

Decorrente da gestão das unidades de participação, os títulos negociáveis atingem um peso global no balanço de 23%. No total, as disponibilidades registaram a 31/12/2015 o saldo de 92.117.898,21€.

No que respeita ao imobilizado este cinge-se a equipamento administrativo, com um valor líquido de 2.269,97€.

No ativo, os “Acréscimos” com um valor de 87.697,39€, refletem os juros dos CEDIC’s vencidos à data de 31/12/2015 mas ainda por cobrar.

No passivo, e no que respeita a empréstimos por dívida titulada, o valor de 200€ decorre do lançamento do montante ainda na posse do FAM por levantamentos através do cartão de crédito da Unicre⁶.

Em relação ao passivo, os “Acréscimos”, com um valor de 31.433,69€, refletem, fundamentalmente o registo dos subsídios de férias, férias e os respetivos encargos sociais.

A conta capital, com um montante de 371.428.570,95, reflete a totalidade do capital a subscrito pelos municípios e no caso do Estado, a parcela da participação correspondente a 2015.

ii. Demonstração de Resultados

A análise à estrutura de proveitos e ganhos demonstra que, no seu conjunto, os proveitos foram maioritariamente gerados fora da atividade operacional do FAM, sendo o contributo da atividade financeira de apenas 25%.

Tal estrutura resulta da previsão do financiamento do funcionamento corrente do FAM por recurso a receitas gerais com origem no Orçamento do Estado, representando o total das transferências e subsídios correntes obtidos cerca de 75% do total de 361.950,63€ de proveitos.

(euros)		
Proveitos	Valor	Peso
Transferências e subsídios correntes obtidos	271 829,79	75,10
Proveitos e ganhos financeiros	90 120,84	24,90
Proveitos e ganhos extraordinários	0,00	-
	361 950,63	100,00

Os ganhos financeiros foram gerados fundamentalmente pelos juros das aplicações financeiras realizadas junto do IGCP, I.P., com recurso a CEDIC’s, conforme Nota 8.3.5.

Na estrutura de custos, destacam-se os custos com pessoal, com um peso superior a 90% do total de custos suportados no exercício. Ao nível dos FSE, o valor registado decorre fundamentalmente da celebração do contrato com a ESPAP e da aquisição de serviços jurídicos.

⁶ O cartão de crédito é exclusivamente utilizado para levantamentos destinados à movimentação do fundo de maneo, sendo esta a única forma de se proceder à movimentação de verbas de fundo maneo, decorrente da inexistência de balcões ao público por parte do IGCP, I.P..



(euros)		
Custos	Valor	Peso
Fornecimentos e serviços externos	24 796,37	8,26
Pessoal	274 369,64	91,35
Transferências	826,07	0,28
Amortizações	366,13	0,12
	300 358,21	100,00

Relativamente às transferências, o valor de 826,07€ corresponde ao custo suportado com os estágios de verão, protocolados com o ISCTE.

O FAM terminou o exercício de 2015 com um Resultado Líquido que se cifrou nos 61.592,42€. Para o referido resultado contribuiu um Resultado Operacional (RO) negativo, de 28.528,42€ e um Resultado Financeiro (RF) positivo de 90.120,84€.

O valor negativo do Resultado Operacional encontra justificação na especialização do exercício. Efetivamente o financiamento por receitas gerais, que segue uma ótica de caixa e não patrimonial, cobre tão só as despesas pagas anualmente, as quais ficam abaixo dos custos operacionais suportados, designadamente no âmbito dos encargos com pessoal.

VII.3. Proposta de distribuição de resultados

Os resultados líquidos apurados ascendem a 61.592,42€.

Dispõe o artigo 18.º da Lei do FAM, as unidades de participação são remuneradas através da distribuição de resultados.

Nos termos da alínea k), do artigo 9.º da Lei 53/2014, de 25 de agosto, a Direção Executiva propõe que o resultado líquido do exercício de 2015 transite para o exercício seguinte.

Tal proposta fundamenta-se, na materialidade do valor em causa e nas especificidades do exercício de 2015, coincidente com o início de atividade do FAM, em especial, o não reflexo no resultado obtido dos futuros encargos e ganhos financeiros, que irão concorrer para os resultados de exercícios seguintes e logo para a remuneração das unidades de participações.

Constitui objetivo para 2016 promover uma valorização superior das unidades de participação por recurso a uma exceção quanto à obrigatoriedade de cumprimento da unidade de tesouraria do Estado.

VIII. CONSIDERAÇÕES FINAIS E PERSPETIVAS FUTURAS

A Direção Executiva do FAM, agradece a todas as entidades externas que foram mencionadas neste documento, assim como a outras que, não estando expressamente referidas neste relatório, contribuíram para o início da atividade deste organismo e para o desenvolvimento das tarefas a cargo da Direção Executiva, designadamente, o Tribunal de Contas, a Inspeção Geral de Finanças, os credores e a generalidade dos municípios.

Pretende-se que o ano de 2016 seja um ano de consolidação efetiva da estrutura do FAM com a previsão de recursos humanos e de estabilização dos meios técnicos necessários ao cumprimento da missão do Fundo, para o que contribuirá decisivamente a possibilidade de recrutamento dos recursos humanos necessários.

No âmbito operacional, perspetiva-se a colocação de cerca de 18 empréstimos juntos dos municípios com PAM aprovado, num total na ordem dos 390M€ após obtenção de visto do Tribunal de Contas, a par da implementação da infraestrutura necessária à monitorização desses Programas, garantindo-se o cumprimento efetivo das metas que foram propostas para ajustamento orçamental dos municípios em desequilíbrio. Irá proceder-se a uma revisão das condições de financiamento apresentadas aos municípios aderentes, tendo presente a determinação dos custos de financiamento do FAM por forma a serem prestadas as melhores condições para uma efetiva redução dos encargos com a dívida.

A gestão do capital seguirá a política de máxima valorização das unidades de participação e de obtenção do melhor resultado financeiro.

Pretende-se propor durante 2016, algumas sugestões de alargamento do âmbito de intervenção do FAM, em especial, quanto aos municípios que podem recorrer ao seu financiamento a título facultativo, promovendo uma maior equidade quanto ao acesso a linhas de financiamento específicas que abranjam todos os participantes no FAM.

Por outro lado, será apresentada superiormente uma proposta de tarefas a desenvolver no âmbito da continuidade da operacionalização do objeto do FAM na vertente de prevenção de situações de rutura financeira que passam, designadamente, pela conceção de mecanismos de apoio técnico e acompanhamento direcionados a todos os municípios, aderentes ou não ao FAM.

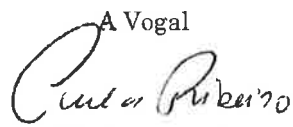
Ainda na vertente da prevenção de situações de rutura financeira, pretende a Direção Executiva, promover a discussão alargada da temática do endividamento e sustentabilidade da dívida municipal, colocando sempre que possível à disposição de todos os municípios participantes do FAM, o apoio que se revele necessário ao desenho e implementação de estratégias de redução de dívida e sustentabilidade das finanças locais.

A Direção Executiva,

O Presidente


(Miguel Almeida)

A Vogal


(Carla Ribeiro)

O Vogal


(Manuel Claro)

Balanco

Fundo de Apoio Municipal

Gerência de 01-01-2015 a 31-12-2015

Activo	2015			2014		
	Código das contas	AB	AP	AL	AL	AL
Imobilizado						
Bens de domínio						
451 - Terrenos e recursos naturais		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
452 - Edifícios		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
453 - Outras construções e infra-estruturas		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
454 - Infra-estruturas e equip. de natureza militar		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
455 - Bens do património histórico, artístico e cultural		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
459 - Outros bens de domínio público		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
445 - Imobilizações em curso		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
446 - Adiantamento por conta de bens de domínio público		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Imobilizações incorpóreas						
431 - Despesas de instalação		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
432 - Despesas de investigação e de desenvolvimento		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
433 - Propriedade industrial e outros direitos		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
443 - Imobilizações em curso		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Balanço

Código das contas	2015		2014	
	AB	AP	AL	AL
Activo				
Imobilizações corpóreas				
449 - Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
421 - Terrenos e recursos naturais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
422 - Edifícios e outras construções	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
423 - Equipamento e material básico	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
424 - Equipamento de transporte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
425 - Ferramentas e utensílios	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
426 - Equipamento administrativo	2.636,10 €	366,13 €	2.269,97 €	0,00 €
427 - Taras e vasilhame	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
429 - Outras imobilizações corpóreas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
442 - Imobilizações em curso	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
448 - Adiant. por conta de imobilizações corpóreas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	2.636,10 €	366,13 €	2.269,97 €	0,00 €
Investimentos financeiros				
411 - Partes de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
412 - Obrigações e títulos de participação	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
414 - Investimentos em imóveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
415 - Outras aplicações financeiras	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Balauço

Activo		2015		2014	
Código das contas		AB	AP	AL	AL
441 - Imobilizações em curso		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
447 - Adiantamentos por conta de investimentos financeiros		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Circulante					
Existências					
36 - Matérias-primas, subsidiárias e de consumo		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
35 - Produtos e trabalhos em curso		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
34 - Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
33 - Produtos acabados e intermédios		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
32 - Mercadorias		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
37 - Adiantamentos por conta de compras		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo		184.836.478,49 €	0,00 €	184.836.478,49 €	0,00 €
		184.836.478,49 €	0,00 €	184.836.478,49 €	0,00 €
Dívidas de terceiros - Curto prazo					
2811 + 2821 - Empréstimos concedidos		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
211 - Clientes, c/c		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
212 - Contribuintes, c/c		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
213 - Utentes, c/c		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Balanco

Activo	2015		2014	
Código das contas	AB	AP	AL	AL
214 - Clientes, contribuintes e utentes - Títulos a Receber	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
218 - Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
251 - Devedores pela execução do orçamento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
229 - Adiantamento a fornecedores	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2619 - Adiantamento a fornecedores de imobilizado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24 - Estado e outros entes públicos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
262+263+267+268 - Outros devedores	94.477.453,00 €	0,00 €	94.477.453,00 €	0,00 €
	94.477.453,00 €	0,00 €	94.477.453,00 €	0,00 €
Títulos negociáveis				
151 - Ações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
152 - Obrigações e títulos de participação	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
153 - Títulos da dívida pública	86.995.000,00 €	0,00 €	86.995.000,00 €	0,00 €
159 - Outros títulos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18 - Outras aplicações de tesouraria	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	86.995.000,00 €	0,00 €	86.995.000,00 €	0,00 €
Conta no tesouro, depósitos em instituições financeiras e caixa				
13 - Conta no Tesouro	5.122.898,21 €	0,00 €	5.122.898,21 €	0,00 €
12 - Depósitos em inst. financeiras	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11 - Caixa	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	5.122.898,21 €	0,00 €	5.122.898,21 €	0,00 €

Balanco

Activo	2015		2014	
	AB	AP	AL	AL
Código das contas				
Acréscimos e diferimentos				
271 - Acréscimos de proveitos	87.697,39 €	0,00 €	87.697,39 €	0,00 €
272 - Custos diferidos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	87.697,39 €	0,00 €	87.697,39 €	0,00 €
Total do activo	371.522.163,19 €	366,13 €	371.521.797,06 €	0,00 €
Total de amortizações		366,13 €		
Total de provisões		0,00 €		

Balanço

Fundos próprios e passivo		2015	2014
Código das contas			
Fundos próprios			
51 - Património		371.428.570,95 €	0,00 €
55 - Ajustamento de partes capital em empresas		0,00 €	0,00 €
56 - Reservas de reavaliação		0,00 €	0,00 €
Reservas			
571 - Reservas legais		0,00 €	0,00 €
572 - Reservas estatutárias		0,00 €	0,00 €
573 - Reservas contratuais		0,00 €	0,00 €
574 - Reservas livres		0,00 €	0,00 €
575 - Subsídios		0,00 €	0,00 €
576 - Doações		0,00 €	0,00 €
577 - Decorrentes da Transferência de Activos		0,00 €	0,00 €
59 - Resultados transitados		0,00 €	0,00 €
88 - Resultado líquido do exercício		61.592,42 €	0,00 €
Total do Fundo Patrimonial		371.490.163,37 €	0,00 €

Balanco

Fundos próprios e passivo		2015	2014
Codigo das contas			
Passivo			
29 - Provisões para riscos e encargos		0,00 €	0,00 €
Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo		0,00 €	0,00 €
Dívidas a terceiros - Curto prazo			
23 111 + 23 211 - Empréstimos por dívida titulada		200,00 €	0,00 €
23 112 + 23 212 + 12 - Empréstimos por dívida não titulada		0,00 €	0,00 €
269 - Adiantamentos por conta de vendas		0,00 €	0,00 €
221 - Fornecedores, c/c		0,00 €	0,00 €
228 - Fornecedores - Facturas em recepção e conferência		0,00 €	0,00 €
222 - Fornecedores - Títulos a pagar		0,00 €	0,00 €
2612 - Fornecedores de imobilizado-Títulos a pagar		0,00 €	0,00 €
252 - Credores pela execução do orçamento		0,00 €	0,00 €
219 - Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes		0,00 €	0,00 €
2611 - Fornecedores de imobilizado, c/c		0,00 €	0,00 €
24 - Estado e outros entes públicos		0,00 €	0,00 €
262 + 263+ 267 + 268 - Outros credores		0,00 €	0,00 €
		200,00 €	0,00 €
Acréscimos e diferimentos			
273 - Acréscimos de custos		31.433,69 €	0,00 €

Balanço

Fundos próprios e passivo		2015	2014
Código das contas			
274 - Proveitos diferidos		0,00 €	0,00 €
Total do Passivo		31.433,69 €	0,00 €
		31.633,69 €	0,00 €
Total dos fundos próprios e do passivo		371.521.797,06 €	0,00 €

Demonstração de Resultados

Fundo de Apoio Municipal

Gerência de 01-01-2015 a 31-12-2015

Contas	2015		2014	
Custos e perdas				
61 - Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		0,00 €		0,00 €
Mercadorias	0,00 €		0,00 €	
Matérias	0,00 €		0,00 €	
62 - Fornecimentos e serviços externos		24.796,37 €		0,00 €
Custos com o pessoal		274.369,64 €		0,00 €
641 + 642 - Remunerações	220.554,25 €		0,00 €	
643 a 648 - Encargos sociais	53.815,39 €		0,00 €	
Pensões	0,00 €		0,00 €	
Outros	53.815,39 €		0,00 €	
63 - Transferências e subsídios correntes concedidos e prest. sociais		826,07 €		0,00 €
66 - Amortizações do exercício		366,13 €		0,00 €
67 - Provisões do exercício		0,00 €		0,00 €
65 - Outros custos e perdas operacionais		0,00 €		0,00 €
(A)		300.358,21 €		0,00 €
68 - Custos e perdas financeiros		0,00 €		0,00 €

Demonstração de Resultados

		2015		2014	
Contas					
(C)			300.358,21 €		0,00 €
69 - Custos e perdas extraordinários			0,00 €		0,00 €
(E)			300.358,21 €		0,00 €
88 - Resultado líquido do exercício			61.592,42 €		0,00 €
Total			361.950,63 €		0,00 €
Proveitos e ganhos					
71 - Vendas e prestações de serviços			0,00 €		0,00 €
Vendas de Mercadorias		0,00 €		0,00 €	
Vendas de Produtos		0,00 €		0,00 €	
Prestações de Serviços		0,00 €		0,00 €	
72 - Impostos e Taxas			0,00 €		0,00 €
Variação da produção			0,00 €		0,00 €
75 - Trabalhos para a própria entidade			0,00 €		0,00 €
73 - Proveitos suplementares			0,00 €		0,00 €
74 - Transferências e subsídios correntes obtidos			271.829,79 €		0,00 €
741 - Transferências - Tesouro		0,00 €		0,00 €	
742 + 743 - Outras		271.829,79 €		0,00 €	
76 - Outros proveitos e ganhos operacionais			0,00 €		0,00 €
(B)			271.829,79 €		0,00 €

Demonstração de Resultados

Contas	2015		2014	
78 - Proveitos e ganhos Financeiros		90.120,84 €		0,00 €
(D)		361.950,63 €		0,00 €
79 - Proveitos e ganhos extraordinários		0,00 €		0,00 €
(F)		361.950,63 €		0,00 €
Resumo				
Resultados operacionais (B)-(A)		-28.528,42 €		0,00 €
Resultados financeiros (D-B)-(C-A)		90.120,84 €		0,00 €
Resultados correntes (D)-(C)		61.592,42 €		0,00 €
Resultado líquido do exercício (F)-(E)		61.592,42 €		0,00 €

Fluxos de Caixa

Fundo de Apoio Municipal

Gerência de 01-01-2015 a 31-12-2015

Class. Econômica	Recebimentos		
	Saldo da gerência anterior		0,00 €
	Execução Orçamental		
	De dotações orçamentais (OE)		
	311 - RG não afetas a projetos cofinanciados	0,00 €	
	Execução Orçamental		
	De receitas próprias - Na posse do Tesouro ... 0,00 €		
	De receita do Estado	0,00 €	
	De operações de tesouraria	0,00 €	
	Descontos em vencimentos e salários		
	Receita do Estado ... 0,00 €		
	Receitas		271.829,79 €
	311 - RG não afetas a projetos cofinanciados		
06.03.01	Estado	271.829,79 €	
	Recebido do Tesouro em conta de receitas próprias		0,00 €
	Importâncias retidas para entrega ao Estado e outras ent.		
	Receitas do Estado	20.868,00 €	
	Operações de Tesouraria	108.423.488,15 €	
	Descontos em Vencimentos e Salários		
	Receitas do Estado ... 20.868,00 €		
	Operações de Tesouraria ... 7.885,24 €		
	Total.....		108.716.185,94 €

Fluxos de Caixa

Class. Económica	Pagamentos		
	Despesas		271.365,89 €
	311 - RG não afetas a projetos cofinanciados		
01.01.03	Pessoal dos quadros - Regime de função pública.	124.842,12 €	
01.01.11	Representação.	49.936,80 €	
01.01.13	Subsídio de refeição.	3.057,32 €	
01.01.14	Subsídios de férias e de Natal.	20.937,37 €	
01.02.04	Ajudas de custo.	973,62 €	
01.03.05	Contribuições para a segurança social.	46.482,63 €	
02.01.02	Combustíveis e lubrificantes.	125,00 €	
02.01.05	Alimentação - Refeições confeccionadas.	288,25 €	
02.01.08	Material de escritório.	80,00 €	
02.01.18	Livros e documentação técnica.	40,00 €	
02.01.21	Outros bens.	368,38 €	
02.02.09	Comunicações.	175,74 €	
02.02.10	Transportes.	480,90 €	
02.02.14	Estudos pareceres projectos e consultadoria.	6.150,00 €	
02.02.17	Publicidade.	48,59 €	
02.02.20	Outros trabalhos especializados.	10.814,78 €	
02.02.25	Outros serviços.	2.248,26 €	
04.08.02	Outras.	767,73 €	
06.02.03	Outras.	306,00 €	
07.01.07	Equipamento de informática.	3.242,40 €	
	Entrega ao Tesouro em conta de receitas próprias		0,00 €
	Descontos em vencimentos e salários		
	Receitas do Estado ...	20.868,00 €	
	Operações de Tesouraria ...	7.885,24 €	
	Importâncias entregues ao Estado e outras Entidades		
	Receitas do Estado	20.868,00 €	
	Operações de Tesouraria	103.301.053,84 €	

Fluxos de Caixa

Saldo da para a gerência seguinte		5.122.898,21 €
De dotações orçamentais (OE)		
311 - RG não afetas a projetos cofinanciados	463,90 €	
De receitas próprias - Na posse do Tesouro ... 0,00 €		
De receita do Estado	0,00 €	
De operações de tesouraria	5.122.434,31 €	
Descontos em vencimentos e salários		
Receita do Estado ... 0,00 €		
<i>Total.....</i>		108.716.185,94 €

Fluxos de Caixa

Fundo de Apoio Municipal

Gerência de 01-01-2015 a 31-12-2015

Class. Econômica	Recebimentos	
	Saldo da gerência anterior	0,00 €
	Execução Orçamental	
	De dotações orçamentais (OE)	
	311 - RG não afetas a projetos cofinanciados	0,00 €
	Execução Orçamental	
	De receitas próprias - Na posse do Tesouro ... 0,00 €	
	De receita do Estado	0,00 €
	De operações de tesouraria	0,00 €
	Descontos em vencimentos e salários	
	Receita do Estado ... 0,00 €	
	Receitas	271.829,79 €
	311 - RG não afetas a projetos cofinanciados	
06.03.01	Estado,	271.829,79 €
	Recebido do Tesouro em conta de receitas próprias	0,00 €
	Importâncias retidas para entrega ao Estado e outras ent.	
	Receitas do Estado	20.868,00 €
	Operações de Tesouraria	108.423.488,15 €
	Descontos em Vencimentos e Salários	
	Receitas do Estado ... 20.868,00 €	
	Operações de Tesouraria ... 7.885,24 €	
	Total.....	108.716.185,94 €

Fluxos de Caixa

Class. Económica		Pagamentos	
	Despesas		271.365,89 €
	311 - RG não afetas a projetos cofinanciados		
01.01.03	Pessoal dos quadros - Regime de função pública.	124.842,12 €	
01.01.11	Representação.	49.936,80 €	
01.01.13	Subsídio de refeição.	3.057,32 €	
01.01.14	Subsídios de férias e de Natal.	20.937,37 €	
01.02.04	Ajudas de custo.	973,62 €	
01.03.05	Contribuições para a segurança social.	46.482,63 €	
02.01.02	Combustíveis e lubrificantes.	125,00 €	
02.01.05	Alimentação - Refeições confeccionadas.	288,25 €	
02.01.08	Material de escritório.	80,00 €	
02.01.18	Livros e documentação técnica.	40,00 €	
02.01.21	Outros bens.	368,38 €	
02.02.09	Comunicações.	175,74 €	
02.02.10	Transportes.	480,90 €	
02.02.14	Estudos pareceres projectos e consultadoria.	6.150,00 €	
02.02.17	Publicidade.	48,59 €	
02.02.20	Outros trabalhos especializados.	10.814,78 €	
02.02.25	Outros serviços.	2.248,26 €	
04.08.02	Outras.	767,73 €	
06.02.03	Outras.	306,00 €	
07.01.07	Equipamento de informática.	3.242,40 €	
	Entrega ao Tesouro em conta de receitas próprias		0,00 €
	Descontos em vencimentos e salários		
	Receitas do Estado ...	20.868,00 €	
	Operações de Tesouraria ...	7.885,24 €	
	Importâncias entregues ao Estado e outras Entidades		
	Receitas do Estado	20.868,00 €	
	Operações de Tesouraria	103.301.053,84 €	

Fluxos de Caixa

Saldo da para a gerência seguinte		5.122.898,21 €
De dotações orçamentais (OE)		
311 - RG não afetas a projetos cofinanciados	463,90 €	
De receitas próprias - Na posse do Tesouro ... 0,00 €		
De receita do Estado	0,00 €	
De operações de tesouraria	5.122.434,31 €	
Descontos em vencimentos e salários		
Receita do Estado ... 0,00 €		
Total.....		108.716.185,94 €

