MUNICÍPIO DAS VELAS

CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO E CONTAS 2014

(Segundo Resolução N.º 04/2001 - 2ª Secção do Tribunal de Contas, publicada no "Diário da República", 2ª Série, Nº191, de 18 de agosto, alterada pela Resolução N.º 26/2013, de 21 de novembro)

APROVAÇÃO

Câmara Municipal – Reunião de 06/ 04/ 2015

Assembleia Municipal – Sessão de 28/ 04/ 2015

ACORDÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS

De _____ de _____ de _____

(Seu ofício N.º _____ de ____/____/____)

Emolumentos _____€, pagos por guia

N.º _____ de ____/____/____

ABRIL DE 2015

Índice

Documento n.º 1 - 5 – Balanço

Documento n.º 2 - 6 – Demonstração de Resultados

Documento n.º 3 - 7.1 – Plano plurianual de investimentos

Documento n.º 4 - 7.2 – Orçamento (Resumo)

Documento n.º 5 - 7.2 – Orçamento

Documento n.º 6 - 7.3.1 – Controlo Orçamental da despesa

Documento n.º 7 - 7.3.2 – Controlo Orçamental da receita

Documento n.º 8 - 7.4 – Execução do plano plurianual de investimentos

Documento n.º 8 - 7.4 – Execução anual das atividades mais relevantes

Documento n.º 9 - 7.5 – Fluxos de caixa

Documento n.º 10 - 7.5 – Contas de Ordem

Documento n.º 11 - 7.6 – Operações de tesouraria

8 – Anexos às Demonstrações Financeiras

Documento n.º 12 - 8.1 - Caraterização da entidade

Documento n.º 13 - 8.2 – Notas ao Balanço e à Demonstração de Resultados

Documento n.º 14 - 8.3.1.1 – Modificações do Orçamento - Receita

Documento n.º 15 - 8.3.1.2 - Modificações do Orçamento - Despesa

Documento n.º 16 - 8.3.2 – Modificações ao Plano plurianual de investimentos

Documento n.º 17 - 8.3.3 – Contratação Administrativa – Situação dos contratos

Documento n.º 18 - 8.3.4.1 – Transferências correntes - despesa

Documento n.º 19 - 8.3.4.2 – Transferência de capital – despesa

Documento n.º 20 - 8.3.4.3 – Subsídios concedidos

Documento n.º 21 - 8.3.4.4 – Transferências correntes – receita

Documento n.º 22 - 8.3.4.5 – Transferências de capital – receita

Documento n.º 23 - 8.3.4.6 – Subsídios obtidos

Documento n.º 24 - 8.3.5.1 – Activos de rendimento fixo

Documento n.º 25 - 8.3.5.2 – Activos de rendimento variável

Documento n.º 26 - 8.3.6.1 – Empréstimos

Documento n.º 27 - 8.3.6.2 – Outras dívidas a terceiros

Documento n.º 28 – 13 - Relatório de Gestão

Outra documentação solicitada pelo Tribunal de Contas conforme disposto na Resolução n.º 4/2001, de 8 de Agosto

Documento n.º 29 – Guia de Remessa

Documento n.º 30 – Ata da reunião em que foi discutida e votada a conta

Documento n.º 31 – Norma de controlo interno e suas alterações

Documento n.º 32 – Resumo Diário de Tesouraria de 31/12/2014

Documento n.º 33 – Anexo IV – Síntese das Reconciliações Bancárias

Documento n.º 34 – Anexo V – Mapa de Fundos de Maneio

Documento n.º 35 – Anexo VI – Relação de emolumentos notariais e custa de execuções fiscais

Documento n.º 36 – Anexo VII – Relação dos funcionários em situação de acumulação de funções

Documento n.º 37 – Anexo VIII – Relação nominal dos responsáveis

Documento n.º38 - Declarações referentes ao artigo 15.º da Lei n.º 8/2012, de 21 de Fevereiro

Documento n.º 39 – Documentos da Resolução n.º 26/2013 do Tribunal de Contas

Documento n.º 40 – Certificação Legal das Contas

Documento n.º 41 – Parecer sobre as Contas

DOCUMENTO N.º 1 - 5 – BALANÇO

(ver páginas seguintes)

Município das Velas

BALANÇO — ANO : 2014

Código das Contas POCAL	ATIVO	Exercícios			
		2014			2013
		AB	AP	AL	AL
	Imobilizado				
	Bens de domínio público				
451	Terrenos e recursos naturais	616.461,63		616.461,63	631.182,63
452	Edifícios				
453	Outras construções e infra-estruturas	30.272.705,89	16.858.518,80	13.414.187,09	13.568.524,69
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	985,11	985,11		
459	Outros bens de domínio público				
445	Imobilizações em curso	298.696,02		298.696,02	986.463,87
446	Adiantamentos por conta de bens de domínio público				
		31.188.848,65	16.859.503,91	14.329.344,74	15.186.171,19
	Imobilizações incorpóreas				
431	Despesas de instalação				
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	33.259,22	33.259,22		
433	Propriedade industrial e outros direitos	59.104,58	59.104,58		269,79
443	Imobilizações em curso				
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpórea				
		92.363,80	92.363,80	0,00	269,79
	Imobilizações Corpóreas				
421	Terrenos e recursos naturais	5.210.636,71		5.210.636,71	5.210.636,71
422	Edifícios e outras construções	11.275.093,18	3.276.069,56	7.999.023,62	8.228.429,96
423	Equipamento básico	202.782,31	202.645,14	137,17	137,17
424	Equipamento de transporte	234.530,19	219.686,37	14.843,82	0,07
425	Ferramentas e utensílios	130.271,59	88.080,59	42.191,00	37.179,83
426	Equipamento administrativo	201.240,65	170.273,00	30.967,65	28.055,27
427	Taras e vasilhame				
429	Outras imobilizações corpóreas	27.091,51	13.311,15	13.780,36	13.780,36
442	Imobilizações em curso	470.750,41		470.750,41	120.693,96
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas				
		17.752.396,55	3.970.065,81	13.782.330,74	13.638.913,33
	Investimentos Financeiros				
411	Partes de capital	65.000,00		65.000,00	15.000,00
412	Obrigações e títulos de participação				
414	Investimentos em imóveis				
415	Outras aplicações financeiras				
441	Imobilizações em curso				
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				
		65.000,00	0,00	65.000,00	15.000,00
	Circulante				
	Existências				
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	126.583,73		126.583,73	89.114,41
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produto acabados e intermédios				

Município das Velas

BALANÇO — ANO : 2014

Código das Contas POCAL		Exercícios			
		2014			2013
		AB	AP	AL	AL
32	Mercadorias				
37	Adiantamentos por conta de compras				
334	Água				
		126.583,73	0,00	126.583,73	89.114,41
	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo (a)				
	Dívidas de terceiros - Curto prazo				
28	Empréstimos concedidos				
211	Clientes, c/c				
212	Contribuintes, c/c				
213	Utentes, c/c				
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidos	81.126,85	73.892,02	7.234,83	83.028,75
251	Devedores pela execução do orçamento				
229	Adiantamentos a fornecedores				
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado				
24	Estado e outros entes públicos	52.553,69		52.553,69	204.280,75
264	Administração autárquica				
262 + 263 + 267 + 268	Outros devedores	712.825,60		712.825,60	233.013,34
		846.506,14	73.892,02	772.614,12	520.322,84
	Titulos negociáveis				
151	Acções				
152	Obrigações e títulos de participação				
153	Títulos de dívida pública				
159	Outros títulos				
18	Outras aplicações de tesouraria				
		0,00		0,00	0,00
	Depósitos em instituições financeiras e caixa				
12	Depósitos em instituições financeiras	2.069.190,27		2.069.190,27	857.621,23
11	Caixa	750,00		750,00	750,00
		2.069.940,27		2.069.940,27	858.371,23
	Acréscimos e diferimentos				
271	Acréscimos de proveitos	42.639,25		42.639,25	73.044,71
272	Custos diferidos	4.395.770,69		4.395.770,69	4.311.700,73
		4.438.409,94		4.438.409,94	4.384.745,44
	Total de amortizações		20.921.933,52		
	Total de provisões		73.892,02		
	Total do activo	56.580.049,08	20.995.825,54	35.584.223,54	34.692.908,23

Município das Velas

BALANÇO — ANO : 2014

Código das Contas POCAL	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	Exercícios 2014	2013
	Fundos próprios		
51	**Património**	18.313.741,82	18.313.741,82
55	**Ajustamento de partes de capital em empresas**		
56	**Reservas de reavaliação**		
	Reservas		
571	Reservas legais	10.172,84	10.172,84
572	Reservas estatutárias		
573	Reservas contratuais		
574	Reservas livres		
575	Subsídios	6.287,09	6.287,09
576	Doações	65.000,00	65.000,00
577	Reservas decorrentes de transferência de activos		
59	**Resultado transitados**	-3.716.862,03	-1.377.699,73
88	**Resultado líquido do exercício**	1.727.322,94	-2.424.505,06
		16.405.662,66	14.592.996,96
	Passivo		
292	**Provisões para riscos e encargos**	2.229.748,18	2.974.909,45
		2.229.748,18	2.974.909,45
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo (a)		
2312	Dívidas a instituições de crédito	1.199.253,27	1.689.838,14
264+268	Empresas municipais e intermunicipais e outros credc	3.764.356,00	4.163.383,57
		4.963.609,27	5.853.221,71
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
2311	Empréstimos de curto prazo		
269	Adiantamentos por conta de vendas		
221	Fornecedores, c/c		
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	153,60	
252	Credores pela execução do orçamento		
217	Clientes e utentes c/ cauções		
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes		
2611	Fornecedores de imobilizado, c/c		
24	Estado e outros entes públicos	9.293,18	9.737,37
264	Administração autárquica	627.691,00	314.006,00
262 + 263 + 267 + 268	Outros credores	85.393,98	85.929,83
		722.531,76	409.673,20
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	260.580,44	278.877,37

Município das Velas

BALANÇO — ANO : 2014

Código das Contas POCAL	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	Exercícios 2014	Exercícios 2013
274	Proveitos diferidos	11.002.091,23	10.583.229,54
		11.262.671,67	10.862.106,91
	Total dos fundos próprios e do passivo	35.584.223,54	34.692.908,23

ORGÃO EXECUTIVO

Em 6 de Abril de 2015

.....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 28 de abril de 2015

.....

DOCUMENTO N.º 2 - 6 – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

(ver páginas seguintes)

Município das Velas

Demonstração de resultados

ANO : 2014

Código das Contas POCAL		Exercícios			
		2014		2013	
	Custos e Perdas				
61	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	0,00		0,00	
	Matérias	327.471,20	327.471,20	221.559,39	221.559,39
62	Fornecimentos e serviços externos	698.179,46		662.543,91	
	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	1.252.845,25		1.252.465,42	
643 a 648	Encargos sociais	361.604,21	2.312.628,92	366.514,54	2.281.523,87
63	Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais	257.835,07	257.835,07	44.282,73	44.282,73
66	Amortizações do exercício	1.594.979,56		1.594.707,74	
67	Provisões do exercício	60.703,29	1.655.682,85	3.074.984,31	4.669.692,05
65	Outros custos e perdas operacionais	22.323,81	22.323,81	19.521,24	19.521,24
	(A)		4.575.941,85		7.236.579,28
68	Custos e perdas financeiras	10.142,61	10.142,61	63.651,23	63.651,23
	(C)		4.586.084,46		7.300.230,51
69	Custos e perdas extraordinárias	106.621,97	106.621,97	659.603,01	659.603,01
	(E)		4.692.706,43		7.959.833,52
88	Resultado líquido do exercício	0,00	1.727.322,94	0,00	-2.424.505,06
			6.420.029,37		5.535.328,46
	Proveitos e Ganhos				
	Vendas e prestações de serviços:				
7111	Vendas de mercadorias	56,16		-240,12	
7112+7113	Vendas de produtos	293.629,99		310.340,09	
712	Prestações de serviços	156.753,97	450.440,12	148.409,08	458.509,05
72	Impostos e taxas	474.553,69		498.510,81	
	Variação da produção	0,00		0,00	
75	Trabalhos para a própria entidade	61.726,62		45.435,09	
73	Proveitos suplementares	0,00		0,00	
74	Transferências e subsídios obtidos	3.715.153,06		3.819.988,58	
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0,00	4.251.433,37	0,00	4.363.934,48
	(B)		4.701.873,49		4.822.443,53
78	Proveitos e ganhos financeiros	4.706,43	4.706,43	1.442,18	1.442,18
	(D)		4.706.579,92		4.823.885,71
79	Proveitos e ganhos extraordinários	1.713.449,45	1.713.449,45	711.442,75	711.442,75
	(F)		6.420.029,37		5.535.328,46

Resumo:

Resultados operacionais: (B)-(A);	125.931,64	-2.414.135,75
Resultados financeiros: (D-B)-(C-A);	-5.436,18	-62.209,05
Resultados correntes: (D)-(C);	120.495,46	-2.476.344,80
Resultados líquido do exercício: (F)-(E).	1.727.322,94	-2.424.505,06

Orgão executivo

Em 6 de Abril de 2015

.....

Orgão deliberativo

Em 28 de abril de 2015

.....

DOCUMENTO N.º 3 - 7.1 – PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

(ver páginas seguintes)

Município das Velas

Plano PluriAnual de Investimentos do ano 2014

(valores em euros)

Obj.	Prog.	Projeto Ano / Nº	Projeto Ação	Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%) AC	AA	FC	Resp.	Datas (Mês/Ano) Início	Fim	Fases de Exec.	Realizado (a)	Despesas 2014 Total (b)=(c)+(d)	Financiam. definido (c)	Financiam. não definido (d)	Anos seguintes 2015 (e)	2016 (f)	2017 (g)	Outros (h)	Total previsto (i) = (a)+(b)+(e)+(f)+(g)+(h)
1				**Funções Gerais**																		
1	1.1			**Administração Geral**																		
1	1.1	2014/1		Aquisição Equipamento para 2014																		
1	1.1	2014/1	1	Equipamento Informático	0102 070107	O				OA	01/2014	12/2014	0	2.190	7.500	7.500						9.690
1	1.1	2014/1	2	Sofware Informático	0102 070108	O				OA	01/2014	12/2014	0		5.000	5.000						5.000
1	1.1	2014/1	3	Equipamento Administrativo	0102 070109	O				OA	01/2014	12/2014	0		5.000	5.000						5.000
1	1.1	2014/1	4	Ferramentas e Utensílios	0102 070111	O				OA	01/2014	12/2014	0		5.000	5.000						5.000
											Totais do Programa 1.1:			2.190	22.500	22.500	0	0	0	0	0	24.690
					Totais do Objetivo 1:									2.190	22.500	22.500	0	0	0	0	0	24.690
2				**Funções Sociais**																		
2	1.1			**Ensino Não Superior**																		
2	1.1	2014/2		Remodelação da Escola EB/1 de Velas	0102 07010305	E				OA	01/2014	12/2015	0		231.188	131.188	100.000	185.000				416.188
											Totais do Programa 1.1:			0	231.188	131.188	100.000	185.000	0	0	0	416.188
2	4.4			**Abastecimento de Água**																		
2	4.4	2011/3		Ampliação e Beneficiação dos Sistemas de Abastecimento de Água ao Concelho	0102 07030307	E			85	OA	10/2011	12/2014	0	198.356	436.312	436.312						634.668
2	4.4	2013/4		Execução da Rede Eletrica nas Estações Elevatórias e Furos	0102 07030307	E				OA	04/2013	12/2014	0		50.000	50.000						50.000
											Totais do Programa 4.4:			198.356	486.312	486.312	0	0	0	0	0	684.668
2	4.5			**Resíduos Sólidos**																		
2	4.5	2013/5		Aquisição de Contentores de Lixo/Ecopontos	0102 07011001	O				OA	04/2013	12/2014	0		30.000	30.000						30.000
											Totais do Programa 4.5:			0	30.000	30.000	0	0	0	0	0	30.000
2	5.1			**Cultura**																		
2	5.1	2014/3		Remodelação e Conservação do Auditório Municipal/Centro Cultural das Velas	0102 07010406	E			85	OA	01/2014	12/2015	0		236.226	136.226	100.000	230.966				467.192
											Totais do Programa 5.1:			0	236.226	136.226	100.000	230.966	0	0	0	467.192

Plano PluriAnual de Investimentos do ano 2014

(valores em euros)

Obj.	Prog.	Projeto Ano / Nº	Projeto Ação	Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%) AC	Fonte Financiamento (%) AA	Fonte Financiamento (%) FC	Resp.	Datas (Mês/Ano) Inicio	Datas (Mês/Ano) Fim	Fases de Exec.	Realizado (a)	Despesas 2014 Total (b)=(c)+(d)	Despesas 2014 Financiam. definido (c)	Despesas 2014 Financiam. não definido (d)	Anos seguintes 2015 (e)	Anos seguintes 2016 (f)	Anos seguintes 2017 (g)	Anos seguintes Outros (h)	Total previsto (i) = (a)+(b)+(e)+(f)+(g)+(h)
2				**Funções Sociais**																		
2	**5.2**			**Desporto, Recreio e Lazer**																		
2	5.2	2014/4		Construção Pavilhão de Judo-Entre Morros e Relvado Sintético Campo Futebol das Velas	0102 07010406	E			85	OA	01/2014	12/2015	0		474.052	274.052	200.000	468.942				942.994
												Totais do Programa 5.2:		0	474.052	274.052	200.000	468.942	0	0	0	942.994
												Totais do Objetivo 2:		198.356	1.457.778	1.057.778	400.000	884.908	0	0	0	2.541.042
												Total Geral:		200.547	1.480.278	1.080.278	400.000	884.908	0	0	0	2.565.733

ORGÃO EXECUTIVO

Em 6 de Abril de 2015

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 28 de abril de 2015

DOCUMENTO N.º 4 - 7.2 – ORÇAMENTO (RESUMO)

Receitas	Inicial	Corrigido	Despesas	Inicial	Corrigido
Correntes	4.250.944,00	4.331.144,00	Correntes	3.227.853,00	3.743.147,03
Capital	867.497,00	1.267.502,00	Capital	1.890.588,00	2.717.603,00
Outras receitas		862.104,03			
TOTAL GERAL	5.118.441,00	6.460.750,03	TOTAL GERAL	5.118.441,00	6.460.750,03

DOCUMENTO N.º 5 - 7.2 – ORÇAMENTO

(ver páginas seguintes)

ORÇAMENTO PARA O ANO 2014 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €
01	**Impostos directos**	
0102	Outros	
010202	Imposto municipal sobre imóveis	215.227
010203	Imposto único de circulação	96.739
010204	Imposto municipal sobre transm. onerosas imóveis	64.469
02	**Impostos indirectos**	
0202	Outros	
020206	Impostos indirectos específicos das autarq.locais	
02020699	Outros	
0202069901	Taxa municipal de direitos de passagem	1.368
04	**Taxas, multas e outras penalidades**	
0401	Taxas	
040123	Taxas específicas das autarquias locais	
04012302	Loteamentos e obras	14.031
04012303	Ocupação da via pública	167
04012399	Outras	
0401239901	Taxa de depósito da ficha técnica da habitação	220
0401239999	Outras	6.211
0402	Multas e outras penalidades	
040201	Juros de mora	2.424
040202	Juros compensatórios	776
05	**Rendimentos da propriedade**	
0502	Juros-Sociedades financeiras	
050201	Bancos e outras instituições financeiras	50
06	**Transferências correntes**	
0603	Administração central	
060301	Estado	
06030101	Fundo de Equilibrio Financeiro	3.168.553
06030102	Fundo Social Municipal	92.576
06030103	Participação fixa no IRS	89.096
0606	Segurança social	
060601	Sistemas de solidariedade e segurança social	12.828
07	**Venda de bens e serviços correntes**	
0701	Venda de bens	
070111	Produtos acabados e intermédios	
07011101	Àgua	323.000
070199	Outros	606

ORÇAMENTO PARA O ANO 2014 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €
0702	Serviços	
070209	Serviços específicos das autarquias	
07020902	Resíduos sólidos	158.000
07020905	Cemitérios	127
07020999	Outros	2.370
0703	Rendas	
070302	Edifícios	1.516
070399	Outras	100
08	**Outras receitas correntes**	
0801	Outras	
080199	Outras	
08019999	Diversas	490
	Total das Receitas Correntes:	4.250.944
10	**Transferências de capital**	
1003	Administração central	
100301	Estado	
10030101	Fundo de Equilibrio Financeiro	352.061
100307	Estado-Particip.comunitária project.co-financiados	
10030701	FEDER	
1003070103	PROCONVERGÊNCIA	455.486
1004	Administração regional	
100401	Região Autónoma dos Açores	59.950
	Total das Receitas de Capital:	867.497
	Total do Orçamento da Receita:	5.118.441

ORÇAMENTO PARA O ANO 2014 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica	Designação	Montante €
01	**Administração Autárquica**	
0101	Assembleia Municipal	
0101 01	Despesas com o pessoal	
0101 0102	Abonos variáveis ou eventuais	
0101 010204	Ajudas de custo	3.000
0101 010213	Outros suplementos e prémios	
0101 01021302	Outros	17.000
0101 0103	Segurança social	
0101 010309	Seguros	
0101 01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	1.000
0101 02	Aquisição de bens e serviços	
0101 0201	Aquisição de bens	
0101 020108	Material de escritório	1.000
0101 020115	Prémios, condecorações e ofertas	1.500
0101 020121	Outros bens	500
0101 0202	Aquisição de serviços	
0101 020209	Comunicações	1.500
0101 020211	Representação dos serviços	5.500
0101 020213	Deslocações e estadas	4.000
0101 020217	Publicidade	2.000
0101 020225	Outros serviços	
0101 02022509	Outros	2.000
	Total das Despesas Correntes:	39.000
	Total da Divisão Orgânica 0101:	39.000
0102	Câmara Municipal	
0102 01	Despesas com o pessoal	
0102 0101	Remunerações certas e permanentes	
0102 010101	Titulares órgãos soberania e memb. órgãos autárq.	96.000
0102 010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	
0102 01010401	Pessoal em funções	790.000
0102 01010402	Alterações obrigatórias posicionamento remuneratór	1.000
0102 01010403	Alterações facultativas posicionamento remuneratór	1.000
0102 010106	Pessoal contratado a termo	
0102 01010601	Pessoal em funções	50.000
0102 010107	Pessoal em regime de tarefa ou avença	5.000
0102 010108	Pessoal aguardando aposentação	10.000
0102 010109	Pessoal em qualquer outra situação	65.000

ORÇAMENTO PARA O ANO 2014 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica	Designação	Montante €
0102 010111	Representação	25.000
0102 010113	Subsidio de refeição	97.100
0102 010114	Subsídio de férias e de Natal	174.600
0102 010115	Remunerações por doença e maternidade/paternidade	20.000
0102 0102	Abonos variáveis ou eventuais	
0102 010204	Ajudas de custo	10.000
0102 010205	Abono para falhas	1.100
0102 010212	Indemnizações por cessação de funções	1.000
0102 010213	Outros suplementos e prémios	
0102 01021302	Outros	10.000
0102 0103	Segurança social	
0102 010301	Encargos com a saúde	40.000
0102 010302	Outros encargos com a saúde	26.000
0102 010303	Subsídio familiar a criança e jovens	17.000
0102 010304	Outras prestações familiares	7.000
0102 010305	Contribuições para a segurança social	
0102 01030501	Assistência na doença funcionários públicos (ADSE)	1.000
0102 01030502	Segurança social do Pessoal (RCTFP)	
0102 0103050201	Caixa Geral de Aposentações	214.000
0102 0103050202	Segurança Social - Regime Geral	45.000
0102 010309	Seguros	
0102 01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	30.000
0102 010310	Outras despesas de segurança social	
0102 01031001	Eventualidade Maternidade, paternidade e adopção	1.000
0102 01031099	Outros	1.000
0102 02	Aquisição de bens e serviços	
0102 0201	Aquisição de bens	
0102 020102	Combustíveis e lubrificantes	
0102 02010201	Gasolina	1.500
0102 02010202	Gasóleo	100.000
0102 02010299	Outros	
0102 0201029901	Lubrificantes	7.000
0102 0201029909	Outros Combustíveis	1.000
0102 020104	Limpeza e higiene	5.000
0102 020107	Vestuário e artigos pessoais	3.500
0102 020108	Material de escritório	25.350
0102 020111	Material de consumo clínico	500

ORÇAMENTO PARA O ANO 2014 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica	Designação	Montante €
0102 020112	Material de transporte-Peças	35.000
0102 020114	Outro material-Peças	1.000
0102 020115	Prémios, condecorações e ofertas	15.000
0102 020117	Ferramentas e utensílios	10.000
0102 020118	Livros e documentação técnica	1.500
0102 020119	Artigos honoríficos e de decoração	100
0102 020120	Material de educação, cultura e recreio	100
0102 020121	Outros bens	197.254
0102 0202	Aquisição de serviços	
0102 020201	Encargos das instalações	342.000
0102 020202	Limpeza e higiene	1.000
0102 020203	Conservação de bens	23.000
0102 020204	Locação de edifícios	100
0102 020209	Comunicações	68.853
0102 020210	Transportes	4.150
0102 020211	Representação dos serviços	4.800
0102 020212	Seguros	15.920
0102 020213	Deslocações e estadas	17.911
0102 020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.000
0102 020215	Formação	4.000
0102 020216	Seminários, exposições e similares	100
0102 020217	Publicidade	10.000
0102 020218	Vigilância e segurança	500
0102 020219	Assistência técnica	1.000
0102 020220	Outros trabalhos especializados	125.659
0102 020224	Encargos de cobrança de receitas	34.100
0102 020225	Outros serviços	
0102 02022501	Iluminação pública	67.000
0102 02022509	Outros	39.700
0102 03	Juros e outros encargos	
0102 0304	Juros tributários	
0102 030401	Indemnizatórios	100
0102 030402	Outros	100
0102 0305	Outros juros	
0102 030502	Outros	2.000
0102 04	Transferências correntes	
0102 0405	Administração local	

ORÇAMENTO PARA O ANO 2014 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica	Designação	Montante €
0102 040502	Região Autónoma dos Açores	
0102 04050202	Freguesias	180.000
0102 04050206	Outros	50.050
0102 0408	Famílias	
0102 040802	Outras	10.500
0102 06	Outras despesas correntes	
0102 0602	Diversas	
0102 060201	Impostos e taxas	7.195
0102 060203	Outras	
0102 06020301	Outras restituições	2.000
0102 06020302	IVA pago	1.000
0102 06020304	Serviços bancários	3.107
0102 06020305	Outras	20.568
	Total das Despesas Correntes:	3.180.017
0102 07	Aquisição de bens de capital	
0102 0701	Investimentos	
0102 070103	Edifícios	
0102 07010305	Escolas	131.188
0102 070104	Construções diversas	
0102 07010406	Instalações desportivas e recreativas	410.278
0102 070107	Equipamento de informática	7.500
0102 070108	Software informático	5.000
0102 070109	Equipamento administrativo	5.000
0102 070110	Equipamento básico	
0102 07011001	Equipamento de recolha de resíduos	30.000
0102 070111	Ferramentas e utensílios	5.000
0102 0703	Bens de domínio público	
0102 070303	Outras construções e infraestruturas	
0102 07030307	Captação e distribuição de água	486.312
0102 08	Transferências de capital	
0102 0801	Sociedades e quase sociedades não financeiras	
0102 080101	Públicas	
0102 08010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais	314.006
0102 0807	Instituições sem fins lucrativos	
0102 080701	Instituições sem fins lucrativos	85.343
	Total das Despesas de Capital:	1.479.627
	Total da Divisão Orgânica 0102:	4.659.644

ORÇAMENTO PARA O ANO 2014 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica		Designação	Montante €
0103		Operações	
0103	03	Juros e outros encargos	
0103	0301	Juros da dívida pública	
0103	030103	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	
0103	03010302	Empréstimos de médio e longo prazos	
0103	0301030201	Caixa Geral Depósitos	4.543
0103	0301030203	Banif - Banco Internacional do Funchal, SA	4.293
		Total das Despesas Correntes:	8.836
0103	10	Passivos financeiros	
0103	1006	Empréstimos a médio e longo prazos	
0103	100603	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	
0103	10060301	Caixa Geral Depósitos	156.130
0103	10060303	Banif - Banco Internacional do Funchal, SA	254.831
		Total das Despesas de Capital:	410.961
		Total da Divisão Orgânica 0103:	419.797
		Total do Capítulo Orgânico 01:	5.118.441
		Total do Orçamento da Despesa:	5.118.441

ORGÃO EXECUTIVO

Em 6 de Abril de 2015

.....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 28 de abril de 2015

.....

DOCUMENTO N.º 6 - 7.3.1 – CONTROLO ORÇAMENTAL DA DESPESA

(ver páginas seguintes)

Controlo Orçamental - Despesa

Município das Velas

Ano: 2014

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Classif. Económica Despesa		Dotações corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas			Diferenças			Grau de Execução Orçamental da Despesa
Código	Designação		Exercicio	Exercicios futuros	Total	Exercicio corrente	Exercicios anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldo	Compromissos por pagar	
01	Administração Autárquica	6.460.750,03	5.132.794,18	6.439.089,90	11.571.884,08	4.439.283,77	,00	4.439.283,77	1.327.955,85	2.021.466,26	693.510,41	68,712
0101	Assembleia Municipal	39.000,00	18.970,88	,00	18.970,88	18.970,88	,00	18.970,88	20.029,12	20.029,12	0,00	48,643
0101 01	Despesas com o pessoal	21.000,00	13.630,77	,00	13.630,77	13.630,77	,00	13.630,77	7.369,23	7.369,23	0,00	64,908
0101 0102	Abonos variáveis ou eventuais	20.000,00	13.512,55	,00	13.512,55	13.512,55	,00	13.512,55	6.487,45	6.487,45	0,00	67,563
0101 010204	Ajudas de custo	3.000,00	202,05	,00	202,05	202,05	,00	202,05	2.797,95	2.797,95	0,00	6,735
0101 010213	Outros suplementos e prémios	17.000,00	13.310,50	,00	13.310,50	13.310,50	,00	13.310,50	3.689,50	3.689,50	0,00	78,297
0101 01021302	Outros	17.000,00	13.310,50	,00	13.310,50	13.310,50	,00	13.310,50	3.689,50	3.689,50	0,00	78,297
0101 0103	Segurança social	1.000,00	118,22	,00	118,22	118,22	,00	118,22	881,78	881,78	0,00	11,822
0101 010309	Seguros	1.000,00	118,22	,00	118,22	118,22	,00	118,22	881,78	881,78	0,00	11,822
0101 01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	1.000,00	118,22	,00	118,22	118,22	,00	118,22	881,78	881,78	0,00	11,822
0101 02	Aquisição de bens e serviços	18.000,00	5.340,11	,00	5.340,11	5.340,11	,00	5.340,11	12.659,89	12.659,89	0,00	29,667
0101 0201	Aquisição de bens	3.000,00	2.366,07	,00	2.366,07	2.366,07	,00	2.366,07	633,93	633,93	0,00	78,869
0101 020108	Material de escritório	1.000,00	689,37	,00	689,37	689,37	,00	689,37	310,63	310,63	0,00	68,937
0101 020115	Prémios, condecorações e ofertas	1.570,00	1.553,06	,00	1.553,06	1.553,06	,00	1.553,06	16,94	16,94	0,00	98,921
0101 020121	Outros bens	430,00	123,64	,00	123,64	123,64	,00	123,64	306,36	306,36	0,00	28,753
0101 0202	Aquisição de serviços	15.000,00	2.974,04	,00	2.974,04	2.974,04	,00	2.974,04	12.025,96	12.025,96	0,00	19,827
0101 020209	Comunicações	1.500,00	817,81	,00	817,81	817,81	,00	817,81	682,19	682,19	0,00	54,521
0101 020211	Representação dos serviços	5.500,00	858,00	,00	858,00	858,00	,00	858,00	4.642,00	4.642,00	0,00	15,600
0101 020213	Deslocações e estadas	4.000,00	347,91	,00	347,91	347,91	,00	347,91	3.652,09	3.652,09	0,00	8,698
0101 020217	Publicidade	2.000,00	913,32	,00	913,32	913,32	,00	913,32	1.086,68	1.086,68	0,00	45,666
0101 020225	Outros serviços	2.000,00	37,00	,00	37,00	37,00	,00	37,00	1.963,00	1.963,00	0,00	1,850
0101 02022509	Outros	2.000,00	37,00	,00	37,00	37,00	,00	37,00	1.963,00	1.963,00	0,00	1,850
0102	Câmara Municipal	5.357.482,00	4.613.937,40	5.239.607,90	9.853.545,30	3.920.426,99	,00	3.920.426,99	743.544,60	1.437.055,01	693.510,41	73,177
0102 01	Despesas com o pessoal	1.750.730,00	1.568.341,92	,00	1.568.341,92	1.568.244,48	,00	1.568.244,48	182.388,08	182.485,52	97,44	89,577
0102 0101	Remunerações certas e permanentes	1.326.647,00	1.216.599,09	,00	1.216.599,09	1.216.599,09	,00	1.216.599,09	110.047,91	110.047,91	0,00	91,705
0102 010101	Titulares órgãos soberania e memb. órgãos autárq.	96.000,00	89.085,00	,00	89.085,00	89.085,00	,00	89.085,00	6.915,00	6.915,00	0,00	92,797
0102 010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	796.000,00	767.223,67	,00	767.223,67	767.223,67	,00	767.223,67	28.776,33	28.776,33	0,00	96,385
0102 01010401	Pessoal em funções	794.000,00	767.223,67	,00	767.223,67	767.223,67	,00	767.223,67	26.776,33	26.776,33	0,00	96,628
0102 01010402	Alterações obrigatórias posicionamento remuneratór	1.000,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,000
0102 01010403	Alterações facultativas posicionamento remuneratór	1.000,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,000
0102 010106	Pessoal contratado a termo	43.828,00	40.134,29	,00	40.134,29	40.134,29	,00	40.134,29	3.693,71	3.693,71	0,00	91,572
0102 01010601	Pessoal em funções	43.828,00	40.134,29	,00	40.134,29	40.134,29	,00	40.134,29	3.693,71	3.693,71	0,00	91,572
0102 010107	Pessoal em regime de tarefa ou avença	5.000,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,000
0102 010108	Pessoal aguardando aposentação	6.700,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	6.700,00	6.700,00	0,00	0,000
0102 010109	Pessoal em qualquer outra situação	58.930,00	45.118,86	,00	45.118,86	45.118,86	,00	45.118,86	13.811,14	13.811,14	0,00	76,563
0102 010111	Representação	25.000,00	23.478,91	,00	23.478,91	23.478,91	,00	23.478,91	1.521,09	1.521,09	0,00	93,916
0102 010113	Subsidio de refeição	97.200,00	83.690,25	,00	83.690,25	83.690,25	,00	83.690,25	13.509,75	13.509,75	0,00	86,101
0102 010114	Subsidio de férias e de Natal	174.600,00	150.093,10	,00	150.093,10	150.093,10	,00	150.093,10	24.506,90	24.506,90	0,00	85,964
0102 010115	Remunerações por doença e maternidade/paternidade	23.389,00	17.775,01	,00	17.775,01	17.775,01	,00	17.775,01	5.613,99	5.613,99	0,00	75,997
0102 0102	Abonos variáveis ou eventuais	39.100,00	5.697,60	,00	5.697,60	5.697,60	,00	5.697,60	33.402,40	33.402,40	0,00	14,572
0102 010204	Ajudas de custo	10.000,00	776,51	,00	776,51	776,51	,00	776,51	9.223,49	9.223,49	0,00	7,765
0102 010205	Abono para falhas	1.100,00	1.035,48	,00	1.035,48	1.035,48	,00	1.035,48	64,52	64,52	0,00	94,135
0102 010212	Indemnizações por cessação de funções	18.000,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,000
0102 010213	Outros suplementos e prémios	10.000,00	3.885,61	,00	3.885,61	3.885,61	,00	3.885,61	6.114,39	6.114,39	0,00	38,856
0102 01021302	Outros	10.000,00	3.885,61	,00	3.885,61	3.885,61	,00	3.885,61	6.114,39	6.114,39	0,00	38,856
0102 0103	Segurança social	384.983,00	346.045,23	,00	346.045,23	345.947,79	,00	345.947,79	38.937,77	39.035,21	97,44	89,861
0102 010301	Encargos com a saúde	40.000,00	32.296,53	,00	32.296,53	32.296,53	,00	32.296,53	7.703,47	7.703,47	0,00	80,741

Controlo Orçamental - Despesa

Município das Velas

Ano: 2014

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Classif. Económica Despesa		Dotações corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas			Diferenças			Grau de Execução Orçamental da Despesa
Código	Designação		Exercicio	Exercicios futuros	Total	Exercicio corrente	Exercicios anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldo	Compromissos por pagar	
0102 010302	Outros encargos com a saúde	26.000,00	16.083,91	,00	16.083,91	15.986,47	,00	15.986,47	9.916,09	10.013,53	97,44	61,486
0102 010303	Subsídio familiar a criança e jovens	17.000,00	13.214,27	,00	13.214,27	13.214,27	,00	13.214,27	3.785,73	3.785,73	0,00	77,731
0102 010304	Outras prestações familiares	7.000,00	4.122,72	,00	4.122,72	4.122,72	,00	4.122,72	2.877,28	2.877,28	0,00	58,896
0102 010305	Contribuições para a segurança social	275.740,00	268.073,18	,00	268.073,18	268.073,18	,00	268.073,18	7.666,82	7.666,82	0,00	97,220
0102 01030501	Assistência na doença funcionários públicos (ADSE)	1.000,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,000
0102 01030502	Segurança social do Pessoal (RCTFP)	274.740,00	268.073,18	,00	268.073,18	268.073,18	,00	268.073,18	6.666,82	6.666,82	0,00	97,573
0102 0103050201	Caixa Geral de Aposentações	214.000,00	209.828,37	,00	209.828,37	209.828,37	,00	209.828,37	4.171,63	4.171,63	0,00	98,051
0102 0103050202	Segurança Social - Regime Geral	60.740,00	58.244,81	,00	58.244,81	58.244,81	,00	58.244,81	2.495,19	2.495,19	0,00	95,892
0102 010309	Seguros	17.243,00	12.254,62	,00	12.254,62	12.254,62	,00	12.254,62	4.988,38	4.988,38	0,00	71,070
0102 01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	17.243,00	12.254,62	,00	12.254,62	12.254,62	,00	12.254,62	4.988,38	4.988,38	0,00	71,070
0102 010310	Outras despesas de segurança social	2.000,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,000
0102 01031001	Eventualidade Maternidade, paternidade e adopção	1.000,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,000
0102 01031099	Outros	1.000,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,000
0102 02	Aquisição de bens e serviços	1.614.616,00	1.184.231,11	104.124,97	1.288.356,08	1.127.568,08	,00	1.127.568,08	430.384,89	487.047,92	56.663,03	69,835
0102 0201	Aquisição de bens	682.523,00	451.557,76	,00	451.557,76	437.139,94	,00	437.139,94	230.965,24	245.383,06	14.417,82	64,048
0102 020102	Combustíveis e lubrificantes	110.500,00	89.814,31	,00	89.814,31	89.814,31	,00	89.814,31	20.685,69	20.685,69	0,00	81,280
0102 02010201	Gasolina	1.500,00	928,02	,00	928,02	928,02	,00	928,02	571,98	571,98	0,00	61,868
0102 02010202	Gasóleo	100.000,00	80.953,07	,00	80.953,07	80.953,07	,00	80.953,07	19.046,93	19.046,93	0,00	80,953
0102 02010299	Outros	9.000,00	7.933,22	,00	7.933,22	7.933,22	,00	7.933,22	1.066,78	1.066,78	0,00	88,147
0102 0201029901	Lubrificantes	7.000,00	6.008,26	,00	6.008,26	6.008,26	,00	6.008,26	991,74	991,74	0,00	85,832
0102 0201029909	Outros Combustiveis	2.000,00	1.924,96	,00	1.924,96	1.924,96	,00	1.924,96	75,04	75,04	0,00	96,248
0102 020104	Limpeza e higiene	5.000,00	2.299,78	,00	2.299,78	2.299,78	,00	2.299,78	2.700,22	2.700,22	0,00	45,996
0102 020107	Vestuário e artigos pessoais	3.500,00	864,15	,00	864,15	837,22	,00	837,22	2.635,85	2.662,78	26,93	23,921
0102 020108	Material de escritório	25.350,00	13.248,54	,00	13.248,54	13.159,13	,00	13.159,13	12.101,46	12.190,87	89,41	51,910
0102 020111	Material de consumo clínico	500,00	145,24	,00	145,24	145,24	,00	145,24	354,76	354,76	0,00	29,048
0102 020112	Material de transporte-Peças	50.000,00	27.864,89	,00	27.864,89	24.704,94	,00	24.704,94	22.135,11	25.295,06	3.159,95	49,410
0102 020114	Outro material-Peças	5.000,00	1.567,08	,00	1.567,08	1.567,08	,00	1.567,08	3.432,92	3.432,92	0,00	31,342
0102 020115	Prémios, condecorações e ofertas	18.000,00	15.466,75	,00	15.466,75	15.466,75	,00	15.466,75	2.533,25	2.533,25	0,00	85,926
0102 020117	Ferramentas e utensílios	10.000,00	2.549,66	,00	2.549,66	2.549,66	,00	2.549,66	7.450,34	7.450,34	0,00	25,497
0102 020118	Livros e documentação técnica	1.500,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,000
0102 020119	Artigos honoríficos e de decoração	100,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,000
0102 020120	Material de educação, cultura e recreio	100,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,000
0102 020121	Outros bens	452.973,00	297.737,36	,00	297.737,36	286.595,83	,00	286.595,83	155.235,64	166.377,17	11.141,53	63,270
0102 0202	Aquisição de serviços	932.093,00	732.673,35	104.124,97	836.798,32	690.428,14	,00	690.428,14	199.419,65	241.664,86	42.245,21	74,073
0102 020201	Encargos das instalações	387.000,00	348.485,02	,00	348.485,02	348.485,02	,00	348.485,02	38.514,98	38.514,98	0,00	90,048
0102 020202	Limpeza e higiene	1.000,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,000
0102 020203	Conservação de bens	48.000,00	21.926,59	,00	21.926,59	20.805,59	,00	20.805,59	26.073,41	27.194,41	1.121,00	43,345
0102 020204	Locação de edifícios	100,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,000
0102 020209	Comunicações	67.853,00	46.794,46	52.598,31	99.392,77	45.795,07	,00	45.795,07	21.058,54	22.057,93	999,39	67,492
0102 020210	Transportes	9.150,00	3.912,76	,00	3.912,76	3.912,76	,00	3.912,76	5.237,24	5.237,24	0,00	42,762
0102 020211	Representação dos serviços	9.000,00	7.227,80	,00	7.227,80	6.755,80	,00	6.755,80	1.772,20	2.244,20	472,00	75,064
0102 020212	Seguros	5.400,00	5.335,98	,00	5.335,98	5.335,98	,00	5.335,98	64,02	64,02	0,00	98,814
0102 020213	Deslocações e estadas	16.411,00	8.544,56	,00	8.544,56	8.165,96	,00	8.165,96	7.866,44	8.245,04	378,60	49,759
0102 020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.000,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,000
0102 020215	Formação	4.000,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,000
0102 020216	Seminários, exposições e similares	100,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,000
0102 020217	Publicidade	10.000,00	6.428,56	,00	6.428,56	6.428,56	,00	6.428,56	3.571,44	3.571,44	0,00	64,286

Controlo Orçamental - Despesa

Município das Velas

Ano: 2014

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Classif. Económica Despesa		Dotações corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas			Diferenças			Grau de Execução Orçamental da Despesa
Código	Designação		Exercicio	Exercicios futuros	Total	Exercicio corrente	Exercicios anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldo	Compromissos por pagar	
0102 020218	Vigilância e segurança	500,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,000
0102 020219	Assistência técnica	1.000,00	29,50	,00	29,50	29,50	,00	29,50	970,50	970,50	0,00	2,950
0102 020220	Outros trabalhos especializados	123.629,00	101.306,81	51.526,66	152.833,47	67.139,59	,00	67.139,59	22.322,19	56.489,41	34.167,22	54,307
0102 020224	Encargos de cobrança de receitas	34.100,00	17.292,21	,00	17.292,21	17.292,21	,00	17.292,21	16.807,79	16.807,79	0,00	50,710
0102 020225	Outros serviços	213.850,00	165.389,10	,00	165.389,10	160.282,10	,00	160.282,10	48.460,90	53.567,90	5.107,00	74,951
0102 02022501	Iluminação pública	97.000,00	70.692,34	,00	70.692,34	70.692,34	,00	70.692,34	26.307,66	26.307,66	0,00	72,879
0102 02022509	Outros	116.850,00	94.696,76	,00	94.696,76	89.589,76	,00	89.589,76	22.153,24	27.260,24	5.107,00	76,671
0102 03	Juros e outros encargos	2.205,00	30,00	,00	30,00	30,00	,00	30,00	2.175,00	2.175,00	0,00	1,361
0102 0303	Juros de locação financeira	5,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,000
0102 030305	Material de transporte	5,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,000
0102 0304	Juros tributários	200,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,000
0102 030401	Indemnizatórios	100,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,000
0102 030402	Outros	100,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,000
0102 0305	Outros juros	2.000,00	30,00	,00	30,00	30,00	,00	30,00	1.970,00	1.970,00	0,00	1,500
0102 030502	Outros	2.000,00	30,00	,00	30,00	30,00	,00	30,00	1.970,00	1.970,00	0,00	1,500
0102 04	Transferências correntes	286.673,00	257.835,07	607.500,00	865.335,07	257.835,07	,00	257.835,07	28.837,93	28.837,93	0,00	89,940
0102 0405	Administração local	273.200,00	248.019,69	607.500,00	855.519,69	248.019,69	,00	248.019,69	25.180,31	25.180,31	0,00	90,783
0102 040502	Região Autónoma dos Açores	273.200,00	248.019,69	607.500,00	855.519,69	248.019,69	,00	248.019,69	25.180,31	25.180,31	0,00	90,783
0102 04050202	Freguesias	202.500,00	183.319,69	607.500,00	790.819,69	183.319,69	,00	183.319,69	19.180,31	19.180,31	0,00	90,528
0102 04050206	Outros	70.700,00	64.700,00	,00	64.700,00	64.700,00	,00	64.700,00	6.000,00	6.000,00	0,00	91,513
0102 0406	Segurança social	2.973,00	2.955,38	,00	2.955,38	2.955,38	,00	2.955,38	17,62	17,62	0,00	99,407
0102 040602	Outras transferências	2.973,00	2.955,38	,00	2.955,38	2.955,38	,00	2.955,38	17,62	17,62	0,00	99,407
0102 0408	Famílias	10.500,00	6.860,00	,00	6.860,00	6.860,00	,00	6.860,00	3.640,00	3.640,00	0,00	65,333
0102 040802	Outras	10.500,00	6.860,00	,00	6.860,00	6.860,00	,00	6.860,00	3.640,00	3.640,00	0,00	65,333
0102 06	Outras despesas correntes	40.270,00	30.186,56	,00	30.186,56	30.186,56	,00	30.186,56	10.083,44	10.083,44	0,00	74,960
0102 0602	Diversas	40.270,00	30.186,56	,00	30.186,56	30.186,56	,00	30.186,56	10.083,44	10.083,44	0,00	74,960
0102 060201	Impostos e taxas	7.195,00	1.985,68	,00	1.985,68	1.985,68	,00	1.985,68	5.209,32	5.209,32	0,00	27,598
0102 060203	Outras	33.075,00	28.200,88	,00	28.200,88	28.200,88	,00	28.200,88	4.874,12	4.874,12	0,00	85,263
0102 06020301	Outras restituições	5.900,00	4.973,77	,00	4.973,77	4.973,77	,00	4.973,77	926,23	926,23	0,00	84,301
0102 06020302	IVA pago	1.000,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,000
0102 06020304	Serviços bancários	3.107,00	938,35	,00	938,35	938,35	,00	938,35	2.168,65	2.168,65	0,00	30,201
0102 06020305	Outras	23.068,00	22.288,76	,00	22.288,76	22.288,76	,00	22.288,76	779,24	779,24	0,00	96,622
0102 07	Aquisição de bens de capital	1.263.639,00	1.173.963,93	364.598,93	1.538.562,86	851.219,99	,00	851.219,99	89.675,07	412.419,01	322.743,94	67,363
0102 0701	Investimentos	737.285,00	663.991,42	364.598,93	1.028.590,35	359.938,68	,00	359.938,68	73.293,58	377.346,32	304.052,74	48,819
0102 070103	Edifícios	218.193,00	215.234,53	139.495,64	354.730,17	101.627,89	,00	101.627,89	2.958,47	116.565,11	113.606,64	46,577
0102 07010305	Escolas	218.188,00	215.234,53	139.495,64	354.730,17	101.627,89	,00	101.627,89	2.953,47	116.560,11	113.606,64	46,578
0102 07010307	Outros	5,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,000
0102 070104	Construções diversas	414.444,00	387.523,47	225.103,29	612.626,76	205.392,19	,00	205.392,19	26.920,53	209.051,81	182.131,28	49,558
0102 07010406	Instalações desportivas e recreativas	414.444,00	387.523,47	225.103,29	612.626,76	205.392,19	,00	205.392,19	26.920,53	209.051,81	182.131,28	49,558
0102 070106	Material de transporte	15.000,00	15.000,00	,00	15.000,00	15.000,00	,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	100,000
0102 07010602	Outro	15.000,00	15.000,00	,00	15.000,00	15.000,00	,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	100,000
0102 070107	Equipamento de informática	25.648,00	25.363,80	,00	25.363,80	20.803,86	,00	20.803,86	284,20	4.844,14	4.559,94	81,113
0102 070108	Software informático	5.000,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,000
0102 070109	Equipamento administrativo	6.705,00	2.619,53	,00	2.619,53	48,90	,00	48,90	4.085,47	6.656,10	2.570,63	0,729
0102 070110	Equipamento básico	30.000,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,000
0102 07011001	Equipamento de recolha de resíduos	30.000,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,000
0102 070111	Ferramentas e utensílios	22.295,00	18.250,09	,00	18.250,09	17.065,84	,00	17.065,84	4.044,91	5.229,16	1.184,25	76,546

Controlo Orçamental - Despesa

Município das Velas

Ano: 2014

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Classif. Económica Despesa		Dotações corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas			Diferenças			Grau de Execução Orçamental da Despesa
Código	Designação		Exercicio	Exercicios futuros	Total	Exercicio corrente	Exercicios anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldo	Compromissos por pagar	
0102 0702	Locação financeira	5,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,000
0102 070205	Material de transporte	5,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,000
0102 0703	Bens de dominio público	526.349,00	509.972,51	,00	509.972,51	491.281,31	,00	491.281,31	16.376,49	35.067,69	18.691,20	93,338
0102 070303	Outras construções e infraestruturas	526.349,00	509.972,51	,00	509.972,51	491.281,31	,00	491.281,31	16.376,49	35.067,69	18.691,20	93,338
0102 07030301	Viadutos, arruamentos e obras complementares	91.000,00	88.356,51	,00	88.356,51	88.356,51	,00	88.356,51	2.643,49	2.643,49	0,00	97,095
0102 07030307	Captação e distribuição de água	435.349,00	421.616,00	,00	421.616,00	402.924,80	,00	402.924,80	13.733,00	32.424,20	18.691,20	92,552
0102 08	Transferências de capital	399.349,00	399.348,81	4.163.384,00	4.562.732,81	85.342,81	,00	85.342,81	0,19	314.006,19	314.006,00	21,370
0102 0801	Sociedades e quase sociedades não financeiras	314.006,00	314.006,00	4.078.041,00	4.392.047,00	,00	,00	0,00	0,00	314.006,00	314.006,00	0,000
0102 080101	Públicas	314.006,00	314.006,00	4.078.041,00	4.392.047,00	,00	,00	0,00	0,00	314.006,00	314.006,00	0,000
0102 08010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais	314.006,00	314.006,00	4.078.041,00	4.392.047,00	,00	,00	0,00	0,00	314.006,00	314.006,00	0,000
0102 0807	Instituições sem fins lucrativos	85.343,00	85.342,81	85.343,00	170.685,81	85.342,81	,00	85.342,81	0,19	0,19	0,00	100,000
0102 080701	Instituições sem fins lucrativos	85.343,00	85.342,81	85.343,00	170.685,81	85.342,81	,00	85.342,81	0,19	0,19	0,00	100,000
0103	Operações	1.064.268,03	499.885,90	1.199.482,00	1.699.367,90	499.885,90	,00	499.885,90	564.382,13	564.382,13	0,00	46,970
0103 03	Juros e outros encargos	9.653,03	9.301,03	,00	9.301,03	9.301,03	,00	9.301,03	352,00	352,00	0,00	96,353
0103 0301	Juros da dívida pública	9.653,03	9.301,03	,00	9.301,03	9.301,03	,00	9.301,03	352,00	352,00	0,00	96,353
0103 030103	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	9.653,03	9.301,03	,00	9.301,03	9.301,03	,00	9.301,03	352,00	352,00	0,00	96,353
0103 03010301	Empréstimos de curto prazo	329,03	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	329,03	329,03	0,00	0,000
0103 0301030101	Caixa Geral Depositos	329,03	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	329,03	329,03	0,00	0,000
0103 03010302	Empréstimos de médio e longo prazos	9.324,00	9.301,03	,00	9.301,03	9.301,03	,00	9.301,03	22,97	22,97	0,00	99,754
0103 0301030201	Caixa Geral Depósitos	4.713,00	4.706,53	,00	4.706,53	4.706,53	,00	4.706,53	6,47	6,47	0,00	99,863
0103 0301030203	Banif - Banco Internacional do Funchal, SA	4.611,00	4.594,50	,00	4.594,50	4.594,50	,00	4.594,50	16,50	16,50	0,00	99,642
0103 10	Passivos financeiros	1.054.615,00	490.584,87	1.199.482,00	1.690.066,87	490.584,87	,00	490.584,87	564.030,13	564.030,13	0,00	46,518
0103 1005	Empréstimos a curto prazo	400.000,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,000
0103 100503	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	400.000,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,000
0103 1006	Empréstimos a médio e longo prazos	654.615,00	490.584,87	1.199.482,00	1.690.066,87	490.584,87	,00	490.584,87	164.030,13	164.030,13	0,00	74,943
0103 100603	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	654.615,00	490.584,87	1.199.482,00	1.690.066,87	490.584,87	,00	490.584,87	164.030,13	164.030,13	0,00	74,943
0103 10060301	Caixa Geral Depósitos	319.971,00	156.044,75	538.830,00	694.874,75	156.044,75	,00	156.044,75	163.926,25	163.926,25	0,00	48,768
0103 10060303	Banif - Banco Internacional do Funchal, SA	334.644,00	334.540,12	660.652,00	995.192,12	334.540,12	,00	334.540,12	103,88	103,88	0,00	99,969
	Total Despesas Correntes	**3.743.147,03**	**3.068.896,57**	**711.624,97**	**3.780.521,54**	**3.012.136,10**	**0,00**	**3.012.136,10**	**674.250,46**	**731.010,93**	**56.760,47**	80,471
	Total Despesas de Capital	**2.717.603,00**	**2.063.897,61**	**5.727.464,93**	**7.791.362,54**	**1.427.147,67**	**0,00**	**1.427.147,67**	**653.705,39**	**1.290.455,33**	**636.749,94**	52,515
	Total Geral	**6.460.750,03**	**5.132.794,18**	**6.439.089,90**	**11.571.884,08**	**4.439.283,77**	**0,00**	**4.439.283,77**	**1.327.955,85**	**2.021.466,26**	**693.510,41**	68,712

ORGÃO EXECUTIVO

Em 6 de Abril de 2015

.....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 25 de abril de 2015

.....

DOCUMENTO N.º 7 - 7.3.2 – CONTROLO ORÇAMENTAL DA RECEITA

(ver páginas seguintes)

Controlo Orçamental - Receita

Município das Velas

Ano: 2014

(designação da autarquia local)

(unidade: €

Classif. Económica da Receita		Previsões Corrigida	Rec. por Cobrar no inicio do ano	Receitas Liquidadas	Liquidações Anuladas	Rec. Cobradas Brutas	Reembolsos e Rest. Emitidos	Reembolsos e Rest. Pagos	Receita Cobrada Liquida	Rec. p/ Cobrar no final do Ano	Grau Exec. da Receita
Classif.	Designação										
01	Impostos directos	376.435,00	0,00	474.667,67	0,00	474.667,67	1.523,59	1.523,59	473.144,08	0,00	125,691
0102	Outros	376.435,00	0,00	474.667,67	0,00	474.667,67	1.523,59	1.523,59	473.144,08	0,00	125,691
010202	Imposto municipal sobre imóveis	215.227,00	0,00	306.374,77	0,00	306.374,77	921,94	921,94	305.452,83	0,00	141,921
010203	Imposto único de circulação	96.739,00	0,00	110.465,75	0,00	110.465,75	556,73	556,73	109.909,02	0,00	113,614
010204	Imposto municipal sobre transm. onerosas imóveis	64.469,00	0,00	57.827,15	0,00	57.827,15	44,92	44,92	57.782,23	0,00	89,628
02	Impostos indirectos	1.368,00	0,00	1.184,40	0,00	1.184,40	0,00	0,00	1.184,40	0,00	86,579
0202	Outros	1.368,00	0,00	1.184,40	0,00	1.184,40	0,00	0,00	1.184,40	0,00	86,579
020206	Impostos indirectos especificos das autarq.locais	1.368,00	0,00	1.184,40	0,00	1.184,40	0,00	0,00	1.184,40	0,00	86,579
02020699	Outros	1.368,00	0,00	1.184,40	0,00	1.184,40	0,00	0,00	1.184,40	0,00	86,579
0202069901	Taxa municipal de direitos de passagem	1.368,00	0,00	1.184,40	0,00	1.184,40	0,00	0,00	1.184,40	0,00	86,579
04	Taxas, multas e outras penalidades	23.979,00	0,00	49.059,05	0,00	49.059,05	0,00	0,00	49.059,05	0,00	204,592
0401	Taxas	20.679,00	0,00	23.497,87	0,00	23.497,87	0,00	0,00	23.497,87	0,00	113,632
040123	Taxas especificas das autarquias locais	20.679,00	0,00	23.497,87	0,00	23.497,87	0,00	0,00	23.497,87	0,00	113,632
04012302	Loteamentos e obras	14.031,00	0,00	11.763,79	0,00	11.763,79	0,00	0,00	11.763,79	0,00	83,841
04012303	Ocupação da via pública	167,00	0,00	3.879,71	0,00	3.879,71	0,00	0,00	3.879,71	0,00	2323,180
04012399	Outras	6.481,00	0,00	7.854,37	0,00	7.854,37	0,00	0,00	7.854,37	0,00	121,191
0401239901	Taxa de depósito da ficha técnica da habitação	220,00	0,00	134,42	0,00	134,42	0,00	0,00	134,42	0,00	61,100
0401239902	Taxa pela emissão do certificado de registo	50,00	0,00	53,83	0,00	53,83	0,00	0,00	53,83	0,00	107,660
0401239999	Outras	6.211,00	0,00	7.666,12	0,00	7.666,12	0,00	0,00	7.666,12	0,00	123,428
0402	Multas e outras penalidades	3.300,00	0,00	25.561,18	0,00	25.561,18	0,00	0,00	25.561,18	0,00	774,581
040201	Juros de mora	2.424,00	0,00	24.896,80	0,00	24.896,80	0,00	0,00	24.896,80	0,00	1027,096
040202	Juros compensatórios	776,00	0,00	634,38	0,00	634,38	0,00	0,00	634,38	0,00	81,750
040204	Coimas e penalidades por contra-ordenações	100,00	0,00	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	30,00	0,00	30,000
05	Rendimentos da propriedade	50,00	0,00	2.317,74	0,00	2.317,74	0,00	0,00	2.317,74	0,00	4635,480
0502	Juros-Sociedades financeiras	50,00	0,00	2.317,74	0,00	2.317,74	0,00	0,00	2.317,74	0,00	4635,480
050201	Bancos e outras instituições financeiras	50,00	0,00	2.317,74	0,00	2.317,74	0,00	0,00	2.317,74	0,00	4635,480
06	Transferências correntes	3.363.053,00	0,00	3.363.092,06	0,00	3.363.092,06	0,00	0,00	3.363.092,06	0,00	100,001
0603	Administração central	3.350.225,00	0,00	3.350.225,00	0,00	3.350.225,00	0,00	0,00	3.350.225,00	0,00	100,000
060301	Estado	3.350.225,00	0,00	3.350.225,00	0,00	3.350.225,00	0,00	0,00	3.350.225,00	0,00	100,000
06030101	Fundo de Equilibrio Financeiro	3.168.553,00	0,00	3.168.553,00	0,00	3.168.553,00	0,00	0,00	3.168.553,00	0,00	100,000
06030102	Fundo Social Municipal	92.576,00	0,00	92.576,00	0,00	92.576,00	0,00	0,00	92.576,00	0,00	100,000
06030103	Participação fixa no IRS	89.096,00	0,00	89.096,00	0,00	89.096,00	0,00	0,00	89.096,00	0,00	100,000
0606	Segurança social	12.828,00	0,00	12.867,06	0,00	12.867,06	0,00	0,00	12.867,06	0,00	100,304
060601	Sistemas de solidariedade e segurança social	12.828,00	0,00	12.867,06	0,00	12.867,06	0,00	0,00	12.867,06	0,00	100,304
07	Venda de bens e serviços correntes	485.769,00	275.938,59	486.807,68	80.339,36	601.280,06	0,00	0,00	601.280,06	81.126,85	123,779
0701	Venda de bens	323.656,00	265.679,59	328.153,26	74.782,36	440.911,14	0,00	0,00	440.911,14	78.139,35	136,228
070102	Livros e documentação técnica	50,00	0,00	66,24	0,00	66,24	0,00	0,00	66,24	0,00	132,480
070111	Produtos acabados e intermédios	323.000,00	265.679,59	323.745,48	74.782,36	436.503,36	0,00	0,00	436.503,36	78.139,35	135,140
07011101	Água	323.000,00	265.679,59	323.745,48	74.782,36	436.503,36	0,00	0,00	436.503,36	78.139,35	135,140
070199	Outros	606,00	0,00	4.341,54	0,00	4.341,54	0,00	0,00	4.341,54	0,00	716,426
0702	Serviços	160.497,00	10.259,00	157.727,21	5.557,00	159.441,71	0,00	0,00	159.441,71	2.987,50	99,342

Controlo Orçamental - Receita

Município das Velas

Ano: 2014

(designação da autarquia local)

(unidade: €

Classif. Económica da Receita		Previsões Corrigida	Rec. por Cobrar no inicio do ano	Receitas Liquidadas	Liquidações Anuladas	Rec. Cobradas Brutas	Reembolsos e Rest. Emitidos	Reembolsos e Rest. Pagos	Receita Cobrada Liquida	Rec. p/ Cobrar no final do Ano	Grau Exec. da Receita
Classif.	Designação										
070209	Serviços específicos das autarquias	160.497,00	10.259,00	157.727,21	5.557,00	159.441,71	0,00	0,00	159.441,71	2.987,50	99,342
07020902	Resíduos sólidos	158.000,00	10.259,00	147.542,00	5.557,00	149.256,50	0,00	0,00	149.256,50	2.987,50	94,466
07020905	Cemitérios	127,00	0,00	74,80	0,00	74,80	0,00	0,00	74,80	0,00	58,898
07020999	Outros	2.370,00	0,00	10.110,41	0,00	10.110,41	0,00	0,00	10.110,41	0,00	426,600
0703	Rendas	1.616,00	0,00	927,21	0,00	927,21	0,00	0,00	927,21	0,00	57,377
070302	Edifícios	1.516,00	0,00	927,21	0,00	927,21	0,00	0,00	927,21	0,00	61,162
070399	Outras	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
08	Outras receitas correntes	80.490,00	0,00	223.867,26	0,00	223.867,26	0,00	0,00	223.867,26	0,00	278,131
0801	Outras	80.490,00	0,00	223.867,26	0,00	223.867,26	0,00	0,00	223.867,26	0,00	278,131
080199	Outras	80.490,00	0,00	223.867,26	0,00	223.867,26	0,00	0,00	223.867,26	0,00	278,131
08019903	IVA reembolsado	80.000,00	0,00	204.280,75	0,00	204.280,75	0,00	0,00	204.280,75	0,00	255,351
08019999	Diversas	490,00	0,00	19.586,51	0,00	19.586,51	0,00	0,00	19.586,51	0,00	3997,247
10	Transferências de capital	867.502,00	210.858,67	1.404.218,03	5.603,20	917.942,28	0,00	0,00	917.942,28	691.531,22	105,814
1003	Administração central	807.547,00	150.908,29	1.404.218,03	5.603,20	857.991,90	0,00	0,00	857.991,90	691.531,22	106,247
100301	Estado	352.061,00	0,00	352.061,00	0,00	352.061,00	0,00	0,00	352.061,00	0,00	100,000
10030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro	352.061,00	0,00	352.061,00	0,00	352.061,00	0,00	0,00	352.061,00	0,00	100,000
100307	Estado-Particip.comunitária project.co-financiados	455.486,00	150.908,29	1.052.157,03	5.603,20	505.930,90	0,00	0,00	505.930,90	691.531,22	111,075
10030701	FEDER	455.486,00	150.908,29	1.052.157,03	5.603,20	505.930,90	0,00	0,00	505.930,90	691.531,22	111,075
1003070103	PROCONVERGÊNCIA	455.486,00	150.908,29	1.052.157,03	5.603,20	505.930,90	0,00	0,00	505.930,90	691.531,22	111,075
1004	Administração regional	59.950,00	59.950,38	0,00	0,00	59.950,38	0,00	0,00	59.950,38	0,00	100,001
100401	Região Autónoma dos Açores	59.950,00	59.950,38	0,00	0,00	59.950,38	0,00	0,00	59.950,38	0,00	100,001
1007	Instituições sem fins lucrativos	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
100701	Instituições sem fins lucrativos	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
12	Passivos financeiros	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
1205	Empréstimos a curto prazo	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
120502	Sociedades financeiras	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
12050201	Caixa Geral Depositos	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	14.057,00	0,00	18.422,14	0,00	18.422,14	0,00	0,00	18.422,14	0,00	131,053
1501	Reposições não abatidas nos pagamentos	14.057,00	0,00	18.422,14	0,00	18.422,14	0,00	0,00	18.422,14	0,00	131,053
150101	Reposições não abatidas nos pagamentos	14.057,00	0,00	18.422,14	0,00	18.422,14	0,00	0,00	18.422,14	0,00	131,053
	Total Receitas Correntes	**4.331.144,00**	**275.938,59**	**4.600.995,86**	**80.339,36**	**4.715.468,24**	**1.523,59**	**1.523,59**	**4.713.944,65**	**81.126,85**	**108,838**
	Total Receitas de Capital	**1.267.502,00**	**210.858,67**	**1.404.218,03**	**5.603,20**	**917.942,28**	**0,00**	**0,00**	**917.942,28**	**691.531,22**	**72,421**
	Total de Reposições Não Abatidas	**14.057,00**	**0,00**	**18.422,14**	**0,00**	**18.422,14**	**0,00**	**0,00**	**18.422,14**	**0,00**	**131,053**
	Total das Receitas Orçamentais	**5.612.703,00**	**486.797,26**	**6.023.636,03**	**85.942,56**	**5.651.832,66**	**1.523,59**	**1.523,59**	**5.650.309,07**	**772.658,07**	**100,670**
16	Saldo da gerência anterior	848.047,03	0,00	848.047,03	0,00	848.047,03	0,00	0,00	848.047,03	0,00	100,000
1601	Saldo orçamental	848.047,03	0,00	848.047,03	0,00	848.047,03	0,00	0,00	848.047,03	0,00	100,000

Controlo Orçamental - Receita

Município das Velas

(designação da autarquia local)

Ano: 2014

(unidade: €

Classif. Económica da Receita		Previsões Corrigida	Rec. por Cobrar no inicio do ano	Receitas Liquidadas	Liquidações Anuladas	Rec. Cobradas Brutas	Reembolsos e Rest. Emitidos	Reembolsos e Rest. Pagos	Receita Cobrada Liquida	Rec. p/ Cobrar no final do Ano	Grau Exec. da Receita
Classif.	Designação										
160101	Na posse do serviço	848.047,03	0,00	848.047,03	0,00	848.047,03	0,00	0,00	848.047,03	0,00	100,000
	Total Saldo de Gerência Anterior	**848.047,03**	**0,00**	**848.047,03**	**0,00**	**848.047,03**	**0,00**	**0,00**	**848.047,03**	**0,00**	**100,000**
	Total Geral	**6.460.750,03**	**486.797,26**	**6.871.683,06**	**85.942,56**	**6.499.879,69**	**1.523,59**	**1.523,59**	**6.498.356,10**	**772.658,07**	**100,582**

ORGÃO EXECUTIVO

Em 6 de Abril de 2015.

.....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 28 de abril de 2015.

.....

DOCUMENTO N.º 8 - 7.4 – EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

(ver páginas seguintes)

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Município das Velas

(designação da autarquia local)

Ano: 2014

(unidade: €)

Obj.	Prog	Projeto Ano / Nº	Projeto Ação	Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%) AC	AA	FC	Datas (Mês/Ano) Inicio	Fim	Montante Previsto Ano	Anos seguintes	Total	Montante executado Anos Anteriores	Ano	Total	Nivel Execucao Anual (%)	Nivel Execução Global (%)
1				Funções Gerais															
1	1.1			Administração Geral															
1	1.1	2014/1		Aquisição Equipamento para 2014															
1	1.1	2014/1	1	Equipamento Informático	0102 070107	O				01/2014	12/2014	25.648,00	0,00	25.648,00	2.190,34	20.803,86	22.994,20	81,11	82,60
1	1.1	2014/1	2	Sofware Informático	0102 070108	O				01/2014	12/2014	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	1.1	2014/1	3	Equipamento Administrativo	0102 070109	O				01/2014	12/2014	6.705,00	0,00	6.705,00	0,00	48,90	48,90	0,73	0,73
1	1.1	2014/1	4	Ferramentas e Utensilios	0102 070111	O				01/2014	12/2014	22.295,00	0,00	22.295,00	0,00	17.065,84	17.065,84	76,55	76,55
1	1.1	2014/6		Transferência do Leasing do Jipe - Terra de Fajãs	0102 070205	O				04/2014	12/2014	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	1.1	2014/10		Aquisição de um Jipe	0102 07010602	O				11/2014	12/2014	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	100,00	100,00
										Totais do Programa 1.1:		74.653,00	0,00	74.653,00	2.190,34	52.918,60	55.108,94	70,89	71,72
										Totais do Objetivo 1:		74.653,00	0,00	74.653,00	2.190,34	52.918,60	55.108,94	70,89	71,72

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Município das Velas

(designação da autarquia local)

Ano: 2014

(unidade: €)

Obj.	Prog	Projeto Ano / Nº	Projeto Ação	Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%) AC	AA	FC	Datas (Mês/Ano) Inicio	Fim	Montante Previsto Ano	Anos seguintes	Total	Montante executado Anos Anteriores	Ano	Total	Nivel Execucao Anual (%)	Nivel Execução Global (%)
2				Funções Sociais															
2	1.1			Ensino Não Superior															
2	1.1	2014/2		Remodelação da Escola EB/1 de Velas	0102 07010305	E				01/2014	12/2015	218.188,00	185.000,00	403.188,00	0,00	101.627,89	101.627,89	46,58	25,21
									Totais do Programa 1.1:			218.188,00	185.000,00	403.188,00	0,00	101.627,89	101.627,89	46,58	25,21
2	4.4			Abastecimento de Água															
2	4.4	2011/3		Ampliação e Beneficiação dos Sistemas de Abastecimento de Água ao Concelho	0102 07030307	E			85	10/2011	12/2014	430.190,00	0,00	430.190,00	198.356,41	402.924,80	601.281,21	93,66	95,66
2	4.4	2013/4		Execução da Rede Eletrica nas Estações Elevatórias e Furos	0102 07030307	E				04/2013	12/2014	5.159,00	0,00	5.159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
									Totais do Programa 4.4:			435.349,00	0,00	435.349,00	198.356,41	402.924,80	601.281,21	92,55	94,88
2	4.5			Resíduos Sólidos															
2	4.5	2013/5		Aquisição de Contentores de Lixo/Ecopontos	0102 07011001	O				04/2013	12/2014	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
									Totais do Programa 4.5:			30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	5.1			Cultura															
2	5.1	2014/3		Remodelação e Conservação do Auditório Municipal/Centro Cultural das Velas	0102 07010406	E			85	01/2014	12/2015	261.418,00	230.966,00	492.384,00	0,00	55.654,64	55.654,64	21,29	11,30
									Totais do Programa 5.1:			261.418,00	230.966,00	492.384,00	0,00	55.654,64	55.654,64	21,29	11,30
2	5.2			Desporto, Recreio e Lazer															
2	5.2	2014/4		Construção Pavilhão de Judo-Entre Morros e Relvado Sintético Campo Futebol das Velas	0102 07010406	E			85	01/2014	12/2015	93.826,00	468.942,00	562.768,00	0,00	91.745,00	91.745,00	97,78	16,30
2	5.2	2014/8		Requalificação da Zona Balnear - Poça dos Frades	0102 07010406	E				06/2014	12/2014	59.200,00	0,00	59.200,00	0,00	57.992,55	57.992,55	97,96	97,96
									Totais do Programa 5.2:			153.026,00	468.942,00	621.968,00	0,00	149.737,55	149.737,55	97,85	24,07
									Totais do Objetivo 2:			1.097.981,00	884.908,00	1.982.889,00	198.356,41	709.944,88	908.301,29	64,66	41,64

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Município das Velas

(designação da autarquia local)

Ano: 2014

(unidade: €)

Obj.	Prog.	Projeto Ano / Nº	Projeto Ação	Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%) AC	AA	FC	Datas (Mês/Ano) Inicio	Fim	Montante Previsto Ano	Anos seguintes	Total	Montante executado Anos Anteriores	Ano	Total	Nivel Execucao Anual (%)	Nivel Execução Global (%)
3				Funções Económicas															
3	3.1			Transportes Rodoviários															
3	3.1	2014/9		Caminhos Municipais															
3	3.1	2014/9	1	Requalificação da Entrda do Caminho do Cascalho e Parque de Estacionamento	0102 07030301	E				06/2014	12/2014	58.000,00	0,00	58.000,00	0,00	56.782,61	56.782,61	97,90	97,90
3	3.1	2014/9	2	Asfaltagem do Novo Troço do Parque Industrial das Levadas	0102 07030301	E				06/2014	12/2014	33.000,00	0,00	33.000,00	0,00	31.573,90	31.573,90	95,68	95,68
										Totais do Programa 3.1:		91.000,00	0,00	91.000,00	0,00	88.356,51	88.356,51	97,10	97,10
										Totais do Objetivo 3:		91.000,00	0,00	91.000,00	0,00	88.356,51	88.356,51	97,10	97,10

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Município das Velas

(designação da autarquia local)

Ano: 2014

(unidade: €)

Obj.	Prog	Projeto Ano / Nº	Projeto Ação	Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%) AC	AA	FC	Datas (Mês/Ano) Início	Fim	Montante Previsto Ano	Anos seguintes	Total	Montante executado Anos Anteriores	Ano	Total	Nível Execucao Anual (%)	Nível Execução Global (%)
4				Outras Funções															
4	3.0			Diversas não Especificadas															
4	3.0	2014/7		Obra Edifício Sol	0102 07010307	E				05/2014	12/2015	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
											Totais do Programa 3.0:	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
											Totais do Objetivo 4:	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
											Total Geral:	1.263.639,00	884.908,00	2.148.547,00	200.546,75	851.219,99	1.051.766,74	67,36	44,77

ORGÃO EXECUTIVO

Em 6 de Abril de 2015

.....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 23 de Abril de 2015.

.....

DOCUMENTO N.º 8 - 7.4 – EXECUÇÃO ANUAL DAS ATIVIDADES MAIS RELEVANTES

(ver páginas seguintes)

Execução Anual das Atividades mais Relevantes

Município das Velas

(designação da autarquia local)

Ano: 2014

(unidade: €)

Obj.	Prog	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)			Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nivel Execucao	Nivel Execução Global (%)
		Ano / Nº	Ação				AC	AA	FC	Inicio	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total	Anual (%)	
2				Funções Sociais															
2	1.1			Ensino Não Superior															
2	1.1	2009/5001		Ensino Técnico - Profissional															
2	1.1	2009/5001	1	Comparticipação na 2ª Fase da Escola Profissional da Ilha São Jorge	0102 080701	O				01/2009	12/2015	85.343,00	85.343,00	170.686,00	426.714,05	85.342,81	512.056,86	100,00	85,71
										Totais do Programa 1.1:		85.343,00	85.343,00	170.686,00	426.714,05	85.342,81	512.056,86	100,00	85,71
2	5.1			Cultura															
2	5.1	2014/5001		XXVII - Semana Cultural das Velas	0102 04050206	O				01/2014	12/2014	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	100,00	100,00
										Totais do Programa 5.1:		35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	100,00	100,00
										Totais do Objetivo 2:		120.343,00	85.343,00	205.686,00	426.714,05	120.342,81	547.056,86	100,00	86,50

Execução Anual das Atividades mais Relevantes

Município das Velas

(designação da autarquia local)

Ano: 2014

(unidade: €)

Obj.	Prog	Projeto Ano / Nº	Projeto Ação	Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%) AC	AA	FC	Datas (Mês/Ano) Inicio	Fim	Montante Previsto Ano	Anos seguintes	Total	Montante executado Anos Anteriores	Ano	Total	Nivel Execucao Anual (%)	Nivel Execução Global (%)
4				Outras Funções															
4	1.0			Operações de Divida Autárquica															
4	1.0	2003/57		Obras Comunitárias (Art.42º.Lei nº.42/98 F.L)															
4	1.0	2003/57	1	Banif - Banco Internacional do Funchal, SA (498.797,90)	0103 10060303	O				09/1999	12/2019	36.368,00	183.704,00	220.072,00	278.725,08	36.345,66	315.070,74	99,94	63,17
4	1.0	2003/57	2	Banif - Banco Internacional do Funchal, SA (1.197.114,95)	0103 10060303	O				12/2000	12/2020	77.877,00	476.849,00	554.726,00	642.387,81	77.801,43	720.189,24	99,90	60,16
4	1.0	2003/57	3	Caixa Geral Depósitos (997.595,79)	0103 10060301	O				09/2001	12/2016	86.432,00	174.804,00	261.236,00	736.436,98	86.411,30	822.848,28	99,98	82,48
4	1.0	2003/58		Outros															
4	1.0	2003/58	6	Banif - Banco Internacional do Funchal, SA (239.422,99)	0103 10060303	O				07/1999	01/2019	95.770,00	79.806,00	175.576,00	143.654,19	95.769,18	239.423,37	100,00	75,00
4	1.0	2003/58	8	Banif - Banco Internacional do Funchal, SA (2.000.000)	0103 10060303	O				05/2002	05/2014	124.624,00	0,00	124.624,00	1.875.375,92	124.623,85	1.999.999,77	100,00	100,00
4	1.0	2005/5001		Caixa Geral Depositos (400.000)	0103 10060301	O				06/2005	07/2019	199.300,00	163.964,00	363.264,00	200.726,95	35.432,43	236.159,38	17,78	41,87
4	1.0	2006/5010		Caixa Geral Depositos (400.000,00)	0103 10060301	O				01/2005	12/2020	34.239,00	199.975,00	234.214,00	165.786,82	34.201,02	199.987,84	99,89	50,00
4	1.0	2014/5002		Banif-Banco Internacional do Funchal,SA (3.045.961,58) - Terra de Fajã	0103 10060303	O				04/2014	12/2028	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										Totais do Programa 1.0:		654.615,00	1.279.102,00	1.933.717,00	4.043.093,75	490.584,87	4.533.678,62	74,94	75,85
4	2.0			Transferências entre Administrações															
4	2.0	2011/5002		Contrato Programa n.º 29/2007 com a VelasFuturo	0102 08010101	O				01/2011	12/2027	314.006,00	4.078.041,00	4.392.047,00	943.783,00	0,00	943.783,00	0,00	17,69
4	2.0	2014/5		Protocolos a Celebrar com as Freguesias em 2014															
4	2.0	2014/5	1	Freguesia de Velas	0102 04050202	O				01/2014	12/2014	38.044,00	0,00	38.044,00	0,00	38.044,00	38.044,00	100,00	100,00
4	2.0	2014/5	2	Freguesia dos Rosais	0102 04050202	O				01/2014	12/2014	31.178,00	0,00	31.178,00	0,00	31.178,00	31.178,00	100,00	100,00
4	2.0	2014/5	3	Freguesia de Santo Amaro	0102 04050202	O				01/2014	12/2014	30.465,00	0,00	30.465,00	0,00	30.465,00	30.465,00	100,00	100,00
4	2.0	2014/5	4	Freguesia de Urzelina	0102 04050202	O				01/2014	12/2014	26.828,00	0,00	26.828,00	0,00	26.828,00	26.828,00	100,00	100,00
4	2.0	2014/5	5	Freguesia das Manadas	0102 04050202	O				01/2014	12/2014	19.705,00	0,00	19.705,00	0,00	19.705,00	19.705,00	100,00	100,00
4	2.0	2014/5	6	Freguesia de Norte Grande	0102 04050202	O				01/2014	12/2014	33.780,00	0,00	33.780,00	0,00	33.780,00	33.780,00	100,00	100,00
										Totais do Programa 2.0:		494.006,00	4.078.041,00	4.572.047,00	943.783,00	180.000,00	1.123.783,00	36,44	20,37
										Totais do Objetivo 4:		1.148.621,00	5.357.143,00	6.505.764,00	4.986.876,75	670.584,87	5.657.461,62	58,38	49,23
										Total Geral:		1.268.964,00	5.442.486,00	6.711.450,00	5.413.590,80	790.927,68	6.204.518,48	62,33	51,17

ORGÃO EXECUTIVO

Em 2 de Abril de 2015

.....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 2 de Abril de 2015

.....

DOCUMENTO N.º 9 - 7.5 – FLUXOS DE CAIXA

(ver páginas seguintes)

Fluxos de Caixa

Município das Velas — **Ano:** 2014

(designação da autarquia local) — (unidade: €)

Recebimentos

Saldo da Gerência Anterior			**858.371,23**
	Execução Orçamental	848.047,03	
	Operações de Tesouraria	10.324,20	
Total das Receitas Orçamentais			**5.651.832,66**
Receitas Correntes			**4.715.468,24**
01	Impostos directos	474.667,67	
0102	Outros	474.667,67	
010202	Imposto municipal sobre imóveis	306.374,77	
010203	Imposto único de circulação	110.465,75	
010204	Imposto municipal sobre transm. onerosas imóveis	57.827,15	
02	Impostos indirectos	1.184,40	
0202	Outros	1.184,40	
020206	Impostos indirectos específicos das autarq.locais	1.184,40	
02020699	Outros	1.184,40	
0202069901	Taxa municipal de direitos de passagem	1.184,40	
04	Taxas, multas e outras penalidades	49.059,05	
0401	Taxas	23.497,87	
040123	Taxas específicas das autarquias locais	23.497,87	
04012302	Loteamentos e obras	11.763,79	
04012303	Ocupação da via pública	3.879,71	
04012399	Outras	7.854,37	
0401239901	Taxa de depósito da ficha técnica da habitação	134,42	
0401239902	Taxa pela emissão do certificado de registo	53,83	
0401239999	Outras	7.666,12	
0402	Multas e outras penalidades	25.561,18	
040201	Juros de mora	24.896,80	
040202	Juros compensatórios	634,38	
040204	Coimas e penalidades por contra-ordenações	30,00	
05	Rendimentos da propriedade	2.317,74	
0502	Juros-Sociedades financeiras	2.317,74	
050201	Bancos e outras instituições financeiras	2.317,74	
06	Transferências correntes	3.363.092,06	
0603	Administração central	3.350.225,00	
060301	Estado	3.350.225,00	
06030101	Fundo de Equilibrio Financeiro	3.168.553,00	
06030102	Fundo Social Municipal	92.576,00	
06030103	Participação fixa no IRS	89.096,00	
0606	Segurança social	12.867,06	
060601	Sistemas de solidariedade e segurança social	12.867,06	
07	Venda de bens e serviços correntes	601.280,06	
0701	Venda de bens	440.911,14	
070102	Livros e documentação técnica	66,24	
070111	Produtos acabados e intermédios	436.503,36	
07011101	Àgua	436.503,36	
070199	Outros	4.341,54	

Fluxos de Caixa

Município das Velas — **Ano:** 2014

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Recebimentos

Total das Receitas Orçamentais			**5.651.832,66**
Receitas Correntes			**4.715.468,24**
0702	Serviços	159.441,71	
070209	Serviços específicos das autarquias	159.441,71	
07020902	Resíduos sólidos	149.256,50	
07020905	Cemitérios	74,80	
07020999	Outros	10.110,41	
0703	Rendas	927,21	
070302	Edifícios	927,21	
08	Outras receitas correntes	223.867,26	
0801	Outras	223.867,26	
080199	Outras	223.867,26	
08019903	IVA reembolsado	204.280,75	
08019999	Diversas	19.586,51	
Receitas Capital			**917.942,28**
10	Transferências de capital	917.942,28	
1003	Administração central	857.991,90	
100301	Estado	352.061,00	
10030101	Fundo de Equilibrio Financeiro	352.061,00	
100307	Estado-Particip.comunitária project.co-financiados	505.930,90	
10030701	FEDER	505.930,90	
1003070103	PROCONVERGÊNCIA	505.930,90	
1004	Administração regional	59.950,38	
100401	Região Autónoma dos Açores	59.950,38	
Receitas Outras			**18.422,14**
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	18.422,14	
1501	Reposições não abatidas nos pagamentos	18.422,14	
150101	Reposições não abatidas nos pagamentos	18.422,14	
Operações de Tesouraria			**283.814,09**
	Total		**6.794.017,98**

Fluxos de Caixa

Município das Velas — **Ano:** 2014

(designação da autarquia local) — (unidade: €)

Pagamentos

Total das Despesas Orçamentais			**4.439.283,77**
Despesas Correntes			**18.970,88**
0101 01	Despesas com o pessoal	13.630,77	
0101 0102	Abonos variáveis ou eventuais	13.512,55	
0101 010204	Ajudas de custo	202,05	
0101 010213	Outros suplementos e prémios	13.310,50	
0101 01021302	Outros	13.310,50	
0101 0103	Segurança social	118,22	
0101 010309	Seguros	118,22	
0101 01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	118,22	
0101 02	Aquisição de bens e serviços	5.340,11	
0101 0201	Aquisição de bens	2.366,07	
0101 020108	Material de escritório	689,37	
0101 020115	Prémios, condecorações e ofertas	1.553,06	
0101 020121	Outros bens	123,64	
0101 0202	Aquisição de serviços	2.974,04	
0101 020209	Comunicações	817,81	
0101 020211	Representação dos serviços	858,00	
0101 020213	Deslocações e estadas	347,91	
0101 020217	Publicidade	913,32	
0101 020225	Outros serviços	37,00	
0101 02022509	Outros	37,00	
Despesas Correntes			**2.983.864,19**
0102 01	Despesas com o pessoal	1.568.244,48	
0102 0101	Remunerações certas e permanentes	1.216.599,09	
0102 010101	Titulares órgãos soberania e memb. órgãos autárq.	89.085,00	
0102 010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	767.223,67	
0102 01010401	Pessoal em funções	767.223,67	
0102 010106	Pessoal contratado a termo	40.134,29	
0102 01010601	Pessoal em funções	40.134,29	
0102 010109	Pessoal em qualquer outra situação	45.118,86	
0102 010111	Representação	23.478,91	
0102 010113	Subsidio de refeição	83.690,25	
0102 010114	Subsídio de férias e de Natal	150.093,10	
0102 010115	Remunerações por doença e maternidade/paternida	17.775,01	
0102 0102	Abonos variáveis ou eventuais	5.697,60	
0102 010204	Ajudas de custo	776,51	
0102 010205	Abono para falhas	1.035,48	
0102 010213	Outros suplementos e prémios	3.885,61	
0102 01021302	Outros	3.885,61	
0102 0103	Segurança social	345.947,79	
0102 010301	Encargos com a saúde	32.296,53	
0102 010302	Outros encargos com a saúde	15.986,47	
0102 010303	Subsídio familiar a criança e jovens	13.214,27	
0102 010304	Outras prestações familiares	4.122,72	
0102 010305	Contribuições para a segurança social	268.073,18	
0102 01030502	Segurança social do Pessoal (RCTFP)	268.073,18	
0102 0103050201	Caixa Geral de Aposentações	209.828,37	

Fluxos de Caixa

Município das Velas — **Ano:** 2014

(designação da autarquia local) — (unidade: €)

Pagamentos

Total das Despesas Orçamentais			**4.439.283,77**
Despesas Correntes			**2.983.864,19**
0102 0103050202	Segurança Social - Regime Geral	58.244,81	
0102 010309	Seguros	12.254,62	
0102 01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	12.254,62	
0102 02	Aquisição de bens e serviços	1.127.568,08	
0102 0201	Aquisição de bens	437.139,94	
0102 020102	Combustíveis e lubrificantes	89.814,31	
0102 02010201	Gasolina	928,02	
0102 02010202	Gasóleo	80.953,07	
0102 02010299	Outros	7.933,22	
0102 0201029901	Lubrificantes	6.008,26	
0102 0201029909	Outros Combustíveis	1.924,96	
0102 020104	Limpeza e higiene	2.299,78	
0102 020107	Vestuário e artigos pessoais	837,22	
0102 020108	Material de escritório	13.159,13	
0102 020111	Material de consumo clínico	145,24	
0102 020112	Material de transporte-Peças	24.704,94	
0102 020114	Outro material-Peças	1.567,08	
0102 020115	Prémios, condecorações e ofertas	15.466,75	
0102 020117	Ferramentas e utensílios	2.549,66	
0102 020121	Outros bens	286.595,83	
0102 0202	Aquisição de serviços	690.428,14	
0102 020201	Encargos das instalações	348.485,02	
0102 020203	Conservação de bens	20.805,59	
0102 020209	Comunicações	45.795,07	
0102 020210	Transportes	3.912,76	
0102 020211	Representação dos serviços	6.755,80	
0102 020212	Seguros	5.335,98	
0102 020213	Deslocações e estadas	8.165,96	
0102 020217	Publicidade	6.428,56	
0102 020219	Assistência técnica	29,50	
0102 020220	Outros trabalhos especializados	67.139,59	
0102 020224	Encargos de cobrança de receitas	17.292,21	
0102 020225	Outros serviços	160.282,10	
0102 02022501	Iluminação pública	70.692,34	
0102 02022509	Outros	89.589,76	
0102 03	Juros e outros encargos	30,00	
0102 0305	Outros juros	30,00	
0102 030502	Outros	30,00	
0102 04	Transferências correntes	257.835,07	
0102 0405	Administração local	248.019,69	
0102 040502	Região Autónoma dos Açores	248.019,69	
0102 04050202	Freguesias	183.319,69	
0102 04050206	Outros	64.700,00	
0102 0406	Segurança social	2.955,38	
0102 040602	Outras transferências	2.955,38	
0102 0408	Famílias	6.860,00	

Fluxos de Caixa

Município das Velas — **Ano:** 2014

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Pagamentos

Total das Despesas Orçamentais			**4.439.283,77**
Despesas Correntes			**2.983.864,19**
0102 040802	Outras	6.860,00	
0102 06	Outras despesas correntes	30.186,56	
0102 0602	Diversas	30.186,56	
0102 060201	Impostos e taxas	1.985,68	
0102 060203	Outras	28.200,88	
0102 06020301	Outras restituições	4.973,77	
0102 06020304	Serviços bancários	938,35	
0102 06020305	Outras	22.288,76	
Despesas Capital			**936.562,80**
0102 07	Aquisição de bens de capital	851.219,99	
0102 0701	Investimentos	359.938,68	
0102 070103	Edifícios	101.627,89	
0102 07010305	Escolas	101.627,89	
0102 070104	Construções diversas	205.392,19	
0102 07010406	Instalações desportivas e recreativas	205.392,19	
0102 070106	Material de transporte	15.000,00	
0102 07010602	Outro	15.000,00	
0102 070107	Equipamento de informática	20.803,86	
0102 070109	Equipamento administrativo	48,90	
0102 070111	Ferramentas e utensílios	17.065,84	
0102 0703	Bens de domínio público	491.281,31	
0102 070303	Outras construções e infraestruturas	491.281,31	
0102 07030301	Viadutos, arruamentos e obras complementares	88.356,51	
0102 07030307	Captação e distribuição de água	402.924,80	
0102 08	Transferências de capital	85.342,81	
0102 0807	Instituições sem fins lucrativos	85.342,81	
0102 080701	Instituições sem fins lucrativos	85.342,81	
Despesas Correntes			**9.301,03**
0103 03	Juros e outros encargos	9.301,03	
0103 0301	Juros da dívida pública	9.301,03	
0103 030103	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	9.301,03	
0103 03010302	Empréstimos de médio e longo prazos	9.301,03	
0103 0301030201	Caixa Geral Depósitos	4.706,53	
0103 0301030203	Banif - Banco Internacional do Funchal, SA	4.594,50	
Despesas Capital			**490.584,87**
0103 10	Passivos financeiros	490.584,87	
0103 1006	Empréstimos a médio e longo prazos	490.584,87	
0103 100603	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	490.584,87	
0103 10060301	Caixa Geral Depósitos	156.044,75	
0103 10060303	Banif - Banco Internacional do Funchal, SA	334.540,12	
Operações de Tesouraria			**284.793,94**

Município das Velas — **Ano:** 2014

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Pagamentos		
Saldo para a Gerência Seguinte		**2.069.940,27**
Execução Orçamental	2.060.595,92	
Operações de Tesouraria	9.344,35	
Total		**6.794.017,98**

ORGÃO EXECUTIVO

Em 6 de Abril de 2015

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 28 de abril de 2015

Maria Encarnacao Pereira Soares

DOCUMENTO N.º 10 - 7.5 – CONTAS DE ORDEM

(ver páginas seguintes)

Município das Velas

Ano: 2014

Unidade: Euros

Contas de Ordem

Saldo da Gerência Anterior		478.530,73	Garantias e Cauções Acionadas		0,00
Garantias e Cauções	202.592,14		Garantias e Cauções Devolvidas		0,00
Recibos para Cobrança	275.938,59		Receita Virtual Cobrada		585.759,86
Garantias e Cauções Prestadas		27.277,42	Receita Virtual Anulada		80.339,36
Receita Virtual Liquidada		471.287,48	Saldo para a Gerência Seguinte		310.996,41
			Garantias e Cauções	229.869,56	
			Recibos para Cobrança	81.126,85	
TOTAL DOS RECEBIMENTOS		977.095,63	TOTAL DOS PAGAMENTOS		977.095,63

DOCUMENTO N.º 11 - 7.6 – OPERAÇÕES DE TESOURARIA

(ver páginas seguintes)

Operações de Tesouraria

Município das Velas

(designação da autarquia local)

Ano: 2014

(unidade: EUR)

CONTAS		SALDO GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO GERÊNCIA SEGUINTE	
Código	Designação	Devedor	Credor	Devedor	Credor	Devedor	Credor
214	Clientes,Contrib.Utentes Liquid. Impost dos Estado						
217	Clientes e utentes c/ cauções						
2421	Trabalho dependente			108.493,00	108.493,00		
2422	Trabalho independente			559,46	559,46		
2424	Prediais						
2429	Sobre outros rendimentos						
244121	Aquisição Onorosa (301)						
244122	Arrendamento e Subarrendamento (302)						
244123	Outros Contratos (3081)						
244124	Outros Estabelecimentos (312)						
2441251	Outras Licenças (312)						
2441252	Outras Licenças (312)						
2441253	Licenças de Clubes Noturnos (312)						
244126	Escrituras (315)						
244127	Contratos (315)						
244128	Cartazes e Anúncios (319)						
244129	Publicidade em Catálogos (319)						
244130	Precatório ou Mandados (318)						
2449	Outras Contribuições						
24512	Retenções aos Funcionários - ADSE			28.705,86	28.705,86		
24522	Retenções aos Funcionários -CGA		7.654,51	98.171,23	98.034,60		7.517,88
24523	Desconto s/ Empreitadas e Fornecimentos-0,5% CGA						
24532	Retenções aos Funcionários- Segurança Social- R.G.		2.082,86	26.565,00	26.257,44		1.775,30
24542	Retenções aos Funcionários -OER						
249	Outras Contribuições						
2626	Cauções do pessoal						
2631	STAL			4.640,70	4.640,70		

Operações de Tesouraria

Município das Velas

(designação da autarquia local)

Ano: 2014

(unidade: EUR)

CONTAS		SALDO GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO GERÊNCIA SEGUINTE	
Código	Designação	Devedor	Credor	Devedor	Credor	Devedor	Credor
2632	SINTAP			968,37	968,37		
2633	ATAM			468,00	468,00		
268511	Cofre Conservadores, Notário Funcionários Justiça						
268512	Exploração de Baldios - Juntas de Freguesias			1.945,75	1.945,75		
268513	Instituto Português da Qualidade			273,76	273,76		
268514	STAPE - Juntas de Freguesias		586,83	1.418,83	832,00		
268515	Secretaria Regional da Economia - Inertes						
268516	Secretaria Regional Ambiente e Mar - Inertes						
268517	Secretaria Regional da Educação e Cultura						
268518	Guarda Nacional Republicana			5,00	5,00		
268519	Serviços de Estrangeiros e Fronteiras				51,17		51,17
268520	Encargos Resultantes Reuniões Conselho Ilha			2.724,06	2.724,06		
268521	Delegado Municipal de Touradas			430,44	430,44		
268522	Emolumentos do Notário Privativo						
268523	Compensação Mesa de Votos			1.750,00	1.750,00		
2685241	Delegado de Saúde						
2685242	Bombeiros						
2685243	Técnicos Exteriores de Vistoria						
268525	Regularização de Cheques Cancelados						
268526	Regularização de Cheques Recebidos pelo Correio						
268527	Regularizações Diversas			1.312,71	1.312,71		
268528	Penhoras de Crédito						
268531000046	Castanheira & Soares, Lda						
268532	Outros						
268541	Tribunais - Descontos Judiciais			4.365,16	4.365,16		
268542	Finanças - Descontos de Vencimentos			205,86	205,86		
268543	Seguro de Vida			1.481,76	1.481,76		

Operações de Tesouraria

Município das Velas

(designação da autarquia local)

Ano: 2014

(unidade: EUR)

CONTAS		SALDO GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO GERÊNCIA SEGUINTE	
Código	Designação	Devedor	Credor	Devedor	Credor	Devedor	Credor
268544	Multa (Processo Disciplinar)			308,99	308,99		
2685999	Outros devedores e credores de Op. de Tesouraria						
TOTAL		0,00	10.324,20	284.793,94	283.814,09	0,00	9.344,35

8 – Anexos às Demonstrações Financeiras

As notas que se seguem respeitam a numeração sequencial definida no Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais.
As notas cuja numeração se encontra ausente deste anexo não são aplicáveis à Autarquia ou a sua apresentação não é relevante para a leitura das demonstrações financeiras.

Documento n.º 12 - 8.1 - Caraterização da Entidade

8.1.1 - Identificação

Endereço

Município das Velas
Rua São João 9800-539 Velas
Organismo da Administração Pública com
Número de Identificação Fiscal 512075506

Regime Financeiro

A Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro estabelece o regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais. De acordo com os n.ºs1 e 2 do artigo 6º deste diploma legal, o Município das Velas possui património e finanças próprios, cuja gestão compete aos respetivos órgãos. Os princípios e regras orçamentais são estabelecidos no artigo 3º do mesmo preceito legal e os poderes tributários no artigo 15º. Quanto ao equilíbrio financeiro horizontal e vertical, a repartição dos recursos públicos entre o Estado e os municípios é obtida através das seguintes formas de participação:

- uma subvenção geral, determinada a partir do Fundo de Equilíbrio Financeiro (FEF), cujo valor é igual a 19,5 % da média aritmética

simples da receita proveniente dos impostos sobre o rendimento das pessoas singulares (IRS), o IRC e imposto sobre o valor acrescentado (IVA), deduzido do montante afeto ao Índice Sintético de Desenvolvimento Social, nos termos do n.º 2 do artigo 69.º;

- uma subvenção especifica, determinada a partir do Fundo Social Municipal (FSM), cujo valor corresponde às despesas relativas às atribuições e competências transferidas da administração central para os municípios;

- uma participação variável de 5 % no IRS, determinada nos termos do artigo 26.º, dos sujeitos passivos com domicílio fiscal na respetiva circunscrição territorial, calculada sobre a respetiva coleta liquida das deduções previstas no n.º 1 do artigo 78.º do Código do IRS.

No que respeita à contabilidade, o regime contabilístico das autarquias locais, das entidades intermunicipais e das suas entidades associativas visa a sua uniformização, normalização e simplificação, de modo a constituir um instrumento de gestão económico-financeira e permitir o conhecimento completo do valor contabilístico do respetivo património, bem como a apreciação e julgamento das contas anuais. A contabilidade das entidades referidas anteriormente respeita o Plano de Contas em vigor para o setor local, podendo ainda dispor de outros instrumentos necessários à boa gestão e ao controlo dos dinheiros e outros ativos públicos, nos termos previstos na lei, de acordo com o disposto nos nºs 1 e 2 do artigo 74º da Lei n.º 73/2013. A adaptação das regras do Plano de Contas em vigor para o sector local, encontram-se traduzidas no Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias locais, de aplicação obrigatória a todas as autarquias locais, conforme estipula o n.º 1 do artigo 2º do Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro.

Quando as autarquias locais tenham dívidas reconhecidas por sentença judicial transitada em julgado ou reclamadas pelos credores junto da DGAL, neste último caso reconhecidas por aquelas, pode ser deduzida uma parcela às transferências resultantes da aplicação da presente lei, até ao limite de 20 % do respetivo montante global, incluindo a participação variável do IRS, com exceção do FSM, por se tratar de receita legalmente consignada, como prevê o artigo 39º da mesma lei.

Relativamente à apreciação dos documentos de prestação de contas individuais das autarquias locais, das entidades intermunicipais e das entidades associativas municipais, estes são apreciados pelos seus órgãos deliberativos, reunidos em sessão ordinária durante o mês de abril do ano seguinte àquele a que respeitam.

Os documentos de prestação de contas das entidades acima descritas, que sejam obrigadas, nos termos da lei, à adoção de contabilidade patrimonial, são remetidos ao órgão deliberativo para apreciação juntamente com a certificação legal das contas e o parecer sobre as mesmas apresentados pelo revisor oficial de contas ou sociedade de revisores oficiais de contas.

Compete à Assembleia Municipal, conforme dispõe a alínea a), do n.º 2 do artigo 25º,da Lei 75/2013, de 12 de setembro, acompanhar e fiscalizar a atividade da Câmara Municipal.

Foi também publicada a Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, que estabeleceu o regime jurídico das autarquias locais, aprovou o estatuto das entidades intermunicipais, estabeleceu o regime jurídico da transferência de competências do Estado para as autarquias locais e para as entidades intermunicipais e aprovou o regime jurídico do associativismo autárquico, tendo entrado em vigor no dia seguinte ao da realização das eleições gerais para os órgãos das autarquias locais imediatamente subsequentes à sua publicação, ou seja, a 30 de setembro de 2013. Esta lei produziu bastantes alterações, tendo revogado grande parte, mas não na totalidade, dos artigos da Lei n.º 169/99 de 18 de setembro, com a redação que lhe foi dada pela Lei nº 5-A/2002, de 11 de janeiro.

8.1.2 - Legislação

Ver pontos anterior e seguinte.

8.1.3 - Estrutura organizacional

A Estrutura e Organização dos Serviços do Município das Velas que vigorou no presente exercício foi publicada a 7 de junho de 2013 na 2ª Série do Diário da República, pelo o Despacho n.º 7443/2013, em que de acordo com a alínea a) do artigo 7.º do Decreto-Lei n.º 305/2009, de 23 de outubro, a Câmara Municipal aprovou na sua reunião de 22 de fevereiro de 2013, sob proposta do Presidente da Câmara Municipal, a criação de unidades orgânicas flexíveis, bem como a definição das respetivas atribuições e competências, dentro
dos limites fixados.

Assim, de acordo com o artigo 8.º Decreto -Lei n.º 305/2009, de 23 de outubro, o Presidente da Câmara Municipal de Velas criou as seguintes subunidades flexíveis e o Gabinete de Apoio ao Presidente e define as respetivas atribuições e competências no referido Despacho:

1 — Na dependência da Divisão de Administração Geral:

A subunidade orgânica de Recursos Humanos (SORH).

2 — Na dependência da Divisão de Urbanismo e Serviços Urbanos

A subunidade orgânica Taxas e Licenças e Loteamentos (SOTL);

A subunidade orgânica de Obras Municipais Saneamento e Serviços Urbanos (SOOMSSU).

8.1.5 - Recursos humanos

Em resultado das eleições autárquicas de 29 de setembro de 2013, o registo dos eleitos para os órgãos das autarquias locais, ao abrigo do Art. 234º da lei eleitoral dos órgãos das autarquias locais, foi o abaixo indicado:

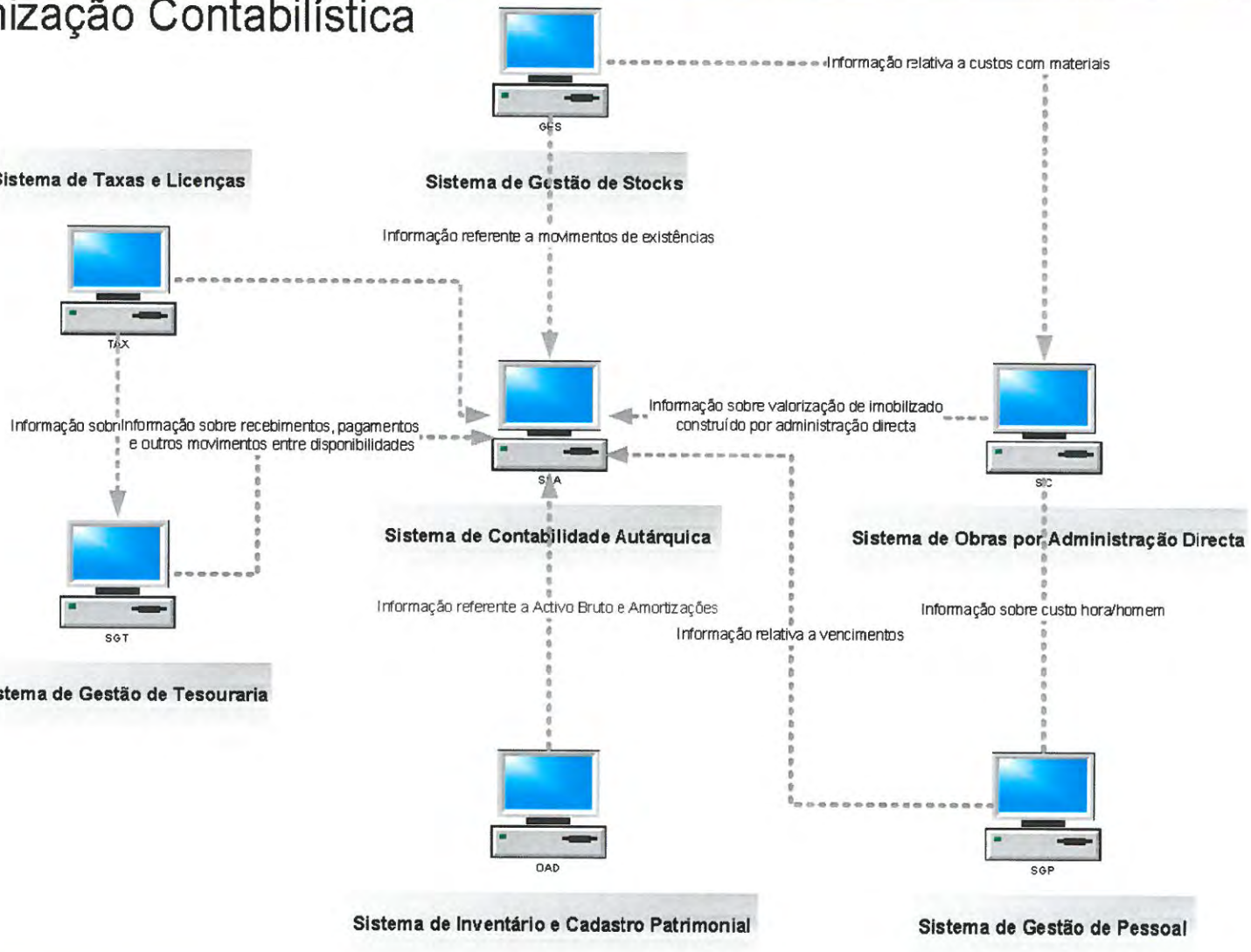
CÂMARA MUNICIPAL DE VELAS	R. Autónoma Açores ; Concelho do Velas					
Nome	Cargo	Profissão	Idade	Residência (Concelho, Freguesia ou País)	Naturalidade (Concelho, Freguesia ou País)	Partido ou Coligação
Luis Virgilio de Sousa da Silveira	Presidente	Gestor de Mercado	37	Ribeira do Belo n.º 2 9800-2010 Rosais	Velas	CDS/PP
David Ávila Pacheco	Vereador Tempo Inteiro	Técnico de Operações Aereo Portuário	36	Rua Padre Agusto Teixeira 9800-345 Santo Amaro	E.U.A	Independente
Janete Andreia Ávila da Fonseca	Vereadora Tempo Inteiro	Nutricionista	26	Rua do Livramento n.º 9 9800-542 Velas	Velas	Independente
Paulo Aberto Bettencourt da Silveira	Vereador	Assistente Técnico	46	Rua de Santo André 9800-537 Velas	Velas	PSD
João Paulo Bettencourt Oliveira	Vereador	Empresário	45	Ribeira d)Agua n.º 1 9800-309 Rosais	Velas	PS

8.1.6 - Organização contabilística

A autarquia dispõe de procedimentos contabilísticos adequados às suas necessidades, nomeadamente rotinas de análise e controlo. A informação contabilística é disponibilizada mensalmente, no final da 1ª quinzena do mês seguinte a que se refere. Diariamente, são confrontados o Resumo Diário de Tesouraria e os registos contabilísticos validando a sua conformidade. Os movimentos contabilísticos são revistos e controlados mensalmente através de análises de balancetes, de extratos de contas correntes e de conciliações bancárias.

O sistema informático utilizado Município das Velas, integra diversas aplicações que produzem informação financeira, sendo esta compilada na aplicação de suporte ao sistema contabilístico (Sistema de Contabilidade Autárquica (SCA), da Associação Informática de Região Centro). O serviço de contabilidade encontra-se, de um modo geral, centralizado na Secção de Contabilidade. Os serviços emissores de receita são os definidos pelo Órgão Executivo.

Organização Contabilística



8.1.7 - Outra informação considerada relevante

Documento n.º 12 - Informação solicitada nas Notas Técnicas da Resolução n.º 4/2001 de 8 de Agosto do Tribunal de Contas:

a) Montante dos fundos atribuídos ao município no ano a que reporta a gerência em apreciação:

	Correntes	Capital
F E F	3.168.553,00	352.061,00
F S M	92.286,00	
P V IRS	89.386,00	
Total	**3.350.225,00**	**352.061,00**

b) Montante dos pagamentos relativos a investimentos realizados pelo Município na gerência anterior - 424.691,45€ (composto pelas rubricas 07.01 – 22.298,67€; e 0703 – 402.392.78€);

c) Ações inspetivas levadas a efeito por órgãos de controlo interno:

- Não foram realizadas quaisquer ações inspetivas com incidência na gerência e nos três anos anteriores.

d) indicação da quota parte das amortizações e encargos financeiros resultantes de empréstimos contraídos pelas Associações de Municípios em que a entidade participe e/ou Empresas Públicas Municipais.

- Não aplicável.

DOCUMENTO N.º 13 - 8.2 – NOTAS AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

8.2.1 – Derrogação do POCAL

As demonstrações financeiras do exercício foram preparadas, em todos os seus aspetos materiais em conformidade com as disposições do Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL).

8.2.2 - Comparabilidade

Considera-se que a informação referente ao presente exercício é no seu todo comparável com a do ano anterior.

8.2.3 – Critérios valorimétricos e contabilísticos

8.2.3.1 - Bens de Domínio Público, Imobilizações Corpóreas e Incorpóreas

As imobilizações encontram-se valorizadas e contabilizadas, em primeira instância, pelo custo histórico, ou seja, aquele que decorre do valor de aquisição ou produção. Este valor é suportado pelo documento comprovativo da aquisição, nomeadamente (faturas, contratos, autos de medição, escritura de doação, escritura de compra e venda, expropriação, etc.);
Quando não foi possível aplicar o critério do custo histórico foram adotados, pela ordem indicada, os seguintes métodos:

- Método Comparativo - A aplicação do método caracteriza-se pela extrapolação do custo histórico de determinado bem para bens com tipologias e descrições idênticas;
- Avaliação - Quando não seja possível a aplicação dos métodos acima descritos, os bens serão avaliados consoante critérios justificados por relatório de avaliação da Comissão de Avaliação Pluridisciplinar de Inventário e Cadastro.

- **Avaliação técnica ou valor patrimonial** - Quando se trate de ativos do imobilizado obtidos a título gratuito deverá considerar-se o valor resultante da avaliação ou o valor patrimonial definidos nos termos legais ou, caso não exista disposição aplicável, o valor resultante da avaliação segundo critérios técnicos que se adequem à natureza desses bens. O critério de valorimetria aplicado deverá ser explicitado e justificado no anexo adequado (nota 8.2.3 do POCAL).
- **Valor zero** – Caso os critérios acima descritos não sejam exequíveis, os imobilizados assume o valor zero até ser objeto de uma grande reparação assumindo então o montante desta.

8.2.3.2 - Investimentos Financeiros

Estão registados ao custo de aquisição ou produção líquidos de amortizações. Correspondem a partes de capital e títulos de participação.

8.2.3.3 - Imobilizações em Curso

Estão registadas ao custo de aquisição ou produção durante a sua fase de construção.

8.2.3.4 - Amortizações

As amortizações são calculadas segundo o método das quotas constantes, com base nas taxas máximas de amortização decorrentes das tabelas da Portaria n.º 671/2000, 17 de Abril (CIBE).
Para bens avaliados para efeito de inventário inicial foram fixadas amortizações com base na estimativa do período de vida útil esperada. Os critérios específicos para determinação das taxas de amortização encontram-se detalhados no relatório de avaliação de bens imóveis aprovado pelos órgãos executivo e deliberativo.
Foi tido em conta o critério da materialidade constante do artigo 34º do CIBE, sendo amortizados num só exercício os bens cujos valores unitários não ultrapassem 80% do índice 100 da escala salarial das carreiras do regime geral do sistema remuneratório da função pública.

8.2.3.5 - Existências

As existências são valorizadas ao custo de aquisição ou ao custo de produção.
O método de custeio das saídas de armazém adotado foi o do custo médio ponderado.

8.2.3.6 - Acréscimos e Diferimentos

Os custos e os proveitos são reconhecidos contabilisticamente à medida que são gerados, independentemente do momento em que são pagos ou recebidos, de acordo com o princípio da especialização dos exercícios.

8.2.3.7 - Dívidas de terceiros e a terceiros

As dívidas de e a terceiros são expressas pelas importâncias constantes dos documentos que as titulam.

8.2.3.8 - Disponibilidades

As disponibilidades de caixa e depósitos em instituições financeiras são expressas pelos montantes dos meios de pagamento e dos saldos de todas as contas de depósito, respetivamente.

8.2.3.9 - Fundos Próprios

O saldo da conta de Fundos Próprios – Património, encontra-se decomposto pelo património inicial decorrente dos valores inscritos no Balanço Inicial e pelas alterações subsequentes, nomeadamente o reconhecimento dos saldos iniciais de imobilizações e amortizações acumuladas.

8.2.4 – Cotações utilizadas na conversão em moeda portuguesa de transações em moeda estrangeira

A Câmara Municipal das Velas não efetuou transações em moeda estrangeira, nem apresenta saldos em 31 de dezembro de 2014 em moeda estrangeira em que tenha sido efetuada a conversão e atualização cambial.

8.2.6 – Despesas de instalação, investigação e desenvolvimento

Durante o exercício corrente não foram imobilizados investimentos nas contas 431 «Despesas de instalação » e 432 «Despesas de investigação e de desenvolvimento".

8.2.7 – Movimentos do Imobilizado Bruto e Amortizações

Ativo Bruto

(ver páginas seguintes)

Município das Velas

Ano: 2014

Ativo Bruto (Imobilizado Bruto)

Rubricas		Saldo Inicial	Reavaliação/Ajustam.	Aumentos	Alienações	Sinistros+Abates+Transf.	Saldo Final
451	Terrenos e recursos naturais	631.182,63	0,00	0,00	0,00	-14.721,00	616.461,63
452	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
453	Outras construções e infraestruturas	29.153.136,28	0,00	0,00	0,00	1.119.569,61	30.272.705,89
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	985,11	0,00	0,00	0,00	0,00	985,11
459	Outros bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
445	Imobilizações em curso	986.463,87	0,00	505.406,76	0,00	-1.193.174,61	298.696,02
446	Adiantamentos por conta de bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		30.771.767,89	0,00	505.406,76	0,00	-88.326,00	31.188.848,65
431	Despesas de instalação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	33.259,22	0,00	0,00	0,00	0,00	33.259,22
433	Propriedade industrial e outros direitos	59.104,58	0,00	0,00	0,00	0,00	59.104,58
443	Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		92.363,80	0,00	0,00	0,00	0,00	92.363,80
421	Terrenos e recursos naturais	5.210.636,71	0,00	0,00	0,00	0,00	5.210.636,71
422	Edifícios e outras construções	11.275.093,18	0,00	0,00	0,00	0,00	11.275.093,18
423	Equipamento básico	214.022,71	0,00	0,00	0,00	-11.240,40	202.782,31
424	Equipamento de transporte	219.530,19	0,00	15.000,00	0,00	0,00	234.530,19
425	Ferramentas e utensílios	113.535,75	0,00	16.735,84	0,00	0,00	130.271,59
426	Equipamento administrativo	187.782,24	0,00	20.852,76	0,00	-7.394,35	201.240,65
427	Taras e vasilhame	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
429	Outras imobilizações corpóreas	27.320,96	0,00	0,00	0,00	-229,45	27.091,51
442	Imobilizações em curso	120.693,96	0,00	350.056,45	0,00	0,00	470.750,41
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		17.368.615,70	0,00	402.645,05	0,00	-18.864,20	17.752.396,55
411	Partes de capital	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00
412	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4141	Invest. em imóveis - Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4142	Invest. em imóveis - Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4151	Outras aplic. financeiras - Depósitos em instituições financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4152	Outras aplic. financeiras - Títulos de dívida pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4153	Outras aplic. financeiras - Outros títulos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441	Imobilizações em curso	0,00	0,00	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
		65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00

Amortizações e provisões

(ver páginas seguintes)

Município das Velas

Ano: 2014

Amortizações e Provisões

Unidade: Euros

Rubricas		Saldo Inicial	Reforço	Regularizações	Saldo Final
De Bens de domínio público	485				
Terrenos e recursos naturais	4851	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios	4852	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras construções e infraestruturas	4853	15.584.611,59	1.335.208,23	61.301,02	16.858.518,80
Bens do património histórico, artístico e cultural	4855	985,11	0,00	0,00	985,11
Outros bens de domínio público	4859	0,00	0,00	0,00	0,00
		15.585.596,70	1.335.208,23	61.301,02	16.859.503,91
De Imobilizações incorpóreas	483				
Despesas de instalação	4831	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de investigação e desenvolvimento	4832	33.259,22	0,00	0,00	33.259,22
Propriedade industrial e outros direitos	4833	58.834,79	269,79	0,00	59.104,58
		92.094,01	269,79	0,00	92.363,80
De Imobilizações Corpóreas	482				
Terrenos e recursos naturais	4821	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	4822				
Edifícios	48221	2.052.479,20	108.548,80	0,00	2.161.028,00
Outras construções	48222	994.184,02	121.832,54	975,00	1.115.041,56
Equipamento básico	4823	213.885,54	0,00	11.240,40	202.645,14
Equipamento de transporte	4824	219.530,12	156,25	0,00	219.686,37
Ferramentas e utensílios	4825	76.355,92	11.724,67	0,00	88.080,59
Equipamento administrativo	4826	159.726,97	17.239,28	6.693,25	170.273,00
Taras e vasilhame	4827	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras imobilizações corpóreas	4829	13.540,60	0,00	229,45	13.311,15
		3.729.702,37	259.501,54	19.138,10	3.970.065,81
De Investimentos em imóveis	481				
Terrenos e recursos naturais	4811	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções:	4812				
Edifícios	48121	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras construções	48122	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
De Investimentos Financeiros	49				
Partes de capital	491	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
Obrigações e títulos de participação	492	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras aplicações financeiras:	495				
Depósitos em instituições financeiras	4951	0,00	0,00	0,00	0,00
Títulos de dívida pública	4952	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros títulos	4953	0,00	0,00	0,00	0,00
		50.000,00	0,00		0,00

8.2.8 – Cadastro do Imobilizado

Descrição do Ativo Imobilizado

(ver páginas seguintes)



Município das Velas

F4

Mapa síntese por GH

Ano: 2014

Classficação geral	Património inicial		Acréscimos patrimoniais			Diminuições patrimoniais					Património final		Variação patrimonial	
GH	Bruto	Líquido	Aquisições	Grandes reparações e outros aumentos	Totais	Abates	Desvalorizações	Amortizações exercício	Amortizações acumuladas	Total	Bruto	Líquido	Bruto	Líquido
(1)	(4)	(5)	(6)	(8)	(9=6+8)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14=10+11+12)	(15=4+9-10-11)	(16=15-13)	(17=15-4)	(18=16-5)
101 01 01 Equipamento Informático > Hardware > Bastidores (armário)														
Totais do GH:	2.128,87	1.929,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266,11	465,69	266,11	2.128,87	1.663,18	0,00	-266,11
101 01 02 Equipamento Informático > Hardware > Computadores														
Totais do GH:	38.337,93	8.335,03	5.033,80	0,00	5.033,80	0,00	0,00	4.371,58	34.374,48	4.371,58	43.371,73	8.997,25	5.033,80	662,22
101 01 03 Equipamento Informático > Hardware > Equipamento de rede														
Totais do GH:	447,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	447,38	0,00	447,38	0,00	0,00	0,00
101 01 04 Equipamento Informático > Hardware > Equipamento de Switching														
Totais do GH:	2.184,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.184,08	0,00	2.184,08	0,00	0,00	0,00
101 01 05 Equipamento Informático > Hardware > Gravadores de CD_ROM														
Totais do GH:	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
101 01 06 Equipamento Informático > Hardware > HUB														
Totais do GH:	62,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,65	0,00	62,65	0,00	0,00	0,00
101 01 07 Equipamento Informático > Hardware > Impressoras														
Totais do GH:	16.997,41	284,51	0,00	0,00	0,00	2.012,50	0,00	2.204,93	14.892,83	4.217,43	14.984,91	92,08	-2.012,50	-192,43
101 01 09 Equipamento Informático > Hardware > Leitores Ópticos														
Totais do GH:	3.642,52	774,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357,28	3.225,70	357,28	3.642,52	416,82	0,00	-357,28
101 01 12 Equipamento Informático > Hardware > Modems														
Totais do GH:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
101 01 13 Equipamento Informático > Hardware > Monitores														
Totais do GH:	1.356,93	0,00	579,42	0,00	579,42	0,00	0,00	579,42	1.936,35	579,42	1.936,35	0,00	579,42	0,00

Município das Velas **F4**

Mapa síntese por GH

Ano: 2014

Classficação geral	Património inicial		Acréscimos patrimoniais			Diminuições patrimoniais					Património final		Variação patrimonial	
GH	Bruto	Líquido	Aquisições	Grandes reparações e outros aumentos	Totais	Abates	Desvalorizações	Amortizações exercício	Amortizações acumuladas	Total	Bruto	Líquido	Bruto	Líquido
(1)	(4)	(5)	(6)	(8)	(9=6+8)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14=10+11+12)	(15=4+9-10-11)	(16=15-13)	(17=15-4)	(18=16-5)
113 02 12 Equipamento individual (incluindo vestuário e calçado) para fins especiais > Equipamento especial de policia > Lanternas														
Totais do GH:	9,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,98	0,00	9,98	0,00	0,00	0,00
Totais:	523.164,90	66.934,06	37.588,60	0,00	37.588,60	18.864,20	0,00	46.150,44	467.301,48	65.014,64	541.889,30	74.587,82	18.724,40	7.653,76

Nº de bens impressos: 1990

Os responsáveis

Notas: a) Identificar os bens pelos códigos que lhes correspondem, segundo o classificador geral (CIBE) e pela respetiva descrição.
b) Os valores do património bruto e líquido iniciais deverão corresponder aos valores do património final (bruto e líquido) do ano imediatamente anterior.
c) Registar todas as aquisições efetuadas durante o ano económico que se enquadrem na tipologia definida da alínea a) do n.º1 do artigo 30.º das instruções (tipos de aquisição).
d) Registar os valores relativos a reavaliações ou outras alterações que impliquem um acréscimo do valor dos bens inventariados
e) Registar os abates de bens pelo seu valor patrimonial bruto
f) Registar os valores das desvalorizões que se indentifiquem com as diminuições patrimoniais previstas na alínea b) do nº1 do artigo 30.º das instruções.
g) No ano em que se verificar o abate do bem, não será efetuada a respetiva amortização anual, devendo abater-se nesta coluna o valor das amortizações acumuladas transitado do exercício anterior.
h) No caso de amortizações por duodécimos, os valores da coluna de amortizações do exercício não contempla os movimentos do ano na 66/68

Assim caso tenham sido efetuadas transferências de conta de bens no ano, não poderá comparar estes valores com mapas de movimentos do exercício na 66/68 ou mesmo 48.



Município das Velas

F4

Mapa síntese detalhado

Ano: 2014

Identificação dos bens a)			Património inicial b)		Acréscimos patrimoniais			Diminuições patrimoniais					Património final		Variação patrimonial	
Classficação geral GH	Nº Invent.	Descrição do bem	Bruto	Líquido	c) Aquisições	Grandes reparações e outros aumentos	Totais	e) Abates	f) Desvalorizações	Amortizações exercício g)	acumuladas	Total	Bruto	Líquido	Bruto	Líquido
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(8)	(9=6+8)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14=10+11+12)	(15=4+9-10-11)	(16=15-13)	(17=15-4)	(18=16-5)
202 03 03	2056	Toyota Hilux - Carrinha c/ caixa em n	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202 03 03	2057	Toyota Hylux - Carrinha c/ caixa em r	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202 03 03	2058	Toyota Dyna 150 - Carrinha de transp	20.855,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.855,71	0,00	20.855,71	0,00	0,00	0,00
202 02 03	2063	Mitsubishi L200 - Carrinha c/ caixa e	17.217,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.217,71	0,00	17.217,71	0,00	0,00	0,00
202 03 04	2064	Toyota Dyna 280 - Camioneta de trai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202 03 04	2065	Toyota Dyna - Carrinha de Transport	29.927,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.927,07	0,00	29.927,07	0,00	0,00	0,00
202 03 04	2066	Volvo FI 615 - Camião do Lixo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202 01 02	2069	Nissan Micra 1,5 Diesel 5 Portas	16.138,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.138,57	0,00	16.138,57	0,00	0,00	0,00
202 05 03	2073	Hyundai Galloper - Jipe	19.664,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.664,61	0,00	19.664,61	0,00	0,00	0,00
202 09 02	2076	Maquina de Arrasto - Liebeherr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202 07 04	2077	Volvo FI 612 - Camião do Lixo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202 03 04	2084	Volvo FI 614 - Pesado c/caixa em fer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201 08 01	2086	Yamaha DT 50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202 09 02	2459	Retroescavadora - Fiat - Fb200,2	57.362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.362,00	0,00	57.362,00	0,00	0,00	0,00
202 01 02	2461	BMW - 346 L	36.278,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.278,56	0,00	36.278,56	0,00	0,00	0,00
202 09 02	2486	Retroescavadora - 3CX Turbo JCB	42.995,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.995,31	0,00	42.995,31	0,00	0,00	0,00
202 03 04	2487	Nissan Cabstar - Carrinha de transp	20.687,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.687,02	0,00	20.687,02	0,00	0,00	0,00
202 05 03	2937	Mitsubishi L200 - Carrinha c/ caixa e	20.434,85	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.434,78	0,00	20.434,85	0,07	0,00	0,00
202 02 03	2943	Mazda BT 50 - Carrinha c/ caixa em	17.826,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.826,09	0,00	17.826,09	0,00	0,00	0,00
202 02 03	2944	Mazda BT 50 - Carrinha c/ caixa em	20.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.500,00	0,00	20.500,00	0,00	0,00	0,00
202 01 03	3281	Hyundai H1 2,5 TD - Carrinha de 9 L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202 04 03	3282	Renault Master - Carrinha de Passa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202 01 02	3283	Mitsubishi OUTLANDER - Jeep	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	156,25	156,25	156,25	15.000,00	14.843,75	15.000,00	14.843,75
000 00 00	1	Participação no capital social da AR	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
000 00 00	2	Participação no capital da Velasfutu	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
301 04 02D	906	Campo de Futebol Municipal, Parqu	604.336,99	485.842,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.783,55	129.277,66	10.783,55	604.336,99	475.059,33	0,00	-10.783,55
301 04 99A	956	Infrastruturas do Parque de Campisr	1.065.128,15	213.025,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.512,82	958.615,38	106.512,82	1.065.128,15	106.512,77	0,00	-106.512,82
401 04 99E	1043	Campo de Futebol da Urzelina	695.563,11	653.868,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.891,76	55.586,54	13.891,76	695.563,11	639.976,57	0,00	-13.891,76
401 04 01E	1048	Parque de Estacionamento e Arranjo	150.122,93	130.732,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.506,15	26.897,04	7.506,15	150.122,93	123.225,89	0,00	-7.506,15
301 02 08D	1050	Casa Mortuária das Velas	20.600,00	20.406,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257,50	450,63	257,50	20.600,00	20.149,37	0,00	-257,50

Município das Velas **F4**

Mapa síntese detalhado

Ano: 2014

Identificação dos bens a)			Património inicial b)		Acréscimos patrimoniais			Diminuições patrimoniais					Património final		Variação patrimonial	
Classficação geral					c)			e)	f)	Amortizações						
GH	Nº Invent.	Descrição do bem	Bruto	Líquido	Aquisições	Grandes reparações e outros aumentos	Totais	Abates	Desvalorizações	exercício g)	acumuladas	Total	Bruto	Líquido	Bruto	Líquido
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(8)	(9=6+8)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14=10+11+12)	(15=4+9-10-11)	(16=15-13)	(17=15-4)	(18=16-5)
401 05 00E	970	Rua f rede de esgotos domesticos Ic	7.419,82	6.630,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,68	888,12	98,68	7.419,82	6.531,70	0,00	-98,68
401 05 00E	971	Rede de Águas - Caminho Abaixo A	4.933,78	2.305,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328,59	2.957,31	328,59	4.933,78	1.976,47	0,00	-328,59
401 04 00E	972	Rede de Águas - Caminho da (Serro	3.086,54	1.442,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205,56	1.850,04	205,56	3.086,54	1.236,50	0,00	-205,56
401 04 00D	998	Furo de Captação de Água - Zona S	299.229,32	281.802,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.659,77	21.086,80	3.659,77	299.229,32	278.142,52	0,00	-3.659,77
401 05 99	1045	Rede de Esgotos Pluviais - Largo D.	34.174,43	18.508,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.696,88	21.363,30	5.696,88	34.174,43	12.811,13	0,00	-5.696,88
401 04 00D	1047	Rede de Iluminação Pública - Zona (	141.950,74	96.526,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.034,09	62.458,33	17.034,09	141.950,74	79.492,41	0,00	-17.034,09
403 01 02	1052	Fontanario - Outeiro da Ponta - Rosa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403 01 02	1053	Fontanario - Poço Novo - Rosais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totais:	46.654.936,30		134.795,99	1.208.174,61			0,00		20.453.657,04		47.774.784,91		1.119.848,61	
				27.704.749,06		1.073.378,62		88.326,00		1.560.955,36		1.706.766,92		27.321.127,87		-383.621,19

Nº de bens impressos: 1028

Os responsáveis

Notas: a) Identificar os bens pelos códigos que lhes correspondem, segundo o classificador geral (CIBE) e pela respetiva descrição.

b) Os valores do património bruto e líquido iniciais deverão corresponder aos valores do património final (bruto e líquido) do ano imediatamente anterior.

c) Registar todas as aquisições efetuadas durante o ano económico que se enquadrem na tipologia definida da alínea a) do n.º1 do artigo 30.º das instruções (tipos de aquisição).

d) Registar os valores relativos a reavaliações ou outras alterações que impliquem um acréscimo do valor dos bens inventariados

e) Registar os abates de bens pelo seu valor patrimonial bruto

f) Registar os valores das desvalorizões que se indentifiquem com as diminuições patrimoniais previstas na alínea b) do nº1 do artigo 30.º das instruções.

g) No ano em que se verificar o abate do bem, não será efetuada a respetiva amortização anual, devendo abater-se nesta coluna o valor das amortizações acumuladas transitado do exercicio anterior.

h) No caso de amortizações por duodécimos, os valores da coluna de amortizações do exercício não contempla os movimentos do ano na 66/68

Assim caso tenham sido efetuadas transferências de conta de bens no ano, não poderá comparar estes valores com mapas de movimentos do exercicio na 66/68 ou mesmo 48.

8.2.13 – Bens utilizados em regime de locação financeira

Em 2014 não existem bens em regime de locação financeira

8.2.14 – Indicação dos bens de imobilizado que não foi possível valorizar

De acordo com o n.º 2 do art. 31º do CIBE não foram valorizados bens como artigos de decoração e objetos de valor, bem como fontanários que pela sua natureza cultural se enquadram "nos casos de total impossibilidade de atribuição fundamentada do valor, designadamente de bens de relevância histórico – cultural". No presente exercício não foram registados quaisquer bens que não tenha sido possível a sua valorização.

8.2.15 – Indicação dos bens de domínio público que não são objeto de amortização e indicação das respetivas razões

De acordo com o Artigo 36.º do CIBE, "não estão sujeitos ao regime de amortizações os seguintes bens:"

- Imóveis que pela sua complexidade ou particularidade apresentem dificuldades técnicas inultrapassáveis de inventariação ou de avaliação, como é o caso dos fontanários;

8.2.16 - Designação e sede das entidades participadas

Designação	Sede	Percentagem de Participação no Capital Social	Capital Próprio	Resultado Líquido antes de impostos de 2014	Resultado Líquido do Exercício de 2014	
Art - Associação Regional do Turismo dos Açores	Rua da Palha n.º 32/34 9700-144 Angra do Heroísmo	4,35%				a)
VELASFUTURO E.E.M. (em liquidação)	Rua Guilherme da Silveira 9800-Velas	100%	1.372.430,81	- 205 808,19	- 205 808,19	b)

a) À data o Município não possui contas da entidade participada

b) A 27 de fevereiro de 2013 foi deliberada a dissolução da empresa VELASFUTURO E.E.M., decorrente da aplicação do estabelecido na Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, cessando assim a sua atividade e comprometendo-se a terminar os compromissos até então assumidos. Durante o ano de 2014 procedeu-se à liquidação dos passivos correntes assim como à passagem do passivo bancário para a Câmara Municipal de Velas, nomeadamente o empréstimo de curto prazo do BES – Açores, bem como a titularidade da obra de remodelação e beneficiação da Casa Cunha Silveira.

Na sequência desta deliberação e da interpretação apresentada pelo Tribunal de Contas, o Município deixou de efetuar as transferências das verbas associadas ao Contrato Programa nº 29/2007 celebrado com a empresa. Para além disso, no ano 2013 havia sido constituída nas contas do município uma provisão para riscos e encargos pelo valor do capital próprio negativo da VELASFUTURO após anulação da divida a receber do Município associado ao contrato programa, no valor de 2.974.909,45 €. Em 2014, o capital próprio da empresa deixou de ser negativo, sendo que o valor da provisão que se manteve (2.229.748,18€) foi para fazer face aos riscos dos processos judiciais em curso, que se encontra refletido na nota 8.2.27 abaixo.

8.2.22 – Dívidas de cobrança duvidosa

Rubricas	Saldo Inicial	Saldo Final
218 - Clientes de Cobrança Duvidosa	275.938,59 €	81.126,85 €
TOTAL	**275.938,59 €**	**81.126,86 €**

8.2.26 – Descrição desagregada das responsabilidades

A Câmara Municipal de Velas não prestou, no exercício de 2014, qualquer garantia bancária ou cauções.

(ver mapa nas páginas seguintes)

Município das Velas

Ano: 2014

Unidade: Euros

8.2.26 - Contas de Ordem

Contas		SALDO GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO GERÊNCIA SEGUINTE	
Código	Designacão	Devedor	Credor	Devedor	Credor	Devedor	Credor
Garantias e Cauções							
093	Garantias e Cauções de Terceiros						
0932	Garantias e Cauções de Terceiros, Prestadas	202.592,14		27.277,42		229.869,56	
09321	Prestadas por Fornecedores de c/c						
09322	Prestadas por Fornecedores de Imobilizado	163.352,14		27.277,42		190.629,56	
09323	Prestadas por Outros Credores	39.240,00				39.240,00	
0933	Garantias e Cauções de Terceiros, Devolvidas						
09331	Devolvidas a Fornecedores de c/c						
09332	Devolvidas a Fornecedores de Imobilizado						
09333	Devolvidas a Outros Credores						
0934	Garantias e Cauções de Terceiros, Acionadas						
09341	Acionadas a Fornecedores de c/c						
09342	Acionadas a Fornecedores de Imobilizado						
09343	Acionadas a Outros Credores						
	Total de Garantias e Cauções	202.592,14		27.277,42		229.869,56	
Recibos para Cobrança							
092	Recibos para Cobrança (Receita Virtual)						
0921	À Responsabilidade do Tesoureiro	275.938,59		82.141,05	276.952,79	81.126,85	
0922	À Responsabilidade de Outros Agentes			471.287,48	471.287,48		
	Total de Recibos para Cobrança	275.938,59		553.428,53	748.240,27	81.126,85	
	Total	478.530,73		580.705,95	748.240,27	310.996,41	

8.2.27 - Desdobramento das contas de provisões acumuladas

(Ver página seguinte)

Município das Velas

Ano: 2014

Desdobramento das Contas de Provisões Acumuladas

Unidade: Euros

Contas		Saldo Inicial	Aumento	Reducao	Saldo Final
19	Provisões para Aplicações de Tesouraria	0,00	0,00	0,00	0,00
291	Provisões para Cobranças Duvidosas	192.909,84	60.703,29	179.721,11	73.892,02
292	Provisões para Riscos e Encargos	2.974.909,45	0,00	745.161,27	2.229.748,18
39	Provisões para Depreciação de Existências	0,00	0,00	0,00	0,00
49	Provisões para Investimentos Financeiros	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00

8.2.28 - Classe 5 «Fundo patrimonial»

Rubricas	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
51 Património	18.313.741,82 €	0,00 €	0,00 €	18.313.741,82 €
511 Património Inicial	-245.326,35 €	0,00 €	0,00 €	-245.326,35 €
512 Alterações subsequentes ao Património	18.559.068,17 €	0,00 €	0,00 €	18.559.068,17 €
57 Reservas	81.459,93 €	0,00 €	0,00 €	81.459,93 €
571 Reservas Legais	10.172,84 €	0,00 €	0,00 €	10.172,84 €
575 Subsídios	6.287,09 €	0,00 €	0,00 €	6.287,09 €
576 Doações	65.000,00 €	0,00 €	0,00 €	65.000,00 €
59 Res. Transitados	-1.377.699,73 €	-2.424.505,06 €	-85.342,76 €	-3.716.862,03 €
88 Res. Líquido	-2.424.505,06 €	1.727.322,94 €	-2.424.505,06 €	1.727.322,94 €
TOTAL	14.592.996,96 €	-697.182,12 €	-2.509.847,82 €	16.405.662,66 €

No que diz respeito à aplicação do resultado líquido, procedeu-se nos termos da Nota 2.7.3.2 do POCAL, transferindo-se o resultado líquido do exercício de 2013 no valor de -2.424.505,06€ para a conta # 59 "Resultados Transitados". Para além disso, houve também uma diminuição de 85.342,76€ nesta conta relacionado com uma anulação de custos diferidos referente ao valor da tranasferência anual prevista no contrato programa com a ADISJ, dado que o custo já havia sido reconhecido em anos anteriores.

8.2.29 - Demonstração do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

(ver página seguinte)

Demonstração do Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas

Município das Velas

(designação da autarquia local)

Ano: 2014

(unidade: EUR)

Movimentos	Mercadorias	Matérias-primas subsidiárias e de consumo
Existências Iniciais	0,00	89.114,41
Compras	0,00	364.965,08
Regularizações de Existências	0,00	-24,56
Existências Finais	0,00	126.583,73
Custos no Exercício		**327.471,20**

8.2.31 - Demonstração dos resultados financeiros

(ver página seguinte)

Município das Velas

Demonstração de resultados financeiros

Ano: 2014

Código das Contas	Custos e Perdas	Exercícios		Código das Contas	Proveitos e Ganhos	Exercícios	
		2014	2013			2014	2013
681	Juros suportados	9.137,91	12.925,30	781	Juros obtidos	3.920,68	98,77
682	Perdas em entidades participadas	0,00	0,00	782	Ganhos em entidades participadas	0,00	0,00
683	Amortizações de investimentos em imóveis	0,00	0,00	783	Rendimentos de imóveis	785,75	1.343,41
684	Provisões para aplicações financeiras	0,00	50.000,00	784	Rendimentos de participações de capital	0,00	0,00
685	Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00	785	Diferenças de câmbio favoráveis	0,00	0,00
687	Perdas na alienação de aplicações de tesouraria	0,00	0,00	786	Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00
688	Outros custos e perdas financeiros	1.004,70	725,93	787	Ganhos na alienação de aplicações de tesouraria	0,00	0,00
	Resultados Financeiros	-5.436,18	-62.209,05	788	Outros proveitos e ganhos financeiros	0,00	0,00
		4.706,43	1.442,18			4.706,43	1.442,18

8.2.32 - Demonstração dos resultados extraordinários

(ver página seguinte)

Município das Velas

Demonstração dos Resultados Extraordinários

Ano: 2014

Código das Contas	Custos e Perdas	Exercícios		Código das Contas	Proveitos e Ganhos	Exercícios	
		2014	2013			2014	2013
691	Transferências de capital concedidas	0,00	579.652,81	791	Restituições de impostos	0,00	0,00
692	Dívidas incobráveis	0,00	0,00	792	Recuperação de dívidas	0,00	0,00
693	Perdas em existências	24,56	2,17	793	Ganhos em existências	0,00	0,13
694	Perdas em imobilizações	26.751,08	197,20	794	Ganhos em imobilizações	0,00	0,00
695	Multas e Penalidades	748,36	83,12	795	Benefícios de penalidades contratuais	25.301,19	3.949,01
696	Aumentos de amortizações e de provisões	0,00	0,00	796	Reduções de amortizações e de provisões	974.882,38	43.433,17
697	Correções relativas a exercícios anteriores	79.090,70	79.667,71	797	Correções relativas a exercícios anteriores	65.727,24	26.699,99
698	Outros custos e perdas extraordinárias	7,27	0,00	798	Outros proveitos e ganhos extraordinários	646.904,26	635.314,32
	Resultados extraordinários	1.606.193,10	49.793,61				
		1.712.815,07	709.396,62			1.712.815,07	709.396,62

8.3 - Notas sobre o processo orçamental e respectiva execução

8.3.1 - Modificações do orçamento

DOCUMENTO N.º 14 - 8.3.1.1 – MODIFICAÇÕES DO ORÇAMENTO - RECEITA

(ver páginas seguintes)

Município das Velas

Valores Acumulados até à modificação à receita de 2014
ALTERAÇÃO nº 14 - 19/12/2014

Cód. da Classif. Económica	Designação da Classificação	Previsão Inicial	Previsão Atual	Previsão Modificada		Previsão Corrigida
				Inscr./Reforço	Dimin./Anulação	
01	Impostos directos	376.435,00	376.435,00	0,00	0,00	376.435,00
	RECEITAS CORRENTES	4.250.944,00	4.331.144,00	0,00	0,00	4.331.144,00
0102	Outros	376.435,00	376.435,00	0,00	0,00	376.435,00
010202	**Imposto municipal sobre imóveis**	**215.227,00**	**215.227,00**	**0,00**	**0,00**	**215.227,00**
010203	**Imposto único de circulação**	**96.739,00**	**96.739,00**	**0,00**	**0,00**	**96.739,00**
010204	**Imposto municipal sobre transm. onerosas imóveis**	**64.469,00**	**64.469,00**	**0,00**	**0,00**	**64.469,00**
	Totais da modificação para a classificação económica 01:	**376.435,00**	**376.435,00**	**0,00**	**0,00**	**376.435,00**
02	Impostos indirectos	1.368,00	1.368,00	0,00	0,00	1.368,00
0202	Outros	1.368,00	1.368,00	0,00	0,00	1.368,00
020206	Impostos indirectos específicos das autarq.locais	1.368,00	1.368,00	0,00	0,00	1.368,00
02020699	Outros	1.368,00	1.368,00	0,00	0,00	1.368,00
0202069901	**Taxa municipal de direitos de passagem**	**1.368,00**	**1.368,00**	**0,00**	**0,00**	**1.368,00**
	Totais da modificação para a classificação económica 02:	**1.368,00**	**1.368,00**	**0,00**	**0,00**	**1.368,00**
04	Taxas, multas e outras penalidades	23.829,00	23.979,00	0,00	0,00	23.979,00
0401	Taxas	20.629,00	20.679,00	0,00	0,00	20.679,00
040123	Taxas específicas das autarquias locais	20.629,00	20.679,00	0,00	0,00	20.679,00
04012302	**Loteamentos e obras**	**14.031,00**	**14.031,00**	**0,00**	**0,00**	**14.031,00**
04012303	**Ocupação da via pública**	**167,00**	**167,00**	**0,00**	**0,00**	**167,00**
04012399	Outras	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
0401239901	**Taxa de depósito da ficha técnica da habitação**	**220,00**	**220,00**	**0,00**	**0,00**	**220,00**
0401239902	**Taxa pela emissão do certificado de registo**	**0,00**	**50,00**	**0,00**	**0,00**	**50,00**
0401239999	**Outras**	**6.211,00**	**6.211,00**	**0,00**	**0,00**	**6.211,00**
0402	Multas e outras penalidades	3.200,00	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00
040201	**Juros de mora**	**2.424,00**	**2.424,00**	**0,00**	**0,00**	**2.424,00**
040202	**Juros compensatórios**	**776,00**	**776,00**	**0,00**	**0,00**	**776,00**
040204	**Coimas e penalidades por contra-ordenações**	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
	Totais da modificação para a classificação económica 04:	**23.829,00**	**23.979,00**	**0,00**	**0,00**	**23.979,00**
05	Rendimentos da propriedade	50,00	50,00	0,00	0,00	50,00
0502	Juros-Sociedades financeiras	50,00	50,00	0,00	0,00	50,00
050201	**Bancos e outras instituições financeiras**	**50,00**	**50,00**	**0,00**	**0,00**	**50,00**
	Totais da modificação para a classificação económica 05:	**50,00**	**50,00**	**0,00**	**0,00**	**50,00**
06	Transferências correntes	3.363.053,00	3.363.053,00	0,00	0,00	3.363.053,00
0603	Administração central	3.350.225,00	3.350.225,00	0,00	0,00	3.350.225,00
060301	Estado	3.350.225,00	3.350.225,00	0,00	0,00	3.350.225,00
06030101	**Fundo de Equilibrio Financeiro**	**3.168.553,00**	**3.168.553,00**	**0,00**	**0,00**	**3.168.553,00**
06030102	**Fundo Social Municipal**	**92.576,00**	**92.576,00**	**0,00**	**0,00**	**92.576,00**
06030103	**Participação fixa no IRS**	**89.096,00**	**89.096,00**	**0,00**	**0,00**	**89.096,00**
0606	Segurança social	12.828,00	12.828,00	0,00	0,00	12.828,00
060601	**Sistemas de solidariedade e segurança social**	**12.828,00**	**12.828,00**	**0,00**	**0,00**	**12.828,00**
	Totais da modificação para a classificação económica 06:	**3.363.053,00**	**3.363.053,00**	**0,00**	**0,00**	**3.363.053,00**
07	Venda de bens e serviços correntes	485.719,00	485.769,00	0,00	0,00	485.769,00
0701	Venda de bens	323.606,00	323.656,00	0,00	0,00	323.656,00
070102	**Livros e documentação técnica**	**0,00**	**50,00**	**0,00**	**0,00**	**50,00**
070111	Produtos acabados e intermédios	323.000,00	323.000,00	0,00	0,00	323.000,00
07011101	**Àgua**	**323.000,00**	**323.000,00**	**0,00**	**0,00**	**323.000,00**
070199	**Outros**	**606,00**	**606,00**	**0,00**	**0,00**	**606,00**
0702	Serviços	160.497,00	160.497,00	0,00	0,00	160.497,00
070209	Serviços específicos das autarquias	160.497,00	160.497,00	0,00	0,00	160.497,00
07020902	**Resíduos sólidos**	**158.000,00**	**158.000,00**	**0,00**	**0,00**	**158.000,00**
07020905	**Cemitérios**	**127,00**	**127,00**	**0,00**	**0,00**	**127,00**
07020999	**Outros**	**2.370,00**	**2.370,00**	**0,00**	**0,00**	**2.370,00**
0703	Rendas	1.616,00	1.616,00	0,00	0,00	1.616,00
070302	**Edifícios**	**1.516,00**	**1.516,00**	**0,00**	**0,00**	**1.516,00**
070399	**Outras**	**100,00**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
	Totais da modificação para a classificação económica 07:	**485.719,00**	**485.769,00**	**0,00**	**0,00**	**485.769,00**
08	Outras receitas correntes	490,00	80.490,00	0,00	0,00	80.490,00
0801	Outras	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
080199	Outras	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
08019903	**IVA reembolsado**	**0,00**	**80.000,00**	**0,00**	**0,00**	**80.000,00**

Município das Velas

Valores Acumulados até à modificação à receita de 2014
ALTERAÇÃO nº 14 - 19/12/2014

Cód. da Classif. Económica	Designação da Classificação	Previsão Inicial	Previsão Atual	Previsão Modificada		Previsão Corrigida
				Inscr./Reforço	Dimin./Anulação	
08019999	**Diversas**	**490,00**	**490,00**	**0,00**	**0,00**	**490,00**
	Totais da modificação para a classificação económica 08:	**490,00**	**80.490,00**	**0,00**	**0,00**	**80.490,00**
	Totais da modificação para as receitas correntes:	**4.250.944,00**	**4.331.144,00**	**0,00**	**0,00**	**4.331.144,00**
	RECEITAS DE CAPITAL	867.497,00	1.267.502,00	0,00	0,00	1.267.502,00
10	Transferências de capital	867.497,00	867.502,00	0,00	0,00	867.502,00
1003	Administração central	807.547,00	807.547,00	0,00	0,00	807.547,00
100301	Estado	352.061,00	352.061,00	0,00	0,00	352.061,00
10030101	**Fundo de Equilibrio Financeiro**	**352.061,00**	**352.061,00**	**0,00**	**0,00**	**352.061,00**
100307	Estado-Particip.comunitária project.co-financiados	455.486,00	455.486,00	0,00	0,00	455.486,00
10030701	FEDER	455.486,00	455.486,00	0,00	0,00	455.486,00
1003070103	**PROCONVERGÊNCIA**	**455.486,00**	**455.486,00**	**0,00**	**0,00**	**455.486,00**
1004	Administração regional	59.950,00	59.950,00	0,00	0,00	59.950,00
100401	**Região Autónoma dos Açores**	**59.950,00**	**59.950,00**	**0,00**	**0,00**	**59.950,00**
1007	Instituições sem fins lucrativos	0,00	5,00	0,00	0,00	5,00
100701	**Instituições sem fins lucrativos**	**0,00**	**5,00**	**0,00**	**0,00**	**5,00**
	Totais da modificação para a classificação económica 10:	**867.497,00**	**867.502,00**	**0,00**	**0,00**	**867.502,00**
12	Passivos financeiros	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
1205	Empréstimos a curto prazo	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
120502	Sociedades financeiras	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
12050201	**Caixa Geral Depositos**	**0,00**	**400.000,00**	**0,00**	**0,00**	**400.000,00**
	Totais da modificação para a classificação económica 12:	**0,00**	**400.000,00**	**0,00**	**0,00**	**400.000,00**
	Totais da modificação para as receitas de capital:	**867.497,00**	**1.267.502,00**	**0,00**	**0,00**	**1.267.502,00**
	OUTRAS RECEITAS	0,00	862.104,03	0,00	0,00	862.104,03
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	0,00	14.057,00	0,00	0,00	14.057,00
1501	Reposições não abatidas nos pagamentos	0,00	14.057,00	0,00	0,00	14.057,00
150101	**Reposições não abatidas nos pagamentos**	**0,00**	**14.057,00**	**0,00**	**0,00**	**14.057,00**
	Totais da modificação para a classificação económica 15:	**0,00**	**14.057,00**	**0,00**	**0,00**	**14.057,00**
16	Saldo da gerência anterior	0,00	848.047,03	0,00	0,00	848.047,03
1601	Saldo orçamental	0,00	848.047,03	0,00	0,00	848.047,03
160101	**Na posse do serviço**	**0,00**	**848.047,03**	**0,00**	**0,00**	**848.047,03**
	Totais da modificação para a classificação económica 16:	**0,00**	**848.047,03**	**0,00**	**0,00**	**848.047,03**
	Totais da modificação para outras receitas:	**0,00**	**862.104,03**	**0,00**	**0,00**	**862.104,03**
	Totais da modificação:	**5.118.441,00**	**6.460.750,03**	**0,00**	**0,00**	**6.460.750,03**

DOCUMENTO N.º 15 - 8.3.1.2 - MODIFICAÇÕES DO ORÇAMENTO - DESPESA

(ver páginas seguintes)

Município das Velas

Valores Acumulados até à modificação à despesa de 2014
ALTERAÇÃO nº 14 - 19/12/2014

Cód. da Classif.		Designação da Classificação	Dotação Inicial	Dotação Atual	Dotação Modificada		Dotação Corrigida
Org.	Económica				Inscr./Reforço	Dimin./Anulação	
01		Administração Autárquica	5.118.441,00	6.460.750,03	0,00	0,00	6.460.750,03
0101		Assembleia Municipal	39.000,00	39.000,00	0,00	0,00	39.000,00
0101		DESPESAS CORRENTES	39.000,00	39.000,00	0,00	0,00	39.000,00
010101		Despesas com o pessoal	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00
01010102		Abonos variáveis ou eventuais	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
0101010204		**Ajudas de custo**	**3.000,00**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**3.000,00**
0101010213		Outros suplementos e prémios	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00
010101021302		**Outros**	**17.000,00**	**17.000,00**	**0,00**	**0,00**	**17.000,00**
01010103		Segurança social	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
0101010309		Seguros	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
010101030901		**Seguros acidentes trabalho doenças profissionais**	**1.000,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**
		Totais da modificação para a classificação económica 01:	**21.000,00**	**21.000,00**	**0,00**	**0,00**	**21.000,00**
010102		Aquisição de bens e serviços	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00
01010201		Aquisição de bens	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
0101020108		**Material de escritório**	**1.000,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**
0101020115		**Prémios, condecorações e ofertas**	**1.500,00**	**1.500,00**	**70,00**		**1.570,00**
0101020121		**Outros bens**	**500,00**	**500,00**		**-70,00**	**430,00**
01010202		Aquisição de serviços	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
0101020209		**Comunicações**	**1.500,00**	**1.500,00**	**0,00**	**0,00**	**1.500,00**
0101020211		**Representação dos serviços**	**5.500,00**	**5.500,00**	**0,00**	**0,00**	**5.500,00**
0101020213		**Deslocações e estadas**	**4.000,00**	**4.000,00**	**0,00**	**0,00**	**4.000,00**
0101020217		**Publicidade**	**2.000,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**
0101020225		Outros serviços	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
010102022509		**Outros**	**2.000,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**
		Totais da modificação para a classificação económica 02:	**18.000,00**	**18.000,00**	**70,00**	**-70,00**	**18.000,00**
		Totais da modificação para as despesas correntes da classif. orgânica 0101:	**39.000,00**	**39.000,00**	**70,00**	**-70,00**	**39.000,00**
		Totais da modificação para a classificação orgânica 0101:	**39.000,00**	**39.000,00**	**70,00**	**-70,00**	**39.000,00**
0102		Câmara Municipal	4.659.644,00	5.357.482,00	0,00	0,00	5.357.482,00
0102		DESPESAS CORRENTES	3.180.017,00	3.694.494,00	0,00	0,00	3.694.494,00
010201		Despesas com o pessoal	1.738.800,00	1.750.730,00	0,00	0,00	1.750.730,00
01020101		Remunerações certas e permanentes	1.334.700,00	1.326.647,00	0,00	0,00	1.326.647,00
0102010101		**Titulares órgãos soberania e memb. órgãos autárq.**	**96.000,00**	**96.000,00**	**0,00**	**0,00**	**96.000,00**
0102010104		Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	792.000,00	796.000,00	0,00	0,00	796.000,00
010201010401		**Pessoal em funções**	**790.000,00**	**794.000,00**	**0,00**	**0,00**	**794.000,00**
010201010402		**Alterações obrigatórias posicionamento remuneratór**	**1.000,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**
010201010403		**Alterações facultativas posicionamento remuneratór**	**1.000,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**
0102010106		Pessoal contratado a termo	50.000,00	43.828,00	0,00	0,00	43.828,00
010201010601		**Pessoal em funções**	**50.000,00**	**43.828,00**	**0,00**	**0,00**	**43.828,00**
0102010107		**Pessoal em regime de tarefa ou avença**	**5.000,00**	**5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**5.000,00**
0102010108		**Pessoal aguardando aposentação**	**10.000,00**	**6.700,00**	**0,00**	**0,00**	**6.700,00**
0102010109		**Pessoal em qualquer outra situação**	**65.000,00**	**58.930,00**	**0,00**	**0,00**	**58.930,00**
0102010111		**Representação**	**25.000,00**	**25.000,00**	**0,00**	**0,00**	**25.000,00**
0102010113		**Subsidio de refeição**	**97.100,00**	**97.200,00**	**0,00**	**0,00**	**97.200,00**
0102010114		**Subsídio de férias e de Natal**	**174.600,00**	**174.600,00**	**0,00**	**0,00**	**174.600,00**
0102010115		**Remunerações por doença e maternidade/paternidade**	**20.000,00**	**23.389,00**	**0,00**	**0,00**	**23.389,00**
01020102		Abonos variáveis ou eventuais	22.100,00	39.100,00	0,00	0,00	39.100,00
0102010204		**Ajudas de custo**	**10.000,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**10.000,00**
0102010205		**Abono para falhas**	**1.100,00**	**1.100,00**	**0,00**	**0,00**	**1.100,00**
0102010212		**Indemnizações por cessação de funções**	**1.000,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**18.000,00**
0102010213		Outros suplementos e prémios	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
010201021302		**Outros**	**10.000,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**10.000,00**
01020103		Segurança social	382.000,00	384.983,00	0,00	0,00	384.983,00
0102010301		**Encargos com a saúde**	**40.000,00**	**40.000,00**	**0,00**	**0,00**	**40.000,00**
0102010302		**Outros encargos com a saúde**	**26.000,00**	**26.000,00**	**0,00**	**0,00**	**26.000,00**
0102010303		**Subsídio familiar a criança e jovens**	**17.000,00**	**17.000,00**	**0,00**	**0,00**	**17.000,00**
0102010304		**Outras prestações familiares**	**7.000,00**	**7.000,00**	**0,00**	**0,00**	**7.000,00**
0102010305		Contribuições para a segurança social	286.600,00	277.753,00	0,00	0,00	277.753,00
010201030501		**Assistência na doença funcionários públicos (ADSE)**	**1.000,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**
010201030502		Segurança social do Pessoal (RCTFP)	75.000,00	74.753,00	0,00	0,00	74.753,00

Município das Velas

Valores Acumulados até à modificação à despesa de 2014
ALTERAÇÃO nº 14 - 19/12/2014

Cód. da Classif. Org.	Económica	Designação da Classificação	Dotação Inicial	Dotação Atual	Dotação Modificada Inscr./Reforço	Dotação Modificada Dimin./Anulação	Dotação Corrigida
01020103050201		Caixa Geral de Aposentações	214.000,00	214.000,00	0,00	0,00	214.000,00
01020103050202		Segurança Social - Regime Geral	45.000,00	60.740,00	0,00	0,00	60.740,00
0102010309		Seguros	30.000,00	17.243,00	0,00	0,00	17.243,00
010201030901		Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	30.000,00	17.243,00	0,00	0,00	17.243,00
0102010310		Outras despesas de segurança social	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
010201031001		Eventualidade Maternidade, paternidade e adopção	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
010201031099		Outros	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
		Totais da modificação para a classificação económica 01:	1.738.800,00	1.750.730,00	0,00	0,00	1.750.730,00
010202		Aquisição de bens e serviços	1.164.597,00	1.614.616,00	0,00	0,00	1.614.616,00
01020201		Aquisição de bens	403.804,00	682.523,00	0,00	0,00	682.523,00
0102020102		Combustíveis e lubrificantes	109.500,00	110.500,00	0,00	0,00	110.500,00
010202010201		Gasolina	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
010202010202		Gasóleo	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
010202010299		Outros	8.000,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
01020201029901		Lubrificantes	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
01020201029909		Outros Combustíveis	1.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
0102020104		Limpeza e higiene	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
0102020107		Vestuário e artigos pessoais	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00
0102020108		Material de escritório	25.350,00	25.350,00	0,00	0,00	25.350,00
0102020111		Material de consumo clínico	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00
0102020112		Material de transporte-Peças	35.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
0102020114		Outro material-Peças	1.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
0102020115		Prémios, condecorações e ofertas	15.000,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00
0102020117		Ferramentas e utensílios	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
0102020118		Livros e documentação técnica	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
0102020119		Artigos honoríficos e de decoração	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00
0102020120		Material de educação, cultura e recreio	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00
0102020121		Outros bens	197.254,00	452.973,00	0,00	0,00	452.973,00
01020202		Aquisição de serviços	760.793,00	932.093,00	0,00	0,00	932.093,00
0102020201		Encargos das instalações	342.000,00	387.000,00	0,00	0,00	387.000,00
0102020202		Limpeza e higiene	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
0102020203		Conservação de bens	23.000,00	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00
0102020204		Locação de edifícios	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00
0102020209		Comunicações	68.853,00	67.853,00	0,00	0,00	67.853,00
0102020210		Transportes	4.150,00	9.150,00	0,00	0,00	9.150,00
0102020211		Representação dos serviços	4.800,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
0102020212		Seguros	15.920,00	5.400,00	0,00	0,00	5.400,00
0102020213		Deslocações e estadas	17.911,00	16.411,00	0,00	0,00	16.411,00
0102020214		Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
0102020215		Formação	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
0102020216		Seminários, exposições e similares	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00
0102020217		Publicidade	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
0102020218		Vigilância e segurança	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00
0102020219		Assistência técnica	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
0102020220		Outros trabalhos especializados	125.659,00	123.629,00	0,00	0,00	123.629,00
0102020224		Encargos de cobrança de receitas	34.100,00	34.100,00	0,00	0,00	34.100,00
0102020225		Outros serviços	106.700,00	213.850,00	0,00	0,00	213.850,00
010202022501		Iluminação pública	67.000,00	97.000,00	0,00	0,00	97.000,00
010202022509		Outros	39.700,00	116.850,00	0,00	0,00	116.850,00
		Totais da modificação para a classificação económica 02:	1.164.597,00	1.614.616,00	0,00	0,00	1.614.616,00
010203		Juros e outros encargos	2.200,00	2.205,00	0,00	0,00	2.205,00
01020303		Juros de locação financeira	0,00	5,00	0,00	0,00	5,00
0102030305		Material de transporte	0,00	5,00	0,00	0,00	5,00
01020304		Juros tributários	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00
0102030401		Indemnizatórios	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00
0102030402		Outros	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00
01020305		Outros juros	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
0102030502		Outros	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
		Totais da modificação para a classificação económica 03:	2.200,00	2.205,00	0,00	0,00	2.205,00
010204		Transferências correntes					

Município das Velas

Valores Acumulados até à modificação à despesa de 2014
ALTERAÇÃO nº 14 - 19/12/2014

Cód. da Classif. Org.	Económica	Designação da Classificação	Dotação Inicial	Dotação Atual	Dotação Modificada		Dotação Corrigida
					Inscr./Reforço	Dimin./Anulação	
01020405		Administração local	230.050,00	273.200,00	0,00	0,00	273.200,00
0102040502		Região Autónoma dos Açores	230.050,00	273.200,00	0,00	0,00	273.200,00
010204050202		**Freguesias**	**180.000,00**	**202.500,00**	**0,00**	**0,00**	**202.500,00**
010204050206		**Outros**	**50.050,00**	**70.700,00**	**0,00**	**0,00**	**70.700,00**
01020406		Segurança social	0,00	2.973,00	0,00	0,00	2.973,00
0102040602		**Outras transferências**	**0,00**	**2.973,00**	**0,00**	**0,00**	**2.973,00**
01020408		Famílias	10.500,00	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00
0102040802		**Outras**	**10.500,00**	**10.500,00**	**0,00**	**0,00**	**10.500,00**
		Totais da modificação para a classificação económica 04:	**240.550,00**	**286.673,00**	**0,00**	**0,00**	**286.673,00**
010206		Outras despesas correntes	33.870,00	40.270,00	0,00	0,00	40.270,00
01020602		Diversas	33.870,00	40.270,00	0,00	0,00	40.270,00
0102060201		**Impostos e taxas**	**7.195,00**	**7.195,00**	**0,00**	**0,00**	**7.195,00**
0102060203		Outras	26.675,00	33.075,00	0,00	0,00	33.075,00
010206020301		**Outras restituições**	**2.000,00**	**5.900,00**	**0,00**	**0,00**	**5.900,00**
010206020302		**IVA pago**	**1.000,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**
010206020304		**Serviços bancários**	**3.107,00**	**3.107,00**	**0,00**	**0,00**	**3.107,00**
010206020305		**Outras**	**20.568,00**	**23.068,00**	**0,00**	**0,00**	**23.068,00**
		Totais da modificação para a classificação económica 06:	**33.870,00**	**40.270,00**	**0,00**	**0,00**	**40.270,00**
		Totais da modificação para as despesas correntes da classif. orgânica 0102:	**3.180.017,00**	**3.694.494,00**	**0,00**	**0,00**	**3.694.494,00**
0102		DESPESAS DE CAPITAL	1.479.627,00	1.662.988,00	0,00	0,00	1.662.988,00
010207		Aquisição de bens de capital	1.080.278,00	1.263.639,00	0,00	0,00	1.263.639,00
01020701		Investimentos	593.966,00	737.285,00	0,00	0,00	737.285,00
0102070103		Edifícios	131.188,00	218.193,00	0,00	0,00	218.193,00
010207010305		**Escolas**	**131.188,00**	**218.188,00**	**0,00**	**0,00**	**218.188,00**
010207010307		**Outros**	**0,00**	**5,00**	**0,00**	**0,00**	**5,00**
0102070104		Construções diversas	410.278,00	414.444,00	0,00	0,00	414.444,00
010207010406		**Instalações desportivas e recreativas**	**410.278,00**	**414.444,00**	**0,00**	**0,00**	**414.444,00**
0102070106		Material de transporte	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
010207010602		**Outro**	**0,00**	**15.000,00**	**0,00**	**0,00**	**15.000,00**
0102070107		**Equipamento de informática**	**7.500,00**	**25.648,00**	**0,00**	**0,00**	**25.648,00**
0102070108		**Software informático**	**5.000,00**	**5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**5.000,00**
0102070109		**Equipamento administrativo**	**5.000,00**	**6.705,00**	**0,00**	**0,00**	**6.705,00**
0102070110		Equipamento básico	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
010207011001		**Equipamento de recolha de resíduos**	**30.000,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**
0102070111		**Ferramentas e utensílios**	**5.000,00**	**22.295,00**	**0,00**	**0,00**	**22.295,00**
01020702		Locação financeira	0,00	5,00	0,00	0,00	5,00
0102070205		**Material de transporte**	**0,00**	**5,00**	**0,00**	**0,00**	**5,00**
01020703		Bens de domínio público	486.312,00	526.349,00	0,00	0,00	526.349,00
0102070303		Outras construções e infraestruturas	486.312,00	526.349,00	0,00	0,00	526.349,00
010207030301		**Viadutos, arruamentos e obras complementares**	**0,00**	**91.000,00**	**0,00**	**0,00**	**91.000,00**
010207030307		**Captação e distribuição de água**	**486.312,00**	**435.349,00**	**0,00**	**0,00**	**435.349,00**
		Totais da modificação para a classificação económica 07:	**1.080.278,00**	**1.263.639,00**	**0,00**	**0,00**	**1.263.639,00**
010208		Transferências de capital	399.349,00	399.349,00	0,00	0,00	399.349,00
01020801		Sociedades e quase sociedades não financeiras	314.006,00	314.006,00	0,00	0,00	314.006,00
0102080101		Públicas	314.006,00	314.006,00	0,00	0,00	314.006,00
010208010101		**Empresas públicas municipais e intermunicipais**	**314.006,00**	**314.006,00**	**0,00**	**0,00**	**314.006,00**
01020807		Instituições sem fins lucrativos	85.343,00	85.343,00	0,00	0,00	85.343,00
0102080701		**Instituições sem fins lucrativos**	**85.343,00**	**85.343,00**	**0,00**	**0,00**	**85.343,00**
		Totais da modificação para a classificação económica 08:	**399.349,00**	**399.349,00**	**0,00**	**0,00**	**399.349,00**
		Totais da modificação para as despesas de capital da classif. orgânica 0102:	**1.479.627,00**	**1.662.988,00**	**0,00**	**0,00**	**1.662.988,00**
		Totais da modificação para a classificação orgânica 0102:	**4.659.644,00**	**5.357.482,00**	**0,00**	**0,00**	**5.357.482,00**
0103		Operações	419.797,00	1.064.268,03	0,00	0,00	1.064.268,03
0103		DESPESAS CORRENTES	8.836,00	9.653,03	0,00	0,00	9.653,03
010303		Juros e outros encargos	8.836,00	9.653,03	0,00	0,00	9.653,03
01030301		Juros da dívida pública	8.836,00	9.653,03	0,00	0,00	9.653,03
0103030103		Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	8.836,00	9.653,03	0,00	0,00	9.653,03
010303010301		Empréstimos de curto prazo	0,00	329,03	0,00	0,00	329,03
0103030103010 1		**Caixa Geral Depositos**	**0,00**	**329,03**	**0,00**	**0,00**	**329,03**
010303010302		Empréstimos de médio e longo prazos					

Município das Velas

Valores Acumulados até à modificação à despesa de 2014
ALTERAÇÃO nº 14 - 19/12/2014

Cód. da Classif. Org.	Económica	Designação da Classificação	Dotação Inicial	Dotação Atual	Dotação Modificada		Dotação Corrigida
					Inscr./Reforço	Dimin./Anulação	
01030301030201		**Caixa Geral Depósitos**	**4.543,00**	**4.713,00**	**0,00**	**0,00**	**4.713,00**
01030301030203		**Banif - Banco Internacional do Funchal, SA**	**4.293,00**	**4.611,00**	**0,00**	**0,00**	**4.611,00**
		Totais da modificação para a classificação económica 03:	**8.836,00**	**9.653,03**	**0,00**	**0,00**	**9.653,03**
		Totais da modificação para as despesas correntes da classif. orgânica 0103:	**8.836,00**	**9.653,03**	**0,00**	**0,00**	**9.653,03**
0103		DESPESAS DE CAPITAL	410.961,00	1.054.615,00	0,00	0,00	1.054.615,00
010310		Passivos financeiros	410.961,00	1.054.615,00	0,00	0,00	1.054.615,00
01031005		Empréstimos a curto prazo	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
0103100503		**Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras**	**0,00**	**400.000,00**	**0,00**	**0,00**	**400.000,00**
01031006		Empréstimos a médio e longo prazos	410.961,00	654.615,00	0,00	0,00	654.615,00
0103100603		Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	410.961,00	654.615,00	0,00	0,00	654.615,00
010310060301		**Caixa Geral Depósitos**	**156.130,00**	**319.971,00**	**0,00**	**0,00**	**319.971,00**
010310060303		**Banif - Banco Internacional do Funchal, SA**	**254.831,00**	**334.644,00**	**0,00**	**0,00**	**334.644,00**
		Totais da modificação para a classificação económica 10:	**410.961,00**	**1.054.615,00**	**0,00**	**0,00**	**1.054.615,00**
		Totais da modificação para as despesas de capital da classif. orgânica 0103:	**410.961,00**	**1.054.615,00**	**0,00**	**0,00**	**1.054.615,00**
		Totais da modificação para a classificação orgânica 0103:	**419.797,00**	**1.064.268,03**	**0,00**	**0,00**	**1.064.268,03**
		Totais da modificação para a classificação orgânica 01:	**5.118.441,00**	**6.460.750,03**	**70,00**	**-70,00**	**6.460.750,03**
		Totais da modificação:	**5.118.441,00**	**6.460.750,03**	**70,00**	**-70,00**	**6.460.750,03**

DOCUMENTO N.º 16 - 8.3.2 – MODIFICAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

(ver páginas seguintes)

Município das Velas

Valores Acumulados até à Modificação ao Plano Plurianual de Investimentos (P.P.I.) de 2014
ALTERAÇÃO nº 7 - 11/12/2014

Obj.	Prog.	Projeto		Ação	Sub ac.	Designação	Classif. Orçamental		Financiamento Definido			
		Ano	Nº				Org.	Económica	Inicial	Atual	Modificado	Corrigido
1						Funções Gerais			22.500,00	64.505,00	10.148,00	74.653,00
1	1.1					Administração Geral			22.500,00	64.505,00	10.148,00	74.653,00
1	1.1	2014	1			Aquisição Equipamento para 2014			22.500,00	49.500,00	10.148,00	59.648,00
1	**1.1**	**2014**	**1**	**1**		**Equipamento Informático**			**7.500,00**	**15.500,00**	**10.148,00**	**25.648,00**
1	**1.1**	**2014**	**1**	**2**		**Sofware Informático**			**5.000,00**	**5.000,00**	**0,00**	**5.000,00**
1	**1.1**	**2014**	**1**	**3**		**Equipamento Administrativo**			**5.000,00**	**6.705,00**	**0,00**	**6.705,00**
1	**1.1**	**2014**	**1**	**4**		**Ferramentas e Utensílios**			**5.000,00**	**22.295,00**	**0,00**	**22.295,00**
1	**1.1**	**2014**	**6**			**Transferência do Leasing do Jipe - Terra de Fajãs**			**0,00**	**5,00**	**0,00**	**5,00**
1	**1.1**	**2014**	**10**			**Aquisição de um Jipe**			**0,00**	**15.000,00**	**0,00**	**15.000,00**
2						Funções Sociais			1.178.121,00	1.228.472,00	-10.148,00	1.218.324,00
2	1.1					Ensino Não Superior			216.531,00	303.531,00	0,00	303.531,00
2	**1.1**	**2014**	**2**			**Remodelação da Escola EB/1 de Velas**			**131.188,00**	**218.188,00**	**0,00**	**218.188,00**
2	4.4					Abastecimento de Água			486.312,00	445.497,00	-10.148,00	435.349,00
2	**4.4**	**2011**	**3**			**Ampliação e Beneficiação dos Sistemas de Abastecimento de Água ao Concelho**			**436.312,00**	**440.338,00**	**-10.148,00**	**430.190,00**
2	**4.4**	**2013**	**4**			**Execução da Rede Eletrica nas Estações Elevatórias e Furos**			**50.000,00**	**5.159,00**	**0,00**	**5.159,00**
2	4.5					Resíduos Sólidos			30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00
2	**4.5**	**2013**	**5**			**Aquisição de Contentores de Lixo/Ecopontos**			**30.000,00**	**30.000,00**	**0,00**	**30.000,00**
2	5.1					Cultura			171.226,00	296.418,00	0,00	296.418,00
2	**5.1**	**2014**	**3**			**Remodelação e Conservação do Auditório Municipal/Centro Cultural das Velas**			**136.226,00**	**261.418,00**	**0,00**	**261.418,00**
2	5.2					Desporto, Recreio e Lazer			274.052,00	153.026,00	0,00	153.026,00
2	**5.2**	**2014**	**4**			**Construção Pavilhão de Judo-Entre Morros e Relvado Sintético Campo Futebol das Velas**			**274.052,00**	**93.826,00**	**0,00**	**93.826,00**
2	**5.2**	**2014**	**8**			**Requalificação da Zona Balnear - Poça dos Frades**			**0,00**	**59.200,00**	**0,00**	**59.200,00**
3						Funções Económicas			0,00	91.000,00	0,00	91.000,00
3	3.1					Transportes Rodoviários			0,00	91.000,00	0,00	91.000,00
3	3.1	2014	9			Caminhos Municipais			0,00	91.000,00	0,00	91.000,00
3	**3.1**	**2014**	**9**	**1**		**Requalificação da Entrda do Caminho do Cascalho e Parque de Estacionamento**			**0,00**	**58.000,00**	**0,00**	**58.000,00**
3	**3.1**	**2014**	**9**	**2**		**Asfaltagem do Novo Troço do Parque Industrial das Levadas**			**0,00**	**33.000,00**	**0,00**	**33.000,00**
4						Outras Funções			904.967,00	1.148.626,00	0,00	1.148.626,00
4	3.0					Diversas não Especificadas			0,00	5,00	0,00	5,00

Município das Velas

Valores Acumulados até à Modificação ao Plano Plurianual de Investimentos (P.P.I.) de 2014
ALTERAÇÃO nº 7 - 11/12/2014

Obj.	Prog.	Projeto		Ação	Sub aç.	Designação	Classif. Orçamental		Financiamento Definido			
		Ano	Nº				Org.	Económica	Inicial	Atual	Modificado	Corrigido
4	3.0	2014	7			Obra Edifício Sol			0,00	5,00	0,00	5,00
								Totais da modificação:	1.080.278,00	1.263.639,00	0,00	1.263.639,00

DOCUMENTO N.º 17 - 8.3.3 – CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA – SITUAÇÃO DOS CONTRATOS

(ver páginas seguintes)

1 - Situação dos contratos - Aquisição de bens

Município das Velas
(Designação da autarquia local)

Ano de 2014

(Unidade: 10^3 Euro)

Entidade	Contrato				Visto do Tribunal de Contas		Data do primeiro pagamento	Pagamentos na gerência				Pagamentos acumulados				Observações
	Objecto	Data	Valor	Mod. Adj.	Nº Reg.	Data		Trabalhos normais	Revisão de Preços	Trabalhos a mais	Total (12) =	Trabalhos normais	Revisão de Preços	Trabalhos a mais	Total (16) =	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(9)+(10)+(11)	(13)	(14)	(15)	(13)+(14)+(15)	(17)
Velas Auto, Lda	C	27-fev-14	84.467,52 €			29-mar-14		24.869,45 €			24.869,45 €					
Almeida & Azevedo, Lda (alteração de entidade contrato)	C							56.083,62 €			56.083,62 €					
			84.467,52 €					80.953,07 €			80.953,07 €					

5) Coluna a preencher de acordo com as seguintes modalidades:

a) Concurso público;
b) Concurso limitado com prévia qualificação;
c) Concurso limitado com apresentação de candidaturas;
d) Concurso limitado sem apresentação de candidaturas;
e) Por negociação com publicação de candidaturas;
f) Por negociação sem publicação de candidaturas;
g) Ajuste directo;
c) Concurso limitado sem publicação de anúncio;

1 - Situação dos contratos - Empreitada de obras públicas

Município das Velas
(Designação da autarquia local)

Ano de 2014

(Unidade: 10^3 Euro)

Entidade	Contrato				Visto do Tribunal de Contas		Data do primeiro pagamento	Pagamentos na gerência				Pagamentos acumulados				Observações
	Objecto	Data	Valor	Mod. Adj.	Nº Reg.	Data		Trabalhos normais	Revisão de Preços	Trabalhos a mais	Total (12) =	Trabalhos normais	Revisão de Preços	Trabalhos a mais	Total (16) =	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(9)+(10)+(11)	(13)	(14)	(15)	(13)+(14)+(15)	(17)
Tecnovia , S.A.	C	11-jun-13	387.920,00 €	a)	68	29-jan-14	3-mai-13	a) 373000			373.000,00 €					a)IVA devido ao Adqui_
Pedro Serôdio Engenharia, Lda	C	29-mai-14	412.566,27 €	a)	38	5-dez-14	31-dez-14	9.579,70 €			9.579,70 €					rente
Idem	C	30-mai-14	303.465,52 €				6-out-14	53.549,24 €			53.549,24 €					
Tecnovia , S.A.	C	26-ago-14	145.464,07 €	g)			20-nov-14	145.464,06 €			145.464,06 €					
			1.249.415,86 €					208.593,00 €			581.593,00 €					

5) Coluna a preencher de acordo com as seguintes modalidades:

a) Concurso público;
b) Concurso limitado com prévia qualificação;
c) Concurso limitado com apresentação de candidaturas;
d) Concurso limitado sem apresentação de candidaturas;
e) Por negociação com publicação de candidaturas;
f) Por negociação sem publicação de candidaturas;
g) Ajuste directo;
c) Concurso limitado sem publicação de anúncio;

1 - Situação dos contratos - Prestação de serviços

Municipio das Velas
(Designação da autarquia local)

Ano de 2014

(Unidade: 10^3 Euro)

Entidade	Contrato				Visto do Tribunal de Contas		Data do primeiro pagamento	Pagamentos na gerência				Pagamentos acumulados				Observações
	Objecto	Data	Valor	Mod. Adj.	Nº Reg.	Data		Trabalhos normais	Revisão de Preços	Trabalhos a mais	Total (12) =	Trabalhos normais	Revisão de Preços	Trabalhos a mais	Total (16) =	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(9)+(10)+(11)	(13)	(14)	(15)	(13)+(14)+(15)	(17)
Projectangra, Lda	C	23-mai-12	76.560,00 €	g)			6-ago-12	12.460,80 €			12.460,80 €	45.936,00 €			45.936,00 €	a) Diferença devido a alteração de Iva de 16% para 18%
MSAF, RL	C	2-out-13	62.640,00 €	g)			9-out-13	13.245,00 €			13.245,00 €	5.220,00 €			5.220,00 €	
UHY & Assoc., SRC	C	16-dez-13	a) 16.443,00 €	g)			27-dez-13	8.363,25 €			8.363,25 €	8.221,50 €			8.221,50 €	
UHY & Assoc., SRC	C	9-jul-14	8.946,66 €	g)			21-out-14	4.326,67 €			4.326,67 €					
Drª Lilia Ana da Cruz Oliveira Martins Águas	C	14-ago-14	58.560,00 €	g)			29-set-14	9.440,00 €			9.440,00 €					
Meo - Serviços de Comunicações e Multimédia, S.A.	C	27-nov-14	18.741,54 €	g)			30-dez-14	466,19 €			466,19 €					
PT Comunicações	C	27-nov-14	35.974,19 €	g)												
			277.865,39 €					48.301,91 €			48.301,91 €	59.377,50 €			59.377,50 €	

5) Coluna a preencher de acordo com as seguintes modalidades:

a) Concurso público;
b) Concurso limitado com prévia qualificação;
c) Concurso limitado com apresentação de candidaturas;
d) Concurso limitado sem apresentação de candidaturas;
e) Por negociação com publicação de candidaturas;
f) Por negociação sem publicação de candidaturas;
g) Ajuste directo;
c) Concurso limitado sem publicação de anúncio;

DOCUMENTO N.º 18 - 8.3.4.1 – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - DESPESA

(Ver páginas seguintes)

Transferências Correntes Concedidas para 2014

Município das Velas
(designação da autarquia local)

Ano: 2014
(unidade: €)

Disposições Legais	Entidade	Valor	Observações
a)	Ana Carolina Brasil Costa Silva	*550,00 €*	
a)	Ana Rita Bettencourt Teixeira	*1.350,00 €*	
a)	Andreia Sofia de Jesus Pereira Gonçalves	1.050,00 €	
b)	Associação Cultural das Velas	50.200,00 €	
c)	Associação do Amigos para a Divulgação das Tradições da Ilha de S. Jorge	1.000,00 €	
d)	Associação Para o Desenvolvimento da Ilha de São Jorge	6.000,00 €	
a)	Carmina Patricia Flores Freitas	350,00 €	
e)	Casa do Triângulo-Associação Cívica	1.000,00 €	
f)	Freguesia das Manadas	19.705,00 €	
f)	Freguesia de Norte Grande	33.780,00 €	
f)	Freguesia de Santo Amaro	30.465,00 €	
f)	Freguesia de Urzelina	26.828,00 €	
f)	Freguesia de Velas	38.044,00 €	
f)	Freguesia dos Rosais	34.497,69 €	
g)	ISSA-Instituto de Segurança Social dos Açores, IPRA	2.955,38 €	
a)	Joana Sofia Cordeiro Benevides	1.050,00 €	
b)	Judo Clubs S. Jorge	3.000,00 €	
a)	Linda Maria Pacheco Luz	550,00 €	
a)	Luis Carlos Silveira Gomes	180,00 €	
a)	Marisa Andreia Cabral Pereira	550,00 €	
a)	Paula Cristina Arduim Brasil	180,00 €	
a)	Rui Duarte Brasil Marques	1.050,00 €	
h	Tertúlia Tauromaquica Jorgense	3.500,00 €	
		253.285,07 €	

a) Regulamento de Atribuição de Bolsas de Estudo a Alunos do Ensino Superior Públicado no Diário da República II Série n.º 230 de30/10/2011
b Nos termos da alínea u) do n.º 1 do artigo 33.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro
c) Nos termos da alínea p) e u) do n.º 1 do artigo 33.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro
d) Nos termos da alínea ii) e u) do n.º 1 do artigo 33.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro
e) Nos termos do n.º 3 do artigo 33.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro
f) Contratos Interadministrativos segundo alínea m) do n.º 1 do artigo 33.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, bem como Acordo de Execução segundo alíneas a);d); do n.º 2; alíneas ee) e l), do n.º 1, todas do artigo 33.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro.
g) Encargos Entidade dos benefeciários do "Programa Recuperar"
h) Nos termos da alínea o) e u) do n.º 1 do artigo 33.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro.

DOCUMENTO N.º 19 - 8.3.4.2 – TRANSFERÊNCIA DE CAPITAL – DESPESA

(Ver páginas seguintes)

Transferências Capital Concedidas para 2014

Município das Velas
(designação da autarquia local)

Ano: 2014
(unidade: €)

Disposições Legais	Entidade	Valor	Observações
a)	Associação Para o Desenvolvimento da Ilha de S.Jorge	85.342,81 €	
		85.342,81 €	

a) Nos termos da alínea a) e b) do nº 4 do Art.º 64 do Dec/Lei n.º 169/99 de 18 de Setembro, na redação da lei 5-A/2002 de 11 de Janeiro

DOCUMENTO N.º 20 - 8.3.4.3 – SUBSÍDIOS CONCEDIDOS

(Ver páginas seguintes)

Disposições Legais (1)	Entidade Financiadora (2)	Finalidade (3)	Subsídios previstos (4)	Subsídios recebidos (4)	Observações
Total:.....					

NEGATIVO

DOCUMENTO N.º 21 - 8.3.4.4 – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES – RECEITA

Disposições Legais (1)	Entidade Financiadora (2)	Transferências Orçadas (3)	Transferências Obtidas (4)	Observações (5)
	Orçamento do Estado	3.350.225,00	3.350.225,00	
	Fundo Equilíbrio Financeiro	3.168.553,00	3.168.553,00	
Artigo 31.º da Lei n.º 73/2013, de 3/9, conjugado artigo 84.º da Lei n.º 83-C/2013 de 31/12	DIRECÇÃO REGIONAL DE ORGANIZAÇÂO E ADMINIST. PÙBLICA	3.168.553,00	3.168.553,00	
	Fundo Social Municipal	92.576,00	92.286,00	
Artigo 31.º da Lei n.º 73/2013, de 3/9, conjugado artigo 84.º da Lei n.º 83-C/2013 de 31/12	DIRECÇÃO REGIONAL DE ORGANIZAÇÂO E ADMINIST. PÙBLICA	92.57600	92.286,00	
	Participação Fixa no IRS	89.096,00	89.38600	
Artigo 31.º da Lei n.º 73/2013, de 3/9, conjugado artigo 84.º da Lei n.º 83-C/2013 de 31/12	DIRECÇÃO REGIONAL DE ORGANIZAÇÂO E ADMINIST. PÙBLICA	89.096,00	89.386,00	
	Segurança Social	12.828,00	12.867,06	
Despacho Conj. Nº562/01	INSTITUTO DE SOLIDARIEDADE E SEG. SOCIAL	12..828,00	12.867,06	
Total:.....		3.363.053,00	3.363.092,06	

DOCUMENTO N.º 22 - 8.3.4.5 – TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL – RECEITA

Disposições Legais (1)	Entidade Financiadora (2)	Transferências Orçadas (3)	Transferências Obtidas (4)	Observações (5)
	Orçamento do Estado	352.061,00	352.061,00	
	Fundo Equilíbrio Financeiro	352.061,00	352.061,00	
Artigo 31.º da Lei n.º 73/2013, de 3/9, conjugado artigo 84.º da Lei n.º 83-C/2013 de 31/12	DIRECÇÃO REGIONAL DE ORGANIZAÇÃO E ADMINIST. PÚBLICA	352.06100	352.061,00	
	Estado- Participação comunitária em projectos co-financiados	455.486,00	505.930,90	
Dec/Lei n.º 74/2009 de 22 Abril que altera o Dec-Lei n.º 312/2007 de 17 de Setembro.	PROCONVERGÊNCIA	455.486,00	505.930,90	
	Administração Regional	59.950,00	59.950,38	
Contrato ARAAL de Cooperação celebrado abrigo ali. a)n.º 1 artigo 3.º, ali. C) artigo 6.º e ali. a) artigo 16.º, todos Dec.Leg.Reg. n.º32/2002/A 8 agosto. Contrato ARAAL Cooperação celebrado abrigo ali.b)n.º1 artigo 3.º e ali. I) n.º1 artigo 19.º ambos DEc.Leg.Reg.n.º 32/2002/A, 8 agosto.	Região Autónoma dos Açores	59.950,00	59.950,38	
	Instituições Sem fins Lucrativas	5,00	0,00	
Total:.....		867.502,00	917.942.28	

DOCUMENTO N.º 23 - 8.3.4.6 – SUBSÍDIOS OBTIDOS

Disposições Legais (1)	Entidade Financiadora (2)	Finalidade (3)	Subsídios previstos (4)	Subsídios recebidos (4)	Observações
		NEGATIVO			
Total:.....					

DOCUMENTO N.º 24 - 8.3.5.1 – ACTIVOS DE RENDIMENTO FIXO

Descrição do ativo (1)	Entidade devedora (2)	Valor em 1 de Janeiro		Valor em 31 de Dezembro		Juros vencidos e recebidos (7)	Juros vencidos e a receber (8)
		Juros vencidos (3)	Valor de Mercado (4)	Valor Nominal (5)	Valor de Mercado (6)		
A curto prazo.....							
			NEGATIVO				
A médio e longo prazos.....							
Total:.....							

DOCUMENTO N.º 25 - 8.3.5.2 – ACTIVOS DE RENDIMENTO VARIÁVEL

Descrição do ativo (1)	Entidade devedora (2)	Valor em 1 de Janeiro		Valor em 31 de Dezembro		Juros vencidos e recebidos (7)	Juros vencidos e a receber (8)
		Juros vencidos (3)	Valor de Mercado (4)	Valor Nominal (5)	Valor de Mercado (6)		
A curto prazo.....							
			NEGATIVO				
A médio e longo prazos.....							
Total:.....							

DOCUMENTO N.º 26 - 8.3.6.1 – EMPRÉSTIMOS

(ver página seguinte)

8.3.6 - Endividamento

8.3.6.1 - Empréstimos (a)

Município de Velas

ANO:2014

Caracterização do empréstimo	Data da aprovação pela AM	Data de contração do empréstimo	Prazo do contrato	Anos decorridos	Visto do TC		Finalidade do empréstimo	Capital		Taxa de juro		Encargos do ano					encargos do ano vencidos e não pagos	Divida em 1 janeiro 2014	Divida em 31 Dezembro 2014	Observações
					Numero do registo	data		Contratado	Utilizado	inicial	actual	Amortização	Juros	Total	Juros	Juros de mora				
curto prazo																				
CGD																				
Total.....																				
Médio e Longo Prazo																				
BCA												**334.540,12 €**	**4.594,50 €**	**339.134,62 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**995.192,87 €**	**660.652,75 €**	
Empréstimo nº17565555.20.10 - Aquisição do Imóvel "Cas	17-05-1999	20-07-1999	20 Anos	15 Anos	439	22-07-1999	N	239.422,99 €	239.422,99 €	2,6000%	4,7770%	95.769,18 €	169,51 €	95.938,69 €				95.769,18 €	0,00 €	
Empréstimo nº17565555.20.11 - Obras Auditório Municipal	16-09-1999	20-09-1999	20 Anos	15 Anos	506	07-10-1999	1	498.797,90 €	498.797,90 €	3,2000%	4,6580%	36.345,66 €	767,01 €	37.112,67 €				220.072,65 €	183.726,99 €	
Empréstimo nº17565555.21.02 - Obras Reab.Correcção P	29-11-2000	19-12-2000	20 Anos	14 Anos	251	11-12-2000	1	1.197.114,95 €	1.197.114,95 €	5,4920%	4,9350%	77.801,43 €	3.267,15 €	81.068,58 €				554.727,19 €	476.925,76 €	
Empréstimo nº17565555.20.13 - Relva Sintéctica, Caminho	09-04-2002	26-04-2002	20 Anos	12 Anos	85	08-05-2002	N	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	4,1080%	5,0440%	124.623,85 €	390,83 €	125.014,68 €				124.623,85 €	0,00 €	
CGD												**156.044,75 €**	**4.706,53 €**	**160.751,28 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**694.645,27 €**	**538.600,52 €**	
Empréstimo nº9015.000320.287.0019 - Obras Pavimentos	03-09-2001	24-09-2001	12 Anos	13 Anos	224	19-09-2001	1	997.595,79 €	997.595,79 €	4,0000%	4,3840%	86.411,30 €	1.766,92 €	88.178,22 €				261.159,26 €	174.747,96 €	
Empréstimo nº.9140 00105 387.0019	18-05-2004	09-06-2004	15 Anos	10 Anos	60	25-06-2005	N	400.000,00 €	400.000,00 €	2,8118%	4,3880%	35.432,43 €	1.831,87 €	37.264,30 €				199.272,83 €	163.840,40 €	
Empréstimo nº.9015/001867/687/0019	29-06-2005	15-09-2005	15 Anos	9 Anos	93	01-09-2005	N	400.000,00 €	400.000,00 €	2,3751%	4,8120%	34.201,02 €	1.107,74 €	35.308,76 €				234.213,18 €	200.012,16 €	
Total Geral.....												**490.584,87 €**	**9.301,03 €**	**499.885,90 €**				**1.689.838,14 €**	**1.199.253,27 €**	

a) As colunas serão preenchidas quando se justifique.
b) A desagregar por empréstimos bancários, por obrigações, outros empréstimos e por entidade.
c) Utilizar (1), se estiver isento do limite de endividamento, indicando a legislação aplicável, e (N), no caso contrário.

Órgão executivo
Em 6 de Abril de 2015

Orgão Deliberativo
Em 23 de Abril de 2015

DOCUMENTO N.º 27 - 8.3.6.2 – OUTRAS DÍVIDAS A TERCEIROS

(ver paginas seguintes)

Município das Velas

Endividamento - Outras Dívidas a Terceiros

Ano: 2014

Caracterização da dívida		Dívida em 1 de janeiro	Dívida em 31 de dezembro	Observações
228000078	Aquarius - Viagens e Turismo, Lda	0,00	153,60	
24522	Retenções aos Funcionários -CGA	7.654,51	7.517,88	
24532	Retenções aos Funcionários- Segurança Social- R.G.	2.082,86	1.775,30	
2647000829	VELASFUTURO, E.E.M	4.392.047,00	4.392.047,00	
26846000332	Associação Para o Desenvolvimento da Ilha de S.Jor	170.685,57	85.342,81	
268514	STAPE - Juntas de Freguesias	586,83	0,00	
268519	Serviços de Estrangeiros e Fronteiras	0,00	51,17	
		4.573.056,77	4.486.887,76	

I – Introdução

A Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, estabelece o regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais. De acordo com os nºs 1 e 2 do artigo 6º deste diploma legal, o Município das Velas possui património e finanças próprios, cuja gestão compete aos respetivos órgãos. Em conformidade com o disposto anteriormente, o executivo do Município das Velas apresenta, para apreciação, o Relatório de Gestão, o Balanço, a Demonstração de Resultados, o Anexo e Demonstração de Fluxos de Caixa, relativos ao exercício findo a 31 de dezembro de 2014.

II - Caracterização do Concelho

O Concelho das Velas, com 119 Km2 de área é composto por seis Freguesias Velas, Rosais , Santo Amaro, Urzelina, Manadas, e Norte Grande , tem aproximadamente 5.604 habitantes.

O Concelho é bastante montanhoso tendo no Pico da Esperança (1053 m) a sua maior elevação.

A maior riqueza reside na agro-pecuária, principalmente na fabricação do queijo de S. Jorge e exportação de gado.

O Turismo começa a ocupar um lugar importante na economia, e será sem duvida o sector que se perspetiva com maiores garantes de sucesso para o futuro.

A pesca e a pequena Industria ocupam também fatores importantes para o desenvolvimento.

A Cultura ocupa lugar de destaque no Concelho, onde existem oito Filarmónicas, quatro Grupos de Teatro, dois Grupos de Folclore, uma Orquestra Ligeira, e uma Escola de Instrumentos de Corda.

O Ensino com a existência de uma Escola Profissional e do 12º ano de Escolaridade permite a fixação dos jovens á terra de origem por mais tempo.

O Artesanato ocupa também uma referência cultural e económica a ter em conta.

Os apoios Comunitários através do PROCONVERGÊNCIA, PEDRAA e PRODESA e a dinâmica da iniciativa privada, além da centralidade do Concelho em relação ao Triângulo auguram um futuro mais promissor para as gerações atuais.



Na área da animação Cultural e promoção do Concelho as Festas do Espirito, a Festa de S. Jorge em Abril mas essencialmente a Semana Cultural em Julho, releva o ponto mais alto dessas manifestações Culturais.

III – Execução e evolução da política orçamental desenvolvida pela autarquia

INDICADORES	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
(1) FEF/Receitas Totais	61,7	38,19	61,08	64,86	63,48	66,23	63,2	62,85	61,93	61,13	69,52	70,91	67,62	56,97
(2) Receitas Próprias/Receitas Totais	6,1	4,58	7,85	9,35	7,94	13,73	20,08	14,75	11,64	12,10	18,44	15,48	16,86	20,79
(3) Passivos Financeiros (Rec)/Receitas Totais	21,4	22,93	3,67	13,37	15,69	6,61	6,31	5,82	5,85	4,02	0,00	0,.00	0,.00	0,00
(4) Transferências (Rec)/Receitas Totais	72,5	72,49	81,63	77,25	76,36	79,49	72,17	78,54	78,79	85,05	79,65	83,.24	77,80	65,88
(5) Pessoal/Despesas Totais	27,7	18,45	26,84	27,44	22,69	24,12	28,75	21,13	26,89	27,72	28,60	27,00	34,24	35,63
(6) Investimento/Despesas Totais	34,2	47,89	30,43	9,42	27,82	17,72	22,31	26,24	28,30	2,80	24,02	21,95	9,43	19,17
(7) Serviço da Dívida/Despesas Totais	10,1	2,47	4,87	14,87	17,17	3,82	20,09	18,94	18,85	15,71	11,34	13,48	13,88	11,26
(8) Receitas Próprias/Investimento	17,4	9,79	26,52	97,24	28,76	77,59	91,54	56,97	41,83	40,36	77,62	74,45	212,22	158,70
(9) FEF/Investimento	176,9	81,59	206,49	269,75	229,85	374,26	288,05	242,83	222,62	203,88	292,57	340,99	851,30	434,94
(10) FEF/Investimento+Tranf. Capital (Desp)	120,2	40,8	137,42	106,59	153,76	210,15	177,09	169,05	170,22	173,56	205,95	211,87	359,98	395,31
(11) Pessoal/Receitas Correntes	66,9	65,75	58,65	57,82	47,93	45,99	48,24	40,65	52,87	52,47	47,77	43,69	47,06	33,56
(12) Receitas Correntes/Receitas Totais	42,2	27,42	47,77	48,46	47	52,4	58,62	51,28	50,37	51,99	59,22	58,56	61,25	72,54
(13) Receitas de Capital/Receitas Totais	57,8	72,58	52,18	51,54	53	47,6	39,94	47,11	48,15	46,33	38,87	40,16	33,41	14,13
(14) Despesas Correntes/Despesas Totais	43,6	31,12	46,02	45,3	43,9	51,35	48,2	47,84	46,85	49,37	55,47	52,12	57,16	67,85
(15) Despesas de Capital/Despesas Totais	56,4	68,88	53,98	54,7	56,1	48,65	51,8	52,16	53,15	50,63	44,53	47,88	42,84	32,15
(16) Receitas Totais/Despesas Totais	98	102,33	0,96	97,92	101,33	100,11	101,66	101,37	101,72	101,63	101,09	105,53	100,00	146,38
(17)Receitas Correntes/Despesas Correntes	94,9	90,15	99,45	104,75	107,83	102,15	123,64	108,67	109,36	106,69	107,93	118,57	127,27	156,50
(18) Receitas de Capital/Despesas de Capital	100,4	107,83	92,62	92,27	95,15	97,95	78,39	91,55	92,16	93,01	88,25	88,53	92,62	64,32

Grau de Cobertura das Receitas Cobrada até 31/12/14

Receita Total / Despesa Total	Receita (cap.01 a cap.16) / Despesa (agrup.01 a agrup.11)	146,38%	Mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais.
Receita Corrente / Despesas Correntes	Receita (cap.01 a cap.08) Despesa (agrup.01 a agrup.06)	156,50%	Mede a capacidade das receitas correntes cobrirem as despesas da mesma natureza
Receita de Capital / Despesa de Capital	Receita(cap.09 a cap. 13) Despesa(agrup.07 a agrup.11)	64,32%	Mede a capacidade das receitas de capital cobrirem as despesas da mesma natureza.
Outras Receitas / Despesa Total	Receita (cap.15 e cap.16) despesa (agrup.01 a agruo.11)	19,52%	Mede a capacidade das receitas que resultam de reposição não abatidas aos pagamentos ou da gerência anterior cobrirem as despesas.
Passivos Financeiros (Receita) / Despesa Total	Receita (cap.12) Despesa (agrup.01 a agrup.11)	0,00%	Mede o grau de cobertura das despesas totais pelas receitas da autarquia provenientes da emissão de obrigações e de empréstimos de terceiros.
Receitas Próprias / Despesa Total	Receita (cap.01+ 02 + 04 +05 +07 08 + 0 9 + 11 + 13) Despesa Total	30,43%	Mede o grau de cobertura das despesas totais pelos fundos municipais.
Fundos Municipais / Despesa Total	Receita (F.G.M.e F.C.M e F.B.M.) (Correntes e Capital) Despesa (agrup.01 a agrup.11)	83,40%	Mede o grau de cobertura das despesas totais pelos fundos municipais.
Receita Cobrada Localmente / Despesa Total	Receita (cód.02.02+cap.04+05+07+08) Despesa (agrup.01 a agrup.11)	19,77%	Mede o grau de cobertura da despesa total por receitas cobradas localmente pela autarquia.

Estrutura da Receita Arrecadada no Ano 2014

Receita Próprias / ReceitaTotal Receita (cap.01+02+04+05+07+08+09+11+13) Receita (cap.01 a cap.13)	20,79%	Mede o peso das receitas próprias dos município no total das receitas arrecadas.
Impostos Diretos / Receita total Receita(cap.01) Receita(cap..01 a cap.13)	51,54%	Mede o peso das receitas de provenientes dos impostos directos na receita total.
Fundos Municípais / Receita Total Receita (F.O.E Corrente e Capital) Receita (cap..01 a cap..13)	56,97%	Mede o peso das Transferências dos fundos municipais na receita total.
Transferências Correntes e de Capital Obtidas no Âmbito da EU / ReceitaTotal Receita Comunitárias Receita(agrup.01 a agrup.13)	7,79%	Mede o peso das transferências comunitárias na receita total da autar-quia.
Venda de Bens e Serviços Corrente e de Investimento / Receita Total Receita (cap.07+ cap.09) Receita (cap.01 a cap.13)	9,25%	Mede o peso da receita proveniente da venda de bens e serviços na receita total.

Estrutura da Despesa 2014

Despesa de Capital / Despesa Total Despesa (agrup.07 a agrup.11) Despesa (agrup.01 a cap.11)	32,15%	Mede o peso das despesas de capital na despesa total
Aquisição de Bens de Capital / Despesa total Despesa (agrup .07) Despesa(agrup..01 a agrup.11)	19,17%	Mede o peso da despesa com investimento direto na despesa total
Transferências de Capital / Despesa Total Despesa (agrup. 08) Despesa (agrup.01 a agrup.11)	1,92%	Mede o peso do investimento indirectamente realizado pela autarquia, através de transferências de capital para outras entidades, na despesa total.
Pessoal / DespesaTotal Despesa (agrup.01) Despesa(agrup.01 a agrup.11)	35,63%	Mede o peso da despesa com o pessoal na despesa total.
Pessoal; Remunerações certas e permanentes / Despesa Total Despwsa (cód.01.01) Depesa (agrup.01 a agrup.11)	27,41%	Mede o peso da despesa com as remumerações certas e permanentes na despesa total.
Aquis. de Bens e Serv. Correntes / Despesa Total Despesa (agrup.02) Despesa (agrup.01 a agrup.11)	25,52%	Mede o peso das despesa c/ a aquisição de bens e serviços decorrentes da actividade da autarquia na despesa total.

Serviço da Dívida / Despesa Total Desp(rúb.03.01.03+10.05.03+10.0603) Despesa (agrup.01 a agrup.11)	0,21%	Mede o peso da despesa c/ os custos financeiros (juros + amortizações) decorrentes de emprestimos bancários na despesa total.
Amortização de Empréstimos / Despesa Total Despesa (rub.10.05.03 + 10.06.03) Despesa (agrup.01 a agrup.11)	13,56%	Permite apurar o peso da amortização de empréstimos bancários no conjunto das despesas da autarquia local.

Relação dos Fundos Municipais Correntes com as Principais Componentes da Despesa corrente 2014

Pessoal / Fundos Municipais Correntes Despesa (agrup.01) Rec. (cód.06030101+06030102.+ 06030103)	65,28%	Quando comparado com anos anteriores mede a relação do acréscimo dos fundos municipais correntes com o acréscimo da despesa com o pessoal. Permite observar se a evolução dos fundos municipais correntes acompanha a evolução salarial.
Aquisiçã Bens e Serv.Correntes / Fundos Municipais Correntes Despesa (agrup. 02) Rec. (cód.06030101+06030102+ 06030103)	40,23%	Quando comparado com anos anteriores mede a relação do acréscimo dos fundos municipais correntes com o acréscimo da despesa com Aquisição de Bens e Serviços.

Grau de Financiamento do Investimento 2014

Fundos Municipais de Capital / Aquisição de Bens de Capital Rec. (cód.10030101) Despesa (agrup.07)	0,41%	Mede o grau de cobertura das despesas com o investimento pelas receitas provenientes dos fundos municipais de capital.
venda de Bens de Investimento / Aquisição de Bens de Capital Receita (cap. 09)	0,00%	Mede o peso das receitas provenientes da venda de bens de investimento no financiamento do in- vestimento municipal.
Transferências de Capital Particip. Comunit. Projectos co-Financiados / Aquisição de Bens de Capital Receita(cód.060306+060901+100307+ 100901)	1,66%	Mede o peso das receitas provenientes das transferências comunitárias no financiamento do investimento municipal.
Passivos Financeiros (receita) / Aquisição de Bens de Capital Receita (rubricas.120502)	0,00%	Mede o peso das receitas provenientes dos empréstimos bancários no financiamento do in- vestimento municipal.

Grau de Cobertura da Despesa 2014

Receita Corrente / Despesa de Funcionamento Rec. (cap.01 a cap.08) Desp.(agrup.01+02+06)	171,73%	Mede o grau de cobertura das despesas com pessoal e aquisição de bens e serviços inerentes ao funcionamento da autarquia pelas receitas provenientes desse mesmo funcionamento.
Receita de Capital / Despesa de Investimento Rec. (cap.09 a cap.13) Desp.(agrup.07+08+09+11)	98,01%	Mede o grau de cobertura das despesas com o investimento direto. Transf. de capital, activos financeiros e outras despesas de capital pelas receitas de capital.

Mede o Prazo Médio de Pagamento 2014

Compromissos Assumidos do Exercício / Despesas Pagas Coluna (4) do Mapa 7.3.1 do POCAL / Coluna (7) do Mapa 7.3.1 do POCAL	115,62%	Mede a velocidade com que a entidade costuma pagar as suas dividas a terceiros. Quanto mais baixo o valor, menor o grau de financiamento que os terceiros fazem á exploração. Pode também revelar falta de poder negocial da entidade perante os fornecedores. Mas, deve referir-se que um valor muito alto pode identificar dificuldade em satisfazer as suas obrigações.

Outros Rácios 2014

Receita Total Per Capita Receita(cap.01 a cap.13) / Numeros de habitantes	1.207,65	Permite analisar o volume de receitas arrecadadas no ano, em termos per capita.
Receita Total Km2 Receita (cap.01 a cap.13) / Km2	54.608,03	Compara as receitas arrecadadas no ano com a aréa geográfica da autarquia (km2).
Despesa Total Per Capita Despesa (cap.01 a cap.11) / Número de habitantes	824,99	Permite analisar o volume de despesas efetuadas, em termos per capita.
Despesa Total por Km2 Despesa (cap.01 a cap.11) / Km2	37.304,91	Compara as despesas efetuadas com a área geográfica abrangida pela autarquia (km2).
Receitas Próprias Per Capita Receita (cap.01+02+04+05+07+08+09+11+13) / Números de habitantes	251,04	Permite analisar o volume de receitas próprias reunidas pela autarquia, em termos per capita.
Receitas Próprias Por Km2 Receita (Cap.01+02+04+05+07+08+09+11+13) / Km2	11.351,70	Compara as receitas próprias reunidas pela autarquia, com respetiva área geográfica (Km2)

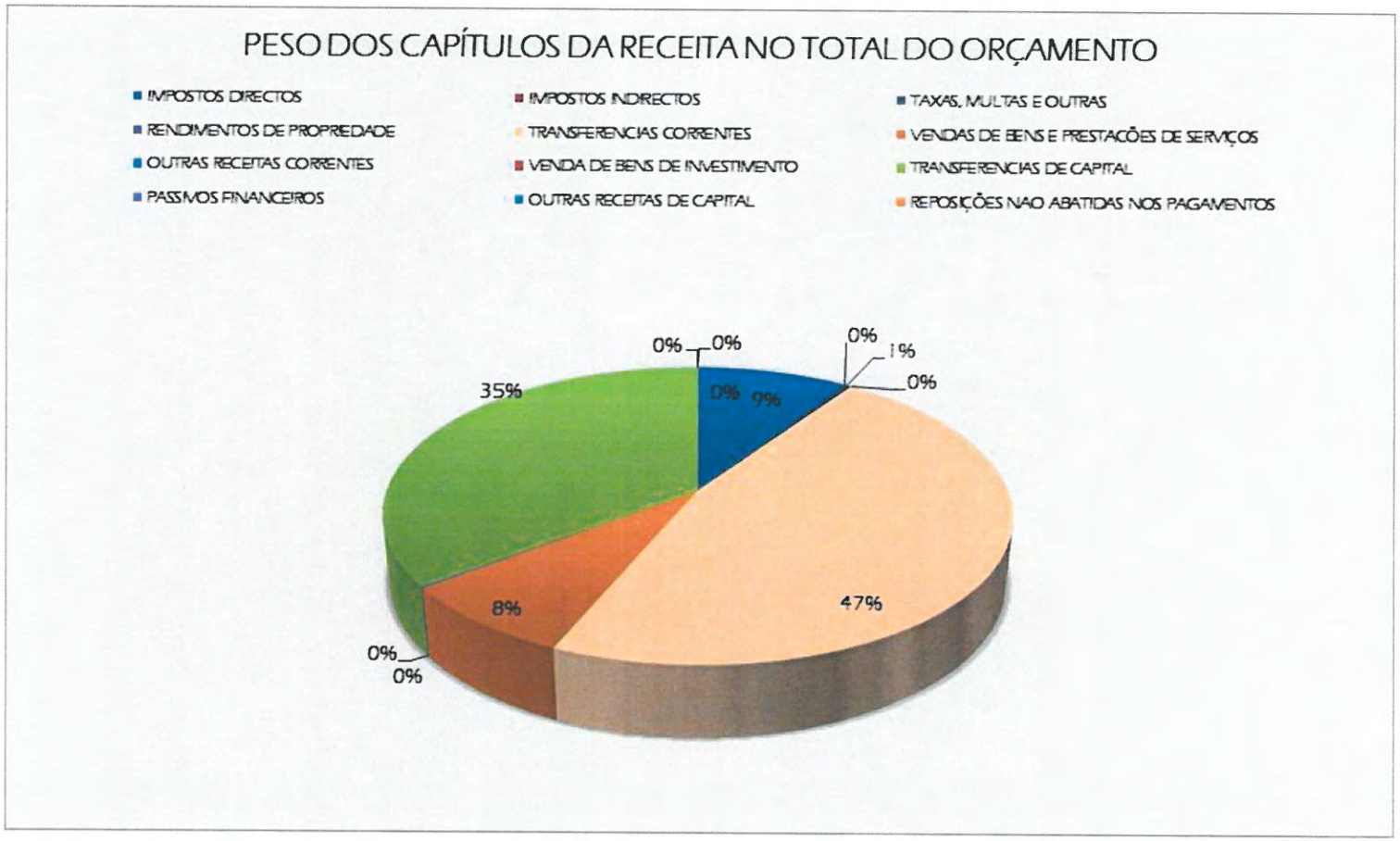
Fundos Municipais Per Capita Receita(cód.06030101+06030102+ 06030103+10030101+10030102+10030103 / Números de habitantes	688,03	Permite analisar o volume de receitas decorrentes da participação nos impostos do Estado(PIE) que cabe à autarquia, em termos per capita.
Fundos Municipais Por Km2 Receita(cód.06030101+06030102+06030103 10030101+10030102+10030103) / Km2	31.111,65	Compara as receitas decorrentes da PIE, com a àrea geográfica (Km2) abrangida pela autarquia.
Investimento Per Capita Despesa (cód.07) / Números de habitantes	66,89	Permite analisar o impacto de despesas de investimento pagas, em termos per capita.
Investimento Por Km2 Despesa (cód.0701) / Km2	3.024,69	Compara os investimentos pagos, com a área geográfica (Km2) abrangida pela autarquia.
Pesoal Per Capita Despesa (agrup.01) / Número de habitantes	286,42	Permite analisar o impacto de despesas com o pessoal, em termos per capita.
Pessoal Por Km2 Despesa (agrup.01) / Km2	13.293,07	Compara as despesas com o pessoal, com a área geográfica (km2) abrangida pela autarquia.

Serviço da Dívida Per Capita Despesa (agrup.03+10) / Número de habitantes	92,90	Permite analisar o impacto do serviço da dívida pago pela autarquia, em termos per capita.
Serviço da Dívida Por km2 Despesa (agrup.03+10) / Km2	4200,72	Compara as despesas com o serviço da dívida, com a área geográfica (km2) abrangida pela au- tarquia.
Pessoal / Número de Efectivos Despesa (agrup.01) / Número de efectivos da autarquia	18.831,85	Reflete o valor médio da despesa por funcionário da autarquia.

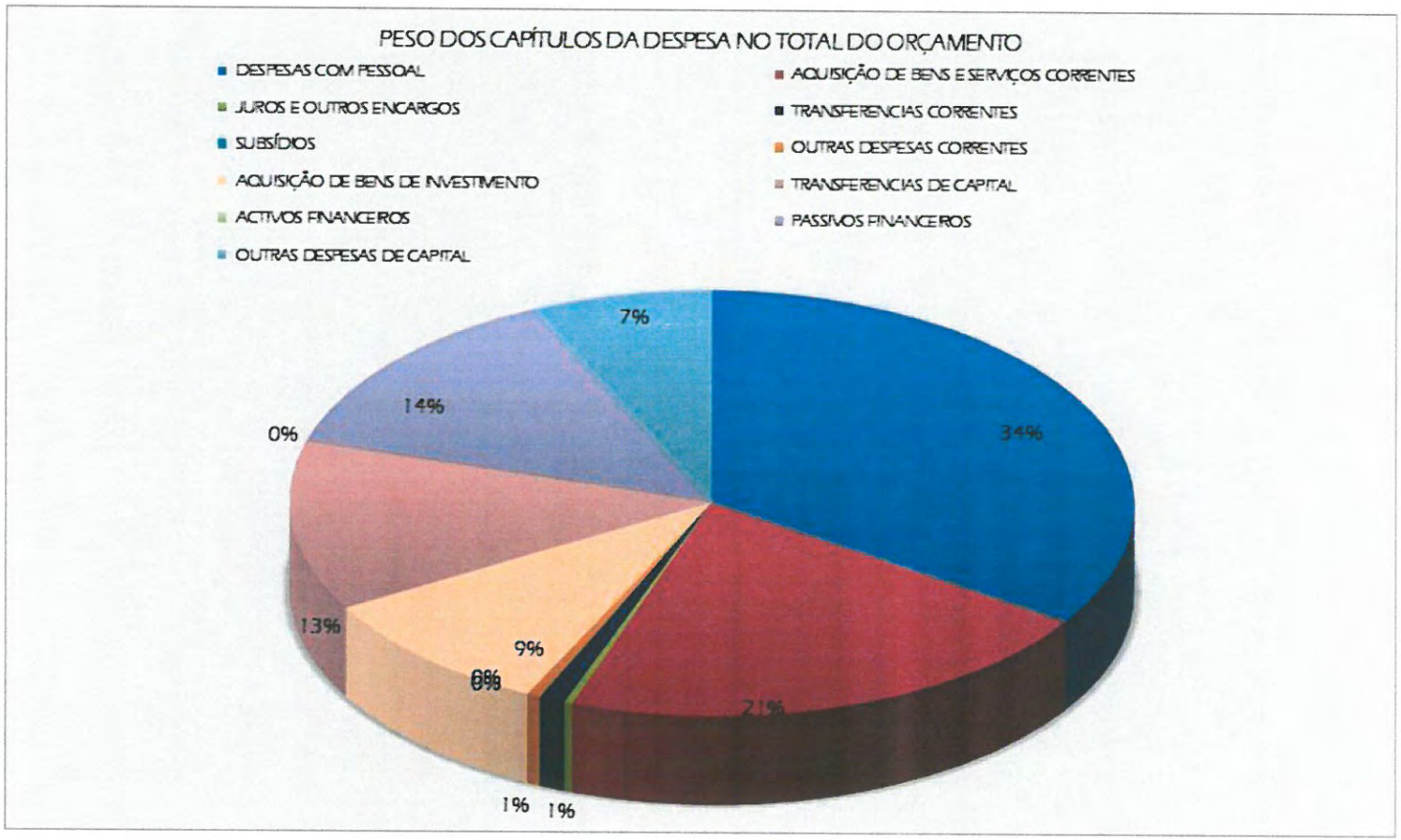
Nº.habitantes senso 2011	5381
Km2	119
Nº. efectivos da Autarquia	84

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA	
IMPOSTOS DIRECTOS	125.69%
IMPOSTOS INDIRECTOS	86,58%
TAXAS, MULTAS E OUTRAS	204,59%
RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	4635,48%
TRANSFERENCIAS CORRENTES	100,00%
VENDAS DE BENS E PRESTACÕES DE SERVIÇOS	123,78%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	278,13%
VENDA DE BENS DE INVESTIMENTO	0,00%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	105,81%
PASSIVOS FINANCEIROS	0,00%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00%
REPOSIÇÕES NAO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	131,05%

PESO DOS CAPÍTULOS DA RECEITA NO TOTAL DO ORÇAMENTO		
CAPÍTULOS DA RECEITA	PESO RELATIVO NO ORÇAMENTO	RECEITA COBRADA LÍQUIDA
IMPOSTOS DIRECTOS	8,37%	473.144,08
IMPOSTOS INDIRECTOS	0,02%	1.184,40
TAXAS, MULTAS E OUTRAS	0,87%	49.059,05
RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	0,04%	2.317,74
TRANSFERENCIAS CORRENTES	59,52%	3.363.092,06
VENDAS DE BENS E PRESTACÕES DE SERVIÇOS	10,64%	601.280,06
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3,96%	223.867,26
VENDA DE BENS DE INVESTIMENTO	0,00%	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	16,25%	917.942,28
PASSIVOS FINANCEIROS	0,00%	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00%	0,00
REPOSIÇÕES NAO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	0,33%	18.422,14
TOTAL		5.650.309,07

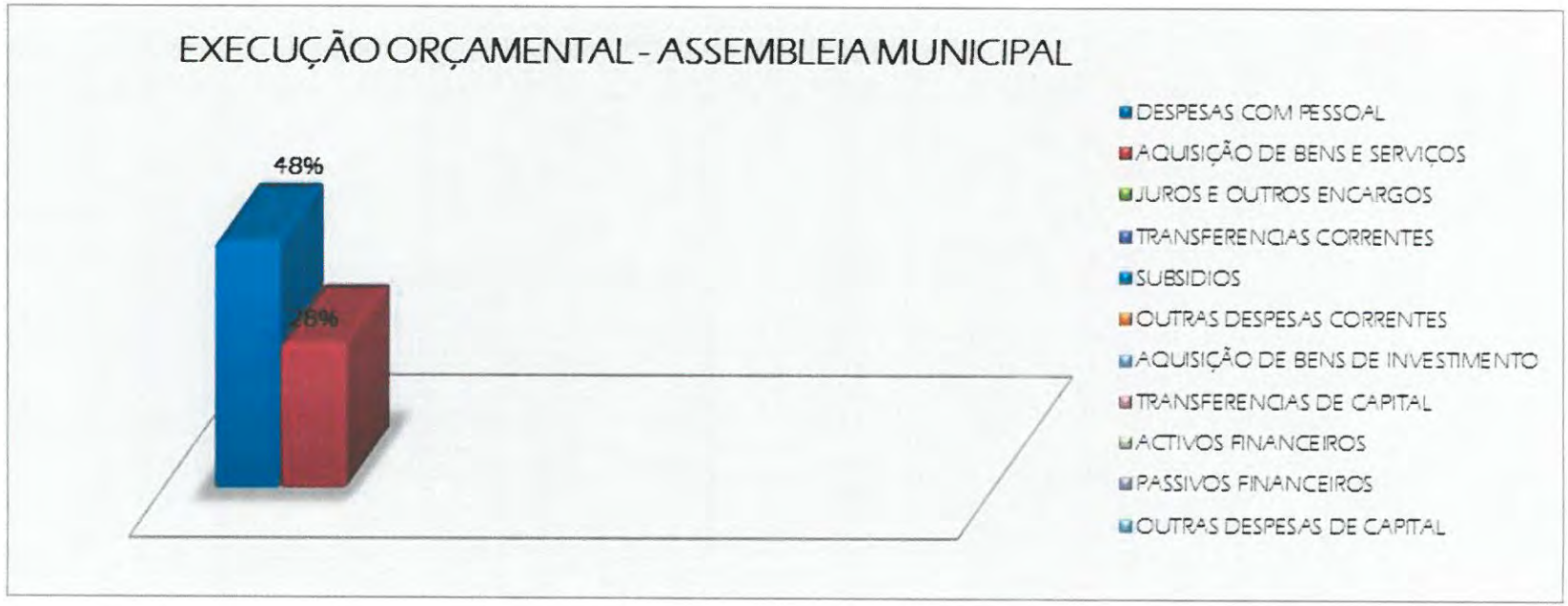

PESO DOS CAPÍTULOS DA RECEITA NO TOTAL DO ORÇAMENTO
IMPOSTOS DIRECTOS
IMPOSTOS INDIRECTOS
TAXAS, MULTAS E OUTRAS
RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE
TRANSFERENCIAS CORRENTES
VENDAS DE BENS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS
OUTRAS RECEITAS CORRENTES
VENDA DE BENS DE INVESTIMENTO
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL
PASSIVOS FINANCEIROS
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL
REPOSIÇÕES NAO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS
0%
0%
0%
1%
0%
0%
0%
35%
8%
47%
0%
0%

PESO DOS CAPÍTULOS DA DESPESA NO TOTAL DO ORÇAMENTO		
CAPÍTULOS DA DESPESA	PESO RELATIVO NO ORÇAMENTO	PAGAMENTOS
DESPESAS COM PESSOAL	35,63%	1.581.875,25
AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	25,52%	1.132.908,19
JUROS E OUTROS ENCARGOS	0,21%	9.331,03
TRANSFERENCIAS CORRENTES	5,81%	257.835,07
SUBSÍDIOS	0,00%	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,68%	30.186,56
AQUISIÇÃO DE BENS DE INVESTIMENTO	19,17%	851.219,99
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,92%	85.342,81
ACTIVOS FINANCEIROS	0,00%	0,00
PASSIVOS FINANCEIROS	11,05%	490.584,87
OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	0,00%	0,00
TOTAL		4.439.283,77

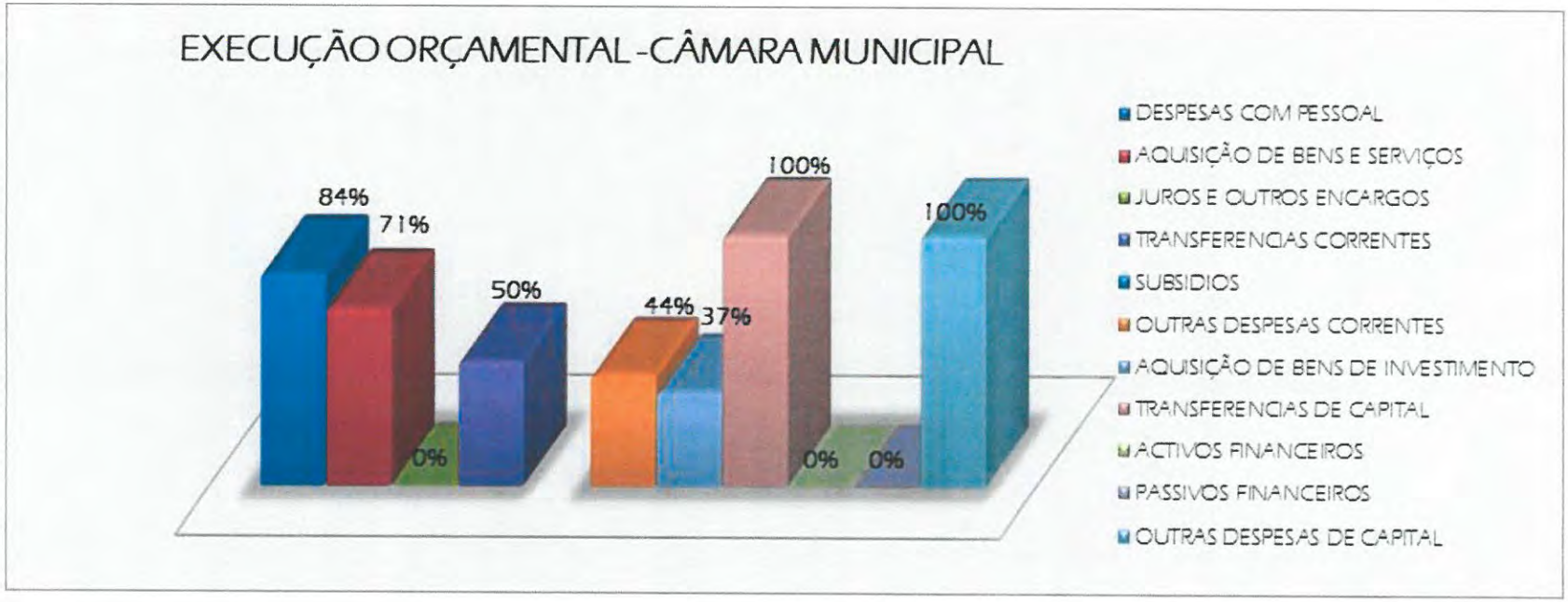

PESO DOS CAPÍTULOS DA DESPESA NO TOTAL DO ORÇAMENTO
DESPESAS COM PESSOAL
AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES
JUROS E OUTROS ENCARGOS
TRANSFERENCIAS CORRENTES
SUBSÍDIOS
OUTRAS DESPESAS CORRENTES
AQUISIÇÃO DE BENS DE INVESTIMENTO
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL
ACTIVOS FINANCEIROS
PASSIVOS FINANCEIROS
OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL
34%
21%
1%
1%
9%
0%
13%
0%
14%
7%

EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DA DESPESA POR ORGÂNICA

	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	DESPESAS PAGAS	GRAU DE EXECUÇÃO(%)
DESPESAS COM PESSOAL	21.000,00	13.630,77	65%
AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	18.000,00	5.340,11	29%
JUROS E OUTROS ENCARGOS			
TRANSFERENCIAS CORRENTES			
SUBSIDIOS			
OUTRAS DESPESAS CORRENTES			
AQUISIÇÃO DE BENS DE INVESTIMENTO			
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
ACTIVOS FINANCEIROS			
PASSIVOS FINANCEIROS			
OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL			
TOTAL	39.000,00	18.970,88	49%



CAPITULOS	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	DESPESAS PAGAS	GRAU DE EXECUÇÃO(%)
DESPESAS COM PESSOAL	1.771.730,00	1.581.875,25	89%
AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	1.632.616,00	1.132.908.19	69%
JUROS E OUTROS ENCARGOS	11.858,03	9.331,03	79%
TRANSFERENCIAS CORRENTES	286.673,00	257.835,07	90%
SUBSIDIOS	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	40.270,00	30.186,56	75%
AQUISIÇÃO DE BENS DE INVESTIMENTO	1.263.639,00	851.219.99	67%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	399.349,00	85.342.81	21%
ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00	0,00
PASSIVOS FINANCEIROS	400.000.00	0.00	0,00
OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.806.135,03	3.948.698.90	68%



CAPITULOS	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	DESPESAS PAGAS	GRAU DE EXECUÇÃO(%)
DESPESAS COM PESSOAL			
AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS			
JUROS E OUTROS ENCARGOS	9.653,00	9.301,03	96%
TRANSFERENCIAS CORRENTES			
SUBSIDIOS			
OUTRAS DESPESAS CORRENTES			
AQUISIÇÃO DE BENS DE INVESTIMENTO			
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
ACTIVOS FINANCEIROS			
PASSIVOS FINANCEIROS	654.615,00	490.584,87	75%
OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL			
TOTAL	664.268,00	499.885,90	75%



EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

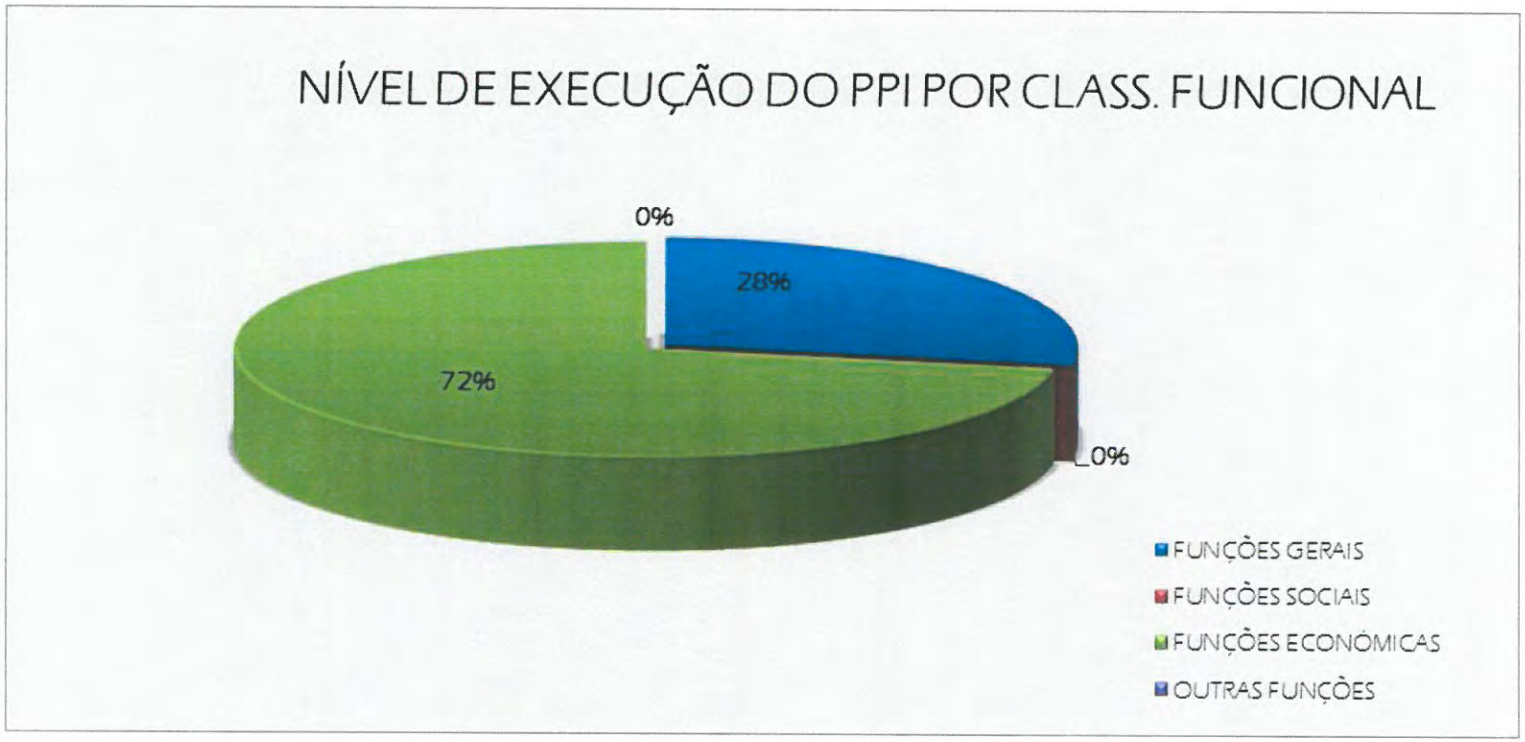
CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL	Nível de Execução anual (%)	Peso relativo do obj. na função (%)	Financiamento Definido	Montante Pago
ADMINISTRAÇÃO GERAL	70,89%	100,00%	74.653,00	52.918,60,00
TOTAL DAS FUNÇÕES GERAIS	70,89%	100,0,0%	74.653,00	52.918,60

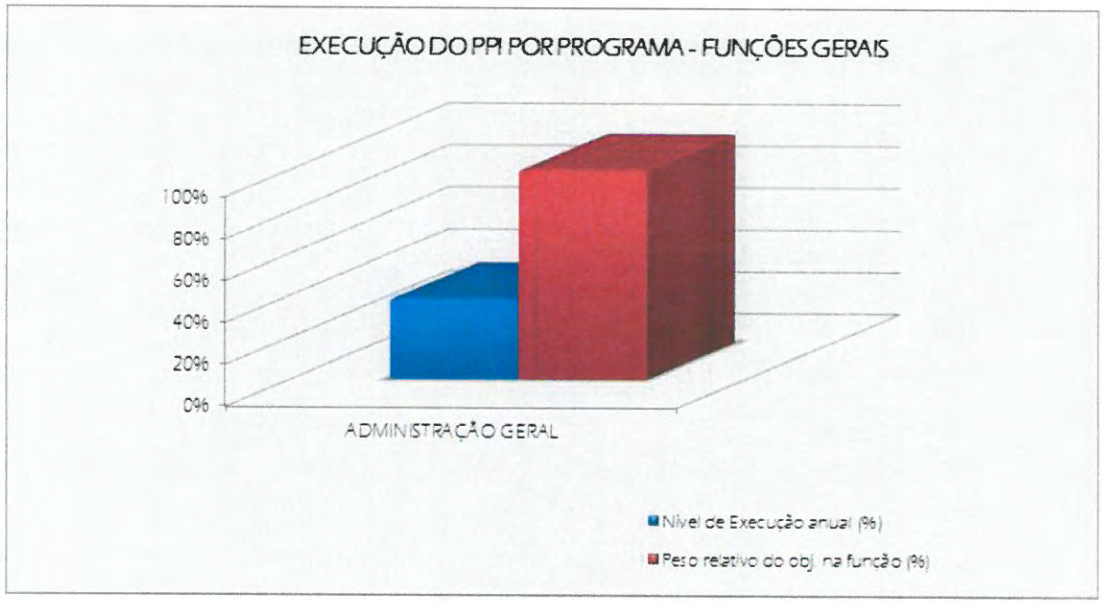
CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL	Nível de Execução anual (%)	Peso relativo do obj. na função (%)	Financiamento Definido	Montante Pago
ENSINO NÃO SUPERIOR	46,58%	14,3%	218.188,00	101.627,89
ORDENAMENTO DO TERRITÓRIO				
HABITAÇÃO				
ABASTECIMENTO DE ÁGUA	92,55%	56,8%	435.349,00	402.924,80
RESÍDUOS SÓLIDOS	0,0%	0,0%	30.000,00	0,00
PROTECÇÃO DO MEIO AMBIENTE E CONSERVAÇÃO DA NATUREZA				
CULTURA	21,29%	7,8%	261.418,00	55.654,64
DESPORTO, RECREIO E LAZER	97,85%	21,1%	153.026,00	149.737,55
TOTAL DAS FUNÇÕES SOCIAIS	64,66%	100,00%	1.097.981,00	709.944.88

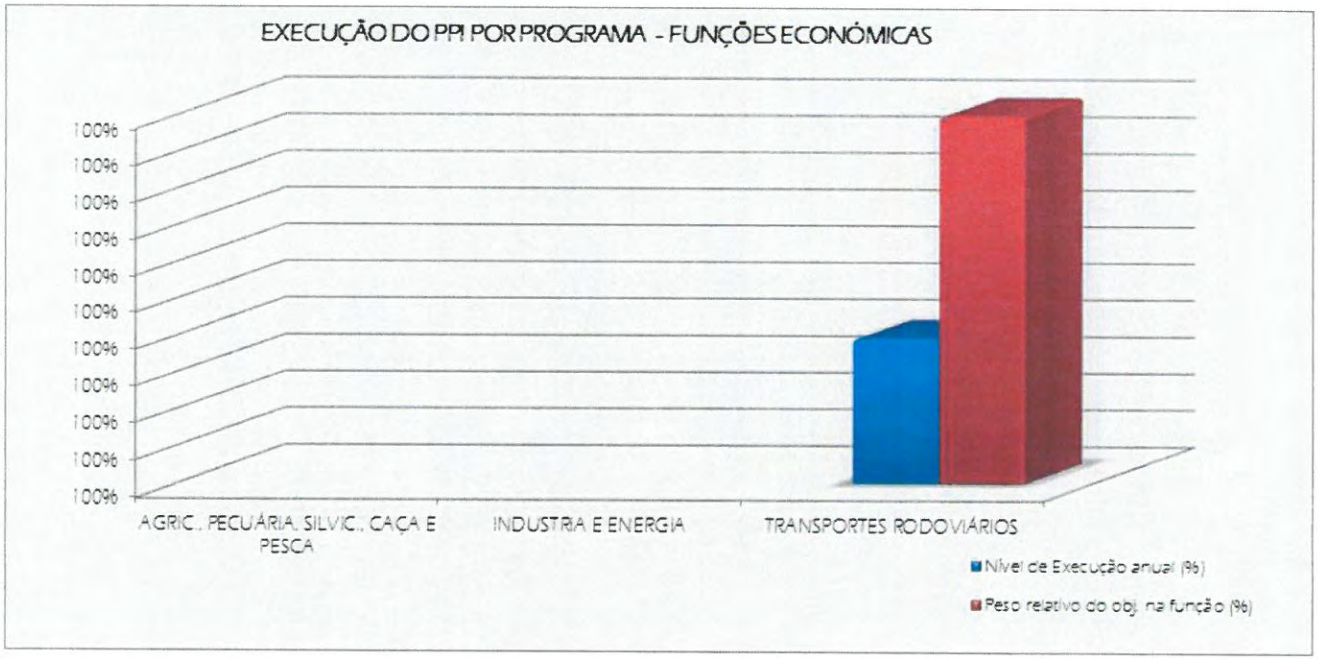
CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL	Nível de Execução anual (%)	Peso relativo do obj. na função (%)	Financiamento Definido	Montante Pago
AGRIC., PECUÁRIA, SILVIC., CAÇA E PESCA				
INDUSTRIA E ENERGIA				
TRANSPORTES RODOVIÁRIOS	97,10%	100,00%	91.000,00	88.356,51
TOTAL DAS FUNÇÕES ECONÓMICAS	97,1,0%	100,00%	91.000,00	88.356,51

CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL	Nível de Execução anual (%)	Peso relativo do obj. na função (%)	Financiamento Definido	Montante Pago
OPERAÇÕES DA DÍVIDA AUTÁROUICA				
TRANSFERÊNCIAS ENTRE ADMINISTRAÇÕES				
DIVERSAS NÃO ESPECIFICADAS	0,00%	0,00%	5,00	0,00
TOTAL DAS OUTRAS FUNÇÕES	0,00%	0,00%	5.00	0.00

CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL	Nível de Execução anual (%)	Financiamento Definido	Montante Pago
FUNÇÕES GERAIS	70,89%	74.653,00	52.918,60
FUNÇÕES SOCIAIS	64,66%	1.097.981,00	709.944,88
FUNÇÕES ECONÓMICAS	97,09%	91.000,00	88.356,51
OUTRAS FUNÇÕES	0,00%	5,00	0,00
TOTAL DAS FUNÇÕES	67,36%	1.263.634,00	851.219.99




EXECUÇÃO DO PPI POR PROGRAMA - FUNÇÕES GERAIS
100%
80%
60%
40%
20%
0%
ADMINISTRAÇÃO GERAL
Nível de Execução anual (%)
Peso relativo do obj. na função (%)


EXECUÇÃO DO PPI POR PROGRAMA - FUNÇÕES ECONÓMICAS
100%
100%
100%
100%
100%
100%
100%
100%
100%
100%
AGRIC., PECUÁRIA, SILVIC., CAÇA E PESCA
INDUSTRIA E ENERGIA
TRANSPORTES RODOVIÁRIOS
Nível de Execução anual (%)
Peso relativo do obj. na função (%)

IV - Situação económica e financeira do Município das Velas

BALANÇO

ATIVO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
1. Imobilizado Bruto	44.658.326,42 €	46.622.486,52 €	47.321.531,54 €	48.202.208,75 €	47.829.126,80 €	48.297.747,39 €	49.098.609,00 €
43+449+443 Imobilizações incorpóreas	78.529,11 €	78.529,11 €	89.088,16 €	92.196,97 €	92.363,80 €	92.363,80 €	92.363,80 €
483 Amortizações Imobiliz Incorp.	71.303,85 €	76.872,17 €	80.148,02 €	84.981,34 €	89.430,03 €	92.094,01 €	92.363,80 €
42+448+442 Imobilizações corpóreas	17.816.338,21 €	17.866.346,86 €	17.955.424,25 €	18.004.344,05 €	17.347.822,98 €	17.368.615,70 €	17.752.396,55 €
421 Terrenos, recursos não amortiz.	5.919.069,74 €	5.255.042,71 €	5.255.042,71 €	5.246.697,71 €	5.190.036,71 €	5.210.636,71 €	5.210.636,71 €
481+482 Amortizações Imob Corpóreo	2.770.558,63 €	3.089.245,21 €	3.355.203,43 €	3.578.690,62 €	3.507.428,05 €	3.729.702,37 €	3.970.065,81 €
41+447+441/7 Investimentos financeiros	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €
49 Provisões Inv. Financeiros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €
45+446+445 Bens de Dominio Público	26.698.459,10 €	28.612.610,55 €	29.212.019,13 €	30.040.667,73 €	30.323.940,02 €	30.771.767,89 €	31.188.848,65 €
485 Amortizações de Bens de Dom. Público	8.927.648,69 €	10.211.128,38 €	11.482.571,65 €	12.896.342,47 €	14.253.753,73 €	15.585.596,70 €	16.859.503,91 €
2. Amortizações e Reint. acumuladas	11.769.511,17 €	13.377.245,76 €	14.917.923,10 €	16.560.014,43 €	17.850.611,81 €	19.457.393,08 €	20.921.933,52 €
3. Dívidas de Terc. M-L prazo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
211+212+218 Clientes							
229 Adiantamentos a fornecedores							
2619 Adiant. a fornec. imobilizado							
24 Estado e Outros Entes Públicos							
262+... Outros devedores							
264 Administração Autárquica							
29 Provisões p/ Cob. Duvidosas (a)							
4. Circulante	1.685.429,51 €	772.008,29 €	640.177,02 €	1.074.344,41 €	914.464,34 €	1.660.718,32 €	3.043.030,14 €
4.1 Existências	74.497,64 €	51.844,73 €	106.454,96 €	87.860,92 €	75.816,90 €	89.114,41 €	126.583,73 €
36 Mat-primas, subsid. e consumo	74.497,64 €	51.844,73 €	106.454,96 €	87.860,92 €	75.816,90 €	89.114,41 €	126.583,73 €
35 Produtos e trabalhos em curso							
34 Subprodutos, desperdícios...							
33 Produtos acabados, intermédios							
32 Mercadorias							
37 Adiantamentos p/ conta compras							
39 Provisão p/ Depreciação Exist. (b)							
4.2 Dívidas de Terceiros Curto Pz	1.508.904,53 €	589.822,21 €	414.725,81 €	917.952,07 €	543.917,30 €	713.232,68 €	846.506,14 €
211+212+218 Clientes	63.162,60 €	92.200,50 €	47.327,06 €	147.685,48 €	224.696,27 €	275.938,59 €	81.126,85 €
229 Adiantamentos a fornecedores							
2619 Adiant. a fornec. imobilizado							
24 Estado e Outros Entes Públicos	96.690,26 €	110.904,92 €	122.870,10 €	127.619,17 €	164.475,76 €	204.280,75 €	52.553,69 €

ATIVO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
262+... Outros devedores	1.349.051,67 €	386.716,79 €	244.528,65 €	642.647,42 €	154.745,27 €	233.013,34 €	712.825,60 €
264 Administração Autárquica							
29 Provisão p/ Cob Duvidosas (c)	31.832,89 €	59.424,83 €	7.769,49 €	50.555,84 €	136.268,15 €	192.909,84 €	73.892,02 €
5. 15+18 Títulos negociáveis							
19 Provisão p/ aplic. Tesouraria (d)							
6. 11...12 Dep. bancários e Caixa	102.027,34 €	130.341,35 €	118.996,25 €	68.531,42 €	294.730,14 €	858.371,23 €	2.069.940,27 €
7. Acréscimos e Diferimentos	63.567,14 €	92.931,53 €	5.421.447,80 €	5.079.367,91 €	4.753.457,57 €	4.384.745,44 €	4.438.409,94 €
271 Acréscimos de proveitos	56.568,88 €	87.670,07 €	180.397,36 €	53.809,29 €	41.446,55 €	73.044,71 €	42.639,25 €
272 Custos diferidos	6.998,26 €	5.261,46 €	5.241.050,44 €	5.025.558,62 €	4.712.011,02 €	4.311.700,73 €	4.395.770,69 €
Ativo Líquido	34.605.979,01 €	34.050.755,75 €	38.457.463,77 €	37.745.350,80 €	35.510.168,75 €	34.692.908,23 €	35.584.223,54 €

FUNDOS PRÓPRIOS	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
51 Património	18.313.741,82 €	18.313.741,82 €	18.313.741,82 €	18.313.741,82 €	18.313.741,82 €	18.313.741,82 €	18.313.741,82 €
55 Ajustamentos de partes de capital							
56+57... Reservas	16.459,93 €	16.459,93 €	16.459,93 €	81.459,93 €	81.459,93 €	81.459,93 €	81.459,93 €
59 Resultados transitados	-2.840.651,19 €	-2.595.543,89 €	-2.761.332,32 €	-2.160.288,90 €	-1.926.857,92 €	-1.377.699,73 €	-3.716.862,03 €
88 Resultado Líquido do exercício	-1.556,97 €	-165.788,43 €	725.342,10 €	436.430,70 €	507.958,19 €	-2.424.505,06 €	1.727.322,94 €
Total Fundos Próprios	15.487.993,59 €	15.568.869,43 €	16.294.211,53 €	16.671.343,55 €	16.976.302,02 €	14.592.996,96 €	16.405.662,66 €
PASSIVO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
13. Provisões para Riscos e Encargos						2.974.909,45 €	2.229.748,18 €
14. Dívidas a Terceiros Médio Lg Pz	4.892.411,54 €	4.230.764,89 €	3.533.950,03 €	7.901.481,13 €	7.176.727,03 €	5.853.221,71 €	4.963.609,27 €
23 Empréstimos obtidos	4.892.411,54 €	4.230.764,89 €	3.533.950,03 €	2.939.095,70 €	2.300.352,15 €	1.689.838,14 €	1.199.253,27 €
269 Adiantamentos por conta de vendas							
22 (excepto 229) Fornecedores							
2611 Fornecedores de Imobilizado							
217 Clientes e utentes com cauções							
219 Adiantamento de Clientes							
24 Estado e outros entes públicos							
264Administração Autárquica+268 Outros credores				4.706.357,00 €	4.876.374,88 €	4.163.383,57 €	3.764.356,00 €
15 Dívidas a Terceiros Curto Prazo	2.743.390,53 €	3.275.903,10 €	7.229.683,94 €	1.505.016,88 €	408.746,00 €	409.673,20 €	722.531,76 €
23 Empréstimos obtidos							
269 Adiantamentos por conta de vendas							
22 (excepto 229) Fornecedores	179.275,30 €	52.222,69 €	45.686,88 €	53.357,74 €	0,00 €	0,00 €	153,60 €
2611 Fornecedores de Imobilizado	2.349.029,44 €	2.645.179,74 €	1.466.390,40 €	904.707,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
217 Clientes e utentes com cauções							
219 Adiantamento de Clientes							
24 Estado e outros entes públicos		9.065,99 €	8.642,98 €	0,00 €	8.505,77 €	9.737,37 €	9.293,18 €
264Administração Autárquica	30.000,00 €	50.000,00 €	5.260.830,00 €	434.599,00 €	314.310,00 €	314.006,00 €	627.691,00 €
262+...+268+211 Outros credores	185.085,79 €	519.434,68 €	448.133,68 €	112.352,92 €	85.930,23 €	85.929,83 €	85.393,98 €
16 Acréscimos e diferimentos	11.482.183,35 €	10.975.218,33 €	11.399.618,27 €	11.667.509,24 €	10.948.393,70 €	10.862.106,91 €	11.262.671,67 €
273 Acréscimos de custos	283.478,15 €	252.696,99 €	249.119,75 €	191.115,70 €	198.349,46 €	278.877,37 €	260.580,44 €
274 Proveitos diferidos	11.198.705,20 €	10.722.521,34 €	11.150.498,52 €	11.476.393,54 €	10.750.044,24 €	10.583.229,54 €	11.002.091,23 €
Total do Passivo	19.117.985,42 €	18.481.886,32 €	22.163.252,24 €	21.074.007,25 €	18.533.866,73 €	20.099.911,27 €	19.178.560,88 €
Total Passivo + C. Próprio	34.605.979,01 €	34.050.755,75 €	38.457.463,77 €	37.745.350,80 €	35.510.168,75 €	34.692.908,23 €	35.584.223,54 €

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

PROVEITOS	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
71 Vendas e prestação de serviços	381.218,77 €	410.825,51 €	490.831,32 €	504.343,69 €	476.708,91 €	458.509,05 €	450.440,12 €
Vendas de Mercadorias	929,64 €	1.119,56 €	568,72 €	794,82 €	1.032,73 €	-240,12 €	56,16 €
Vendas de Produtos	283.158,51 €	325.320,23 €	363.255,97 €	355.101,21 €	327.875,50 €	310.340,09 €	293.629,99 €
Prestação de Serviços	97.130,62 €	84.385,72 €	127.006,63 €	148.447,66 €	147.800,68 €	148.409,08 €	156.753,97 €
72 Impostos e Taxas	338.286,18 €	375.574,50 €	407.941,89 €	381.654,23 €	335.966,74 €	498.510,81 €	474.553,69 €
(a) Variação da Produção	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75 Trabalhos p/ Própria Empresa	247.950,84 €	105.860,83 €	6.143,38 €	8.028,36 €	26.947,89 €	45.435,09 €	61.726,62 €
73 Proveitos suplementares	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74 Transferências e subsídios obtidos	4.001.822,13 €	4.171.272,46 €	4.230.209,24 €	4.026.233,19 €	3.819.639,16 €	3.819.988,58 €	3.715.153,06 €
76 Outros Proveitos e ganhos Operacionais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Proveitos Operacionais	4.969.277,92 €	5.063.533,30 €	5.135.125,83 €	4.920.259,47 €	4.659.262,70 €	4.822.443,53 €	4.701.873,49 €
782+784 Ganhos E. Grupo e Ren. Part. Cap. 7812+... Rendimentos tít. negociáveis e...	15.682,13 €	15.433,91 €	15.682,13 €	18.247,13 €	6.066,51 €	1.343,41 €	785,75 €
7811+... Outros juros e proveitos similares	1.460,89 €	1.607,89 €	238,54 €	33,78 €	28,94 €	98,77 €	3.920,68 €
Proveitos Financeiros	17.143,02 €	17.041,80 €	15.920,67 €	18.280,91 €	6.095,45 €	1.442,18 €	4.706,43 €
79 Proveitos e Ganhos Extraordinários	509.622,01 €	551.690,57 €	578.678,27 €	657.746,32 €	649.373,86 €	711.442,75 €	1.713.449,45 €
Proveitos Extraordinários	509.622,01 €	551.690,57 €	578.678,27 €	657.746,32 €	649.373,86 €	711.442,75 €	1.713.449,45 €
Proveitos Totais	**5.496.042,95 €**	**5.632.265,67 €**	**5.729.724,77 €**	**5.596.286,70 €**	**5.314.732,01 €**	**5.535.328,46 €**	**6.420.029,37 €**
CUSTOS	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
611 Mercadorias							
612 Matérias e...	210.107,03 €	254.602,18 €	200.586,15 €	223.772,47 €	253.261,46 €	221.559,39 €	327.471,20 €
62 Fornecimentos e Serviços Externos	706.127,78 €	624.687,81 €	716.796,19 €	789.494,77 €	768.449,65 €	662.543,91 €	698.179,46 €
63 Transferências e Subsídios Correntes Conc.	190.229,48 €	152.822,41 €	159.920,88 €	93.372,96 €	74.210,00 €	44.282,73 €	257.835,07 €
64 Pessoal	1.736.476,08 €	1.755.011,90 €	1.780.686,29 €	1.608.799,12 €	1.398.293,52 €	1.618.979,96 €	1.614.449,46 €
66 Amortizações do imobilizado corp. e inc.	1.556.490,28 €	1.622.509,72 €	1.596.649,72 €	1.575.596,01 €	1.629.067,79 €	1.594.707,74 €	1.594.979,56 €
67 Provisões	16.266,07 €	27.823,65 €	7.769,49 €	44.149,30 €	86.215,54 €	3.074.984,31 €	60.703,29 €
65 Outros Custos Operacionais	6.284,92 €	22.460,53 €	16.827,24 €	28.261,97 €	20.281,68 €	19.521,24 €	22.323,81 €
Custos Operacionais	4.421.981,64 €	4.459.918,20 €	4.479.235,96 €	4.363.446,60 €	4.229.779,64 €	7.236.579,28 €	4.575.941,85 €
Resultado antes enc. fin. e extr.	1.074.061,31 €	1.172.347,47 €	1.250.488,81 €	1.232.840,10 €	1.084.952,37 €	-1.701.250,82 €	1.844.087,52 €
682 Custos e perdas financeiras 683 Amortiz. aplicações financ. 684 Prov. aplicações financ.							
681+685+... Juros e custos similares	455.377,53 €	338.678,07 €	227.002,80 €	77.806,40 €	45.878,08 €	63.651,23 €	10.142,61 €
69 Custos Extraordinários	620.240,75 €	999.457,83 €	298.143,91 €	718.603,00 €	531.116,10 €	659.603,01 €	106.621,97 €
Custos Totais	**5.497.599,92 €**	**5.798.054,10 €**	**5.004.382,67 €**	**5.159.856,00 €**	**4.806.773,82 €**	**7.959.833,52 €**	**4.692.706,43 €**
Resultado Líquido do Exercício	**-1.556,97 €**	**-165.788,43 €**	**725.342,10 €**	**436.430,70 €**	**507.958,19 €**	**-2.424.505,06 €**	**1.727.322,94 €**

BALANÇO FUNCIONAL

SALDOS	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
(1) Fundos Próprios	15.487.993,59 €	15.568.869,43 €	16.309.833,48 €	16.671.343,55 €	16.976.302,02 €	14.592.996,96 €	16.405.662,66 €
(2) Exigível a m/l prazo*	16.091.116,74 €	14.953.286,23 €	14.684.448,55 €	19.377.874,67 €	17.926.771,27 €	16.436.451,25 €	4.963.609,27 €
(3) Capitais Permanentes (1+2)	**31.579.110,33 €**	**30.522.155,66 €**	**30.994.282,03 €**	**36.049.218,22 €**	**34.903.073,29 €**	**31.029.448,21 €**	**21.369.271,93 €**
(4) Imobilizado *	32.888.815,25 €	33.245.240,76 €	32.403.608,44 €	31.642.194,32 €	29.978.514,99 €	28.840.354,31 €	28.176.675,48 €
(5) Fundo de Maneio (3-4)	**-1.309.704,92 €**	**-2.723.085,10 €**	**-1.409.326,41 €**	**4.407.023,90 €**	**4.924.558,30 €**	**2.189.093,90 €**	**-6.807.403,55 €**
(6) Nec. Fundo Maneio exploração	1.122.350,82 €	-49.961,34 €	-104.152,87 €	712.483,16 €	360.822,44 €	502.399,14 €	825.695,42 €
(7) Nec. de F Maneio extra-explorac.	-2.282.339,18 €	-2.584.274,82 €	-6.604.350,30 €	-1.211.687,05 €	-149.834,24 €	-109.725,25 €	-575.137,31 €
(8) Nec. F. Maneio (7+8)	**-1.159.988,36 €**	**-2.634.236,16 €**	**-6.708.503,17 €**	**-499.203,89 €**	**210.988,20 €**	**392.673,89 €**	**250.558,11 €**
(9) Ac. e dif., provisões pass. e...	251.743,90 €	219.190,29 €	-5.180.180,51 €	-4.837.696,37 €	-4.418.839,96 €	-938.048,78 €	9.127.901,93 €
(10) Tesouraria* (5-8-9)	**-401.460,46 €**	**-308.039,23 €**	**10.479.357,27 €**	**9.743.924,16 €**	**9.132.410,06 €**	**2.734.468,79 €**	**-16.185.863,59 €**

SALDOS	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Dívidas a Terceiros m/l Prazo	4.892.411,54 €	4.230.764,89 €	3.533.950,03 €	7.901.481,13 €	7.176.727,03 €	5.853.221,71 €	4.963.609,27 €
= Exigível a m/l prazo	4.892.411,54 €	4.230.764,89 €	3.533.950,03 €	7.901.481,13 €	7.176.727,03 €	5.853.221,71 €	4.963.609,27 €
Imobilizado Incorpóreo	78.529,11 €	78.529,11 €	89.088,16 €	92.196,97 €	92.363,80 €	92.363,80 €	92.363,80 €
Imobilizado Corpóreo	17.816.338,21 €	17.866.346,86 €	17.955.424,25 €	18.004.344,05 €	17.347.822,98 €	17.368.615,70 €	17.752.396,55 €
Investimento Financeiro	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €
Bens de Domínio Público	26.698.459,10 €	28.612.610,55 €	29.212.019,13 €	30.040.667,73 €	30.323.940,02 €	30.771.767,89 €	31.188.848,65 €
Dívidas de Terceiros m/l prazo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Amortizações e prov. acumuladas (-)	11.769.511,17 €	13.377.245,76 €	14.917.923,10 €	16.560.014,43 €	17.850.611,81 €	19.457.393,08 €	20.921.933,52 €
= Imobilizado líquido	32.888.815,25 €	33.245.240,76 €	32.403.608,44 €	31.642.194,32 €	29.978.514,99 €	28.840.354,31 €	28.176.675,48 €

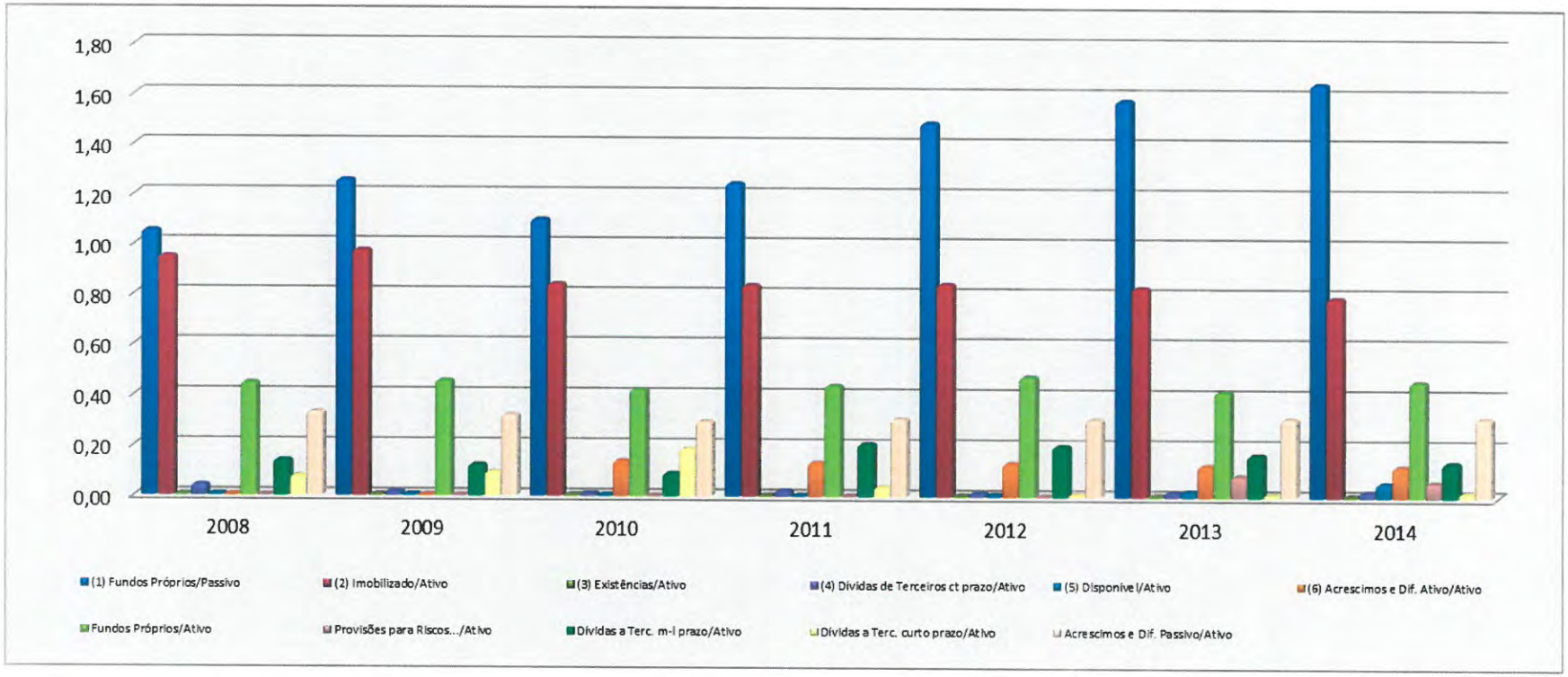
SALDOS	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Clientes	63.162,60 €	92.200,50 €	47.327,06 €	147.685,48 €	224.696,27 €	275.938,59 €	81.126,85 €
Existências	74.497,64 €	51.844,73 €	106.454,96 €	87.860,92 €	75.816,90 €	89.114,41 €	126.583,73 €
Adiantamentos a fornecedores	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dívidas do Estado e Outros EP	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outros devedores (de exploração)	1.349.051,67 €	386.716,79 €	244.528,65 €	642.647,42 €	154.745,27 €	233.013,34 €	712.825,60 €
(1) Total de Necessidades	1.486.711,91 €	530.762,02 €	398.310,67 €	878.193,82 €	455.258,44 €	598.066,34 €	920.536,18 €
Fornecedores	179.275,30 €	52.222,69 €	45.686,88 €	53.357,74 €	0,00 €	0,00 €	153,60 €
Adiantamento de Clientes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Estado e outros entes públicos	0,00 €	9.065,99 €	8.642,98 €	0,00 €	8.505,77 €	9.737,37 €	9.293,18 €
Adiantamentos por conta de vendas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras dívidas de exploração	185.085,79 €	519.434,68 €	448.133,68 €	112.352,92 €	85.930,23 €	85.929,83 €	85.393,98 €
(2) Total de Recursos	364.361,09 €	580.723,36 €	502.463,54 €	165.710,66 €	94.436,00 €	95.667,20 €	94.840,76 €
(3) Nec. F. Maneio de exp. (1-2)	1.122.350,82 €	-49.961,34 €	-104.152,87 €	712.483,16 €	360.822,44 €	502.399,14 €	825.695,42 €
(4) Existências	74.497,64 €	51.844,73 €	106.454,96 €	87.860,92 €	75.816,90 €	89.114,41 €	126.583,73 €
(5) Dívidas de Terceiros Curto Prazo	1.508.904,53 €	589.822,21 €	414.725,81 €	917.952,07 €	543.917,30 €	713.232,68 €	846.506,14 €
(7) Dívidas a Terceiros Curto Prazo	2.743.390,53 €	3.275.903,10 €	7.229.683,94 €	1.505.016,88 €	408.746,00 €	409.673,20 €	722.531,76 €
(9) Empréstimos curto prazo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(10) Nec. F. Maneio (4+5-(7-9))	-1.159.988,36 €	-2.634.236,16 €	-6.708.503,17 €	-499.203,89 €	210.988,20 €	392.673,89 €	250.558,11 €
Títulos negociáveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Depósitos bancários e Caixa	102.027,34 €	130.341,35 €	118.996,25 €	68.531,42 €	294.730,14 €	858.371,23 €	2.069.940,27 €
(A) Tesouraria Activo	102.027,34 €	130.341,35 €	118.996,25 €	68.531,42 €	294.730,14 €	858.371,23 €	2.069.940,27 €
Empréstimos Obtidos curto pz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(B) Tesouraria Passivo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(C) Tesouraria Líquida (A-B)	102.027,34 €	130.341,35 €	118.996,25 €	68.531,42 €	294.730,14 €	858.371,23 €	2.069.940,27 €
(D) EBE	2.120.052,63 €	2.253.948,47 €	2.260.309,08 €	2.176.558,18 €	2.144.766,39 €	2.255.556,30 €	1.781.614,49 €
(E) Variação nas Nec. F Maneio	407.536,81 €	-1.474.247,80 €	-4.074.267,01 €	6.209.299,28 €	710.192,09 €	181.685,69 €	-142.115,78 €
(F) Tesouraria de Exploração (D-E)	1.712.515,82 €	3.728.196,27 €	6.334.576,09 €	-4.032.741,10 €	1.434.574,30 €	2.073.870,61 €	1.923.730,27 €

SALDOS DE GESTÃO

SALDOS DE GESTÃO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Proveitos Operacionais	4.969.277,92 €	5.063.533,30 €	5.135.125,83 €	4.920.259,47 €	4.659.262,70 €	4.822.443,53 €	4.701.873,49 €
Valor Acrescentado Bruto (VAB)	3.763.052,99 €	3.578.234,91 €	4.337.450,40 €	3.742.781,53 €	3.667.413,12 €	3.927.818,18 €	5.007.597,86 €
Excedente Bruto de exploração (EBE)	2.120.052,63 €	2.253.948,47 €	2.260.309,08 €	2.176.558,18 €	2.144.766,39 €	2.255.556,30 €	1.781.614,49 €
Capacidade Autofinanciamento (CAF)	1.571.199,38 €	1.484.544,94 €	2.329.761,31 €	2.056.176,01 €	2.223.241,52 €	2.245.186,99 €	3.383.005,79 €
Anexo (I)	**2008**	**2009**	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**
Vendas de mercadorias	929,64 €	1.119,56 €	568,72 €	794,82 €	1.032,73 €	-240,12 €	56,16 €
Custo das mercadorias vendidas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
= Margem bruta comercial (MBC)	**929,64 €**	**1.119,56 €**	**568,72 €**	**794,82 €**	**1.032,73 €**	**-240,12 €**	**56,16 €**
Vendas	381.218,77 €	410.825,51 €	490.831,32 €	504.343,69 €	476.708,91 €	458.509,05 €	450.440,12 €
Prestação de Serviços	338.286,18 €	375.574,50 €	407.941,89 €	381.654,23 €	335.966,74 €	498.510,81 €	474.553,69 €
Variação da Produção	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Trabalhos p/ própria empresa	247.950,84 €	105.860,83 €	6.143,38 €	8.028,36 €	26.947,89 €	45.435,09 €	61.726,62 €
Transferências e subsidios obtidos	4.001.822,13 €	4.171.272,46 €	4.230.209,24 €	4.026.233,19 €	3.819.639,16 €	3.819.988,58 €	3.715.153,06 €
= Produção	**4.969.277,92 €**	**5.063.533,30 €**	**5.135.125,83 €**	**4.920.259,47 €**	**4.659.262,70 €**	**4.822.443,53 €**	**4.701.873,49 €**
Anexo (II)	**2008**	**2009**	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**
Mercadorias	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Matérias-primas	210.107,03 €	254.602,18 €	200.586,15 €	223.772,47 €	253.261,46 €	221.559,39 €	327.471,20 €
Fornecimentos e Serviços Externos	706.127,78 €	624.687,81 €	716.796,19 €	789.494,77 €	768.449,65 €	662.543,91 €	698.179,46 €
= Consumos Intermédios	**916.234,81 €**	**879.289,99 €**	**917.382,34 €**	**1.013.267,24 €**	**1.021.711,11 €**	**884.103,30 €**	**1.025.650,66 €**
Resultado liquido	-1.556,97 €	-165.788,43 €	725.342,10 €	436.430,70 €	507.958,19 €	-2.424.505,06 €	1.727.322,94 €
Pessoal	1.736.476,08 €	1.755.011,90 €	1.780.686,29 €	1.608.799,12 €	1.398.293,52 €	1.618.979,96 €	1.614.449,46 €
Amortizações mensais	1.556.490,28 €	1.622.509,72 €	1.596.649,72 €	1.575.596,01 €	1.629.067,79 €	1.594.707,74 €	1.594.979,56 €
Provisões mensais	16.266,07 €	27.823,65 €	7.769,49 €	44.149,30 €	86.215,54 €	3.074.984,31 €	60.703,29 €
Juros e custos simulares	455.377,53 €	338.678,07 €	227.002,80 €	77.806,40 €	45.878,08 €	63.651,23 €	10.142,61 €
= VAB	**3.763.052,99 €**	**3.578.234,91 €**	**4.337.450,40 €**	**3.742.781,53 €**	**3.667.413,12 €**	**3.927.818,18 €**	**5.007.597,86 €**
Resultados Operacionais	547.296,28 €	603.615,10 €	655.889,87 €	556.812,87 €	429.483,06 €	-2.414.135,75 €	125.931,64 €
Amortizações Anuais	1.556.490,28 €	1.622.509,72 €	1.596.649,72 €	1.575.596,01 €	1.629.067,79 €	1.594.707,74 €	1.594.979,56 €
Provisões Anuais	16.266,07 €	27.823,65 €	7.769,49 €	44.149,30 €	86.215,54 €	3.074.984,31 €	60.703,29 €
= Excedente Bruto de Exploração (EBE)	**2.120.052,63 €**	**2.253.948,47 €**	**2.260.309,08 €**	**2.176.558,18 €**	**2.144.766,39 €**	**2.255.556,30 €**	**1.781.614,49 €**
Resultado Liquido	-1.556,97 €	-165.788,43 €	725.342,10 €	436.430,70 €	507.958,19 €	-2.424.505,06 €	1.727.322,94 €
Amortizações Anuais	1.556.490,28 €	1.622.509,72 €	1.596.649,72 €	1.575.596,01 €	1.629.067,79 €	1.594.707,74 €	1.594.979,56 €
Provisões mensais	16.266,07 €	27.823,65 €	7.769,49 €	44.149,30 €	86.215,54 €	3.074.984,31 €	60.703,29 €
Amortizações e Provisões de aplic. financeiras	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
= Cap. de Autofinanciamento (CAF)	**1.571.199,38 €**	**1.484.544,94 €**	**2.329.761,31 €**	**2.056.176,01 €**	**2.223.241,52 €**	**2.245.186,99 €**	**3.383.005,79 €**

ESTRUTURA DO BALANÇO

INDICADORES (em %)	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
(1) Fundos Próprios/Passivo	1,05	1,26	1,10	1,25	1,49	1,58	1,65
(2) Imobilizado/Ativo	0,95	0,98	0,84	0,84	0,84	0,83	0,79
(3) Existências/Ativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(4) Dívidas de Terceiros ct prazo/Ativo	0,04	0,02	0,01	0,02	0,02	0,02	0,02
(5) Disponível/Ativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,02	0,06
(6) Acrescimos e Dif. Ativo/Ativo	0,00	0,00	0,14	0,13	0,13	0,13	0,12
Outros indicadores	**2008**	**2009**	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**
Fundos Próprios/Ativo	0,45	0,46	0,42	0,44	0,48	0,42	0,46
Provisões para Riscos.../Ativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,09	0,06
Dívidas a Terc. m-l prazo/Ativo	0,14	0,12	0,09	0,21	0,20	0,17	0,14
Dívidas a Terc. curto prazo/Ativo	0,08	0,10	0,19	0,04	0,01	0,01	0,02
Acrescimos e Dif. Passivo/Ativo	0,33	0,32	0,30	0,31	0,31	0,31	0,32



EVOLUÇÃO DA ESTRUTURA DO BALANÇO

Análise de rácios:

(1) O Passivo da autarquia encontra-se coberto em (-) 165% pelos Fundos Próprios (excluindo destes o montante correspondente aos bens de domínio público, considerando que são inalienáveis, e impenhoráveis e como tal não realizáveis para solvência de compromissos). Este rácio no exercício de 2014 obteve o valor mais negativo do período de 2008 a 2014. Os Fundos Próprios aumentaram devido à formação de um resultado líquido p em 2014.

(2) O peso do imobilizado no Ativo desceu para 79%. O Imobilizado Líquido diminuiu, significando que o aumento no ativo bruto não superou a depreciação do conjunto do imobilizado.

(3) Embora a autarquia desde 2005 tenha adoptado o sistema de inventário permanente de existências em armazém, o peso das existências em stock no Activo de 2014 não tem quase expressão, tendo aumentado face a 2013.

(4) As dívidas de terceiros a curto prazo são compostas valores homologados para financiamento relativo a Fundos comunitários, dívidas de clientes de água e crédito de IVA a favor da autarquia.

   a. Verificou-se um aumento dos valores homologados para financiamento relativo a Fundos Comunitários ainda por receber. Em 2014, esta rubrica aumentou cerca de 228% relativamente a 2013.

   b. Pela análise da evolução das dívidas de clientes verificou-se uma diminuição em comparação com 2013 na ordem dos 71%.

   c. As provisões para dívidas de clientes diminuíram cerca de 62% relativamente a 2013 devido ao descrito no ponto anterior.

(5) Verificou-se um aumento do valor das disponibilidades no final do ano de 2014, relativamente ao ano 2013, de 141%.

Outras considerações:

ATIVO

- Verificou-se uma diminuição dos acréscimos de proveitos no exercício relativos aos impostos diretos de 2014, a receber em 2015.

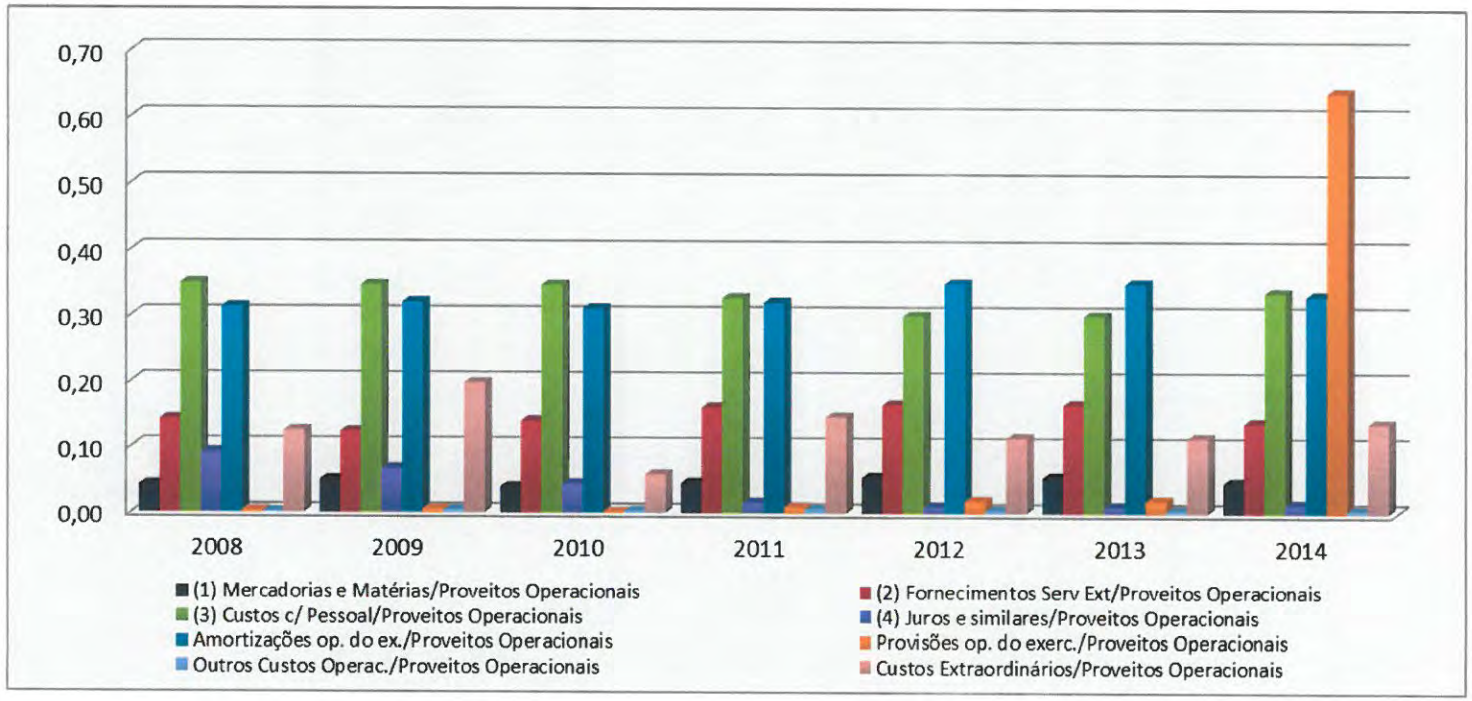
- Verificou-se um ligeiro aumento dos custos diferidos, estando a maior parte dos custos diferidos relacionados com o Contrato Programa - 29/2007 com a Empresa Municipal VelasFuturo, E.M.M.

PASSIVO

- Tal como já referida acima, está criada uma provisão (2.229.748,18€) para fazer face aos riscos dos processos judiciais em curso da VELASFUTURO;
- O capital em dívida referente a empréstimos de Médio e Longo Prazo apresentou uma variação negativa de -29% relativamente ao exercício anterior;
- As dívidas de médio e longo prazo relacionadas com os valores do Contrato Programa nº 29/2007 celebrado com a Empresa Municipal VelasFuturo, E.M.M que estão previstos pagar nos anos de 2015 e seguintes registaram uma diminuição de cerca de 10%, sendo de realçar que em 2014 não chegou a ser pago o valor previsto no contrato, que consta do valor da dívida de curto prazo;
- As dívidas de curto prazo tiveram um acréscimo em 2014 relativamente a 2013, verificando-se:
    - A existência de dívidas residuais a Fornecedores C/C e a não existência de qualquer dívida a Fornecedores de Imobilizado;
    - Manutenção do valor das dívidas a Outros Credores em montante praticamente idêntico ao do ano anterior;
    - Aumento do valor das dívidas a Administração Autárquica devido ao explicado no ponto acima.
- Acréscimos e diferimentos:
    - Os acréscimos de custos correspondem aos custos com direitos a férias e subsídio de férias adquiridos pelos funcionários do quadro em 2014, embora apenas pagos em 2015, apresentaram uma variação negativa de 7%;
    - Os proveitos diferidos evidenciam um aumento de cerca de 4% dado a adição dos subsídios ao investimento homologados em 2014 ser superior ao reconhecimento dos proveitos deste exercício.

ESTRUTURA DE CUSTOS

INDICADORES	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
(1) Mercadorias e Matérias/Proveitos Operacionais	0,04	0,05	0,04	0,05	0,05	0,05	0,05
(2) Fornecimentos Serv Ext/Proveitos Operacionais	0,14	0,12	0,14	0,16	0,16	0,14	0,14
(3) Custos c/ Pessoal/Proveitos Operacionais	0,35	0,35	0,34	0,33	0,30	0,34	0,34
(4) Juros e similares/Proveitos Operacionais	0,09	0,07	0,04	0,02	0,01	0,01	0,01
(1)+(2)+(3)+(4)/Proveitos Operacionais	0,63	0,59	0,57	0,55	0,53	0,53	0,53
Outros indicadores	**2008**	**2009**	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**
Amortizações op. do ex./Proveitos Operacionais	0,31	0,32	0,31	0,32	0,35	0,33	0,33
Provisões op. do exerc./Proveitos Operacionais	0,00	0,01	0,00	0,01	0,02	0,64	0,64
Outros Custos Operac./Proveitos Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00
Custos Extraordinários/Proveitos Operacionais	0,12	0,20	0,07	0,15	0,11	0,14	0,14



EVOLUÇÃO DA ESTRUTURA DE CUSTOS

Análise:

Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas

- Relativamente ao ano de 2013 o consumo de matérias aumentou cerca de 48%;

Fornecimentos e Serviços Externos

- Os custos com Fornecimentos e Serviços Externos aumentaram relativamente ao exercício anterior cerca de 5%.

Transferências correntes concedidas

- As transferências correntes registaram um aumento de 482% relativamente ao exercício de 2013, sendo este aumento devido às transferências para as Juntas de Freguesia no âmbito da transferência de competências.

Custos com Pessoal

- Os custos com pessoal tiveram uma ligeira diminuição relativamente ao exercício anterior.

Amortizações do Exercício

- As amortizações do exercício mantiveram praticamente o seu valor e são maioritariamente constituídas por amortizações de bens de domínio público.

Provisões

- A provisão criada em 2014 é referente às dívidas de água que estão em mora há mais de 6 meses.

Custos Financeiros

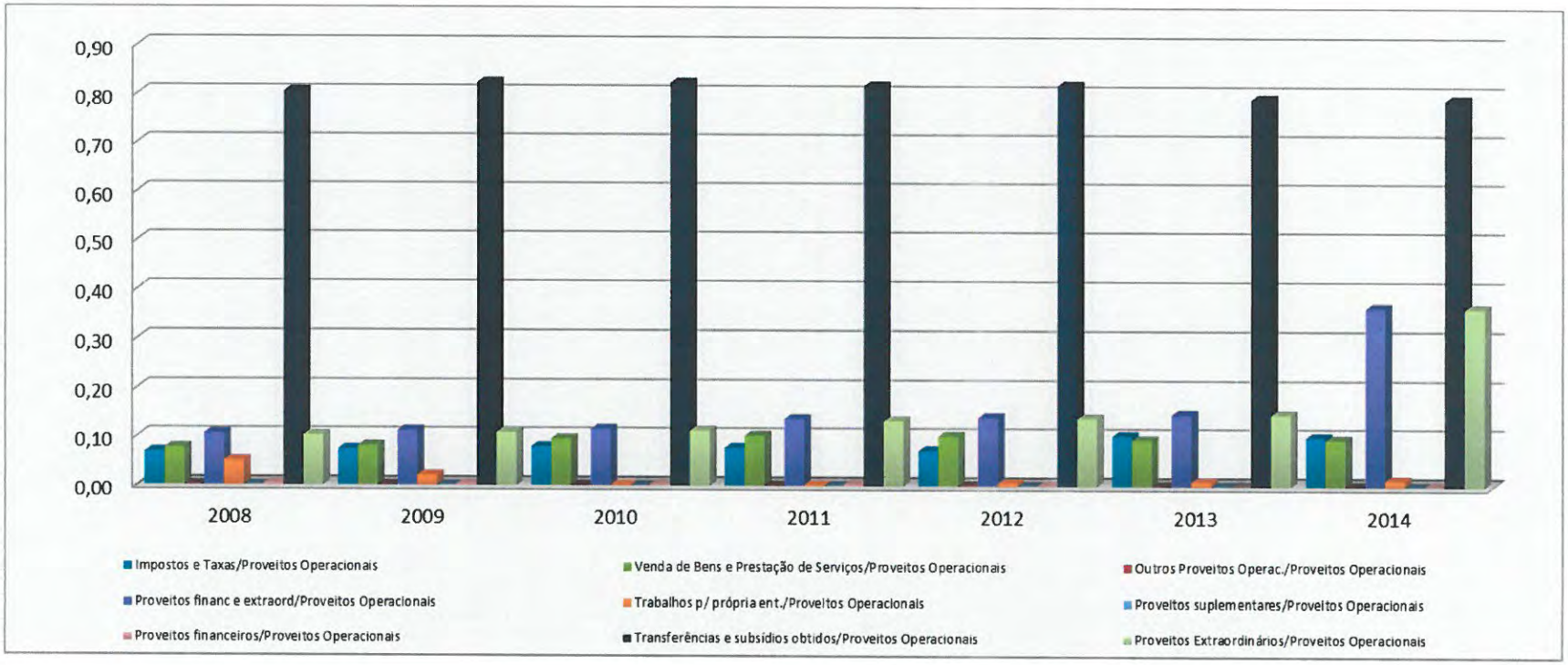
- Diminuição relativamente ao ano anterior de 84%, relacionado com a provisão efectuada no ano transato para investimentos financeiros, pelo montante da participação do município no capital social da empresa VELASFUTURO E.E.M., ou seja, 50.000,00 €.

Transferências de Capital Concedidas

Não houve quaisquer Transferências de Capital atribuídas em 2014.

EVOLUÇÃO DA ESTRUTURA DE PROVEITOS

INDICADORES	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Impostos e Taxas/Proveitos Operacionais	0,07	0,07	0,08	0,08	0,07	0,10	0,10
Venda de Bens e Prestação de Serviços/Proveitos Operacionais	0,08	0,08	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
Outros Proveitos Operac./Proveitos Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveitos financ e extraord/Proveitos Operacionais	0,11	0,11	0,13	0,14	0,14	0,15	0,37
Trabalhos p/ própria ent./Proveitos Operacionais	0,05	0,02	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01
Proveitos suplementares/Proveitos Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências e subsídios obtidos/Proveitos Operacionais	0,81	0,82	0,82	0,82	0,82	0,79	0,79
Proveitos financeiros/Proveitos Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveitos Extraordinários/Proveitos Operacionais	0,10	0,11	0,12	0,13	0,14	0,15	0,36
VAB/Proveitos Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



EVOLUÇÃO DA ESTRUTURA DE PROVEITOS

Análise:

Venda de Bens e Serviços

- Verificou-se uma diminuição na venda de produtos de 5%.
- A prestação de serviços aumentou 5%;
- Em súmula, a Venda de Bens e Prestação de Serviços diminuiu 2% relativamente a 2013.

Impostos e Taxas

- Aumento da liquidação de:
  - Imposto municipal sobre imóveis (12%);
  - Taxas de loteamentos e obras (16%)
- Diminuição da liquidação de:
  - Imposto único de circulação (9%);
  - Imposto sobre transmissões onerosas de imóveis (56%)

Transferências e subsídios obtidos

- As transferências correntes e de capital do Orçamento de Estado diminuiram 2,75% em 2014 relativamente a 2013, tendo havido uma alteração na distribuição da percentagem do FEF corrente e capital, que passou a ser de 90% e 10%, respetivamente;

Trabalhos para a própria entidade

- Os trabalhos para a própria entidade sofreram um aumento de 36% relativamente ao exercício anterior, verificando-se que se afetaram mais recursos às obras por administração direta.

Proveitos e ganhos financeiros

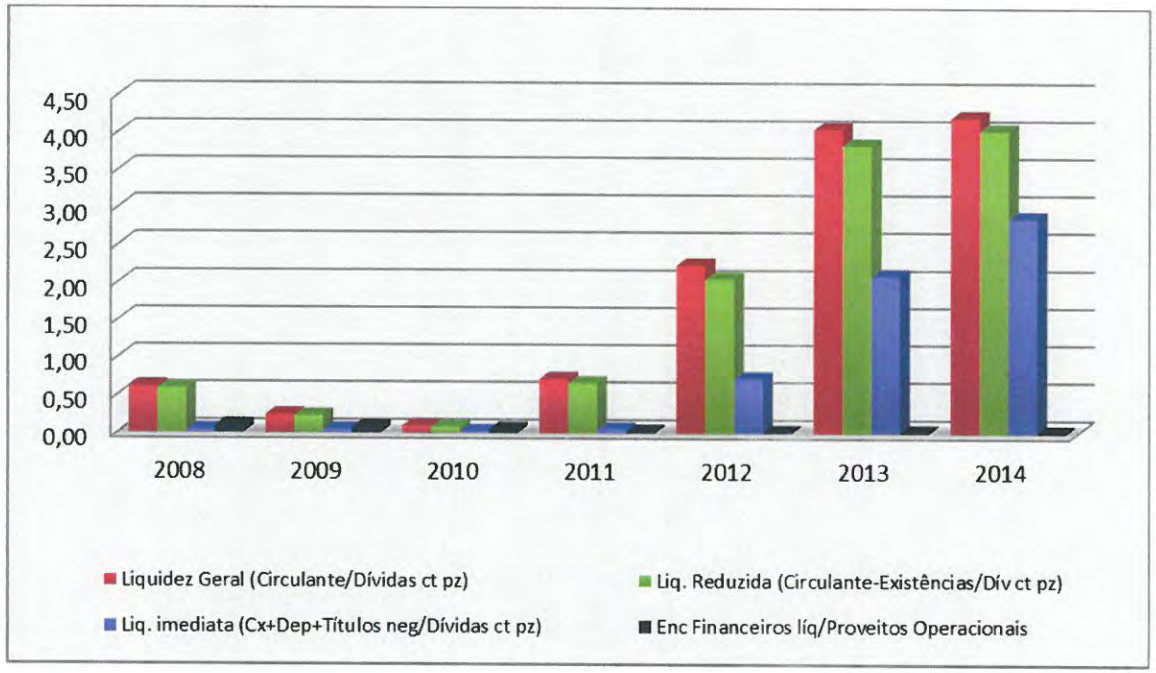
- Aumento dos juros de depósitos em 3.870%
- Diminuição dos rendimentos de imóveis em 42%;

Proveitos e ganhos extraordinários

- Os proveitos e ganhos extraordinários aumentaram 141% à redução da provisão para riscos e encargos associada à VELASFUTURO (ver Nota 8.2.16 acima).

EVOLUÇÃO DA LIQUIDEZ

INDICADORES	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Liquidez Geral (Circulante/Dívidas ct pz)	0,61	0,24	0,09	0,71	2,24	4,05	4,21
Liq. Reduzida (Circulante-Existências/Dív ct pz)	0,59	0,22	0,07	0,66	2,05	3,84	4,04
Liq. imediata (Cx+Dep+Títulos neg/Dívidas ct pz)	0,04	0,04	0,02	0,05	0,72	2,10	2,86
Enc Financeiros líq/Proveitos Operacionais	0,09	0,07	0,04	0,02	0,01	0,00	0,00



EVOLUÇÃO DA LIQUIDEZ

Análise de rácios:

Rácio de Liquidez Geral

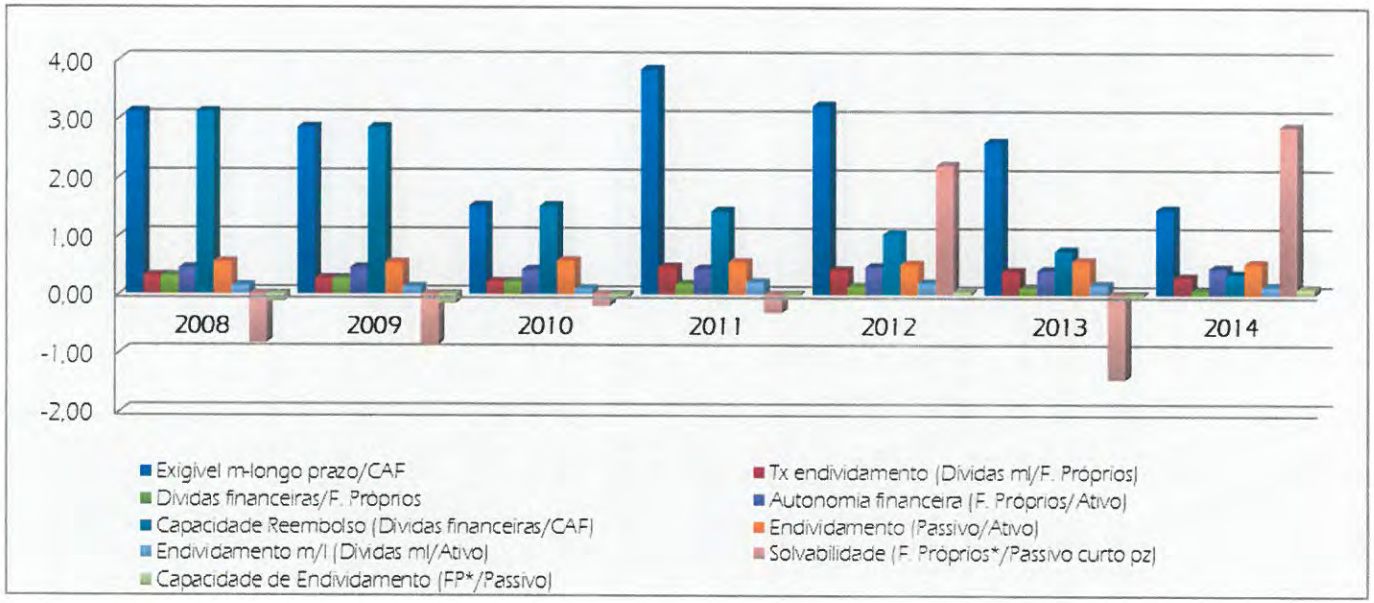
- Os saldos de caixa e depósitos em instituições bancárias são superiores em 141% no ano 2014, relativamente ao ano 2013;
- As dívidas de terceiros a curto prazo aumentaram em valor de 2013 para 2014 em cerca de 19%;
- As dívidas a terceiros de curto prazo aumentaram o seu valor em 76% no mesmo período;
- A liquidez geral da autarquia aumentou assim de 2013 para 2014, devido ao facto descrito acima;

Rácio de Liquidez Imediata

- A liquidez imediata da autarquia, ou seja os valores em caixa e depósitos seriam suficientes à data do balanço para liquidar 2,86 vezes as dívidas de curto prazo.

ENDIVIDAMENTO E CAPACIDADE DE ENDIVIDAMENTO

INDICADORES	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Exigível m-longo prazo/CAF	3,11	2,85	1,52	3,84	3,23	2,61	1,47
Tx endividamento (Dívidas ml/F. Próprios)	0,32	0,27	0,22	0,47	0,42	0,40	0,30
Dívidas financeiras/F. Próprios	0,32	0,27	0,22	0,18	0,14	0,12	0,07
Autonomia financeira (F. Próprios/Ativo)	0,45	0,46	0,42	0,44	0,48	0,42	0,46
Outros indicadores	**2008**	**2009**	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**
Capacidade Reembolso (Dívidas financeiras/CAF)	3,11	2,85	1,52	1,43	1,03	0,75	0,35
Endividamento (Passivo/Ativo)	0,55	0,54	0,58	0,56	0,52	0,58	0,54
Endividamento m/l (Dívidas ml/Ativo)	0,14	0,12	0,09	0,21	0,20	0,17	0,14
Solvabilidade (F. Próprios*/Passivo curto pz)	-0,83	-0,86	-0,20	-0,31	2,22	-1,45	2,87
Capacidade de Endividamento (FP*/Passivo)	-0,119	-0,153	-0,065	-0,022	0,049	-0,030	0,108



EVOLUÇÃO DO ENDIVIDAMENTO E CAPACIDADE DE ENDIVIDAMENTO

Análise de rácios:

- A taxa de endividamento de médio e longo prazo – o Passivo de Médio e Longo Prazo equivale a 30% dos Fundos Próprios da Autarquia, embora as Dívidas a Terceiros de Médio e Longo Prazo (Dívidas Financeiras) apenas consumam 7% dos Fundos Próprios;
- A autonomia financeira cifra-se nos 46%;
- O Passivo corresponde a 54% do Ativo, sendo que as dívidas de médio e longo prazo e as dívidas de curto prazo consomem 14% e 2% do Ativo, respectivamente, sendo o restante consumido pela provisão para riscos e encargos (6%) e pelos acréscimos e diferimentos, com peso relevante nos proveitos diferidos (31%).

V – Proposta de aplicação do resultado líquido do exercício

1) O resultado líquido do exercício cifrou-se 1.727.322,94 €.

2) Propõe-se que se proceda nos termos da Nota 2.7.3.2 do POCAL, transferência do resultado líquido do exercício de 2014 para a conta # 59 "Resultados Transitados".

OUTRA DOCUMENTAÇÃO SOLICITADA PELO TRIBUNAL DE CONTAS CONFORME DISPOSTO NA RESOLUÇÃO N.º 4/2001, DE 8 DE AGOSTO

DOCUMENTO N.º 29 – GUIA DE REMESSA

Designação da Entidade	Município das Velas
Gerência	1 de Janeiro a 31 de Dezembro de 2014

Documentos Enviados *

Montante anual de receita igual ou superior a 5000 vezes o índice 100 da escala indiciária de carreiras do regime geral da função pública	*Montante anual de receita inferior a 5000 vezes o índice 100 da escala indiciária das carreiras do regime geral da função pública*	*Montante anual de receita ou despesa igual ou inferior ao limite definido pelo Tribunal de Contas para efeitos de dispensa da remessa de contas*
☒	☐	☐
Balanço Demonstração de Resultados Plano Plurianual de Investimentos Orçamento (Resumo) Orçamento Controlo Orçamental de Despesa Controlo Orçamental da Receita Execução do Plano Plurianual de Investimentos Execução anual das atividades mais relevantes Fluxos de Caixa Contas de Ordem Operações de Tesouraria Caraterização da Entidade Notas ao Balanço e à Demonstração de Resultados Modificações do Orçamento - Receita Modificações do Orçamento - Despesa Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos Contratação Administrativa - Situação dos Contratos Transferências Correntes - Despesa Transferências de Capital – Despesa Subsídios concedidos Transferências Correntes - Receita Transferências de Capital - Receita Subsídios obtidos Ativos de rendimento fixo Ativos de rendimento variável Empréstimos Outras Dívidas a Terceiros Relatório de Gestão Ata da reunião em que foi discutida e votada a conta Norma de controlo interno e suas alterações Resumo Diário de Tesouraria Síntese das reconciliações bancárias Mapa de Fundos de Maneio	Controlo orçamental da despesa Controlo orçamental da receita Fluxos de caixa Contas de ordem Operações de tesouraria Caraterização da entidade Empréstimos Relatório de gestão Ata da reunião em que foi discutida e votada a conta Norma de controlo interno e suas alterações Síntese das reconciliações bancárias Relação nominal de responsáveis	Fluxos de caixa Ata da reunião em que foi discutida e votada a conta Relação nominal de responsáveis

Relação de emolumentos notariais e custas de execuções fiscais Relação dos funcionários em situação de acumulação de funções Relação nominal de responsáveis Declarações referentes ao artigo 15.º da Lei n.º 8/2012, de 21 de Fevereiro Documentos da Resolução n.º26/2013 do Tribunal de Contas Certificação Legal das Contas Parecer sobre as Contas		

A Dirigente Intermédia de 4.º Grau da Unidade Orgânica Finanças e Património

Assinatura.....

Assinalar com "x" no quadrado apropriado à situação financeira da entidade. Os documentos a enviar são os que estão inseridos na coluna correspondente.

DOCUMENTO N.º 30 – ATA DA REUNIÃO EM QUE FOI DISCUTIDA E VOTADA A CONTA

(ver páginas seguintes)

MUNICÍPIO DAS VELAS
CÂMARA MUNICIPAL

DELIBERAÇÃO AVULSA

A Câmara Municipal das Velas delibera em reunião ordinária de seis de abril de dois mil e quinze, nos termos do nº 3 do artigo 57º do regime jurídico das autarquias locais, aprovado pela lei nº 75/2013, de 12 de setembro, aprovar por unanimidade e em minuta o seguinte:--

"Prestação de Contas de 2014 do Município das Velas----------

-------Procedeu-se à análise dos documentos apresentados que aqui se dão por integralmente reproduzidos.----------

-------De entre estes documentos salienta-se:----------

-------Que o saldo da gerência anterior é de oitocentos e cinquenta e oito mil trezentos e setenta e um euros e vinte e três cêntimos (€ 858,371,23), sendo: execução orçamental – oitocentos e quarenta e oito mil e quarenta e sete euros e três cêntimos (€ 848.047,03); operações de tesouraria – dez mil trezentos e vinte e quatro euros e vinte cêntimos (€ 10.324,20).----------

-------Que o total das receitas orçamentais é de cinco milhões seiscentos e cinquenta e um mil oitocentos e trinta e dois euros e sessenta e seis cêntimos (€5.651.832,66), das quais: receitas correntes – quatro milhões setecentos e quinze mil quatrocentos e sessenta e oito euros e vinte e quatro cêntimos (€ 4.715.468,24); receitas de capital – novecentos e dezassete mil novecentos e quarenta e dois euros e vinte e oito cêntimos (€ 917.942,28); reposições não abatidas nos pagamentos – dezoito mil quatrocentos e vinte e dois euros e catorze cêntimos (€ 18.422,14).----------

-------Que o total de entradas de operações de tesouraria é de duzentos e oitenta e três mil oitocentos e catorze euros e nove cêntimos (€ 283.814,09).----------

-------Que o total das despesas orçamentais é de quatro milhões quatrocentos e trinta e nove mil duzentos e oitenta e três euros e setenta e sete cêntimos (€4.439.283,77), das quais: despesas correntes – três milhões e doze mil cento e trinta e seis euros e dez cêntimos (€ 3.012.136,10); despesas de capital – um milhão quatrocentos e vinte e sete mil cento e quarenta e sete euros e sessenta e sete cêntimos (€ 1.427.147,67).----------

-------Que o total de saída de operações de tesouraria é de duzentos e oitenta e quatro mil setecentos e noventa e três euros e noventa e quatro cêntimos (€ 284.793,94);----------

-------Que transita para a gerência seguinte o saldo de dois milhões e sessenta e nove mil novecentos e quarenta euros e vinte e sete cêntimos (€ 2.069.940,27), sendo: execução orçamental – dois milhões e sessenta mil quinhentos e noventa e cinco euros e noventa e dois cêntimos (€ 2.060.595,92); operações de tesouraria – nove mil trezentos e quarenta e quatro euros e trinta e cinco cêntimos (€ 9.344,35).----------

-------Verifica-se estarem integralmente elaborados e presentes os documentos de prestação de contas elencados nos anexos I das resoluções nºs 4/2001 e 26/2013, do Tribunal de Contas, publicadas nos Diários da República, 2ª série, nº 191, de 18 de Agosto de 2001 e nº 226, de 21 de novembro de 2013, respetivamente, os quais ficam devidamente arquivados e disponíveis para consulta, quando para tal forem solicitados, na unidade orgânica de finanças e património.----------

-------O senhor Presidente referiu que o saldo de gerência irá permitir resolver a questão dos passivos das Empresas Municipais e a capacidade de investimento no novo Quadro Comunitário. Acrescentou, ainda, que há muitos anos o Município não apresentava uma prestação de contas com um saldo de gerência desta ordem, pois para além do saldo apresentado, este Executivo fechou o ano cumprindo todos os requisitos legais sem dívidas a fornecedores e à banca, excluindo, como é óbvio, as Empresas Municipais.--------

-------O Vereador João Paulo Oliveira disse que analisou os documentos e que passar com um saldo de gerência de dois milhões e sessenta e nove mil novecentos e quarenta euros e vinte e sete cêntimos (€ 2.069.940,27), é de louvar, principalmente pelo esforço que este Executivo tem feito, porque havia a possibilidade do Município entrar em saneamento financeiro, o que teria sido péssimo para a economia do Concelho, pois todos sabemos quais são as contingências do mesmo. Disse que irá votar favoravelmente tal como no último ano.----------

-------A Câmara deliberou aprovar estes documentos e remetê-los à Assembleia Municipal, para apreciação e votação, nos termos da alínea l) do nº 2 do artigo 25º do anexo I da lei nº 75/2013, de 12 de Setembro e nºs 1 e 3 do artigo 76º da lei nº 73/2013, de 6 de janeiro (lei das finanças locais).----------

-------Esta deliberação foi aprovada por unanimidade e em minuta para imediata executoriedade".----------

Paços do Concelho das Velas, 6 de abril de 2015

O Presidente,

A Chefe de Divisão de Administração Geral

ASSEMBLEIA MUNICIPAL DAS VELAS

CERTIDÃO

Maria Isabel Góis Teixeira, Presidente da Assembleia Municipal do Concelho das Velas, certifica que:

A Assembleia Municipal do Concelho das Velas na sessão ordinária de 28 de abril de 2015 deliberou aprovar em minuta, para imediata executoriedade, *por unanimidade, a Prestação de Contas do Município das Velas referente ao ano de 2014, da qual se salienta, nomeadamente, que transita para a gerência seguinte o saldo de dois milhões e sessenta e nove mil novecentos e quarenta euros e vinte e sete cêntimos.*

Velas, 29 de abril de 2015

A Presidente da Assembleia Municipal

Maria Isabel Góis Teixeira

Gabinete da Assembleia
Telef. 295 412214 Fax 295 412 351
E-mail – assembleia@cmvelas.pt -Website - http://www.cmvelas.pt
NIF 512 075 506

DOCUMENTO N.º 31 – NORMA DE CONTROLO INTERNO E SUAS ALTERAÇÕES

A Norma de Controlo Interno foi enviada para o Tribunal de Contas através na N/ referência 692/4.0 de 2007-03-20, e por ser um documento muito extenso optou-se por não o incluir nos documentos de prestação de contas, encontrando-se o original arquivado nos serviços do Município para consulta.

DOCUMENTO N.º 32 – RESUMO DIÁRIO DE TESOURARIA DE 31/12/2014

(ver página seguintes)

RESUMO DIÁRIO DA TESOURARIA

Data	Nº Pag.
31/12/2014	1

Número	Ano
249	2014

Município das Velas

Movimentos de Tesouraria	Saldo do dia Anterior	Entrada do Dia	Soma	Saída do Dia	Saldo para o Dia Seguinte
CAIXA	750,00	87.647,50	88.397,50	87.647,50	750,00
FUNDOS DE MANEIO / FUNDOS DE CAIXA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS					
ORDEM | Banco : Caixa Económica Misericórdia de Angra do Heroismo Conta : 005900066404620008991	4.712,59	0,00	4.712,59	0,00	4.712,59
Banco : Caixa Geral Depósitos Conta : 003508430000097843118	23.967,37	0,00	23.967,37	0,00	23.967,37
Banco : Caixa Económica Montepio Geral Conta : 003601329910000324454	93.289,07	0,00	93.289,07	0,00	93.289,07
Banco : Caixa Geral Depósitos Conta : 003508430000017623051	195.819,22	0,00	195.819,22	0,00	195.819,22
Banco : Crédito Agrícola Conta : 004580610912393800325	1.735,35	0,00	1.735,35	0,00	1.735,35
Banco : Banif - Banco Internacional Do Funchal, Sa Conta : 003800001756555530118	1.823.850,87	6.701,65	1.830.552,52	80.885,85	1.749.666,67
Sub-Total :	**2.143.374,47**	**6.701,65**	**2.150.076,12**	**80.885,85**	2.069.190,27
APLICAÇÕES DE TESOURARIA					
Títulos Negociáveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-Total :	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00
Total de Disponibilidades :	**2.144.124,47**	**94.349,15**	**2.238.473,62**	**168.533,35**	2.069.940,27
DOCUMENTOS	81.231,92	0,00	81.231,92	105,07	81.126,85
Total de Movimentos de Tesouraria :	**2.225.356,39**	**94.349,15**	**2.319.705,54**	**168.638,42**	2.151.067,12
OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS	2.134.677,77	6.685,66	2.141.363,43	80.767,51	2.060.595,92
OPERAÇÕES NÃO ORÇAMENTAIS	9.446,70	75,99	9.522,69	178,34	9.344,35

RESUMO DIÁRIO DA TESOURARIA

Data	Nº Pág.
31/12/2014	2

Número	Ano
249	2014

Município das Velas

Movimentos de Tesouraria	Saldo do dia Anterior	Entrada do Dia	Soma	Saída do Dia	Saldo para o Dia Seguinte

Decomposição do Saldo em Numerário Para o Dia Seguinte		
	Em Dinheiro	750,00
	Em Cheques e Vales Postais	0,00

O Assistente Técnico

(Fernando António Matos da Silveira)

Conferi

(Ascensão de Fátima da Silva)

O Dirigente Interm. 4.º Grau U.O.F.P.

(Maria da Encarnação Pereira Soares)

O Presidente

(Luís Virgílio de Sousa da Silveira)

DOCUMENTO N.º 33 – ANEXO IV – SÍNTESE DAS RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

SÍNTESE DAS RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

Designação da Entidade	Município das Velas

Instituição bancária		Saldo em 31/12/2014 a)	Saldo contabilístico b)	Observações c)
Banco	Nº de conta			
BCA	17565555301	1.751.689,29	1.749.666,67	1
CEM	664046200089	4.717,64	4.712,59	1
CGD	978431	23.967,37	23.967,37	1
CGD	176230	195.819,22	195.819,22	1
CCAMV	9123938003	1.735,35	1.735,35	1
Montepio G.	99100003244	93.224,77	93.289,07	1
		2.071.153,64	**2.069.190,27**	

Na coluna a) indicar valor do saldo constante do extracto bancário à data de 31/12/n.
Na coluna b) a importância constante do Resumo Diário de Tesouraria.
Na coluna c) indicar para cada conta, consoante a situação, um dos seguintes códigos:
(1) Reconciliação efectuada e justificadas as divergências
(2) Reconciliação efectuada mas não justificada a divergência de .....
(3) Reconciliação não efectuada

A Dirigente Intermédia de 4.º Grau da Unidade Orgânica de Finanças e Património

Assinatura.....

O Membro do executivo responsável pela área/pelouro financeiro

Assinatura.....

DOCUMENTO N.º 34 – ANEXO V – MAPA DE FUNDOS DE MANEIO

(Ver páginas seguintes)

Mapa de Fundos de Maneio

Designação da Entidade - Município das Velas
Gerência - 2014

Titular do Fundo de Maneio - Catarina Oliveira Cabeceiras
Classificação Orçamental - 0102 Câmara Municipal
020211 Representação dos serviços
Dotação Orçamental -
Valor do Fundo - 300,00
Data da Constituição - 16/06/2014

Ordem de Pagamento		
N.º	**Data**	**Valor**
758	30/06/2014	33,00
886	31/07/2014	42,00
1473	23/12/2014	71,00

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou Financeira
Assinatura _____

O Membro executivo responsável pela área/pelouro financeiro
Assinatura _____

Mapa de Fundos de Maneio

Designação da Entidade - Município das Velas
Gerência - 2014

Titular do Fundo de Maneio - Paula Alexandra Blayer Soares Marques
Classificação Orçamental - 0102 Câmara Municipal
020108 Material de escritório
Dotação Orçamental -
Valor do Fundo - 50,00
Data da Constituição - 04/02/2014

Ordem de Pagamento		
N.º	**Data**	**Valor**
328	31/03/2014	12,40
436	30/04/2014	4,75
621	30/05/2014	3,79
755	30/06/2014	2,10
890	31/07/2014	24,05
986	29/08/2014	46,95
1099	30/09/2014	10,65
1233	31/10/2014	20,70
1357	28/11/2014	1,20
1358	28/11/2014	18,90
1359	28/11/2014	12,00
1501	29/12/2014	49,69

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou Financeira
Assinatura _____

O Membro executivo responsável pela área/pelouro financeiro
Assinatura _____

Mapa de Fundos de Maneio

Designação da Entidade - Município das Velas
Gerência - 2014

Titular do Fundo de Maneio - Paula Alexandra Blayer Soares Marques
Classificação Orçamental - 0102 Câmara Municipal
020209 Comunicações
Dotação Orçamental -
Valor do Fundo - 70,00
Data da Constituição - 04/02/2014

Ordem de Pagamento		
N.º	**Data**	**Valor**
351	11/04/2014	34,11
434	30/04/2014	66,08
622	30/05/2014	4,59
628	03/06/2014	10,50
1500	29/12/2014	68,44

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou Financeira
Assinatura _____

O Membro executivo responsável pela área/pelouro financeiro
Assinatura _____

Mapa de Fundos de Maneio

Designação da Entidade - Município das Velas
Gerência - 2014

Titular do Fundo de Maneio - Paula Alexandra Blayer Soares Marques
Classificação Orçamental - 0102 Câmara Municipal
02022509 Outros
Dotação Orçamental -
Valor do Fundo - 500,00
Data da Constituição - 04/02/2014

Ordem de Pagamento		
N.º	**Data**	**Valor**
183	28/02/2014	107,50
329	31/03/2014	31,97
433	30/04/2014	81,90
435	30/04/2014	30,00
537	22/05/2014	491,94
620	30/05/2014	214,76
756	30/06/2014	78,34
757	30/06/2014	342,50
888	31/07/2014	44,07
889	31/07/2014	130,00
984	29/08/2014	63,94
985	29/08/2014	60,00
1100	30/09/2014	100,25
1101	30/09/2014	46,50
1231	31/10/2014	355,94
1232	31/10/2014	58,08
1329	24/11/2014	5,00
1330	24/11/2014	350,00
1355	28/11/2014	143,93
1356	28/11/2014	250,00
1513	29/12/2014	87,50

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou Financeira
Assinatura _____

O Membro executivo responsável pela área/pelouro financeiro
Assinatura _____

DOCUMENTO N.º 35 – ANEXO VI – RELAÇÃO DE EMOLUMENTOS NOTARIAIS E CUSTA DE EXECUÇÕES FISCAIS

	RELAÇÃO DOS FUNCIONÁRIOS QUE NA GERÊNCIA RECEBERAM PARTICIPAÇÃO EMOLUMENTAR E/OU CUSTAS DE EXECUÇÕES FISCAIS	

Designação da Entidade	Município das Velas
Gerência	1 de Janeiro a 31 de Dezembro de 2014

Nome	Categoria	Diuturnidades na categoria em 31/10/89	Remuneração auferida (1)	Emolumentos (2)	Custas de execuções fiscais (3)	Subtotal (4) = (2) + (3)	Total (5) = (1) + (4)
		NEGATIVO	0,00€	0,00€	0,00 €	0,00 €	0,00€

A Dirigente Intermédia de 4.º Grau da Unidade Orgânica
Finanças e Património

Assinatura.....

O Membro do executivo responsável pela área/pelouro financeiro

Assinatura.....

DOCUMENTO N.º 36 – ANEXO VII – RELAÇÃO DOS FUNCIONÁRIOS EM SITUAÇÃO DE ACUMULAÇÃO DE FUNÇÕES

	RELAÇÃO DOS FUNCIONÁRIOS EM SITUAÇÃO DE ACUMULAÇÃO DE FUNÇÕES	

Designação da Entidade	Município das Velas
Gerência	1 de Janeiro a 31 de Dezembro de 2014

Situação na entidade a que respeita a conta	Cargos acumulados Funções públicas e/ou privadas

Nome	Cargo ou função	Data do provimento	Forma do provimento	Cargo ou função	Regime de acumulação	Data de despacho de autorização
Júlio Silva	Arquitecto 1.ª Cl.	04/12/2000	Cont.Trab.Função Pública po tempo Indeterminado	Arquitecto		06-04-1999 E 24/06/2011
Paulo Silveira	Fiscal Municipal	01/06/2001	Idem	Inst. Condução		16-10-2000
Isaias Ataíde	Motorista Pesados	31/12/1993	Idem	Taxista		29-11-2006
Hélio Silveira	Assist. Operacional	30/04/1993	Idem	Cargas/Descargas		18/04/2012
José Damasceno	Assist. Operacional	30/04/1993	Idem	Cozinheiro		26/03/2012
Carlos Nunes	Assist. Operacional	22/10/1993	Idem	Agricultor		20/04/2012
João Pereira	Assist. Operacional	27/10/1993	Idem	Arbito		03/05/2012
Lino Fonseca	Assist. Técnico	26/01/1984	Idem	Desenhador		09/05/2012
Paulo Matos	Assist. Operacional	02/05/2003	Idem	Desenhador		16/05/2012
Manuel Severino	Assist. Operacional	31/12/1993	Idem	Apanhador Lapas		16/05/2012

A Dirigente Intermédio de 4.º Grau da Unidade Orgânica Finanças e Património

Assinatura.....

O Membro do executivo responsável pela área/pelouro de pessoal/recursos humanos

Assinatura.....

DOCUMENTO N.º 37 – ANEXO VIII – RELAÇÃO NOMINAL DOS RESPONSÁVEIS

RELAÇÃO NOMINAL DOS RESPONSÁVEIS

Designação da Entidade	Município das Velas
Gerência	1 de Janeiro a 31 de Dezembro de 2014

Nome	Situação na Entidade	Remuneração liquida auferida	Período de Responsabilidade	Morada (Concelho, Freguesia ou País)
Luís Virgílio de Sousa da Silveira	Presidente	31.935,48€	01/01/2014 a 31/12/2014	Ribeira do Belo n.º 2 9800-210 Rosais
David Àvila Pacheco	Vereador	22.855,48€	01/01/2014 a 31/10/2014	R. Padre Augusto Teixeira 9800-345 Sto Amaro
Janete Andreia Ávila Fonseca	Vereadora	24.690,96€	01/01/2014 a 31/12/2014	Rua do livramento n.º 9 9800-542 Velas
João Paulo Bettencourt Oliveira	vereador		01/01/2014 a 31/12/2014	Ribeira d)Agua n.º 1 9800-209 Rosais
Paulo Alberto Bettencourt Silveira	Vereador		01/01/2014a 31/12/2014	R. Santo André 9800-537 Velas

O Dirigente Intermédio de 4.º Grau da Unidade orgânica Finanças e Património

Assinatura.....

DOCUMENTO N.º38 - DECLARAÇÕES REFERENTES AO ARTIGO 15.º DA LEI N.º 8/2012, DE 21 DE FEVEREIRO

(ver páginas seguintes)

Município das Velas
Rua de São João
9800 – 539 Velas

Declaração de compromissos plurianuais existentes em 31/12/2014 (art.15.º, n.º 1, a))

Nos termos da alínea a) do n.º 1 do artigo 15.-º da Lei n.º 8/2012 de 21 de fevereiro (LCPA), declaro que todos os compromissos plurianuais existentes em 31 de dezembro último se encontram devidamente registados na base de dados central da entidade responsável pelo controlo da execução orçamental, pelos seguintes valores globais.

Município das velas

Ano	Montante
2015	1.289.122,31
2016	842891.72
Seguintes	4.307.075.87

Velas, 14 de janeiro 2015

O Presidente

Luís Virgílio de Sousa da Silveira

Unidade Orgânica de Finanças e Património
Telef. (295) 412214 / (295) 412 167 Fax (295) 412 882
Website - http://cm-velas.azoresdigital.pt
E-mail – **cont.m.velas@mail.telepac.pt**
NIF 512 075 506
São Jorge Açore

Município das Velas
Rua de São João
9800 – 539 Velas

Declaração de pagamentos em atraso existentes em 31/12/2014 (art.15.º, n.º 1, b))

Nos termos da alínea b) do n.º 1 do artigo 15.-º da Lei n.º 8/2012 de 21 de fevereiro (LCPA), declaro que a 31 de dezembro último, não existiam pagamentos em atraso.

Velas, 14 de janeiro 2015

O Presidente

Luís Virgílio de Sousa da Silveira

Unidade Orgânica de Finanças e Património
Telef. (295) 412214 / (295) 412 167 Fax (295) 412 882
Website - http://cm-velas.azoresdigital.pt
E-mail – **cont.m.velas@mail.telepac.pt**
NIF 512 075 506
São Jorge Açore

Município das Velas
Rua de São João
9800 – 539 Velas

Declaração de recebimentos em atraso existentes em 31/12/2014 (art.15.º, n.º 1, b))

Nos termos da alínea b) do n.º 1 do artigo 15.-º da Lei n.º 8/2012 de 21 de fevereiro (LCPA), declaro que todos os recebimentos em atraso existentes em 31 de dezembro último se encontram devidamente registados na base de dados central da entidade responsável pelo controlo da execução orçamental, pelos seguintes montantes, conforme mapa em anexo.

Velas, 14 de janeiro 2015

O Presidente

Luís Virgílio de Sousa da Silveira

Unidade Orgânica de Finanças e Património
Telef. (295) 412214 / (295) 412 167 Fax (295) 412 882
Website - http://cm-velas.azoresdigital.pt
E-mail – **cont.m.velas@mail.telepac.pt**
NIF 512 075 506
São Jorge Açore

Município das Velas

Mapa auxiliar para declaração de recebimentos em atraso à data de 31-12-2014

Origem: Faturação SGA

ID	Ano da Div.	Class. Económica	Cliente / Devedor		Descrição	Montante	Sanções aplicáveis pelo atraso no pagamento
			NIF	Nome			
001/0033984	2014	07011101	183398998	Abilio Moreira dos Santos	Consumo de água	,66	Juros da facturação de água
001/0033984	2014	07020902	183398998	Abilio Moreira dos Santos	Resíduos sólidos	3,50	Juros da facturação de água
					Total para o Cliente/Devedor Abilio Moreira dos Santos:	**4,16**	
001/0036183	2014	07020902	197639690	Adão Manuel Silveira de Sousa	Resíduos sólidos	3,50	Juros da facturação de água
					Total para o Cliente/Devedor Adão Manuel Silveira de Sousa:	**3,50**	
001/0034009	2014	07011101		Adao Teixeira	Consumo de água	,22	Juros da facturação de água
001/0034009	2014	07020902		Adao Teixeira	Resíduos sólidos	3,50	Juros da facturação de água
					Total para o Cliente/Devedor Adao Teixeira:	**3,72**	
001/0035157	2014	07011101		Adelino Neves Arruda	Consumo de água	4,88	Juros da facturação de água
001/0035157	2014	07020902		Adelino Neves Arruda	Resíduos sólidos	3,50	Juros da facturação de água
					Total para o Cliente/Devedor Adelino Neves Arruda:	**8,38**	
001/0034384	2014	07011101	196552036	Adriano Manuel da Silveira Brasil	Consumo de água	4,04	Juros da facturação de água
001/0034384	2014	07020902	196552036	Adriano Manuel da Silveira Brasil	Resíduos sólidos	3,50	Juros da facturação de água
					Total para o Cliente/Devedor Adriano Manuel da Silveira Brasil:	**7,54**	
001/0035623	2014	07011101	223749206	Adriano Pedroso Almada	Consumo de água	2,36	Juros da facturação de água
001/0035623	2014	07020902	223749206	Adriano Pedroso Almada	Resíduos sólidos	3,50	Juros da facturação de água
					Total para o Cliente/Devedor Adriano Pedroso Almada:	**5,86**	
001/0034782	2014	07011101	189003898	Águeda Maria Augusto Maciel	Consumo de água	5,86	Juros da facturação de água
001/0034782	2014	07020902	189003898	Águeda Maria Augusto Maciel	Resíduos sólidos	6,00	Juros da facturação de água
					Total para o Cliente/Devedor Águeda Maria Augusto Maciel:	**11,86**	
001/0034263	2014	07011101	178244678	Águeda Maria Barbosa Botelho	Consumo de água	2,36	Juros da facturação de água
001/0034263	2014	07020902	178244678	Águeda Maria Barbosa Botelho	Resíduos sólidos	3.50	Juros da facturação de água
					Total para o Cliente/Devedor Águeda Maria Barbosa Botelho:	**5,86**	
001/0034029	2014	07020902	133250261	Albano Bettencourt Dias	Resíduos sólidos	3,50	Juros da facturação de água
001/0034029	2014	07011101	133250261	Albano Bettencourt Dias	Consumo de água	1,10	Juros da facturação de água

Município das Velas

Mapa auxiliar para declaração de recebimentos em atraso à data de 31-12-2014

Origem: Faturação SGA

ID	Ano da Div.	Class. Económica	Cliente / Devedor		Descrição	Montante	Sanções aplicáveis pelo atraso no pagamento
			NIF	Nome			
001/0034967	2014	07011101	120954214	Virginio Manuel Fonseca da Silveira	Consumo de água	,88	Juros da facturação de água
001/0031863	2014	07020902	120954214	Virginio Manuel Fonseca da Silveira	Resíduos sólidos	6,00	Juros da facturação de água
001/0034967	2014	07020902	120954214	Virginio Manuel Fonseca da Silveira	Resíduos sólidos	6,00	Juros da facturação de água
				Total para o Cliente/Devedor Virginio Manuel Fonseca da Silveira:		**33,17**	
001/0034828	2014	07011101	246530197	Willian César Libardi Soares	Consumo de água	8,09	Juros da facturação de água
001/0034828	2014	07020902	246530197	Willian César Libardi Soares	Resíduos sólidos	6,00	Juros da facturação de água
				Total para o Cliente/Devedor Willian César Libardi Soares:		**14,09**	
001/0034472	2014	07020902	205423612	Zélia Maria da Silva Dutra Santos	Resíduos sólidos	3,50	Juros da facturação de água
				Total para o Cliente/Devedor Zélia Maria da Silva Dutra Santos:		**3,50**	
001/0035374	2014	07011101	194156516	Zélia Maria de Medeiros Melo	Consumo de água	,44	Juros da facturação de água
001/0035374	2014	07020902	194156516	Zélia Maria de Medeiros Melo	Resíduos sólidos	3,50	Juros da facturação de água
				Total para o Cliente/Devedor Zélia Maria de Medeiros Melo:		**3,94**	
001/0035082	2014	07020902	205132227	Zulmira de Jesus da Silva	Resíduos sólidos	6,00	Juros da facturação de água
				Total para o Cliente/Devedor Zulmira de Jesus da Silva:		**6,00**	
					Total com origem em Origem: Faturação SGA:		**81.126,85**
					Total		**81.126,85**

Mapa das participações da entidade

B – Participações em entidades não societárias

Entidade participada		Tipo de Entidade	CAE	Capital estatutário	Contribuição			Obs.
					Em N	Forma de realização do capital		
Denominação	N.I.P.C.					Meios monetários	Em espécie	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Asssociação Municipios da Região Autonóma dos Açores	512021333	Não Societária	92000	0,00 €	5.120,00 €	100%	0,00 €	
Asssociação dos Municipios Portugueses	501627413	Não Societária	94111	0,00 €	4.218,00 €	100%	0,00 €	
Associação para o Desenvolvimento da Ilha de São Jorge	512048746	Não Societária	85591	7.116,00 €	4.980,00 €	100%	0,00 €	
Adeliaçor	512040184	Não Societária	94995	0,00 €	2.100,00 €	100%	0,00 €	
Associação dos Municipios do Triângulo	512032777	Não Societária	941110	0,00 €	2.493,99 €	100%	0,00 €	

Mapa das participações da entidade

C – Unidades de participação detidas em fundos de investimento mobiliários e imobiliários

Fundo de Investimento		Tipologia	Data da criação	Denominação e sede da entidade gestora	Valor global do Fundo de Investimento	Denominação e sede da entidade depositária	Situação líquida do fundo		Unidades de participação detidas no Fundo de Investimento				Obs
									Início do período de relato		fim do período de relato		
Denominação	N.I.P.C						01.01	31.12	Valor	%	Valor	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

NEGATIVO

DOCUMENTO N.º 40 – CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

UHY & Associados, SROC, LDA.
Sociedade de Revisores Oficiais de Contas

Campo Grande, 28 – 5º A/D
1700-093 LISBOA

Tel:. 217 613 330
Fax.: 217 827 511
Email: geral.lisboa@uhy-portugal.pt
Web: www.uhy-portugal.pt

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

INTRODUÇÃO

1. Examinámos as demonstrações financeiras do **MUNICÍPIO DE VELAS**, as quais compreendem o Balanço em 31 de dezembro de 2014 (que evidencia um total de Balanço 35.584.223,54 Euros e um total de Fundos Próprios de 16.405.662,66 Euros, incluindo um Resultado Líquido de 1.727.322,94 Euros), a Demonstração dos Resultados e os Mapas de Execução Orçamental (que evidenciam um total de 4.439.283,77 Euros de despesa paga e um total de 6.498.356,10 Euros de receita cobrada) do exercício findo naquela data, e os correspondentes Anexos.

RESPONSABILIDADES

2. É da responsabilidade do Órgão Executivo Camarário a preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira do **MUNICÍPIO DE VELAS**, o resultado das suas operações e o relato da execução orçamental, bem como a adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados e a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado.

3. A nossa responsabilidade consiste em expressar uma opinião profissional e independente, baseada no nosso exame daquelas demonstrações financeiras.

ÂMBITO

4. Exceto quanto às limitações descritas nos parágrafos nº 7 e 8 seguintes, o exame a que procedemos foi efetuado de acordo com as Normas Técnicas e as Diretrizes de Revisão/Auditoria da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, as quais exigem que o mesmo seja planeado e executado com o objetivo de obter um grau de segurança aceitável sobre se as demonstrações financeiras estão isentas de distorções materialmente relevantes. Para tanto o referido exame incluiu:

MEMBER OF THE FORUM OF FIRMS
PME líder

- a verificação, numa base de amostragem, do suporte das quantias e divulgações constantes das demonstrações financeiras e a avaliação das estimativas, baseadas em juízos e critérios definidos pelo Órgão Executivo Camarário, utilizadas na sua preparação;

- a verificação, numa base de amostragem, da conformidade legal e regularidade financeira das operações efetuadas;

- a apreciação sobre se são adequadas as políticas contabilísticas adotadas e a sua divulgação, tendo em conta as circunstâncias; e

- a apreciação sobre se é adequada, em termos globais, a apresentação das demonstrações financeiras.

5. O nosso exame abrangeu também a verificação da concordância da informação financeira constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

6. Entendemos que o exame efetuado proporciona uma base aceitável para a expressão da nossa opinião.

RESERVAS

7. O património do Município apesar de se encontrar numa fase avançada de inventariação, tem sofrido diversas regularizações referentes a aquisições e valorizações de anos anteriores, o que inviabiliza a validação das rubricas de imobilizado e respetiva titularidade das imobilizações corpóreas, assim como dos riscos patrimoniais não garantidos pela política de seguro adotada.

8. Pela aplicação da Lei 50/2012 de 31 de Agosto e da deliberação da Assembleia Municipal, a empresa municipal Velasfuturo, EEM e a empresa Terras Fajã, SA detida por aquela, encontram-se em processo de dissolução.

As demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2014 das empresas apresentam capitais próprios de 1.372.430,81 euros e de 16.554,27 Euros, respetivamente, e passivos nos montantes de 4.925.167,84 Euros e de 3.533.014,77 Euros, os quais serão integralmente assumidos pelo Município.

Não estando concluídos os processos de liquidação de ambas empresas, desconhecemos os eventuais ajustamentos que sofrerão os ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações financeiros em 31 de dezembro de 2014.

OPINIÃO

9. Em nossa opinião, exceto quanto aos efeitos dos ajustamentos que poderiam revelar-se necessários caso não existissem as limitações descritas nos parágrafos nº 7 e 8 anteriores, as referidas demonstrações financeiras apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materialmente relevantes, a posição financeira do **MUNICÍPIO DE VELAS** em 31 de dezembro de 2014, o resultado das suas operações e a execução orçamental relativa à despesa paga e à receita cobrada no exercício findo naquela data, em conformidade com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal previstos no POCAL.

ÊNFASES

12. Sem afetar a opinião expressa no parágrafo anterior, chamamos a atenção para o facto de as dívidas a Instituições de Crédito terem sido consideradas na sua globalidade em Empréstimos de Médio e Longo Prazo, não tendo sido relevado como Empréstimos de Curto Prazo, o montante da dívida a vencer em 2014, conforme indicação que o Município obteve da DROAP.

Lisboa, 30 de março de 2015

UHY & ASSOCIADOS, SROC, LDA.
Sociedade de Revisores Oficiais de Contas
Representada por:

António Tavares da Costa Oliveira (ROC nº 656)

DOCUMENTO N.º 41 – PARECER SOBRE AS CONTAS

UHY & Associados, SROC, LDA.
Sociedade de Revisores Oficiais de Contas

Campo Grande, 28 – 5º A/D
1700-093 LISBOA

Tel:. 217 613 330
Fax.: 217 827 511
Email: geral.lisboa@uhy-portugal.pt
Web: www.uhy-portugal.pt

PARECER DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS

DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

DO MUNICÍPIO DE VELAS

1. De acordo com as disposições legais aplicáveis, vimos emitir o nosso Parecer sobre os documentos de Prestação de Contas do Município de Velas do exercício findo em 31 de dezembro de 2014, as quais compreendem o Balanço, Demonstrações de Resultados e Mapas de Execução Orçamental e os respetivos anexos.

2. Com base nos trabalhos efetuados elaborámos a Certificação Legal das Contas do Município de Velas.

3. Com suporte no parágrafo 7 da Certificação Legal das Contas, somos de Parecer que aprovem os Documentos de Prestação de Contas do Exercício Findo em 31 de dezembro de 2014.

Lisboa, 30 de março de 2015

UHY & ASSOCIADOS, SROC, LDA.
Sociedade de Revisores Oficiais de Contas
Representada por:

António Tavares de Oliveira (ROC nº 656)

FORUM OF FIRMS

PME líder

Município das Velas

Câmara Municipal

Proposta

APLICAÇÃO DO RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO DO ANO 2014

Considerando o disposto no ponto 2.7.3 do POCAL aprovado pelo Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro, que determina que quando houver saldo positivo na conta 59 "**Resultados Transitados**", o seu montante pode ser aplicado da seguinte forma:

a) Reforço do património;

b) Constituição ou reforço de reservas.

Segundo o ponto 2.7.3.4 do POCAL é obrigatório o reforço até que o valor contabilístico da conta 51 "Património" corresponda a 20% do Ativo Liquido.

De acordo com o ponto 2.7.3.5, sem prejuízo do ponto 2.7.3.4, deve constituir-se o reforço anual da conta 571 "Reservas Legais", no valor mínimo de 5% do resultado líquido do exercício.

Considerando que a conta 59 - **Resultados Transitados**, do Município das Velas se encontra negativo no valor de -3.716.862,03€, (Três milhões setecentos e dezasseis mil oitocentos sessenta e dois euros e três Cêntimos).

Proponho:

1 - Que, a Câmara Municipal, delibere submeter à Assembleia Municipal, de acordo com o n.º 2, alínea l) do artigo n.º 24.º, da Lei n.º 75/2013 de 12 de setembro, para que a Assembleia Municipal, delibere aprovar a aplicação do resultado líquido do exercício de 2014, conforme o ponto 2.7.3.1, do POCAL, nos seguintes termos:

- A transferência do resultado liquido do exercício, no valor de 1.727.322,94€, (Um milhão setecentos vinte sete mil trezentos vinte e dois euros e noventa e quatro cêntimos), para a conta 59 "**Resultados Transitados**"

Paços do Concelho, 30 de março de 2015

O Presidente da Câmara,

Luís Virgílio de Sousa da Silveira.

MUNICÍPIO DAS VELAS
CÂMARA MUNICIPAL

DELIBERAÇÃO AVULSA

A Câmara Municipal das Velas delibera em reunião ordinária de seis de abril de dois mil e quinze, nos termos do nº 3 do artigo 57º do regime jurídico das autarquias locais, aprovado pela lei nº 75/2013, de 12 de setembro, aprovar por unanimidade e em minuta o seguinte:----------

"Proposta de Aplicação do Resultado Líquido do Exercício do ano 2014:----------

-------Verifica-se que o resultado líquido do exercício se cifrou em um milhão setecentos e vinte e sete mil trezentos e vinte e dois euros e noventa e quatro cêntimos (€ 1.727.322,94) que deverá ser transferido para a conta 59 "Resultados Transitados", a qual tem um valor negativo de três milhões setecentos e dezasseis mil oitocentos e sessenta e dois euros e três cêntimos (-3.716.862,03 €).----------

-------A Câmara deliberou submeter à Assembleia Municipal, de acordo com o nº 2, alínea l) do artigo 24º da lei nº 75/2013, de 12 de setembro, a aprovação da aplicação do resultado líquido do exercício de 2014, conforme o ponto 2.7.3.1 do POCAL, nos seguintes termos: a transferência do resultado líquido do exercício, no valor de um milhão setecentos e vinte e sete mil trezentos e vinte e dois euros e noventa e quatro cêntimos (€ 1.727.322,94), para a conta 59 "Resultados Transitados".----------

-------Esta deliberação foi aprovada por unanimidade e em minuta para imediata executoriedade".----------

Paços do Concelho das Velas, 6 de abril de 2015

O Presidente,

A Chefe de Divisão de Administração Geral

ASSEMBLEIA MUNICIPAL DAS VELAS

CERTIDÃO

Maria Isabel Góis Teixeira, Presidente da Assembleia Municipal do Concelho das Velas, certifica que:

A Assembleia Municipal do Concelho das Velas na sessão ordinária de 28 de abril de 2015 deliberou aprovar em minuta, para imediata executoriedade, por maioria com 18 votos a favor do Grupo Municipal do Partido Social Democrata, do Grupo Municipal do Partido Popular e do Grupo Municipal do Partido Socialista e duas abstenções do Grupo Municipal do Partido Social Democrata, *a proposta de aplicação do resultado líquido do exercício do Município das Velas do ano de 2014, procedendo nos termos do ponto 2.7.3. das considerações técnicas do POCAL, aprovado pelo decreto-lei n.º54-A/99, de 22 de fevereiro, transferindo o resultado líquido do exercício de 2014 no valor de um milhão setecentos e vinte e sete mil trezentos e vinte e dois euros e noventa e quatro cêntimos para a conta #59 "Resultados Transitados".*

Velas, 29 de abril de 2015

A Presidente da Assembleia Municipal

Maria Isabel Góis Teixeira

Gabinete da Assembleia
Telef. 295 412214 Fax 295 412 351
E-mail – assembleia@cmvelas.pt -Website - http://www.cmvelas.pt
NIF 512 075 506

VELASFUTURO E.E.M. (em liquidação)
Avenida da Conceição – 9800-521 VELAS (AÇORES)
Contribuinte nº 512098239

ENTRADA 31/03/2015 Nº.REG 1436
DESPACHO 31/03/2015 ARQUIVO 2.3.19
O Presidente

Exmo. Senhor
Presidente do Município das Velas
R. De São João
Edifício Paços do Concelho
9800-539 Velas

Sua Referência	Sua Comunicação de	Nossa referência	Data
		17 / VF15	30.03.2015

ASSUNTO: Relatório de Gestão e Contas 2014

A Empresa vem por este meio remeter ao Sócio/Acionista o relatório de Gestão e Contas e respetivas demonstrações financeiras referentes ao ano de 2014. Em anexo segue, para efeito de consulta, o Relatório de Gestão e Contas da sua participada (Terra de Fajãs EMSA – em liquidação).

Com os melhores cumprimentos,

VELASFUTURO E.M.
O Administrador Liquidatário
Contribuinte nº 512 098 239
Rua Guilherme da Silveira, 42
9800-553 Velas – S. Jorge

Hugo Alexandre Vieira de Borba Teixeira

VELASFUTURO E.E.M. (em liquidação)
Avenida da Conceição – 9800-521 VELAS (AÇORES)

Contribuinte nº 512098239

Relatório de Gestão e Contas de 2014

26 de março

2015

Escritórios Provisórios: Rua de São João, Edifício dos Paços do Concelho
9800-539 Velas
E-mail: geral.velasfuturo@gmail.com
Telf. 295 432 167 / Fax. 295 432 450

VELASFUTURO E.E.M. (em liquidação)
Avenida da Conceição – 9800-521 VELAS (AÇORES)

Contribuinte nº 512098239

Índice

I. Relatório de gestão

II. Balanço

III. Demonstração de resultados por naturezas

IV. Demonstração de resultados por funções

V. Demonstração de variações no Capital Próprio

VI. Demonstração de fluxos de caixa

VII. Anexos às demonstrações financeiras

Escritórios Provisórios: Rua de São João, Edifício dos Paços do Concelho
9800-539 Velas
E-mail: geral.velasfuturo@gmail.com
Telf. 295 432 167 / Fax. 295 432 450

VELASFUTURO E.E.M. (em liquidação)
Avenida da Conceição – 9800-521 VELAS (AÇORES)

Contribuinte nº 512098239

RELATÓRIO DE GESTÃO

Escritórios Provisórios: Rua de São João, Edifício dos Paços do Concelho
9800-539 Velas
E-mail: geral.velasfuturo@gmail.com
Telf. 295 432 167 / Fax. 295 432 450

VELASFUTURO E.E.M. (em liquidação)
Avenida da Conceição – 9800-521 VELAS (AÇORES)

Contribuinte nº 512098239

1. ENQUADRAMENTO ECONÓMICO

No conjunto do ano de 2014, o PIB aumentou 0,9% em volume (variação de -1,4% em 2013). A evolução do PIB em 2014 foi determinada pela procura interna, que passou de um contributo de -2,4 p.p. em 2013 para 2.0 p.p., resultado sobretudo do comportamento do consumo privado, e em menor grau, do investimento. O contributo da procura externa líquida diminuiu, passando de 1,0 p.p. em 2013 para -1,1 p.p., refletindo a aceleração das importações de bens e serviços e desaceleração das exportações e serviços.

2. EVOLUÇÃO DA EMPRESA

VELAS FUTURO, E.E.M. – em liquidação, pessoa coletiva com o número 512.098.239, com sede na Rua Guilherme da Silveira, nº 30, Vila das Velas de São Jorge, teve o seu início de atividade em 2006, tendo como objeto o desenvolvimento, implementação, construção, gestão e exploração das áreas de desenvolvimento urbano prioritárias; a requalificação urbana e ambiental, a construção e gestão de habitação social, a construção de vias municipais, a construção, gestão e exploração de equipamentos desportivos, turísticos, culturais e de lazer, desenvolvimento, implementação e gestão de atividades conexas. A 27 de Fevereiro de 2013 foi deliberada a dissolução da empresa, cessando assim a sua atividade e comprometendo-se a terminar os compromissos até então assumidos.

Todo o plano de investimentos no passado, foi desenvolvido pela Terra de Fajãs S.A., empresa esta detida a 100% pela Velas Futuro EEM, empresa veículo para levar a cabo um conjunto de investimento em diversos equipamentos de interesse público municipal e de primordial interesse para o desenvolvimento económico e social do concelho, nomeadamente criando um conjunto de infraestruturas de forma a potenciar a capacidade de atração do Turismo á Ilha de São Jorge e permitindo por outro lado a execução num curto prazo de tempo das referidas infraestrutruras, numa ilha longe dos grandes centros urbanos, onde a componente pública tem de ter um papel supletivo á atividade económica e social, sendo por isso preponderante e fundamental para o desenvolvimento local. O plano de investimentos de 2014 consistiu na conclusão/realização da empreitada de *Remodelação e Beneficiação da Casa Cunha*.

VELASFUTURO E.E.M. (em liquidação)
Avenida da Conceição – 9800-521 VELAS (AÇORES)

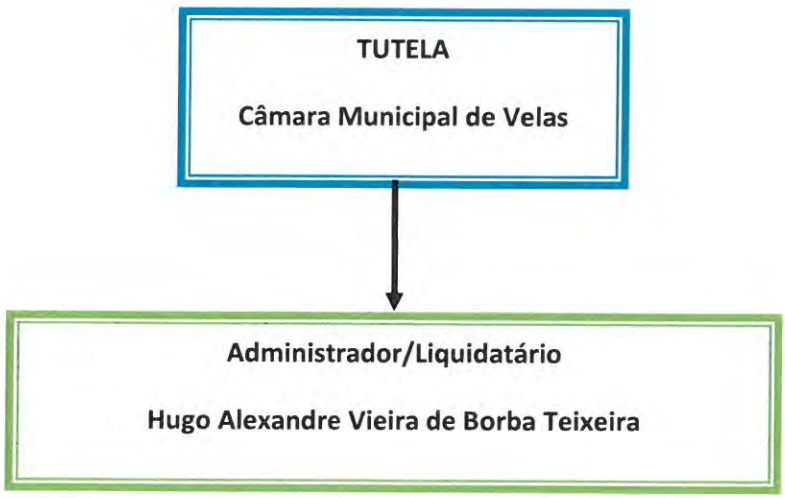
Contribuinte nº 512098239

O capital estatutário da empresa é de 50.000,00 euros, subscrito do seguinte modo em 31 de Dezembro de 2014.

Estrutura Acionista

Entidade	Capital Estatutário	%
Câmara Municipal de Velas	50.000,00	100

Estrutura Organizativa em 31 de Dezembro de 2014



Escritórios Provisórios: Rua de São João, Edifício dos Paços do Concelho
9800-539 Velas
E-mail: geral.velasfuturo@gmail.com
Telf. 295 432 167 / Fax. 295 432 450

3. ATOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Não ocorreram acontecimentos subsequentes a 31 de Dezembro de 2014 que impliquem ajustamentos e, ou, divulgação nas contas do exercício.

4. EVOLUÇÃO PREVISIVEL DA ATIVIDADE

Durante o ano de 2015, irá proceder-se á liquidação dos passivos correntes assim como a passagem do passivo bancário para Câmara Municipal de Velas, nomeadamente, o empréstimo de curto prazo do NOVO BANCO DOS AÇORES bem como a titularidade da obra de *Remodelação e Beneficiação da Casa Cunha da Silveira*.

A nível de recursos humanos, a sociedade em 31 de Dezembro de 2014 não conta com nenhum colaborar.

O liquidatário irá apresentar ao sócio/acionista trimestralmente o relatório de liquidação da sociedade, dando nota dos passivos liquidados e por liquidar bem como do estado de eventuais recuperações de créditos a haver pela sociedade.

5. BREVE ANÁLISE DA SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA DA EMPRESA

- A empresa apresenta em 2014, um *resultado líquido negativo* de **205.808,19€** o que representa uma melhoria em relação ao ano anterior de 62,86%. Este resultado é impulsionado pelo resultado líquido negativo da sua participada em 132.613,63€ e encargos com juros decorrentes do empréstimo de curto prazo no valor de 71.956,03€. As despesas em *Fornecimentos e Serviços Externos* em diminuíram em 95.33% relativamente a 2013, o que representou uma poupança de 578.246,53€.

- Em 2014 foi revertida em 25.355,20€ a provisão constituída em 2013 por 27.786,64€, relativa a compromissos assumidos mas que não respeitavam a Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso ficando apenas em provisão 2.431,44€.

- Os custos totais de atividade da empresa totalizaram em 2014 cerca de 246.387,80€, o que representa uma melhoria de 70% relativamente aos 821.553,32€ registados em 2013.

- O ativo líquido da empresa, em 31 de Dezembro de 2014, situou-se nos 6.297.598,65€. Este aumento relativamente ao mesmo período homólogo deve-se ao reconhecimento dos proveitos diferidos por conta do Protocolo existente entre a Velasfuturo EEMe Terra de Fajãs EMSA.

6. DIVIDAS À ADMINISTRAÇÃO FISCAL E AO CENTRO REGIONAL DE SEGURANÇA SOCIAL

A empresa apresenta em 31 de Dezembro de 2014 dívidas à Segurança Social e à Autoridade Tributária no montante de 1.117,87€ e 9.096,22€ respetivamente.

7. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Foi apurado no exercício findo em 31 de Dezembro de 2014, um resultado líquido negativo de 205.808,19€.

É proposto pelo administrado liquidatário a aplicação dos resultados líquidos do exercício em:

- **205.808,19 Euros negativos em resultados transitados**

Como nota final, o Administrador aproveita para agradecer a colaboração prestada por todos os colaboradores, fornecedores, instituições bancárias e demais entidades que com a empresa se relacionam.

Velas São Jorge, 26 de Março de 2015

O Liquidatário

VELASFUTURO - EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE GESTÃO DE EQUIPAMENTOS CULTURAIS, DESPORTIVOS, ECONÓMICOS E DE LAZER, EEM

Demonstrações Financeiras
31 de Dezembro de 2014

14 de Março de 2015

(O presente documento inclui os elementos definidos pela portaria n.º 986/2009, de 7 de Dezembro – Série I – n.º 173)

VELASFUTURO E.E.M. (em liquidação)
Avenida da Conceição – 9800-521 VELAS (AÇORES)

Contribuinte nº 512098239

BALANÇO

Escritórios Provisórios: Rua de São João, Edifício dos Paços do Concelho
9800-539 Velas
E-mail: geral.velasfuturo@gmail.com
Telf. 295 432 167 / Fax. 295 432 450

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

«Balanço»

Rubricas	Notas	31/12/2014 (1)	31/12/2013 (2)	Variação % (1)-(2)
ACTIVO:				
Activo não corrente:				
Activos fixos tangíveis	7	2.237.085,75	1.946.040,27	14,96%
Propriedades de investimento		-	-	-
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial	16	16.554,27	149.167,90	-88,90%
Participações financeiras - outros métodos		-	-	-
Outros activos financeiros		-	-	-
Activos por impostos diferidos		-	-	-
		2.253.640,02	**2.095.208,17**	**7,56%**
Activo corrente:				
Inventários		-	-	-
Clientes		-	-	-
Adiantamentos a fornecedores		-	-	-
Estado e outros entes públicos	28	350,00	-	-
Accionistas/sócios		-	-	-
Outras contas a receber	28	372.357,62	644.639,77	-42,24%
Diferimentos	28	3.669.413,23	-	-
Activos financeiros detidos para negociação		-	-	-
Outros activos financeiros		-	-	-
Activos não correntes detidos para venda		-	-	-
Caixa e depósitos bancários	4	1.837,78	296.003,30	-99,38%
		4.043.958,63	**940.643,07**	**329,91%**
Total do Activo		**6.297.598,65**	**3.035.851,24**	**107,44%**
CAPITAL PRÓPRIO:				
Capital realizado	6	50.000,00	50.000,00	-
Acções (quotas) próprias		-	-	-
Outros instrumentos de capital próprio		-	-	-
Prémios de emissão		-	-	-
Reservas legais	6	1.000,00	1.000,00	-
Outras reservas	6	49.213,78	49.213,78	-
Resultados transitados	6	(566.144,14)	(4.304.098,23)	-86,85%
Ajustamentos em activos financeiros	6	59.971,87	59.971,87	-
Excedentes de revalorização		-	-	-
Outras variações no capital próprio	6	1.984.197,49	1.723.096,04	15,15%
Resultado líquido do período	6	(205.808,19)	(554.092,91)	-62,86%
Interesses minoritários				-
Total do Capital Próprio		**1.372.430,81**	**(2.974.909,45)**	**-146,13%**
PASSIVO:				
Passivo não corrente:				
Provisões	22	2.431,44	27.786,64	-91,25%
Financiamentos obtidos		-	-	-
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		-	-	-
Passivos por impostos diferidos		-	-	-
Outras contas a pagar	28	3.815.513,23	-	-
		3.817.944,67	**27.786,64**	**13640,22%**
Passivo corrente:				
Fornecedores	28	32.174,80	14.788,40	117,57%
Adiantamentos de clientes		-	-	-
Estado e outros entes públicos	28	10.214,09	15.147,23	-32,57%
Accionistas/sócios		-	-	-
Financiamentos obtidos	28	1.000.000,00	1.000.000,00	-
Outras contas a pagar	28	64.834,28	4.953.038,42	-98,69%
Diferimentos		-	-	-
Outros passivos financeiros		-	-	-
Passivos não correntes detidos para venda		-	-	-
		1.107.223,17	**5.982.974,05**	**-81,49%**
Total do Passivo		**4.925.167,84**	**6.010.760,69**	**-18,06%**
Total do Capital Próprio e do Passivo		**6.297.598,65**	**3.035.851,24**	**107,44%**

VELASFUTURO E.E.M. (em liquidação)
Avenida da Conceição – 9800-521 VELAS (AÇORES)

Contribuinte nº 512098239

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

POR NATUREZA

Escritórios Provisórios: Rua de São João, Edifício dos Paços do Concelho
9800-539 Velas
E-mail: geral.velasfuturo@gmail.com
Telf. 295 432 167 / Fax. 295 432 450



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

«Demonstração de Resultados por Naturezas»

Rendimentos e Gastos	Notas	31/12/2014 (1)	31/12/2013 (2)	Variação % (1)-(2)
Vendas e serviços prestados	21	-	533,97	-100,00%
Subsídios à exploração	23	-	314.310,00	-100,00%
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	31	(132.613,63)	4.686,38	-2929,77%
Variação nos inventários da produção		-	-	-
Trabalhos para a própria entidade		-	-	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	19	-	(395,57)	-100,00%
Fornecimentos e serviços externos	30	(28.301,18)	(606.547,71)	-95,33%
Gastos com o pessoal	29	(5.142,72)	(83.651,42)	-93,85%
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		-	-	-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-	-	-
Provisões (aumentos/reduções)	22	25.355,20	(27.786,64)	-191,25%
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		-	-	-
Aumentos/reduções de justo valor		-	-	-
Outros rendimentos e ganhos	31	15.224,41	5.109,68	197,95%
Outros gastos e perdas	32	(8.374,24)	(103.171,98)	-91,88%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos *(EBITDA)*		**(133.852,16)**	**(496.913,29)**	**-73,06%**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-	-	-
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		-	-	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) *(EBIT)*		**(133.852,16)**	**(496.913,29)**	**-73,06%**
Juros e rendimentos similares obtidos		-	-	-
Juros e gastos similares suportados		(71.956,03)	(57.143,62)	25,92%
Resultado antes de impostos *(EBT)*		**(205.808,19)**	**(554.056,91)**	**-62,85%**
Imposto sobre o rendimento do período	26	-	(36,00)	-100,00%
Resultado líquido do período		**(205.808,19)**	**(554.092,91)**	**-62,86%**
Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período		-	-	-
Resultado líquido do período atribuível a: (-)				
Detentores do capital da empresa-mãe		(387.200,56)	(554.092,91)	-30,12%
Interesses minoritários		-	-	-
		(387.200,56)	**(554.092,91)**	**-30,12%**
Resultado por acção básico		(7,74)	(11,08)	-30,11%

VELASFUTURO E.E.M. (em liquidação)
Avenida da Conceição – 9800-521 VELAS (AÇORES)

Contribuinte nº 512098239

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

POR FUNÇÕES

Escritórios Provisórios: Rua de São João, Edifício dos Paços do Concelho
9800-539 Velas
E-mail: geral.velasfuturo@gmail.com
Telf. 295 432 167 / Fax. 295 432 450



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

«Demonstração de Resultados por Funções»

Rendimentos e Gastos	Notas	31/12/2014 (1)	31/12/2013 (2)	Variação % (1)-(2)
Vendas e serviços prestados	21	-	533,97	-100,00%
Custo das vendas e dos serviços prestados		(29.329,72)	(623.573,56)	-95,30%
Resultado bruto		**(29.329,72)**	**(623.039,59)**	**-95,29%**
Outros rendimentos		40.579,61	324.106,06	-87,48%
Gastos de distribuição		(2.057,09)	-	-
Gastos administrativos		(2.057,09)	(66.921,14)	-96,93%
Gastos de investigação e desenvolvimento		-	-	-
Outros gastos		(135.367,41)	(129.740,91)	4,34%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		**(128.231,70)**	**(495.595,58)**	**-74,13%**
Gastos de financiamento (liquidos)		(77.576,49)	(58.461,33)	32,70%
Resultados antes de impostos		**(205.808,19)**	**(554.056,91)**	**-62,85%**
Imposto sobre o rendimento do período	26	-	(36,00)	100,00%
Resultado liquido do período		**(205.808,19)**	**(554.092,91)**	**-62,86%**
Resultado das actividades descontinuadas (liquido de impostos) incluido no resultado liquido do periodo		-	-	-
Resultado liquido do período atribuível a: (-)				
Detentores do capital da empresa-mãe		(12.051,23)	31.371,99	-138,41%
Interesses minoritários		-	-	-
		(12.051,23)	**31.371,99**	**-138,41%**

VELASFUTURO E.E.M. (em liquidação)
Avenida da Conceição – 9800-521 VELAS (AÇORES)

Contribuinte nº 512098239

DEMONSTRAÇÃO DE VARIAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO

Escritórios Provisórios: Rua de São João, Edifício dos Paços do Concelho
9800-539 Velas
E-mail: geral.velasfuturo@gmail.com
Telf. 295 432 167 / Fax. 295 432 450



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

«Demonstração das alterações no Capital Próprio»

Rubricas	Notas	Capital realizado	Acções (quotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em activos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do período	Total do Capital Próprio
POSIÇÃO EM 01-01-2013	1	50.000,00	-	-	-	1.000,00	49.213,78	-	59.971,87	-	-	(12.051,23)	148.134,42
ALTERAÇÕES NO PERÍODO													
Primeira adopção de novo referencial contabilístico													-
Alterações de políticas contabilísticas													-
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras													-
Realização do excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis													-
Excedentes de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis e respectivas variações													-
Ajustamentos por impostos diferidos													-
Outras alterações reconhecidas no capital próprio								(4.304.098,23)			1.723.096,04	12.051,23	(2.568.950,96)
	2	-	-	-	-	-	-	(4.304.098,23)	-	-	1.723.096,04	12.051,23	(2.568.950,96)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3											(554.092,91)	(554.092,91)
RESULTADO INTEGRAL	4=2+3											(542.041,68)	(3.123.043,87)
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO													
Realizações de capital													-
Realizações de prémios de emissão													-
Distribuições													-
Entradas para cobertura de perdas													-
Outras operações													-
	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
POSIÇÃO NO FIM DE 31-12-2013	6=1+2+3+5	50.000,00	-	-	-	1.000,00	49.213,78	(4.304.098,23)	59.971,87	-	1.723.096,04	(554.092,91)	(2.974.909,45)
ALTERAÇÕES NO PERÍODO													
Primeira adopção de novo referencial contabilístico													-
Alterações de políticas contabilísticas													-
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras													-
Realização do excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis													-
Excedentes de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis e respectivas variações													-
Ajustamentos por impostos diferidos													-
Outras alterações reconhecidas no capital próprio								3.737.954,09			261.101,45	554.092,91	4.553.148,45
	7	-	-	-	-	-	-	3.737.954,09	-	-	261.101,45	554.092,91	4.553.148,45
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8											(205.808,19)	(205.808,19)
RESULTADO INTEGRAL	9=7+8											348.284,72	4.347.340,26
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO													
Realizações de capital													-
Realizações de prémios de emissão													-
Distribuições													-
Entradas para cobertura de perdas													-
Outras operações													-
	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
POSIÇÃO NO FIM DE 31-12-2014	11=6+7+8+10	50.000,00	-	-	-	1.000,00	49.213,78	(566.144,14)	59.971,87	-	1.984.197,49	(205.808,19)	1.372.430,81

VELASFUTURO E.E.M. (em liquidação)
Avenida da Conceição – 9800-521 VELAS (AÇORES)

Contribuinte nº 512098239

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

Escritórios Provisórios: Rua de São João, Edifício dos Paços do Concelho
9800-539 Velas
E-mail: geral.velasfuturo@gmail.com
Telf. 295 432 167 / Fax. 295 432 450

Demonstração de fluxos de caixa

Rubricas	Notas	31/12/2014 (1)	31/12/2013 (2)	Variação % (1)-(2)
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo				
Recebimentos de clientes	21	-	533,97	-100,00%
Pagamentos a fornecedores		(10.914,78)	(621.122,43)	-98,24%
Pagamentos ao pessoal		(5.142,72)	(83.651,42)	-93,85%
Caixa gerada pelas operações		**(16.057,50)**	**(704.239,88)**	**-97,72%**
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	36	-	(36,00)	-100,00%
Outros recebimentos/pagamentos		(4.595.248,13)	2.846.349,75	-261,44%
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		**(4.611.305,63)**	**2.142.073,87**	**-315,27%**
Fluxos de caixa das actividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
Activos fixos tangíveis		-	-	-
Activos intangíveis		-	-	-
Investimentos financeiros		-	(4.686,38)	-100,00%
Outros activos	7	(291.045,48)	(1.946.040,27)	-85,04%
Recebimentos provenientes de:				
Activos fixos tangíveis		-	-	-
Activos intangíveis		-	-	-
Investimentos financeiros		132.613,63	-	-
Outros activos		-	1.410.784,04	-100,00%
Subsídios ao investimento	23	-	314.310,00	-100,00%
Juros e rendimentos similares		-	-	-
Dividendos		-	-	-
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		**(158.431,85)**	**(225.632,61)**	**-29,78%**
Fluxos de caixa das actividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamentos obtidos	28	-	1.000.000,00	-100,00%
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio		-	-	-
Cobertura de prejuízos		4.292.047,00	-	-
Doações		-	-	-
Outras operações de financiamento		261.101,45	1.723.096,04	-84,85%
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos		-	(48.598,95)	-100,00%
Juros e gastos similares		(69.853,02)	(53.293,29)	31,07%
Dividendos		-	-	-
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		-	-	-
Outras operações de financiamento		(7.723,47)	(4.297.215,04)	-99,82%
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		**4.475.571,96**	**(1.676.011,24)**	**-367,04%**
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		**(294.165,52)**	**240.430,02**	**-222,35%**
Efeito das diferenças de câmbio		-	-	-
Caixa e seus equivalentes no início do período		296.003,30	-	-
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4.2	1.837,78	296.003,30	-99,38%

VELASFUTURO E.E.M. (em liquidação)
Avenida da Conceição – 9800-521 VELAS (AÇORES)

Contribuinte nº 512098239

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Escritórios Provisórios: Rua de São João, Edifício dos Paços do Concelho
9800-539 Velas
E-mail: geral.velasfuturo@gmail.com
Telf. 295 432 167 / Fax. 295 432 450

Anexo às Demonstrações Financeiras
31 de Dezembro de 2014

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

NOTA INTRODUTÓRIA

NOTA 1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

A Velas Futuro – Empresa Pública Municipal de Gestão e Equipamentos Culturais, Desportivos, Económicos e de Lazer, E.E.M. é uma empresa pública municipal sob a forma de sociedade, constituída a 6 de Dezembro de 2006; tem a sua sede social da Rua Cunha da Silveira, vila de Velas, ilha de S. Jorge.

O seu objecto social é o desenvolvimento, implementação, construção, gestão e exploração das áreas de desenvolvimento urbano prioritárias; requalificação urbana e ambiental; construção e gestão de habitação social; construção de via municipais e construção, gestão e exploração de equipamentos desportivos, turísticos, culturais e de lazer, bem como o desenvolvimento, implementação e gestão das actividades conexas. Acessoriamente poderá exercer outras actividades relacionadas com o seu objecto.

A Velas Futuro, E.E.M. tem o capital social de 50.000 euros, subscrito e realizado em numerário pelo Município de Velas.

A Empresa rege-se pelo seu Estatuto, pelas normas regime de jurídico do sector empresarial local emanadas pela Lei 53-F/2006 de 29 de Dezembro e por normas específicas do Município de Velas, nos termos da legislação comercial em vigor em Portugal.

As demonstrações financeiras anexas são apresentadas em euros e foram aprovadas pelo Conselho de Administração, na reunião de 18/03/2013. Contudo, as mesmas estão ainda sujeitas a aprovação por parte do Município de Velas.

O Conselho de Administração entende que estas demonstrações financeiras reflectem de forma verdadeira e apropriada as operações da Sociedade, bem como a sua posição e desempenho financeiros e fluxos de caixa.

A Empresa entrou em processo de liquidação em 27 de Fevereiro de 2013, por deliberação da Assembleia Municipal de Velas, tendo a mesma sido registada em 17 de Julho de Julho de 2013, devendo este processo, de acordo com o que está previsto na Lei, estar concluído no corrente ano.

NOTA 2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 - As demonstrações financeiras anexas foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Empresa e de acordo com as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF) previstas pelo Sistema de Normalização Contabilística (SNC) aprovado pelo Decreto-lei n.º 158/2009 de 13 de Julho com as rectificações da

Declaração de Rectificação n.º 67-B/2009 de 11 de Setembro e com as alterações introduzidas pela Lei n.º 20/2010 de 23 de Agosto.

2.2 - Não foram derrogadas quaisquer disposições do SNC que tenham tido efeitos nas demonstrações financeiras e na imagem verdadeira e apropriada do activo, passivo e dos resultados da entidade

2.3 - O conteúdo das contas das demonstrações financeiras é comparável com o do ano anterior

2.4 - A entidade adoptou as NCRF pela primeira vez em 2010 aplicando para o efeito a *"NCRF 3 – Adopção pela primeira vez das Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro"*, desta forma a entidade preparou o balanço de abertura a 1 de Janeiro de 2010, considerando as isenções e/ou proibições de aplicação retrospectiva previstas na NCRF 3. As demonstrações financeiras de 2009, preparadas e aprovadas de acordo com o anterior referencial contabilístico, foram alteradas de modo a que fossem comparáveis com as demonstrações financeiras de 2010.

O montante total de ajustamento à data da transição reflecte o diferencial registado nas demonstrações financeiras decorrente da conversão para as NCRF, encontrando-se estes ajustamentos reconhecidos em resultados transitados ou noutra rubrica de capitais próprios que se mostre mais apropriada.

A adopção de princípios e políticas contabilísticas de acordo com as NCRF teve o seguinte efeito nos capitais próprios e nos resultados de 2009:

Ajustamentos de Transição em 31 de Dezembro de 2009

	Resultado Líquido	Outras Rúbricas de Capital	Capital Próprio
Capital Próprio POC			
Subsídios ao Investimento		(41.215,62)	(41.215,62)
Outros Ajustamentos			-
Imposto Diferido			-
Total Ajustamentos	-	(41.215,62)	(41.215,62)
Capital Próprio SNC	-	(41.215,62)	(41.215,62)

NOTA 3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

As principais políticas contabilísticas adoptadas pela Empresa na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:

3.1 - BASES DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas de acordo com as bases de apresentação das demonstrações financeiras (BADF):

3.1.1 - PRESSUPOSTO DA CONTINUIDADE

No âmbito do pressuposto da continuidade, a entidade avaliou a informação de que dispõe e as suas expectativas futuras, tendo em conta a capacidade da entidade prosseguir com o seu negócio. Da avaliação resultou que o negócio tem condições de prosseguir presumindo-se a sua continuidade.

3.1.2 - PRESSUPOSTO DO ACRÉSCIMO

Os elementos das demonstrações financeiras são reconhecidos logo que satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento.

3.1.3 - CONSISTÊNCIA DE APRESENTAÇÃO

A apresentação e classificação de itens nas demonstrações financeiras está consistente de um período para o outro.

3.1.4 - MATERIALIDADE E AGREGAÇÃO

A materialidade depende da dimensão e da natureza da omissão ou do erro, ajuizados nas circunstâncias que os rodeiam. Considera-se que as omissões ou declarações incorrectas de itens são materialmente relevantes se puderem, individual ou colectivamente, influenciar as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Um item que não seja materialmente relevante para justificar a sua apresentação separada na face das demonstrações financeiras pode porém ser materialmente relevante para que seja apresentado separadamente nas notas do presente anexo.

As demonstrações financeiras resultam do processamento de grandes números de transacções ou outros acontecimentos que são agregados em classes de acordo com a sua natureza ou função. A fase final do processo de agregação e classificação é a apresentação de dados condensados e classificados que formam linhas de itens na face do balanço, na demonstração dos resultados, na demonstração de alterações no capital próprio e na demonstração de fluxos de caixa ou no anexo.

3.1.5 - COMPENSAÇÃO

Os activos e os passivos, os rendimentos e os gastos, não são compensados excepto quando tal for exigido ou permitido por uma NCRF. Assim, o rédito deve ser mensurado tomando em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e abatimentos de volume concedidos pela Empresa. A Empresa empreende, no decurso das suas actividades ordinárias, outras transacções que não geram rédito mas que são inerentes às principais actividades que o geram. Os resultados de tais transacções são apresentados, quando esta apresentação reflicta a substância da transacção ou outro acontecimento, compensando qualquer rendimento com os gastos relacionados resultantes da mesma transacção.

Os ganhos e perdas provenientes de um grupo de transacções semelhantes são relatados numa base líquida, por exemplo, ganhos e perdas de diferenças cambiais ou ganhos e perdas provenientes de instrumentos financeiros detidos para negociação. Estes ganhos e perdas são relatados separadamente se forem materialmente relevantes.

3.1.6 - INFORMAÇÃO COMPARATIVA

A informação está comparativa com respeito ao período anterior para todas as quantias relatadas nas demonstrações financeiras. A informação comparativa foi incluída para a informação narrativa e descritiva quando é relevante para uma compreensão das demonstrações financeiras do período corrente, a menos que uma NCRF o permita ou exija de outra forma.

A informação narrativa proporcionada nas demonstrações financeiras relativa a períodos anteriores que continua a ser relevante no período corrente é divulgada novamente.

A comparabilidade da informação inter-períodos é continuamente objecto de aperfeiçoamento com o intuito de ser cada vez mais um instrumento de ajuda aos utentes permitindo-lhes tomar decisões económicas e avaliar as tendências na informação financeira para finalidades de previsão.

3.2 - POLÍTICAS DE RECONHECIMENTO E MENSURAÇÃO

3.2.1 - ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os activos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição ou produção, o qual inclui o custo de compra, quaisquer custos directamente atribuíveis às actividades necessárias para colocar os activos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, quando aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos activos e de restauração dos respectivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Empresa espera vir a incorrer

Qualquer aumento resultante das revalorizações é registado no capital próprio como excedente de revalorização, excepto se o mesmo reverter num decréscimo previamente reconhecido em resultados, caso em que tal aumento é igualmente reconhecido em resultados. Diminuições resultantes das revalorizações são registadas directamente em excedentes de revalorização até à concorrência de qualquer saldo credor remanescente do excedente de revalorização do mesmo activo. Qualquer excesso das diminuições relativamente a esse saldo credor remanescente é directamente reconhecido em resultados. Quando o activo revalorizado é desreconhecido, o excedente de revalorização incluído no capital próprio associado ao activo não é reclassificado para resultados, sendo transferido para resultados transitados. Sempre que um bem é revalorizado, todos os bens da sua classe são revalorizados.

Os activos fixos tangíveis são apresentados pelo respectivo valor líquido de depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método da linha recta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As vidas úteis e método de depreciação dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas é reconhecido prospectivamente na demonstração dos resultados.

As despesas de manutenção e reparação (dispêndios subsequentes) que não são susceptíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais são registadas como gastos no período em que são incorridas.

O ganho (ou a perda) resultante da alienação ou abate de um activo fixo tangível é determinado como a diferença entre o justo valor do montante recebido na transacção ou a receber e a quantia escriturada do activo e é reconhecido em resultados no período em que ocorre o abate ou a alienação.

Os activos fixos tangíveis são depreciados em quotas anuais durante as vidas úteis estimadas:

Edifícios e outras construções	10 a 50 anos
Equipamento básico	5 a 8 anos
Equipamento de transporte	4 a 6 anos
Equipamento administrativo	4 a 8 anos
Outros activos fixos tangíveis	4 a 8 anos

3.2.2 - PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO

As propriedades de investimento compreendem, essencialmente, imóveis detidos para obter rendas ou valorizações do capital (ou ambos), não se destinando ao uso na produção ou fornecimento de bens ou serviços ou para fins administrativos ou para venda no curso ordinário dos negócios.

As propriedades de investimento são inicialmente mensuradas ao custo (que inclui custos de transacção), subsequentemente, as propriedades de investimento são mensuradas de acordo com o modelo do custo.

Os custos incorridos com propriedades de investimento em utilização nomeadamente, manutenções, reparações, seguros e impostos sobre propriedades são reconhecidos como um gasto no período a que se referem. As beneficiações ou benfeitorias em propriedades de investimento relativamente às quais existem expectativas de que irão gerar benefícios económicos futuros adicionais para além do inicialmente estimado são capitalizadas.

3.2.3 - GOODWILL

O Goodwill representa o excesso do custo de aquisição sobre o justo valor dos activos e passivos identificáveis de uma entidade subsidiária, associada ou conjuntamente controlada, na respectiva data de aquisição.

O goodwill é registado como activo e não é sujeito a amortização, sendo apresentado autonomamente no balanço ou integrado em investimentos em associadas. Sempre que existam indícios de eventual perda de valor ou no mínimo anualmente, o goodwill é sujeito a testes de imparidade. Qualquer perda de imparidade é registada de imediato como gasto na demonstração de resultados do período e não é susceptível de reversão posterior.

Na alienação de uma subsidiária, associada ou entidade conjuntamente controlada, o correspondente goodwill é incluído na determinação da mais ou menos-valia.

Nos casos em que o custo de aquisição é inferior ao justo valor dos activos líquidos identificados, a diferença apurada (goodwill negativo) é registada como ganho na demonstração de resultados do período em que ocorre a aquisição.

3.2.4 - ACTIVOS INTANGÍVEIS

Os activos intangíveis são mensurados ao custo deduzido de amortizações e perdas por imparidade acumuladas, sendo os dispêndios com actividades de pesquisa reconhecidos como gastos no período em que são incorridos.

As amortizações de activos intangíveis são reconhecidas numa base linear durante a vida útil estimada dos activos intangíveis. As vidas úteis e método de amortização dos vários activos intangíveis são revistos anualmente, sendo o efeito das alterações a estas estimativas reconhecido na demonstração dos resultados prospectivamente.

Os activos intangíveis (independentemente da forma como são adquiridos ou gerados) com vida útil indefinida não são amortizados, sendo sujeitos a testes de imparidade com uma periodicidade anual, ou então sempre que haja uma indicação de que o intangível possa estar em imparidade.

3.2.5 - RECURSOS MINERAIS

Os activos de exploração e avaliação devem ser mensurados pelo custo. Os dispêndios reconhecidos como activos de exploração e avaliação estão apoiados numa política consistente adoptada pela Empresa permitindo desta forma associar o dispêndio à descoberta de recursos minerais.

3.2.6 - PARTICIPAÇÕES FINANCEIRAS

Os investimentos em subsidiárias, associadas e entidades conjuntamente controladas são reconhecidos pelo método da equivalência patrimonial. De acordo com este método, as participações financeiras são registadas inicialmente pelo seu custo

de aquisição e posteriormente ajustadas em função das alterações verificadas, após a aquisição, na quota-parte da Empresa nos activos líquidos das correspondentes empresas. Os resultados da Empresa incluem a parte que lhe corresponde nos resultados dessas empresas.

Na aplicação do método de equivalência patrimonial seguem-se procedimentos, muitos deles semelhantes aos procedimentos utilizados no processo de consolidação descritos na *"NCRF 15 – Investimentos em subsidiárias e consolidação"*. Os conceitos subjacentes aos utilizados na contabilização da aquisição da participação de uma subsidiária são também adoptados na contabilização da aquisição de um investimento numa associada.

No método de equivalência patrimonial o investimento numa participada é inicialmente reconhecido pelo custo e a quantia escriturada é aumentada ou diminuída para reconhecer a parte nos resultados depois da data da aquisição. A parte da participante nos resultados da participada é reconhecida nos resultados da participante, sendo que as distribuições recebidas da participada reduzem a quantia escriturada do investimento. Podem também ser necessários ajustamentos na quantia escriturada do investimento, para alterações no interesse proporcional da participante na participada, resultantes de alterações no capital próprio desta, que não tenham sido reconhecidas nos seus resultados.

Na aplicação do método de equivalência patrimonial os resultados não realizados são anulados. Ou seja, o resultado das participadas deve ser corrigido pelos resultados não realizados relativamente às transacções entre a participante e a participada, bem como as transacções entre a participada e a participante. Em relação aos resultados não atribuídos, de acordo com a aplicação do método de equivalência patrimonial devem ser feitos ajustamentos pela proporção dos lucros da participada, não distribuídos.

O excesso do custo de aquisição face ao justo valor de activos e passivos identificáveis de cada entidade adquirida na data de aquisição é reconhecido como goodwill e é mantido no valor de investimento financeiro. Caso o diferencial entre o custo de aquisição e o justo valor dos activos e passivos líquidos adquiridos seja negativo, o mesmo é reconhecido como um rendimento do período (goodwill negativo).

É feita uma avaliação dos investimentos financeiros quando existem indícios de que o activo possa estar em imparidade, sendo registadas como gasto na demonstração dos resultados, as perdas por imparidade que se demonstre existir.

Quando a proporção da Empresa nos prejuízos acumulados da subsidiária, associada ou entidade conjuntamente controlada excede o valor pelo qual o investimento se encontra registado, o investimento é relatado por valor nulo, excepto quando a Empresa tenha assumido compromissos de cobertura de prejuízos da participada, casos em que as perdas adicionais determinam o reconhecimento de um passivo. Se posteriormente a participada relatar lucros, a Empresa retoma o reconhecimento da sua quota-parte nesses lucros somente após a sua parte nos lucros igualar a parte das perdas não reconhecidas.

Os ganhos não realizados em transacções com subsidiárias, associadas ou empresas conjuntamente controladas são eliminados proporcionalmente ao interesse da Empresa nas mesmas, por contrapartida da correspondente rubrica do investimento. As perdas não realizadas são similarmente eliminadas, mas somente até ao ponto em que a perda não resulte de uma situação em que o activo transferido esteja em imparidade.

3.2.7 - IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

O imposto sobre o rendimento do período corresponde à soma do imposto corrente e diferido. Os impostos correntes e os impostos diferidos são registados em resultados, salvo quando os impostos diferidos se relacionam com itens registados directamente no capital próprio, nestes casos os impostos diferidos são igualmente registados nas respectivas rubricas do capital próprio.

O imposto corrente a pagar é baseado no lucro tributável do período. O lucro tributável difere do resultado contabilístico, uma vez que exclui diversos gastos e rendimentos que apenas serão dedutíveis ou tributáveis em outros períodos, bem como gastos e rendimentos que nunca serão dedutíveis ou tributáveis.

Os impostos diferidos referem-se às diferenças temporárias entre os montantes dos activos e dos passivos para efeitos de relato contabilístico e os respectivos montantes para efeitos de tributação.

Os passivos por impostos diferidos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias tributáveis, sendo os activos por impostos diferidos reconhecidos para as diferenças temporárias dedutíveis, porém tal reconhecimento unicamente se verifica quando existem expectativas razoáveis de lucros tributáveis futuros suficientes para compensar esses activos por impostos diferidos, ou diferenças temporárias tributáveis que se revertam no mesmo período de reversão das diferenças temporárias dedutíveis. Em cada data de relato é efectuada uma revisão desses activos por impostos diferidos, sendo os mesmos ajustados em função das expectativas quanto à sua utilização futura.

Os activos e os passivos por impostos diferidos são mensurados utilizando as taxas de tributação que se espera estarem em vigor à data da reversão das correspondentes diferenças temporárias, com base nas taxas de tributação (e legislação fiscal) que estejam formalmente aprovadas na data de relato.

A compensação entre activos e passivos por impostos diferidos apenas é permitida quando: (i) a Empresa tem um direito legal de proceder à compensação entre tais activos e passivos para efeitos de liquidação; (ii) tais activos e passivos se relacionam com impostos sobre o rendimento lançados pela mesma autoridade fiscal e (iii) a Empresa tem a intenção de proceder à compensação para efeitos de liquidação.

3.2.8 - INVENTÁRIOS

Os inventários são registados ao menor de entre o custo e o valor líquido de realização. O valor líquido de realização representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para a concluir os inventários e para efectuar a sua venda. Nas situações em que o valor de custo é superior ao valor líquido de realização, é registado um ajustamento (perda por imparidade) pela respectiva diferença.

O método de custeio dos inventários adoptado pela Empresa consiste no método do custo médio ponderado.

3.2.9 - ACTIVOS BIOLÓGICOS

Uma entidade deve reconhecer um activo biológico ou produto agrícola quando, e somente quando: i) a entidade controle o activo como consequência de acontecimentos passados; ii) seja provável que benefícios económicos associados ao activo fluirão para a entidade; e iii) o justo valor ou custo do activo possa ser fiavelmente mensurado.

Se existir um mercado activo para um activo biológico ou produto agrícola, o preço cotado nesse mercado é a base apropriada para determinar o justo valor desse activo (há a presunção de que o justo valor de um activo biológico pode ser determinado com fiabilidade), sendo as variações daí decorrentes (ganhos ou perdas) reconhecidas nos resultados do período em que ocorrem.

Para os activos biológicos ou produtos agrícolas com diferentes mercados activos, a entidade usou o mais relevante. As cotações oficiais de mercado disponibilizadas pelo Sistema de Informação de Mercados Agrícolas, são exemplo deste conceito.

Os activos biológicos são mensurados pelo seu justo valor menos os custos estimados no ponto de venda, caso seja possível determinar com fiabilidade aquele valor. Não sendo possível determinar com fiabilidade o respectivo justo valor os activos biológicos são mensurados ao custo deduzido de amortizações e perdas por imparidade acumuladas.

3.2.10 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os activos e os passivos financeiros são reconhecidos no balanço quando a Empresa se torna parte das correspondentes disposições contratuais.

Os activos e passivos financeiros encontram-se mensurados ao custo, custo amortizado ou ao justo valor.

a) Custo amortizado: estão os activos e passivos financeiros que apresentem as seguintes características:
   i) Sejam á vista ou tenham uma maturidade definida;
   ii) Tenham associado um retorno fixo ou determinado;

iii) Não sejam ou incorporem um instrumento financeiro derivado.

O custo amortizado é determinado através do método do juro efectivo. O juro efectivo é calculado através da taxa que desconta exactamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados durante a vida esperada do instrumento financeiro na quantia líquida escriturada do activo ou passivo financeiro (taxa de juro efectiva).

Estão incluídos nesta categoria os seguintes activos financeiros:

- Clientes e outras dívidas de terceiros (deduzido de perdas por imparidade);
- Outros activos financeiros (deduzidos de eventuais imparidades);
- Contratos para conceder empréstimos (deduzidos de eventuais perdas por imparidade).
- Caixa e depósitos bancários (vencíveis a menos de 3 meses);

Estão incluídos nesta categoria os seguintes passivos financeiros:

- Fornecedores e outras dívidas de terceiros;
- Financiamentos obtidos (as despesas incorridas bem como encargos com juros são reconhecidas pelo método do juro efectivo em resultados do período ao longo do período de vida desses financiamentos. As referidas despesas incorridas, enquanto não estiverem reconhecidas, são apresentadas a deduzir à rubrica de financiamentos obtidos");
- Outros passivos financeiros
- Contratos para contrair empréstimos.

b) Ao justo valor: estão os activos e passivos financeiros não incluídos nas categorias do "custo" ou "custo amortizado", sendo que as variações no respectivo justo valor são registadas em resultados como perdas por reduções de justo valor e ganhos por aumentos de justo valor.

Estão incluídos nesta categoria os seguintes activos financeiros:

- Participações financeiras em entidades que não sejam subsidiárias, empresas conjuntamente controladas e associadas (excepto quando se tratam de empresas cujas acções não estão cotadas na bolsa, neste caso, não se podendo determinar com fiabilidade o justo valor, as mesmas são mensuradas ao custo deduzido de eventuais perdas por imparidade)
- Activos e passivos financeiros detidos para negociação (São adquiridos ou incorridos essencialmente com a finalidade de venda ou liquidação no curto prazo ou pertençam a uma carteira de instrumentos financeiros e apresentem evidencia de terem recentemente proporcionado lucros reais. Incluem-se por definição nesta rubrica os instrumentos financeiros derivados).
- Outros activos ou passivos financeiros que por definição sejam considerados nesta rubrica.

Os activos financeiros incluídos nas categorias do "custo" ou "custo amortizado" são sujeitos a testes de imparidade em cada data de relato. Tais activos financeiros encontram-se em imparidade quando existe uma evidência objectiva de que, em resultado de um ou mais acontecimentos ocorridos após o seu reconhecimento inicial, os seus fluxos de caixa futuros estimados são afectados.

Para os activos financeiros mensurados ao custo amortizado, a perda por imparidade a reconhecer corresponde à diferença entre a quantia escriturada do activo e o valor presente na data de relato dos novos fluxos de caixa futuros estimados descontados à respectiva taxa de juro efectiva original.

Para os activos financeiros mensurados ao custo, a perda por imparidade a reconhecer corresponde à diferença entre a quantia escriturada do activo e a melhor estimativa do justo valor do activo na data de relato.

As perdas por imparidade são registadas em resultados como perdas por imparidade no periodo em que são determinadas.

Subsequentemente, se o montante da perda por imparidade diminui e tal diminuição pode ser objectivamente relacionada com um acontecimento que teve lugar após o reconhecimento da perda, esta deve ser revertida por resultados. A reversão deve ser efectuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida caso a perda não tivesse sido inicialmente registada. A reversão de perdas por imparidade é reconhecida em resultados como reversões de perdas por imparidade, não sendo permitida a reversão de perdas por imparidade registada em investimentos em instrumentos de capital próprio (mensurados ao custo).

A Empresa desreconhece activos financeiros apenas quando os direitos contratuais aos seus fluxos de caixa expiram por cobrança, ou quando transfere para outra entidade o controlo desses activos financeiros e todos os riscos e benefícios significativos associados à posse dos mesmos.

A Empresa desreconhece passivos financeiros apenas quando a correspondente obrigação seja liquidada, cancelada ou expire.

3.2.11 - CONTRATOS DE CONSTRUÇÃO

Quando é possível estimar com fiabilidade o resultado de um contrato de construção, os correspondentes gastos e rendimentos são reconhecidos por referência à percentagem de acabamento do contrato na data de relato. A percentagem de acabamento é determinada de acordo com os gastos incorridos face aos gastos totais para concluir o contrato.

Quando não é possível estimar com fiabilidade o resultado do contrato de construção, o rédito do contrato é reconhecido até à concorrência dos gastos do contrato incorridos que se esperam recuperar. Os gastos do contrato são reconhecidos no período em que são incorridos.

Quando for provável que os gastos totais do contrato excedam o rédito total do mesmo, a correspondente perda esperada é reconhecida de imediato como um gasto. A quantia de tal perda é determinada independentemente: (i) de ter ou não começado o trabalho do contrato, (ii) da fase de acabamento da actividade do contrato, ou (iii) da quantia de lucros que se espere que surjam noutros contratos que não sejam tratados como um contrato de construção único.

3.2.12 - RECONHECIMENTO DO RÉDITO

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da actividade normal da Empresa. O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

A Empresa reconhece rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável que a Empresa obtenha benefícios económicos futuros, e os critérios específicos descritos a seguir se encontrem cumpridos.

Os rendimentos são reconhecidos na data da realização da prestação dos serviços, ou seja quando incorre nos gastos necessários para a execução dos mesmos, se necessário socorre-se do método da percentagem de acabamento ou do método do lucro nulo na impossibilidade de determinar fiavelmente o desfecho dos contratos de prestação de serviço.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao pressuposto do acréscimo, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efectiva durante o período até à maturidade.

Os dividendos são reconhecidos como outros ganhos e perdas líquidos quando existe o direito de os receber.

O montante do rédito não é considerado como razoavelmente mensurável até que todas as contingências relativas a uma venda estejam substancialmente resolvidas. A Empresa baseia as suas estimativas em resultados históricos, considerando o tipo de cliente, a natureza da transacção e a especificidade de cada acordo.

3.2.13 - ACTIVOS NÃO CORRENTES DETIDOS PARA VENDA

Os activos não correntes e os grupos para alienação são classificados como detidos para venda quando a sua quantia escriturada for essencialmente recuperada através de uma venda e não através do seu uso continuado. Considera-se que esta condição se verifica apenas quando a venda é altamente provável e o activo não corrente ou grupo para alienação está disponível para venda imediata nas suas condições presentes. A correspondente venda deve estar concluída no prazo de um ano a contar da data da classificação do activo não corrente ou do grupo para alienação como disponível para venda.

Quando a Empresa está comprometida com um plano de venda de uma subsidiária que envolva a perda de controlo sobre a mesma, todos os activos e passivos dessa subsidiária são classificados como detidos para venda, desde que se cumpram os

requisitos referidos no parágrafo anterior, ainda que a Empresa retenha algum interesse minoritário na subsidiária após a venda.

Os activos não correntes e os grupos para alienação classificados como detidos para venda são mensurados ao menor de entre a sua quantia escriturada antes da classificação e o seu justo valor menos os custos para vender.

3.2.14 - SUBSÍDIOS

Os subsídios do Governo apenas são reconhecidos quando uma certeza razoável de que a Empresa irá cumprir com as condições de atribuição dos mesmos e de que os mesmos irão ser recebidos.

Os subsídios do Governo associados à aquisição ou produção de activos não correntes são inicialmente reconhecidos no capital próprio, sendo subsequentemente imputados numa base sistemática (proporcionalmente às amortizações dos activos subjacentes) como rendimentos do período durante as vidas úteis dos activos com os quais se relacionam.

Outros subsídios do Governo são, de uma forma geral, reconhecidos como rendimentos de uma forma sistemática durante os períodos necessários para os balancear com os gastos que é suposto compensarem. Subsídios do Governo que têm por finalidade compensar perdas já incorridas ou que não têm custos futuros associados são reconhecidos como rendimentos do período em que se tornam recebíveis.

3.2.15 - PROVISÕES

São reconhecidas provisões apenas quando a Empresa tem uma obrigação presente (legal ou construtiva) resultante dum acontecimento passado, e seja provável que para a liquidação dessa obrigação ocorra uma saída de recursos e o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado.

O montante reconhecido das provisões consiste no valor presente da melhor estimativa na data de relato dos recursos necessários para liquidar a obrigação. Tal estimativa é determinada tendo em consideração os riscos e incertezas associados à obrigação.

As provisões são revistas na data de relato e são ajustadas de modo a reflectirem a melhor estimativa a essa data.

As obrigações presentes que resultam de contratos onerosos são reconhecidas e mensuradas como provisões, existindo um contrato oneroso quando a Empresa é parte integrante das disposições de um contrato ou acordo, cujo cumprimento tenha associados custos que não sejam possíveis de evitar, os quais excedem os benefícios económicos derivados do mesmo.

As provisões que resultem de matérias ambientais são reconhecidas e mensuradas como provisão de acordo com a obrigação relacionada.

Os passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, sendo divulgados sempre que a possibilidade de existir uma saída de recursos englobando benefícios económicos não seja remota. Os activos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, sendo divulgados apenas quando for provável a existência de um influxo económico futuro de recursos.

3.2.16 - LOCAÇÃO FINANCEIRA

A classificação das locações é feita em função da substância e não da forma do contrato. Assim as locações são classificadas como financeiras sempre que os seus termos transferem substancialmente todos os riscos e vantagens associados à propriedade do bem para o locatário. As restantes locações são classificadas como operacionais.

Os activos adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades, são registados no início da locação pelo menor de entre o justo valor dos activos e o valor presente dos pagamentos mínimos da locação. Os pagamentos de locações financeiras são repartidos entre encargos financeiros e redução da responsabilidade, por forma a ser obtida uma taxa de juro constante sobre o saldo pendente da responsabilidade.

Os pagamentos de locações operacionais são reconhecidos como gasto numa base linear durante o período da locação. Os incentivos recebidos são registados como uma responsabilidade, sendo o montante agregado dos mesmos reconhecido como uma redução do gasto com a locação, igualmente numa base linear.

As rendas contingentes são reconhecidas como gastos do período em que são incorridas.

3.2.17 - CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são geralmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.

3.2.18 - TRANSACÇÕES E SALDOS EM MOEDA ESTRANGEIRA

As demonstrações financeiras da Empresa são apresentadas em euros, sendo o euro a moeda funcional e de apresentação.

As transacções em moeda estrangeira (moeda diferente da moeda funcional da Empresa) são registadas às taxas de câmbio das datas das transacções. Em cada data de relato, as quantias escrituradas dos itens monetários denominados em moeda estrangeira são actualizadas às taxas de câmbio dessa data. As quantias escrituradas dos itens não monetários registados ao

justo valor denominados em moeda estrangeira são actualizadas às taxas de câmbio das datas em que os respectivos justos valores foram determinados. As quantias escrituradas dos itens não monetários registados ao custo histórico denominados em moeda estrangeira não são actualizadas.

Os ganhos ou perdas cambiais resultantes dos pagamentos ou recebimentos das transacções bem como da conversão de taxa de câmbio à data de balanço dos activos e passivos monetários, denominados em moeda estrangeira são, reconhecidos na demonstração dos resultados em função da sua natureza (operacional, investimento e financiamento) no período em que são geradas.

3.2.19 - BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

Os benefícios dos emprego classificam-se em: i) benefícios de curto prazo; ii) benefícios de médio e longo prazo; iii) outros benefícios pós-emprego; e iv) benefícios de cessação.

a) Benefícios de curto-prazo

Os benefícios de curto prazo incluem salários, ordenados, contribuições para a Segurança Social, licença por doença, participação nos lucros e gratificações (pagos dentro dos 12 meses) e benefícios não monetários (cuidados médicos, alojamento, automóveis e bens ou serviços gratuitos).

O gasto relativo a participações nos lucros e/ou gratificações é relevado dentro do período em que o trabalhador prestou o seu contributo (desde que exista uma obrigação presente, legal/construtiva e que a mesma possa ser mensurada com fiabilidade).

b) Benefícios de médio/longo prazo

Incluem-se nesta rubrica os benefícios relacionados com licença de longo serviço, jubileu ou outros benefícios de longo serviço, benefícios de invalidez de longo prazo, e se não foram liquidáveis dentro de 12 meses, a participação nos lucros, gratificações e remunerações diferidas.

A Empresa reconhece o gasto ou o passivo relativo ao benefício á medida que os trabalhadores vão adquirindo o direito ao mesmo, sendo os mesmos mensurados pelo valor presente.

c) Outros benefícios

São ainda considerados benefícios pós-emprego as seguintes rubricas: pensões, outros benefícios de reforma, seguros de vida pós-emprego e cuidados médicos pós-emprego.

d) Benefícios de cessação

Resultam de benefícios pagos em consequência da decisão da Empresa cessar o emprego de um empregado antes da data normal de reforma, ou da decisão de um empregado de aceitar a saída voluntária em troca desses benefícios.

e) Benefícios de remuneração em capital próprio
Resulta do direito a receber por parte do empregado instrumentos de capital próprio emitidos pela Empresa, ou do facto do valor da obrigação a pagar aos empregados depender do preço futuro de instrumentos financeiros de capital próprio emitido pela mesma.

3.3 - OUTRAS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS RELEVANTES

Não foram consideradas outras políticas contabilísticas relevantes na apresentação das presentes demonstrações financeiras.

3.4 - JUIZOS DE VALOR

Na preparação das demonstrações financeiras anexas foram efectuados juízos de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afectam as quantias relatadas de activos e passivos, assim como as quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

3.5 - ACONTECIMENTO SUBSEQUENTES E PRINCIPAIS PRESSUPOSTOS RELATIVOS AO FUTURO.

Os acontecimentos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço, ou seja acontecimentos após a data do balanço que dão origem a ajustamentos, são reflectidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorram após a data do balanço, ou seja acontecimentos após a data do balanço que não dão origem a ajustamentos, são divulgados nas demonstrações financeiras, se forem considerados materialmente relevantes.

3.6 - PRINCIPAIS FONTES DE INCERTEZA DAS ESTIMATIVAS

As estimativas e os pressupostos subjacentes foram determinados com base no melhor conhecimento existente à data de aprovação das demonstrações financeiras dos eventos e transacções em curso, assim como na experiência de eventos passados e/ou correntes. Contudo, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data de aprovação das demonstrações financeiras, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospectiva. Por este motivo e dado o grau de incerteza associado, os resultados reais das transacções em questão poderão diferir das correspondentes estimativas.

NOTA 4. FLUXOS DE CAIXA

4.1 - COMENTÁRIO DO ÓRGÃO DE GESTÃO SOBRE A QUANTIA DOS SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES QUE NÃO ESTÃO DISPONÍVEIS PARA USO

Não existem valores de Caixa nem Depósitos Bancários que apresentem restrições de uso na data da elaboração das presentes demonstrações financeiras.

4.2 - DESAGREGAÇÃO DOS VALORES INSCRITOS NA RUBRICA DE CAIXA E EM DEPÓSITOS BANCÁRIOS

Para efeitos da demonstração dos fluxos de caixa, a rubrica caixa e seus equivalentes inclui numerário, depósitos bancários imediatamente mobilizáveis (de prazo inferior ou igual a três meses) e aplicações de tesouraria no mercado monetário, líquidos de descobertos bancários e de outros financiamentos de curto prazo equivalentes. A caixa e seus equivalentes em 31/12/2014, detalha-se conforme segue:

Caixa e seus Equivalentes

	2013	2014
Outros títulos negociáveis		
Depósitos bancários	296.003,30	1.837,78
Activos financeiros pelo justo valor		
Caixa		
	296.003,30	**1.837,78**

NOTA 5. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

5.1 - APLICAÇÃO INICIAL DA DISPOSIÇÃO DE UMA NCRF COM EFEITOS NO PERÍODO CORRENTE OU EM QUALQUER PERÍODO ANTERIOR, OU COM POSSÍVEIS EFEITOS EM PERÍODOS FUTUROS:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes da adopção inicial das NCRF.

5.2 - ALTERAÇÃO VOLUNTÁRIA EM POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS COM EFEITO NO PERÍODO CORRENTE OU EM QUALQUER PERÍODO ANTERIOR (SENDO IMPRATICÁVEL DETERMINAR A QUANTIA DE AJUSTAMENTO) OU COM POSSÍVEIS EFEITOS EM PERÍODOS FUTUROS

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

5.3 - ALTERAÇÕES EM ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS COM EFEITO NO PERÍODO CORRENTE OU QUE SE ESPERA QUE TENHAM EFEITO EM FUTUROS PERÍODOS

Não se verificaram quaisquer alterações em estimativas contabilísticas.

5.4 - ERROS MATERIALMENTE RELEVANTES DE PERÍODOS ANTERIORES

Não se verificaram erros materialmente em periodos anteriores.

NOTA 6. PARTES RELACIONADAS

6.1 - RELACIONAMENTO COM EMPRESA MÃE

O capital social da Empresa é de 50.000 euros, representado por 50.000 acções ordinárias com valor nominal de um euro, cada uma, e encontra-se integralmente subscrito e realizado em numerário.

A Empresa é detida em 100% pelo Município de Velas, com domicílio em vila de Velas, com quem consolida as suas demonstrações financeiras consolidadas.

6.2 - REMUNERAÇÃO DO PESSOAL CHAVE DA GESTÃO

Remuneração do Pessoal Chave da Gestão

Descrição	2013	2014
Benefício de curto prazo dos empregados		
Benefícios pós-emprego		
Outros benefícios de longo prazo		
Benefícios por cessação de emprego		
Pagamentos com base em acções		
	-	-

6.3 - TRANSACÇÕES ENTRE PARTES RELACIONADAS

	2014			2013		
Natureza do Relacionamento	Vendas	Compras	Saldos Pendentes	Vendas	Compras	Saldos Pendentes
Empresa-Mãe - corrente	-	-	-	-	-	-
Empresa-Mãe - não corrente	-	-	-	-	-	-
Empresa Subsidiária - corrente	-	-	3.815.513,23	-	-	(48.670,81)
Empresa Subsidiária - não corrente	-	-	-	-	-	-
	-	-	3.815.513,23	-	-	(48.670,81)

	2014		2013	
Natureza do Relacionamento	Ajustam. Dívidas Cob. Duvidosa	Gastos reconhecidos	Ajustam. Dívidas Cob. Duvidosa	Gastos reconhecidos
Empresa-Mãe	-	-	-	-
Empresa Subsidiária	-		-	460.000,00
	-	-	-	460.000,00

NOTA 7. ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Durante os períodos findos em 31/12/2013 e em 31/12/2014, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos activos fixos tangíveis, bem como nas respectivas depreciações acumuladas, foi o seguinte:

Activo Bruto

	Saldo em 1/01/2013	Aumentos e Reavaliações	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/12/2013	Aumentos e Reavaliações	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/12/2014
Terrenos e recursos naturais					-				-
Edificios e outras construções	55.663,35				55.663,35				55.663,35
Equipamento básico					-				-
Equipamento de transporte	4.100,01				4.100,01				4.100,01
Equipamento administrativo	23.773,48				23.773,48				23.773,48
Equipamentos biológicos					-				-
Activos fixos tangíveis em curso	1.410.784,04	535.256,23			1.946.040,27	291.045,48			2.237.085,75
Outros activos fixos tangiveis	3.089,89				3.089,89				3.089,89
	1.497.410,77	**535.256,23**	**-**	**-**	**2.032.667,00**	**291.045,48**	**-**	**-**	**2.323.712,48**

Depreciações Acumuladas

	Saldo em 1/01/2013	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/12/2013	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/12/2014
Terrenos e recursos naturais					-				-
Edificios e outras construções	55.663,35				55.663,35				55.663,35
Equipamento básico					-				-
Equipamento de transporte	4.100,01				4.100,01				4.100,01
Equipamento administrativo	23.773,48				23.773,48				23.773,48
Equipamentos biológicos					-				-
Outros activos fixos tangiveis	3.089,89				3.089,89				3.089,89
	86.626,73	**-**	**-**	**-**	**86.626,73**	**-**	**-**	**-**	**86.626,73**

NOTA 8. ACTIVOS INTANGÍVEIS

Durante os períodos findos em 31/12/2013 e em 31/12/2014 não foram escriturados quaisquer montantes relacionados com activos intangíveis.

NOTA 9. ACTIVOS NÃO CORRENTES DETIDOS PARA VENDA E UNIDADES OPERACIONAIS DESCONTINUADAS

Em 31/12/2013 e 31/12/2014 a Empresa não dispunha de activos não correntes (grupos para alienação) e unidades operacionais descontinuadas, classificados como detidos para venda..

NOTA 10. LOCAÇÕES

Em 31/12/2013 e 31/12/2014, a Empresa não dispunha de quaisquer activos em regime de locação financeira, não existindo, também, quaisquer passivos relacionados com locações.

NOTA 11. CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

No decurso do período findo em 31/12/2014 não foram capitalizados, no custo de activos, quaisquer montantes respeitantes a custos de empréstimos obtidos.

NOTA 12. PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO

Durante os períodos findos em 31/12/2013 e em 31/12/2014, não foram escriturados valores relativos a propriedades de investimento.

NOTA 13.IMPARIDADE DE ACTIVOS

Durante os períodos findos em 31/12/2013 e em 31/12/2014, não foram escrituradas perdas por imparidade de activos.

NOTA 14. INTERESSES EM EMPREENDIMENTOS CONJUNTOS E INVESTIMENTOS EM ASSOCIADAS

Não aplicável

NOTA 15. CONCENTRAÇÃO DE ACTIVIDADES EMPRESARIAIS

Não aplicável

NOTA 16. INVESTIMENTOS EM SUBSIDIÁRIAS

A estrutura das empresas subsidiárias (com controle) encontra-se como se segue:

Empresa Holding e Empresas Filiais	Sede	Capital Social	% Capital Detido	Área de Negócio	Área Geográfica
Terra de Fajãs, SA	Velas	50.000	100	Criação e Gestão Infraestruturas	Velas (ilha S. Jorge)

NOTA 17. EXPLORAÇÃO E AVALIAÇÃO DE RECURSOS MINERAIS

Não aplicável

NOTA 18. AGRICULTURA

Não aplicável

NOTA 19. INVENTÁRIOS

Em 31/12/2013 e em 31/12/2014, os inventários da Empresa são detalhados conforme se segue:

	Inventário em 01/01/2013	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31/12/2013	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31/12/2014
Matérias primas e consumíveis				-			-
Produtos e trabalhos em curso				-			-
Produtos acabados				-			-
Mercadorias		395,57			-		
...				-			-
	-	395,57	-	-	-	-	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				395,57			-
Variações nos inventários da produção				-			-

NOTA 20. CONTRATOS DE CONSTRUÇÃO

Não aplicável

NOTA 21. RÉDITO

O rédito reconhecido pela Empresa em 31/12/2013 e em 31/12/2014 é detalhado conforme se segue:

	2013				2014			
	Valor Nominal	Valor reconhecido	Valor Diferido	Valor de acréscimo	Valor Nominal	Valor reconhecido	Valor Diferido	Valor de acréscimo
Venda de bens	533,97	533,97	-	-	-	-	-	-
Loja de Artesanato	533,97	533,97			-	-		
...								
Prestação de serviços	-	-	-	-	-	-	-	-
...								
...								
Juros	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros de empréstimos								
Juros de actualização de valor								
Royalties	-	-	-	-	-	-	-	-
...								
...								
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
...								
...								
	533,97	533,97	-	-	-	-	-	-

NOTA 22. PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ACTIVOS CONTINGENTES

A evolução das provisões nos períodos findos em 31/12/2013 e em 31/12/2014 é detalhada conforme se segue:

	Saldo em 01/01/2013	Constituição e reforço	Reversões e utilizações	Saldo em 31/12/2013	Constituição e reforço	Reversões e utilizações	Saldo em 31/12/2014
Garantias a clientes				-			-
Processos judiciais em curso				-			-
Acidentes de trabalho e doenças profissionais				-			-
Impostos				-			-
Contratos onerosos				-			-
Reestruturação				-			-
Desmantelamento e restauro de activos fixos tangíveis				-			-
Outras provisões		27.786,64		27.786,64		25.355,20	2.431,44
Matérias ambientais				-			-
	-	**27.786,64**	-	**27.786,64**	-	**25.355,20**	**2.431,44**

Contrapartida de provisões

Garantias a clientes							
Processos judiciais em curso							
Acidentes de trabalho e doenças profissionais							
Impostos							
Contratos onerosos							
Reestruturação							
Outras provisões		27.786,64				25.355,20	
Matérias ambientais							
Activos Fixos Tangíveis							
Terrenos e recursos naturais							
Edificios e outras construções							
Equipamento básico							
Equipamento de transporte							
Equipamento administrativo							
Equipamentos biológicos							
Outros activos fixos tangíveis							
Gastos e perdas de financiamento							
Outros juros							
		27.786,64	-		-	**25.355,20**	

No final do ano de 2013, no processo de conferências dos pagamentos efectuados durante o ano, foram verificados e apurados diversos pagamentos fora do preceituado na Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso, os quais atingem o montante de 41.396,00 euros; tais pagamentos acham-se indevidos; neste contexto foi responsabilizado o Conselho de Administração cessante visando a restituição do montante apurado, ainda que a sua recuperabilidade se ache muito baixa.

No final do ano de 2014, foram reavaliados os pagamentos a efectuar, tendo sido apurados montantes que já não se acham exigíveis, tendo sido foi efectuado o correspondente reajustamento

NOTA 23. SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIOS DO GOVERNO

Os registos dos subsídios ocorreram conforme segue:

	Data de Início	Data de fim	Valor atribuído	Balanço						Demonstração de resultados			
				Capital próprio		Diferimentos		Financiamentos		Imputação de subsídios para investimentos		Subsídios à exploração	
				2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Subsídios relacionados com activos			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subsídios à exploração Contrato Programa nº 29/2007			-	-	-	-	-	-	-	-	-	314.310,00 314.310,00	-
Reembolsáveis			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	314.310,00	-

NOTA 24. EFEITOS DE ALTERAÇÕES EM TAXAS DE CÂMBIO

As alterações das taxas de câmbio não tiveram efeitos a 31/12/2013 e 31/12/2014.

NOTA 25. ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

Após a data do balanço não ocorreram acontecimentos materialmente relevantes e susceptíveis de ajustamentos e divulgações nas demonstrações financeiras.

NOTA 26. IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correcção por parte das autoridades fiscais durante um período de quatro anos (cinco anos para a Segurança Social), excepto quando tenham havido prejuízos fiscais, tenham sido concedidos benefícios fiscais, ou estejam em curso inspecções, reclamações ou impugnações, casos estes em que, dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Deste modo, as declarações fiscais da Empresa dos anos de 2011 a 2014 poderão vir ainda ser sujeitas a revisão.

O Órgão de Gestão da Empresa entende que as eventuais correcções resultantes de revisões/inspecções por parte das autoridades fiscais àquelas declarações de impostos não terão um efeito significativo nas demonstrações financeiras desde 2011 a 2014.

Imposto sobre o Rendimento

	2013	2014
Imposto Corrente	36,00	
Imposto Diferido		
	36,00	**-**

Reconciliação da Taxa Efectiva de Impostos

	2013	2014
Resultados Antes de Impostos	(554.056,91)	(71.194,56)
Impostos à Taxa de 17,5%		
Amortizações e Provisões não aceites para efeitos fiscais		
Multas, Coimas, Juros Compensatórios		
Correcções Relativas ao Ano Anterior		
Tributação Autónoma	36,00	
Reconhecimento de Passivos por Impostos Diferidos		
Outros		
Imposto sobre o Rendimento do Exercício	36,00	-
Taxa média efectiva de imposto	**-0,01%**	**0,00%**

NOTA 27. MATÉRIAS AMBIENTAIS

Durante o período findo em 31/12/2014 a Empresa não beneficiou dos quaisquer incentivos de carácter ambiental.

NOTA 28. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Empresa desenvolve uma variedade de instrumentos financeiros, no âmbito da sua política de gestão, nomeadamente:

Outras Contas a Receber

	2013	2014
Fornecedores (saldos contrários)		
Adiant. e outras operações com o pessoal		
Empresas do Grupo e Participadas	97.429,19	97.429,19
Outros accionistas		
Adiant. a fornecedores de investimentos		
Devedores por acréscimo de rendimentos		
Juros a Receber		
Facturação a emitir		
Outros acréscimos de rendimentos		
Outros Devedores - Proconvergência	547.210,58	274.801,13
Outros Devedores - José Alberto C. Ribeiro		127,30
	644.639,77	**372.357,62**

Empréstimos e Descobertos Bancários

	2013	2014
Não Correntes		
Empréstimos Bancários		
Contas Correntes Caucionadas		
Descobertos Bancários		
	-	-
Correntes		
Empréstimos Bancários	1.000.000,00	1.000.000,00
Descobertos Bancários		
Livranças		
Contas Correntes Caucionadas		
	1.000.000,00	1.000.000,00
	1.000.000,00	**1.000.000,00**

Prazo de Reembolso dos Empréstimos

	Total	Menos de 1 ano	Entre 1 e 5 anos	Mais de 5 anos
Empréstimos Bancários	1.000.000,00	1.000.000,00		
Descobertos Bancários	-	-		
Livranças	-	-		
Contas Correntes Caucionadas	-	-		
	1.000.000,00	**1.000.000,00**	**-**	**-**

Fornecedores

	2013	2014
Fornecedores, Conta Corrente	14.788,40	32.174,80
Fornecedores, Títulos a Pagar		
Fornecedores, Facturas em Recepção e Conferência		
	14.788,40	**32.174,80**

Estado e Outros Entes Públicos

	2013	2014
Finanças	(10.163,42)	(8.746,22)
Segurança Social	(4.983,81)	(1.117,87)
	(15.147,23)	(9.864,09)

	2013	2014
Saldos Devedores		
IRC – A Recuperar		
IRC – Pagamento por Conta		350,00
Retenção Imposto s/Rendimento		
IVA - A Recuperar		
Restantes Impostos		
Contribuição p/Seg.Social		
	-	**350,00**
Saldos Credores		
Corrente		
IRC - A Pagar	36,00	
Retenção Imposto s/Rendimento	6.960,78	
Retenção Imposto s/Rendimento-prest.		9.096,22
IVA - A Pagar	3.166,64	
Restantes Impostos		
Contribuição p/Seg.Social	4.983,81	579,03
Contribuição p/Seg.Social - prestacional		538,84
	15.147,23	10.214,09
Não corrente		
Contribuição p/Seg.Social - prestacional		
	15.147,23	**10.214,09**

Outras Contas a Pagar

	2013	2014
Não Correntes		
Clientes (saldos contrários)		
Pessoal		
Empresas do Grupo e Participadas		3.815.513,23
Fornecedores de investimentos		
Adiantamentos por conta de vendas		
	-	**3.815.513,23**

Corrente		
Clientes (saldos contrários)		
Pessoal	1.771,11	368,82
Empresas do Grupo e Participadas	4.438.147,00	
Outros accionistas		
Fornecedores de investimentos	512.430,71	64.465,46
Adiantamentos por conta de vendas		
Credores por acréscimos de gastos		
Remunerações a pagar ao pessoal		
Juros a liquidar		
Outros acréscimos de gastos		
Outros Credores	689,60	
	4.953.038,42	64.834,28
	4.953.038,42	**4.502.981,28**

Diferimentos Activos

	2013	2014
Diferimento de Gastos		
Obras		
Rendas		
Out.Gast.Diferidos-Protocolo Terra Fajãs		3.669.413,23
	-	**3.669.413,23**

NOTA 29. BENEFÍCIO DOS EMPREGADOS

Em 31/12/2014, a Empresa não tinha funcionários ao seu serviço (1 em 31/12/2013).

	2013	2014
Remunerações dos Órgãos Sociais		
Remunerações do Pessoal	67.972,99	4.209,81
Encargos sobre Remunerações	14.926,25	932,91
Seguro Acidentes Trabalho e Doenças Profissionais	752,18	
Estimativa para Participação nos Lucros		
Outros Gastos com Pessoal		
	83.651,42	**5.142,72**

Número Mèdio de Colaboradores

	2013	2014
Loja Artesanato	1	
Administrativos		
Restantes		
	1	

NOTA 30. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Em 31 de Dezembro de 2013 e em 31 de Dezembro de 2014 o detalhe de Fornecimentos e Serviços Externos era o seguinte:

	2013	2014
Subcontratos	494.800,00	
Trabalhos Especializados	45.934,10	16.085,20
Publicidade e Propaganda	1.250,00	960,00
Honorários	35.820,77	9.472,70
Conservação e Reparação	14.262,02	
Material de Escritório	110,12	
Outros Materiais	15,62	
Electricidade	1.986,78	919,21
Combustiveis	2.890,00	
Deslocações e Estadas	3.401,05	227,82
Rendas e Alugueres	2.900,00	
Seguros	65,40	
Contencioso e Notariado	873,08	636,25
Despesas de Representação	360,00	
Outros Serviços	1.878,77	
	606.547,71	**28.301,18**

NOTA 31. OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Em 31 de Dezembro de 2013 e em 31 de Dezembro de 2014 o detalhe de Outros Rendimentos e Ganhos era o seguinte:

	2013	2014
Descontos de Pronto Pagamento Obtidos	3,68	
Alienações de Activos Fixos não Financeiros		10.892,47
Correcções Relativas a Períodos Anteriores	5.104,00	4.331,94
Outros não Especificados	2,00	
	5.109,68	**15.224,41**

NOTA 32. OUTROS GASTOS E PERDAS

Em 31 de Dezembro de 2013 e em 31 de Dezembro de 2014 o detalhe de Outros Gastos e Perdas era o seguinte:

	2013	2014
Impostos Indirectos	2.184,32	
Taxas	37,44	19,46
Perdas em Inventários	34,94	
Correcções Relativas a Períodos Anteriores	137,00	575,72
Donativos	96.616,86	
Insuficiência para Estimativa de Impostos		7,61
Juros e Outros Gastos Similares Bancários	917,38	5.620,46
Outros não Especificados	4.161,42	2.150,99
	104.089,36	**8.374,24**

NOTA 33. GANHOS E PERDAS IMPUTADAS DE SUBSIDIÁRIAS, ASSOCIADAS E EMPREENDIMENTOS CONJUNTOS

Em 31 de Dezembro de 2013 e em 31 de Dezembro de 2014 o detalhe de Ganhos e Perdas Imputadas de Subsidiárias, Associadas e Empreendimentos Conjuntos era o seguinte:

Ganhos e Perdas Imputadas por Subsidiárias

	2013	2014
Terra de Fajãs, SA	4.686,38	(132.613,63)
	4.686,38	**(132.613,63)**

NOTA 34. DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS

- Impostos ao Estado em mora

À data de 31 de Dezembro a Empresa apresenta a sua situação regularizada perante as Finanças, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estipulados.

Existem no entanto dívidas cujo pagamento está em mora, quadro seguinte:

Dívidas Fiscais

Nº Processo Principal	Data	Data Instauração	Regime Prestacional	Valor em Dívida
Processo Fiscal 2780201481001037	14-11-2014	10-11-2014	Artº 196 do CPPT	828,66
Processo Fiscal 2780201481001037	19-08-2014	12-08-2014	Artº 196 do CPPT	3.066,01
Processo Fiscal 2780201481001037	01-04-2014	07-10-2013	Artº 196 do CPPT	3.908,73
Processo Fiscal 2780201481001037	01-04-2014	19-12-2013	Artº 196 do CPPT	2.492,19

- Segurança Social

A Empresa não tem a sua situação regularizada perante a Segurança Social, apresentando um saldo em dívida de 538,84 euros que não incluí juros de mora e/ou compensatórios.

Não existe demais qualquer informação relevante susceptível de divulgação para além da foi prestada neste relatório.

NOTA 35. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

De acordo com a legislação vigente, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e eventual correcção por parte das respectivas autoridades fiscais. O administrador liquidatário da Empresa entende que as correcções resultantes de revisões / inspecções por parte das autoridades fiscais, àquelas declarações de impostos não poderão ter um efeito significativo nas demonstrações financeiras de 31 de Dezembro de 2014.

Não existe mais qualquer informação relevante.

O TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS

O ÓRGÃO DE GESTÃO

117240176

7596

Terra de Fajãs

SOCIEDADE ANÓNIMA DE GESTÃO DE EQUIPAMENTOS CULTURAIS, DESPORTIVOS, ECONÓMICOS E DE LAZER

Terra de Fajãs, E.M.S.A. - Promoção e gestão de equipamentos coletivos e a prestação de serviços na área do desporto

RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS

2014

Velas, 24 de março de 2015

ÍNDICE

I – RELATÓRIO DE GESTÃO

II – BALANÇO

III – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS

IV – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO

V – DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

VI – ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

VII – RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO

VIII – CERTIFICAÇÃO LEGAL DE CONTAS

I – RELATÓRIO DE GESTÃO

Terra de Fajãs, E.M.S.A. - (em liquidação)
Promoção e gestão de equipamentos coletivos e a prestação de serviços na área do desporto

Relatório do Conselho de Administração – 2014

1. ENQUADRAMENTO ECONÓMICO

A política de consolidação orçamental e a instabilidade política nacional marcam a conjuntura atual, resultado do programa de ajustamento a que o país está sujeito, com a carga negativa evidente sobre a economia regional, e consequentemente local.

Nesse sentido, e atendendo à prioridade de consolidação orçamental, as reformas estruturais estão a ocorrer em todos os setores e estão a ser tomadas as medidas adequadas ao objetivo estabelecido e às contingências económico-financeiras impostas, que são fatores determinantes em cada decisão.

2. EVOLUÇÃO DA ATIVIDADE DA EMPRESA

A TERRA DE FAJÃS, E.M.S.A., pessoa coletiva com o número 512 100 365, com sede na Rua de São João, Edifício dos Paços do Concelho, Velas, S. Jorge, entidade que teve o seu início de atividade em 2007, no ano de 2013, e em consequência da entrada em vigor da Lei 50/2012 de 31 de agosto, passou a ser considerada uma entidade empresarial local de gestão de serviços de interesse geral, com natureza municipal mantendo-se a forma de sociedade anónima e passando a ter como objeto a promoção e gestão de equipamentos coletivos e a prestação de serviços na área do desporto. Os estatutos foram, portanto, adequados ao regime jurídico da atividade empresarial local e das participações locais.

Não obstante a intenção de aquisição gratuita das participações da Terra de Fajãs, E.M.S.A. detidas pela Velasfuturo,E.E.M., no âmbito do processo de liquidação, por parte do Município das Velas, cuja proposta foi apresentada pela Câmara Municipal à Assembleia Municipal e foi aprovada por esta em sessão de 2 de Maio de 2013, a participação no capital social manteve-se exclusiva na Velasfuturo, E.E.M..

A empresa aprovou na Assembleia Geral de 21 de março de 2014 a nomeação do novo Conselho de Administração para o quadriénio 2014/2017 composto pela Janete Andreia Ávila da Fonseca, David Ávila Pacheco e Jorge Humberto Mendonça Duarte Simões Henrique como Presidente, Vogal e Vogal, respetivamente. Foi igualmente aprovado neste sessão a manutenção da UHY – A. Paredes e Associados, SROC, Lda., representada pelo Dr. Manuel Luís Fernandes Branco como Fiscal Único, como Fiscal Único.

Foi aprovado a 21 de novembro de 2014 em reunião da Assembleia Geral a proposta de dissolução da empresa, a descrição dos ativos e passivos a internalizar no processo de liquidação e a nomeação de Hugo Alexandre Vieira de Borba Teixeira como liquidatário da empresa.

Nos termos do artigo 149º do Código das Sociedades Comerciais, que estabelece que antes de ser iniciada a liquidação devem ser organizados e aprovados os documentos de prestação de contas da sociedade, reportados à data da dissolução, o liquidatário elaborou o presente relatório em referência a 31 de dezembro de 2014.

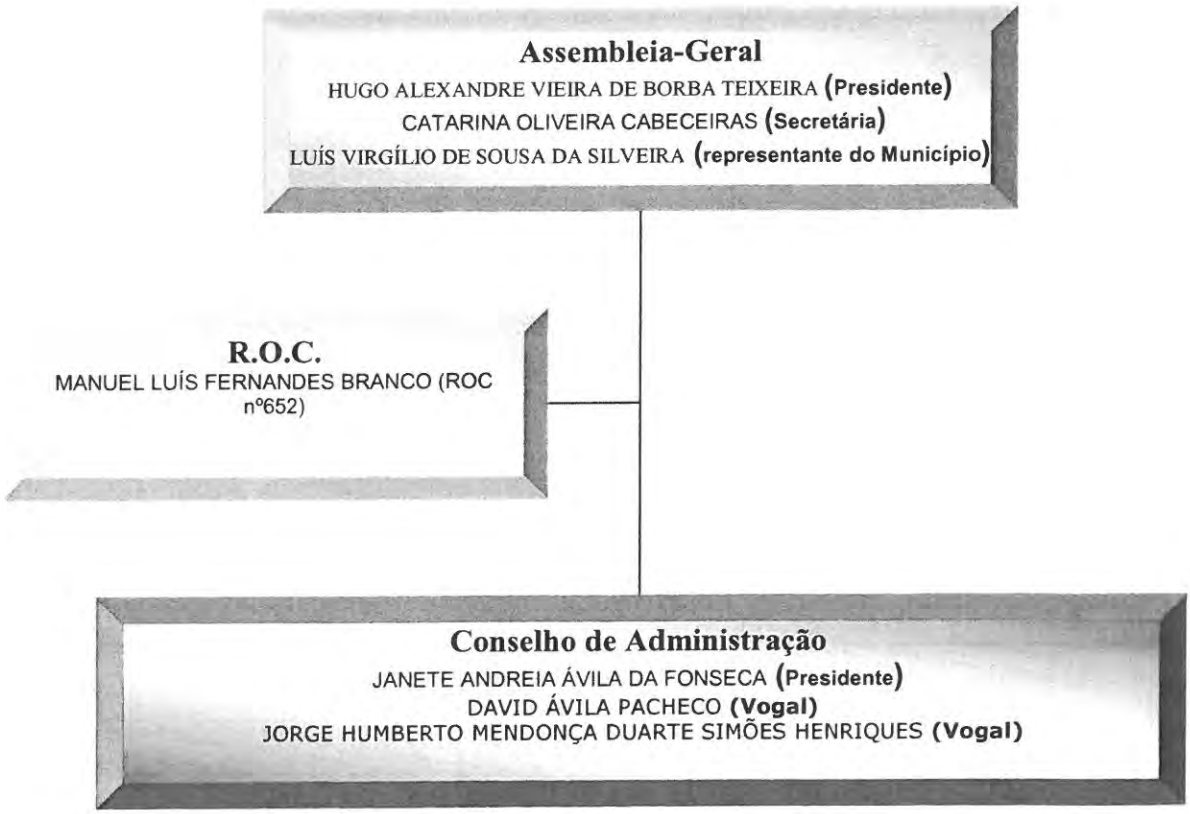
Atento à excecionalidade deste relatório, poderão haver situações que não correspondam às regras que seriam seguidas se não tivesse havido a já mencionada decisão de dissolução e liquidação da TERRA DE FAJÃS, E.M.S.A. (em liquidação).
O capital social da empresa é de 50.000,00 euros, subscrito do seguinte modo em 31 de dezembro de 2014:

Estrutura Accionista

Entidade	Cap. social	%
VELAS FUTURO EEM – (Em Liquidação)	50.000,00	100,00%
	50.000,00	100%

Terra de Fajãs, E.M.S.A. – (em liquidação)
Promoção e gestão de equipamentos coletivos e a prestação de serviços na área do desporto

Estrutura organizacional em 31 de dezembro de 2014:



3. EVOLUÇÃO PREVISIVEL DO PLANO DE LIQUIDAÇÃO

Durante o ano de 2015, irá proceder-se à liquidação dos passivos correntes assim como a passagem do passivo bancário para a Velasfuturo EEM - Em Liquidação, mais concretamente, o empréstimo de médio/longo prazo do BANIF avaliado a 31 de dezembro de 2014 em 3.237.835,93€.

Ao nível de recursos humanos, a sociedade, em 31 de dezembro de 2014 contava com uma colaboradora com contrato por tempo indeterminado desde 1 de outubro de 2009, cujo contrato se encontra suspenso desde de 31 de março de 2014, por iniciativa da trabalhadora e que deverá cessar pelas vias legais antes de encerrada a liquidação.

4. BREVE ANÁLISE DA SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA DA EMPRESA

- O ativo líquido da empresa, em 31 dezembro de 2014, situou-se nos €3.549.569,04 (três milhões quinhentos e quarente e nove mil e quinhentos e sessenta e nove euros e quatro cêntimos);
- Os custos totais de atividade operacional da empresa totalizaram em 2014, €92.603,11 (noventa e dois mil novecentos e seiscentos e três euros e onze cêntimos).

5. DÍVIDAS À ADMINISTRAÇÃO FISCAL E À SEGURANÇA SOCIAL

A 31 de dezembro de 2014 a empresa tinha dívidas à Administração Fiscal no valor de € 9.333,76 (nove mil trezentos e trinta e três euros e setenta e seis cêntimos) e à Segurança Social no valor de € 6.516,96 (seis mil quinhentos e dezasseis euros e noventa e seis cêntimos).

Não existem outras dívidas de relevantes.

6. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Foi apurado no exercício findo em 31 de dezembro de 2014, um resultado antes de impostos e um resultado líquido negativo de € 132.613,63 (cento e trinta e dois mil seiscentos e treze euros e sessenta e três cêntimos).

É proposto pelo Liquidatário a aplicação do resultado líquido negativo do exercício em:

- € 132.613,63 negativos (cento e trinta e dois mil seiscentos e treze euros e sessenta e três cêntimos) em resultados transitados;

Velas, 24 de março de 2015

O Liquidatário

II – BALANÇO

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E 2013

	NOTAS	31-12-2014	31-12-2013
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	7	3.015,00	4.020,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Outros ativos financeiros	8	3.501.613,23	3.241.643,84
Ativos por impostos diferidos		0,00	0,00
		3.504.628,23	3.245.663,84
Ativo corrente			
Clientes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	9	30.250,20	29.041,39
Outras contas a receber	10	14.690,61	1.825,05
Diferimentos		0,00	0,00
Outros ativos financeiros	8	0,00	259.969,39
Caixa e depósitos bancários	4	0,00	0,00
		44.940,81	290.835,83
Total do ativo		3.549.569,04	3.536.499,67
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital realizado	6 e 11	50.000,00	50.000,00
Reservas legais	6 e 11	4.049,26	4.049,26
Outras reservas		0,00	0,00
Resultados transitados	6 e 11	95.118,64	90.432,26
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Outras variações no capital próprio		0,00	0,00
		149.167,90	144.481,52
Resultado líquido do período		(132.613,63)	4.686,38
Total do capital próprio		16.554,27	149.167,90
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	12	75.000,00	0,00
Financiamentos obtidos	13	0,00	2.874.282,62
Passivos por impostos diferidos		0,00	0,00
		75.000,00	2.874.282,62
Passivo corrente			
Fornecedores	14	93.276,94	85.413,96
Estado e outros entes públicos	9	15.850,72	10.306,80
Acionistas	6	99.876,69	85.226,69
Financiamentos obtidos	13	3.237.835,93	259.969,39
Outras contas a pagar	14	11.174,49	72.132,31
Diferimentos		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		3.458.014,77	513.049,15
Total do passivo		3.533.014,77	3.387.331,77
Total do capital próprio e do passivo		3.549.569,04	3.536.499,67

Técnico Oficial de Contas

216298636

65734

O Liquidatário

III – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS

DEMONSTRAÇAO DOS RESULTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E 2013

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	2014	2013
Vendas e serviços prestados	15	0,00	460.000,00
Subsídios à exploração		0,00	0,00
Ganhos/(perdas) imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos	16	(7.432,11)	(341.890,43)
Gastos com o pessoal	17	(5.316,19)	(29.864,61)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)	12 e 17	(75.000,00)	0,00
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	7	4.709,79	139,15
Outros gastos e perdas	18	(3.849,81)	(4.198,73)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(86.888,32)	84.185,38
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	7	(1.005,00)	(1.005,00)
Imparidade de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(87.893,32)	83.180,38
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	19	(44.720,31)	(80.494,00)
Resultado antes de impostos		(132.613,63)	2.686,38
Imposto sobre o rendimento do período	9	0,00	2.000,00
Resultado líquido do período		(132.613,63)	4.686,38

O Técnico Oficial de Contas

216298636

65734

O Liquidatário

IV – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO

DESCRIÇÃO	Notas	Capital Próprio atribuído aos detentores de capital da empresa-mãe								
		Capital realizado	Outros instrumentos de capital próprio	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do período	Total do Capital Próprio
A 1 de Janeiro de 2013		50.000,00	0,00	3.049,26	0,00	86.341,18	0,00	0,00	8.091,08	147.481,52
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										
Correção Adoção de novo referencial contabilístico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alterações de políticas contabilísticas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicação dos resultados de 2012		0,00	0,00	1.000,00	0,00	5.091,08	0,00	0,00	(6.091,08)	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras alterações reconhecidas no capital próprio		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	1.000,00	0,00	5.091,08	0,00	0,00	(6.091,08)	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO								0,00	4.686,38	4.686,38
RESULTADO INTEGRAL								0,00	4.686,38	4.686,38
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO										
Realizações de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Distribuições		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entradas para cobertura de perdas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A 31 de dezembro de 2013		50.000,00	0,00	4.049,26	0,00	90.432,26	0,00	0,00	4.686,38	149.167,90
A 1 de Janeiro de 2014		50.000,00	0,00	4.049,26	0,00	90.432,26	0,00	0,00	4.686,38	149.167,90
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										
Correção Adoção de novo referencial contabilístico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alterações de políticas contabilísticas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicação dos resultados de 2013		0,00	0,00	0,00	0,00	4.686,38	0,00	0,00	(4.686,38)	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras alterações reconhecidas no capital próprio		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	4.686,38	0,00	0,00	(4.686,38)	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO								0,00	(132.613,63)	(132.613,63)
RESULTADO INTEGRAL								0,00	(132.613,63)	(132.613,63)
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO										
Realizações de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Distribuições		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entradas para cobertura de perdas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A 31 de dezembro de 2014		50.000,00	0,00	4.049,26	0,00	95.118,64	0,00	0,00	(132.613,63)	16.554,27

V – DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E 2013

	NOTAS	2014	2013
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e outros	8	0,00	301.900,00
Pagamentos a fornecedores		0,00	(364.844,22)
Pagamentos ao pessoal		0,00	(14.840,77)
Caixa gerada pelas operações		0,00	33.273,00
(Pagamento)/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/(pagamentos)		0,00	(784,87)
Fluxos de caixa das atividades operacionais		0,00	32.488,13
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	(5.829,00)
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	7	4.107,53	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento		4.107,53	(5.829,00)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		117.804,25	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento	8	0,00	331.000,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		(88.740,80)	(189.111,59)
Juros e gastos similares		(33.170,98)	(56.783,26)
Dividendos		0,00	0,00
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		(4.107,53)	85.105,15
Variação de caixa e seus equivalentes		0,00	706,29
Efeito da diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		0,00	(706,29)
Caixa e seus equivalentes no fim do período	9	0,00	0,00

O Técnico Oficial de Contas

O Liquidatário

VI – ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Anexo às demonstrações financeiras
Exercício de 2014 e 2013

1.Introdução

A **TERRA DE FAJÃS, S.A., EM (em liquidação)**, é uma entidade empresarial local de gestão de serviços de interesse geral, com natureza municipal, que tem por objeto social a promoção e gestão de equipamentos coletivos e a prestação de serviços na área do desporto.

A TERRA DE FAJÃS, S.A. foi constituída em 1 de Março de 2007, com um capital social de 50.000 euros, subscrito e realizado em numerário, detido exclusivamente pela empresa municipal VELAS FUTURO – EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE GESTÃO E EQUIPAMENTOS CULTURAIS, DESPORTIVOS, ECONÓMICOS E DE LAZER, E.E.M., empresa municipal que se encontra em processo de dissolução e liquidação.

A TERRA DE FAJÃS também se encontra em processo de dissolução e de liquidação aprovado em assembleia geral, estando o liquidatário, nomeado para o efeito, obrigado a proceder em conformidade no período máximo de um ano.

A TERRA DE FAJÃS, S.A. rege-se pelo seu Estatuto, pelas normas reguladoras das sociedades anónimas e também pelas normas específicas do Município, que estabeleceu que a finalidade da constituição da TERRA DE FAJÃS, S.A. é a criação, implementação, desenvolvimento, construção e gestão das infra-estruturas e equipamentos de interesse municipal e em conformidade com o seu plano de realização de investimentos.

2.Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas de acordo com a estrutura concetual, normas contabilísticas e de relato financeiro (NCRF) e normas interpretativas (NI) que fazem parte integrante do Sistema de Normalização Contabilística (SNC) que se aplicam às entidades em processo de dissolução e liquidação. Sempre que o SNC não responda a aspetos particulares de transações ou situações, que se coloquem em matéria de contabilização ou de relato financeiro, recorrer-se-á supletivamente, em primeiro lugar, às normas internacionais de contabilidade (NIC), adotadas ao abrigo do Regulamento (CE) n.º 1606/2002, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 19 de Julho e, depois, às normas internacionais de contabilidade (IAS) e normas internacionais de relato financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB, e respetivas interpretações SIC-IFRIC.

3.Principais políticas contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são descritas abaixo.

Na sequência da deliberação de dissolver e liquidar a TERRA DE FAJÃS, as demonstrações financeiras preparadas em referência a 31 de dezembro de 2014 incluem os efeitos decorrentes dessa decisão, designadamente a derrogação do princípio do acréscimo.

(a) Bases de apresentação

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações e de acordo com as NCRF em vigor à data da sua elaboração. As demonstrações financeiras e respetivas notas deste anexo são apresentadas em euros, salvo indicação explícita em contrário. As transações em moedas diferentes do euro são convertidas utilizando as taxas de câmbio à data das transações. Os ganhos ou perdas cambiais efetivas e as resultantes da conversão pela taxa de câmbio à data do relato são reconhecidos na demonstração dos resultados.

(b) Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição, deduzido de depreciações e eventuais de perdas por imparidade acumuladas, quando aplicável. Os custos de financiamentos obtidos diretamente relacionados com a construção e desenvolvimento de ativos fixos tangíveis são considerados como parte integrante do custo desses ativos até data da sua conclusão.

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método de quotas constantes e em conformidade com o período de vida útil estimado que se indica abaixo que são objeto de revisão anual, sendo o efeito de alguma alteração a estas estimativas reconhecido prospectivamente na demonstração dos resultados:

	Anos
Equipamento de transporte	4
Equipamento administrativo	3

Os dispêndios subsequentes com a manutenção e reparação dos ativos fixos tangíveis que não são suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros são registadas como gastos no período em que são incorridos.

O ganho ou a perda decorrente da alienação ou abate de ativos fixos tangíveis, determinada como a diferença entre os proventos líquidos da alienação, se os houver, e a quantia escriturada, é reconhecido em resultados no momento da sua ocorrência.

Tendo em consideração que a TERRA DE FAJÃS era um instrumento de políticas municipais, como adiante explicado, os ativos fixos tangíveis adquiridos ou construídos estão reconhecidos na rubrica de Outros ativos financeiros e serão transferidos no processo de liquidação pelo justo valor.

(c) Imparidade de ativos fixos tangíveis

As quantias escrituradas dos ativos fixos tangíveis são periodicamente revistas para se determinar eventuais imparidades em relação a quantia recuperável dos respetivos ativos.

A quantia recuperável do ativo consiste no maior de entre preço de venda líquido e o valor de uso, sendo este determinado com base no valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados.

Sempre que a quantia recuperável for inferior à quantia escriturada é reconhecida uma perda por imparidade registada de imediato na demonstração dos resultados. A reversão de perdas por imparidade determinadas em anos anteriores é registada na demonstração dos resultados até ao limite da quantia que estaria reconhecida (líquida de amortizações), caso a perda não tivesse sido registada.

(d) Ativos e passivos financeiros

Os ativos e os passivos financeiros são reconhecidos nas demonstrações financeiras quando a Empresa se torna parte das correspondentes disposições contratuais e estão mensurados ao custo ou ao custo amortizado deduzido de eventuais perdas de imparidade acumuladas, quando as houver.

(e) Clientes e outras contas a receber

As rubricas de Clientes e outras contas a receber são reconhecidas ao justo valor. A imparidade das contas a receber é estabelecida quando há evidência objetiva que a Terra de Fajãs não receberá a totalidade dos montantes em dívidas conforme as condições originais das contas a receber.

(f) Imparidade de ativos financeiros

As quantias escrituradas dos ativos financeiros são sujeitas anualmente a testes de imparidade para determinar se existe evidência objetiva de que os seus fluxos de caixa futuros estimados desses ativos serão, ou não, afetados.

As perdas por imparidade são registadas em resultados no período em que são determinadas e subsequentemente serão também revertidas por resultados, caso essa diminuição possa ser objetivamente relacionada com situações que tiveram lugar após o seu reconhecimento.

(g) Outras contas a pagar

As outras contas a pagar são inicialmente reconhecidas ao justo valor e são subsequentemente apresentadas ao custo amortizado, utilizando o método da taxa efetiva.

As outras contas a pagar são classificadas no passivo corrente, exceto se a realização ou liquidação for diferida, pelo menos, 12 meses após o Balanço.

(h) Financiamentos obtidos

Os financiamentos obtidos são inicialmente reconhecidos ao justo valor e são subsequentemente apresentados ao custo amortizado.

Os financiamentos obtidos são classificados no passivo corrente, independentemente das condições contratuais existentes que, no entanto, não estão a ser cumpridas por restrições financeiras.

(i) Locações

Os contratos de locação são classificados em locações financeiras ou operacionais dependentemente de serem, ou não, transferidos substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob locação.

Os ativos fixos tangíveis adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades, são contabilizados pelo método financeiro. Assim, o respetivo ativo fixo tangível e as correspondentes responsabilidades são reconhecidas no balanço, sendo são classificadas como um passivo corrente ou não em consonância com o plano financeiro contratual. Subsequentemente, os juros incluídos no valor das rendas e as depreciações do ativo fixo tangível são reconhecidos como gasto na demonstração dos resultados do exercício a que respeitam.

As rendas das locações operacionais são reconhecidas como gasto na demonstração dos resultados numa base linear durante o período contratual.

(j) Caixa e equivalentes a caixa

Correspondem aos valores em caixa, depósitos à ordem e a prazo e outras aplicações de tesouraria a curto prazo que sejam prontamente convertíveis para quantias conhecidas de dinheiro e que estejam sujeitos a um risco insignificante de alterações de valor.

(k) Desreconhecimento de ativos e passivos financeiros

A TERRA DE FAJÃS desreconhece ativos financeiros apenas quando os direitos contratuais aos seus fluxos de caixa expiram ou quando transfere para outra parte todos os riscos e benefícios significativos relacionados.

São desreconhecidos também os ativos financeiros transferidos com o respetivo controlo cedido, mesmo alguns riscos e benefícios significativos tenham sido retidos nessa transferência.

A TERRA DE FAJÃS desreconhece passivos financeiros quando obrigação contratualmente estabelecida seja liquidada, cancelada ou expire.

(l) Ativos e passivos contingentes

Os ativos e passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras.

Os ativos contingentes são divulgados quando é provável a existência de benefícios económicos futuros.

Os passivos contingentes são divulgados no anexo, a menos que seja remota a possibilidade de uma saída de recursos que incorporem benefícios económicos, e são avaliados continuamente para assegurar que os desenvolvimentos estão apropriadamente refletidos nas respetivas demonstrações financeiras.

(m) Provisões

As provisões são reconhecidas quando (i) existir uma obrigação presente, legal ou construtiva resultante dum acontecimento passado, (ii) seja provável que a sua liquidação da obrigação venha a ser exigida e (iii) possa estimar fiavelmente o montante da obrigação. As provisões são periodicamente revistas e ajustadas para refletirem a melhor estimativa.

Os ativos e passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, sendo divulgados sempre que a possibilidade da sua existência seja provável e não seja remota.

(n) Capital social

O capital social apresentado corresponde ao capital social subscrito e realizado à data do relato.

(o) Subsídios

Os subsídios são reconhecidos quando existe uma certeza razoável que na Empresa irá cumprir com as condições associadas à sua atribuição. Os subsídios que compensam despesas incorridas são reconhecidos na demonstração dos resultados numa base sistemática, no mesmo período em que as despesas são reconhecidas e os que compensam a aquisição de um ativo são reconhecidos na demonstração dos resultados numa base sistemática de acordo com a vida útil estimada.

(p) Rédito

O rédito no âmbito do campo de atuação de natureza municipal que compreende a construção, manutenção, administração e exploração de equipamentos municipais ou de natureza social e as respetivas infraestruturas complementares é assegurado por receitas próprias e pelo Município através pagamento de uma quantia variável anual baseada nas necessidades mínimas de financiamento dos fluxos financeiros operacionais, de

investimento e de financiamento, assumindo a natureza de compensação dos gastos não diretamente suportados pelos seus utilizadores e independente da sua utilização. O rédito assume uma relação variável com os serviços de construção, de exploração e manutenção incorridos e os correspondentes gastos de financiamento associados a esses serviços.

(q) Especialização de gastos e rendimentos

As despesas e receitas são registadas de acordo com o princípio da especialização de exercícios. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas geradas são registadas nas rubricas de Outras contas a pagar e a receber e diferimentos.

(r) Imposto sobre o rendimento

Os impostos correntes e os impostos diferidos são registados em resultados ou em capitais próprios quando associados a transações registadas diretamente no capital próprio.

Os impostos correntes correspondem ao valor a pagar baseado no lucro tributável do exercício e os impostos diferidos referem-se às diferenças temporárias entre os montantes dos ativos e passivos para efeitos de reporte contabilístico e os respetivos montantes para efeitos de tributação, bem como os resultados de benefícios fiscais obtidos.

São reconhecidos ativos por impostos diferidos para as diferenças temporárias dedutíveis, quando existem expetativas razoáveis de lucros fiscais futuros suficientes para os utilizar. Em cada data de relato é efetuada uma reapreciação das diferenças temporárias subjacentes aos ativos por impostos diferidos, no sentido de os reconhecer ou ajustar em função da expetativa atual da recuperação futura.

São geralmente reconhecidos passivos por impostos diferidos para todas as diferenças temporárias tributáveis.

(s) Contratos de construção

Os gastos e rendimentos são reconhecidos por referência à percentagem de acabamento do contrato de construção na data de relato, quando possível estimar com fiabilidade o resultado do contrato. Em caso de não ser fiável a estimativa do resultado do contrato de construção, o rédito é reconhecido até à concorrência dos gastos do contrato que se espera recuperar e que são reconhecidos no período em que a são incorridos.

Para o reconhecimento dos rendimentos e gastos relativos aos contratos de construção é adotado o método da percentagem de acabamento, através do qual os rendimentos diretamente relacionados com as obras em curso são reconhecidos na demonstração dos resultados em função da percentagem de acabamento da obra

no final de cada período, determinada pelo rácio entre os custos incorridos até à data do balanço e os custos totais estimados nas obras.

As diferenças entre os rendimentos apurados através da aplicação deste método e a faturação emitida são contabilizadas na rubrica de outros ativos financeiros ou diferimentos consoante a natureza da diferença. À data do balanço é constituída uma provisão para a perdas estimadas nos contratos de construção em curso.

(t) Principais estimativas e julgamentos na aplicação das políticas contabilísticas

As principias estimativas contabilísticas e julgamentos na aplicação das políticas contabilísticas foram baseados no melhor conhecimento dos eventos e das transações existente à data de aprovação das demonstrações financeira e tendo em consideração que em muitas situações existem alternativas ao tratamento contabilístico adotado. As alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospetiva.

(u) Acontecimentos subsequentes

Os acontecimentos que ocorram após a data do balanço que proporcionem prova de condições que existiam nessa data dão lugar a ajustamentos nas demonstrações financeiras e aqueles que sejam indicativos de condições que surgiram após essa data não dão lugar a ajustamentos, mas serão divulgados nas demonstrações financeiras se forem considerados materialmente significativos.

4.Fluxos de caixa

Em 31 de dezembro de 2014 e 2013, não existia depósitos bancários, porque os fluxos financeiros previstos não foram disponibilizados por existirem restrições legais.

Os descobertos bancários são apresentados no Balanço, no passivo corrente, na rubrica Financiamentos obtidos.

5.Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas e erros

Durante o ano de 2014, não ocorreram alterações de políticas contabilísticas, face às consideradas na preparação da informação financeira relativa ao exercício de 2013 apresentada para efeitos comparativos, nem foram registados erros materiais relativos a exercícios anteriores.

6.Partes relacionadas

O capital social da TERRA DE FAJÃS, S.A. é de 50.000 euros, representado por 50.000 ações ordinárias com valor nominal de um euro, cada uma, e encontra-se integralmente subscrito e realizado em numerário.

As ações nominativas representativas do capital social subscrito e realizado são detidas exclusivamente pela VELAS FUTURO – EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE GESTÃO DE EQUIPAMENTOS CULTURAIS, DESPORTIVOS, ECONÓMICOS E DE LAZER, E.E.M.

Em 31 de dezembro de 2014 e 2013, a TERRA DE Fajãs, S.A. apresentava os seguintes saldos com o acionista:

	2014	2013
Acionistas		
Velas Futuro	99 877	85 227
Outras contas a pagar		
Velas Futuro	628	628

Os montantes disponibilizados de acordo com os serviços de construção e administração dos equipamentos municipais foram de 313.900 e 185.000 euros, respetivamente, em 31 de dezembro de 2013 e 2012 (Nota 8). Em 2014, a Terra de Fajãs não exerceu qualquer atividade no âmbito da alienação de natureza pública e conjugando o facto de que existia uma restrição legal de transferência de fluxos financeiros não se procedeu qualquer reconhecimento do rédito nas condições inicialmente previstas para cobertura de necessidades financeiras operacionais, de investimento e de financiamento.

7.Ativos fixos tangíveis

O movimento ocorrido durante o ano nos ativos fixos tangíveis em 31 de dezembro de 2014 e 2013, resumem-se como segue:

	31 de dezembro de 2014			
	Saldo inicial	Aumentos	Tranferências/ Abates	Saldo final
Custo				
Equipamento de transporte	57 967	-	(45 967)	12 000
Equipamento administrativo	7 517	-	-	7 517
	65 483	-	(45 967)	19 517
Amortização acumuladas				
Equipamento de transporte	57 967	-	(45 967)	12 000
Equipamento administrativo	3 497	1 005	-	4 502
	61 463	1 005	(45 967)	16 502
Valor líquido	4 020			3 015

	31 de dezembro de 2013			
	Saldo inicial	Aumentos	Tranferências/ Abates	Saldo final
Custo				
Equipamento de transporte	57 967	-	-	57 967
Equipamento administrativo	2 492	5 025	-	7 517
	60 458	5 025	-	65 483
Amortização acumuladas				
Equipamento de transporte	57 967	-	-	57 967
Equipamento administrativo	2 492	1 005	-	3 497
	60 458	1 005	-	61 463
Valor líquido	-			4 020

Em 2014, ocorreu a alienação de uma viatura pelo valor de 4.108 euros, a qual tinha sido adquirida em regime de locação financeira.

8.Outros ativos financeiros

Em conformidade como inicialmente estabelecido com o acionista único, a TERRA DE FAJÃS seria remunerada de acordo com as ações que desenvolvesse na construção, manutenção e exploração de equipamentos urbanos de interesse municipal, bem como na prestação de outros serviços conexos e necessários ao desenvolvimento desses equipamentos. A remuneração não seria variável com base em qualquer pressuposto quantitativo do grau de utilização desses equipamentos e estava estabelecida para financiar todos os gastos operativos e financeiros associados à construção, manutenção, exploração e administração desses equipamentos de natureza diversa. O movimento nesta rubrica pode ser assim detalhado:

	2014	2013
Saldo inicial	3 501 613	3 686 513
Rédito do ano (Nota 15)	-	460 000
Direito de superfície	-	(331 000)
Recebimentos do ano	-	(313 900)
	3 501 613	3 501 613
Corrente	3 501 613	259 969
Não corrente	-	3 241 644
	3 501 613	3 501 613

A classificação do saldo em termos de realização era estabelecida em consonância com as condições remuneratórias necessárias para garantirem a cobertura das necessidades operacionais e de financiamento

que naturalmente teriam subjacente as prestações de capital do financiamento bancário associado aos serviços de construção.

Em face de aprovação do processo de dissolução e liquidação da Terra de Fajãs, o saldo desta rubrica está dependente das ações que serão desenvolvidas pelo liquidatário nomeado no que respeita à identificação dos ativos fixos tangíveis que serão incorporados integralmente na Câmara Municipal e, por isso, não se justifica, nesta fase, a redesignação deste ativo que está classificado como não corrente.

9.Estado e outros entes públicos

Em 31 de dezembro de 2014 e 2013, os saldos com o Estado e outros entes públicos resumem-se como segue:

	2014	2013
Saldos devedores		
IVA a recuperar	30 250	29 041
	30 250	29 041
Saldos credores		
IRC a pagar		
de 2012	1 909	1 909
de 2013	1 135	1 000
Retenções de impostos sobre rendimentos	3 039	2 492
Taxa social única	6 517	4 906
Outros encargos	3 250	-
	15 851	10 307

Devido às restrições financeiras existentes, a Terra de Fajãs não tem cumprido os prazos de liquidação dos impostos nos últimos anos e, consequentemente, irá suportar encargos adicionais a este respeito.

A TERRA DE FAJÃS, S.A. está sujeita ao Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC). Em conformidade com a legislação em vigor na Região Autónoma dos Açores a taxa reduzida a aplicar para determinação do IRC é de 18,4%.

Como estabelecido na Lei das Finanças Locais, a TERRA DE FAJÃS, S.A. está também sujeita à derrama fixada pelo município até ao montante máximo de 1,5% do lucro tributável sujeito e não isento de IRC.

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção por parte da administração fiscal durante um período de 4 anos e 5 anos no que respeita à segurança social, exceto quando tenham ocorrido prejuízos fiscais, tenham sido concedidos benefícios fiscais, ou estejam em curso inspeções fiscais, reclamações ou impugnações, caso estes em que, dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos.

10. Outras contas a receber

Em 31 de dezembro de 2014 e 2013, o saldo de Outras contas a receber resume-se como segue:

	2014	2013
Outras contas a receber		
Fornecedores c/c	291	482
Outros devedores	-	1 343
Valores pendentes de regularização	14 400	-
	14 691	1 825

O montante de 14.400 refere-se a cheques ao portador descontados em 2012, cujos respetivos beneficiários não foram ainda identificados.

11. Capital realizado

O capital social da TERRA DE FAJÃS, S.A.,EM é de 50.000 euros, representado por 50.000 ações ordinárias com valor nominal de um euro, cada uma, encontra-se integralmente subscrito e realizado em numerário, conforme indicado na Nota 6.

As ações nominativas representativas do capital social subscrito e realizado de 50.000 euros são detidas exclusivamente pela VELAS FUTURO – EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE GESTÃO DE EQUIPAMENTOS CULTURAIS, DESPORTIVOS, ECONÓMICOS E DE LAZER, E.E.M. (em liquidação).

Em 24 de março de 2014 foram aprovadas as contas relativas ao exercício anterior, tendo sido o resultado líquido apurado de 4.686 sejam mantidos em resultado transitados.

12. Provisões

Em 31 de dezembro de 2014 a rubrica de provisões apresentava um saldo de 75.000 euros, para fazer face aos encargos para indemnização de ex-trabalhador que se encontra em processo de negociação.

13. Financiamentos obtidos

Em 31 de dezembro de 2014, existia uma dívida bancária com exigibilidade superior utilizada no montante máximo de 3.314.300 euros por um prazo de 20 anos, e que tinha um plano de reembolso em prestações semestrais de capital e juros, sucessivas e iguais, tendo-se vencido a primeira a 27 de junho de 2012. As obrigações emergentes deste financiamento estavam garantidas pela totalidade dos fluxos financeiros da Câmara Municipal de Velas de São Jorge destinados ao acionista VELAS DE FUTURO. Na sequência do processo de dissolução e liquidação do acionista e da Terra de Fajãs, as condições contratuais serão assumidas pela Câmara Municipal que, entretanto, já encetou as respetivas negociações com a instituição de crédito.

Em 31 de dezembro de 2014, existiam prestações de capital e juros vencidas no montante de 363.150 euros

14. Fornecedores e outras contas a pagar

Em 31 de dezembro de 2014 e 2013, o saldo desta rubrica decompõe-se como segue:

	2014	2013
Fornecedores		
Outros	93 277	85 414
Outras contas a pagar		
Fornecedores de investimentos		
Partes relacionada (Nota 6)	628	628
Remunerações a liquidar	9 022	5 672
Juros a liquidar	-	62 702
Outros	1 525	3 130
	11 174	72 132

Os saldos reconhecidos nestas rubricas do balanço estão em mora em pagamento. Os juros estimados no ano anterior e não liquidados da dívida bancária foram transferidos para Financiamentos obtidos (Nota 13).

15. Vendas e prestações de serviços

Em 31 de dezembro de 2014 e 2013, o rédito reconhecido resulta de:

	2014	2013
Serviços de construção, operação e manutenção	-	379 506
Compensação financeira	-	80 494
	-	460 000

16. Fornecimentos e serviços externos

Em 31 de dezembro de 2014 e 2013, esta rubrica detalha-se conforme segue:

	2014	2013
Subcontratos	-	307 471
Trabalhos especializados	6 520	18 554
Honorários	500	9 794
Materiais	-	110
Energia e outros fluidos	214	1 935
Outros	198	4 026
	7 432	341 890

17. Gastos com o pessoal

Em 31 de dezembro de 2014 e 2013, o saldo desta rubrica resume-se como segue:

	2014	2013
Remunerações do pessoal	4 346	24 199
Encargos sobre remunerações	970	5 396
Seguros de acidentes de trabalho	-	269
	5 316	29 865

Em 31 de dezembro de 2014 e 2013, havia um trabalhador ao serviço da TERRA DE FAJÃS, que suspendeu o contrato de trabalho por incumprimento das obrigações de pagamento dos ordenados. O último ordenado processado refere-se ao mês de março de 2014, tendo sido constituída um provisão de 75.000 euros para cobertura de encargos adicionais que podem advir deste processo (Nota 12).

18.Outros gastos e perdas

Em 31 de dezembro de 2014 e 2013, a rubrica de Outros gastos e perdas resume-se como segue:

	2014	2013
Impostos		
Indiretos	-	19
Insuficiência de estimativa para impostos	135	354
Outros	3 715	3 825
	3 850	4 199

19.Juros e gastos similares

Em 31 de dezembro de 2014 e 2013, esta rubrica resume-se como segue:

	2014	2013
Juros suportados		
Finaciamentos obtidos	43 565	74 745
Juros de mora e compensatórios	4	2 543
Outros juros	-	126
Imposto selo	1 152	3 073
	44 720	80 487

Como indicado na Nota 13 , existem prestações de capital e juros não liquidadas no montante de 363.150 euros (última prestação vencida ocorreu em 27 de dezembro de 2014), estando em curso a assunção das responsabilidades deste financiamento por parte da Câmara Municipal.

20. Passivos contingentes

Com exceção do processo em curso relacionado com a indemnização de um trabalhador, as restantes situações de incumprimento contratual ou das disposições legais resultantes fundamentalmente das restrições financiadas foram reconhecidas nas demonstrações financeiras com base na informação disponível à data da sua preparação e serão assumidas integralmente pelo acionista no processo de liquidação.

Nesta data, a Terra de Fajãs não tem a sua situação regularizada para a Autoridade Tributária e Segurança Social.

O TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS

O LIQUIDATÁRIO

VII – RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO

Av. Infante D. Henrique, 3 – 2º
9500 - 150 PONTA DELGADA
Telef.: 296 283 246
Fax.: 296 283 078
Email: mbranco@uhy-portugal.pt
Web: www.uhy-portugal.pt

RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO

Senhor acionista,

Em cumprimento dos preceitos legais e estatutários aplicáveis, e tendo examinado oportunamente o Relatório de Gestão, o Balanço, a Demonstração dos resultados por naturezas, a Demonstração das alterações no capital próprio, a Demonstração dos fluxos de caixa e o Anexo da **TERRA DE FAJÃS, S.A., EM (em liquidação)** respeitantes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2014 apresentados pelo Liquidatário, vem o Fiscal Único submeter a vossa apreciação o seu relatório e parecer.

1. No desempenho das funções que lhe são cometidas, o Fiscal Único procedeu com resultados satisfatórios e com a frequência e a extensão que entendeu necessárias, a uma revisão geral dos procedimentos contabilísticos e a outros elementos comprovativos.

2. O Fiscal Único considera que o Relatório de gestão agora elaborado está integrado nas ações a desenvolver para que se concretize a liquidação da TERRA DAS FAJÃS aprovada pelo acionista único.

3. O Fiscal Único considera que as demonstrações financeiras satisfazem os preceitos legais e estatutários e refletem a posição dos registos contabilísticos no fecho do exercício, sendo que os resultados das ações a desenvolver no âmbito da deliberação de dissolução e liquidação poderá afetar de uma forma materialmente significativa os saldos ou a classificação de ativos ou passivos constantes das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2014.

4. Em face do que antecede, emitimos o seguinte parecer:

(a) Aproveis o Relatório, o Balanço, a Demonstração dos resultados por naturezas, a Demonstração das alterações no capital próprio, a Demonstração dos fluxos de caixa e o Anexo preparados pelo Liquidatário com referência ao exercício findo em 31 de dezembro de 2014, e

(b) Aproveis a proposta do Conselho de Administração sobre a aplicação de resultados do exercício.

Velas de São Jorge, 24 de março de 2015

UHY & ASSOCIADOS, SROC, LDA.
representada por Manuel Luis Fernandes Branco (ROC nº 652)

VIII – CERTIFICAÇÃO LEGAL DE CONTAS

UHY & Associados
Sociedade de Revisores Oficiais de Contas

Av. Infante D. Henrique, 3 – 2º
9500 - 762 PONTA DELGADA
Telef.: 296 283 246
Fax: 296 283 078
Email: mbranco@uhy-portugal.pt
Web: www.uhy-portugal.pt

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

Introdução

1. Examinámos as demonstrações financeiras da **TERRA DE FAJÃS, S.A., EM (em liquidação)**, as quais compreendem o Balanço em 31 de dezembro de 2014 (que evidencia um total de balanço de 3.549.569 euros e um total de capital próprio de 16.554 euros, incluindo um resultado líquido negativo de 132.614 euros), a Demonstração dos resultados por naturezas, a Demonstração das alterações no capital próprio, a Demonstração dos fluxos de caixa do exercício findo naquela data e o Anexo.

Responsabilidades

2. É da responsabilidade do Liquidatário a preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira da Empresa, o resultado das suas operações, as alterações no capital próprio e os fluxos de caixa, bem como a adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados e a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado.

3. A nossa responsabilidade consiste em expressar uma opinião profissional e independente, baseada no nosso exame daquelas demonstrações financeiras.

Âmbito

4. Exceto quanto à limitação descrita no parágrafo 7 abaixo, o exame a que procedemos foi efetuado de acordo com as Normas Técnicas e Diretrizes de Revisão/Auditoria da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, as quais exigem que o mesmo seja planeado e executado com o objetivo de obter um grau de segurança aceitável sobre se as demonstrações financeiras estão isentas de distorções materialmente relevantes. Para tanto o referido exame incluiu: (i) a verificação, numa base de amostragem, do suporte das quantias e divulgações constantes das demonstrações financeiras e a avaliação das estimativas, baseadas em juízos e critérios definidos pelo Liquidatário, utilizadas na sua preparação; (ii) a apreciação sobre se são adequadas as políticas contabilísticas adotadas e a sua divulgação, tendo em conta as circunstâncias; (iii) a verificação da derrogação do princípio da continuidade; e (iv) a apreciação sobre se é adequada, em termos globais, a apresentação das demonstrações financeiras.

5. O nosso exame abrangeu também a verificação da concordância da informação financeira constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

6. Entendemos que o exame efetuado proporciona uma base aceitável para a expressão da nossa opinião.

Reservas

7. As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da dissolução e liquidação da Empresa. Na data da conclusão do nosso trabalho não está concretizado pelo Liquidatário o plano de liquidação final e, por isso, desconhecemos em que medida as ações previstas podem afetar o valor económico ou de realização dos ativos da Empresa. Saliente-se que, por força das disposições legais, a Empresa não foi apetrechada com fundos adequados para solver os seus compromissos financeiros e fiscais que se encontram em mora de pagamento, não nos tendo sido possível quantificar o impacto dos acordos que serão estabelecidos com os credores no processo de liquidação.

8. Não foi constituída qualquer imparidade relativa ao saldo devedor de 14.800 euros cuja origem resulta de cheques descontados por beneficiários não identificados.

Opinião

9. Em nossa opinião, exceto quanto aos efeitos dos ajustamentos que poderiam revelar-se necessário caso não existisse a limitação descrita no parágrafo 7 e quanto os efeitos da situação referida na Nota 8, as demonstrações financeiras referidas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materialmente relevantes, a posição financeira da **TERRA DE FAJÃS, S.A., E.M. (em liquidação)** em 31 de dezembro de 2014, o resultado das suas operações, as alterações no capital próprio e os fluxos de caixa no exercício findo naquela data, em conformidade com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

Relato sobre outros requisitos legais

10. É também nossa opinião que a informação constante do relatório de gestão é concordante com as demonstrações financeiras do exercício.

Vetas de São Jorge, 24 de março de 2015

UHY & ASSOCIADOS, SROC, LDA.
representada por Manuel Luís Fernandes Branco (ROC nº 652)

MUNICÍPIO DAS VELAS
CÂMARA MUNICIPAL

DELIBERAÇÃO AVULSA

A Câmara Municipal das Velas delibera em reunião ordinária de seis de abril de dois mil e quinze, nos termos do nº 3 do artigo 57º do regime jurídico das autarquias locais, aprovado pela lei nº 75/2013, de 12 de setembro, aprovar por maioria e em minuta o seguinte:----------

"Prestação de Contas de 2014 da empresa VELASFUTURO, E.E.M. – Em liquidação com Relatório de Gestão e Contas da Terra de Fajãs, E.M.S.A. - Em liquidação:---------

- Foi presente relatório de gestão, balanço, demonstração de resultados por naturezas, demonstração de resultados por funções, demonstração de variações no capital próprio, demonstração de fluxos de caixa e anexos às demonstrações financeiras, documentos que aqui se dão por integralmente reproduzidos para os devidos e legais efeitos e ficam arquivados na unidade orgânica de finanças e património.----------

-------A Vereadora Janete Fonseca apresentou sucintamente estes documentos. Disse que a Velasfuturo, E.E.M. – Em liquidação, fechou o ano com o resultado líquido negativo de duzentos e cinco mil oitocentos e oito euros e dezanove cêntimos (€ 205.808,19) e que, deste valor, cento e trinta e dois mil seiscentos e treze euros e sessenta e três cêntimos (€ 132.613,63) são referentes ao resultado líquido negativo da Terra de Fajãs, E.M.S.A. – Em liquidação. Foram referidos o custo com serviços externos (€ 28.301,18), os gastos com pessoal (€ 5.142,72), algumas comissões e imposto do selo do empréstimo da Empresa no Novo Banco (€ 8.374.24), cujos juros são de setenta e um mil novecentos e cinquenta e seis euros e três cêntimos (€71.956,03), importando referir que a taxa dos mesmos baixou e que em contrário seria um custo superior a noventa mil euros (€ 90.000,00). Nos proveitos encontra-se reconhecida a mais valia da venda da viatura ao Município, e no ativo verificam-se os proveitos reconhecidos por conta do contrato-programa nº 29.----------

-------Acrescentou que face ao resultado líquido negativo do ano anterior a VelasFuturo, E.E.M. – Em liquidação, teve uma melhoria pois reduziu a sua despesa, no entanto o valor reconhecido da Terra de Fajãs, E.M.S.A. – Em liquidação fez com que este valor se mantivesse elevado. No ativo assume-se o contrato-programa entre a Câmara e a VelasFuturo, E.E.M. – Em liquidação e no passivo o protocolo entre empresas. Disse que o valor de sessenta e quatro mil oitocentos e trinta e quatro euros e vinte e oito cêntimos (€ 64.834,28) em outras contas a pagar se refere a

fornecedores de empreitadas, o que corresponde, na sua maioria, às empresas Pavijorge e Projetangra por conta da construção e fiscalização da Casa Cunha da Silveira, respetivamente. O valor de trinta e dois mil cento e setenta e quatro euros e oitenta cêntimos (€ 32.174,80) referente a fornecedores gerais, é o correspondente a serviços prestados e ainda não pagos, nomeadamente o Técnico Oficial de Contas, o Liquidatário, o Jurista Dr. Carlos Farinha e o Dr. Hélder Fialho.----------

-------O senhor Presidente esclareceu que o Dr. Hélder Fialho era o financeiro da empresa e a dívida ao Dr. Carlos Farinha, no valor de nove mil novecentos e trinta e cinco euros e sessenta cêntimos (€ 9.935,60) refere-se à contratação para resposta ao Tribunal de Contas no âmbito da auditoria ao setor empresarial. Disse que o único compromisso assumido por este Executivo foi a contratação do Liquidatário, que decorre da lei.----------

-------A Vereadora Janete Fonseca referiu que aparece pela primeira vez uma conta, que é a de proveitos do Proconvergência, que são os "top-ups" e relatórios finais, os quais não estavam reconhecidos, e caso não sejam liquidados antes do encerramento da empresa, serão assumidos pela Câmara Municipal.----------

-------O Vereador João Paulo Oliveira perguntou se a dívida das Empresas Municipais corresponde a seis milhões e duzentos mil euros (€ 6.200.000,00) e se vai transitar para a Câmara. Questionou também se a Dra. Paula Moura já se pronunciou sobre a proposta de acordo.----------

-------A Vereadora Janete Fonseca respondeu que o passivo vai transitar para a Câmara, sendo a quantia em dívida, aproximadamente, de quatro milhões e quinhentos mil euros (€4.500.000,00), que corresponde aos empréstimos, e também as dívidas a fornecedores de cerca de duzentos mil euros (€ 200.000,00), sendo que destes a quantia de quarenta mil euros (€ 40.000,00) corresponde a provisão. Acrescentou que a estes valores será ainda acrescido o valor da indemnização a acordar com a Dra. Paula Moura. Para este valor em falta foi criada uma rubrica em provisão, com o valor máximo, nas contas da Terra de Fajãs, E.M.S.A. - Em liquidação.----------

-------Quanto à Dra. Paula Moura, esta fez uma contraproposta que a empresa está a analisar, mas que implica um esforço inacessível para a mesma.----------

-------A Câmara Municipal, após a análise dos documentos e no cumprimento do disposto na alínea d) do nº 1 do artigo 42º da lei nº 50/2012, de 31 de agosto, que aprova o regime jurídico do sector empresarial local, delibera aprovar as contas da

empresa e a aplicação dos resultados e remetê-las à Assembleia Municipal, para apreciação e votação, nos termos da alínea l) do nº 2 do artigo 25º do anexo I da lei nº 75/2013, de 12 de Setembro e artigo 76º da lei nº 73/2013, de 6 de setembro (lei das finanças locais).----------

-------Esta deliberação foi aprovada por maioria, e em minuta para imediata executoriedade, com os votos favoráveis dos eleitos pelo CDS/PP, senhores Luís Virgílio de Sousa da Silveira, Janete Andreia Ávila da Fonseca e Marco Diocleciano Silva Almada e a abstenção do eleito pelo PS, senhor João Paulo Bettencourt de Oliveira".----------

Paços do Concelho das Velas, 6 de abril de 2015

O Presidente,

A Chefe de Divisão de Administração Geral

ASSEMBLEIA MUNICIPAL DAS VELAS

CERTIDÃO

Maria Isabel Góis Teixeira, Presidente da Assembleia Municipal do Concelho das Velas, certifica que:

A Assembleia Municipal do Concelho das Velas na sessão ordinária de 28 de abril de 2015 deliberou aprovar em minuta, para imediata executoriedade, por maioria com 14 votos a favor do Grupo Municipal do Partido Popular e do Grupo Municipal do Partido Social Democrata e 6 abstenções do Grupo Municipal do Partido Socialista, *a prestação de contas do ano de 2014 da empresa municipal Velasfuturo E.E.M. - Em liquidação com relatório de gestão e contas da empresa municipal Terra de Fajãs E.M.S.A. – Em liquidação.*

Velas, 29 de abril de 2015

A Presidente da Assembleia Municipal

Maria Isabel Góis Teixeira

Gabinete da Assembleia
Telef. 295 412214 Fax 295 412 351
E-mail – assembleia@cmvelas.pt -Website - http://www.cmvelas.pt
NIF 512 075 506

Município das Velas
Rua de São João – 9800 VELAS (AÇORES)
Telefs.295 412882/295 412214 / Fax 295 412351
Contribuinte Nº 512075506

EDITAL Nº. 2460

EXPOSIÇÃO DOS DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

REFERENTE AO ANO FINANCEIRO DE 2014

----- Luís Virgílio de Sousa Da Silveira, Presidente do Município das Velas:----------
----- Torna público, para efeitos do disposto no artigo 4º. Do Decreto-lei nº 54/A/99 de 22 de fevereiro, diploma que aprova o Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL), que a Câmara Municipal das Velas aprovou, por unanimidade, os documentos de Prestação de Contas e anexos, em reunião de 06 de abril 2015, e Assembleia Municipal procedeu a sua apreciação e votação, por unanimidade, em sessão de 28 de abril de 2015, dos seguintes documentos:----------
----- Fluxo de Caixa;
----- Balanço;
----- Demonstração de Resultados;
----- Relatório de Gestão.
----- Mais se informa que os referidos documentos se encontram disponíveis, para consulta, no Edifício dos Paços do Município, na Unidade Orgânica de Finanças e Património, sito na Rua São João – Velas, dentro do horário normal de expediente.------
----- Para conhecimento geral se pública o presente e outros de igual teor que vão ser afixados nos lugares públicos de costume.

Eu, , Dirigente Intermédia de 4,º Grau da Unidade Orgânica de Finanças e Património, o subscrevo.

Município de Velas, 29 de abril de 2014

O Presidente,

Luís Virgílio de Sousa da Silveira.-