

2022

Demonstrações Orçamentais

NCP 26 - Prestação de contas

FAM

FUNDO DE APOIO
MUNICIPAL

Introdução

As demonstrações orçamentais foram efetuadas de acordo com os princípios e demais critérios definidos no Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), instituído pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, concretamente no que se refere à Norma de Contabilidade Pública 26 (NCP 26) relativa à Contabilidade e Relato Orçamental, e de acordo com o Regime de Administração Financeira do Estado aprovado pelo Decreto-Lei n.º 155/1992 de 28 de julho, na sua atual redação.

As demonstrações orçamentais são uma representação estruturada da execução e desempenho orçamental de uma entidade, tendo como objetivo proporcionar informação.

As notas que se seguem respeitam a numeração sequencial definida na NCP 26. As notas cuja numeração é omissa neste anexo, não são aplicáveis a este organismo ou a sua apresentação não é relevante para a leitura das demonstrações orçamentais anexas.

AS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS INCLUEM:

- Orçamento inicial (dotações da despesa e previsões de receita)
- Alterações orçamentais
- Execução das despesas e receitas orçamentadas (cabimentos, compromissos, obrigações, despesas pagas, receitas liquidadas e receitas cobradas)
- Pagamentos e recebimentos (grau de execução orçamental)
- Desempenho orçamental

RESUMO

RECEITA EFETIVA

€6,6 milhões

RECEITA ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E
SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR

€60,0 milhões

DESPESA EFETIVA

€6,7 milhões

DESPESA ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

€55,9 milhões

SALDO PRIMÁRIO

- € 0,3 milhões

Demonstrações Orçamentais

Responsáveis pelas demonstrações orçamentais

Responsabilidade pelas demonstrações financeiras cfr. parágrafo 12 NCP 1)	Nome	Cargo / Órgão
Elaboração	Miguel Ângelo da Cunha Gonçalves de Almeida	Presidente da Direção Executiva
	Hugo Augusto Monteiro Machado	Técnico Superior
Apresentação e divulgação	Miguel Ângelo da Cunha Gonçalves de Almeida	Presidente da Direção Executiva
Aprovação	Lúisa Maria Neves Salgueiro	Presidente da Comissão de Acompanhamento

Demonstrações previsionais

1- Orçamento e plano orçamental plurianual

Rubrica	Designação	Euros						
		Orçamento 2022			Plano Orçamental Plurianual			
		Períodos anteriores	Período	Soma	2023	2024	2025	2026
Receita corrente		312 746,43	7 545 688,00	7 858 434,43	6 766 228,00	6 766 228,00	6 766 228,00	6 766 228,00
R1	Receita fiscal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R11	Impostos diretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R12	Impostos indiretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R2	Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R3	Taxas, multas e outras penalidades	0,00	64 000,00	64 000,00	62 258,00	62 258,00	62 258,00	62 258,00
R4	Rendimentos de propriedade	312 746,43	6 877 688,00	7 190 434,43	5 167 813,00	5 167 813,00	5 167 813,00	5 167 813,00
R5	Transferências Correntes	0,00	604 000,00	604 000,00	1 536 157,00	1 536 157,00	1 536 157,00	1 536 157,00
R51	Administrações Públicas	0,00	604 000,00	604 000,00	1 536 157,00	1 536 157,00	1 536 157,00	1 536 157,00
R511	Administração Central - Estado	0,00	604 000,00	604 000,00	616 157,00	616 157,00	616 157,00	616 157,00
R521	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	920 000,00	920 000,00	920 000,00	920 000,00
R513	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R514	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R515	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R52	Exterior - EU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R53	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R6	Venda de bens e serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R7	Outras receitas correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de capital		0,00	33 000,00	33 000,00	31 874,00	31 874,00	31 874,00	31 874,00
R8	Venda de bens de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9	Transferências de Capital	0,00	33 000,00	33 000,00	31 874,00	31 874,00	31 874,00	31 874,00
R91	Administrações Públicas	0,00	33 000,00	33 000,00	31 874,00	31 874,00	31 874,00	31 874,00
R911	Administração Central - Estado	0,00	33 000,00	33 000,00	31 874,00	31 874,00	31 874,00	31 874,00
R912	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R913	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R914	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R915	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R92	Exterior - EU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R93	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R10	Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R11	Reposição não abatidas aos pagamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita efetiva (1)		312 746,43	7 578 688,00	7 891 434,43	6 798 102,00	6 798 102,00	6 798 102,00	6 798 102,00
Receita não efetiva (2)		6 594 958,55	58 707 447,00	65 302 405,55	19 135 182,00	19 135 182,00	19 135 182,00	19 135 182,00
R12	Receita com ativos financeiros	200 000,00	49 951 955,00	50 151 955,00	19 135 182,00	19 135 182,00	19 135 182,00	19 135 182,00
R13	Receita com passivos financeiros	6 394 958,55	8 755 492,00	15 150 450,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita total (3)=1+(2)		6 907 704,98	66 286 135,00	73 193 839,98	25 933 284,00	25 933 284,00	25 933 284,00	25 933 284,00

1- Orçamento e plano orçamental plurianual

Euros

Rubrica	Designação	Orçamento 2022			Plano Orçamental Plurianual			
		Períodos anteriores	Período	Soma	2023	2024	2025	2026
Despesa corrente		0,00	7 545 688,00	7 545 688,00	4 631 845,00	4 631 845,00	4 631 845,00	4 631 845,00
D1	Despesas com o pessoal	0,00	433 918,00	433 918,00	473 846,00	473 846,00	473 846,00	473 846,00
D11	Remunerações certas e permanentes	0,00	344 072,00	344 072,00	379 296,00	379 296,00	379 296,00	379 296,00
D12	Abonos variáveis ou eventuais	0,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00
D13	Segurança social	0,00	79 346,00	79 346,00	84 050,00	84 050,00	84 050,00	84 050,00
D2	Aquisição de bens e serviços	0,00	166 665,00	166 665,00	142 311,00	142 311,00	142 311,00	142 311,00
D3	Juros e outros encargos	0,00	1 181 820,00	1 181 820,00	1 200 173,00	1 200 173,00	1 200 173,00	1 200 173,00
D4	Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D41	Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D411	Administração Central - Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D412	Administração Central - Outras entidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D413	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D414	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D415	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D42	Instituições sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D43	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D44	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D5	Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D6	Outras despesas correntes	0,00	5 763 285,00	5 763 285,00	2 815 515,00	2 815 515,00	2 815 515,00	2 815 515,00
Despesa de capital		0,00	33 000,00	33 000,00	31 874,00	31 874,00	31 874,00	31 874,00
D7	Investimento	0,00	33 000,00	33 000,00	31 874,00	31 874,00	31 874,00	31 874,00
D8	Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D81	Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D811	Administração Central - Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D812	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D813	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D814	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D815	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D82	Instituições sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D83	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D84	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D9	Outras despesas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa efetiva [4]		0,00	7 578 688,00	7 578 688,00	4 663 719,00	4 663 719,00	4 663 719,00	4 663 719,00
Despesa não efetiva [5]		0,00	58 707 447,00	58 707 447,00	19 752 968,00	19 752 968,00	19 752 968,00	19 752 968,00
D12	Despesa com ativos financeiros	0,00	28 552 451,00	28 552 451,00	19 752 968,00	19 752 968,00	19 752 968,00	19 752 968,00
D13	Despesa com passivos financeiros	0,00	30 154 996,00	30 154 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa total [6]=[4]+[5]		0,00	66 286 135,00	66 286 135,00	24 416 687,00	24 416 687,00	24 416 687,00	24 416 687,00
Saldo total [3]-[6]		6 907 704,98	0,00	6 907 704,98	1 516 597,00	1 516 597,00	1 516 597,00	1 516 597,00
Saldo global [1]-[4]		312 746,43	0,00	312 746,43	2 134 383,00	2 134 383,00	2 134 383,00	2 134 383,00
Despesa primária		0,00	65 104 315,00	65 104 315,00	23 216 514,00	23 216 514,00	23 216 514,00	23 216 514,00
Saldo corrente		312 746,43	0,00	312 746,43	2 134 383,00	2 134 383,00	2 134 383,00	2 134 383,00
Saldo de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo primário		6 907 704,98	1 181 820,00	8 089 524,98	2 716 770,00	2 716 770,00	2 716 770,00	2 716 770,00

1- Demonstração do desempenho orçamental (recebimentos)

Euros

Rubrica	Recebimentos	Fontes de financiamento (2022)						2021
		RP	RG	UE	EMPR	Fundos alheios	Total	
R3	Taxas, multas e outras penalidades	27 246,61	0,00	0,00	0,00	0,00	27 246,61	28 797,27
R4	Rendimentos de propriedade	5 616 360,96	0,00	0,00	0,00	0,00	5 616 360,96	6 075 621,56
R5	Transferências e subsídios correntes	464240,50	466 611,07	0,00	0,00	0,00	930 851,57	442 047,86
R51	Transferências correntes	464240,50	466 611,07	0,00	0,00	0,00	930 851,57	442 047,86
R511	Administrações Públicas	464240,50	466 611,07	0,00	0,00	0,00	930 851,57	442 047,86
R5111	Administração Central - Estado Português	464240,50	466 611,07	0,00	0,00	0,00	930 851,57	442 047,86
R8	Receita de Capital	0,00	6 028,18	0,00	0,00	0,00	6 028,18	15 085,70
R8	Venda de bens de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9	Transferências e subsídios de capital	0,00	6 028,18	0,00	0,00	0,00	6 028,18	15 085,70
R91	Transferências de capital	0,00	6 028,18	0,00	0,00	0,00	6 028,18	15 085,70
R911	Administrações Públicas	0,00	6 028,18	0,00	0,00	0,00	6 028,18	15 085,70
R9111	Administração Central - Estado Português	0,00	6 028,18	0,00	0,00	0,00	6 028,18	15 085,70
	Receita Efetiva [2]	6 107 848,07	472 639,25	0,00	0,00	0,00	6 580 487,32	6 563 184,49
	Receita não Efetiva [3]	36 085 809,57	0,00	0,00	23 901 766,28	0,00	59 987 575,85	14 608 913,33
R12	Receita com ativos financeiros	29 690 867,55	0,00	0,00	23 698 105,07	0,00	53 388 972,62	13 006 891,15
R13	Receita com passivos financeiros	6 394 942,02	0,00	0,00	203 661,21	0,00	6 598 603,23	1 602 022,18
	Soma [4] = [1] + [2] + [3]	42 227 942,51	472 639,25	0,00	23 901 766,28	0,00	66 602 348,04	104 870 202,89
	Operações Tesouraria [8]	0,00	0,00	0,00	0,00	1 207 248,38	1 207 248,38	125 203,66

1- Demonstração do desempenho orçamental (pagamentos)

Euros

Rubrica	Pagamentos	Fontes de financiamento (2020)						2021
		RP	RG	UE	EMPR	Fundos alheios	Total	
	Despesa Corrente	6 396 164,31	462 611,07	0,00	0,00	0,00	6 858 775,38	2 083 034,74
D1	Despesas com o pessoal	0,00	353 662,87	0,00	0,00	0,00	353 662,87	343 943,67
D11	Remunerações certas e permanentes	0,00	280 568,13	0,00	0,00	0,00	280 568,13	271 982,59
D12	Abonos variáveis ou eventuais	0,00	9 040,38	0,00	0,00	0,00	9 040,38	9 140,17
D13	Segurança Social	0,00	64 040,36	0,00	0,00	0,00	64 040,36	62 820,91
D2	Aquisição de bens e serviços	0,00	108 930,52	0,00	0,00	0,00	108 930,52	94 251,73
D5	Outras despesas correntes	6 396 164,31	17,68	0,00	0,00	0,00	6 396 181,99	1 620 847,69
	Despesa de Capital	0,00	6 028,18	0,00	0,00	0,00	6 028,18	15 085,70
D6	Aquisição de bens de capital	0,00	6 028,18	0,00	0,00	0,00	6 028,18	15 085,70
	Despesa Efetiva [5]	6 396 164,31	468 639,25	0,00	0,00	0,00	6 864 803,56	2 098 120,44
	Despesa não efetiva [6]	25 708 527,00	0,00	0,00	30 203 661,21	0,00	55 912 188,21	102 737 793,63
D9	Despesas com ativos financeiros	19 406 633,00	0,00	0,00	6 505 555,21	0,00	25 912 188,21	42 737 793,63
D10	Despesas com passivos financeiros	6 301 894,00	0,00	0,00	23 698 106,00	0,00	30 000 000,00	60 000 000,00
	Soma [7] = [5] + [6]	32 104 691,31	468 639,25	0,00	30 203 661,21	0,00	62 776 991,77	104 835 914,07
	Operações Tesouraria [C]	0,00	0,00	0,00	0,00	1 207 248,38	1 207 248,38	125 355,52
	Saldo para a Gerência Seguinte	10 123 251,20	4 000,00	0,00	0,00	-6 301 894,93	3 825 508,13	34 628,82
	Operações Orçamentais [8] = [4] - [7]	10 123 251,20	4 000,00	0,00	0,00	-6301894,93	3 825 508,13	34 288,82
	Operações Tesouraria [D] = [A] + [B] - [C]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151,86	340,00

Relativamente ao desempenho orçamental, a receita efetiva gerada no exercício foi de cerca de € 6,6 M, valor semelhante ao exercício anterior, sendo cerca de € 5,6 M proveniente da cobrança dos juros de empréstimos (rendimentos de propriedade) e cerca de € 0,5 M de transferências do Orçamento do Estado. A receita não efetiva foi cerca de € 60,0 M, representando um aumento de cerca de €45,4 M face ao exercício anterior, devido essencialmente ao registo de amortização de um CEDIC de 23,7M, que foi integralmente reinvestido e a amortizações extraordinárias do capital dos empréstimos. A receita não efetiva cobrada engloba cerca de € 29,7 M provenientes de reembolsos de empréstimos concedidos, cerca de € 6,4 M referentes à realização de capital do FAM e cerca de € 0,2 M resultantes da utilização do empréstimo para o apoio à reconstrução das habitações não permanentes afetadas pelos incêndios de 2017.

A despesa efetiva do exercício apresenta o montante de € 6,7 M, representando um decréscimo de cerca de € 4,7 M face ao exercício anterior, sendo cerca de € 1,2 M relativos a encargos com IRC, e 5,2 M com distribuição de resultados. Os encargos de funcionamento do FAM, incluindo despesas com o pessoal, totalizaram € 0,47 M. A despesa não efetiva apresenta uma execução de cerca de € 55,9 M, sendo cerca de € 25,7 M relativos à submissão de CEDICs (para reversão do movimento já referido na receita não efectiva), 30,0M para amortização de empréstimo à DGTF e € 0,2 M relativos à concessão de empréstimos.

No final do exercício foi apurado um saldo global de cerca de € 3,8 M de receitas próprias, e de cerca de 4.000 euros de receitas de impostos com origem no Orçamento do Estado. O saldo primário apresenta um montante de cerca de - € 0,3 M e o saldo para a gerência seguinte um montante de cerca de € 3,8 M, em que o saldo de operações de tesouraria é nulo.

Demonstrações de Relato

2- Demonstração de execução orçamental da receita

Euros

Rubrica	Descrição	Previsões corrigidas (1)	Receitas por cobrar de períodos anteriores (2)	Receitas líquidas (3)	Liquidações anuladas (4)	Receitas cobradas brutas (5)	Reembolsos e		Receitas cobradas líquidas			Receitas por cobrar no final do período (11)	Grau de execução orçamental (12) = (10) / (11) x 100
							Emitidos (6)	Pagos (7)	Períodos anteriores (8)	Período corrente (9)	Total (10) = (5) - (7)		
Receita corrente													
R.04.01.99.99.78	REC. PROPRIAS - TAXAS DIVERSAS - OUTRAS	63.990,00	0,00	26.582,10	0,00	26.582,10	0,00	0,00	0,00	26.582,10	26.582,10	0,00	41,54
R.04.02.01.01.78	REC. PROPRIAS - JUROS DE MOROS	1,00	0,00	664,51	0,00	664,51	0,00	0,00	0,00	664,51	664,51	0,00	66.451,00
R.04.02.04.99.78	REC. PROPRIAS - OUTRAS COFINS E PENALIS CONTRATOIMEN	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R.05.01.01.01.78	RECEITAS PROPRIAS - CEDIC - ADM. CTRAL-ESTADO	4.000,00	0,00	7.190,99	0,00	7.190,99	0,00	0,00	0,00	7.190,99	7.190,99	0,00	179,98
R.05.01.04.01.78	REC. PROPRIAS - ADMIST. LOCAL - CONTINENTE	6.143.761,00	312.746,43	4.569.488,96	0,00	4.881.235,41	0,00	0,00	312.746,43	4.569.488,96	4.881.235,41	0,00	79,45
R.05.01.05.01.78	REC. PROPRIAS - ADM. LOCAL - REG. AUTONOMAS	727.927,00	0,00	727.926,56	0,00	727.926,56	0,00	0,00	0,00	727.926,56	727.926,56	0,00	100,00
R.06.03.01.00.00	ESTADO	0,00	0,00	1.553.322,44	0,00	464.240,50	0,00	0,00	0,00	464.240,50	464.240,50	1.089.081,94	0,00
R.06.03.01.01.99	REC. IMPOSTOS-ADM. CTRAL-ESTADO	0,00	0,00	231.926,07	0,00	231.926,07	0,00	0,00	0,00	231.926,07	231.926,07	0,00	0,00
R.06.03.01.99.99	REC. IMPOSTOS-ADM. CTRAL-ESTADO-OUTRAS	604.000,00	0,00	234.685,00	0,00	234.685,00	0,00	0,00	0,00	234.685,00	234.685,00	0,00	38,86
Receita de capital													
R.10.01.01.01.99	REC. IMPOSTOS - ESTADO	33.020,00	0,00	6.029,18	0,00	6.029,18	0,00	0,00	0,00	6.029,18	6.029,18	0,00	18,27
R.11.02.03.01.78	REC. PROPRIAS - ADM. PUB-ADM. CTRAL-ESTADO-TITULOS CP	30.000.000,00	0,00	23.690.105,07	0,00	23.690.105,07	0,00	0,00	0,00	23.690.105,07	23.690.105,07	0,00	78,99
R.11.06.06.01.78	REC. PROPRIAS - ADM. PUBLICA-ADM. LOCAL - CONTINENTE E	10.276.788,00	200.000,00	27.815.701,11	0,00	28.015.701,11	0,00	0,00	200.000,00	27.815.701,11	28.015.701,11	0,00	153,29
R.11.06.07.01.78	REC. PROPRIAS - ADM. PUBLICA-ADM. LOCAL - REG. AUTONOMAS	1.675.167,00	0,00	1.675.166,44	0,00	1.675.166,44	0,00	0,00	0,00	1.675.166,44	1.675.166,44	0,00	100,00
R.12.06.03.01.78	REC. PROPRIAS - ADM. PUB-ADM. CTRAL-ESTADO-EMPRES	1.471.393,00	0,00	203.661,21	0,00	203.661,21	0,00	0,00	0,00	203.661,21	203.661,21	0,00	13,84
R.12.07.03.01.78	REC. PROPRIAS - DOTAC. CAPITAL-ADM. PUB-ADM. CTRAL-EST	5.803.571,00	5.803.587,53	0,00	0,00	5.803.571,00	0,00	0,00	5.803.571,00	0,00	5.803.571,00	16,53	100,00
R.12.07.06.01.78	REC. PROPRIAS - ADM. PUB-ADM. LOCAL - CONTINENTE OUTRO	1.416.317,00	553.115,96	0,00	0,00	553.115,96	0,00	0,00	553.115,96	0,00	553.115,96	0,00	39,05
R.12.07.07.01.79	REC. PROPRIAS - ADM. PUB-ADM. LOCAL - REG. AUTONOMAS-OU	64.211,00	38.255,06	0,00	0,00	38.255,06	0,00	0,00	38.255,06	0,00	38.255,06	0,00	59,58
R.16.01.01.00.00	NA POSSE DO SERVICO	0,00	0,00	3,95	3,95	3,95	3,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		66.286.125,00	6.907.704,98	60.749.460,61	3,95	66.568.067,12	3,95	0,00	6.907.688,45	59.660.378,73	66.568.067,17	1.089.091,47	100,43

No que se refere às demonstrações orçamentais da receita, verifica-se que nos capítulos 04 e 05 o grau de execução orçamental foi superior a 80%. Os capítulos 06 e 10, provenientes de transferências do Orçamento do Estado, apresentaram um grau de execução de 77,3% e 18,27%, respetivamente, sendo a primeira influenciada pelos cativos orçamentais impostos na LOE e a segunda pela limitação da atribuição de fundos disponíveis pela Entidade Coordenadora do Programa Orçamental da Governação.

As rubricas 11.06.06, relativas à receita de reembolsos de empréstimos concedidos, apresentam um grau de execução de 153,29% e 100% devido amortizações extraordinárias.

As rubricas de realização do capital do FAM, 12.07.03 e 12.07.06, apresentam uma execução de cerca de 100% e 39%, por ter havido uma previsão excessiva numa das rúbricas.

Quanto à rubrica 12.06.03 a sua previsão decorre dos empréstimos previstos para apoio à Reconstrução, tendo a maior parte não se concretizado.

O grau de execução orçamental da receita do FAM apresenta assim um valor global de 100,43%.

No que se refere às demonstrações orçamentais da despesa, verifica-se que as despesas corrente e de capital, provenientes de transferências do Orçamento do Estado, apresentaram um grau de execução de cerca 73,1% e 45,7%, respetivamente, sendo a primeira influenciada pelos cativos orçamentais impostos na LOE e a segunda pela limitação da atribuição de fundos disponíveis pela Entidade Coordenadora do Programa Orçamental da Governação.

A despesa no agrupamento de outras despesas correntes, em que a sua execução é praticamente com origem em receitas próprias, teve uma execução de 100%, relativa a impostos (encargos com IRC) e ao remanescente de dividendos de 2017 a 2019 não entregues a 3 municípios no exercício anterior.

Relativamente à despesa não efetiva, a rubrica 09.02.05, referente a títulos de curto prazo (CEDICs) apresentou um grau de execução de 100%, tendo sido contratualizados CEDICs com o montante orçamental disponível no final do exercício considerando as instruções emitidas pelo Ministro das Finanças. A execução da classificação económica 09.06.08, referente a empréstimos concedidos aos municípios do continente, apresenta um grau de execução de 1,34% devido à não execução da norma da LOE 2022 destinada à concessão de empréstimos relacionados com os impactos COVID e sucessivos atrasos, alheios ao FAM, com os processos inerentes aos apoios para a reconstrução de habitações não permanentes afetadas pelos incêndios de 2017. A classificação económica 10.06.05 apresenta execução na sequência da autorização da aplicação do saldo de gerência no pagamento de amortizações do empréstimo DGTF.

Anexo às demonstrações orçamentais

1- Alterações orçamentais da receita

Rubricas [1]	Tipo [2]	Receita					Previsões Corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]+[6]	Observações [8]
		Previsões Iniciais [3]	Alterações Orçamentais					
			Inscrições/ Reforços [4]	Diminuições/ Anulações [5]	Créditos especiais [6]			
R1 - Receita fiscal		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R1.1 - Impostos diretos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R1.2 - Impostos indiretos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R2 - Contribuições para a segurança social, CGA e ADSE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R3 - Taxas, multas e outras penalidades		64 000,00	0,00	0,00	0,00	64 000,00	0,00	
R4 - Rendimentos de propriedade		6 877 688,00	0,00	0,00	0,00	6 877 688,00	0,00	
R5 - Transferências e subsídios correntes		604 000,00	0,00	0,00	0,00	604 000,00	0,00	
R5.1 - Transferências correntes		604 000,00	0,00	0,00	0,00	604 000,00	0,00	
R5.1.1 - Administrações Públicas		604 000,00	0,00	0,00	0,00	604 000,00	0,00	
R5.1.1.1 - Administração Central - Estado Português		604 000,00	0,00	0,00	0,00	604 000,00	0,00	
R5.1.1.1.1 - Administração Central - Estado Português		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.1.1.3 - Segurança Social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.1.1.4 - Administração Regional		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.1.1.5 - Administração Local		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.1.2 - Exterior - U E		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.1.3 - Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.2 - Subsídios correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R6 - Venda de bens e serviços		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R7 - Outras receitas correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R8 - Venda de bens de investimento		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R9 - Transferências e subsídios de capital		33 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	0,00	
R9.1 - Transferências de capital		33 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	0,00	
R9.1.1 - Administrações Públicas		33 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	0,00	
R9.1.1.1 - Administração Central - Estado Português		33 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	0,00	
R9.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R9.1.1.3 - Segurança Social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R9.1.1.4 - Administração Regional		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R9.1.1.5 - Administração Local		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R9.1.2 - Exterior - U E		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R9.1.3 - Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R10 - Outras receitas de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R11 - Reposição não abatidas aos pagamentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R12 - Receita com ativos financeiros		49 951 955,00	0,00	0,00	0,00	49 951 955,00	0,00	
R13 - Receita com passivos financeiros		8 755 492,00	0,00	0,00	0,00	8 755 492,00	0,00	
R13 - Receita com passivos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R14 - Saldo da gerência anterior - operações orçamentais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

FUNDO DE APOIO MUNICIPAL

01/01/2022 - 31/12/2022

2- Alterações orçamentais da despesa

Euros

Rubricas [1]	Tipo [2]	Despesa				Dotações Corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]+[6]	Observações [8]
		Dotações Iniciais [3]	Inscrições/ Reforços [4]	Alterações Orçamentais Diminuições/ Anulações [5]	Créditos especiais [6]		
D1 - Despesas com o pessoal		433 918,00	11 227,00	11 227,00	0,00	433 918,00	
D1.1 - Remunerações Certas e Permanentes		344 072,00	0,00	0,00	0,00	344 072,00	
D1.1.1 - Remunerações Certas e Permanentes	P	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	
D1.2 - Abonos Variáveis ou Eventuais		10 500,00	0,00	0,00	0,00	10 500,00	
D1.2.1 - Abonos Variáveis ou Eventuais	P	0,00	4 482,00	4 482,00	0,00	0,00	
D1.3 - Segurança social		79 346,00	0,00	0,00	0,00	79 346,00	
D1.3.1 - Segurança social	P	0,00	6 744,00	6 744,00	0,00	0,00	
D10 - Despesa com passivos financeiros		30 154 996,00	0,00	0,00	0,00	30 154 996,00	
D10.1 - Despesa com passivos financeiros	P	0,00	6 146 898,00	6 301 894,00	0,00	-154 996,00	
D2 - Aquisição de bens e serviços		166 665,00	0,00	0,00	0,00	166 665,00	
D2.1 - Aquisição de bens e serviços	P	0,00	51 898,00	22 428,00	0,00	29 470,00	
D3 - Juros e outros encargos		1 181 820,00	0,00	0,00	0,00	1 181 820,00	
D3.1 - Juros e outros encargos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4 - Transferências e subsídios correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1 - Transferências correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1.1 - Administrações Públicas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1.1.1 - Administração Central - Estado Português		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1.1.3 - Segurança Social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1.1.4 - Administração Regional		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1.1.5 - Administração Local		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1.2 - Entidades do setor não lucrativo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1.3 - Famílias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1.4 - Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.2 - Subsídios correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D5 - Outras despesas correntes		5 763 285,00	0,00	0,00	0,00	5 763 285,00	
D5.1 - Outras despesas correntes	P	0,00	2 810 861,00	1 285 833,00	0,00	1 525 028,00	
D6 - Aquisição de bens de capital		33 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	
D6.1 - Aquisição de bens de capital	P	0,00	0,00	26 971,00	0,00	-26 971,00	
D7 - Transferência e subsídios de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1 - Transferências de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1 - Administrações Públicas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1.1 - Administração Central - Estado Português		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1.3 - Segurança Social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1.4 - Administração Regional		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1.5 - Administração Local		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.2 - Entidades do setor não lucrativo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.3 - Famílias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.4 - Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D8 - Outras despesas de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D9 - Despesa com ativos financeiros		28 552 451,00	0,00	0,00	0,00	28 552 451,00	
D9.1 - Despesa com ativos financeiros	P	0,00	27 179 920,00	28 552 451,00	0,00	-1 372 531,00	
Total		66 286 135,00	36 200 804,00	36 200 804,00	0,00	66 286 135,00	

FUNDO DE APOIO MUNICIPAL

01/01/2022 - 31/12/2022

Anexo às demonstrações orçamentais

4- Operações de tesouraria

Código das contas	Designação	Euros			
		Saldo inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo final
07.1.9 / 07.2.9	07.1.9 / 07.2.9 - Outras receitas/despesas de operações tesouraria	0,00	1 207 248,38	1 207 248,38	0,00
Total....		0,00	1 207 248,38	1 207 248,38	0,00

As operações de tesouraria identificadas no presente mapa correspondem maioritariamente a retenções de IRC sobre os resultados distribuídos no montante de € 1.089.081,94, sendo o restante resultante de retenções associadas a vencimentos ou prestações de serviços.

5.1- Situação dos contratos

Entidade	Contrato		Visto do tribunal de contas		Pagamentos no período							Pagamentos acumulados					Observações (19)		
	Objeto (1)	Data (2)	Valor do contrato (3)	Preço contratual (4)	N.º do Registo (5)	Data (6)	Data do primeiro pagamento (7)	Trabalhos normais (8)	Revisão de preços (9)	Trabalhos a mais (10)	Trabalhos de suprimento de erros e omissões (11)	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos (12)	Data do primeiro pagamento (7)	Trabalhos normais (14)	Revisão de preços (15)	Trabalhos a mais (16)		Trabalhos de suprimento de erros e omissões (17)	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos (18)
NCS Comunicações, S. A.	Aquisição de serviços de comunicação	16/10/2019	3600	4028			08/11/2019	4530,83						18414,09					
Lead Star - Mediação Imobiliária, Lda.	Subarrendamento não habitacional	11/05/2020	42000	42000			13/05/2020	48727,53						136593,64					
Tiago Afonso Frade Martins	Aquisição de serviços de apoio técnico especializado na área da informática	02/02/2022	3000	3000			11/02/2022	3000						3000					Ajuste direto simplificado
Tiago Afonso Frade Martins	Aquisição de serviços de apoio técnico especializado na área da informática	25/07/2022	1000	1000			25/07/2022	1000						1000					Ajuste direto simplificado
Tiago Afonso Frade Martins	Aquisição de serviços de desenvolvimento e apoio técnico especializado na área da informática	08/11/2022	4000	4000			11/11/2022	4000						4000					Ajuste direto
Rui Tinoco Unipessoal, LDA	Aquisição de serviços de som e imagem	08/09/2022	2398,5	2398,5			20/09/2022	2392						2392					Ajuste direto simplificado

5.2- Adjudicações por tipo de procedimento

Tipo de contrato	Adjudicações por tipo de procedimento										Euros	
	Concurso público		Concurso limitado por prévia qualificação		Procedimento de negociação		Diálogo concorrencial		Ajuste direto		Número dos contratos (11)	Valor (12)
	Número dos contratos (1)	Valor (2)	Número dos contratos (3)	Valor (4)	Número dos contratos (5)	Valor (6)	Número dos contratos (7)	Valor (8)	Número dos contratos (9)	Valor (10)		
Aquisição de bens												
Aquisição de serviços									4	10392	4	10392

6.2- Transferências e subsídios recebidos

Tipos de receitas	Entidade financiadora	Disposições legais	Finalidade	Receita prevista	Receita recebida	Receita prevista e não recebida	Euros	
							Devolução de transferências/subsídios ocorridos durante o exercício	Observações
060301				602 917,00 €		602 917,00 €		
060301	Autoridade Tributária e Aduaneira	Lei 53/2014	Programa: 002; Medida: 028	- €	464 240,50 €	464 240,50 €	- €	
060301	Direção Geral do Orçamento	LOE 2022	Programa: 002; Medida: 028	602 917,00 €	466 611,07 €	136 305,93 €	- €	
Total de transferências correntes				602 917,00 €	930 851,57 €	327 934,57 €	- €	
100301				33 000,00 €		33 000,00 €		
100301	Direção Geral do Orçamento	LOE 2022	Programa: 002; Medida: 028		6 028,18 €	6 028,18 €	- €	
Total das transferências de capital				33 000,00 €	6 028,18 €		- €	

7- Outras divulgações

O ano de 2022 iniciou-se sem o OE 2022 ter sido aprovado, pelo que até julho orçamento aplicado foi considerado transitório. Houve assim um fecho de contas em Julho, que não permitiu o registo de documentos contabilísticos com data anterior a partir dessa altura. Algumas correções tiveram assim de ser associadas ao mês de Julho.

Nota: Todos os pontos que não foram mencionados neste anexo não obtiveram considerações alvo de registo.

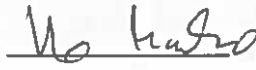
31 de março de 2023,

O Presidente da Direção Executiva

O Técnico Superior



(Dr. Miguel Almeida)



(Dr. Hugo Machado)