

Notas explicativas às demonstrações Orçamentais

DDORC

Nota 1

RUBRICA	RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)				
		R P	R G	U E	EMPR	F. ALHEIOS
RI01	Operações orçamentais [1]	1.925.208,11 €				
RI02	Devolução do saldo oper. Orçamentais	1.925.208,11 €				
RI03	Operações de tesouraria [A]					52.023,40 €
R5.1.1	Administrações Públicas	4.635.230,73 €				
R5.1.1.1	Administração Central - Estado Português	4.628.968,31 €				
R5.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	6.262,42 €				
R9	Transferências e subsídios de capital	923.244,48 €		240.026,85 €		
RA04	Receita efetiva [2]	7.561.242,28 €		240.026,85 €		
R12	Receita com ativos financeiros					
R13	Receita com passivos financeiros					
RA06	Soma [4]=[1]+[2]+[3]	9.486.450,39 €		240.026,85 €		
ROT1	Operações de tesouraria [B]					1.345,00 €
D1	Despesas com o pessoal	2.926.461,57 €				
D2	Aquisição de bens e serviços	1.789.985,56 €				
D3	Juros e outros encargos	417,36 €				
D4	Transferências e subsídios correntes	248.401,23 €				
D5	Outras despesas correntes	157.417,84 €				
D6	Aquisição de bens de capital	962.984,21 €				
D7	Transferências e subsídios de capital	29.893,28 €				
D8	Outras despesas de capital	69.243,64 €				
DA03	Despesa efetiva [5]	6.184.804,69 €				
DA04	Despesa não efetiva [6]	219.356,49 €				
0	Despesa com passivos financeiros	219.356,49 €				
DA05	Soma [7]=[5]+[6]	6.404.161,18 €				
DOT1	Operações de tesouraria [C]					36.651,55 €
DA07	Operações orçamentais [8] = [4]-[7]	3.082.289,21 €		240.026,85 €		
DA08	Operações de tesouraria [D]=[A]+[B]-[C]					16.716,85 €

O município de Mora iniciou o exercício com um saldo orçamental proveniente da gerência anterior de 1.925.208,11 € e concluiu o exercício com um saldo orçamental para a gerência seguinte de 3.322.316,06 €. Durante o mesmo período o saldo de operações de tesouraria passou de 52.023,40 € no início do período para 16.716,85 €.

O total da receita arrecadada durante o exercício foi de 7.801.269,13 € não se registando qualquer receita não efetiva.

A despesa ascendeu a 6.404.161,18 €, com 219.356,49 € classificada como despesa não efetiva.

RUBRICA	RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)					
		R P	R G	U E	EMPR	F. ALHEIOS	TOTAL
DA09	Saldo global [2] - [5]	1.376.437,59 €		240.026,85 €			1.616.464,44 €
DA10	Despesa primária	6.184.387,33 €					6.184.387,33 €
DA11	Saldo corrente	1.397.314,24 €					1.397.314,24 €
DA12	Saldo de capital	-20.876,65 €		240.026,85 €			219.150,20 €
DA13	Saldo primário	1.376.854,95 €		240.026,85 €			1.616.881,80 €
DA14	Receita total [1] + [2] + [3]	9.486.450,39 €		240.026,85 €			9.726.477,24 €
DA15	Despesa total [5] + [6]	6.404.161,18 €					6.404.161,18 €

Os saldos: global, corrente, de capital e primário foram respetivamente de 1.616.464,44 €; 1.397.314,24 €; 219.150,20 € e 1.616.881,80 €.

DODES

Nota 2

Rubrica	Designação	Despesas por pagar de períodos anteriores	Dotações Corrigidas	Cativos/descativos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas líquidas de reposições			Compromissos a transitar	Obrigações por pagar
							Períodos anteriores	Período corrente	Total		
		[1]	[2]	[3]	[7]	[8]	[12]	[13]	[14]=[12]+[13]	[15]=[7]-[8]	[16]=[8]-[14]
	DESPESA CORRENTE	127.962,65	7.723.620,87		6.384.181,57	5.328.007,64	110.640,11	5.012.043,45	5.122.683,56	1.056.173,93	205.324,08
01	Despesas com o pessoal		3.321.217,31		2.963.794,42	2.963.794,42		2.926.461,57	2.926.461,57		37.332,85
0101	Remunerações certas e permanentes		2.393.117,31		2.257.391,49	2.257.391,49		2.220.724,77	2.220.724,77		36.666,72
0102	Abonos variáveis ou eventuais		188.400,00		107.454,95	107.454,95		106.788,82	106.788,82		666,13
0103	Segurança social		739.700,00		598.947,98	598.947,98		598.947,98	598.947,98		
02	Aquisição de bens e serviços	103.392,77	3.569.128,17		2.986.538,75	1.948.219,73	86.070,23	1.703.915,33	1.789.985,56	1.038.319,02	158.234,17
03	Juros e outros encargos		1.500,00		417,36	417,36		417,36	417,36		
04	Transferências correntes	2.184,59	357.346,00		250.901,33	248.401,23	2.184,59	246.216,64	248.401,23	2.500,10	
04050102	Freguesias		98.000,00		96.913,52	96.913,52		96.913,52	96.913,52		
04050104	Associações de municípios	2.184,59	110.546,00		61.234,66	61.234,56	2.184,59	59.049,97	61.234,56	0,10	
040701	Instituições sem fins lucrativos		101.050,00		66.583,59	64.083,59		64.083,59	64.083,59	2.500,00	
0408	Famílias		47.750,00		26.169,56	26.169,56		26.169,56	26.169,56		
06	Outras despesas correntes	22.385,29	474.429,39		182.529,71	167.174,90	22.385,29	135.032,55	157.417,84	15.354,81	9.757,06
	DESPESA CAPITAL	74.586,03	5.102.662,72		2.750.336,67	1.358.152,05	70.647,57	1.210.830,05	1.281.477,62	1.392.184,62	76.674,43
07	Aquisição de bens de capital	74.586,03	4.501.691,72		2.418.928,26	1.039.658,64	70.647,57	892.336,64	962.984,21	1.379.269,62	76.674,43
08	Transferências de capital		168.836,00		29.893,28	29.893,28		29.893,28	29.893,28		
0805	Administração local		148.836,00		27.493,28	27.493,28		27.493,28	27.493,28		
0807	Instituições sem fins lucrativos		20.000,00		2.400,00	2.400,00		2.400,00	2.400,00		
09	Ativos financeiros		50.135,00								
10	Passivos financeiros		230.000,00		219.356,49	219.356,49		219.356,49	219.356,49		
11	Outras despesas de capital		152.000,00		82.158,64	69.243,64		69.243,64	69.243,64	12.915,00	
	TOTAL	202.548,68	12.826.283,59	0,00	9.134.518,24	6.686.159,69	181.287,68	6.222.873,50	6.404.161,18	2.448.358,55	281.998,51

O grau de execução da despesa foi de apenas 49,93% do previsto no orçamento, enquanto os compromissos que transitaram ascendem a 21,28% da dotação do orçamento. A despesa de capital corresponde a 20% do total da despesa.

DOREC

Nota 3

Rubrica	Designação	Previsões Corrigidas	Previsões por Liquidar	Receitas por cobrar de períodos anteriores	Receitas liquidadas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos e		Receitas Cobradas Líquidas		
								Emitidos	Pagos	Períodos anteriores	Período corrente	Total
	RECEITA CORRENTE	7.660.814,48 €	933.880,11 €	112.754,84 €	7.660.930,43 €	116.750,93 €	6.551.048,42 €	31.050,62 €	31.050,62 €	69.581,23 €	6.430.416,57 €	6.599.937,80 €
01	Impostos diretos	910.570,02 €	64.767,83 €		875.564,21 €	29.762,02 €	875.564,21 €	29.762,02 €	29.762,02 €		845.802,19 €	845.802,19 €
02	Impostos indiretos											
04	Taxes, multas e outras penalidades	84.367,05 €	55.715,04 €	4.940,13 €	27.771,02 €	4.099,11 €	28.556,19 €	309,01 €	309,01 €	4.591,49 €	23.665,69 €	28.247,18 €
05	Rendimentos da propriedade	20.000,00 €	19.996,95 €		3,05 €		3,05 €				3,05 €	3,05 €
06	Transferências correntes	4.699.643,48 €	61.262,33 €	908,79 €	5.698.406,36 €	1.068.934,00 €	4.635.230,73 €			908,79 €	4.634.321,94 €	4.635.230,73 €
07	Venda de bens e serviços correntes	17.614,84 €	692.813,10 €	75.682,89 €	981.532,52 €	23.863,67 €	942.657,00 €	866,49 €	866,49 €	63.552,55 €	878.208,55 €	941.761,51 €
08	Outras receitas correntes	220.009,09 €	49.324,89 €	61.223,03 €	109.653,27 €	182,10 €	69.037,24 €	84,10 €	84,10 €	528,00 €	68.425,14 €	68.953,14 €
	RECEITA CAPITAL	3.250.261,00 €	15.481.27,85 €	280.126,22 €	177.167,106 €	329.664,13 €	1.281.271,33 €			100.198,5 €	1.181.075,18 €	1.281.271,33 €
09	Venda de bens de investimento	134.077,00 €	11.382,00 €	1.665,00 €	18.000,00 €		18.000,00 €				18.000,00 €	18.000,00 €
10	Transferências de capital	3.116.184,00 €	1533.745,85 €	258.431,22 €	1.663.671,06 €	329.664,13 €	1.132.271,33 €			100.198,5 €	1.063.075,18 €	1.163.271,33 €
16	Saldo da gestão anterior	1925.208,11 €			1.925.208,11 €		1.925.208,11 €				1.925.208,11 €	1.925.208,11 €
	TOTAL	12.826.263,59 €	2.482.007,99 €	402.881,06 €	11.387.809,80 €	144.415,06 €	9.757.527,86 €	31.050,62 €	31.050,62 €	169.777,38 €	9.566.699,86 €	9.726.477,24 €

A receita do exercício situou-se em 75.83 % do valor estimado no orçamento quando comparamos o total do orçamento

Análise da Execução Orçamental

Inicia-se a análise à execução orçamental com uma análise ao orçamento e suas modificações. Ao analisarmos a execução orçamental de um determinado ano financeiro temos a perceção dos fundos arrecadados pela Autarquia (receita) e respetiva aplicação (despesa). É nos possível comparar os montantes previstos e os resultados obtidos durante o ano, de forma a apurar os desvios entre os orçados/cobrados ou orçados/pagos. Os documentos previsionais de gestão – Orçamento e as Grandes Opções do Plano para o ano económico de 2020, bem como as suas alterações efetuadas ao longo do ano, espelharam os objetivos a realizar na atividade municipal durante o ano de 2020. Estes documentos previsionais foram aprovados nos termos da Lei n.º75/2013, de 12 de setembro, sendo aprovados em reunião da Câmara Municipal de 30 de outubro de 2019 e da Assembleia Municipal de 22 de novembro de 2019. Para a elaboração destes documentos teve-se em conta as regras contabilísticas enunciadas no Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro – POCAL - Plano Oficial da Contabilidade das Autarquias Locais.

4.1– Modificações Orçamentais

Embora a entrada em vigor do SNC-AP que veio alterar o sistema contabilístico das autarquias locais, o ponto 8.3.1 – Modificações do orçamento, foi um dos pontos do POCAL que não foi alterado pelo mesmo. Apesar de aquando da elaboração dos documentos previsionais, ter existido rigor na sua elaboração, ao longo do ano foi necessário efetuar alguns ajustamentos/correções tanto na previsão das

receitas como nas despesas a fim de corrigir algumas previsões em rubricas não previstas ou insuficientemente dotadas. Concretizou-se então no ano de 2020, 20 alterações e 3 revisões ao orçamento, 9 alterações e 3 revisões às Grandes Opções do Plano. Se com as alterações tivemos ajustamento entre rubricas, ou entre projetos no caso das GOPS, permanecendo o valor total igual, apenas se transferindo valores entre rubricas, com as revisões procedeu-se à inscrição de novos projetos e rubricas, e à utilização do saldo do ano anterior.

O orçamento inicial para o ano de 2020 da autarquia, aprovado em reunião de Câmara Municipal de 30 de outubro de 2019 e de Assembleia Municipal de 22 de novembro de 2019, pelo valor de 10.810.130,00 €, finalizando o ano com um total de 12.826.283,59 € fruto das revisões efetuadas. Na 1ª revisão aumentou em 70.945,48 €, na 2ª revisão um aumento de 1.925.208,11 €, e na 3ª um aumento de 20.000, 00 €. No seguinte mapa temos uma comparação entre o ano de 2020 e os dois anos anteriores.

	Orçamento Inicial	Orçamento Final
2018	10 431 920,00 €	10 774 270,44 €
2019	11 177 353,00 €	10 551 724,28 €
2020	10 810 130,00 €	12 826 283,59 €

4.2- Equilíbrio orçamental

A Lei nº 73/2013, de 3 de setembro (RFALEI), o art.º 40º nº 2 da mesma, veio determinar que relativamente ao equilíbrio orçamental, "...a receita corrente bruta cobrada deve ser pelo menos igual à despesa corrente acrescida das amortizações médias de empréstimos de médio e longo prazo...", e que seja efetuada demonstração deste fato a incluir no relatório de gestão que integra os documentos de prestação de contas. Tendo em conta o definido no RFALEI, verifica-se no Município de Mora o equilíbrio orçamental, cumprindo assim a regra estipulada.

4.3 - Movimentos da tesouraria

Para efeitos de apuramento do saldo para a gerência do ano seguinte, tanto o orçamental como o de operações de tesouraria, utiliza-se o total dos recebimentos ocorridos durante o ano financeiro, aos quais somamos o saldo do ano anterior e subtrai-se o total dos pagamentos efetuados ao longo desse ano.

A nível orçamental com o apuramento na gerência de 2020, verificou-se que as entradas foram de 9.726.477,24 € provenientes de receitas orçamentais e 6.404.161,18 € correspondem às saídas, resultando num saldo para o ano seguinte de 3.322.316,06 €.

A nível de operações de tesouraria tivemos um saldo inicial de 52.023,40 €, entradas ao longo do ano no montante de 1.345€ e pagamentos no montante de 36.651,55 €, transitando um saldo para o ano seguinte

de 16.716,85 €. De referir que com a entrada do SNC-AP os descontos do pessoal deixaram de ser movimentados pelas operações de tesouraria, o que se traduz num volume muito menor de movimentos ao longo do ano.

A seguir podemos efetuar uma comparação dos últimos 4 anos do saldo orçamental e de tesouraria.

	2017	2018	2019	2020
Operações Orçamentais	2 007 350,44 €	1 901 006,46 €	1 925 208,11 €	3 322 316,06 €
Operações Tesouraria	54 406,27 €	55 568,34 €	52 023,40 €	16 716,85 €
Saldo final	2 061 756,71 €	1 956 574,80 €	1 977 231,51 €	3 339 032,91 €

4.4- Disponibilidades

Em 31 de dezembro de 2020 o montante total de disponibilidades do Município era 3.339.032,91 €.

4.5- Execução orçamental da receita

Com o orçamento inicial previa-se um orçamento para a receita no montante de 10.810.130,00 €, devido às correções efetuadas através de revisão, o montante previsto final foi de 12.826.283,59 €. A execução total da receita situou-se numa taxa de execução de 75.8 %, a execução das receitas correntes - 85,2 %, e as receitas de capital - 39,4 %. Finalizado o ano, não foi cumprido o objetivo definido na Lei de Finanças Locais de execução total da receita ser superior a 85 %, devido aos efeitos da pandemia COVID-19.

4.5.1 - Receitas Correntes

No quadro abaixo, verifica-se que os grupos das classificações económicas, que aumentaram neste ano foram: os impostos diretos e as transferências correntes.

Descrição	Receita Cobrada Líquida			
	2017	2018	2019	2020
RECEITAS CORRENTES	6 661 327,99 €	6 213 390,54 €	6 263 301,85 €	6 520 000,85 €
IMPOSTOS DIRECTOS	698 919,05 €	699 165,70 €	642 868,33 €	845 802,19 €
TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	50 241,19 €	45 160,93 €	54 292,21 €	28 247,18 €
IMPOSTOS INDIRECTOS	1 936,90 €	4 448,17 €	6 417,75 €	0,00 €
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4 322 902,06 €	4 331 535,31 €	4 337 644,14 €	4 635 230,73 €
VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	1 107 402,02 €	1 059 893,26 €	1 124 627,11 €	941 761,51 €
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	479 926,77 €	73 187,17 €	97 452,31 €	68 956,19 €

RECEITAS DE CAPITAL	1 166 186,49 €	884 536,69 €	925 725,35 €	1 281 271,33 €
VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	13 877,71 €	3 909,75 €	39 951,75 €	118 000,00 €
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1 152 308,78 €	880 626,94 €	885 773,60 €	1 163 271,33 €
OUTRAS RECEITAS	1 462 787,19 €	2 007 350,44 €	1 901 006,60 €	1 925 208,11 €
SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR	1 462 787,19 €	2 007 350,44 €	1 901 006,60 €	1 925 208,11 €
RECEITA TOTAL	9 290 301,67 €	9 105 277,67 €	9 090 033,80 €	9 726 480,29 €

4.5.2 – Receitas de Capital

No ano de 2020 as receitas de capital foram provenientes essencialmente das transferências do Orçamento de Estado – (923.244,48 €) e às transferências relativas à comparticipação dos programas comunitários 2020 (240.026,85 €). Estas comparticipações comunitárias referem-se aos seguintes projetos:

- Modernização administrativa – 6.844,85 €;
- Construção do Parque Urbano e Espaço Multiusos para a Juventude – 48.941,47€;
- Projeto LIFE ÁGUEDA – 50.000,00 €;
- Planos integrados e inovadores de combate ao insucesso escolar – 37.094,33 €
- Divulgação de Equipamentos Turísticos e Eventos de Carácter Cultural do Concelho de Mora e Sinalização turística para o Concelho de Mora – 17.146,20 €;
- Projeto Eficiência Energética - PISCINAS – 80.000,00 €

4.6– Execução Orçamental da Despesa

A despesa orçamental encontra-se repartida em três orgânicas:

0101 - Assembleia Municipal.

0102 – Câmara Municipal.

0103 – Operações da dívida.

No final do ano de 2020, o total da despesa paga foi de 6.404.161,18 €, o que corresponde a uma taxa de execução do orçamento de 49,93% do total das previsões orçadas e corrigidas da despesa.

4.6.1. – Despesas Correntes

A despesa corrente totalizou o montante pago de 5.122.683,56 €, com uma taxa de execução de 66,32% face à despesa prevista. As despesas correntes integram as despesas com pessoal, aquisição de bens e serviços, juros e outros encargos, transferências correntes e outras despesas correntes.

Em seguida temos uma ligeira explicação em relação aos grupos mais significativos:

- Despesas com o pessoal – Nesta rubrica incluem-se todas as despesas com os membros dos órgãos autárquicos e do pessoal ao serviço da autarquia em regime de contrato de trabalho por tempo indeterminado e a termo, incluindo as despesas com a Segurança Social e Caixa Geral de Aposentações. As despesas pagas atingiram o valor de 2.926.461,57€, o que corresponde a 57,13 % do total das despesas correntes.

- Aquisição de bens e serviços – Neste capítulo temos diversas despesas essenciais ao funcionamento corrente da autarquia, como seja a eletricidade dos edifícios e a iluminação pública, as comunicações, aquisição de serviços de consultadoria jurídica e outros trabalhos especializados, análises da água, aquisição de bens para uso corrente e para reparação de viaturas, e aquisição de combustível para as diversas máquinas e viaturas da autarquia. Totalizaram ao longo do ano a quantia de 1.789.985,56 € de despesa corrente paga que corresponde a 34,94 % do total das despesas correntes.

A rubrica - transferências correntes, refere-se às transferências para instituições culturais, recreativas e desportivas do Concelho, no âmbito de protocolos de cooperação com as mesmas, ou para fazer face a atividades pontuais a realizar por estas, e às transferências concedidas a Associações. Esta rubrica económica contempla também, ao abrigo de regulamentos de apoio em vigor, a concessão de diversos apoios sociais aos Municípios, tais como: programa de apoio a jovens desempregados, concessão de apoio à natalidade, fornecimento de cadernos escolares a todos os alunos até ao 3º ciclo.

4.6.2 – Despesas de Capital

As Despesas de capital refletem os investimentos contemplados no Plano Plurianual de Investimentos, que o executivo pretende levar a cabo para um horizonte móvel de 4 anos. No ano em apreciação as despesas de capital ascenderam a 962.984,21 € cerca de 15,04 % do total da despesa paga em 2020. As despesas de capital encontram-se inscritas nas Grandes Opções do Plano, as quais se explicaram nesse capítulo do relatório.

4.7 - Grandes Opções do Plano

Nas Grandes Opções do Plano são definidas as linhas de desenvolvimento estratégico da Autarquia Local e incluem, designadamente, o Plano Plurianual de Investimento, e as Atividades Mais Relevantes da gestão autárquica – ponto 2.3 do POCAL.


H
P
B
mm

A seguir apresentamos o mapa demonstrativo dos montantes previstos/executados de cada função/serviços inscritos nas GOPS e sua comparação com o ano de 2019.

	2019			2020		
	Previsto	Executado	Tx. Execução	Previsto	Executado	Tx. Execução
Funções gerais	1.470.258,00 €	925.557,59 €	62,95%	2.939.582,00 €	761.365,49 €	25,90%
Serviços gerais de administração pública	1.416.708,00 €	875.789,12 €	61,82%	2.877.882,00 €	727.492,80 €	25,28%
Segurança e ordem públicas	53.550,00 €	49.768,47 €	92,94%	61.700,00 €	33.872,69 €	54,90%
Funções sociais	1.620.750,00 €	841.997,82 €	51,95%	2.190.341,39 €	729.153,38 €	33,29%
Educação	349.280,00 €	169.841,15 €	48,63%	397.250,28 €	182.287,47 €	45,89%
Saúde	5.000,00 €	- €	0,00%	6.000,00 €	- €	0,00%
Segurança e acção sociais	416.200,00 €	181.584,86 €	43,63%	484.329,11 €	111.193,51 €	22,96%
Habituação e serviços colectivos	545.700,00 €	282.535,65 €	51,77%	949.762,00 €	302.046,02 €	31,80%
Serviços culturais recreativos e religiosos	304.570,00 €	208.036,16 €	68,30%	353.000,00 €	133.626,38 €	37,85%
Funções económicas	866.091,68 €	442.487,03 €	51,09%	1.213.229,72 €	274.602,16 €	22,63%
Indústria e energia	16.000,00 €	15.794,59 €	98,72%	10.000,00 €	- €	0,00%
Transportes e comunicações	335.891,68 €	97.508,13 €	29,03%	262.083,18 €	139.059,70 €	53,06%
Comércio e turismo	514.200,00 €	329.184,31 €	64,02%	941.146,54 €	135.542,46 €	14,40%
Outras funções	320.135,00 €	231.330,04 €	72,26%	320.135,00 €	226.849,77 €	70,86%
Operações da dívida autárquica	230.000,00 €	218.794,29 €	95,13%	230.000,00 €	219.356,49 €	95,37%
Transferências entre administrações	90.135,00 €	12.535,75 €	13,91%	90.135,00 €	7.493,28 €	8,31%
	4.277.234,68 €	2.441.372,48 €	57,08%	6.663.288,11 €	1.991.970,80 €	29,89%

4.7.1 - Plano Plurianual de Investimentos

No plano Plurianual de investimentos encontramos os investimentos a realizar pelo Município que tanto poderão ser aquisições/reparações/construção de bens (móveis/imóveis). Apresentamos um mapa resumo dos montantes gastos por cada função.

	PPI	
	2019	2020
Educação	55 934,17 €	88 902,13 €
Cultura, Desporto e tempos livres	21 885,73 €	85 272,96 €
Ação social	7 066,91 €	83 692,89 €
Habituação e urbanismo	93 058,10 €	145 804,93 €
Proteção civil	20 000,00 €	2 400,00 €
Ambiente	188 455,00 €	136 728,43 €
Desenvolvimento económico e abastecimento público	104 889,10 €	77 832,37 €
Gestão patrimonial e de pessoal	799 874,12 €	541 504,80 €
Inovação, competitividade e modernização	77 525,86 €	88 873,07 €
Comunicações e transportes	97 508,13 €	139 059,70 €
Apoio às obras das Juntas de Freguesia	- €	7 493,28 €
Outros encargos legais e financeiros	231 330,04 €	219 356,49 €
	1 697 527,16 €	1 616 921,05 €

4.7.2 - Atividades Mais Relevantes

Apresentamos um mapa resumo dos montantes gastos por cada função.

PAM		
	2019	2020
Educação	113 906,98 €	93 385,34 €
Cultura, desporto e tempos livres	186 150,43 €	48 353,42 €
Ação social	110 336,77 €	66 101,69 €
Saúde	- €	- €
Habituação e urbanismo	1 230,00 €	- €
Proteção Civil	29 768,47 €	31 472,69 €
Ambiente	848,70 €	2 124,84 €
Desenvolvimento económico e abastecimento público	287 420,24 €	120 189,73 €
Gestão patrimonial e do pessoal	6 685,81 €	1 448,07 €
Inovação, competitividade e modernização	7 497,92 €	11 973,97 €
	743 845,32 €	375 049,75 €

DTAS

Nota 4

O mapa do DTAS - dívidas a terceiros por antiguidade de saldos que apresentamos abaixo, e extraído da aplicação, mas não contempla o valor dos empréstimos.

A aplicação SNC-AP / MEDIDATA não considera para este mapa o valor dos financiamentos (empréstimos) já que apenas imputa estes valores quando são emitidas as respetivas obrigações para processar as prestações. Assim, deve considerar-se, o valor de 210 862,41 € de empréstimos cuja dívida se encontra vincenda, e da qual 938 180,71 € se enquadra no médio e longo prazo.

Handwritten notes and signatures in the right margin, including a signature at the top and the word "muy" at the bottom.

Designação	Passivo	Divida Vinocenda		Intervalos de Antiguidade da divida vencida (em n dias) [C]				Excoções	Pagamentos em atraso	Total divida por natureza da despesa		
		Curto prazo	Médo/Longo prazo	<90	[90-180]	[180-365]	>365			Curto prazo	Médo/longo prazo	SOMA
		[A]	[B]	[1]	[2]	[3]	[4]			[F]=[A]+[C]	[G]=[B]	[H]=[F]+[G]
Despesas correntes	206.324,08 €	141.977,33 €		63.346,75 €						206.324,08 €	206.324,08 €	
Despesas da pessoal	37.332,86 €	37.332,86 €								37.332,86 €	37.332,86 €	
Remunerações certas e permanentes	36.666,72 €	36.666,72 €								36.666,72 €	36.666,72 €	
Abonos variáveis ou eventuais	666,13 €	666,13 €								666,13 €	666,13 €	
SS - Encargos com saúde												
ADSE e outros da AP												
Outros sectores fora da AP												
SS - Contribuições da segurança social												
CGA												
Segurança social - Regime geral												
Outras												
SS - Outras												
SS - Outras												
Aquisições de bens e serviços	158.234,17 €	96.937,49 €		62.296,68 €						158.234,17 €	158.234,17 €	
Aquisições de bens e serviços	158.234,17 €	96.937,49 €		62.296,68 €						158.234,17 €	158.234,17 €	
Juros e outros encargos												
Juros e outros encargos												
Transferências correntes												
Administrações públicas												
Outras transferências correntes												
Subsidios												
Subsidios												
Outras despesas correntes	9.757,06 €	8.706,99 €		1.050,07 €						9.757,06 €	9.757,06 €	
Outras despesas correntes	9.757,06 €	8.706,99 €		1.050,07 €						9.757,06 €	9.757,06 €	
Despesas de capital	76.674,43 €	45.986,81 €		30.688,62 €						76.674,43 €	76.674,43 €	
Aquisições de bens de capital	76.674,43 €	45.986,81 €		30.688,62 €						76.674,43 €	76.674,43 €	
Aquisições de bens de capital	76.674,43 €	45.986,81 €		30.688,62 €						76.674,43 €	76.674,43 €	
Transferências de capital												
Administrações Públicas												
Outras transferências de capital												
Aquisição de activos financeiros												
Aquisição de activos financeiros												
Reembolsos de passivos financeiros												
Reembolsos de passivos financeiros												
Outras despesas de capital												
Outras despesas de capital												
TOTAL	281.998,51 €	187.963,14 €		94.036,37 €						281.998,51 €		281.998,51 €

Operações de Tesouraria

Nota 5

DESIGNAÇÃO	SALDO INICIAL	RECEBIMENTOS	PAGAMENTOS	SALDO FINAL
Operações de tesouraria	52.023,40 €	1.345,00 €	36.651,55 €	16.716,85 €
Recebimentos por operações de tesouraria / Pagamentos por operações de tesouraria	52.023,40 €	1.345,00 €	36.651,55 €	16.716,85 €
Constituição e reforço de cauções e garantias / Devolução de cauções e garantias	17.666,51 €	1.025,00 €	2.000,00 €	16.691,51 €
Retenções - Transição para o SNC-AP / Retenções - Transição para o SNC-AP	34.356,89 €	7,50 €	34.339,05 €	25,34 €
Outras receitas de operações tesouraria / Outras despesas de operações de tesouraria		312,50 €	312,50 €	
TOTAL	52.023,40 €	1.345,00 €	36.651,55 €	16.716,85 €