

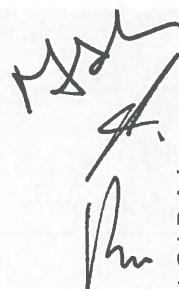
2020

Demonstrações Orçamentais

NCP 26 - Prestação de contas

FAM
FUNDO DE APOIO
MUNICIPAL

Introdução



FUNDO DE APOIO MUNICIPAL

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 192/15, 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 155/92 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

01/01/2020 - 31/12/2020



FUNDO DE APOIO MUNICIPAL

RESUMO

RECEITA EFETIVA

€8.4 milhões

RECEITA ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

€24.0 milhões

DESPESA EFETIVA

€4.0 milhões

DESPESA ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

€23.8 milhões

SALDO PRIMÁRIO

€5.0 milhões

01/01/2020 - 31/12/2020

Demonstrações Orçamentais

FUNDO DE APOIO MUNICIPAL

Responsáveis pelas demonstrações orçamentais

Responsabilidade pelas demonstrações orçamentais [cfr. parágrafo 44 da NCP 26]	Nome	Cargo / Órgão
Elaboração	Bruno Miguel Batista Gouveia Mouco	Responsável pela contabilidade
Apresentação	Miguel Ângelo da Cunha Gonçalves de Almeida	Presidente da Direção Executiva
Aprovação	Manuel Augusto Soares Machado	Presidente da Comissão de Acompanhamento

Demonstrações previsionais

1 - Orçamentos e plano orçamental plurianual

Euros

Rubrica	Designação	Orçamento 2020			Plano Orçamental Plurianual			
		Períodos anteriores	Período	Soma	2021	2022	2023	2024
Receita corrente		0,00	9.439.522,00	9.439.522,00	8.844.204,00	8.588.863,00	8.342.032,00	8.103.437,00
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	33.228,00	33.228,00	59.896,00	55.662,00	51.726,00	48.069,00
R4	Rendimentos de propriedade	0,00	8.802.294,00	8.802.294,00	8.173.962,00	7.916.414,00	7.666.980,00	7.425.406,00
R5	Transferências Correntes	0,00	604.000,00	604.000,00	610.346,00	616.787,00	623.326,00	629.962,00
R51	Administrações Públicas	0,00	604.000,00	604.000,00	610.346,00	616.787,00	623.326,00	629.962,00
R511	Administração Central - Estado	0,00	604.000,00	604.000,00	610.346,00	616.787,00	623.326,00	629.962,00
R521	Administração Central - Outras entidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	26.654,00	20.213,00	13.674,00	7.038,00
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	26.654,00	20.213,00	13.674,00	7.038,00
R91	Administrações Públicas	0,00	33.000,00	33.000,00	26.654,00	20.213,00	13.674,00	7.038,00
R911	Administração Central - Estado	0,00	33.000,00	33.000,00	26.654,00	20.213,00	13.674,00	7.038,00
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]		0,00	9.472.522,00	9.472.522,00	8.870.858,00	8.609.076,00	8.355.706,00	8.110.475,00
Receita não efetiva [2]		23.732.279,77	57.009.439,23	80.741.719,00	55.032.795,00	21.942.228,00	22.303.284,00	22.303.284,00
R12	Receita com ativos financeiros	0,00	47.527.433,00	47.527.433,00	55.032.795,00	21.942.228,00	22.303.284,00	22.303.284,00
R13	Receita com passivos financeiros	23.732.279,77	9.482.006,23	33.214.286,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita total [3]=[1]+[2]		23.732.279,77	66.481.961,23	90.214.241,00	63.903.653,00	30.551.304,00	30.658.990,00	30.413.759,00

01/01/2020 - 31/12/2020

Demonstrações previsionais

1 - Orçamento e plano orçamental plurianual

Euros

Rubrica	Designação	Orçamento 2020			Plano Orçamental Plurianual			
		Períodos anteriores	Período	Soma	2021	2022	2023	2024
Despesa corrente		0,00	9.958.066,00	9.958.066,00	3.321.443,00	3.103.100,00	3.136.443,00	3.169.686,00
D1	Despesas com o pessoal	0,00	390.276,00	390.276,00	439.929,00	446.370,00	452.909,00	459.545,00
D11	Remunerações certas e permanentes	0,00	308.952,00	308.952,00	349.898,00	355.146,00	360.474,00	365.881,00
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	70.824,00	70.824,00	79.531,00	80.724,00	81.935,00	83.164,00
D2	Aquisição de bens e serviços	0,00	167.000,00	167.000,00	167.000,00	167.000,00	167.000,00	167.000,00
D3	Juros e outros encargos	0,00	649.745,00	649.745,00	398.435,00	138.910,00	130.452,00	121.268,00
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 entidades	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	8.751.045,00	8.751.045,00	2.316.079,00	2.350.820,00	2.386.082,00	2.421.873,00
Despesa de capital		0,00	33.000,00	33.000,00	26.654,00	20.213,00	13.674,00	7.038,00
D7	Investimento	0,00	33.000,00	33.000,00	26.654,00	20.213,00	13.674,00	7.038,00
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	9.991.066,00	9.991.066,00	3.348.097,00	3.123.313,00	3.150.117,00	3.176.724,00
Despesa não efetiva [5]		0,00	80.223.175,00	80.223.175,00	60.555.556,00	27.427.991,00	27.508.873,00	27.237.035,00
D12	Despesa com ativos financeiros		20.223.175,00	20.223.175,00		26.872.435,00	26.953.317,00	26.681.479,00
D13	Despesa com passivos financeiros	0,00	60.000.000,00	60.000.000,00	60.555.556,00	555.556,00	555.556,00	555.556,00
Despesa total [6]=[4]+[5]		0,00	90.214.241,00	90.214.241,00	63.903.653,00	30.551.304,00	30.658.990,00	30.413.759,00
Saldo total [3]-[6]		23.732.279,77	-23.732.279,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo global [1]-[4]		0,00	-518.544,00	-518.544,00	5.522.761,00	5.485.763,00	5.205.589,00	4.933.751,00
Despesa primária		0,00	89.564.496,00	89.564.496,00	63.505.218,00	30.412.394,00	30.528.538,00	30.292.491,00
Saldo corrente		0,00	-518.544,00	-518.544,00	5.522.761,00	5.485.763,00	5.205.589,00	4.933.751,00
Saldo de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo primário		23.732.279,77	-23.082.534,77	649.745,00	398.435,00	138.910,00	130.452,00	121.268,00

FUNDO DE APOIO MUNICIPAL

01/01/2020 - 31/12/2020

Demonstrações de relato

MJM
Rh

1- Demonstração do desempenho orçamental (recebimentos)

Euros

Rubrica	Recebimentos	Fontes de financiamento (2020)					Total	2019
		RP	RG	UE	EMPR	Fundos		
	Saldo de Gerência anterior	18.078.789,81	2.044,40	0,00	61.070.435,97	340,00	79.151.610,18	66.291.913,37
	Operações orçamentais [1]	18.078.789,81	0,00	0,00	61.070.435,97	0,00	79.149.225,78	66.287.269,76
	Devolução do saldo oper. orçamentais	0,00	2.044,40	0,00	0,00	0,00	2.044,40	3.600,99
	Receb. saldo oper. orçam. devolvido por	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Operações de tesouraria [A]	0,00	0,00	0,00	0,00	340,00	340,00	1.042,62
	Receita Corrente	8.008.282,26	379.152,35	0,00	0,00	0,00	8.387.434,61	7.917.111,98
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 sist. proteção social e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R3	Taxas, multas e outras penalidades	31.012,46	0,00	0,00	0,00	0,00	31.012,46	33.227,63
R4	Rendimentos de propriedade	7.977.269,80	0,00	0,00	0,00	0,00	7.977.269,80	7.548.456,04
R5	Transferências e subsídios correntes	0,00	379.152,35	0,00	0,00	0,00	379.152,35	335.428,31
R51	Transferências correntes	0,00	379.152,35	0,00	0,00	0,00	379.152,35	335.428,31
R511	Administrações Públicas	0,00	379.152,35	0,00	0,00	0,00	379.152,35	335.428,31
R5111	Administração Central - Estado Português	0,00	379.152,35	0,00	0,00	0,00	379.152,35	335.428,31
R5112	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5113	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5114	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5115	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R512	Exterior - U E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R513	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R52	Subsídios correntes	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	18.238,16	0,00	0,00	0,00	18.238,16	1.811,97
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	18.238,16	0,00	0,00	0,00	18.238,16	1.811,97
R91	Transferências de capital	0,00	18.238,16	0,00	0,00	0,00	18.238,16	1.811,97
R911	Administrações Públicas	0,00	18.238,16	0,00	0,00	0,00	18.238,16	1.811,97
R9111	Administração Central - Estado Português	0,00	18.238,16	0,00	0,00	0,00	18.238,16	1.811,97
R9112	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9113	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9114	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9115	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R912	Exterior - U E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R913	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R92	Subsídios de capital	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 [2]	8.008.282,26	397.390,51	0,00	0,00	0,00	8.405.672,77	7.918.923,95
	Receita não Efetiva [3]	23.803.335,02	0,00	0,00	165.790,66	0,00	23.969.125,68	75.876.776,21
R12	Receita com ativos financeiros	12.186.875,53	0,00	0,00	0,00	0,00	12.186.875,53	29.163.109,78
R13	Receita com passivos financeiros	11.616.459,49	0,00	0,00	165.790,66	0,00	11.782.250,15	46.713.666,43
	Soma [4] = [1] + [2] + [3]	49.890.407,09	397.390,51	0,00	61.236.226,63	0,00	111.524.024,23	150.082.969,92
	Operações Tesouraria [B]	0,00	0,00	0,00	0,00	440.996,55	440.996,55	97.101,50

FUNDO DE APOIO MUNICIPAL

01/01/2020 - 31/12/2020

Demonstrações de relato

1 - Demonstração do desempenho orçamental (pagamentos)

Rubrica	Pagamentos	Fontes de financiamento (2020)						Euros	
		RP	RG	UE	EMPR	Fundos alheios	Total	2019	
	Despesa Corrente	3 636 868,55	375 479,62	0,00	0,00	0,00	4 012 348,17	2 229 367,45	
D1	Despesas com o pessoal	0,00	291 382,51	0,00	0,00	0,00	291 382,51	270 563,90	
D11	Remunerações certas e permanentes	0,00	223 366,14	0,00	0,00	0,00	223 366,14	202 355,99	
D12	Abonos variáveis ou eventuais	0,00	14 281,12	0,00	0,00	0,00	14 281,12	22 762,80	
D13	Segurança Social	0,00	53 735,25	0,00	0,00	0,00	53 735,25	45 445,11	
D2	Aquisição de bens e serviços	0,00	83 325,10	0,00	0,00	0,00	83 325,10	60 912,59	
D3	Juros e outros encargos	588 651,67	52,31	0,00	0,00	0,00	588 703,98	744 321,95	
D4	Transferências e subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D41	Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D411	Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4111	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4112	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4113	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4114	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4115	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D412	Entidades do sector não lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D413	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D414	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D42	Subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D5	Outras despesas correntes	3 048 216,88	719,70	0,00	0,00	0,00	3 048 936,58	1 153 569,01	
	Despesa de Capital	0,00	19 008,73	0,00	0,00	0,00	19 008,73	1 811,97	
D6	Aquisição de bens de capital	0,00	19 008,73	0,00	0,00	0,00	19 008,73	1 811,97	
D7	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D71	Transferências de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D711	Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7111	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7112	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7113	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7114	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7115	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D712	Entidades do sector não lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D713	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D714	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D72	Subsídios de capital	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
	Despesa Efetiva [5]	3 636 868,55	394 488,35	0,00	0,00	0,00	4 031 356,90	2 231 179,42	
	Despesa não efetiva [6]	23 625 869,44	0,00	0,00	165 790,66	0,00	23 791 660,10	68 700 520,32	
D9	Despesas com ativos financeiros	23 625 869,44	0,00	0,00	165 790,66	0,00	23 791 660,10	38 700 520,32	
D10	Despesas com passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000 000,00	
	Soma [7] = [5] + [6]	27 262 737,99	394 488,35	0,00	165 790,66	0,00	27 823 017,00	70 931 699,74	
	Operações Tesouraria [C]	0,00	0,00	0,00	0,00	441 184,69	441 184,69	97 804,12	
	Saldo para a Gerência Seguinte	22 627 669,10	2 902,16	0,00	61 070 435,97	151,86	83 701 159,09	79 151 610,18	
	Operações Orçamentais [8] = [4] - [7]	22 627 669,10	2 902,16	0,00	61 070 435,97	0,00	83 701 007,23	79 151 270,18	
	Operações Tesouraria [D] = [A] + [8] - [C]	0,00	0,00	0,00	0,00	151,86	151,86	340,00	
	Saldo Global [2] - [5]	4 371 413,71	2 902,16	0,00	0,00	0,00	4 374 315,87	5 687 744,53	
	Despesa Primária	3 048 216,88	394 436,04	0,00	0,00	0,00	3 442 652,92	1 486 857,47	
	Saldo Corrente	4 371 413,71	3 672,73	0,00	0,00	0,00	4 375 086,44	5 687 744,53	
	Saldo Capital	0,00	-770,57	0,00	0,00	0,00	-770,57	0,00	
	Saldo Primário	4 960 065,38	2 954,47	0,00	0,00	0,00	4 963 019,85	6 432 066,48	
	Receita Total [1] + [2] + [3]	49 890 407,09	397 390,51	0,00	61 236 226,63	0,00	111 524 024,23	150 082 969,92	
	Despesa Total [5] + [6]	27 262 737,99	394 488,35	0,00	165 790,66	0,00	27 823 017,00	70 931 699,74	

Relativamente ao desempenho orçamental, a receita efetiva gerada no exercício foi de cerca de € 8,4 M, representando um aumento de cerca de € 0,5 face ao exercício anterior, sendo cerca de € 8,0 M proveniente da cobrança da juros de empréstimos (rendimentos de propriedade e cerca de € 0,4 M de transferências do Orçamento do Estado. A receita não efetiva foi cerca de € 24,0 M, representando uma diminuição de cerca de € 51,9 M face ao exercício anterior, devido essencialmente pela redução das prestações de realização de capital e da redução dos montantes utilizados nos empréstimos obtidos, sendo cerca de € 12,2 M proveniente de reembolsos de empréstimos concedidos, cerca de € 11,6 M referente à realização de capital do FAM e cerca de € 0,2 M 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 € 4,0 M, representando um aumento de cerca de € 1,8 M face ao exercício anterior, sendo cerca de € 3,0 M relativos à distribuição de resultados de 2017 a 2019 e encargos com IRC no que se refere ao imposto liquidado do exercício de 2019, cerca de € 0,6 M referentes a juros do empréstimo obtido junto da DGTf e cerca de € 0,4 M com os encargos de funcionamento do FAM, incluindo despesas com o pessoal. A despesa não efetiva apresenta uma execução de cerca de € 23,8 M, sendo cerca de € 22,5 M relativos à submissão de CEDICs e 1,3 relativos à concessão de empréstimos.

No final do exercício foi apurado um saldo global de cerca de € 4,4 M de receitas próprias, e de cerca de 3,0 mil euros de receitas de impostos com origem no Orçamento do Estado. O saldo primário apresenta um montante de cerca de € 5,0 M e o saldo para a gerência seguinte um montante de cerca de € 83,7 M, em que o saldo de operações de tesouraria apresenta um valor residual de € 151,86.

Demonstrações de relato

FUNDO DE APOIO MUNICIPAL

2 - Demonstração de execução orçamental da receita

Euros

Rubrica	Descrição	Previsões corrigidas (1)	Receitas por cobrar de períodos anteriores (2)	Receitas liquidadas (3)	Liquidações anuladas (4)	Receitas cobradas brutas (5)	Reembolsos e Restituições		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.04.02.99.00.00	MULTAS E PENALIDADES DIVERSAS	33.228,00	0,00	31.012,46	0,00	31.012,46	0,00	0,00	0,00	31.012,46	31.012,46	0,00	93,33
R.05.03.01.00.00	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL - ESTADO	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R.05.03.04.00.00	ADMINISTRAÇÃO LOCAL - CONTINENTE	8.621.294,00	0,00	7.997.166,95	19.897,15	7.977.269,80	0,00	0,00	0,00	7.977.269,80	7.977.269,80	0,00	92,53
R.05.03.05.00.00	ADMINISTRAÇÃO LOCAL - REGIÕES AUTÓNOMAS	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R.06.03.01.43.91	FAM - TRANSF. OE	604.000,00	0,00	379.152,35	0,00	379.152,35	0,00	0,00	0,00	379.152,35	379.152,35	0,00	62,77
Receita de capital													
R.10.03.01.43.91	FAM - TRANSF. OE	33.000,00	0,00	18.238,16	0,00	18.238,16	0,00	0,00	0,00	18.238,16	18.238,16	0,00	55,27
R.11.02.03.00.00	ADM. PÚBLICA - ADM. CENTRAL - ESTADO	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R.11.06.06.00.00	ADM. PÚBLICA - ADM. LOCAL - CONTINENTE	17.527.433,00	0,00	12.323.626,27	136.750,74	12.186.875,53	0,00	0,00	0,00	12.186.875,53	12.186.875,53	0,00	69,53
R.12.06.03.00.00	ADM. PÚBLICA - ADM. CENTRAL - ESTADO	10.000.000,00	0,00	165.790,66	0,00	165.790,66	0,00	0,00	0,00	165.790,66	165.790,66	0,00	1,66
R.12.07.03.00.00	ADM. PÚBLICA - ADM. CENTRAL - ESTADO	11.607.143,00	11.607.158,96	0,00	0,00	5.803.571,43	0,00	0,00	5.803.571,43	5.803.571,43	5.803.571,43	5.803.587,53	50,00
R.12.07.06.00.00	ADM. PÚBLICA - ADM. LOCAL - CONTINENTE	11.607.143,00	12.125.120,81	986.082,38	5.104.921,93	6.798.970,44	986.082,38	986.082,38	6.798.970,44	-986.082,38	5.812.888,06	2.193.393,20	50,08
R.16.01.01.00.00	NA POSSE DO SERVIÇO	79.149.227,00	0,00	79.149.225,78	2.044,40	79.149.225,78	2.044,40	2.044,40	0,00	79.147.181,38	79.147.181,38	0,00	100,00
Total		169.363.468,00	23.732.279,77	101.050.295,01	5.263.614,22	112.510.106,61	988.126,78	988.126,78	12.602.541,87	98.919.437,96	111.521.979,83	7.996.980,73	65,85

No que se refere às demonstrações orçamentais da receita, verifica-se que tanto nos capítulos 04 e 05 o grau de execução orçamental foi superior a 90%, a execução dos capítulos 06 e 10, provenientes de transferências do Orçamento do Estado, apresentaram um grau de execução de 62,77% e 55,27%, 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.

Relativamente à receita prevista com o resgate de CEDICs na rubrica 11.02.03, objeto de inscrição na proposta de orçamento para 2020, não se verifica qualquer execução na medida em que no final do exercício de 2019 não foi obtido despacho favorável para a aplicação em despesa de saldos transitados para a submissão dos referidos títulos de dívida.

A rubrica 11.06.06, relativa à receita de reembolsos de empréstimos concedidos apresenta um grau de execução de 69,53%, devido às moratórias concedidas nos empréstimos de assistência financeira ao abrigo das medidas de mitigação dos efeitos da pandemia do Covid-19.

As rubricas de realização do capital do FAM, 12.07.03 e 12.07.06, apresentam uma execução de cerca de 50% devido à não realização da última tranche da prestação do capital do FAM por parte do Estado e pela aplicação em capital da remuneração dos municípios obtida entre 2017 e 2019, aplicada por conta das prestações por realizar, ao abrigo do n.º3 do artigo 3.º B da Lei n.º 4-B/2020, de 6 de abril.

O grau de execução orçamental da receita do FAM apresenta assim um valor global de 65,85%.

01/01/2020 - 31/12/2020

Anexo às demonstrações orçamentais

1 - Alterações orçamentais da receita

Euros

Rubricas [1]	Tipo [2]	Receita					Previsões Corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]+[6]	Observações [8]
		Previsões Iniciais [3]	Alterações Orçamentais			Previsões Corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]+[6]		
			Inscrições/ Reforços [4]	Diminuições/ Anulações [5]	Créditos especiais [6]			
R1 - Receita fiscal		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R1.1 - Impostos diretos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R1.2 - Impostos indiretos		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		
R3 - Taxas, multas e outras penalidades		33.228,00	0,00	0,00	0,00	33.228,00		
R4 - Rendimentos de propriedade		8.802.294,00	0,00	0,00	0,00	8.802.294,00		
R5 - Transferências e subsídios correntes		604.000,00	163,00	163,00	0,00	604.000,00		
R5.1 - Transferências correntes		604.000,00	163,00	163,00	0,00	604.000,00		
R5.1.1 - Administrações Públicas		604.000,00	163,00	163,00	0,00	604.000,00		
R5.1.1.1 - Administração Central - Estado Português		604.000,00	0,00	0,00	0,00	604.000,00		
R5.1.1.1.1 - Administração Central - Estado Português	P	0,00	163,00	163,00	0,00	0,00	(1)	
R5.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades		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		
R5.1.1.4 - Administração Regional		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		
R5.1.2 - Exterior - U E		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R5.1.3 - Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R5.2 - Subsídios correntes		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		
R7 - Outras receitas correntes		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		
R9 - Transferências e subsídios de capital		33.000,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00		
R9.1 - Transferências de capital		33.000,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00		
R9.1.1 - Administrações Públicas		33.000,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00		
R9.1.1.1 - Administração Central - Estado Português		33.000,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00		
R9.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades		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		
R9.1.1.4 - Administração Regional		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		
R9.1.2 - Exterior - U E		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R9.1.3 - Outras		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		
R11 - Reposição não abatidas aos pagamentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R12 - Receita com ativos financeiros		47.527.433,00	0,00	0,00	0,00	47.527.433,00		
R13 - Receita com passivos financeiros		33.214.286,00	0,00	0,00	0,00	33.214.286,00		
R13 - Receita com passivos financeiros	P	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00	(2)	
R14 - Saldo da gerência anterior - operações orçamentais	M	0,00	79.149.227,00	0,00	0,00	79.149.227,00	(3)	
Total		90.214.241,00	89.149.390,00	10.000.163,00	0,00	169.363.468,00		

(1) - Alteração orçamental decorrente da inscrição de previsão na medida de mitigação da pandemia Covid-19.

(2) - Alteração de centro financeiro para o registo separado das operações relativas aos empréstimos para o apoio às habitações não permanentes na sequência dos incêndios de 2017.

(3) - Integração do saldo de gerência anterior.

01/01/2020 - 31/12/2020

FUNDO DE APOIO MUNICIPAL

Anexo às demonstrações orçamentais

2 - Alterações orçamentais da despesa

Euros

Rubricas [1]	Tipo [2]	Despesa					Observações [8]
		Dotações Iniciais [3]	Alterações Orçamentais			Dotações Corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]+[6]	
			Inscrições/ Reforços [4]	Diminuições/ Anulações [5]	Créditos especiais [6]		
D1 - Despesas com o pessoal		390.276,00	6.723,00	2.934,00	0,00	394.065,00	
D1.1 - Remunerações Certas e Permanentes		308.952,00	0,00	0,00	0,00	308.952,00	
D1.1 - 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 - Abonos Variáveis ou Eventuais	P	0,00	6.722,00	2.933,00	0,00	3.789,00	(1)
D1.3 - Segurança social		70.824,00	0,00	0,00	0,00	70.824,00	
D10 - Despesa com passivos financeiros		60.000.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000.000,00	
D10 - Despesa com passivos financeiros	P	0,00	0,00	18.687.723,00	0,00	18.687.723,00-	(2)
D2 - Aquisição de bens e serviços		167.000,00	0,00	0,00	0,00	167.000,00	
D2 - Aquisição de bens e serviços	P	0,00	57.591,00	16.329,00	0,00	41.262,00	(3)
D3 - Juros e outros encargos		649.745,00	0,00	0,00	0,00	649.745,00	
D3 - Juros e outros encargos	P	0,00	129.973,00	0,00	0,00	129.973,00	(4)
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		8.751.045,00	0,00	0,00	0,00	8.751.045,00	
D5 - Outras despesas correntes	P	0,00	64.641,00	239.665,00	0,00	175.024,00-	(5)
D6 - Aquisição de bens de capital		33.000,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00	
D6 - Aquisição de bens de capital	P	0,00	14.414,00	14.414,00	0,00	0,00	(6)
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		20.223.175,00	0,00	0,00	0,00	20.223.175,00	
D9 - Despesa com ativos financeiros	P	0,00	38.062.673,00	19.374.950,00	0,00	18.687.723,00	(2)
Total		90.214.241,00	38.336.015,00	38.336.015,00	0,00	90.214.241,00	

(1) - Reforço das rubricas de abonos variáveis ou eventuais decorrentes do acréscimo de necessidades de trabalho suplementar decorrente das tarefas inerentes ao apoio aos município no âmbito da pandemia da Covid-19.

(2) - Redução das necessidades de despesas com passivos financeiros no seguimento das moratórias concedidas ao FAM, nos termos no n.º 2 do artigo 3.º B da Lei n.º 4-B/2020, de 6 de abril, reforçando a despesa com ativos financeiros (subscrição de CEDICs).

(3) - Reforço e alteração da composição das rubricas de aquisição de bens e serviços na sequência da mudança dos serviços do FAM para instalações próprias, sendo os encargos operacionais assumidos na totalidade pela entidade.

(4) - Reforço da dotação de juros com empréstimos na sequência das moratórias concedidas no âmbito da Lei n.º 4-B/2020, de 6 de abril.

(5) - Diminuição da dotação na sequência dos reforços identificados nos pontos (1), (3) e (4).

(6) - Alteração entre rubricas de aquisição de bens de capital na sequência da mudança das instalações do FAM.

Anexo às demonstrações orçamentais

FUNDO DE APOIO MUNICIPAL

4 - Operações de tesouraria

Euros

Código das contas	Designação	Saldo inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo final
07.1.9 / 07.2.9	07.1.9 / 07.2.9 - Outras receitas/despesas de operações	340,00	440.996,55	441.184,69	151,86
Total....		340,00	440.996,55	441.184,69	151,86

As operações de tesouraria identificadas no presente mapa correspondem a retenções de vencimentos, no montante de € 89.062,75, na medida em que a aplicação informática de apoio à contabilidade (Gerfip) ainda considera os descontos dos funcionários como retenções em vez de pagamentos a ocorrer em momento posterior, a retenções de IRC, no montante de € 339.901,01, na sequência da distribuição de dividendos ocorrida em dezembro, e a levantamentos e a pagamentos online através dos cartões de crédito do IGCP utilizados exclusivamente para o fundo de maneo e fundo de viagens e alojamento, no montante de € 12.220,93, tendo este último apresentado um saldo de € 151,86.

5.1 - Situação dos contratos

Euros

Entidade	Contrato		Visto do Tribunal de Contas		Data de primeiro pagamento	Pagamentos no período						Pagamentos acumulados			Observações				
	Objeto	Data	Valor do contrato	Preço contratual		Nº do registo	Data	Trabalhos normais	Revisão de preços	Trabalhos a mais	Trabalhos de suprimento de obras e centésimos	Outros trabalhos incluídos os trabalhos a menos	Trabalhos normais	Revisão de preços		Trabalhos a mais	Trabalhos de suprimento de obras e centésimos	Outros trabalhos incluindo os trabalhos a menos	
	[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[11]	[12]	[13]	[14]	[15]	[16]	[17]	[18]	[19]
Base 2 - Informática e Telecomunicações, Lda	Aquisição de equipamento informático	06-05-2020	8.940,00	8.536,20		17-07-2020	8.536,20							8.536,20					
NCS Comunicações, S. A.	Aquisição de serviços de comunicações	16-10-2019	3.600,00	4.420,00		08-11-2019	3.229,03							3.725,53					
Laud Star - Mediação Imobiliária, Lda	Suavização de não submissão	11-05-2020	42.000,00	42.000,00		13-05-2020	30.993,44							30.993,44					

5.2 - Adjudicações por tipo de procedimento

Euros

Tipo de Contrato	Adjudicações por tipo de procedimento										Total	
	Concurso Público		Concurso limitado por prévia qualificação		Procedimento de negociação		Diálogo concorrencial		Ajuste direto		Número dos contratos	Valor
	Número dos contratos	Preço contratual	Número dos contratos	Preço contratual	Número dos contratos	Preço contratual	Número dos contratos	Preço contratual	Número dos contratos	Preço contratual		
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[11]	[12]	
Aquisição de bens			1	8.536,20							1	8.536,20
Aquisição de serviços									1	42.000,00	1	42.000,00

6.2 - Transferências e subsídios recebidos

Euros

Tipo de receita	Entidade financiadora	Disposições legais	Finalidade	Receita prevista	Receita recebida	Receita prevista e não recebida	Devolução de transferências/ subsídios ocorrida no exercício	Observações
060301	Direção-Geral do Orçamento	LOE 2020	Prog. 002, Medida 028	603.837,00	379.152,35	224.684,65	0,00	
Total transferências correntes:				603.837,00	379.152,35	224.684,65	0,00	
100301	Direção-Geral do Orçamento	LOE 2018	Prog. 002, Medida 028	33.000,00	18.238,16	14.761,84	0,00	
Total transferências de capital:				33.000,00	18.238,16	14.761,84	0,00	

01/01/2020 - 31/12/2020

Anexo às demonstrações orçamentais

7 - Outras divulgações

Durante o exercício, na sequência da aprovação pela Comissão de Acompanhamento para a distribuição de resultados relativos aos anos de 2017, 2018 e 2019 e dos encargos com o serviço da dívida do empréstimo contraído junto da DGTF, foi solicitado novamente uma alteração orçamental modificativa de aplicação do saldo de gerência no montante de cerca de € 54,8 M, não tendo a mesma merecido despacho favorável pelo membro do Governo responsável pela área das finanças, comprometendo a distribuição de resultados para a DGTF, bem como o cumprimento do serviço da dívida.

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

30 de junho de 2020,

O Presidente da Direção Executiva



(Dr. Miguel Almeida)

O Contabilista Público



(Dr. Bruno Mouco)

A Vogal da Direção Executiva



(Dr.ª Carla Ribeiro)

