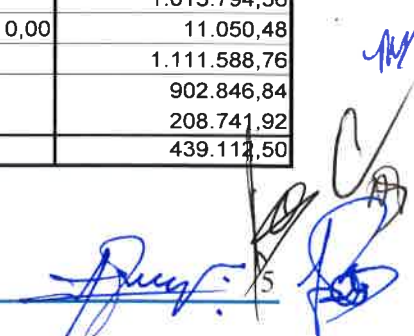


MAPA DE FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADOS DE OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS EM 31/12/2016

(art.º 75º, n.º7, alínea c) da Lei n.º 73/2013 – RFALEI)

Fluxos de Caixa Consolidados ano 2016			
Designação	Fluxos iniciais	Operações internas	Fluxos Consolid.
Saldo Inicial	672.476,26		672.476,26
Execução Orçamental	474.784,82		474.784,82
Operações de Tesouraria	197.691,44		197.691,44
Operações de Capital			
<i>Receitas de Capital</i>			
Venda Bens de Investimento	39.100,09		39.100,09
TRF de Capital	1.634.244,28		1.634.244,28
Ativos Financeiros	19.471,90		19.471,90
Passivos Financeiro	1.064.000,00		
Outros	10.689,73		10.689,73
Total Receitas Capital	2.767.506,00		2.767.506,00
<i>Despesas Capital</i>			
Aquisições de Bens de Capital	1.526.907,93		1.526.907,93
TRF Capital	412.600,08		412.600,08
Ativos Financeiros	100.339,00		100.339,00
Passivos Financeiros	2.963.398,80		2.963.398,80
Outros	16.500,00		16.500,00
Total Despesas Capital	5.019.745,81		5.019.745,81
Fluxo de Operações de Capital	-2.252.239,81		-2.252.239,81
Operações Correntes			
<i>Receitas Correntes</i>			
Impostos	4.721.149,78		4.721.149,78
Taxas, Multas e Out. Penalidades	566.289,56		566.289,56
Rendimentos de Propriedade	1.364.813,68		1.364.813,68
Vendas de Bens e Prestações de Serviços	4.897.993,18	219.868,29	4.678.124,89
TRF Correntes	7.120.342,88		7.120.342,88
Contrato Programa e Protocolos	651.700,00	651.700,00	0,00
Empréstimos C/P	0,00		0,00
Outros	913.464,01	16.589,60	896.874,41
Total Receitas Correntes	20.235.753,09	888.157,89	19.347.595,20
<i>Despesas Correntes</i>			
Despesas c/ Pessoal	6.709.351,85	0,00	6.709.351,85
Aquisição de Bens e Serviços	8.884.023,98	219.868,29	8.664.155,69
Custo Mat. Cons. Merc. Venda	0,00		0,00
Juros e Outros Encargos	127.823,69		127.823,69
TRF Correntes e Subsídios atribuídos	1.658.568,18	651.700,00	1.006.868,18
TRF Equil. Financeiro	0,00		0,00
Outros	175.683,56	16.589,60	159.093,96
Total Despesas Correntes	17.555.451,26	888.157,89	16.667.293,37
Fluxo de Operações Correntes	2.680.301,83	0,00	2.680.301,83
Operações de Tesouraria			
Recebimentos	1.024.845,04		1.024.845,04
Pagamentos	1.013.794,56		1.013.794,56
Fluxo de Operações Tesouraria	11.050,48	0,00	11.050,48
Saldo Final	1.111.588,76		1.111.588,76
Execução Orçamental	902.846,84		902.846,84
Operações de Tesouraria	208.741,92		208.741,92
Fluxo total do Período	439.112,50		439.112,50



Fluxos de Caixa Consolidados ano 2015			
Designação	Fluxos individuais	Operações internas	Fluxos Consolid.
Saldo Inicial	524.798,71		524.798,71
Execução Orçamental	353.653,43		353.653,43
Operações de Tesouraria	171.145,28		171.145,28
Operações de Capital			
<i>Receitas de Capital</i>			
Venda Bens de Investimento	392.289,74		392.289,74
TRF de Capital	771.780,88		771.780,88
Ativos Financeiros	12.440,97		12.440,97
Passivos Financeiro	900.000,00		
Outros	13.784,16		13.784,16
Total Receitas Capital	2.090.295,75		2.090.295,75
<i>Despesas Capital</i>			
Aquisições de Bens de Capital	1.650.785,00		1.650.785,00
TRF Capital	588.236,44		588.236,44
Passivos Financeiros	100.339,00		100.339,00
Outros	2.873.290,44		2.873.290,44
Total Despesas Capital	5.212.650,88		5.212.650,88
Fluxo de Operações de Capital	-3.122.355,13		-3.122.355,13
Operações Correntes			
<i>Receitas Correntes</i>			
Impostos	4.350.313,57		4.350.313,57
Taxas, Multas e Out. Penalidades	384.148,49		384.148,49
Rendimentos de Propriedade	1.430.328,75		1.430.328,75
Vendas de Bens e Prestações de Serviços	3.866.438,35	218.151,28	3.648.287,07
TRF Correntes	7.064.370,86		7.064.370,86
Contrato Programa e Protocolos	651.699,96	651.699,96	0,00
Empréstimos C/P	0,00		
Outros	1.046.912,34	12.571,91	1.034.340,43
Total Receitas Correntes	18.794.212,32	882.423,15	17.911.789,17
<i>Despesas Correntes</i>			
Despesas c/ Pessoal	6.597.352,35		6.597.352,35
Aquisição de Bens e Serviços	7.487.605,83	218.151,28	7.269.454,55
Custo Mat. Cons. Merc. Venda	0,00		0,00
Juros e Outros Encargos	161.952,98		161.952,98
TRF Correntes e Subsídios atribuidos	1.200.298,99	651.699,96	548.599,03
TRF Equil. Financeiro	0,00		0,00
Outros	167.267,28	12.571,91	154.695,37
Total Despesas Correntes	15.614.477,43	882.423,15	14.732.054,28
Fluxo de Operações Correntes	3.179.734,89	0,00	3.179.734,89
Operações de Tesouraria			
Recebimentos	1.052.002,37		1.052.002,37
Pagamentos	1.025.456,21		1.025.456,21
Fluxo de Operações Tesouraria	26.546,16	0,00	26.546,16
Saldo Final	582.178,46		582.178,46
Execução Orçamental	411.033,18		411.033,18
Operações de Tesouraria	197.691,44		197.691,44
Fluxo total do Período	57.379,75		57.379,75

Handwritten signatures and initials in blue ink.

NOTAS AO MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADOS

O Mapa dos Fluxos de Caixa preparado pela EPRM – Escola Profissional de Rio Maior, EM, Lda e da DESMOR – Empresa Pública Municipal de Gestão desportiva de Rio Maior, E.M., S.A., não segue os mesmos princípios (operações orçamentais e operações de tesouraria) dos seguidos pelo Município de Rio Maior, pois seguem uma ótica de caixa, fruto de possuírem referenciais contabilísticos diferentes (SNC e POCAL).

Sendo assim, procurou-se englobar os valores constantes nos fluxos de caixa das participadas, nas rubricas que aparentam ser mais adequadas, tendo em conta a estrutura dos fluxos de caixa apresentada pelo Município, no entanto, o facto de ter origem em princípios diferentes, não permite garantir a total compatibilidade entre os mesmos, pelo que os presentes fluxos de caixa consolidados deverão ser analisados com as devidas reservas, revestindo mais um carácter informativo.

Importa ainda referir que, a construção da Demonstração de Fluxos de Caixa Consolidada, foi feita nos seguintes termos:

- Montantes do Município de Rio Maior: considerados na totalidade (100%);
- Montantes da DESMOR – Empresa Pública Municipal de Gestão desportiva de Rio Maior, E.M., S.A.: considerados com base na participação (100%);
- Montantes da EPRM – Escola Profissional de Rio Maior, EM, Lda.: considerados com base na participação (80%);
- Montantes de anulação das operações entre o Município e a DESMOR: considerados na totalidade (100%);
- Montantes de anulação das operações entre o Município e a EPRM: considerados na quota-parte (80%).

Os valores considerados nas anulações das operações internas, no Mapa dos Fluxos de Caixa Consolidados, foram os indicados no ponto 15, no anexo às demonstrações financeiras consolidadas, mais concretamente nas colunas “Pagamentos” e “Recebimentos”.



7

Contas Consolidadas 2016

No quadro seguinte, estão reunidos os três grandes agregados do Balanço (Ativo, Passivo e Fundos Próprios) e os Resultados Líquidos de 2016 das quatro entidades, bem como os respetivos valores consolidados:

	Ativo Líquido	Passivo	Fundos Próprios	Resultado Líquido do Exercício
Município	96.925.148,70	47.429.174,11	49.495.974,59	3.523.377,79
Desmor	1.001.233,16	452.846,71	548.386,45	121.647,23
E.P.R.M.	1.212.704,30	416.290,65	796.413,65	53.526,49
LT - Sociedade de Reabilitação Urbana, EM	662.343,14	233.834,00	428.509,14	-5.843,61
Consolidado	97.900.665,76	48.409.406,45	49.491.259,31	3.560.560,57

Uma conclusão que se pode extrair é que as contas consolidadas permanecem próximas dos valores das contas do Município, ou seja, isto significa que o peso relativo das contas da DESMOR, EM, SA, da E.P.R.M, Lda., EM e da LT – Sociedade de Reabilitação Urbana, EM é reduzido no universo das contas do Município, não as afetando de modo significativo.



8