73	61 403,81	98,94%
0102	IMPOSTOS DIRECTOS	555 100,00	0,00	545 951,84	0,00	545 951,84	5 141,63	5 141,63	540 810,21	0,00	97,43%
010202	OUTROS	555 100,00	0,00	545 951,84	0,00	545 951,84	5 141,63	5 141,63	540 810,21	0,00	97,43%
010202	IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE IMÓVEIS	385 200,00	0,00	402 127,72	0,00	402 127,72	2 142,39	2 142,39	399 985,33	0,00	103,84%
010203	IMPOSTO ÚNICO DE CIRCULAÇÃO	114 800,00	0,00	105 975,54	0,00	105 975,54	0,00	0,00	105 975,54	0,00	92,31%
010204	IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE AS TRANSMISSÕES ONEROSAS DE IMÓVEIS	55 100,00	0,00	37 848,58	0,00	37 848,58	2 999,24	2 999,24	34 849,34	0,00	63,25%
02	IMPOSTOS INDIRECTOS	13 100,00	0,00	143 720,24	0,00	143 639,28	0,00	0,00	143 639,28	80,96	1096,48%
0202	OUTROS	13 100,00	0,00	143 720,24	0,00	143 639,28	0,00	0,00	143 639,28	80,96	1096,48%
020206	IMPOSTOS INDIRECTOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	13 100,00	0,00	143 720,24	0,00	143 639,28	0,00	0,00	143 639,28	80,96	1096,48%
02020601	Mercados e Feiras	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
02020602	Loteamento e Obras	10 000,00	0,00	141 629,07	0,00	141 629,07	0,00	0,00	141 629,07	0,00	1416,29%
02020603	Ocupação de Via Pública	600,00	0,00	44,68	0,00	44,68	0,00	0,00	44,68	0,00	7,45%
02020605	Publicidade	1 400,00	0,00	427,73	0,00	427,73	0,00	0,00	427,73	0,00	30,55%
02020606	Saneamento- Conservação	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
02020699	Outros	999,00	0,00	1 618,76	0,00	1 537,80	0,00	0,00	1 537,80	80,96	153,93%
0202069902	TDFTH	299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0202069999	Outros	700,00	0,00	1 618,76	0,00	1 537,80	0,00	0,00	1 537,80	80,96	219,69%
04	TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	32 600,00	2 914,35	43 650,16	581,20	45 599,09	0,00	0,00	45 599,09	384,22	139,87%
0401	TAXAS	30 600,00	2 913,82	42 298,86	574,23	44 265,54	0,00	0,00	44 265,54	372,91	144,66%
040123	TAXAS ESPECÍFICAS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	30 600,00	2 913,82	42 298,86	574,23	44 265,54	0,00	0,00	44 265,54	372,91	144,66%
04012301	Mercados e Feiras	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
04012302	Loteamento e Obras	14 700,00	0,00	14 458,00	0,00	14 458,00	0,00	0,00	14 458,00	0,00	98,35%
04012303	Ocupação de Via Pública	2 300,00	0,00	2 139,10	0,00	2 139,10	0,00	0,00	2 139,10	0,00	93,00%

(Handwritten signatures and initials)

Relatório de Gestão 2015

Código	Classificação Económica Descrição	Previsão corrigida	Receitas por Cobrar no início do ano	Receitas liquidadas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos /restituições		Receita Cobrada líquida	Receitas por cobrar no final do ano	Grau de execução das receitas
							Emitidos	Pagos			
04012305	Caça, Uso e Porte de Arma	100,00	0,00	25,72	0,00	25,72	0,00	0,00	25,72	0,00	25,72%
04012306	Saneamento	100,00	2 891,04	10 487,95	555,74	12 714,32	0,00	0,00	12 714,32	108,93	12714,32%
04012399	Outros	13 300,00	22,78	15 188,09	18,49	14 928,40	0,00	0,00	14 928,40	263,98	112,24%
0401239901	TDFTH	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0401239999	Outros	13 200,00	22,78	15 188,09	18,49	14 928,40	0,00	0,00	14 928,40	263,98	113,09%
0402	MULTAS E OUTRAS PENALIDADES:	2 000,00	0,53	1 351,30	6,97	1 333,55	0,00	0,00	1 333,55	11,31	66,68%
040201	JUROS DE MORA	100,00	0,53	221,99	6,97	204,24	0,00	0,00	204,24	11,31	204,24%
040202	JUROS COMPENSATÓRIOS	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
040204	COIMAS E PENALIDADES POR CONTRA ORDENAÇÕES	1 700,00	0,00	1 008,00	0,00	1 008,00	0,00	0,00	1 008,00	0,00	59,29%
040299	MULTAS E PENALIDADES DIVERSAS	100,00	0,00	121,31	0,00	121,31	0,00	0,00	121,31	0,00	121,31%
05	RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	257 300,00	0,00	250 917,32	0,00	250 917,32	0,00	0,00	250 917,32	0,00	97,52%
0502	JUROS - SOCIEDADES FINANCEIRAS	900,00	0,00	781,50	0,00	781,50	0,00	0,00	781,50	0,00	86,83%
050201	BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	900,00	0,00	781,50	0,00	781,50	0,00	0,00	781,50	0,00	86,83%
0507	DIVIDENDOS E PARTICIPAÇÕES NOS LUCROS DE SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	17 100,00	0,00	11 367,95	0,00	11 367,95	0,00	0,00	11 367,95	0,00	66,48%
050702	Empresas Públicas municipais e intermunicipais	17 100,00	0,00	11 367,95	0,00	11 367,95	0,00	0,00	11 367,95	0,00	66,48%
0510	RENDAS	239 300,00	0,00	238 767,87	0,00	238 767,87	0,00	0,00	238 767,87	0,00	99,78%
051001	TERRENOS	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
051005	BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
051099	OUTROS	239 100,00	0,00	238 767,87	0,00	238 767,87	0,00	0,00	238 767,87	0,00	99,86%
06	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4 844 681,00	0,00	4 677 941,16	0,00	4 677 941,16	0,00	0,00	4 677 941,16	0,00	96,56%
0603	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	4 844 481,00	0,00	4 677 941,16	0,00	4 677 941,16	0,00	0,00	4 677 941,16	0,00	96,56%
060301	ESTADO	4 844 381,00	0,00	4 677 941,16	0,00	4 677 941,16	0,00	0,00	4 677 941,16	0,00	96,56%
06030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro	4 313 058,00	0,00	4 313 058,00	0,00	4 313 058,00	0,00	0,00	4 313 058,00	0,00	100,00%
06030102	Fundo Social Municipal	160 106,00	0,00	160 106,00	0,00	160 106,00	0,00	0,00	160 106,00	0,00	100,00%
06030103	Participação Variável no IRS	90 217,00	0,00	90 217,00	0,00	90 217,00	0,00	0,00	90 217,00	0,00	100,00%
06030199	Outros	281 000,00	0,00	114 560,16	0,00	114 560,16	0,00	0,00	114 560,16	0,00	40,77%

Relatório de Gestão 2015

Código	Classificação Económica Descrição	Previsão corrigida	Receitas por Cobrar no início do ano	Receitas liquidadas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos /restituições		Receita Cobrada líquida	Receitas por cobrar no final do ano	Grau de execução das receitas
							Emitidos	Pagos			
060306	ESTADO- PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJECTOS CO-FINANCIADOS	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0605	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
060501	CONTINENTE	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0609	RESTO DO MUNDO	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
060901	UNIÃO EUROPEIA- INSTITUIÇÕES	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	823 600,00	9 578,87	879 427,67	7 846,09	820 221,82	0,00	0,00	820 221,82	60 938,63	99,59%
0701	VENDA DE BENS	128 100,00	4 227,77	219 228,37	6 208,45	197 617,53	0,00	0,00	197 617,53	19 630,16	154,27%
070101	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
070102	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	100,00	0,00	13,00	0,00	13,00	0,00	0,00	13,00	0,00	13,00%
070103	PUBLICAÇÕES E IMPRESSOS	500,00	0,00	642,40	0,00	642,40	0,00	0,00	642,40	0,00	128,48%
070104	FARDAMENTOS E ARTIGOS E PESSOAIS	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
070105	BENS INUTILIZADOS	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
070106	PRODUTOS AGRÍCOLAS E PECUÁRIOS	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
070107	PRODUTOS ALIMENTARES E BEBIDAS	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
070108	MERCADORIAS	100,00	0,00	697,00	0,00	697,00	0,00	0,00	697,00	0,00	697,00%
07010801	Mercadorias * (água)	124 800,00	4 227,77	217 102,17	6 208,45	195 491,33	0,00	0,00	195 491,33	19 630,16	156,64%
07010802	Outros	124 700,00	4 227,77	217 102,17	6 208,45	195 491,33	0,00	0,00	195 491,33	19 630,16	156,77%
070109	MATÉRIAS DE CONSUMO	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
070110	DESPERDÍCIOS, RESÍDUOS E REFUGOS	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
07011001	Sucata	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
07011099	Outros	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
070111	PRODUTOS ACABADOS E INTERMÉDIOS	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
07011101	Inertes	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
07011102	Outros	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
070199	OUTROS	1 700,00	0,00	773,80	0,00	773,80	0,00	0,00	773,80	0,00	45,52%
0702	SERVIÇOS	632 500,00	5 351,10	568 448,41	1 637,64	540 341,64	0,00	0,00	540 341,64	31 820,23	85,43%
070201	ALUGUER DE ESPAÇOS E EQUIPAMENTOS	17 300,00	6,60	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	700,00	6,60	4,05%

Relatório de Gestão 2015

Código	Classificação Económica Descrição	Previsão corrigida	Receitas por Cobrar no início do ano	Receitas liquidadas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos /restituições		Receita Cobrada líquida	Receitas por cobrar no final do ano	Grau de execução das receitas
							Emitidos	Pagos			
070203	VISTORIAS E ENSAIOS	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
070208	SERVIÇOS SOCIAIS, RECREATIVOS, CULTURAIS E DESPORTO	30 300,00	0,00	31 178,67	0,00	31 178,67	0,00	0,00	31 178,67	0,00	102,90%
07020801	Serviços Sociais	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
07020802	Serviços Recreativos	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0702080201	Turismo Sénior	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0702080299	Outros	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
07020803	Serviços Culturais	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0702080301	Turismo Sénior	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0702080399	Outros	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
07020804	Serviços Desportivos	29 800,00	0,00	31 178,67	0,00	31 178,67	0,00	0,00	31 178,67	0,00	104,63%
070209	SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS	584 700,00	5 344,50	536 569,74	1 637,64	508 462,97	0,00	0,00	508 462,97	31 813,63	86,96%
07020901	Saneamento	141 800,00	0,00	150 464,43	503,47	135 924,00	0,00	0,00	135 924,00	14 036,96	95,86%
07020902	Resíduos Sólidos	156 900,00	4 649,01	184 257,96	1 114,95	170 045,32	0,00	0,00	170 045,32	17 746,70	108,38%
07020903	Transportes Colectivos de Pessoas e Mercadorias	180 000,00	0,00	161 893,78	0,00	161 893,78	0,00	0,00	161 893,78	0,00	89,94%
0702090303	Transportes de pessoas e mercadorias	180 000,00	0,00	161 893,78	0,00	161 893,78	0,00	0,00	161 893,78	0,00	89,94%
07020904	Trabalhos por Conta de Particulares	14 100,00	0,00	13 196,51	0,00	13 196,51	0,00	0,00	13 196,51	0,00	93,59%
07020905	Cemitérios	1 600,00	0,00	815,73	0,00	815,73	0,00	0,00	815,73	0,00	50,98%
07020906	Mercados e Feiras	23 000,00	0,00	19 502,56	0,00	19 502,56	0,00	0,00	19 502,56	0,00	84,79%
07020999	Outros	67 300,00	695,49	6 438,77	19,22	7 085,07	0,00	0,00	7 085,07	29,97	10,53%
070299	OUTROS	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0703	RENDAS	63 000,00	0,00	91 750,89	0,00	82 262,65	0,00	0,00	82 262,65	9 488,24	130,58%
070301	HABITAÇÕES	10 400,00	0,00	21 076,15	0,00	19 603,41	0,00	0,00	19 603,41	1 472,74	188,49%
0706302	EDIFÍCIOS	52 500,00	0,00	70 674,74	0,00	62 659,24	0,00	0,00	62 659,24	8 015,50	119,35%
070399	OUTRAS	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	116 400,00	0,00	93 385,85	0,00	93 385,85	0,00	0,00	93 385,85	0,00	80,23%
0801	OUTRAS	116 400,00	0,00	93 385,85	0,00	93 385,85	0,00	0,00	93 385,85	0,00	80,23%
080199	OUTRAS	116 400,00	0,00	93 385,85	0,00	93 385,85	0,00	0,00	93 385,85	0,00	80,23%

Relatório de Gestão 2015

Código	Classificação Económica Descrição	Previsão corrigida	Receitas por Cobrar no início do ano	Receitas liquidadas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos /restituições		Receita Cobrada líquida	Receitas por cobrar no final do ano	Grau de execução das receitas
							Emitidos	Pagos			
08019901	Indemnizações por deterioração, roubo e extravio de bens patrimoniais	3 200,00	0,00	3 260,77	0,00	3 260,77	0,00	0,00	3 260,77	0,00	101,90%
08019902	Indemnizações de estragos provocados por outrem em viaturas ou outros equipamentos	300,00	0,00	282,17	0,00	282,17	0,00	0,00	282,17	0,00	94,06%
08019903	IVA Reembolsado	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
08019999	Diversas	62 900,00	0,00	89 842,91	0,00	89 842,91	0,00	0,00	89 842,91	0,00	142,83%
	RECEITAS DE CAPITAL	3 149 301,31	0,00	1 507 689,15	0,00	1 507 689,15	0,00	0,00	1 507 689,15	0,00	47,87%
09	VENIDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	51 100,00	0,00	36 302,60	0,00	36 302,60	0,00	0,00	36 302,60	0,00	71,04%
0901	TERRENOS	50 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
090101	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	50 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0902	HABITAÇÕES	100,00	0,00	34 000,00	0,00	34 000,00	0,00	0,00	34 000,00	0,00	34000,00%
090210	FAMÍLIAS	100,00	0,00	34 000,00	0,00	34 000,00	0,00	0,00	34 000,00	0,00	34000,00%
0903	EDIFÍCIOS	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
090302	SOCIEDADES FINANCEIRAS	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0904	OUTROS BENS DE INVESTIMENTO	300,00	0,00	2 302,60	0,00	2 302,60	0,00	0,00	2 302,60	0,00	767,53%
090401	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRA	300,00	0,00	2 302,60	0,00	2 302,60	0,00	0,00	2 302,60	0,00	767,53%
09040101	Equipamento de Transporte	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
09040102	Maquinaria e Equipamento	100,00	0,00	2 302,60	0,00	2 302,60	0,00	0,00	2 302,60	0,00	2302,60%
10	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3 048 101,31	0,00	1 471 386,55	0,00	1 471 386,55	0,00	0,00	1 471 386,55	0,00	48,27%
1003	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	3 048 101,31	0,00	1 471 386,55	0,00	1 471 386,55	0,00	0,00	1 471 386,55	0,00	48,27%
100301	ESTADO	491 229,00	0,00	505 471,36	0,00	505 471,36	0,00	0,00	505 471,36	0,00	102,90%
10030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro	479 229,00	0,00	479 229,00	0,00	479 229,00	0,00	0,00	479 229,00	0,00	100,00%
10030104	Cooperação Técnica e Financeira	11 900,00	0,00	26 242,36	0,00	26 242,36	0,00	0,00	26 242,36	0,00	220,52%
10030199	Outros	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
100307	ESTADO- PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJECTOS CO-FINANCIADOS	2 556 872,31	0,00	965 915,19	0,00	965 915,19	0,00	0,00	965 915,19	0,00	37,78%
12	PASSIVOS FINANCEIROS	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Relatório de Gestão 2015

Código	Classificação Económica		Previsão corrigida	Receitas por Cobrar no início do ano	Receitas liquidadas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos /restituições		Receita Cobrada líquida	Receitas por cobrar no final do ano	Grau de execução das receitas
	Descrição							Emitidos	Pagos			
1203	TÍTULOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
120302	SOCIEDADES FINANCEIRAS		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
13	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1301	OUTRAS		50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
130101	INDEMNIZAÇÕES		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
130102	ACTIVOS INCORPÓREOS		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
130199	OUTRAS		49 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	OUTRAS RECEITAS		952 160,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
16	SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR		952 160,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1601	SALDO ORÇAMENTAL		952 160,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTAL DAS RECEITAS		9 792 082,31	12 493,22	8 142 683,39	8 427,29	8 085 345,51	5 141,63	5 141,63	8 080 203,88	61 403,81	82,52%

Relatório de Gestão 2015

MAPA DO CONTROLE DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA												
CLASSIFICAÇÃO		COMPROMISSOS ASSUMIDOS				DIFERENÇAS			COMPROMISSOS POR PAGAR			
Clas. Económica	Descrição	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	EXERCÍCIO	EXERCÍCIOS FUTUROS	TOTAL	DESPESA PAGA	DOTAÇÃO NÃO COMPROMETIDA	SALDO	8 - 3 - 4	9 = 4 - 7	10 = 4 - 7	GRAU DE EXECUÇÃO 11 = 7/3*100
1	2											
	DESPESAS CORRENTES	6 320 201,00	5 469 723,38	19 662 790,26	25 132 513,64	5 336 867,14	850 477,62	983 333,86			132 856,24	84,44
01.	DESPESAS COM O PESSOAL	1 935 100,00	1 823 610,52	0,00	1 823 610,52	1 823 610,52	1 11 489,48	111 489,48			0,00	94,24
01.01	REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	1 471 600,00	1 408 353,57	0,00	1 408 353,57	1 408 353,57	63 246,43	63 246,43			0,00	95,70
01.01.01	TITULARES DE ÓRGÃOS DE SOBERANIA E MEMBROS DE ÓRGÃOS AUTÁRQUICOS	86 000,00	84 024,92	0,00	84 024,92	84 024,92	1 975,08	1 975,08			0,00	97,70
01.01.04	PESSOAL DOS QUADROS- REGIME DO CONTRATO INDIVIDUAL DO TRABALHO	918 500,00	889 939,15	0,00	889 939,15	889 939,15	28 560,85	28 560,85			0,00	96,89
01.01.04.01	PESSOAL EM FUNÇÕES	908 500,00	889 939,15	0,00	889 939,15	889 939,15	18 560,85	18 560,85			0,00	97,96
01.01.04.04.	RECRUTAMENTO DE PESSOAL PARA NOVOS POSTOS DE TRABALHO	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00			0,00	0,00
01.01.07.	PESSOAL EM REGIME DE TAREFA OU AVENÇA	80 000,00	72 771,48	0,00	72 771,48	72 771,48	7 228,52	7 228,52			0,00	90,96
01.01.08	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	6 000,00	1 772,36	0,00	1 772,36	1 772,36	4 227,64	4 227,64			0,00	29,54
01.01.09.	PESSOAL EM QUALQUER OUTRA SITUAÇÃO	58 000,00	57 624,98	0,00	57 624,98	57 624,98	375,02	375,02			0,00	99,35
01.01.11.	REPRESENTAÇÃO	24 800,00	24 580,32	0,00	24 580,32	24 580,32	219,68	219,68			0,00	99,11
01.01.13.	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	88 300,00	84 234,29	0,00	84 234,29	84 234,29	4 065,71	4 065,71			0,00	95,40
01.01.14.	SUBSÍDIOS DE FÉRIAS E NATAL	180 000,00	179 471,05	0,00	179 471,05	179 471,05	528,95	528,95			0,00	99,71
01.01.14.01	Pessoal do quadro	156 000,00	155 624,88	0,00	155 624,88	155 624,88	375,12	375,12			0,00	99,76
01.01.14.02.	Pessoal em qualquer outra situação	24 000,00	23 846,17	0,00	23 846,17	23 846,17	153,83	153,83			0,00	99,36
01.01.15.	REMUNERAÇÕES POR DOENÇA E MATERNIDADE / PATERNIDADE	30 000,00	13 935,02	0,00	13 935,02	13 935,02	16 064,98	16 064,98			0,00	46,45
01.02.	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	36 000,00	16 846,47	0,00	16 846,47	16 846,47	19 153,53	19 153,53			0,00	46,80
01.02.02.	HORAS EXTRAORDINÁRIAS	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00			0,00	0,00
01.02.04.	AJUDAS DE CUSTO	2 000,00	20,83	0,00	20,83	20,83	1 979,17	1 979,17			0,00	1,04
01.02.05.	ABONO PARA FALHAS	3 000,00	2 984,07	0,00	2 984,07	2 984,07	15,93	15,93			0,00	99,47
01.02.12.	INDEMNIZAÇÕES POR CESSAÇÃO DE FUNÇÕES	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00			0,00	0,00
01.02.13.	OUTROS SUPLEMENTOS E PRÉMIOS	20 000,00	13 841,57	0,00	13 841,57	13 841,57	6 158,43	6 158,43			0,00	69,21
01.03.	SEGURANÇA SOCIAL	427 500,00	398 410,48	0,00	398 410,48	398 410,48	29 089,52	29 089,52			0,00	93,20

Relatório de Gestão 2015

CLASSIFICAÇÃO		MAPA DO CONTROLE DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA										DIFERENÇAS			GRAU DE EXECUÇÃO 11 = 7/3*100
		DOTAÇÕES CORRIGIDAS			COMPROMISSOS ASSUMIDOS			DESPESA PAGA	DOTAÇÃO NÃO COMPROMETIDA	SALDO	COMPROMISSOS POR PAGAR				
		EXERCÍCIO	EXERCÍCIOS FUTUROS	TOTAL	EXERCÍCIO	EXERCÍCIOS FUTUROS	TOTAL								
Celas. Económica	Descrição	3	4	5	6	7	8 = 3-4	9 = 4-7	10 = 4-7	11 = 7/3*100					
1	2														
01.03.01.	ENCARGOS COM A SAÚDE	72 000,00	68 123,61	0,00	68 123,61	68 123,61	3 876,39	3 876,39	0,00	94,62					
01.03.03.	SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS	19 000,00	14 439,68	0,00	14 439,68	14 439,68	4 560,32	4 560,32	0,00	76,00					
01.03.04.	OUTRAS PRESTAÇÕES FAMILIARES	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00					
01.03.05.	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	307 500,00	297 839,71	0,00	297 839,71	297 839,71	9 660,29	9 660,29	0,00	96,86					
01.03.05.01.	Assistência na doença dos funcionários públicos	500,00	247,50	0,00	247,50	247,50	252,50	252,50	0,00	49,50					
01.03.05.02.	Segurança Social dos funcionários públicos	209 000,00	203 509,90	0,00	203 509,90	203 509,90	5 490,10	5 490,10	0,00	97,37					
01.03.05.02.01.	Caixa Geral de Aposentações	207 000,00	201 731,04	0,00	201 731,04	201 731,04	5 268,96	5 268,96	0,00	97,46					
01.03.05.02.02.	Regime Geral	2 000,00	1 778,86	0,00	1 778,86	1 778,86	221,14	221,14	0,00	88,94					
01.03.05.03.	Segurança social - Regime geral	98 000,00	94 082,31	0,00	94 082,31	94 082,31	3 917,69	3 917,69	0,00	96,00					
01.03.09.	SEGUROS	23 000,00	16 642,08	0,00	16 642,08	16 642,08	6 357,92	6 357,92	0,00	72,36					
01.03.09.01.	ACIDENTES DE TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	23 000,00	16 642,08	0,00	16 642,08	16 642,08	6 357,92	6 357,92	0,00	72,36					
01.03.10.	OUTRAS DESPESAS DE SEGURANÇA SOCIAL	5 000,00	1 365,40	0,00	1 365,40	1 365,40	3 634,60	3 634,60	0,00	27,31					
01.03.10.02.	OUTRAS DESPESA DE SEGURANÇA SOCIAL	5 000,00	1 365,40	0,00	1 365,40	1 365,40	3 634,60	3 634,60	0,00	27,31					
02.	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	3 768 301,00	3 245 680,58	19 662 790,26	22 908 470,84	3 112 927,13	522 620,42	655 373,87	132 753,45	82,61					
02.01.	AQUISIÇÃO DE BENS	886 700,00	680 945,92	0,00	680 945,92	663 908,11	205 754,08	222 791,89	17 037,81	74,87					
02.01.01.	MATÉRIAS-PRIMAS E SUBSIDIÁRIAS	10 000,00	4 029,93	0,00	4 029,93	4 029,93	5 970,07	5 970,07	0,00	40,30					
02.01.02.	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	164 000,00	150 875,07	0,00	150 875,07	135 398,83	13 124,93	28 601,17	15 476,24	82,56					
02.01.02.01.	Gasolina	6 000,00	5 753,35	0,00	5 753,35	2 423,78	246,65	3 576,22	3 329,57	40,40					
02.01.02.02.	Gasóleo	103 000,00	102 899,14	0,00	102 899,14	90 752,47	100,86	12 247,53	12 146,67	88,11					
02.01.02.03.	Outros	55 000,00	42 222,58	0,00	42 222,58	42 222,58	12 777,42	12 777,42	0,00	76,77					
02.01.03.	MUNIÇÕES, EXPLOSIVOS E ARTÍFÍCIOS	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00					
02.01.04.	LIMPEZA E HIGIENE	12 000,00	10 956,93	0,00	10 956,93	10 956,93	1 043,07	1 043,07	0,00	91,31					
01.02.05.	ALIMENTAÇÃO- REFEIÇÕES CONFECCIONADAS	62 100,00	46 946,14	0,00	46 946,14	46 640,82	15 153,86	15 459,18	305,32	75,11					
02.01.06.	ALIMENTAÇÃO- GÉNEROS PARA CONFECCIONAR	14 100,00	13 260,85	0,00	13 260,85	13 260,85	839,15	839,15	0,00	94,05					
02.01.07.	VESTUÁRIO E ARTIGOS PESSOAIS	1 000,00	395,13	0,00	395,13	30,13	604,87	969,87	365,00	3,01					
02.01.08.	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	18 500,00	16 460,07	0,00	16 460,07	16 460,07	2 039,93	2 039,93	0,00	88,97					

Relatório de Gestão | 2015

CLASSIFICAÇÃO		MAPA DO CONTROLE DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA									
Ccias. Econômica	Descrição	COMPRISSOS ASSUMIDOS				TOTAL	DESPESA PAGA	DIFERENÇAS			GRAU DE EXECUÇÃO 11 = 7/3*100
		DOTAÇÕES CORRIGIDAS	EXERCÍCIO	EXERCÍCIOS FUTUROS	EXERCÍCIO			DOTAÇÃO NÃO COMPROMETIDA	SALDO	COMPRISSOS POR PAGAR	
1	2	3	4	5	6	7	8 = 3-4	9 = 4-7	10 = 4-7	11 = 7/3*100	
02.01.11.	MATERIAL DE CONSUMO CLÍNICO	1 900,00	29,50	0,00	29,50	29,50	1 870,50	1 870,50	0,00	1,55	
02.01.12	MATERIAL DE TRANSPORTE- PEÇAS	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	
02.01.14.	OUTRO MATERIAL- PEÇAS	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	
02.01.15.	PRÊMIOS, CONDECORAÇÕES E OFERTAS	29 500,00	16 753,09	0,00	16 753,09	16 753,09	12 746,91	12 746,91	0,00	56,79	
02.01.16.	MERCADORIAS PARA VENDA	465 000,00	332 325,01	0,00	332 325,01	332 325,01	132 674,99	132 674,99	0,00	71,47	
02.01.16.01.	Água	160 000,00	127 234,73	0,00	127 234,73	127 234,73	32 765,27	32 765,27	0,00	79,52	
02.01.16.02.	Outros	305 000,00	205 090,28	0,00	205 090,28	205 090,28	99 909,72	99 909,72	0,00	67,24	
02.01.17.	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	1 000,00	44,28	0,00	44,28	44,28	955,72	955,72	0,00	4,43	
02.01.18.	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	1 000,00	19,00	0,00	19,00	19,00	981,00	981,00	0,00	1,90	
02.01.19.	ARTIGOS HONORÍFICOS E DE DECORAÇÃO	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	
02.01.20.	MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E RECREIO	23 500,00	13 750,61	0,00	13 750,61	13 750,61	9 749,39	9 749,39	0,00	58,51	
02.01.21.	OUTROS BENS	80 000,00	75 100,31	0,00	75 100,31	75 100,31	4 899,69	4 899,69	0,00	92,76	
02.02.	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	2 881 601,00	2 564 734,66	19 662 790,26	22 227 524,92	2 449 019,02	316 866,34	432 581,98	115 715,64	84,99	
02.02.01.	ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES	430 000,00	399 628,29	182 739,06	582 367,35	390 606,35	30 371,71	39 393,65	9 021,94	90,84	
02.02.02.	LIMPEZA E HIGIENE	211 000,00	209 813,63	0,00	209 813,63	209 813,63	1 186,37	1 186,37	0,00	99,44	
02.02.03.	CONSERVAÇÃO DE BENS	160 000,00	110 978,09	0,00	110 978,09	110 033,67	49 021,91	49 966,33	944,42	68,77	
02.02.04.	LOCAÇÃO DE EDIFÍCIOS	1 060 000,00	1 055 125,64	19 474 590,00	20 529 715,64	1 055 125,64	4 874,36	4 874,36	0,00	99,54	
02.02.05.	LOCAÇÃO DE MATERIAL DE INFORMÁTICA	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	
02.02.06.	LOCAÇÃO DE MATERIAL DE TRANSPORTE	1 500,00	719,55	0,00	719,55	719,55	780,45	780,45	0,00	47,97	
02.02.08.	LOCAÇÃO DE OUTROS BENS	12 000,00	3 690,00	0,00	3 690,00	3 690,00	8 310,00	8 310,00	0,00	30,75	
02.02.09.	COMUNICAÇÕES	46 000,00	45 955,31	0,00	45 955,31	43 553,81	44,69	2 446,19	2 401,50	94,68	
02.02.10.	TRANSPORTES	225 000,00	199 731,90	0,00	199 731,90	199 731,90	25 268,10	25 268,10	0,00	88,77	
02.02.11.	REPRESENTAÇÃO DOS SERVIÇOS	12 000,00	11 379,58	0,00	11 379,58	11 379,58	620,42	620,42	0,00	94,83	
02.02.12.	SEGUROS	35 000,00	23 389,13	0,00	23 389,13	23 389,13	11 610,87	11 610,87	0,00	66,83	
02.02.13.	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	2 500,00	893,55	0,00	893,55	893,55	1 606,45	1 606,45	0,00	35,74	
02.02.14.	ESTUDOS, PARCERES, PROJECTOS E CONSULTADORIA	156 000,00	128 846,95	0,00	128 846,95	56 774,24	27 153,05	99 225,76	72 072,71	36,39	

Relatório de Gestão 2015

MAPA DO CONTROLE DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

CLASSIFICAÇÃO		COMPROMISSOS ASSUMIDOS						DIFERENÇAS			
Cclas. Econômica	Descrição	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	EXERCÍCIOS			TOTAL	DESPESA PAGA	DOTAÇÃO NÃO COMPROMETIDA	SALDO	COMPROMISSOS POR PAGAR	GRAU DE EXECUÇÃO
			EXERCÍCIO	EXERCÍCIOS FUTUROS	5						
1	2	3	4	5	6	7	8 = 3-4	9 = 4-7	10 = 4-7	11 = 7/3*100	
02.02.15.	FORMAÇÃO	3 000,00	1 331,00	0,00	1 331,00	1 331,00	1 669,00	1 669,00	0,00	44,37	
02.02.16.	SEMINÁRIOS, EXPOSIÇÕES E SIMILARES	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	
02.02.17.	PUBLICIDADE	64 900,00	50 336,67	0,00	50 336,67	50 336,67	14 563,33	14 563,33	0,00	77,56	
02.20.18.	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	
02.02.19.	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	20 000,00	7 112,62	0,00	7 112,62	7 112,62	12 887,38	12 887,38	0,00	35,56	
02.02.20.	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	197 000,00	153 178,71	0,00	153 178,71	130 036,29	43 821,29	66 963,71	23 142,42	66,01	
02.02.21.	UTILIZAÇÃO DE INFRA-ESTRUTURAS DE TRANSPORTES	2 500,00	2 264,95	0,00	2 264,95	2 264,95	235,05	235,05	0,00	90,60	
02.02.22.	SERVIÇOS DE SAÚDE	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	
02.02.24.	ENCARGOS DE COBRANÇA DE RECEITAS	26 000,00	13 435,24	0,00	13 435,24	13 435,24	12 564,76	12 564,76	0,00	51,67	
02.02.25.	OUTROS SERVIÇOS	211 501,00	146 923,85	5 461,20	152 385,05	138 791,20	64 577,15	72 709,80	8 132,65	65,62	
03.	JUROS E OUTROS ENCARGOS	29 650,00	11 405,68	0,00	11 405,68	11 302,89	18 244,32	18 347,11	102,79	38,12	
03.01.	JUROS DA DÍVIDA PÚBLICA	18 000,00	6 546,25	0,00	6 546,25	6 546,25	11 453,75	11 453,75	0,00	36,37	
03.01.03.	SOCIEDADES FINANCEIRAS- BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	18 000,00	6 546,25	0,00	6 546,25	6 546,25	11 453,75	11 453,75	0,00	36,37	
03.01.03.01.	Empréstimos de Médio e Longo Prazos	18 000,00	6 546,25	0,00	6 546,25	6 546,25	11 453,75	11 453,75	0,00	36,37	
03.03.	JUROS DE LOCAÇÃO FINANCEIRA	1 600,00	87,06	0,00	87,06	87,06	1 512,94	1 512,94	0,00	5,44	
03.03.05.	MATERIAL DE TRANSPORTE	1 500,00	87,06	0,00	87,06	87,06	1 412,94	1 412,94	0,00	5,80	
03.03.07.	MAQUINARIA E EQUIPAMENTO	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	
03.04.	JUROS TRIBUTÁRIOS	550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550,00	550,00	0,00	0,00	
03.04.01.	INDEMNIZATÓRIOS	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	
03.04.02.	OUTROS	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	
03.05.	OUTROS JUROS	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	
03.05.02.	OUTROS	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	
03.06.	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS	9 000,00	4 772,37	0,00	4 772,37	4 669,58	4 227,63	4 330,42	102,79	51,88	
03.06.01.	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS	9 000,00	4 772,37	0,00	4 772,37	4 669,58	4 227,63	4 330,42	102,79	51,88	
04.	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	503 100,00	364 021,09	0,00	364 021,09	364 021,09	139 078,91	139 078,91	0,00	72,36	

Relatório de Gestão | 2015

MAPA DO CONTROLE DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA											
CLASSIFICAÇÃO		COMPROMISSOS ASSUMIDOS				DIFERENÇAS			DESPESA PAGA		
Cclas. Económica	Descrição	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	EXERCÍCIO	EXERCÍCIOS FUTUROS	TOTAL	DESPESA PAGA	DOTAÇÃO NÃO COMPROMETIDA	SALDO	COMPROMISSOS POR PAGAR	GRAU DE EXECUÇÃO	
1	2	3	4	5	6	7	8 = 3-4	9 = 4-7	10 = 4-7	11 = 7/3*100	
04.01.	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
04.01.01.	PÚBLICAS	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
04.01.01.01.	Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
04.01.02.	PRIVADAS	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
04.03.	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00
04.03.01.	ESTADO	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
04.03.05.	SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
04.05.	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	168 050,00	62 421,90	0,00	0,00	62 421,90	105 628,10	105 628,10	0,00	0,00	0,00
04.05.01.	CONTINENTE	168 050,00	62 421,90	0,00	0,00	62 421,90	105 628,10	105 628,10	0,00	0,00	37,15
04.05.01.01.	Municípios	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
04.05.01.02.	Freguesias	3 000,00	877,40	0,00	0,00	877,40	2 122,60	2 122,60	0,00	0,00	29,25
04.05.01.03.	Associações de Municípios	80 000,00	55 544,50	0,00	0,00	55 544,50	24 455,50	24 455,50	0,00	0,00	69,43
04.05.01.06	Regiões de Turismo	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
04.05.01.07.	Assembleias Distritais	79 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 000,00	79 000,00	0,00	0,00	0,00
04.05.01.08.	Outros	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
04.07.	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	210 000,00	192 743,36	0,00	0,00	192 743,36	17 256,64	17 256,64	0,00	0,00	91,78
04.07.01.	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	210 000,00	192 743,36	0,00	0,00	192 743,36	17 256,64	17 256,64	0,00	0,00	91,78
04.08.	FAMÍLIAS	115 000,00	108 855,83	0,00	0,00	108 855,83	6 144,17	6 144,17	0,00	0,00	94,66
04.08.02	OUTRAS	115 000,00	108 855,83	0,00	0,00	108 855,83	6 144,17	6 144,17	0,00	0,00	94,66
05.	SUBSÍDIOS	29 050,00	13 441,24	0,00	0,00	13 441,24	15 608,76	15 608,76	0,00	0,00	46,27
05.01.	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	29 050,00	13 441,24	0,00	0,00	13 441,24	15 608,76	15 608,76	0,00	0,00	46,27
05.01.01.	PÚBLICAS	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00
05.01.01.01.	Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
05.01.01.02.	Outras	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
05.01.03.	PRIVADAS	29 000,00	13 441,24	0,00	0,00	13 441,24	15 558,76	15 558,76	0,00	0,00	46,35
06.	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	55 000,00	11 564,27	0,00	0,00	11 564,27	43 435,73	43 435,73	0,00	0,00	21,03

Relatório de Gestão 2015

CLASSIFICAÇÃO		MAPA DO CONTROLE DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA										
		DOTAÇÕES CORRIGIDAS			COMPROMISSOS ASSUMIDOS			DESPESA PAGA	DIFERENÇAS			GRAU DE EXECUÇÃO 11 = 7/3*100
		EXERCÍCIO	EXERCÍCIOS FUTUROS	TOTAL	EXERCÍCIO	EXERCÍCIOS FUTUROS	TOTAL		DOTAÇÃO NÃO COMPROMETIDA	SALDO	COMPROMISSOS POR PAGAR	
1	2	3	4	5	6	7	8 = 3-4	9 = 4-7	10 = 4-7	11 = 7/3*100		
06.02.	DIVERSAS	55 000,00	11 564,27	0,00	11 564,27	11 564,27	43 435,73	43 435,73	0,00	21,03		
06.02.01.	IMPOSTOS E TAXAS	17 000,00	5 141,63	0,00	5 141,63	5 141,63	11 858,37	11 858,37	0,00	30,25		
06.02.03.	OUTRAS	38 000,00	6 422,64	0,00	6 422,64	6 422,64	31 577,36	31 577,36	0,00	16,90		
06.02.03.01.	Restituições	6 000,00	3 350,92	0,00	3 350,92	3 350,92	2 649,08	2 649,08	0,00	55,85		
06.02.03.02.	IVA Pago	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00		
06.02.03.04.	Serviços Bancários	1 000,00	168,72	0,00	168,72	168,72	831,28	831,28	0,00	16,87		
06.02.03.05.	Outras	30 000,00	2 903,00	0,00	2 903,00	2 903,00	27 097,00	27 097,00	0,00	9,68		
	DESPESAS DE CAPITAL	4 424 041,41	3 647 794,57	0,00	3 647 794,57	3 434 945,56	776 246,84	989 095,85	212 849,01	77,64		
07.	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	3 924 732,41	3 299 546,87	0,00	3 299 546,87	3 086 697,86	625 185,54	838 034,55	212 849,01	78,65		
07.01.	INVESTIMENTOS	3 907 732,41	3 282 947,58	0,00	3 282 947,58	3 070 098,57	624 784,83	837 633,84	212 849,01	78,57		
07.01.01.	TERRENOS	359 000,00	335 359,19	0,00	335 359,19	239 746,86	23 640,81	119 253,14	95 612,33	66,78		
07.01.02.	HABITAÇÕES	140 100,00	130 000,00	0,00	130 000,00	130 000,00	10 100,00	10 100,00	0,00	92,79		
07.01.02.01.	Construção	10 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 100,00	10 100,00	0,00	0,00		
07.01.02.02.	Aquisição	130 000,00	130 000,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	100,00		
07.01.03.	EDIFÍCIOS	348 200,00	312 379,06	0,00	312 379,06	271 521,24	35 820,94	76 678,76	40 857,82	77,98		
07.01.03.01.	INSTALAÇÕES DESPORTIVAS E RECREATIVAS	114 000,00	112 109,72	0,00	112 109,72	108 115,00	1 890,28	5 885,00	3 994,72	94,84		
07.01.03.05.	ESCOLAS	14 000,00	12 098,62	0,00	12 098,62	12 098,62	1 901,38	1 901,38	0,00	86,42		
07.01.03.07.	Outros	220 200,00	188 170,72	0,00	188 170,72	151 307,62	32 029,28	68 892,38	36 863,10	68,71		
07.01.04.	CONSTRUÇÕES DIVERSAS	2 276 890,25	1 833 296,06	0,00	1 833 296,06	1 757 347,02	443 594,19	519 543,23	75 949,04	77,18		
07.01.04.01.	Viadutos, Arruamentos e Obras Complementares	680 300,00	630 105,60	0,00	630 105,60	622 437,56	50 194,40	57 862,44	7 668,04	91,50		
07.01.04.02.	Sistemas de drenagem de águas residuais	126 500,00	105 810,12	0,00	105 810,12	105 810,12	20 689,88	20 689,88	0,00	83,64		
07.01.04.04.	Iluminação pública	13 455,15	12 667,92	0,00	12 667,92	12 667,92	787,23	787,23	0,00	94,15		
07.01.04.05.	Parques e jardins	22 000,00	20 290,86	0,00	20 290,86	20 290,86	1 709,14	1 709,14	0,00	92,23		
07.01.04.06.	Instalações desportivas e recreativas	211 000,00	197 188,00	0,00	197 188,00	197 188,00	13 812,00	13 812,00	0,00	93,45		
07.01.04.07.	Captação e distribuição de água	54 000,00	37 083,90	0,00	37 083,90	37 083,90	16 916,10	16 916,10	0,00	68,67		
07.01.04.08.	Viação rural	623 000,00	461 986,19	0,00	461 986,19	436 328,39	161 013,81	186 671,61	25 657,80	70,04		

Relatório de Gestão 2015

MAPA DO CONTROLE DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA												
CLASSIFICAÇÃO		COMPROMISSOS ASSUMIDOS					DIFERENÇAS			GRAU DE EXECUÇÃO		
Cclas. Económica	Descrição	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	EXERCÍCIO	EXERCÍCIOS FUTUROS	TOTAL	DESPESA PAGA	DOTAÇÃO NÃO COMPROMETIDA	SALDO	COMPROMISSOS POR PAGAR	GRAU DE EXECUÇÃO		
1	2	3	4	5	6	7	8 = 3-4	9 = 4-7	10 = 4-7	11 = 7/3*100		
07.01.04.09.	Sinalização e trânsito	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00		
04.01.04.12.	Cemitérios	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00		
07.04.01.13	Outros	539 635,10	368 163,47	0,00	368 163,47	325 540,27	171 471,63	214 094,83	42 623,20	60,33		
07.01.06.	MATERIAL DE TRANSPORTE	67 125,00	27 802,87	0,00	27 802,87	27 802,87	39 322,13	39 322,13	0,00	41,42		
07.01.06.01	Outros	67 125,00	27 802,87	0,00	27 802,87	27 802,87	39 322,13	39 322,13	0,00	41,42		
07.01.07.	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	179 000,00	170 950,73	0,00	170 950,73	170 520,91	8 049,27	8 479,09	429,82	95,26		
07.01.08.	SOFTWARE INFORMÁTICO	163 800,00	142 319,34	0,00	142 319,34	142 319,34	21 480,66	21 480,66	0,00	86,89		
07.01.09.	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	77 200,00	56 982,96	0,00	56 982,96	56 982,96	20 217,04	20 217,04	0,00	73,81		
07.01.10.	EQUIPAMENTO BÁSICO	284 417,16	266 158,82	0,00	266 158,82	266 158,82	18 258,34	18 258,34	0,00	93,58		
07.01.10.01.	Equipamento de recolha de resíduos	6 300,00	6 062,13	0,00	6 062,13	6 062,13	237,87	237,87	0,00	96,22		
07.01.10.02.	Outros	278 117,16	260 096,69	0,00	260 096,69	260 096,69	18 020,47	18 020,47	0,00	93,52		
07.01.11.	FERRAMENTOS E UTENSÍLIOS	11 000,00	7 698,55	0,00	7 698,55	7 698,55	3 301,45	3 301,45	0,00	69,99		
07.01.12.	ARTIGOS E OBJECTOS DE VALOR	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00		
07.02.	LOCAÇÃO FINANCEIRA	17 000,00	16 599,29	0,00	16 599,29	16 599,29	400,71	400,71	0,00	97,64		
07.02.05.	MATERIAL DE TRANSPORTE- LOCAÇÃO FINANCEIRA	17 000,00	16 599,29	0,00	16 599,29	16 599,29	400,71	400,71	0,00	97,64		
08.	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	122 000,00	80 544,73	0,00	80 544,73	80 544,73	41 455,27	41 455,27	0,00	66,02		
08.05.	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00		
08.05.01.	CONTINENTE	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00		
08.05.01.04.	Associações de Municípios	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00		
08.07.	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	102 000,00	80 544,73	0,00	80 544,73	80 544,73	21 455,27	21 455,27	0,00	78,97		
08.07.01.	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	102 000,00	80 544,73	0,00	80 544,73	80 544,73	21 455,27	21 455,27	0,00	78,97		
09.	ACTIVOS FINANCEIROS	56 309,00	56 306,00	0,00	56 306,00	56 306,00	3,00	3,00	0,00	100,00		
09.08.	UNIDADES DE PARTICIPAÇÃO	56 309,00	56 306,00	0,00	56 306,00	56 306,00	3,00	3,00	0,00	100,00		
08.08.02.	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS- PÚBLICAS	56 309,00	56 306,00	0,00	56 306,00	56 306,00	3,00	3,00	0,00	100,00		
10.	PASSIVOS FINANCEIROS	310 000,00	210 157,08	0,00	210 157,08	210 157,08	99 842,92	99 842,92	0,00	67,79		

Relatório de Gestão 2015

MAPA DO CONTROLE DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA													
CLASSIFICAÇÃO		DOTAÇÕES CORRIGIDAS				COMPROMISSOS ASSUMIDOS			DESPESA PAGA	DIFERENÇAS			GRAU DE EXECUÇÃO
		3	4	5	6	EXERCÍCIO	EXERCÍCIOS FUTUROS	TOTAL		DOTAÇÃO NÃO COMPROMETIDA	SALDO	COMPROMISSOS POR PAGAR	
Cclas. Económica	2	3	4	5	6	7	8 = 3-4	9 = 4-7	10 = 4-7	11 = 7/3*100			
10.06.	EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS	310 000,00	210 157,08	0,00	210 157,08	210 157,08	99 842,92	99 842,92	0,00	67,79			
10.06.03.	SOCIEDADES FINANCEIRAS- BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	310 000,00	210 157,08	0,00	210 157,08	210 157,08	99 842,92	99 842,92	0,00	67,79			
11.	OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	11 000,00	1 239,89	0,00	1 239,89	1 239,89	9 760,11	9 760,11	0,00	11,27			
11.02.	DIVERSAS	11 000,00	1 239,89	0,00	1 239,89	1 239,89	9 760,11	9 760,11	0,00	11,27			
11.02.01.	Restituições	10 000,00	1 239,89	0,00	1 239,89	1 239,89	8 760,11	8 760,11	0,00	12,40			
11.02.99.	Outras	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00			
	TOTAL DAS DESPESAS	10 744 242,41	9 117 517,95	19 662 790,26	28 780 306,21	8 771 812,70	1 626 724,46	1 972 429,71	345 705,25	81,64			

Relatório de Gestão 2015

Obj.	Clas. Econ.	Código			DESCRICO	Forma de realizaco	Fonte de financiamento			Datas		Previsão				Execução anual	Execução global			
		Código	Ano	N.º			AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	7			Ano	Total	
1			0		0	FUNCIONES GERAIS	0	0	0			520 225,00		328 000,00	848 225,00	0,00	440 945,92	440 945,92	84,76	51,98
1.1.			0		0	Servicos gerais de administraco pública	0	0	0			478 125,00		162 000,00	640 125,00	0,00	403 956,87	403 956,87	84,49	63,11
1.1.1.			0		0	Administraco geral	0	0	0			478 125,00		162 000,00	640 125,00	0,00	403 956,87	403 956,87	84,49	63,11
1.1.1.1.			0		0	Adquisico de Maquinaria e Equipamento	0	0	0			478 125,00		162 000,00	640 125,00	0,00	403 956,87	403 956,87	84,49	63,11
		1	2007		0	ADMINISTRACO GERAL	0	0	0			17 000,00		20 000,00	37 000,00	0,00	16 599,29	16 599,29	97,64	44,86
	CM/070205	103	2007	3	0	MATERIAL DE TRANSPORTE - LOCAO FINANCEIRA	0	100	0	02/12/2005	31/12/2017	17 000,00		20 000,00	37 000,00	0,00	16 599,29	16 599,29	97,64	44,86
		1	2015		0	ADMINISTRACO GERAL	0	0	0			461 125,00		142 000,00	603 125,00	0,00	387 357,58	387 357,58	84	64,23
	CM/070107	101	2015	1	1	EQUIPAMENTO INFORMÁTICO/HARDWARE - MODERNIZACO ADMINISTRATIVA	0	20	80	01/01/2015	31/12/2017	120 000,00		10 000,00	130 000,00	0,00	118 639,02	118 639,02	98,87	91,26
	CM/070108	102	2015	2	2	SOFTWARE INFORMÁTICO - MODERNIZACO ADMINISTRATIVA	0	20	80	01/01/2015	31/12/2017	153 800,00		10 000,00	163 800,00	0,00	134 069,73	134 069,73	87,17	81,85
	CM/070109	103	2015	3	3	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	20 200,00		10 000,00	30 200,00	0,00	20 039,15	20 039,15	99,2	66,35
	CM/070111	104	2015	4	4	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	11 000,00		10 000,00	21 000,00	0,00	7 698,55	7 698,55	69,99	36,66
	CM/07011002	105	2015	5	5	EQUIPAMENTO BÁSICO	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	7 000,00		10 000,00	17 000,00	0,00	5 711,94	5 711,94	81,6	33,6
	CM/07010602	106	2015	6	6	MAQUINARIA E EQUIPAMENTO/GRANDES REPARACOES	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	9 000,00		10 000,00	19 000,00	0,00	8 487,00	8 487,00	94,3	44,67
	CM/07010602	107	2015	7	7	MATERIAL DE TRANSPORTE/GRANDES REPARACOES	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	58 125,00		40 000,00	98 125,00	0,00	19 315,87	19 315,87	33,23	19,68
	CM/07010907	108	2015	8	8	REQUALIFICACO DAS INSTALACOES ELÉTRICAS DOS EDIFICIOS MUNICIPAIS/EFICIENCIA ENERGETICA	0	25	75	01/01/2015	31/12/2017	52 000,00		2 000,00	54 000,00	0,00	51 911,13	51 911,13	99,83	96,13
	CM/070101	109	2015	9	9	TERRENOS/INFRAESTRUTURAS DIVERSAS (2015/2017)	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	9 000,00		0,00	9 000,00	0,00	3 864,50	3 864,50	42,94	42,94
	CM/07010413	110	2015	10	10	PROJETOS/INFRAESTRUTURAS DIVERSAS (2015/2017)	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	21 000,00		40 000,00	61 000,00	0,00	17 620,69	17 620,69	83,91	28,89
1.2.			0		0	Seguranca e ordem públicas	0	0	0			42 100,00		166 000,00	208 100,00	0,00	36 989,05	36 989,05	87,86	17,77
1.2.1.			0		0	Protecco civil e luta contra Incêndios	0	0	0			42 100,00		166 000,00	208 100,00	0,00	36 989,05	36 989,05	87,86	17,77
		1	2015		0	PROTECCO CIVIL E LUTA CONTRA INCÊNDIOS	0	0	0			42 100,00		166 000,00	208 100,00	0,00	36 989,05	36 989,05	87,86	17,77
	CM/07010413	103	2015	11	11	CONSTRUCCO DE CHARCAS E ACEIROS	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	1 000,00		2 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	CM/07011002	104	2015	12	12	MAQUINARIA E EQUIPAMENTO PARA SERVIÇO DE PREVENO DE INCÊNDIOS	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	2 000,00		4 000,00	6 000,00	0,00	1 839,53	1 839,53	91,98	30,66
	CM/07010413	105	2015	13	13	LIMPEZA, REMODELACO DE CAMINHOS E RESERVAS FARRAS E PREVENO CONTRA INCÊNDIOS FLORESTAIS	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	39 100,00		160 000,00	199 100,00	0,00	35 149,52	35 149,52	89,9	17,65
2			0		0	FUNCIONES SOCIAIS	0	0	0			1 080 000,00		726 000,00	1 806 000,00	0,00	889 548,48	889 548,48	82,37	49,26

Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'Rita', 'Dias', and others, along with a large circular stamp or signature on the right side.

Relatório de Gestão 2015

Obj.	Clas. Econ.	Código				DESCRICO	Forma de realizao	Fonte de financiamento			Detes		Previsão			Montante executado			Execução anual	Execução global	
		Código	Ano	Tipo	N.º			AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	7	Ano	Total			
2.1.			0		0	Educação		0	0	0				16 000,00	8 000,00	24 000,00	0,00	12 098,62	12 098,62	75,62	50,41
2.1.1.			0		0	Ensino não superior		0	0	0				16 000,00	8 000,00	24 000,00	0,00	12 098,62	12 098,62	75,62	50,41
2.1.1.1.			0		0	Educação Pré-escolar		0	0	0				11 000,00	4 000,00	15 000,00	0,00	9 060,52	9 060,52	82,37	60,4
		1	2015		0	EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR		0	0	0				11 000,00	4 000,00	15 000,00	0,00	9 060,52	9 060,52	82,37	60,4
		CM/07010305	2015	I	14	GRANDES REPARAÇÕES EM EDIFÍCIOS	EMPREGADA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017		10 000,00	2 000,00	12 000,00	0,00	9 060,52	9 060,52	90,61	75,5
		CM/07010202	2015	I	15	MOBILIÁRIO E EQUIPAMENTO	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017		1 000,00	2 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
2.1.1.2.			0		0	Ensino Básico		0	0	0				5 000,00	4 000,00	9 000,00	0,00	3 038,10	3 038,10	60,76	33,76
		1	2015		0	ENSINO BÁSICO		0	0	0				5 000,00	4 000,00	9 000,00	0,00	3 038,10	3 038,10	60,76	33,76
		CM/07010305	2015	I	16	GRANDES REPARAÇÕES EM EDIFÍCIOS	EMPREGADA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017		4 000,00	2 000,00	6 000,00	0,00	3 038,10	3 038,10	75,95	50,64
		CM/07010202	2015	I	17	MOBILIÁRIO E EQUIPAMENTO	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017		1 000,00	2 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
2.4.			0		0	Habitao e serviços colectivos		0	0	0				706 800,00	528 000,00	1 234 800,00	0,00	571 030,49	571 030,49	80,79	46,24
2.4.1.			0		0	Habitao		0	0	0				140 100,00	0,00	140 100,00	0,00	130 000,00	130 000,00	92,79	92,79
		1	2015		0	HABITAÇÃO		0	0	0				140 100,00	0,00	140 100,00	0,00	130 000,00	130 000,00	92,79	92,79
		CM/07010202	2015	I	55	ACQUIÇÃO DE HABITAÇÃO	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2015		130 000,00	0,00	130 000,00	0,00	130 000,00	130 000,00	100	100
		CM/07010201	2015	I	60	ECOPARQUE HABITACIONAL E SOCIAL DE SERNANÇEHE /PROJETO/INFRAESTRUTURAS	OUTRA	0	100	0	22/05/2015	31/12/2015		10 100,00	0,00	10 100,00	0,00	0,00	0,00	0	0
2.4.2.			0		0	Ordenamento do território		0	0	0				147 900,00	150 000,00	297 900,00	0,00	84 691,70	84 691,70	57,26	28,43
2.4.2.1.			0		0	Planeamento Urbanístico		0	0	0				56 000,00	20 000,00	76 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
		1	2015		0	PLANEAMENTO URBANÍSTICO		0	0	0				56 000,00	20 000,00	76 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
		CM/07010413	2015	I	18	PLANOS DE ORDENAMENTO (URBANIZAÇÃO/FORMENOR /OUTROS/REABILITAÇÃO URBANA)	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017		56 000,00	20 000,00	76 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
2.4.2.2.			0		0	Urbanização		0	0	0				64 900,00	120 000,00	184 900,00	0,00	59 168,14	59 168,14	91,17	32
		1	2015		0	URBANIZAÇÃO		0	0	0				64 900,00	120 000,00	184 900,00	0,00	59 168,14	59 168,14	91,17	32
		CM/07010307	2015	I	19	REABILITAÇÃO DE EDIFÍCIOS MUNICIPAIS / NÃO HABITACIONAIS	EMPREGADA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017		33 000,00	60 000,00	93 000,00	0,00	32 909,20	32 909,20	99,72	35,39
		CM/07010401	2015	I	20	LAPA ALDEIA HISTÓRICA DE PORTUGAL - REQUALIFICAÇÃO	EMPREGADA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017		3 900,00	60 000,00	63 900,00	0,00	0,00	0,00	0	0
		CM/07010413	2015	I	57	ESPAÇOS PÚBLICOS ENVOLVENTES AO MOSTEIRO DA TABOSA DO CARREGAL - 2ª FASE	EMPREGADA	0	0	0	01/01/2015	31/12/2015		23 000,00	0,00	23 000,00	0,00	22 258,94	22 258,94	96,78	96,78
		CM/07010413	2015	I	58	ACQUIÇÃO DE IMOVEIS PARA REABILITAÇÃO URBANA	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017		5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	4 000,00	4 000,00	80	80
2.4.2.3.			0		0	Habitao		0	0	0				27 000,00	10 000,00	37 000,00	0,00	25 523,56	25 523,56	94,53	66,98

Relatório de Gestão 2015

Obj.	Clas. Econ.	Código			Forma de realização	Fonte de financiamento			Datas		Previsão			Montante executado		Execução anual	Execução global
		Código	Ano	Tipo		N.º	AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Ano		
		1	2015	I	0	0	0	0			27 000,00	10 000,00	37 000,00	25 523,56	94,53	66,98	
2.4.3.	CM/07010307	101	2015	I	21	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	27 000,00	10 000,00	37 000,00	25 523,56	94,53	66,98	
2.4.3.1.			0		0	0	0	0			131 500,00	173 000,00	304 500,00	107 267,67	81,57	35,23	
			0		0	0	0	0			131 500,00	173 000,00	304 500,00	107 267,67	81,57	35,23	
		1	2015	I	0	0	0	0			131 500,00	173 000,00	304 500,00	107 267,67	81,57	35,23	
	CM/07010402	101	2015	I	22	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	30 000,00	2 000,00	32 000,00	25 481,89	84,94	79,63	
	CM/07010402	102	2015	I	23	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	6 000,00	70 000,00	76 000,00	0,00	0	0	
	CM/07010402	103	2015	I	24	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	70 500,00	1 000,00	71 500,00	70 118,66	99,46	96,07	
	CM/07010402	104	2015	I	25	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	5 000,00	70 000,00	75 000,00	0,00	0	0	
	CM/07011002	105	2015	I	26	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	5 000,00	10 000,00	15 000,00	1 457,55	29,15	9,72	
	CM/07010402	106	2015	I	27	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	15 000,00	20 000,00	35 000,00	10 209,57	68,06	29,17	
2.4.4.			0		0	0	0	0			74 000,00	175 000,00	249 000,00	56 426,88	76,25	22,66	
			0		0	0	0	0			74 000,00	175 000,00	249 000,00	56 426,88	76,25	22,66	
2.4.4.1.			0		0	0	0	0			24 000,00	1 000,00	25 000,00	22 652,13	94,38	90,61	
	CM/07010407	101	2010	I	5	0	100	0	01/01/2010	31/12/2017	24 000,00	1 000,00	25 000,00	22 652,13	94,38	90,61	
			0		0	0	0	0			50 000,00	174 000,00	224 000,00	93 774,75	67,55	15,08	
		1	2015	I	28	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	15 000,00	4 000,00	19 000,00	14 431,77	96,21	75,96	
	CM/07011002	102	2015	I	29	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	20 000,00	10 000,00	30 000,00	19 342,98	96,21	64,48	
	CM/07010407	103	2015	I	30	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	5 000,00	60 000,00	65 000,00	0,00	0	0	
	CM/07010407	104	2015	I	31	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	5 000,00	60 000,00	65 000,00	0,00	0	0	
	CM/07010407	105	2015	I	32	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	5 000,00	40 000,00	45 000,00	0,00	0	0	
2.4.5.			0		0	0	0	0			6 300,00	2 000,00	8 300,00	6 062,13	96,22	73,04	
			0		0	0	0	0			6 300,00	2 000,00	8 300,00	6 062,13	96,22	73,04	
2.4.5.1.			0		0	0	0	0			6 300,00	2 000,00	8 300,00	6 062,13	96,22	73,04	
	CM/07011001	101	2015	I	33	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	6 300,00	2 000,00	8 300,00	6 062,13	96,22	73,04	
2.4.6.			0		0	0	0	0			207 000,00	28 000,00	235 000,00	186 582,11	90,14	79,4	

(Handwritten signatures and initials in blue ink)

Relatório de Gestão 2015

Obj.	Clas. Econ.	Código				Forma de realização	Fonte de financiamento			Datas		Previsão				Execução anual	Execução global		
		Código	Ano	Tipo	N.º		DESCRIPÇÃO	AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total			7	Ano
2.4.6.1.			0		0	Espaços Verdes	0	0	0			207 000,00	28 000,00	235 000,00	0,00	186 582,11	186 582,11	90,14	79,4
		1	2014		0	ESPAÇOS VERDES	0	0	0			54 000,00	5 000,00	59 000,00	0,00	53 485,67	53 485,67	99,05	90,65
		CM/07010413	2014	I	8	OBSERVATÓRIO DE AVES E TRILHO - RIO TÁVORA	0	15	85	01/01/2014	31/12/2017	54 000,00	5 000,00	59 000,00	0,00	53 485,67	53 485,67	99,05	90,65
		1	2015		0	ESPAÇOS VERDES	0	0	0			153 000,00	23 000,00	176 000,00	0,00	133 096,44	133 096,44	86,99	75,62
		CM/07010405	2015	I	34	PRESERVAÇÃO DE PARQUES E JARDINS	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	22 000,00	10 000,00	32 000,00	0,00	20 290,86	20 290,86	92,23	63,41
		CM/07010412	2015	I	35	CEMITÉRIOS	0	0	0	01/01/2015	31/12/2017	1 000,00	2 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
		CM/07010401	2015	I	36	EQUIPAMENTOS GERAIS DO LOTEAMENTO DO SULMINHEIRO - OBRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	130 000,00	11 000,00	141 000,00	0,00	112 805,58	112 805,58	86,77	80
2.5.			0		0	Serviços culturais, recreativos e religiosos	0	0	0			357 200,00	190 000,00	547 200,00	0,00	306 419,37	306 419,37	85,78	56
2.5.1.			0		0	Cultura	0	0	0			32 200,00	120 000,00	152 200,00	0,00	111 616,37	111 616,37	3,47	0,73
2.5.1.1.			0		0	Cultura	0	0	0			32 200,00	120 000,00	152 200,00	0,00	111 616,37	111 616,37	3,47	0,73
		1	2005		0	CULTURA	0	0	0			21 000,00	4 000,00	25 000,00	0,00	11 116,37	11 116,37	5,32	4,47
		CM/070109	2005	I	12	BIBLIOTECA MUNICIPAL - EQUIPAMENTO E MOBILIÁRIO	50	50	0	02/01/2005	31/12/2017	17 000,00	2 000,00	19 000,00	0,00	11 116,37	11 116,37	6,57	5,88
		CM/070107	2005	I	13	BIBLIOTECA MUNICIPAL - INFORMATIZAÇÃO	50	50	0	02/01/2005	31/12/2017	4 000,00	2 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
		1	2015		0	CULTURA	0	0	0			11 200,00	116 000,00	127 200,00	0,00	0,00	0,00	0	0
		CM/070112	2015	I	37	ARTIGOS E OBJETOS DE VALOR	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	1 000,00	2 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
		CM/07010907	2015	I	38	RECUPERAÇÃO DAS ANTIGAS ESCOLAS DO ENSINO BÁSICO - CRIAÇÃO DE CENTROS CÍVICOS - PROJETOS	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	6 200,00	10 000,00	16 200,00	0,00	0,00	0,00	0	0
		CM/07010907	2015	I	39	RECUPERAÇÃO DAS ANTIGAS ESCOLAS DO ENSINO BÁSICO - CRIAÇÃO DE CENTROS CÍVICOS - OBRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	2 000,00	100 000,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
		CM/070109	2015	I	40	RECUPERAÇÃO DAS ANTIGAS ESCOLAS DO ENSINO BÁSICO - EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	2 000,00	4 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
2.5.2.			0		0	Desporto, recreio e lazer	0	0	0			325 000,00	70 000,00	395 000,00	0,00	305 303,00	305 303,00	93,94	77,29
2.5.2.1.			0		0	Desporto e Tempos Livres	0	0	0			325 000,00	70 000,00	395 000,00	0,00	305 303,00	305 303,00	93,94	77,29
		1	2014		0	DESPORTOS, RECREIO E LAZER	0	0	0			302 000,00	50 000,00	352 000,00	0,00	288 083,00	288 083,00	95,39	81,84
		CM/07010406	2014	I	9	ESPAÇOS DOS DESPORTOS - RIO TÁVORA	0	15	85	01/01/2014	31/12/2017	210 000,00	20 000,00	230 000,00	0,00	197 188,00	197 188,00	93,9	85,73
		CM/07010406	2014	I	10	CIRCUITO DE MANUTENÇÃO/SAÚDE - RIO TÁVORA	0	15	85	01/01/2014	31/12/2017	1 000,00	20 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
		CM/07010902	2014	I	26	COBERTURA DO PAVILHÃO DESPORTIVO DE SERNANCELHE	0	100	0	13/06/2014	31/12/2017	91 000,00	10 000,00	101 000,00	0,00	90 895,00	90 895,00	99,88	90
		1	2015		0	DESPORTOS E TEMPO LIVRES	0	0	0			23 000,00	20 000,00	43 000,00	0,00	17 220,00	17 220,00	74,87	40,05
		CM/07010902	2015	I	41	GRANDES REPARAÇÕES EM EDIFÍCIOS E ESPAÇOS DESPORTIVOS	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	23 000,00	20 000,00	43 000,00	0,00	17 220,00	17 220,00	74,87	40,05

Relatório de Gestão 2015

Obj.	Clas. Econ.	Código			DESCRÇÃO	Forma de realização	Fonte de financiamento			Datas			Previsão			Montante executado			Execução anual	Execução global
		Código	Ano	Tipo			N.º	AC	AA	FC	Início	Fim	Año	Años seguintes	Total	7	Ano	Total		
3			0		0		0	0				2 324 507,41	3 325 000,00	5 648 507,41	0,00	1 755 203,46	1 755 203,46	75,55	31,09	
3.1.			0		0		0	0				229 000,00	1 322 000,00	1 551 000,00	0,00	159 337,05	159 337,05	69,58	10,27	
3.1.0.			0		0		0	0				229 000,00	1 322 000,00	1 551 000,00	0,00	159 337,05	159 337,05	69,58	10,27	
		1	2014	0			0	0				199 000,00	1 171 000,00	1 370 000,00	0,00	153 359,25	153 359,25	77,06	11,19	
												108 000,00	150 000,00	258 000,00	0,00	107 648,02	107 648,02	99,67	41,72	
												9 000,00	20 000,00	29 000,00	0,00	8 811,23	8 811,23	97,9	30,38	
												2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
												5 000,00	1 000 000,00	1 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
												75 000,00	1 000,00	76 000,00	0,00	36 900,00	36 900,00	49,2	48,55	
												30 000,00	151 000,00	181 000,00	0,00	5 977,80	5 977,80	19,93	3,3	
												20 000,00	1 000,00	21 000,00	0,00	5 977,80	5 977,80	29,89	28,47	
												10 000,00	150 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
												797 107,41	505 000,00	1 302 107,41	0,00	550 883,37	550 883,37	69,11	42,31	
												797 107,41	505 000,00	1 302 107,41	0,00	550 883,37	550 883,37	69,11	42,31	
												13 400,00	40 000,00	53 400,00	0,00	12 667,92	12 667,92	94,54	23,72	
												55,15	20 000,00	20 055,15	0,00	0,00	0,00	0	0	
												242 117,16	40 000,00	282 117,16	0,00	231 744,69	231 744,69	95,72	82,14	
												350 000,00	5 000,00	355 000,00	0,00	235 882,36	235 882,36	67,39	66,45	
												131 535,10	400 000,00	531 535,10	0,00	52 876,40	52 876,40	40,2	9,95	
												60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	17 712,00	17 712,00	29,52	29,52	



Relatório de Gestão 2015

Obj.	Clas. Econ.	Código			Forma de realização	Fontes de financiamento			Datas		Previsão			Montante executado			Execução global	
		Código	Ano	Tipo		N.º	AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	7	Ano		Total
3.3.			0		0	0	0	0			1.175.400,00	1.473.000,00	2.648.400,00	0,00	945.960,37	945.960,37	80,48	35,72
3.3.1.			0		0	0	0	0			1.175.400,00	1.473.000,00	2.648.400,00	0,00	945.960,37	945.960,37	80,48	35,72
3.3.1.1.			0		0	0	0	0			1.175.400,00	1.473.000,00	2.648.400,00	0,00	945.960,37	945.960,37	80,48	35,72
		1	2002		0	0	0	0			57.000,00	0,00	57.000,00	0,00	55.586,64	55.586,64	97,52	97,52
		104	2002	I	71	0	100	0	02/01/2002	31/12/2017	57.000,00	0,00	57.000,00	0,00	55.586,64	55.586,64	97,52	97,52
		1	2003		0	0	0	0			110.000,00	60.000,00	170.000,00	0,00	74.056,26	74.056,26	67,32	43,56
		116	2003	I	41	0	15	85	02/01/2003	31/12/2017	110.000,00	60.000,00	170.000,00	0,00	74.056,26	74.056,26	67,32	43,56
		1	2012		0	0	0	0			233.000,00	10.000,00	243.000,00	0,00	218.607,47	218.607,47	93,82	89,96
		101	2012	I	2	0	15	85	01/01/2012	31/12/2017	233.000,00	10.000,00	243.000,00	0,00	218.607,47	218.607,47	93,82	89,96
		1	2013		0	0	0	0			87.900,00	10.000,00	97.900,00	0,00	78.689,79	78.689,79	89,52	80,38
		101	2013	I	2	0	100	0	01/01/2013	31/12/2017	87.900,00	10.000,00	97.900,00	0,00	78.689,79	78.689,79	89,52	80,38
		1	2014		0	0	0	0			388.000,00	162.000,00	550.000,00	0,00	334.986,84	334.986,84	86,34	60,91
		101	2014	I	16	0	100	0	01/01/2014	31/12/2017	388.000,00	162.000,00	550.000,00	0,00	334.986,84	334.986,84	86,34	60,91
		102	2014	I	21	0	100	0	13/06/2014	31/12/2017	160.000,00	20.000,00	180.000,00	0,00	120.673,96	120.673,96	75,42	67,04
		103	2014	I	22	0	100	0	13/06/2014	31/12/2015	70.000,00	10.000,00	80.000,00	0,00	69.562,50	69.562,50	99,38	86,95
		104	2014	I	27	0	100	0	13/06/2014	31/12/2015	149.000,00	10.000,00	159.000,00	0,00	144.750,38	144.750,38	97,15	91,04
		105	2014	I	28	0	100	0	13/06/2014	31/12/2017	4.000,00	2.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
		1	2015		0	0	0	0			299.500,00	1.231.000,00	1.530.500,00	0,00	184.033,37	184.033,37	61,45	12,02
		101	2015	I	49	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	168.500,00	150.000,00	318.500,00	0,00	156.748,08	156.748,08	93,03	49,21
		102	2015	I	50	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	78.000,00	200.000,00	278.000,00	0,00	27.285,29	27.285,29	34,98	9,81
		103	2015	I	51	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	5.000,00	10.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
		104	2015	I	52	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	1.000,00	70.000,00	71.000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
		105	2015	I	53	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	37.000,00	1.000,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0	0

Relatório de Gestão 2015

Obj.	Clas. Econ.	Código	Ano	Tipo	N.º	realização	AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	7	Ano	Total	anual	global
3.4.	CM/07010408	106	2015	I	54	REP. DA EM 581, CARREGAL LIMITE DO SÁTÃO F CAMINHO DE LAMOSA - LIMITE M. DA BEIRA - OBRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	10 000,00	800 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
3.4.2.			0		0	Comércio e turismo	0	0	0			123 000,00	25 000,00	148 000,00	0,00	100 022,67	100 022,67	81,32	67,58
3.4.2.1.			0		0	Turismo	0	0	0			123 000,00	25 000,00	148 000,00	0,00	100 022,67	100 022,67	81,32	67,58
		1	2014		0	TURISMO	0	0	0			123 000,00	25 000,00	148 000,00	0,00	100 022,67	100 022,67	81,32	67,58
	CM/070107	101	2014	I	17	LOJA INTERATIVA DE TURISMO - EQUIPAMENTO INFORMÁTICO	0	20	80	01/01/2014	31/12/2017	55 000,00	10 000,00	65 000,00	0,00	51 881,89	51 881,89	94,33	79,82
	CM/070108	102	2014	I	18	LOJA INTERATIVA DE TURISMO - SOFTWARE	0	20	80	01/01/2014	31/12/2017	10 000,00	5 000,00	15 000,00	0,00	8 249,61	8 249,61	82,5	55
	CM/070109	103	2014	I	19	LOJA INTERATIVA DE TURISMO - EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	0	20	80	01/01/2014	31/12/2017	38 000,00	5 000,00	43 000,00	0,00	35 827,44	35 827,44	94,28	83,32
4	CM/07010307	104	2014	I	20	LOJA INTERATIVA DE TURISMO - ADAPTAÇÃO DO EDIFÍCIO	0	20	80	01/01/2014	31/12/2017	20 000,00	5 000,00	25 000,00	0,00	4 063,73	4 063,73	20,32	16,25
4.3.			0		0	OUTRAS FUNÇÕES	0	0	0			56 309,00	337 853,52	394 162,52	0,00	56 306,00	56 306,00	99,99	14,28
			0		0	Diversas não especificadas	0	0	0			56 309,00	337 853,52	394 162,52	0,00	56 306,00	56 306,00	99,99	14,28
		1	2015		0	DIVERSAS NÃO ESPECIFICADAS	0	0	0			56 309,00	337 853,52	394 162,52	0,00	56 306,00	56 306,00	99,99	14,28
	CM/090802	102	2015	I	59	SUBSCRIÇÃO/REALIZAÇÃO DAS UNIDADES DE PARTICIPAÇÃO-FAM	0	100	0	01/01/2015	31/12/2021	56 309,00	337 853,52	394 162,52	0,00	56 306,00	56 306,00	99,99	14,28
						TOTAL DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS						3 981 041,41	4 716 853,52	8 697 894,93	0,00	3 143 003,86	3 143 003,86	78,95	86,14

Print

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

Relatório de Gestão 2015

EXECUÇÃO ANUAL DO PLANO DE ATIVIDADES

Class. Eco.	Ano	Tipo	N.º	Descrição	Forma de realização	Fonte de financiamento			Datas			Montante previsto			Montante executado			Exec.	
						AC	AA	FC	Início	Termo	Ano	Anos seguintes	Total	Anos anteriores	Ano	Total	Anual	Global	
	0	0	0	FUNÇÕES GERAIS		0	0	0			69 000,00	37 000,00	106 000,00	0,00	62 795,50	62 795,50	91,01		
	0	0	0	Serviços gerais de administração pública		0	0	0			26 000,00	5 000,00	31 000,00	0,00	24 907,50	24 907,50	95,8	80,35	
	0	0	0	Administração geral		0	0	0			26 000,00	5 000,00	31 000,00	0,00	24 907,50	24 907,50	95,8	80,35	
	0	0	0	Aquisição de Maquinaria e Equipamento		0	0	0			26 000,00	5 000,00	31 000,00	0,00	24 907,50	24 907,50	95,8	80,35	
2014		0		ADMINISTRAÇÃO GERAL		0	0	0			26 000,00	5 000,00	31 000,00	0,00	24 907,50	24 907,50	95,8	80,35	
CM/020214	2014	A	1	MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA - APOIO À IMPLEMENTAÇÃO	OUTRA	0	20	80	01/01/2014	31/12/2017	26 000,00	5 000,00	31 000,00	0,00	24 907,50	24 907,50	95,8	80,35	
	0	0	0	Segurança e ordem públicas		0	0	0			43 000,00	32 000,00	75 000,00	0,00	37 886,00	37 886,00	88,11	50,52	
	0	0	0	Proteção civil e luta contra Incêndios		0	0	0			43 000,00	32 000,00	75 000,00	0,00	37 886,00	37 886,00	88,11	50,52	
2015		0		PROTEÇÃO CIVIL E LUTA CONTRA INCÊNDIOS		0	0	0			43 000,00	32 000,00	75 000,00	0,00	37 886,00	37 886,00	88,11	50,52	
CM/080701	2015	A	1	APOIO AOS BOMBEIROS VOLUNTÁRIOS DE SERNANCELHE -TRANSF. DE CAPITAL.	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	37 000,00	20 000,00	57 000,00	0,00	34 886,00	34 886,00	94,29	61,21	
CM/040701	2015	A	2	APOIO AOS BOMBEIROS VOLUNTÁRIOS DE SERNANCELHE -TRANSF. CORRENTE	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	6 000,00	12 000,00	18 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00	50	16,67	
	0	0	0	FUNÇÕES SOCIAIS		0	0	0			687 700,00	1 336 000,00	2 023 700,00	0,00	580 820,04	580 820,04	84,46	28,7	
	0	0	0	Educação		0	0	0			215 000,00	460 000,00	675 000,00	0,00	192 675,79	192 675,79	89,62	28,54	
	0	0	0	Ensino não superior		0	0	0			215 000,00	460 000,00	675 000,00	0,00	192 675,79	192 675,79	89,62	28,54	
	0	0	0	Ensino Básico		0	0	0			215 000,00	460 000,00	675 000,00	0,00	192 675,79	192 675,79	89,62	28,54	
2015		0		ENSINO BÁSICO		0	0	0			215 000,00	460 000,00	675 000,00	0,00	192 675,79	192 675,79	89,62	28,54	
CM/020210	2015	A	3	TRANSPORTES ESCOLARES	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	215 000,00	460 000,00	675 000,00	0,00	192 675,79	192 675,79	89,62	28,54	
	0	0	0	Segurança e acção sociais		0	0	0			115 000,00	200 000,00	315 000,00	0,00	108 855,83	108 855,83	94,66	34,56	
	0	0	0	Acção social		0	0	0			115 000,00	200 000,00	315 000,00	0,00	108 855,83	108 855,83	94,66	34,56	
	0	0	0	Acção Social		0	0	0			115 000,00	200 000,00	315 000,00	0,00	108 855,83	108 855,83	94,66	34,56	
2015		0		ACÇÃO SOCIAL		0	0	0			115 000,00	200 000,00	315 000,00	0,00	108 855,83	108 855,83	94,66	34,56	
CM/040802	2015	A	4	APOIO A AGRÉGADOS FAMILIARES CARENCIADOS NOS TERMOS DO REGULAMENTO MUNICIPAL E AL. C) DO N.º 4 ART. 64º, LEI N.º 169/99, DE 18/9.	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	115 000,00	200 000,00	315 000,00	0,00	108 855,83	108 855,83	94,66	34,56	
	0	0	0	Serviços culturais, recreativos e religiosos		0	0	0			357 700,00	676 000,00	1 033 700,00	0,00	279 288,42	279 288,42	78,08	27,02	
	0	0	0	Cultura		0	0	0			191 700,00	326 000,00	517 700,00	0,00	172 734,91	172 734,91	90,11	33,37	
	0	0	0	Cultura		0	0	0			191 700,00	326 000,00	517 700,00	0,00	172 734,91	172 734,91	90,11	33,37	

Relatório de Gestão 2015

Clas. Eco.	Ano	Tipo	N.º	Descrição	Forma de realização	Fonte de financiamento			Datas			Montante previsto				Montante executado			Exec.	
						AC	AA	FC	Início	Termo	Ano	Anos seguintes	Total	Anos anteriores	Ano	Total	Annual	Global	Exec.	
	2005		0	CULTURA		0	0	0			15 000,00	30 000,00	45 000,00	0,00	12 659,72	12 659,72	84,4	28,13		
CM/020120	2005	A	2	AQUIÇÃO DE LIVROS PARA A BIBLIOTECA MUNICIPAL	OUTRA	50	50	0	02/01/2005	31/12/2017	15 000,00	30 000,00	45 000,00	0,00	12 659,72	12 659,72	84,4	28,13		
	2014		0	CULTURA		0	0	0			19 000,00	38 000,00	57 000,00	0,00	18 323,50	18 323,50	96,44	32,15		
CM/020217	2014	A	2	SER MAIS CULTURA - PUBLICIDADE	OUTRA	0	100	0	01/01/2014	31/12/2017	7 000,00	14 000,00	21 000,00	0,00	7 000,00	7 000,00	100	33,33		
CM/020225	2014	A	3	SER MAIS CULTURA - OUTROS SERVIÇOS	OUTRA	0	100	0	01/01/2014	31/12/2017	12 000,00	24 000,00	36 000,00	0,00	11 323,50	11 323,50	94,36	31,45		
	2015		0	CULTURA		0	0	0			157 700,00	258 000,00	415 700,00	0,00	141 751,69	141 751,69	89,89	34,1		
CM/040701	2015	A	5	APOIO A ASSOCIAÇÕES CULTURAIS	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2015	140 000,00	200 000,00	340 000,00	0,00	133 870,59	133 870,59	95,62	39,37		
CM/020120	2015	A	6	OUTRAS PUBLICAÇÕES	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	500,00	10 000,00	10 500,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
CM/020217	2015	A	7	REVISTA MUNICIPAL	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	17 000,00	40 000,00	57 000,00	0,00	7 881,10	7 881,10	46,36	13,83		
CM/020106	2015	A	8	SER MAIS CULTURA - REFEIÇÕES PARA CONFECCIONAR	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	100,00	4 000,00	4 100,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
CM/020105	2015	A	9	SER MAIS CULTURA - REFEIÇÕES CONFECCIONADAS	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	100,00	4 000,00	4 100,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
	0		0	Desporto, recreio e lazer		0	0	0			68 000,00	150 000,00	218 000,00	0,00	57 428,46	57 428,46	84,45	26,34		
	0		0	Desporto e Tempos Livres		0	0	0			68 000,00	150 000,00	218 000,00	0,00	57 428,46	57 428,46	84,45	26,34		
	2015		0	DESPORTOS E TEMPO LIVRES		0	0	0			68 000,00	150 000,00	218 000,00	0,00	57 428,46	57 428,46	84,45	26,34		
CM/040701	2015	A	11	SUBSIDIO AS COLETIVIDADES DE DESPORTIVAS E DE RECREATIVAS-TRANSF. CORRENTES	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	40 000,00	80 000,00	120 000,00	0,00	33 928,58	33 928,58	84,82	28,27		
CM/080701	2015	A	12	SUBSIDIO AS COLETIVIDADES DE DESPORTIVAS E DE RECREATIVAS-TRANSF. CAPITAL	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	2 000,00	70 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
CM/020121	2015	A	13	8ª PROVA BTT ROTA DA CASTANHA E DO CASTANHEIRO - OUTROS BENS	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2015	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	9 999,99	9 999,99	100	100		
CM/020105	2015	A	14	8ª PROVA BTT ROTA DA CASTANHA E DO CASTANHEIRO - REFEIÇÕES CONFECCIONADAS	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2015	11 000,00	0,00	11 000,00	0,00	10 999,89	10 999,89	100	100		
CM/020115	2015	A	15	8ª PROVA BTT ROTA DA CASTANHA E DO CASTANHEIRO - OFERTAS	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2015	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
CM/020225	2015	A	16	8ª PROVA BTT ROTA DA CASTANHA E DO CASTANHEIRO - OUTROS SERVIÇOS	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2015	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	2 500,00	2 500,00	100	100		
	0		0	Outras actividades cívicas e religiosas		0	0	0			98 000,00	200 000,00	298 000,00	0,00	49 125,05	49 125,05	50,13	16,48		
	2015		0	OUTRAS ACTIVIDADES CÍVICAS E RELIGIOSAS		0	0	0			98 000,00	200 000,00	298 000,00	0,00	49 125,05	49 125,05	50,13	16,48		
CM/080701	2015	A	17	APOIO A COMISSÕES FABRIQUEIRAS INFRAESTRUTURAS - TRANSF. CAPITAL	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	48 000,00	100 000,00	148 000,00	0,00	45 656,73	45 656,73	95,12	30,85		
CM/040701	2015	A	18	APOIO A COMISSÕES FABRIQUEIRAS INFRAESTRUTURAS - TRANSF. CORRENTE	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	1 000,00	2 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
CM/020225	2015	A	19	FESTA DE NATAL SEM IDADE - OUTROS SERVIÇOS	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	6 000,00	12 000,00	18 000,00	0,00	1 143,60	1 143,60	19,06	6,35		
CM/020210	2015	A	20	FESTA DE NATAL SEM IDADE - TRANSPORTES DE PESSOAS	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	2 000,00	4 000,00	6 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	100	33,33		
CM/020105	2015	A	21	FESTA DE NATAL SEM IDADE - REFEIÇÕES CONFECCIONADAS	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	15 000,00	30 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0		

Relatório de Gestão 2015

Clas. Eco.	Ano	Tipo	N.º	Descrição	Forma de realização	Fonte de financiamento			Datas			Montante previsto				Montante executado			Exec.	
						AC	AA	FC	Início	Termo	Ano	Anos seguintes	Total	Anos anteriores	Ano	Total	Anual	Global		
CM/020115	2015	A	22	FESTA DE NATAL SEM IDADE - OBERTAS	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	10 000,00	20 000,00	30 000,00	0,00	324,72	324,72	324,72	3,25	1,08	
CM/080701	2015	A	23	APOIO A CENTRO SOCIAIS E PAROQUIAIS E IPSS - INFRAESTRUTURAS - TRANS. DE CAPITAL	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	15 000,00	30 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
CM/040701	2015	A	24	APOIO A CENTRO SOCIAIS E PAROQUIAIS E IPSS - TRANSF. CORRENTES	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	1 000,00	2 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
	0		0	FUNÇÕES ECONÓMICAS		0	0	0			133 300,00	209 000,00	342 300,00	0,00	120 106,10	120 106,10	90,1	35,09		
	0		0	Comércio e turismo		0	0	0			94 400,00	141 000,00	235 400,00	0,00	85 521,92	85 521,92	90,6	36,33		
	0		0	Mercados e feiras		0	0	0			11 400,00	104 000,00	115 400,00	0,00	4 519,03	4 519,03	39,64	3,92		
	0		0	Mercados e Feiras		0	0	0			11 400,00	104 000,00	115 400,00	0,00	4 519,03	4 519,03	39,64	3,92		
	2014		0	MERCADOS E FEIRAS		0	0	0			6 300,00	80 000,00	86 300,00	0,00	4 519,03	4 519,03	71,73	5,24		
CM/020225	2014	A	8	FEIRA DAS ATIVIDADES ECONÓMICAS / SEMENTES DA TERRA	OUTRA	0	100	0	01/01/2014	31/12/2017	6 300,00	80 000,00	86 300,00	0,00	4 519,03	4 519,03	71,73	5,24		
	2015		0	MERCADOS E FEIRAS		0	0	0			5 100,00	24 000,00	29 100,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
CM/020217	2015	A	25	FEIRA AQUILINIANA - PUBLICIDADE	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	5 000,00	10 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
CM/020225	2015	A	26	FEIRA AQUILINIANA - OUTROS SERVIÇOS	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	1 000,00	14 000,00	14 100,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
	0		0	Turismo		0	0	0			83 000,00	37 000,00	120 000,00	0,00	81 002,89	81 002,89	97,59	67,5		
	0		0	Turismo		0	0	0			83 000,00	37 000,00	120 000,00	0,00	81 002,89	81 002,89	97,59	67,5		
	2014		0	TURISMO		0	0	0			83 000,00	37 000,00	120 000,00	0,00	81 002,89	81 002,89	97,59	67,5		
CM/020220	2014	A	10	LOJA INTERATIVA DE TURISMO - TRABALHOS ESPECIALIZADOS	OUTRA	0	20	80	01/01/2014	31/12/2017	69 000,00	5 000,00	74 000,00	0,00	67 256,40	67 256,40	97,47	90,89		
CM/020217	2014	A	11	FESTIVAL DE SOPAS - PUBLICIDADE	OUTRA	0	100	0	01/01/2014	31/12/2017	4 400,00	10 000,00	14 400,00	0,00	4 320,49	4 320,49	98,19	30		
CM/020225	2014	A	12	FESTIVAL DE SOPAS - OUTROS SERVIÇOS	OUTRA	0	100	0	01/01/2014	31/12/2017	3 100,00	8 000,00	11 100,00	0,00	3 026,00	3 026,00	97,61	27,26		
CM/020115	2014	A	13	FESTIVAL DE SOPAS - PRÉMIOS	OUTRA	0	100	0	01/01/2014	31/12/2017	1 500,00	4 000,00	5 500,00	0,00	1 400,00	1 400,00	93,33	25,45		
CM/020121	2014	A	14	FESTIVAL DE SOPAS - OUTROS BENS	OUTRA	0	100	0	01/01/2014	31/12/2017	5 000,00	10 000,00	15 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	100	33,33		
	0		0	Outras funções económicas		0	0	0			38 900,00	68 000,00	106 900,00	0,00	34 584,18	34 584,18	88,91	32,35		
	0		0	Outras funções económicas		0	0	0			38 900,00	68 000,00	106 900,00	0,00	34 584,18	34 584,18	88,91	32,35		
	2015		0	OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS		0	0	0			38 900,00	68 000,00	106 900,00	0,00	34 584,18	34 584,18	88,91	32,35		
CM/020217	2015	A	27	FESTA DA CASTANHA - PUBLICIDADE	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	15 500,00	20 000,00	35 500,00	0,00	15 500,00	15 500,00	100	43,66		
CM/020225	2015	A	28	FESTA DA CASTANHA - OUTROS SERVIÇOS	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2015	17 400,00	20 000,00	37 400,00	0,00	15 384,18	15 384,18	88,41	41,13		
CM/020115	2015	A	29	FESTA DA CASTANHA - PRÉMIOS, CONDECORAÇÕES E OBRATS	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	4 000,00	8 000,00	12 000,00	0,00	3 700,00	3 700,00	92,5	30,83		
CM/020208	2015	A	30	FESTA DA CASTANHA - LOCAÇÃO DE OUTROS BENS	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	2 000,00	20 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
	0		0	OUTRAS FUNÇÕES		0	0	0			25 000,00	10 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0		

Relatório de Gestão 2015

Clas. Eco.	Ano	Tipo	N.º	Descrição	Forma de realização	Fonte de financiamento			Datas		Montante previsto			Montante executado			Exec.	
						AC	AA	FC	Início	Termo	Ano	Anos seguintes	Total	Anos anteriores	Ano	Total	Anual	Global
	0		0	Transferências entre administrações		0	0	0			20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	2015		0	TRANSFERÊNCIAS ENTRE ADMINISTRAÇÕES		0	0	0			20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
CM/08050104	2015	A	31	ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DO VALE DO DOURO SUL	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2015	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	0		0	Diversas não especificadas		0	0	0			5 000,00	10 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	2015		0	DIVERSAS NÃO ESPECIFICADAS		0	0	0			5 000,00	10 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
CM/020225	2015	A	32	GEMINAÇÃO COM PAUL E JACOU	OUTRA	0	100	0	01/01/2015	31/12/2017	5 000,00	10 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
TOTAL DO PLANO DE ATIVIDADES											915 000,00	1 592 000,00	2 507 000,00	0,00	763 721,64	763 721,64	83,47	30,46

COMPROMISSOS PLURIANUAIS

Entidade	Objeto	Contrato				Pagamentos		Anos seguintes			Total	Obs
		Data	Prazo	Valor	IVA% (atual)	2015	Acumulados	2016	2017	Outros		
Caixa Leasing e Factoring - Inst. Finan. De Crédito, S.A.	Contrato de Locação de Mini Autocarro	01/09/08	96 meses	128 100,00 €	23%	16 599,29 €	118 227,26 €	14 563,68 €			149 390,23 €	(a)
AQUISERN S.A.	Arrendamento comercial - EXPOSALÃO	11/07/10	25 anos	20 698 000,00 €	23%	1 047 960,00 €	5 542 300,00 €	1 047 960,00 €	1 047 960,00 €	17 815 320,00 €	25 453 540,00 €	
F.F.R. - Construções, Lda	Escavação no terreno sito à Guardada - Sernancelhe	23/12/15	180 dias	149 800,00 €	6%	52 876,40 €	52 876,40 €	105 911,60 €			158 788,00 €	
Egiseta - Serviço de Engenharia e Fiscalização, Lda	Elaboração do Projeto de "Caminho Agrícola, Observatório das Aves e respetivo trilho"	28/05/12	30 dias	25 000,00 €	23%	3 075,00 €	3 075,00 €	27 675,00 €			30 750,00 €	
Resur-Resíduos Sólidos Urbanos, Lda.	Recolha de Resíduos	16/07/01	Mensal	7 785,64 €	23%	99 033,30 €	1 841 093,68 €	99 033,30 €			1 971 153,46 €	(b)
	Limpeza urbana	15/03/02	Mensal	2 439,19 €	23%	31 026,48 €		31 026,48 €				
Abstrato, Lda.	Prestação de serviço de cópias e impressões	02/09/11	60 meses	33 300,00 €	23%	7 509,15 €	34 815,15 €	6 143,85 €			40 959,00 €	
Inobur - Irmãos Associados, Lda	Projeto de execução do Centro Tecnológico de Inovação do Castanheiro e Transformação da Castanha	31/10/14	150 dias	59 970,00 €	23%	36 900,00 €	36 900,00 €	36 863,10 €			73 763,10 €	
Ecofirma - Gestão do Ambiente, S.A.	Assistência técnica no controlo da qualidade de água para consumo humano e da qualidade dos efluentes	12/01/15	12 meses	€16 553,17/mês	23%	19 075,33 €	19 075,33 €	1 284,86 €			20 360,19 €	
Ecofirma - Gestão do Ambiente, S.A.	Reabilitação do aproveitamento Hidroagrícola de Felgueiras - Ferrêrém	20/04/15	90 dias	16 200,00 €	23%	5 977,80 €	5 977,80 €	13 948,20 €			19 926,00 €	
Volta da Águla. Sociedade de Transportes, Lda	Transportes Escolar - Circuito Especial (A)	15/09/15	Ano letivo	€280,00/dia	6%	18 995,20 €	18 995,20 €	33 600,00 €			52 595,20 €	(c)
FNWAY - Consulting Unipessoal, Lda	Consultoria Estratégica e apoio técnico para elaboração e acompanhamento da candidatura no âmbito da "Política das Cidades"	21/07/15	2 anos		23%	4 536,24 €	4 536,24 €				92 250,00 €	(d)
Aníbal Lopes & Filho, Lda	Transportes Escolar - Circuito Especial B	15/09/15	Ano letivo	€285/dia	6%	19 344,10 €	19 344,10 €	36 252,00 €			55 586,10 €	
FNWAY - Consulting Unipessoal, Lda	Prestação de serviço gabinete de apoio ao Empreendedor e ao investimento	20/08/15	11 meses	€1700/mês	23%	4 536,24 €	4 536,24 €	18 464,76 €			23 001,00 €	
FIG - Indústrias Gráficas	Fornecimento da Revista Municipal n.º 62	25/09/15		7 435,00 €	23%	7 881,10 €	7 881,10 €	1 263,95 €			9 145,05 €	
Nuno da Silva Marques	Assistência técnica de Eletrotecnia	02/05/00	1 ano	450,00 €	isento	5 400,00 €	64 928,36 €	5 400,00 €			70 328,36 €	(e)
Sandra Isabel Gouveia Fonseca	Prestação de Serviço Gabinete de Inserção Profissional	01/10/15	11 meses	10 285,00 €	23%	1 870,00 €	1 870,00 €	10 780,55 €			12 650,55 €	
Rafael Vale e Reis	Prestação de Serviços Jurídicos	28/08/15	3 anos	57 600,00 €	23%	5 738,70 €	5 738,70 €	23 616,00 €	23 616,00 €	17 877,70 €	70 848,00 €	
Artur Jorge Oliveira Santos	Fiscalização e consultoria na área de águas, saneamento e resíduos sólidos	09/11/15	1 ano	23 400,00 €	23%	2 331,34 €	2 331,34 €	26 450,66 €			28 782,00 €	
Hugo Manuel Magnório Salgado	Fiscalização e consultoria na área de águas, saneamento e resíduos sólidos	09/11/15	1 ano	23 400,00 €	23%	2 331,34 €	2 331,34 €	26 450,66 €			28 782,00 €	
ANTONIO VITOR DE ALMEIDA CAMPOS_SROC_UNIP.LDA	Contrato de Prestação de Serviços de Revisão Legal de Contas	14/05/12	1 ano	9 000,00 €	23%	12 300,00	24 600,00	12 300,00			36 900,00	(e)

(a) Inclui o valor residual

(b) Acresce o transporte de valor variável.

(c) Estimam-se 120 dias letivos.

(d) O valor do contrato é o máximo legalmente permitido para ajuste direto.

(e) O contrato é renovável no fim do prazo por igual período.

DECLARAÇÃO

Nos termos e para os efeitos previstos no n.º 1 da alínea b) do artigo 15º da n.º 22/2015, de 17 de março, que altera e republica a Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, se declara que a 31 de dezembro de 2015, o Município de Sernancelhe não tem recebimentos ou pagamentos em atraso, considerando, nos termos do artigo 4º do Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de junho "pagamentos em atraso" as contas a pagar que permaneçam nessa situação mais de 90 dias posteriormente à data de vencimento acordada ou especificada na fatura, contrato ou documento equivalente excluindo-se os pagamentos objeto de impugnação judicial até que obre eles seja proferida decisão final e executória, as situações de impossibilidade de cumprimento por ato imutável ao credo e os montantes objeto de acordos de pagamento desde que o pagamento seja efetuado dentro dos prazos acordados.

Sernancelhe, 21 de março de 2016

O Chefe de Divisão


(Carlos Manuel Neves Paiva)

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

INTRODUÇÃO

1. Examinámos as demonstrações financeiras do MUNICÍPIO DE SERNANCELHE, as quais compreendem o Balanço em 31 de dezembro de 2015, (que evidencia um total de 47.610.559 Euros e um total de fundos próprios de 35.082.725 Euros, incluindo um resultado líquido do exercício de 123.081 Euros), a Demonstração dos resultados por naturezas e os Mapas de Execução Orçamental (que evidenciam um total de 8.771.813 Euros de despesas pagas e um total de 8.080.204 Euros de receita cobrada) do período findo naquela data, e os correspondentes Anexos.

RESPONSABILIDADES

2. É da responsabilidade da Câmara Municipal a preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira do Município, o resultado das suas operações e o relato da execução orçamental, bem como a adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados e a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado.
3. A nossa responsabilidade consiste em expressar uma opinião profissional e independente, baseada no nosso exame daquelas demonstrações financeiras.

ÂMBITO

4. O exame a que procedemos foi efetuado de acordo com as Normas Técnicas e as Diretrizes de Revisão / Auditoria da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, as quais exigem que o mesmo seja planeado e executado com o objetivo de obter um grau de segurança aceitável sobre se as demonstrações financeiras estão isentas de distorções materialmente relevantes. Para tanto o referido exame incluiu:
 - a verificação, numa base de amostragem, do suporte das quantias e divulgações constantes das demonstrações financeiras e a avaliação das estimativas, baseadas em juízos e critérios definidos pela Câmara Municipal, utilizadas na sua preparação;
 - a apreciação sobre se são adequadas as políticas contabilísticas adotadas e a sua divulgação, tendo em conta as circunstâncias;
 - a verificação da aplicabilidade do pressuposto da continuidade; e,
 - a apreciação sobre se é adequada, em termos globais, a apresentação das demonstrações financeiras;
5. Entendemos que o exame efetuado proporciona uma base aceitável para a expressão da nossa opinião.

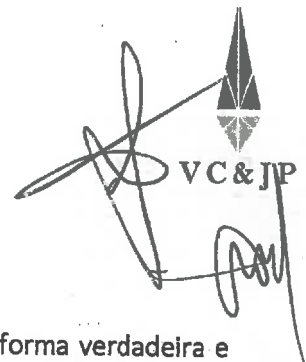
Vitor Campos & José Pereira – S.R.O.C., Lda.

António Vitor de Almeida Campos - R.O.C. n.º 749

José A. Marques Pereira - R.O.C. n.º 1464

N.º Único de Matricula na C.R.C. Lisboa e NIPC 510 414 478 - Inscrita na O.R.O.C. sob o n.º 278

Capital Social € 10 000.00



OPINIÃO

6. Em nossa opinião, as referidas demonstrações financeiras apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materialmente relevantes, a posição financeira do MUNICÍPIO DE SERNANCELHE em 31 de dezembro de 2015, o resultado das suas operações e a execução orçamental relativa à despesa paga e à receita cobrada no exercício findo naquela data, em conformidade com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal, previstos no POCAL

Viseu, 22 de março de 2016

Vitor Campos & José Pereira S.R.O.C., Lda.

Representada por:

(António Vitor de Almeida Campos – R.O.C. n.º 749)

Vitor Campos & José Pereira – S.R.O.C., Lda.

António Vitor de Almeida Campos - R.O.C. n.º 749


José A. Marques Pereira - R.O.C. n.º 1464

N.º Único de Matricula na C.R.C. Lisboa e NIPC 510 414 478 - Inscrita na O.R.O.C. sob o n.º 278



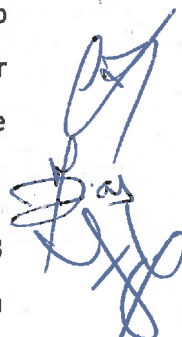

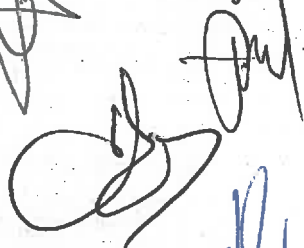
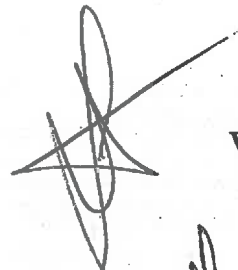
Capital Social € 10 000,00

PARECER DO AUDITOR EXTERNO

RELATIVO AO EXERCÍCIO DE 2015



VC&JP



À ASSEMBLEIA MUNICIPAL DE SERNANCELHE

Em conformidade com o disposto no Art.º 77º da Lei n.º 73 / 2013, de 03 de setembro (Regime Financeiro das Autarquias Locais e Entidades Intermunicipais), cumpre-nos na qualidade de Auditores Externos nomeados por essa Assembleia, apresentar informação sobre a situação económica e financeira do Município relativa ao 2º semestre de 2015, bem como o parecer sobre a execução orçamental e contas, relativamente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2015.

No desempenho das nossas funções, e ainda ao abrigo do Art.º 77º da Lei n.º 73 / 2013, de 03 de setembro (Regime Financeiro das Autarquias Locais e Entidades Intermunicipais), emitimos a Certificação Legal das Contas, sem reservas e sem ênfases, datada de 22 de março de 2016.

Procedemos à verificação da informação financeira produzida ao longo do exercício, efetuando as análises julgadas convenientes.

Comprovámos a adequação das políticas contabilísticas e dos critérios valorimétricos adotados.

Assim:

SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

Informação sobre a situação económica e financeira do Município relativa ao 2º semestre de 2015, nos termos da alínea d) do n.º 2 do Art.º 77º da Lei n.º 73 / 2013 de 03 de setembro, elaborada a partir do Balanço e Demonstração dos resultados por naturezas e respetivo Anexo que integram a prestação de contas:

- **Resultados operacionais** – Em 2015 os proveitos operacionais ascenderam a 6.697.402 Euros enquanto os custos operacionais cifraram-se em 7.143.430 Euros, apurando-se um resultado operacional negativo de 446.028 Euros (2014: negativo em 593.140 Euros).
- **Resultados financeiros** – Os resultados financeiros alcançados foram positivos em 316.239 Euros (2014: 286.361 Euros). Em termos comparativos com o exercício anterior, verifica-se uma variação de 29.878 Euros.

Vitor Campos & José Pereira – S.R.O.C., Lda.

António Vitor de Almeida Campos - R.O.C. n.º 749

José A. Marques Pereira - R.O.C. n.º 1464

N.º Único de Matrícula na C.R.C. Lisboa e NIPC 510 414 478 - Inscrita na O.R.O.C. sob o n.º 278

Capital Social € 10 000,00



- **Resultados Extraordinários** – Os resultados extraordinários apresentam um valor positivo de 252.870 Euros (2014: 320.077 Euros). O resultado apresentado deve-se principalmente ao reconhecimento de dívida à EDP no montante de 120.393,90 Euros.
- **Resultados líquidos do exercício** – Os resultados líquidos do exercício são uma consequência dos resultados acima explicados, tendo-se alcançado um resultado positivo de 123.081 Euros (2014: 13.298 Euros).

Para complementar a análise atrás referida, destacamos os indicadores financeiros relativos a 2015:

Descrição	Cóm bens de domínio Público	Sem bens de domínio Público
Rácios de Liquidez		
Liquidez Geral	0,49	0,49
Liquidez Reduzida	0,44	0,44
Rácios de Solvabilidade e Autonomia		
Cobertura do Imobilizado	78,39%	185,59%
Solvabilidade	280,04%	280,04%
Autonomia Financeira	73,69%	168,92%
Capacidade de Endividamento	96,31%	96,31%
Rácios Económicos		
Varição nos custos totais	4,41%	(*) 5,36%
Varição nos proveitos totais	5,95%	5,95%
Varição nos resultados operacionais	-24,80%	(*) 24,02%

(*) Excluídas as amortizações de bens do domínio público

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

Análise à execução orçamental por força da alínea e) do n.º 2 do Art.º 77º da Lei n.º 73 / 2013 de 03 de setembro:

Relativamente a este aspeto, elaboramos o seguinte mapa de análise, com suporte nos mapas de execução orçamental elaborados pelo Município e que constam dos documentos de prestação de contas:

Vitor Campos & José Pereira - S.R.O.C., Lda.

António Vitor de Almeida Campos - R.O.C. n.º 749

José A. Marques Pereira - R.O.C. n.º 1464

N.º Único de Matricula na C.R.C. Lisboa e NIPC 510 414 478 - Inscrita na O.R.O.C. sob o n.º 278

Capital Social € 10 000,00



VC&JP

Página 3 de 4

ANÁLISE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015									
DESPESA					RECEITA				
Corrente	Valores			%	Corrente	Valores			%
	Orçado	Pago	Variação			Orçado	Cobrado	Variação	
01-Despesa com pessoal	1.935.100,00	1.823.610,52	-111.489,48	94%	01- Impostos diretos	555.100,00	540.810,21	-14.289,79	97%
02-Aquisição de bens e serviços	3.768.301,00	3.112.927,13	-655.373,87	83%	02- Impostos indiretos	13.100,00	143.639,28	130.539,28	1096%
03-Juros e outros encargos	29.650,00	11.302,89	-18.347,11	38%	04- Taxas multa e penalidades	32.600,00	45.599,09	12.999,09	140%
04-Transferências correntes	503.100,00	364.021,09	-139.078,91	72%	05- Rendimentos propriedades	257.300,00	250.917,32	-6.382,68	98%
05-Subsídios	29.050,00	13.441,24	-15.608,76	46%	06- Transferências correntes	4.844.681,00	4.677.941,16	-166.739,84	97%
06-Outras despesas correntes	55.000,00	11.564,27	-43.435,73	21%	07- Vendas de bens e serviços	823.600,00	820.221,82	-3.378,18	100%
Capital	6.320.201,00	5.336.867,14	-983.333,86	84%	08- Outras receitas correntes	116.400,00	93.385,85	-23.014,15	80%
07- Aquisições de bens de capital	3.924.732,41	3.086.697,86	-838.034,55	79%	09- Venda de bens de investimento	6.642.781,00	6.572.514,73	-70.266,27	99%
08- Transferências e capital	122.000,00	80.544,73	-41.455,27	66%	Capital	51.100,00	36.302,60	-14.797,40	71%
09- Ativos financeiros	56.309,00	56.306,00	-3,00	100%	10- Transferências de capital	3.048.101,31	1.471.386,55	-1.576.714,76	48%
10- Amortização empréstimos	310.000,00	210.157,08	-99.842,92	68%	12- Passivos financeiros	100,00	0,00	-100,00	0%
11- Outras despesas de capital	11.000,00	1.239,89	-9.760,11	11%	13- Outras receitas	50.000,00	0,00	-50.000,00	0%
	4.424.041,41	3.434.945,56	-989.095,85	78%	15- Reposições	0,00	0,00	0,00	0%
	10.744.242,41	8.771.812,70	-1.972.429,71	82%	16- Saldo gerência anterior	3.149.301,31	1.507.689,15	-1.641.612,16	48%
						952.160,10	952.160,10	0,00	100%
					Saldo gerência seguinte	10.744.242,41	9.032.363,98	-1.711.878,43	84%
						260.551,28			
Análises					Mapa de Fluxos				
Corrente:					Atividade corrente/operacional				
Cobertura orçada da despesa					Recebimentos correntes				
Cobertura realizada da despesa					Pagamentos correntes				
(a)					Fluxo das atividades correntes				
322.580,00					Atividade de capital/investimento				
1.235.647,59					Recebimentos de capital				
(b)					Pagamentos de capital				
-1.274.749,10					Fluxo das atividades de capital				
-1.927.256,41					Atividade de financiamento				
(a)+(b)					Recebimentos de financiamentos				
-691.608,82					Pagamentos de financiamentos				
952.160,10					Variação de disponibilidades				
260.551,28					Disponibilidades iniciais				
Saldo realizado do período					Disponibilidades no final				
Saldo de gerência anterior									
Saldo para gerência seguinte									

Vitor Campos & José Pereira – S.R.O.C., Lda.

António Vitor de Almeida Campos - R.O.C. n.º 749

José A. Marques Pereira - R.O.C. n.º 1466

N.º Único de Matricula na C.R.C. Lisboa e NIPC 510 414 478 - Inscrita na D.R.O.C. sob o n.º 278

Capital Social € 10 000.00



O mapa acima apresenta, de forma agregada, o orçamento inicial, orçamento corrigido com as modificações ocorridas durante o exercício de 2015 e a comparação com a sua execução, podendo-se verificar que:

- A execução orçamental das despesas correntes foi conseguida em 82%;
- A execução orçamental da receita corrente atingiu 84%, e;
- A execução das despesas em capital ficou-se pelos 78%, não tendo sido acompanhadas pela execução da receita de capital que se situou nos 48%.

Aquele mapa também comporta uma análise resumida do mapa de fluxos de caixa associado à execução orçamental, onde é evidente o contributo da atividade corrente para o equilíbrio dos fluxos.

Para completar a análise, apresentam-se alguns rácios de execução orçamental:

Rácios de estrutura da despesa	
Receita total / Despesa total	103,0%
Receita corrente / Despesa corrente	123,2%
Despesas com Pessoal / Despesa total	20,8%
Aquisição de bens e serviços / Despesa total	35,5%
Serviço da dívida / Despesa total	2,5%
Receita de capital / Despesa de capital	43,9%
Receitas próprias / Despesa total	22,0%
Transferências da Administração central / Despesa total	70,1%
Receita local / Despesa total	15,9%

Rácios de estrutura da receita	
Receitas próprias / Receita total	18,6%
Receita cobrada localmente / Receita total	15,4%
Impostos diretos / Receita total (cobrado bruto)	6,0%
Transferências da Administração Central / Receita Total	68,1%

Viseu, 22 de março de 2016

Vitor Campos & José Pereira, S.R.O.C., Lda.

Representada por:

(António Vitor de Almeida Campos – R.O.C. n.º 749)

